



捷成系统

NEEQ: 873440

捷成微系统（惠州）股份有限公司

JASON MICROSYSTEMS (H.Z.) HOLDINGS LIMITED



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

根据《全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公司年度报告格式指引》第八条的规定：“由于国家机密、商业秘密等特殊原因导致本指引规定的某些信息不便披露的，公司可向全国股转公司申请豁免，经全国股转公司同意后，可以不予披露。公司应当在年度报告相关章节说明未按本指引要求进行披露的原因。”

公司豁免披露不存在关联关系的主要客户名称信息，系更好地保护公司核心客户信息，保持公司的市场竞争力。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	105

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、捷成机电、捷成系统	指	捷成微系统（惠州）股份有限公司
捷成有限、有限公司	指	惠州市捷成机电设备有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新恒业	指	新恒业投资有限公司
新众志	指	惠州市新众志股权投资合伙企业（有限合伙）
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》
股东大会	指	捷成微系统（惠州）股份有限公司股东大会
股东会	指	捷成微系统（惠州）股份有限公司股东会
董事会	指	捷成微系统（惠州）股份有限公司董事会
监事会	指	捷成微系统（惠州）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	捷成系统的总经理、副总经理、财务总监
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师	指	广东惠泰律师事务所
会计师	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《捷成微系统（惠州）股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
PCB	指	英文 Printed Circuit Board 的简称，即印制电路板

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	捷成微系统（惠州）股份有限公司		
英文名称及缩写	JASON MICROSYSTEMS (H.Z.)HOLDINGS LIMITED		
	-		
法定代表人	郭立铭	成立时间	2004年8月25日
控股股东	控股股东为（新恒业投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭诺恒），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C356 电子和电工机械专用设备制造-C3562 电子工业专用设备制造		
主要产品与服务项目	印制电路板（PCB）设备的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	捷成系统	证券代码	873440
挂牌时间	2020年4月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈雪梅	联系地址	广东省惠州市惠阳区镇隆镇青草窝甘陂村
电话	18924738021	电子邮箱	jason_tech@163.com
传真	0752-3897522		
公司办公地址	广东省惠州市惠阳区镇隆镇青草窝甘陂村	邮政编码	516227
公司网址	www.tcm-jason.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441303766562023C		
注册地址	广东省惠州市惠阳区镇隆镇青草窝甘陂村		
注册资本（元）	20,000,000.00	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

##### 一、电路板业务

我司是电路板湿法制程设备专业制造商，设备用以柔性电路板，HD1,IC 封装基板为主，终端客户以苹果，三星供应链为主。我司品牌(台北化工)是国际知名品牌在外资客户有很高的知名度，我司的市场份额继续保持增长。

##### 二、半导体业务

我司于 2018 年公司成立了半导体湿法制程设备的研发部门，聘请拥有十~二十年资深技术工程师及各领域的专业人才经过几年的技术与经验累积，在 2020 年 8 月正式开展国内业务并取得了很好的成绩，现已经在大陆开发了约三十家以上客户。公司在半导体清洗设备领域具有很强的优势，未来我司将有很大的成长空间。

##### 三、新能源业务

在新能源(储能)行业：我司于 2022 年底自主开发了 PET/PP 复合铜箔水镀设备，已经在 2023 年 3 月份完成数据测试。2023 年 12 月第一条量产线，生产速度：10 米/分钟，膜宽 1650MM，技术指标均有较大的突破，量产线已经交付行业的头部企业(宁德时代核心供应链)。

##### 四、透明显示业务

我司在 2021 年切入 AMOLED 半导体显示蒸镀用精细金属掩膜版(FMM)的湿法制程设备，随着行业的不断发展，公司未来在透明显示业务领域有长足的发展前景。

公司的核心竞争力来自于公司优质的产品、良好的行业口碑、长期的技术积累以及对客户的快速响应能力。公司的客户主要为 PCB 厂商和芯片厂商，同时拓展新能源（储能）和透明显示等业务，与客户保持良好的合作关系，并不断拓展新的客户，使公司获得了较为稳定和可持续发展的收入。具体而言，公司商业模式如下：

##### 1、采购模式

公司采用“以销定采”的集中采购模式。公司设有独立的采购部门，公司采购部负责在授权范围内的原材料采购，采购项目包括电机、变频器、电缆线、板/管材等。原材料采购主要由公司根据比质比价原则向供应商询价采购，部分原材料会根据生产需要采取订制生产方式。

公司制定了《采购控制程序》、《供应商评估控制程序》等，规范管理公司的生产物料采购及供应商管理，为公司后续生产经营活动提供了可靠保障。

##### 2、生产模式

公司实行“以销定产”的定制化生产模式。公司制订了《生产过程控制程序》，建立了一套快速有效处理客户订单的流程，涵盖生产计划、生产排配、进度管控、质量检验等环节，保证车间按计划生产、发货以满足客户需求。

##### 3、销售模式

公司主要采取直接销售模式，即公司将产品直接向客户进行推广、实现销售。

报告期内，公司与已有客户建立了良好的合作关系，客户大部分为行业内知名企业，为了保证产品质量，客户会根据以往供应商供货的产品使用情况，建立自己的《合格供应商名录》，进入名录的供应商一般都是长期合作、信誉较好的企业，如客户有采购新设备或更新旧设备的需求，一般都会直接与公司进行业务接洽。此外，公司新的客户来源主要通过“以旧带新”的方式获取，已有客户会推荐其他新客户与公司进行业务接洽。

#### 4、研发模式

公司的产品设计和开发以市场需求为导向，采取自主研发模式。

公司的研发机构分为研发部门和设计部门，主要涉及产品机械结构、电力控制和软件开发等几个方面的研发设计职能，其中研发部门主要负责产品机械结构的研发，设计部门主要负责电力控制及软件开发方面的研发设计与维护。公司研发机构实行项目负责人制度，由项目负责人牵头进行研发项目立项、研发方案设计论证、研发项目实施等。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、根据广东省工业和信息化厅于 2024 年 1 月 8 日公布的《广东省工业和信息化厅关于公布 2023 年专精特新中小企业和 2020 年到期复核通过企业名单的通告》，公司被列为广东省专精特新中小企业，有效期 3 年。 2、本公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准的证书编号为“GR202344008930”的高新技术企业证书，有效期 3 年。

## 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	52,800,519.14	50,434,729.17	4.69%
毛利率%	18.41%	25.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,852,878.45	-3,723,368.02	57.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,133,269.85	-3,800,631.60	61.38%
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）	-28.69%	-14.80%	-
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）	-30.06%	-15.11%	-
基本每股收益	-0.29	-0.19	57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,197,942.88	90,195,359.77	7.76%
负债总计	79,699,713.70	66,888,337.38	19.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,498,229.18	23,307,022.39	-24.92%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	1.17	-25.64%
资产负债率%（母公司）	81.99%	74.16%	-
资产负债率%（合并）	82.00%	74.16%	-
流动比率	1.28	1.45	-
利息保障倍数	-4.23	-3.74	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-3,998,682.53	-10,941,339.27	63.45%
应收账款周转率	1.07	1.24	-
存货周转率	1.16	0.89	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	7.76%	-1.99%	-
营业收入增长率%	4.69%	-22.14%	-
净利润增长率%	-57.19%	-314.50%	-

### 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	5,414,600.29	5.57%	1,913,169.54	2.12%	183.02%
应收票据	598,500.00	0.62%	1,035,684.57	1.15%	-42.21%
应收账款	50,185,855.74	51.63%	39,993,439.56	44.34%	25.49%
存货	33,981,036.66	34.96%	40,086,105.64	44.44%	-15.23%
固定资产	1,224,382.55	1.26%	1,583,069.19	1.76%	-22.66%
无形资产	256,884.11	0.26%	267,407.27	0.30%	-3.94%
短期借款	16,500,000.00	16.97%	11,000,000.00	12.20%	50.00%
长期借款	8,448,309.50	8.69%	7,945,000.00	8.81%	6.33%
合同负债	9,568,975.26	9.84%	9,467,566.38	10.50%	1.07%
资产总计	97,201,828.88	-	90,195,359.77	-	7.77%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增加 183.02%，主要系本期存货有所降低，应收票据大幅减少，以及增加了短期借款资金所致；
- 2、应收账款较上年期末增加 25.49%，主要系本期收入有所增长，另外部分大客户的账期较长所致；
- 3、存货较上年期末减少-15.23%，主要系本期加强存货管理，库存商品大幅减少所致；
- 4、短期借款较上年期末增加 50.00%，主要系本期为了拓展业务，增加了短期借款资金。

## (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	52,800,519.14	-	50,434,729.17	-	4.69%
营业成本	43,080,307.91	81.59%	37,352,406.70	74.06%	15.33%
毛利率%	18.41%	-	25.94%	-	-
销售费用	6,195,317.25	11.73%	8,175,603.89	16.21%	-24.22%
管理费用	3,877,177.27	7.34%	4,781,871.52	9.48%	-18.92%
研发费用	3,708,090.75	7.02%	3,182,909.63	6.31%	16.50%
财务费用	1,505,662.81	2.85%	1,127,695.36	2.24%	33.52%
信用减值损失	-1,957,237.94	-3.71%	-427,012.71	-0.85%	358.36%
其他收益	131,362.11	0.25%	194,527.04	0.39%	-32.47%
资产处置收益	0.00	0.00%	12,033.59	0.02%	-100.00%
营业利润	-7,607,711.48	-14.41%	-4,800,044.96	-9.52%	58.49%
营业外收入	268,573.33	0.51%	26,366.23	0.05%	918.63%
营业外支出	70,063.20	0.13%	122,576.83	0.24%	-42.84%
净利润	-5,852,878.45	-11.08%	-3,723,368.02	-7.38%	-57.19%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上期增长了 33.52%，主要系本期汇兑损失较大；
- 2、信用减值损失较上期增长了 358.36%，主要系本期应收账款期末余额有所增长，公司根据坏账准备进行了相应的计提；
- 3、净利润较上期降低了 57.19%，主要系单位成本增长，以及信用减值损失有所增长所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,262,983.45	49,789,689.08	-5.07%
其他业务收入	5,537,535.69	645,040.09	758.48%
主营业务成本	38,163,367.25	37,085,900.76	2.91%
其他业务成本	4,916,940.66	266,505.94	1744.96%

#### 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
PCB 设备	30,152,363.09	25,217,170.36	16.37%	-31.86%	-23.52%	-9.12%

半导体设备	17,110,620.36	12,946,196.89	24.34%	208.93%	214.80%	-1.41%
其他	5,537,535.69	4,916,940.66	11.21%	758.48%	1,744.96%	-47.48%
合计	52,800,519.14	43,080,307.91	18.41%	4.69%	15.33%	-7.53%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、从收入产品类别来看公司核心业务中的 PCB 设备业务本期较上年同期减少 31.86%，主要系宏观经济环境的影响以及部分项目未完工所致。
- 2、半导体设备系本期公司新拓展开展的业务，目前属于快速成长期，预期未来会成为公司业务收入新的增长点。
- 3、其他产品较上年同期增长 758.48%，主要系公司本期销售安徽展邦电子科技有限公司垂直连续 VCP 电镀线确认其他业务收入 4.876.106.19 元。

#### 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	AHQB	10,885,767.07	20.62%	否
2	SZYM	7,150,442.47	13.54%	否
3	台北化工机械有限公司	5,517,443.58	10.45%	是
4	CQHB	4,646,017.70	8.80%	否
5	JXYD	3,681,415.92	6.97%	否
	合计	31,881,086.74	60.38%	-

#### 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	宝盈科技（深圳）有限公司	4,650,000.00	14.77%	否
2	惠州市华博自动化机械设备有限公司	1,913,628.50	6.08%	否
3	东莞伟承贸易有限公司	1,409,341.61	4.48%	否
4	东莞市龙洲激光科技有限公司	965,146.89	3.06%	否
5	东莞市正达机电有限公司	821,174.30	2.61%	否
	合计	9,759,291.30	30.99%	-

### (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	-3,998,682.53	-10,941,339.27	63.45%
投资活动产生的现金流量净额		-219,444.63	

筹资活动产生的现金流量净额	7,500,113.28	11,967,205.96	-37.33%
---------------	--------------	---------------	---------

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 63.45%，主要系收入有所增长，且存货大幅降低所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额为 0，主要系本期未进行固定资产等购买；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额下降 37.33%，主要系上期增加了 1300 万元借款，本期借款有所降低所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
台北化工机械股份有限公司	控股子公司	无实际经营	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司生产经营所需主要原材料为 PVC 板材、泵机、电缆等，原材料价格的波动会对主营产品销售定价产生一定影响。虽然可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。应对措施：公司通过对原

	<p>材料市场的长期跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，对原材料的价格走向进行可靠预测，选择合适的时机进行采购，减少原材料价格波动带来的不利影响。同时通过公司与主要供应商合作时间较久，获得最优采购价格。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2022 年度、2023 年年度，公司前五大客户销售总额分别占当期营业收入的 70.94%、60.38%，前五大客户销售金额占比较高。如果公司主要客户经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，且公司未能成功开拓其他市场渠道，将对公司业绩产生不利影响。应对措施：公司拥有较强的产品研发能力、独具特色的核心技术和多项专利，在保持与现有客户良好合作关系的前提下，公司将进一步优化客户结构。公司凭借自身的研发能力及产品质量优势与国内知名 PCB 制造厂商和芯片厂商建立了良好的合作关系。未来，公司将继续加强新产品、新工艺的研发设计和维护现有客户渠道，保证公司业务的稳定和可持续发展。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 39,993,439.56 元和 50,185,855.74 元，占相应期末报表流动资产的比例分别为 46.75%、55.23%。应收账款占比较高，如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账风险。应对措施：为进一步降低坏账风险、保证存货的销售，公司在不断丰富产品结构，提高产品附加值的同时加大市场开发力度。通过扩大客户来源范围来降低对主要客户的依赖，分散了单一坏账风险。同时公司通过“事前客户资信分析、事中流程控制、事后跟踪催收”的方法加强应收账款的控制和管理，通过扩大市场营销范围来确保产品的销售，使得应收账款和存货保持在合理的规模和信用期内，降低应收账款和存货余额较高的风险。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人郭诺恒通过公司控股股东间接控制公司 74.38%的表决权，并担任公司董事长及副总经理职务。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响，未来如对公司经营决策、人事、财务等实施不当控制行为，可能给公司经营带来一定风险。应对措施：公司现已建立较为合理的法人治理结构，并健全了各项规章制度。其中，在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。</p>
公司内部治理风险	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并完善了适应公司发展的内部控制体系，但由于股份公司成立时间尚短，</p>

	<p>公司各项内部管理、控制制度的执行尚未经过完整经营周期运行的检验，公司管理层尚需不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：通过挂牌中介机构的辅导，公司现已制订或完善了《公司章程》和各项配套管理制度；同时，公司董事、监事、高级管理人员也加强了对《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度的学习，提升了规范运作能力和规范意识。挂牌后，公司将严格按照相关制度进行规范运作，不断提高公司治理水平。</p>
<p>社保缴纳风险</p>	<p>因公司部分员工来自外地农村地区，已在老家缴纳农村医疗保险，该部分员工自愿放弃在惠州缴纳社会保险，因此公司存在未为全部员工缴纳社会保险的情况。尽管公司所有未缴纳社保的员工均已签署了自愿放弃购买社会保险的书面承诺，但公司仍然存在报告期内没有为所员工及时足额缴纳社会保险而遭受相关政府部门罚款或潜在损失的风险。同时，公司如需补缴报告期内的未缴纳的社保费用，公司报告期的利润将被进一步削弱，公司的盈利能力或将受到一定的不利影响。应对措施：为避免社保缴纳风险可能对公司带来的不利影响，公司控股股东、实际控制人已经签署兜底承诺，承诺如应有权部门要求补缴社保相关费用，控股股东及实际控制人将无条件全额承担公司应补缴的社会保险费及由此产生的所有相关费用，保证公司不会因此受到任何损失。同时，公司将积极与放弃缴纳社保的员工沟通，尽量降低社保未缴纳人数；并着力改善经营效率，提升公司盈利能力。</p>
<p>市场和行业风险</p>	<p>PCB 设备行业存在地域分布集中但市场集中程度较低的特点，市场竞争较为充分。PCB 设备制造业需求来自 PCB 行业产能扩张及技术更新。宏观经济波动对 PCB 下游行业如消费电子、通讯设备、汽车电子等将产生不同程度的影响，进而影响 PCB 市场的需求与产能情况，最终影响到 PCB 设备的市场需求。若未来全球经济出现增长乏力或全球消费萎缩，PCB 行业将不可避免受到冲击，进而对 PCB 设备制造业发展带来不利影响。应对措施：一方面，公司在不断深耕 PCB 设备行业，改进技术，增强竞争力，同时大力推进半导体生产设备、PET/PP 复合铜箔水镀设备、精细金属掩膜版(FMM)的湿法制程设备的研发，拓展公司在上述行业领域的应用，增强公司抗风险能力；另一方面，通过对公司专利、商标等知识产权的保护，提高公司的核心竞争力，不断拓展新的行业客户群体，实现销售规模的不断提升。</p>
<p>偿债风险</p>	<p>2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 74.16%、82.00%，公司负债主要为应付账款、短期借款和长期借款等。2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，公司</p>

	<p>流动比率分别为 1.45、1.28，存在一定的流动性风险。公司具有良好的商业信誉和稳定的业务来源，但随着公司未来业务规模的持续扩大，过于依靠债务融资将对公司资金运转产生一定压力。因此，公司存在债务余额较大和资产负债率较高导致的偿债能力风险。应对措施：公司将不断拓宽融资渠道并降低公司筹资成本和偿债压力，进一步提升资金统筹管理能力，提高资金运营效率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他-挂牌公司向台北化工机械有限公司销售产品		5,517,443.58
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2023 年度，公司向关联方台北化工机械有限公司销售商品，发生关联交易不含税金额为 5,517,443.58 元。公司于 2024 年 4 月 25 日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过《关于补充追认 2023 年度关联交易的议案》议案，详见《补充追认关联交易公告》（公告编号：2024-005），并同时审议了《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》，上述议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

公司与关联方进行的与经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格按照市场方式确定，价格公允；公司独立性没有因上述关联交易受到不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形；上述关联交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司正常发展。

**违规关联交易情况**

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
台北化工机械有限公司	否	5,517,443.58	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 3 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免关联交易的承诺声明）	正在履行中
其他股东	2019 年 9 月 3 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免关联交易的承诺声明）	正在履行中
董监高	2019 年 9 月 3 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免关联交易的承诺声明）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 4 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2019年9月4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	2019年9月3日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月3日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用的承诺声明）	正在履行中
其他股东	2019年9月3日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用的承诺声明）	正在履行中
董监高	2019年9月3日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用的承诺声明）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月3日		挂牌	其他承诺（竞业禁止承诺）	其他（竞业禁止的承诺声明）	正在履行中
其他股东	2019年9月3日		挂牌	其他承诺（竞业禁止承诺）	其他（竞业禁止的承诺声明）	正在履行中
董监高	2019年9月3日		挂牌	其他承诺（竞业禁止承诺）	其他（竞业禁止的承诺声明）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月3日		挂牌	其他承诺（保持公司独立性承诺）	其他（保持公司独立性的承诺声明）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月3日		挂牌	其他承诺（关于公司社保及住房公积金承诺）	其他（关于公司社保及住房公积金的承诺声明）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月3日		挂牌	其他承诺（关于公司劳务派遣用工合规承诺）	其他（关于公司劳务派遣用工合规的承诺声明）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (五) 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
办公楼（粤（2018）不动产权第3033440）	固定资产及无形资产	抵押	846,167.66	0.87%	银行抵押贷款
宝马小轿车	固定资产	抵押	173,404.05	0.18%	银行抵押贷款
总计	-	-	1,019,571.71	1.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

企业固定资产中的房屋建筑物（账面价值 600,750.00 元）、固定资产中的运输设备“宝马小轿车”（账面价值 173,404.05 元）及无形资产中的土地使用权（账面价值 245,417.66 元）已办理抵押登记。情况如下：

1、房屋建筑物的抵押情况：公司期末与中国银行惠州甲子路支行的借款余额合计 16,000,000.00 元（其中长期借款 7,924,500.00 元、一年内到期的非流动负债 5,075,500.00 元，短期借款 3,000,000.00 元）。上述借款均在与该支行签订的同一份《最高额抵押合同》下。公司权证编号为“粤（2018）不动产权第 3033440”号的房地产系该抵押合同下的抵押物。权证编号为“粤（2018）不动产权第 3033440”号的房地产账面价值为 846,167.66 元（其中固定资产 600,750.00 元、无形资产 245,417.66 元），抵押合同订立时的评估值为 8,108,300.00 元。

2、运输设备中“宝马小轿车”的抵押情况：公司期末由郭诺恒/郭伟权代为向中国银行股份有限公司惠州分行借入用于购置宝马小汽车的个人信用卡分期借款以摊余成本计量的账面价值为 12,470.71 元（未来租赁付款额 12,555.00 元减去未确认融资费用 84.29 元；其中长期应付款-84.29 元、一年内到期的非流动负债 12,555.00 元）。公司与该分行签订了《银行信用卡分期最高额抵押合同》，运输设备中的“宝马小轿车”系该合同下的抵押物。

以上抵押情况不会对公司经营造成不利影响。

## 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	19,332,740	96.66%	0	19,332,740	96.66%
	其中：控股股东、实际控制人	14,875,445	74.38%	0	14,875,445	74.38%
	董事、监事、高管	222,420	1.11%	0	222,420	1.11%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	667,260	3.34%	0	667,260	3.34%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	667,260	3.34%	0	667,260	3.34%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	新恒业投资有限公司	14,875,445	0	14,875,445	74.38%	0	14,875,445	0	0
2	郭伟林	2,669,039	0	2,669,039	13.35%	0	2,669,039	0	0
3	惠州市新众志股权投资合伙企业(有限合伙)	1,565,836	0	1,565,836	7.83%	0	1,565,836	0	0

4	郭立德	889,680	0	889,680	4.45%	667,260	222,420	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	667,260	19,332,740	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东郭伟林与股东郭立德为叔侄关系，郭立德为郭伟林的侄子；郭伟林与新恒业投资有限公司股东郭诺恒为叔侄关系，郭诺恒为郭伟林的侄子；郭立德与郭诺恒为堂兄弟关系。

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郭诺恒	董事长、副总经理	男	1996年2月	2022年6月13日	2025年6月12日				
郭立铭	董事、总经理	男	1984年1月	2022年6月13日	2025年6月12日				
郭立德	董事	男	1987年11月	2022年6月13日	2025年6月12日	889,680		889,680	4.45%
陈雪梅	董事、财务负责人	女	1977年11月	2022年6月13日	2025年6月12日				
郭永基	董事	男	1982年2月	2022年6月13日	2025年6月12日				
李丽珊	监事	女	1995年1月	2022年8月12日	2025年6月12日				
陈新涛	职工代表监事	男	1971年9月	2022年6月13日	2025年6月12日				
闵爱民	监事会主席	男	1989年9月	2022年8月12日	2025年6月12日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事郭诺恒与郭立德、郭立铭及郭永基是堂兄弟关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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	26	1	0	27
生产人员	53	7	3	57
销售人员	5	0	0	5
技术人员	14	1	0	15
财务人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>104</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>110</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	6
专科	21	21
专科以下	79	83
<b>员工总计</b>	<b>104</b>	<b>110</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才变动、人才引进与招聘：公司人才的变动主要是通过两种形式实现的，一是内部人才竞聘或考核上岗，二是通过公司官网和专业人才网络引进人才。技术岗位、管理岗位的人才主要是通过专业人才网站引进如：前程无忧网、BOSS直聘网和智联招聘网。重要技术人才和专业管理人才通过猎头公司引入，基层员工主要是通过公司官网引进。

2、薪酬政策：公司人力资源部依据国家和地方相关法律、法规，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的薪酬管理体系和《劳动合同》管理制度。公司依法为员工缴纳“五险一金”，附以商业保险作为员工生活保证的补充，代扣缴个人所得税。

3、培训计划：公司对员工的提升和成长十分重视，在培训和再教育方面有一套完善的制度要求。公司以内部培训为主，将原来部门分散的培训，统一由人力资源部安排，分为岗前培训和有针对性的业务培训。

4、鼓励公司所有员工进行自我提高，对接受正规学校、教育机构培训的员工，取得相应资质与证书的员工，公司给予报销学习费用。

5、公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财产等方面保持独立，不存在不能保证独立性、不能保持自主性经营能力的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系，报告期内，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、风险控制体系，报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律等前提下，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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2024] 00053 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
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	何立峰 4 年	袁祖良 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

### 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2024] 00053 号

捷成微系统（惠州）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了捷成微系统（惠州）股份有限公司（以下简称“捷成公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷成公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于捷成公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

捷成公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估捷成公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算捷成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷成公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对捷成公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷成公司不能持续经营。

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

（六）就捷成公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

袁祖良

中国·深圳

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

何立峰

2024年4月22日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,414,600.29	1,913,169.54
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、（二）	598,500.00	1,035,684.57
应收账款	五、（三）	50,185,855.74	39,993,439.56
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	336,680.04	1,827,097.22
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、（五）	342,007.34	569,212.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	33,981,036.66	40,086,105.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		131,523.41
<b>流动资产合计</b>		<b>90,858,680.07</b>	<b>85,556,232.22</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、（八）	1,224,382.55	1,583,069.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	599,465.66	

无形资产	五、(十)	256,884.11	267,407.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	402,485.65	488,929.15
递延所得税资产	五、(十二)	3,856,044.84	2,299,721.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,339,262.81	4,639,127.55
<b>资产总计</b>		97,197,942.88	90,195,359.77
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十三)	16,500,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	23,610,981.52	22,087,275.80
预收款项			
合同负债	五、(十五)	9,568,975.26	9,467,566.38
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、(十六)	1,763,072.98	1,650,166.09
应交税费	五、(十七)	5,655,969.13	4,485,714.29
其他应付款	五、(十八)	1,471,749.25	313,019.97
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、(十九)	10,470,807.90	7,580,622.40
其他流动负债	五、(二十)	1,878,378.73	2,245,682.91
<b>流动负债合计</b>		70,919,934.77	58,830,047.84
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	8,448,309.50	7,945,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	292,397.48	
长期应付款	五、(二十三)	39,071.95	113,289.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,779,778.93	8,058,289.54
<b>负债合计</b>		79,699,713.70	66,888,337.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十四）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	5,409,721.12	5,409,721.12
减：库存股			
其他综合收益		-277.84	
专项储备	五、（二十六）	171,644.66	127,281.58
盈余公积	五、（二十七）	234,034.88	234,034.88
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-8,316,893.64	-2,464,015.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,498,229.18	23,307,022.39
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		17,498,229.18	23,307,022.39
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		97,197,942.88	90,195,359.77

法定代表人：郭立铭

主管会计工作负责人：陈雪梅

会计机构负责人：陈雪梅

## （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		5,414,600.29	1,913,169.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	598,500.00	1,035,684.57
应收账款	十三、（二）	50,185,855.74	39,993,439.56
应收款项融资			
预付款项		336,680.04	1,827,097.22
其他应收款	十三、（三）	342,007.34	569,212.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		33,981,036.66	40,086,105.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			131,523.41
<b>流动资产合计</b>		<b>90,858,680.07</b>	<b>85,556,232.22</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			
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		1,224,382.55	1,583,069.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		599,465.66	
无形资产		256,884.11	267,407.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		402,485.65	488,929.15
递延所得税资产		3,856,044.84	2,299,721.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,339,262.81</b>	<b>4,639,127.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,197,942.88</b>	<b>90,195,359.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,500,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,610,981.52	22,087,275.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,763,072.98	1,650,166.09
应交税费		5,655,969.13	4,485,714.29
其他应付款		1,461,327.72	313,019.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,568,975.26	9,467,566.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,470,807.90	7,580,622.40

其他流动负债		1,878,378.73	2,245,682.91
<b>流动负债合计</b>		<b>70,909,513.24</b>	<b>58,830,047.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,448,309.50	7,945,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		292,397.48	
长期应付款		39,071.95	113,289.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,779,778.93</b>	<b>8,058,289.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,689,292.17</b>	<b>66,888,337.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,409,721.12	5,409,721.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		171,644.66	127,281.58
盈余公积		234,034.88	234,034.88
一般风险准备			
未分配利润		-8,306,749.95	-2,464,015.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>17,508,650.71</b>	<b>23,307,022.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>97,197,942.88</b>	<b>90,195,359.77</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>		52,800,519.14	50,434,729.17
其中：营业收入	五、（二十九）	52,800,519.14	50,434,729.17
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		58,582,354.79	55,014,322.05
其中：营业成本	五、（二十九）	43,080,307.91	37,352,406.70
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、（三十）	215,798.80	393,834.95
销售费用	五、（三十一）	6,195,317.25	8,175,603.89
管理费用	五、（三十二）	3,877,177.27	4,781,871.52
研发费用	五、（三十三）	3,708,090.75	3,182,909.63
财务费用	五、（三十四）	1,505,662.81	1,127,695.36
其中：利息费用		1,417,041.92	1,032,794.04
利息收入		5,028.57	87,284.37
加：其他收益	五、（三十五）	131,362.11	194,527.04
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、（三十六）	-1,957,237.94	-427,012.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			12,033.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,607,711.48	-4,800,044.96
加：营业外收入	五、（三十七）	268,573.33	26,366.23
减：营业外支出	五、（三十八）	70,063.20	122,576.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,409,201.35	-4,896,255.56
减：所得税费用	五、（三十	-1,556,322.90	-1,172,887.54

	九)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,852,878.45	-3,723,368.02
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）		-5,852,878.45	-3,723,368.02
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）		-5,852,878.45	-3,723,368.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-277.84	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-277.84	
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		-277.84	
（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		-277.84	
（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>		-5,853,156.29	-3,723,368.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,853,156.29	-3,723,368.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.19

法定代表人：郭立铭

主管会计工作负责人：陈雪梅

会计机构负责人：陈雪梅

#### （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>	十三、 (四)	52,800,519.14	50,434,729.17
减：营业成本	十三、 (四)	43,080,307.91	37,352,406.70
税金及附加		215,798.80	393,834.95
销售费用		6,195,317.25	8,175,603.89
管理费用		3,867,033.58	4,781,871.52
研发费用		3,708,090.75	3,182,909.63
财务费用		1,505,662.81	1,127,695.36
其中：利息费用		1417041.92	1032794.04
利息收入		5,028.57	87,284.37
加：其他收益		131,362.11	194,527.04
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）		-1,957,237.94	-427,012.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			12033.59
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,597,567.79	-4,800,044.96
加：营业外收入		268,573.33	26366.23
减：营业外支出		70,063.20	122,576.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,399,057.66	-4,896,255.56
减：所得税费用		-1,556,322.90	-1,172,887.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,842,734.76	-3,723,368.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,842,734.76	-3,723,368.02
（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>		-5,842,734.76	-3,723,368.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.19

#### （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		47,204,586.39	55,122,646.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,775,448.13	824,761.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,980,034.52</b>	<b>55,947,407.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,795,545.35	47,093,757.55
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		12,027,328.61	14,423,822.74
支付的各项税费		2,122,339.10	2,400,555.00

支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	1,033,503.99	2,970,611.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,978,717.05	66,888,747.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,998,682.53	-10,941,339.27
<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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十)		
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			219,444.63
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>			219,444.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-219,444.63
<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		21,660,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,660,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,185,622.40	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,417,041.92	1,032,794.04
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、(四十)	557,222.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,159,886.72	4,032,794.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,500,113.28	11,967,205.96
<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>		3,501,430.75	806,422.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,913,169.54	6,848,756.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,414,600.29	7,655,178.98

法定代表人：郭立铭

主管会计工作负责人：陈雪梅

会计机构负责人：陈雪梅

(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		47,204,586.39	55,122,646.30
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,775,448.13	824,761.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,980,034.52</b>	<b>55,947,407.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,795,545.35	47,093,757.55
支付给职工以及为职工支付的现金		12,027,328.61	14,423,822.74
支付的各项税费		2,122,339.10	2,400,555.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,033,503.99	2,970,611.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,978,717.05</b>	<b>66,888,747.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,998,682.53</b>	<b>-10,941,339.27</b>
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			219,444.63
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>			<b>219,444.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-219,444.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,660,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,660,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,185,622.40	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,417,041.92	1,032,794.04
支付其他与筹资活动有关的现金		557,222.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,159,886.72</b>	<b>4,032,794.04</b>

筹资活动产生的现金流量净额		7,500,113.28	11,967,205.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,501,430.75	806,422.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,913,169.54	1,106,747.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,414,600.29	1,913,169.54

## (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	20,000,000.00				5,409,721.12			127,281.58	234,034.88		- 2,464,015.19		23,307,022.39
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	20,000,000.00				5,409,721.12			127,281.58	234,034.88		- 2,464,015.19		23,307,022.39
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							- 277.84	44,363.08			- 5,852,878.45		-5,808,793.21
（一）综合收益总额							- 277.84				- 5,852,878.45		-5,853,156.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							44,363.08					44,363.08
1. 本期提取							52,772.75					52,772.75
2. 本期使用							8,409.67					8,409.67
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				5,409,721.12		- 277.84	171,644.66	234,034.88		- 8,316,893.64	17,498,229.18

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				5,409,721.12			91,522.89	234,034.88		1,259,352.83		26,994,631.72
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	20,000,000.00				5,409,721.12			91,522.89	234,034.88		1,259,352.83		26,994,631.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								35,758.69			- 3,723,368.02		-3,687,609.33
（一）综合收益总额											- 3,723,368.02		-3,723,368.02
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							35,758.69					35,758.69
1. 本期提取							50,662.72					50,662.72
2. 本期使用							14,904.03					14,904.03
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				5,409,721.12		127,281.58	234,034.88		-	2,464,015.19	23,307,022.39

法定代表人：郭立铭

主管会计工作负责人：陈雪梅

会计机构负责人：陈雪梅

#### （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	20,000,000.00				5,409,721.12			127,281.58	234,034.88		- 2,464,015.19	23,307,022.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,409,721.12			127,281.58	234,034.88		- 2,464,015.19	23,307,022.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								44,363.08			- 5,842,734.76	-5,798,371.68
（一）综合收益总额											- 5,842,734.76	-5,842,734.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								44,363.08				44,363.08
1. 本期提取								52,772.75				52,772.75
2. 本期使用								8,409.67				8,409.67
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				5,409,721.12			171,644.66	234,034.88		- 8,306,749.95	17,508,650.71

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	20,000,000.00				5,409,721.12			91,522.89	234,034.88		1,259,352.83	26,994,631.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,409,721.12			91,522.89	234,034.88		1,259,352.83	26,994,631.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								35,758.69			-	-3,687,609.33
（一）综合收益总额											-	-3,723,368.02
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备							35,758.69					35,758.69	
1. 本期提取							50,662.72					50,662.72	
2. 本期使用							-14,904.03					-14,904.03	
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				5,409,721.12		127,281.58	234,034.88			-	2,464,015.19	23,307,022.39

### 三、 财务报表附注

#### 一、 企业的基本情况

##### （一）公司简介

公司名称：捷成微系统（惠州）股份有限公司

注册地址：惠阳区镇隆镇青草窝甘陂村

总部地址：惠阳区镇隆镇青草窝甘陂村

营业期限：长期

股本：人民币 2000 万元

法定代表人：郭立铭

##### （二）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：制造业

公司经营范围：生产和销售五金化工机械设备；五金化工机械设备维修及安装；五金化工机械设备配件销售；软件销售。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（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）

主要产品或提供的劳务：生产和销售线路板设备。

##### （三）公司历史沿革

捷成微系统（惠州）股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）的前身为惠州市捷成机电设备股份有限公司、惠州市捷成机电设备有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2004 年 8 月 25 日，经惠州市市场监督管理局核准登记，设立时注册资本为 50.00 万元人民币，具体情况如下。

###### 1、公司成立

2004 年 8 月 25 日，自然人郭伟林、郭伟权发起设立有限公司，初始注册资本 50.00 万元，其中：郭伟林出资 37.50 万元，占注册资本 75.00%；郭伟权出资 12.50 万元，占注册资本 25.00%。此次出资经惠州市东方会计师事务所有限公司 2004 年 8 月 19 日出具的“东会验字[2004]第 743 号”验资报告验证。

###### 2、历次变更

2016 年 11 月，有限公司股东会决议同意郭伟权将其持有的有限公司 25.00% 的股权转让给自然人郭立德，此次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
郭伟林	37.50	75.00
郭立德	12.50	25.00
合计	50.00	100.00

2017年6月，有限公司股东会决议同意注册资本变更为259万元，新增的注册资本209万元，由新恒业投资有限公司出资2000万元认购，其中计入注册资本209万元，剩余计入资本公积，此次出资经惠州荣德会计师事务所2018年8月3日出具的“惠荣会验字[2018]0019号”验资报告验证。

次次新增注册资本后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
郭伟林	37.50	14.48
郭立德	12.50	4.83
新恒业投资有限公司	209.00	80.69
合计	259.00	100.00

2018年10月，有限公司股东会决议同意注册资本变更为281万元，新增的注册资本22万，由惠州市新众志股权投资合伙企业（有限合伙）出资611.50万元认购，其中计入注册资本22万元，剩余计入资本公积。此次出资经惠州荣德会计师事务所2018年11月26日出具的“惠荣会验字[2018]0032号”验资报告验证。

次次新增注册资本后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
郭伟林	37.50	13.34
郭立德	12.50	4.45
新恒业投资有限公司	209.00	74.38
惠州市新众志股权投资合伙企业（有限合伙）	22.00	7.83
合计	281.00	100.00

2019年1月，有限公司股东会议决议，有限责任公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截止2018年10月31日经审计的净资产折股，变更后的注册资本为人民币2000万元，有限公司股东按原有出资比例享有折股后股本。

此次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
郭伟林	2,669,039.00	13.34
郭立德	889,680.00	4.45
新恒业投资有限公司	14,875,445.00	74.38
惠州市新众志股权投资合伙企业（有限合伙）	1,565,836.00	7.83
合计	20,000,000.00	100.00

2020年08月17日,公司股东会决议,公司名称由惠州市捷成机电设备股份有限公司变更为捷成微系统(惠州)股份有限公司,公司经营范围由“生产和销售五金化工机械设备、五金化工机械设备维修及安装、五金化工机械设备配件销售、软件销售”变更为“设计、生产制造和销售半导体、光电设备、线路板设备、自动化设备、环保设备、五金化工机械设备,设备维修及安装配件销售,软件销售。”

#### （四）合并财务报表范围

1. 截至2023年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共1户,情况如下表所示:

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
台北化工机械股份有限公司	100.00	100.00

2.本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

##### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中, 将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益; 对于失去控制权之后的剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将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。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易, 在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 在合并财务报表中将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计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 在母公司财务报表中, 对于处置的股权, 按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中, 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开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或

净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 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所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

## 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

### (2) 金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

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。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (2) 金融负债

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（或部分金融负债）。

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。

#### （十一） 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

##### 1. 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
信用风险极低金融资产组合	应收政府部门款项等

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

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

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

### 3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十二） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、本公司认为所持有的 6 家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，无论是否附带追索权，其背书转让或贴现后均对其终止确认，也不对相关汇票计提损失准备，相关组合命名为“高信用等级组合”。

2、本公司持有的其他银行承兑汇票和商业承兑汇票在背书转让之后，其存在信用风险，并不终止确认，相关组合命名为“背书或贴现组合”。

3、本公司持有的其他银行承兑汇票和商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## （十三） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估

信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十四）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、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料及在产品等，当用其生产的产成品的可变现净值高于

成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十五) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

#### 2. 合同负债

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

### (十六) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十八) 在建工程

### 1. 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## (十九) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	49	年限平均法
软件	10	预计使用年限

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十一）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

### 1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

## 2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

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

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十四) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在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；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）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。
- （4）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。
- （5）客户已接受该商品。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的设备合同通常包含设备销售、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。因本公司设备为定制化设备，客户通常难以通过其他方取得相关产品安装服务。且本公司通常不对客户提供单独的安装服务，相关业务不可单独区分。对于由不可单独区分

的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户完成安装确认时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户完成安装确认时点确认该单项履约义务的收入。

#### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维修改造服务、保养服务等履约义务，由于本公司履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在客户验收后确认收入。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十一）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独

服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## (二十六) 政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2. 政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业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；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益与本公

司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4. 本公司作为承租人的会计处理

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

### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

### 5. 本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该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；

②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当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；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

## （二十九）安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》结合企业自身实际生产、经营情况提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全

项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧

### (三十) 主要会计政策变更的说明

#### 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十五）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同。

执行新租赁准则对本期财务报表期初数不存在影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳按应纳税所得额计算缴纳	15%、16.5%

#### 各纳税主体所得税税率情况说明

纳税主体名称	所得税税率
捷成微系统（惠州）股份有限公司	15%
台北化工机械股份有限公司	16.5%（香港）

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的证书编号为“GR202044006287”的高新技术企业证书，本公司自 2020 年起至 2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	8,048.51	4,530.12
银行存款	5,406,551.78	1,908,639.42
其他货币资金		
合计	5,414,600.29	1,913,169.54
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	630,000.00	934,812.09
国内信用证		109,200.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备	31,500.00	8,327.52
合计	598,500.00	1,035,684.57

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	630,000.00	100.00	31,500.00	5.00	598,500.00
其中：账龄组合					
背书或贴现组合	630,000.00	100.00	31,500.00	5.00	598,500.00
合计	630,000.00	100.00	31,500.00	5.00	598,500.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,044,012.09	100.00	8,327.52	5.00	1,035,684.57
其中：账龄组合	166,550.43	15.95	8,327.52	5.00	158,222.91
背书或贴现组合	877,461.66	84.05			877,461.66
合计	1,044,012.09	100.00	8,327.52	5.00	1,035,684.57

#### (1) 单项计提预期信用损失的应收票据

本期不存在需要单项计提预期信用损失的应收票据。

#### (2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 背书或贴现组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	630,000.00	31,500.00	5
1-2年			10
2-3年			50
3年以上			100
合计	630,000.00	31,500.00	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期背书或贴现组合计提坏账金额为 31,500.00 元。

4. 本报告期实际核销的应收票据

本报告期实际核销应收票据 1,000,000.00 元。出票人：厦门强力巨彩显示技术有限公司；  
承兑银行：中国工商银行厦门翔安支行；状态：贴现核销。

5. 期末公司已质押的应收票据

期末不存在已质押的应收票据。

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	630,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	630,000.00

7. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末不存在公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

8. 应收票据其他说明

无其他需要说明的事项。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,599,622.96	100.00	5,413,767.22	9.74	50,185,855.74
其中：账龄组合	55,599,622.96	100.00	5,413,767.22	9.74	50,185,855.74
合计	55,599,622.96	100.00	5,413,767.22	9.74	50,185,855.74

续：

类别	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,479,798.96	100.00	3,486,359.40	8.02	39,993,439.56
其中：账龄组合	43,479,798.96	100.00	3,486,359.40	8.02	39,993,439.56
合计	43,479,798.96	100.00	3,486,359.40	8.02	39,993,439.56

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

本期无单项计提预期信用损失的应收账款

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,319,377.30	1,715,968.88	5
1—2年	17,569,398.72	1,756,939.87	10
2—3年	3,539,976.94	1,769,988.47	50
3年以上	170,870.00	170,870.00	100
合计	55,599,622.96	5,413,767.22	8.02

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	34,319,377.30	30,351,600.25
1—2年	17,569,398.72	9,170,924.13
2—3年	3,539,976.94	470,915.18
3年以上	170,870.00	
合计	55,599,622.96	39,993,439.56

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期通过账龄组合计提坏账准备金额为 1,927,407.82 元；无收回或转回的坏账准备。

6. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	关联关系
期末余额前五名应收账款汇总	25,374,156.80	45.64	2,834,357.84	非关联方

8. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 应收账款其他说明

无其他需要说明的事项。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	336,680.04	100.00	1,827,097.22	100.00
合计	336,680.04	100.00	1,827,097.22	100.00

本报告期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	关联关系
苏州汇富弘自动化科技有限公司	265,000.00	77.81%	非关联方
惠州市永创利科技有限公司	22,778.94	6.69%	非关联方
中国石化销售有限公司广东惠州石油分公司	19,501.14	5.73%	非关联方
东莞市荣和机械有限公司	5,054.75	1.48%	非关联方
广东联合电子服务股份有限公司	4,530.63	1.33%	非关联方
合计	316,865.46	93.04%	

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	378,623.52	599,170.82
减：坏账准备	36,616.18	29,958.54
合计	342,007.34	569,212.28

1. 应收利息

本期末不存在应收股利。

2. 应收股利

本期末不存在应收股利。

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	312,443.52	406,677.82
备用金	8,000.00	65,213.00
押金	58,180.00	127,280.00
减：坏账准备	36,616.18	29,958.54

合计	342,007.34	569,212.28
----	------------	------------

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	378,623.52	100.00	36,616.18	9.67	342,007.34
合计	378,623.52	100.00	36,616.18	9.67	342,007.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	599,170.82	100.00	29,958.54	5.00	569,212.28
合计	599,170.82	100.00	29,958.54	5.00	569,212.28

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本期末不存在单项计提预期信用损失的其他应收款。

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,923.52	1,246.18	5
1-2年	353,700.00	35,370.00	10
2-3年			50
3年以上			100
合计	378,623.52	36,616.18	9.67

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,923.52	569,212.28
1-2年	353,700.00	
合计	378,623.52	569,212.28

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

本期通过账龄组合计提坏账准备金额为 6,657.64 元。

(7) 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期无实际核销其他应收款。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	关联关系
遂宁康佳柔性电子科技有限公司	往来款	300,000.00	1-2年	79.23	30,000.00	非关联方
王朝忠	押金	53,600.00	1-2年	14.16	5,360.00	非关联方
中国太平洋财产保险股份有限公司惠州中心支公司	往来款	8,343.52	1年以内	2.20	417.18	非关联方
职员	备用金	8,000.00	1年以内	2.11	400.00	非关联方
博罗康佳精密科技有限公司	往来款	4,000.00	1年以内	1.06	200.00	非关联方
合计		373,943.52		98.76	36,377.18	

(9) 涉及政府补助的应收款项

本期末无涉及政府补助的应收款项。

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(11) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本期末无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

(12) 其他应收款其他说明

无其他需要说明的事项。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,507,219.21		11,507,219.21	13,967,302.16		13,967,302.16
在产品	16,008,773.70		16,008,773.70	14,152,589.40		14,152,589.40
委托加工材料	2,885.21		2,885.21	14,207.02		14,207.02
库存商品	3,415,767.72		3,415,767.72	10,645,104.85		10,645,104.85
发出商品	3,046,390.82		3,046,390.82	1,306,902.21		1,306,902.21
合计	33,981,036.66		33,981,036.66	40,086,105.64		40,086,105.64

2. 存货跌价准备的增减变动情况

本期未计提存货跌价准备。

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,224,382.55	1,583,069.19

类 别	期末余额	期初余额
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,224,382.55	1,583,069.19

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,350,000.00	970,588.37	1,505,941.96	140,524.11	65,000.68	4,032,055.12
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 自产						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,350,000.00	970,588.37	1,505,941.96	140,524.11	65,000.68	4,032,055.12
二、累计折旧						
1.期初余额	688,500.00	687,359.03	890,808.44	126,974.38	55,344.08	2,448,985.93
2.本期增加金额	60,750.00	66,136.21	223,615.65	6,271.38	1,913.40	358,686.64
(1) 计提	60,750.00	66,136.21	223,615.65	6,271.38	1,913.40	358,686.64
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	749,250.00	753,495.24	1,114,424.09	133,245.76	57,257.48	2,807,672.57
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期初账面价值	661,500.00	283,229.34	615,133.52	13,549.73	9,656.60	1,583,069.19
2.期末账面价值	600,750.00	217,093.13	391,517.87	7,278.35	7,743.20	1,224,382.55

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产

3. 截止 2023 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产

4. 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

5. 截止 2023 年 12 月 31 日，公司无固定资产清理余额

6. 所有权受到限制的固定资产资产情况

企业固定资产中的房屋建筑物（账面价值 600,750.00 元）、固定资产中的运输设备“宝马小轿车”（账面价值 173,404.05 元）已办理抵押登记。详见五、（四十一）所有权或使

用权受到限制的资产。

(八) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：		899,198.54		899,198.54
其中：房屋及建筑物		899,198.54		899,198.54
二、累计折旧合计：		299,732.88		299,732.88
其中：房屋及建筑物		299,732.88		299,732.88
三、使用权资产账面净值合计		599,465.66		599,465.66
其中：房屋及建筑物		599,465.66		599,465.66
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计		599,465.66		599,465.66
其中：房屋及建筑物		599,465.66		599,465.66

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	383,504.50	26,699.03	410,203.53
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	383,504.50	26,699.03	410,203.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	130,233.56	12,562.70	142,796.26
2. 本期增加金额	7,853.28	2,669.88	10,523.16
(1) 计提	7,853.28	2,669.88	10,523.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	138,086.84	15,232.58	153,319.42
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	245,417.66	11,466.45	256,884.11
2. 期初账面价值	253,270.94	14,136.33	267,407.27

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 所有权受到限制的无形资产情况

无形资产中的土地使用权（账面价值 245,417.66 元）已办理抵押登记，详见五、（四十一）所有权或使用权受到限制的资产。

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房一楼建阁楼款	374,999.99		166,666.68		208,333.31
车间办公室装修费	113,929.16		45,571.68		68,357.48
大路背租用车间装修款		181,144.55	55,349.69		125,794.86
合计	488,929.15	181,144.55	267,588.05		402,485.65

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	822,282.51	5,481,883.40	528,696.82	3,524,645.46
未弥补亏损	3,033,762.33	20,225,082.18	1,771,025.12	11,806,834.14
小计	3,856,044.84	25,706,965.58	2,299,721.94	15,331,479.60

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
日借款	1,000,000.00	
正借款	12,500,000.00	8,000,000.00
正加抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	16,500,000.00	11,000,000.00

2. 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,448,879.44	21,819,812.20

项目	期末余额	期初余额
1年以上	162,102.08	267,463.60
合计	23,610,981.52	22,087,275.80

#### (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,568,975.26	9,467,566.38
合计	9,568,975.26	9,467,566.38

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,650,166.09	12,685,646.02	12,572,739.13	1,763,072.98
离职后福利-设定提存计划		508,986.06	508,986.06	-
合计	1,650,166.09	13,194,632.08	13,081,725.19	1,763,072.98

##### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,650,166.09	12,140,235.50	12,027,328.61	1,763,072.98
职工福利费		278,546.84	278,546.84	
社会保险费		233,863.68	233,863.68	
其中：综合基本医疗保险		224,609.20	224,609.20	
工伤保险费		9,254.48	9,254.48	
住房公积金		33,000.00	33,000.00	
合计	1,650,166.09	12,685,646.02	12,572,739.13	1,763,072.98

##### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		495,213.36	495,213.36	
失业保险费		13,772.70	13,772.70	
合计		508,986.06	508,986.06	

#### (十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税		65,761.71
增值税	5,500,060.57	4,213,809.48
城市维护建设税	44,684.69	82,239.40
教育费附加	19,150.58	43,170.39
地方教育附加	12,767.06	15,572.05
代缴个人所得税	75,073.02	38,660.20
印花税	4,233.21	2,815.85

税种	期末余额	期初余额
残疾人就业保障金		23,685.21
合计	5,655,969.13	4,485,714.29

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,471,749.25	313,019.97
合计	1,471,749.25	313,019.97

1. 应付利息

本期末无应付利息。

2. 应付股利

本期末无应付股利。

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,302,247.56	176,816.97
应付员工款	169,501.69	136,203.00
合计	1,471,749.25	313,019.97

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

本期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,051,690.50	7,345,000.00
一年内到期的租赁负债	321,600.00	
一年内到期的长期应付款	97,517.40	235,622.40
合计	10,470,807.90	7,580,622.40

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
但未终止确认的应收票据	630,000.00	877,461.66
司负债待转销项税	1,248,378.73	1,368,221.25
合计	1,878,378.73	2,245,682.91

## (二十) 长期借款

### 1. 长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
正加抵押借款	13,000,000.00	15,290,000.00	4.00%-4.90%
正借款	5,500,000.00		
期借款总额小计	18,500,000.00	15,290,000.00	
一年内到期的长期借款	10,051,690.50	7,345,000.00	
合计	8,448,309.50	7,945,000.00	

2. 本期末不存在已逾期未偿还的长期借款。

## (二十一) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1年以内	321,600.00	
1-2年	321,600.00	
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
租赁付款额总额小计	643,200.00	
减：未确认融资费用	29,202.52	
租赁收款额现值小计	613,997.48	
减：一年内到期的租赁负债	321,600.00	
合计	292,397.48	

## (二十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
由郭诺恒/郭伟权代借的个人信用卡分期借款		
未来付款额总额	147,078.80	382,701.20
减：未确认融资费用	10,489.45	33,789.26
未来付款额现值	136,589.35	348,911.94
减：一年内到期的长期应付款	97,517.40	235,622.40
合计	39,071.95	113,289.54

## (二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## (二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,409,721.12			5,409,721.12
合计	5,409,721.12			5,409,721.12

(二十五) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	127,281.58	52,772.75	8,409.67	171,644.66	正常提取及使用
合计	127,281.58	52,772.75	8,409.67	171,644.66	

(二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	234,034.88			234,034.88
合计	234,034.88			234,034.88

(二十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,464,015.19	1,259,352.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,464,015.19	1,259,352.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,852,878.45	-3,723,368.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,316,893.64	-2,464,015.19

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	47,262,983.45	38,163,367.25	49,789,689.08	37,085,900.76
二、其他业务小计	5,537,535.69	4,916,940.66	645,040.09	266,505.94
合计	52,800,519.14	43,080,307.91	50,434,729.17	37,352,406.70

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,841.39	200,507.23
教育费附加	43,217.73	85,931.67
地方教育费附加	28,811.83	57,287.77
房产税	14,294.66	14,294.66
土地使用税	8,538.00	8,538.00
车船税	1,020.00	2,542.44
印花税	19,075.19	24,733.18
合计	215,798.80	393,834.95

## (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
调试费用	494,761.72	2,008,558.36
办公费		932.00
差旅费	2,019,056.44	2,272,803.88
业务宣传费	2,280.00	898.00
修理费	1,275,134.79	2,148,713.07
运输及仓储费	931,046.60	853,169.35
折旧及摊销	66,205.68	50,130.46
职工薪酬	1,342,916.58	774,461.32
其他	63,915.44	65,937.45
合计	6,195,317.25	8,175,603.89

## (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	379,711.64	235,070.93
职工薪酬	1,996,230.44	3,173,064.75
办公费	624,258.00	566,552.60
差旅费	16,237.69	126,307.40
运输及仓储费	2,036.16	7,521.11
修理费	49,666.52	34,842.17
车辆费用	232,009.02	169,044.23
折旧及摊销	386,893.47	364,055.07
水电费	32,453.07	29,591.66
其他	157,681.26	75,821.60
合计	3,877,177.27	4,781,871.52

## (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费	2,023,398.60	2,168,010.67
材料费	1,684,692.15	1,007,131.97
其他		7,766.99
合计	3,708,090.75	3,182,909.63

## (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,417,041.92	1,032,794.04
减：利息收入	5,028.57	87,284.37
汇兑损失	223,012.09	
减：汇兑收益	145,366.23	8,382.13
手续费支出	16,003.60	116,813.30
现金折扣		73,754.52
合计	1,505,662.81	1,127,695.36

## (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厂房租赁补贴		100,000.00	与收益相关
社保补贴		53,727.40	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣代缴个税手续费		4,746.37	与收益相关
贷款贴息	91,062.11		与收益相关
其他政府补助	40,300.00	36,053.27	与收益相关
合计	131,362.11	194,527.04	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	23,172.48	-92,502.48
应收账款信用减值损失	1,927,407.82	550,763.48
其他应收款信用减值损失	6,657.64	-31,248.29
合计	1,957,237.94	427,012.71

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	268,573.33	26,366.23	268,573.33
合计	268,573.33	26,366.23	268,573.33

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
品质扣款	69,385.34	120,859.90	69,385.34
赞助支出	200.00	1,000.00	200.00
罚没支出	200.00		200.00
其他	277.86	716.93	277.86
合计	70,063.20	122,576.83	70,063.20

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,556,322.90	-1,172,887.54
合计	-1,556,322.90	-1,172,887.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-7,399,057.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,109,858.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	金 额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,876.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用/残疾人工资加计扣除的影响	-575,341.01
其他事项的影响	
所得税费用	-1,556,322.90

### (三十九) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,775,448.13	824,761.49
其中：收到的退款		
政府补助收入	131,362.11	194,527.04
往来款及其他	1,644,086.02	656,600.68
客户逾期还款利息收入		
银行活期利息收入		
支付其他与经营活动有关的现金	1,033,503.99	2,970,611.77
其中：支付的各项期间费用	782,296.24	1,925,768.55
退销售款		
往来款及其他	251,207.75	1,004,843.22

#### 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	557,222.40	
其中：支付的长期应付款	235,622.40	
租赁付款额	321,600.00	

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,852,878.45	-3,657,606.31
加：信用减值损失	1,957,237.94	427,012.71
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	658,419.52	388,874.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,523.16	10,523.16

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	267,588.05	147,785.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-12,033.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,417,041.92	1,032,794.04
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,556,322.90	-1,172,887.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,105,068.98	3,362,289.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,867,210.02	-190,637.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,862,127.11	-11,277,454.16
其他	-277.84	
经营活动产生的现金流量净额	-3,998,682.53	-10,941,339.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,414,600.29	1,913,169.54
减: 现金的期初余额	1,913,169.54	1,106,747.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,501,430.75	806,422.06

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	8,048.51	4,530.12
可随时用于支付的银行存款	5,406,551.78	1,908,639.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,414,600.29	1,913,169.54
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	774,154.05	抵押借款
无形资产	245,417.66	抵押借款
合计	1,019,571.71	

企业固定资产中的房屋建筑物(账面价值 600,750.00 元)、固定资产中的运输设备“宝马小轿车”(账面价值 173,404.05 元)及无形资产中的土地使用权(账面价值 245,417.66 元)已办理抵押登记。情况如下:

1、房屋建筑物的抵押情况:公司期末与中国银行惠州甲子路支行的借款余额合计 16,000,000.00 元(其中长期借款 7,924,500.00 元、一年内到期的非流动负债 5,075,500.00 元,短期借款 3,000,000.00 元)。上述借款均在与该支行签订的同一份《最高额抵押合同》下。公司权证编号为“粤(2018)不动产权第 3033440”号的房地产系该抵押合同下的抵押物。权证编号为“粤(2018)不动产权第 3033440”号的房地产账面价值为 846,167.66 元(其中固定资产 600,750.00 元、无形资产 245,417.66 元),抵押合同订立时的评估值为 8,108,300.00 元。

2、运输设备中“宝马小轿车”的抵押情况:公司期末由郭诺恒/郭伟权代为向中国银行股份有限公司惠州分行借入用于购置宝马小汽车的个人信用卡分期借款以摊余成本计量的账面价值为 12,470.71 元(未来租赁付款额 12,555.00 元减去未确认融资费用 84.29 元;其中长期应付款-84.29 元、一年内到期的非流动负债 12,555.00 元)。公司与该分行签订了《银行信用卡分期最高额抵押合同》,运输设备中的“宝马小轿车”系该合同下的抵押物。

## 六、合并范围的变更

本公司本年合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
台北化工机械股份有限公司	香港	香港	贸易	100		100	设立	

### (二)在合营和联营企业中的权益

本期无合营和联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情

况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （一）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司执行必要的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### （二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 九、关联方关系及其交易

#### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新恒业投资有限公司	香港	贸易	港币：100 元	74.38	74.38

本公司最终控制方是自然人郭诺恒。

#### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭伟林	本公司股东，持有本公司 13.35%的股份
郭立德	本公司股东，持有本公司 5.49%的股份
惠州市新众志股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持有本公司 7.83%的股份
郭伟权	本公司最终控制方郭诺恒的父亲
闵琴琴	郭伟权之妻
邱雪媚	郭立德之妻

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期共销售商品至台北化工机械有限公司（郭伟权实控公司）不含税金额合计 5,517,443.58 元。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭立铭	1,000,000.00	主债务履行期届满之日	主债务履行期届满之日起两年	否
郭诺恒, 郭伟林	25,305,000.00	主债务履行期届满之日	主债务履行期届满之日起两年	否
郭伟权、郭立铭、郭诺恒	7,500,000.00	主债务履行期届满之日	主债务履行期届满之日起三年	否
郭伟权、郭立铭、郭诺恒、闵琴琴	10,000,000.00	主债务履行期届满之日	主债务履行期届满之日起三年	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	2,564,366.70	128,218.34		
台北化工机械有限公司				
合计	2,564,366.70	128,218.34		

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
郭立铭	1,200,000.00	
长期应付款：		
郭诺恒-未来付款额总额	12,555.00	163,215.00
减：郭诺恒-未确认融资费用	84.29	7,468.10
郭诺恒-未来付款额现值	12,470.71	155,746.90
合计	1,212,470.71	155,746.90

十、 承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	630,000.00	934,812.09
国内信用证		109,200.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备	31,500.00	8,327.52
合计	598,500.00	1,035,684.57

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	630,000.00	100.00	31,500.00	5.00	598,500.00
其中：账龄组合					
背书或贴现组合	630,000.00	100.00	31,500.00	5.00	598,500.00
合计	630,000.00	100.00	31,500.00	5.00	598,500.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,044,012.09	100.00	8,327.52	5.00	1,035,684.57
其中：账龄组合	166,550.43	15.95	8,327.52	5.00	158,222.91
背书或贴现组合	877,461.66	84.05			877,461.66
合计	1,044,012.09	100.00	8,327.52	5.00	1,035,684.57

#### (1) 单项计提预期信用损失的应收票据

本期不存在需要单项计提预期信用损失的应收票据。

(2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 背书或贴现组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	630,000.00	31,500.00	5
1-2年			10
2-3年			50
3年以上			100
合计	630,000.00	31,500.00	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期背书或贴现组合计提坏账金额为 31,500.00 元。

4. 本报告期实际核销的应收票据

本报告期实际核销应收票据 1,000,000.00 元。出票人：厦门强力巨彩显示技术有限公司；  
承兑银行：中国工商银行厦门翔安支行；状态：贴现核销。

5. 期末公司已质押的应收票据

期末不存在已质押的应收票据。

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	630,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	630,000.00

7. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末不存在公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

8. 应收票据其他说明

无其他需要说明的事项。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,599,622.96	100.00	5,413,767.22	9.74	50,185,855.74
其中：账龄组合	55,599,622.96	100.00	5,413,767.22	9.74	50,185,855.74
合计	55,599,622.96	100.00	5,413,767.22	9.74	50,185,855.74

续：

类别	期初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,479,798.96	100.00	3,486,359.40	8.02	39,993,439.56
其中：账龄组合	43,479,798.96	100.00	3,486,359.40	8.02	39,993,439.56
合计	43,479,798.96	100.00	3,486,359.40	8.02	39,993,439.56

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

本期无单项计提预期信用损失的应收账款

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,319,377.30	1,715,968.88	5
1—2年	17,569,398.72	1,756,939.87	10
2—3年	3,539,976.94	1,769,988.47	50
3年以上	170,870.00	170,870.00	100
合计	55,599,622.96	5,413,767.22	8.02

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	34,319,377.30	30,351,600.25
1—2年	17,569,398.72	9,170,924.13
2—3年	3,539,976.94	470,915.18
3年以上	170,870.00	
合计	55,599,622.96	39,993,439.56

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期通过账龄组合计提坏账准备金额为 1,927,407.82 元；无收回或转回的坏账准备。

6. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	关联关系
期末余额前五名应收账款汇总	25,374,156.80	45.64	2,834,357.84	非关联方

8. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 应收账款其他说明

无其他需要说明的事项。

(三) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	378,623.52	599,170.82
减：坏账准备	36,616.18	29,958.54
合计	342,007.34	569,212.28

1. 应收利息

本期末不存在应收股利。

2. 应收股利

本期末不存在应收股利。

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	312,443.52	406,677.82
备用金	8,000.00	65,213.00
押金	58,180.00	127,280.00
减：坏账准备	36,616.18	29,958.54
合计	342,007.34	569,212.28

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	378,623.52	100.00	36,616.18	9.67	342,007.34
合计	378,623.52	100.00	36,616.18	9.67	342,007.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	599,170.82	100.00	29,958.54	5.00	569,212.28
合计	599,170.82	100.00	29,958.54	5.00	569,212.28

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本期末不存在单项计提预期信用损失的其他应收款。

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,923.52	1,246.18	5
1-2年	353,700.00	35,370.00	10
2-3年			50
3年以上			100
合计	378,623.52	36,616.18	9.67

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,923.52	569,212.28
1-2年	353,700.00	
合计	378,623.52	569,212.28

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

本期通过账龄组合计提坏账准备金额为 6,657.64 元。

(7) 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期无实际核销其他应收款。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	关联关系
遂宁康佳柔性电子科技有限公司	往来款	300,000.00	1-2年	79.23	30,000.00	非关联方
王朝忠	押金	53,600.00	1-2年	14.16	5,360.00	非关联方
中国太平洋财产保险股份有限公司惠州中心支公司	往来款	8,343.52	1年以内	2.20	417.18	非关联方
职员	备用金	8,000.00	1年以内	2.11	400.00	非关联方
博罗康佳精密科技有限公司	往来款	4,000.00	1年以内	1.06	200.00	非关联方
合计		373,943.52		98.76	36,377.18	

(9) 涉及政府补助的应收款项

本期末无涉及政府补助的应收款项。

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(11) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本期末无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

(12) 其他应收款其他说明

无其他需要说明的事项。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	47,262,983.45	38,163,367.25	49,789,689.08	37,085,900.76
二、其他业务小计	5,537,535.69	4,916,940.66	645,040.09	266,505.94
合计	52,800,519.14	43,080,307.91	50,434,729.17	37,352,406.70

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	131,362.11	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,510.13	

项目	金额	备注
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	49,480.84	
23. 少数股东影响额		
合计	280,391.40	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
	本年度	上年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-28.69	-14.80	-0.29	-0.19	-0.29	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.06	-15.11	-0.31	-0.19	-0.31	-0.19

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,852,878.45
非经常性损益	B	280,391.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,133,269.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	23,307,022.39
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	I2	
提取专项储备引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	J	44,363.08
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I1 \times I2/K+J/2$	20,402,764.71
加权平均净资产收益率	M=A/L	-28.69%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	-30.06%
期初股份总数	N	20,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	

项目	序号	本期数
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	20,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.29
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.31
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.29
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	-0.31

捷成微系统（惠州）股份有限公司

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	131,362.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,510.13
<b>非经常性损益合计</b>	
减：所得税影响数	49,480.84
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	280,391.40

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用