



捷先科技

NEEQ: 873816

深圳市捷先数码科技股份有限公司



年度报告

2023

## 重要提示

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

无

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	40
附件	会计信息调整及差异情况 .....	162

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、捷先科技	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司监事会
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《深圳市捷先数码科技股份有限公司章程》
新天科技	指	新天科技股份有限公司
华科兄弟	指	武汉市华科兄弟数字技术有限公司
捷先智能	指	广东捷先智能制造有限公司
杭仪仪表、浙江杭仪	指	浙江杭仪仪表有限公司
深圳光明工厂	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司深圳生产厂
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
《审计报告》	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市捷先数码科技股份有限公司 2023 年度审计报告》
直读传感器	指	含嵌入式软件的用于智能水表、智能气表等智能计量表的核心技术模块
直读水表、直读气表	指	属于智能水表、智能气表，能直接读取水表气表的窗口值，没有脉冲累计误差
水表	指	具有水量计量功能的表具
燃气表、气表	指	具有燃气计量功能的表具
物联网表	指	具有信号采集和数据处理、存储、通信功能的计量表
基表	指	智能水表、智能气表的传统机械式计量部件，指机械式成品表或可以组成成品表的机械式套件

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市捷先数码科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Jason Digital Technology Co. Ltd. Jason		
法定代表人	陈健	成立时间	2008年3月25日
控股股东	控股股东为（邹虹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈健、邹虹），一致行动人为（陈健、邹虹）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器、仪表（CI）-仪器仪表制造业（CI40）-通用仪器仪表制造（CI401）-供应用仪器仪表制造（CI4016）		
主要产品与服务项目	物联网设备制造；智能仪器仪表制造；供应用仪器仪表制造；电子元器件制造；物联网设备销售；智能仪器仪表销售；供应用仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；软件销售；光电子器件销售；电子元器件零售；仪器仪表销售；集成电路芯片及产品销售；云计算设备销售；互联网设备销售；网络设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电子产品销售；工业控制计算机及系统销售；软件开发；智能水务系统开发；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备的研发；工业互联网数据服务；阀门和旋塞销售；水资源管理；水利相关咨询服务；水文服务；大数据服务；云计算装备技术服务；公共资源交易平台运行技术服务；物联网技术服务；网络技术服务；物联网应用服务；基于云平台的业务外包服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务。（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）		
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	捷先科技	证券代码	873816
挂牌时间	2022年9月6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）	71,898,950
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈兴华	联系地址	深圳市南山区西丽街道打石一路深圳国际创新谷3期7B栋十楼
电话	0755-86114728	电子邮箱	jxzhengquan@china-eye.com
传真	0755-86114728		

公司办公地址	深圳市南山区西丽街道 打石一路深圳国际创新 谷 3 期 7B 栋十楼	邮政编码	518055
公司网址	<a href="http://www.china-e-eye.com">http://www.china-e-eye.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	91440300672964224R		
注册地址	广东省深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 E4 栋 2D		
注册资本（元）	71,898,950.00	注册情况报告期内是 否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事公用事业领域智能计量传感器及智能计量仪表、物联网采集终端及云管理系统软件平台的研发、生产、销售及服务的的高新技术企业。

公司处于技术含量高，技术成果密集的行业，因此采取典型的“高技术、轻资产”经营模式，研发环节处于经营的核心地位。公司获批成立了广东省物联网表计工程技术研究中心，该研究中心主要负责直读传感器、嵌入式软件、智能仪表及物联网采集终端设备的开发以及生产工艺流程的调整和优化。公司在武汉组建了系统平台软件开发团队，该团队主要负责远程自动抄表系统、水务营收运营管理系统等的开发及升级。

公司实行“以销定产、合理备货、自产为主、外协为辅”的生产模式。根据自身生产经营特点，成立了电子车间、水表车间、设备车间三个生产车间，分别进行传感器、整表及物联网终端产品的生产。公司严格按照计量器具生产质量管理规范，对不同型号的水表或特定产品进行生产。

公司销售模式分为直销和经销，直销又分为自主销售和代理销售。在自主销售模式下，公司通过参加展会、业内推荐、招投标及其他途径拓展客户，向客户提供相关产品及服务。在代理销售模式下，公司与代理商开拓的下游客户直接签署销售合同，公司以取得客户款项为基础向代理商支付销售服务费。公司拥有长期积累的坚实的客户资源和完整的营销网络，与国内数十家地产公司及 300 多家水务公司都建立了长期、稳定且紧密的战略合作关系。

#### (二) 行业情况

##### 1、智能水表行业发展因素

2023 年 7 月 21 日，《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》在国务院常务会议上审议通过，该意见提出要在超大特大城市积极稳步实施城中村改造。智能水表作为公用事业基础设施类仪表，推进城中村改造或有利于释放产品需求。

2022 年 1 月 28 日，住房和城乡建设部、国家发展改革委印发《关于加强公共供水管网漏损控制的通知》，通知明确指出到 2025 年全国城市公共供水管网漏损率力争控制在 9% 以内。目前，我国供水管网漏损率仍然较高，部分城市管网漏损率超过 20%，与海外其他发达国家的水平相比存在较大差距。管网漏损管控的关键是对流经用水数据进行在线监测和实时计量，智能水表为监测、计量的核心硬件设备。

城中村改造、管网漏损管控等政策催化水表升级替换及需求释放，驱动智能水表行业发展。

##### 2、智能燃气表行业发展因素

2023 年以来，与“双碳”目标相关的政策制度体系陆续完善。2023 年 7 月至 11 月期间，《关于推动能耗双控逐步转向碳排放双控的意见》、《绿色低碳先进技术示范工程实施方案》、《关于加快建立产品碳足迹管理体系的意见》等政策相继发布。自“双碳”目标确定以来，我国能源绿色低碳转型稳步推进。2023 年，绿色能源在整体能源结构中的比重不断提升。未来，“双碳”目标将进一步推进能源结构调整工作，提升天然气在一次能源消费中的占比，进而带动智能燃气表等天然气相关智能终端的需求量的稳步增长。

### (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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年6月，依据《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》，通过企业申报、初审、第三方评价、征求各区意见、公示等程序，公司获评2021年“深圳市专精特新中小企业”。 2、2022年7月，依据《工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，通过企业申报、专家评审、公示等程序，公司获评第四批国家级专精特新“小巨人”企业。 3、公司被认定为国家高新技术企业，每三年复审重新认定，2023年已获重新认定；在取得证书后连续三年享受15%的企业所得税政策。

## 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	188,452,390.51	161,027,022.39	17.03%
毛利率%	44.69%	42.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,910,488.59	17,234,536.99	9.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,792,361.38	15,393,359.73	9.09%
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）	12.26%	11.91%	-
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）	10.89%	10.64%	-
基本每股收益	0.26	0.24	8.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,177,385.66	290,758,901.19	-2.26%
负债总计	118,502,199.06	149,410,308.83	-20.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,675,186.60	139,416,703.47	18.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	1.98	16.30%
资产负债率%（母公司）	34.89%	46.70%	-
资产负债率%（合并）	41.70%	51.39%	-
流动比率	1.78	1.46	-
利息保障倍数	17.75	10.71	-
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	19,392,426.19	35,226,252.72	-
应收账款周转率	1.75	1.64	-

存货周转率	2.26	1.97	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.26%	9.59%	-
营业收入增长率%	17.03%	-8.83%	-
净利润增长率%	12.45%	-18.75%	-

### 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	33,214,110.48	11.69%	31,824,334.41	10.95%	4.37%
应收票据	2,875,628.15	1.01%	9,431,323.31	3.24%	-69.51%
应收账款	116,820,848.75	41.11%	98,852,576.89	34.00%	18.18%
存货	38,427,357.37	13.52%	53,956,552.25	18.56%	-28.78%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	54,796,598.83	19.28%	53,905,662.98	18.54%	1.65%
在建工程	-	-	238,689.76	0.08%	-
无形资产	4,531,926.99	1.59%	4,813,958.31	1.66%	-5.86%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	31,734,766.66	11.17%	37,043,812.50	12.74%	-14.33%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

##### 1、应收票据

公司在报告期末应收票据为 2,875,628.15 元，同比减少了 69.51%。主要原因系：（1）报告期内部分应收票据到期后，公司收回款项；（2）公司报告期内加强了对现金流的管控，减少了对应收票据的使用。

#### (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	188,452,390.51	-	161,027,022.39	-	17.03%
营业成本	104,237,371.26	55.31%	92,357,440.20	57.36%	12.86%
毛利率%	44.69%	-	42.64%	-	-

销售费用	44,524,403.97	23.63%	30,346,309.88	18.85%	46.72%
管理费用	14,916,629.83	7.92%	13,692,687.75	8.50%	8.94%
研发费用	10,407,037.88	5.52%	8,393,950.54	5.21%	23.98%
财务费用	1,156,193.20	0.61%	1,959,930.68	1.22%	-41.01%
信用减值损失	-352,994.09	-0.19%	-506,212.35	-0.31%	30.27%
资产减值损失	-876,345.71	-0.47%	-2,163,001.09	-1.34%	59.48%
其他收益	9,984,955.82	5.30%	9,167,637.33	5.69%	8.92%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-195,965.70	-0.12%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,465,631.71	10.86%	19,575,217.24	12.16%	4.55%
营业外收入	8,720.16	0.00%	15.72	0.00%	55,371.76%
营业外支出	169,074.21	0.09%	974,573.37	0.61%	-82.65%
净利润	19,300,629.57	10.24%	17,164,424.36	10.66%	12.45%

#### 项目重大变动原因:

1、销售费用 公司 2023 年度销售费用为 44,524,403.97 元，同比增加了 46.72%。主要原因系：2023 年公司代理销售收入占比增加，相应的销售服务费用增加。
2、财务费用 公司 2023 年度财务费用 1,156,193.20 元，同比降低了 41.01%。主要原因系：（1）利率政策调整，贷款利率降低，公司利息支出减少。（2）未确认融资费用摊销逐年降低。
3、信用减值损失 公司 2023 年度信用减值损失为-352,994.09 元，同比增加了 30.27%。主要原因系：2023 年公司加强对应收账款的管控，收回部分账龄较长款项。
4、资产减值损失 公司 2023 年度资产减值损失为-876,345.71 元，同比增加了 59.48%。主要原因系：2023 年公司对部分呆滞物料进行整体清理，消耗了部分历史库存，对应计提的存货跌价准备减少。
5、营业外收入 公司 2023 年度营业外收入为 8,720.16 元，同比增加了 55,371.76%。主要原因系：2023 年公司增加一笔无需支付的离职员工代垫款。
6、营业外支出 公司 2023 年度营业外支出为 169,074.21 元，同比减少了 82.65%。主要原因系：2022 年公司因处置深圳光明工厂需支付违约金，2023 年公司所支付的违约金金额较 2022 年减少。

## 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	175,043,603.91	157,008,240.84	11.49%
其他业务收入	13,408,786.60	4,018,781.55	233.65%
主营业务成本	92,265,878.33	89,078,774.26	3.58%
其他业务成本	11,971,492.93	3,278,665.94	265.13%

#### 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
智能表	136,165,657.17	65,800,068.03	51.68%	15.70%	0.57%	7.27%
传感器	31,869,057.09	22,249,000.38	30.19%	-6.71%	1.14%	-5.42%
物联网终端	5,866,692.12	3,419,002.64	41.72%	28.44%	178.03%	-31.36%
系统软件	1,142,197.53	797,807.28	30.15%	92.23%	87.37%	1.81%
其他业务	13,408,786.60	11,971,492.93	10.72%	233.65%	265.13%	-7.70%

按地区分类分析：

√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
东北	9,073,954.88	5,476,095.19	39.65%	-41.94%	-36.74%	-4.96%
华北	5,917,495.87	3,925,240.03	33.67%	30.93%	6.10%	15.52%
华东	75,549,293.42	34,543,452.28	54.28%	31.53%	-15.93%	18.04%
华南	24,761,443.06	13,121,157.71	47.01%	-10.66%	51.39%	-38.93%
华中	34,504,797.08	23,337,311.35	32.37%	10.54%	7.00%	2.24%
西北	14,431,007.55	8,665,755.07	39.95%	172.96%	177.90%	-1.07%
西南	24,214,398.65	15,168,359.63	37.36%	25.97%	40.23%	-6.37%

收入构成变动的的原因：

- 1、公司 2023 年度实现主营业务收入为 17,504.36 万元，占公司营业收入的 92.88%，报告期内，公司经营较为稳健，主营业务收入同比增加了 11.49%，主要原因是 2023 年公司招投标中标项目增加，所形成的招投标项目收入相应增加。
- 2、公司 2023 年度智能表收入同比增加了 15.70%，传感器收入同比减少了 6.71%，主要原因系公司 2023 年智能表招投标项目增加，订单量增加；2023 年公司客户新天科技传感器采购量下滑。
- 3、2023 年，公司其他业务收入 1340.88 万元，同比增加了 233.65%，其他业务成本 1197.15 万元，同比增加了 265.13%，主要原因是 2023 年公司新增深圳市水务科技有限公司招投标项目收入。
- 4、公司 2023 年系统软件收入为 114.22 万元，同比增加了 92.23%，主要原因系 2023 年公司涉及智能水表及其配套系统软件的招投标项目增加，系统软件收入相应增加。

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	上海临港供排水发展有限公司	34,326,757.42	16.12%	否
2	新天科技股份有限公司	16,441,774.34	7.72%	是

3	成都市香源供水有限责任公司	13,507,883.81	6.34%	否
4	武汉汉水高新科技有限公司	9,441,566.02	4.43%	否
5	上海南汇自来水有限公司	8,211,776.55	3.86%	否
合计		<b>81,929,758.14</b>	<b>38.47%</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	上海正向电子有限公司	5,386,057.10	4.64%	否
2	武汉中原长江科技发展有限公司	5,364,191.70	4.62%	否
3	宁波龙格尔仪表有限公司	4,965,775.72	4.28%	否
4	临沂市福利水表配件厂	4,807,349.34	4.14%	否
5	深圳市信雅微电子科技有限公司	4,173,579.90	3.60%	否
合计		<b>24,696,953.76</b>	<b>21.28%</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	19,392,426.19	35,226,252.72	-44.95%
投资活动产生的现金流量净额	-5,036,888.90	-18,905,162.56	73.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,224,245.42	-12,918,035.35	-2.37%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少了 44.95%，主要原因系：（1）2023 年公司大额中标订单对应的项目暂未完成验收，公司尚未收回款项；（2）2023 年公司新增与华中科技大学合作研发项目，支付研发相关费用。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加了 73.36%，主要原因系：台山工业园项目于 2022 年 11 月完工验收，购建固定资产所支付的现金流减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少了 2.37%，主要原因系：2023 年分配上年股利增加。

## 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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

广东捷先智能制造有限公司	控股子公司	产品的生产与销售	10,000,000.00	70,593,321.64	7,149,769.32	19,433,028.78	- 1,100,107.86
浙江杭仪仪表有限公司	控股子公司	产品的开发与销售	18,000,000.00	59,269,255.59	12,264,199.24	66,249,016.18	1,724,707.19
武汉市科华兄弟数字技术有限公司	控股子公司	产品的开发与销售	5,000,000.00	8,312,417.76	7,944,963.50	5,633,706.89	2,623,725.74

#### 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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江杭仪仪表有限公司	受让少数股东 18.33% 股权，浙江杭仪成为公司全资子公司。2023 年 7 月 10 日，浙江杭仪完成工商变更登记手续，并取得换发的《营业执照》。	有利于公司综合实力的提升，对公司未来业务发展业绩提升将产生积极影响

#### (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	10,407,037.88	8,393,950.54
研发支出占营业收入的比例%	5.52%	5.21%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (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	1
本科以下	47	46
研发人员合计	48	47
研发人员占员工总量的比例%	14.68%	18.73%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	48
公司拥有的发明专利数量	14	14

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

#### (一) 收入确认事项

##### 1. 事项描述

捷先科技公司本年度实现收入为 18,845.24 万元，较上年 16,102.70 万元上升 17.03%，收入是公司的关键业绩指标之一，为公司合并利润表重要组成项目，对公司的经营成果产生很大影响，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，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”、“五、合并财务报表项目注释”以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”。

##### 2. 审计应对

评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

(1) 了解、评估并测试公司自审批客户订单至营业收入确认流程以及关键内部控制；

(2) 选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户对账单、验收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(4) 根据客户交易的特点和性质，对重要客户的本年营业收入金额及年末应收账款余额执行函证程序；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单和验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对营业收入的增长是否合理，毛利率变动以及收入与成本配比进行分析性复核。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 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
国家产业政策变动的风险	公司产品的下游客户主要为水表厂、水务公司、燃气表厂、房地产公司、物业公司等单位。近年来随着国家一户一表、阶梯价格、六年强检轮换等产业政策的推出实施，智能计量仪表数量日益增多。用户一方面对新建住宅安装智能化计量仪表，另一方面逐步进行传统计量仪表向智能化计量仪表的改造。受益于上述原因，公司的主营业务收入规模近年来处于上升趋势。如果国家产业政策发生重大变化，导致下游行业需求量增长速度放缓，可能对公司的快速发展产生不利影响。
公司治理风险	整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则及其他内部管理制度，公司内部控制环境得到了优化，内部控制制度得到完善。但公司管理层的管理意识仍然需要进一步提高，切实执行公司内部控制体系，公司存在一定治理风险。
市场竞争加剧的风险	随着国家城镇化、智慧城市、智慧水务等政策方针的落实，国内对智能表的需求快速增长，国际制造业向中国转移的大趋势也使中国智能表及其核心部件出口量大幅度增加，巨大的市场需求吸引了众多企业涉足智能表行业，使我国智能表行业内的市场竞争也日趋激烈。若公司不能持续创新，抓住机遇扩大业务规模，将会在未来的市场竞争中处于不利地位。
实际控制人的控制风险	2023年4月28日起，公司股票定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统开始公开转让，本次发行前，邹虹持有公司股份41,587,140股，占公司总股本的59.10%，为公司第一大股东，陈健持有公司股份4,639,500股，占公司总股本的6.59%，二人合计持有公司股份46,226,640股，占

	<p>公司总股本的 65.69%；本次发行后，邹虹持股 42,125,740 股，占公司总股本的 58.59%，为公司第一大股东，陈健持有公司股份 4,738,500 股，占公司总股本的 6.59%，二人合计持有公司股份 46,864,240 股，占公司总股本的 65.18%。陈健与邹虹系夫妻关系，为公司实际控制人，陈健先生任公司董事长兼总经理，邹虹女士任公司董事。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，建立了关联交易、独立董事等相关制度，对实际控制人的行为进行了相关的约束，防止和杜绝实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为，但实际控制人仍可能通过行使表决权对公司的人事任免、经营决策等方面产生重大影响，从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东带来一定风险。</p>
<p>产品技术开发的風險</p>	<p>随着技术的不断进步，国内智能计量仪表行业逐步向数字化、多功能化、微型化、物联网化发展，对产品提出了更高的技术开发要求。智能计量仪表运行环境较差、长期自行运行等特点要求产品在软硬件设计及生产工艺中保持较高的可靠性和稳定性。公司经过多年发展已经培养出一批技术研发人才，建立了企业技术研究中心和 EMC 实验室，拥有丰富的技术开发经验。若公司不能主动适应市场的新变化，主动创新，提前预研，加快产品的更新换代则可能影响公司未来的市场拓展。</p>
<p>人才流失的風險</p>	<p>公司所处的行业属于复合性的技术密集型产业，需要大量的科技型人才。公司已分别与各高级管理人员和核心骨干员工签订了期限较长的劳动合同和保密协议，且部分高级管理人员及核心骨干员工持有不同数量的公司股份。尽管公司上述机制较为有效的吸引和留住了优秀人才，但在未来发展过程中，随着竞争对手在吸纳人才方面的力度加大，公司现有人才仍存在流失的潜在风险。</p>
<p>主要原材料价格波动風險</p>	<p>智能计量仪表的主要原材料包括集成电路、模块、基表、阀门等，原材料成本在产品成本中占有较大比重。受疫情及全球大宗商品价格波动的影响，主要原材料价格存在一定的波动。若未来上述原材料价格出现大幅波动，将对公司成本的控制造成一定压力，进而对公司业绩造成不利影响。</p>
<p>应收账款坏账風險</p>	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 116,820,848.75 元，占流动资产的比例为 55.83%，公司 1 年以内应收账款的占比在 80% 以上，账龄结构正常，公司已按照既定的会计政策计提了应收账款坏账准备。报告期内公司应收账款回款情况正常，未出现不利变化。但如果个别客户出现财务状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司不能及时收回应收账款或发生坏账，将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。</p>
<p>对关联方存在较大銷售的風險</p>	<p>为开拓下游直读系列产品的市场，维持客户的稳定性和持续性，公司吸收新天科技成为公司的股东。报告期内，公司与新天科技销售金额为 16,441,774.34 元，占 2023 年全年销售总额比例为 7.72%，销售规模和占比较大。公司制定了</p>

	相关的关联交易决策、监督制度，以确保前述关联交易的合理性和公允性。同时，公司不断开拓新客户、新市场，降低对其业务规模占比。新天科技作为国内 A 股上市公司，实力雄厚，但是如果新天科技的经营状况出现恶化，将对本公司的生产经营产生一定的影响。
税收优惠政策变动风险	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》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。报告期内，公司享受到的增值税税收优惠占净利润的比例较大，一旦未来相关政策发生改变，导致公司不能继续享受此税收优惠政策，将对公司经营收益产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

**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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	

#### 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

##### 1、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	5,602,373.38	3.38%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	5,602,373.38	3.38%

##### 2、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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	60,000.00
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	14,550,242.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司发生的关联交易为公司及子公司日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年12月，公司对秦发灵、高海军、项奇斌、刘妙慷、李庆、麦传哲、习飞香等7人进行了股权激励，本次股权激励股份来源于公司原有股东公司之股权转让。前述7人均签署了《股权转让协议》并与公司及实际控制人签署了《股权激励协议》，具体激励情况如下：

序号	出让方	与公司关系	受让方(员工)	单价(每股)	股数(股)	股权转让时间	服务期限
1	吴仲贤	监事	高海军	3元	60,000.00	2021年12月	3年
2		监事	项奇斌		20,000.00		3年
3		监事	李庆		20,000.00		3年
4	黎家生	离职员工	刘妙慷		23,400.00		3年
5	邹德广	监事	秦发灵		300,000.00		5年
6	陈健	实际控制人	习飞香		300,000.00		3年
7	冯国形	员工	麦传哲		20,000.00		3年
8	彭国超	员工			20,000.00		3年

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2022年1月11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	2022年1月11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	2022年1月11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	2022年1月11日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
董监高	2022年1月11日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
其他股东	2022年1月11日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2022年1月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
其他股东	2022年1月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内未发生承诺未履行的情况。

(六) 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
保函保证金	货币资金	质押	923,484.2	0.32%	履约保证金
总计	-	-	<b>923,484.2</b>	<b>0.32%</b>	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产质押是公司业务开展正常需要，不影响企业的正常生产经营活动。

## 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	31,577,933	44.88%	-774,625	30,803,308	42.84%
	其中：控股股东、实际控制人	13,338,135	18.96%	-1,622,075	11,716,060	16.30%
	董事、监事、高管	1,665,703	2.37%	-53,950	1,611,753	2.24%
	核心员工	573,029	0.81%	-	573,029	0.80%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,789,417	55.12%	2,306,225	41,095,642	57.16%
	其中：控股股东、实际控制人	32,888,505	46.74%	2,259,675	35,148,180	48.89%
	董事、监事、高管	5,297,112	7.53%	-401,850	4,895,262	6.81%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0%
<b>总股本</b>		<b>70,367,350</b>	<b>-</b>	<b>1,531,600</b>	<b>71,898,950</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>75</b>

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年2月16日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于审议<深圳市捷先数码科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，该议案于2023年第一次临时股东大会审议通过。本次定向发行股份总额为1,531,600股，此次股票发行价格为人民币6.53元/股，募集资金总额为人民币10,001,348.00元。本次发行后，公司股份总数由70,367,350股变更为71,898,950股。

#### (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	邹虹	41,587,140	538,600	42,125,740	58.59%	31,594,305	10,531,435	0	0
2	新天科技	6,692,400	-	6,692,400	9.31%	0	6,692,400	0	0
3	陈健	4,639,500	99,000	4,738,500	6.59%	3,553,875	1,184,625	0	0
4	张伟	3,120,200	66,000	3,186,200	4.43%	0	3,186,200	0	0

5	侯立军	2,873,740	61,000	2,934,740	4.08%	2,201,055	733,685	0	0
6	吴仲贤	2,131,276	45,000	2,176,276	3.03%	1,632,207	544,069	0	0
7	邹倚剑	1,729,440	37,000	1,766,440	2.46%	0	1,766,440	0	0
8	邹德广	1,278,579	27,000	1,305,579	1.82%	979,185	326,394	0	0
9	扬州华茂传感技术有限公司	765,670	-	765,670	1.06%	0	765,670	0	0
10	习飞香	648,800	-	648,800	0.90%	648,800	-	0	0
<b>合计</b>		<b>65,466,745</b>	<b>873,600</b>	<b>66,340,345</b>	<b>92.27%</b>	<b>40,609,427</b>	<b>25,730,918</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈健是公司创始人，与邹虹系夫妻关系，系公司共同实际控制人，邹倚剑系邹虹胞弟。除此以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截至报告期末，公司股东邹虹女士直接持有公司 42,125,740 股普通股，占公司股份总额的 58.59%，作为公司第一大股东，足以对股东大会的决议产生重大影响，系公司的控股股东。

### （二）实际控制人情况

截至报告期末，公司的实际控制人为陈健先生和邹虹女士。邹虹女士直接持有公司 58.59% 的股份，为公司控股股东，陈健先生直接持有公司 6.59% 的股份，二人合计持有公司 65.18% 的股份。陈健先生与邹虹女士系夫妻关系，两人共同对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，系公司的共同实际控制人。

## 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年2月17日	2023年4月28日	6.53	1,531,600	陈健、邹虹、张伟、侯立军、吴仲贤、邹倚剑、邹德广、朱亮、周晓	不适用	10,001,348.00	支付供应商货款、支付员工工资、支付生产经营活动中产生的费用

## （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年4月25日	10,001,348.00	10,001,348.00	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况：

公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集资金，并于2023年7月31日注销完成募集资金专项账户。公司可使用募集资金金额为10,005,598.99元，截至报告期末，公司募集资金已全部使用完毕，具体情况如下：6,568,659.75元用于支付供应商货款，2,172,743.42元用于支付员工工资，1,264,195.82元用于支付生产经营活动中产生的费用。

## 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
2022 年 12 月 10 日	1.4	-	-
合计	1.4	-	-

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 10 日召开股东大会，审议通过 2022 年第三季度权益分派方案。公司 2022 年第三季度权益分派方案为以公司截至 2022 年 12 月 10 日的总股本 70,367,350 股为基数，全体股东每 10 股派 1.4 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为 2023 年 1 月 6 日，除权除息日为 2023 年 1 月 9 日。

此次现金红利已于 2023 年 1 月 9 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《节约用水条例》	国令第776号	国务院	2024年3月	公共供水企业和自建用水管网设施的单位应当加强供水、用水管网设施运行和维护管理，建立供水、用水管网设施漏损控制体系，采取措施控制水的漏损。超出供水管网设施漏损控制国家标准的漏水损失，不得计入公共供水企业定价成本。
2	《关于加快推进农村供水高质量发展的指导意见》	水农〔2023〕283号	水利部	2023年10月	建立健全从水源到水龙头的全链条全过程农村饮水安全保障体系。到2035年，农村供水工程体系、良性运行的管护机制进一步完善，基本实现农村供水现代化
3	《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》	国办发〔2023〕25号	国务院	2023年7月	城中村改造包括城镇开发边界内的各类城中村，具体范围由城市人民政府结合实际确定。优先对群众需求迫切、城市安全和社会治理隐患多的城中村进行改造，成熟一个推进一个，实施一项做成一项。

4	《关于加强城市供水安全保障工作的通知》	建办城〔2022〕41号	住房和城乡建设部、国家发展改革委、国家疾病预防控制中心综合司	2022年9月	全面、系统加强城市供水工作，推动城市供水高质量发展，持续增强供水安全保障能力，满足人民群众日益增长的美好生活需要。自2023年4月1日起，城市供水全面执行《生活饮用水卫生标准》（GB 5749-2022）；到2025年，建立较为完善的城市供水全流程保障体系和基本健全的城市供水应急体系。
5	《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》	中办发〔2022〕37号	中共中央办公厅、国务院	2022年5月	推行县城运行一网统管，促进市政公用设施及建筑等物联网应用、智能化改造，部署智能电表和智能水表等感知终端。
6	《关于加强公共供水管网漏损控制的通知》	建办城〔2022〕2号	住房和城乡建设部、国家发展改革委	2022年1月	实施供水管网改造工程，结合城市更新、老旧小区改造、二次供水设施改造和一户一表改造等，对超过使用年限、材质落后或受损失修的供水管网进行更新改造，确保建设质量。
7	《“十四五”节水型社会建设规划》	发改环资〔2021〕1516号	国家发展改革委、水利部、住房城乡建设部、工业和信息化部、农业农村部	2021年10月	实施城镇供水管网漏损治理工程，建设分区计量工程，逐步实现供水管网的网格化、精细化管理。积极推进管网改造、供水管网压力调控工程。公共供水管网漏损率达到一级评定标准的城市要进一步降低漏损率，未达到一级评定标准的城市要将公共供水管网漏损率控制到一级评定标准以内。
8	《国家节水行动方案》	发改环资规〔2019〕695号	国家发展改革委、水利部	2019年4月	一户一表：完善农业用水计量设施，配备工业及服务业取用水计量器具，全面实施城镇居民“一户一表”改造。
9	《中华人民共和国水法》	主席令2016年第48号	全国人民代表大会常务委员会	2016年7月	城市人民政府应当因地制宜采取有效措施，推广节水型生活用水器具，降低城市供水管网漏失率，提高生活用水效率；加强城市污水集中处理，鼓励使用再生水，提高污水再生利用率。

10	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016版）	2017年第1号公告	国家发展改革委	2017年1月	明确将智能水表、智能燃气表与智慧水务列入目录。
11	《信息通信行业发展规划物联网分册（2016-2020年）》	工信部规[2016]424号	工业和信息化部	2016年12月	深化物联网在智慧城市领域的应用。推进物联网感知设施规划布局，结合市政设施、通信网络设施以及行业设施建设，同步部署视频采集终端、RFID标签、多类条码、复合传感器节点等多种物联网感知设施，深化物联网在地下管网监测、消防设施管理、城市用电平衡管理、水资源管理、城市交通管理、电子政务、危化品管理和节能环保等重点领域的应用。
12	《计量器具新产品管理办法》	总局第74号令	国家质量监督检验检疫总局	2005年8月	对计量器具新产品的制造、修理、销售做出了若干规定。

## （二） 行业发展情况及趋势

### （1） 智能水表行业发展情况及趋势

2007年国家颁布的水表标准《封闭满管道中水流量的测量-饮用冷水水表和热水水表》（GBT778.1/2/3-2007）将水表分为机械水表、带电装置水表和电子水表三类，其中带电子装置水表和电子水表均为智能水表。

自使用机械水表计量用水量开始，人工抄表便是我国水表数据抄录的主要方式。但是随着时代的发展，人力成本逐年增加及误抄、漏抄、估抄情况的出现，传统抄表方式已经不能适应相应需求，远传水表应运而生。

20世纪80年代末期，脉冲式远传水表诞生。诞生初期，该表并未形成规模生产，只是其中一小部分产品得到了应用。20世纪90年代中后期，随着改革开放与我国住房现代化建设的深入进行，脉冲式远传水表得到大规模的应用。21世纪初，直读式远传水表诞生。2010年之后，直读式远传水表进入高速发展时期，用户数量逐年增加。随着超声波技术和电磁感应技术的应用，纯电子式水表也逐渐进入产品起步阶段。

就智能水表而言，我国智能水表经历了从机械水表到智能水表的演变，未来逐步向纯电子式水表发展。目前，机电一体的智能水表为市场主流，实现了数据的传输功能，在精确度和传感技术上不断迭代。

### （2） 智能燃气表行业发展情况及趋势

目前市场上主流的燃气表有两种：一种为传统的机械式膜式燃气表，一种为智能燃气表。智

能燃气表即在传统的机械表上植入传感器技术，实现数据采集、传输、控制等功能。智能燃气仪表从最初的只能实现预收费和控制功能发展到目前集数据感知、空中储值、远程监控、实时预警等功能为一体的计量仪表。

### (3) 水务行业发展情况及趋势

水务行业是重要的城市基本服务行业之一，受各地的区域政策影响较大，因此各地区的水务行业信息化发展水平差异较大。我国市政单位一直致力于水务信息化管理平台的建设，但由于平台的建设者通常不是行业内企业，其对税务的整个运行系统并不了解，因此开发出的平台仅仅是个简单的自控系统，并不能实现水务信息化，水务公司的供水管网漏损严重，水务运营效率较低。根据住建部发布的《2022 年城市建设统计年鉴》，2022 年我国 600 多个主要城市公共供水管网的漏损水量为 81.91 亿立方米，平均漏损率为 12.89%，依然高于发达国家的水平。



数据来源：住建部《城市建设统计年鉴》

近些年，随着物联网技术的进步和智慧城市、智慧水务等政策的推进，水务信息化建设迎来快速发展。目前，随着水务相关信息技术的不断发展，物联网、移动互联网、3S（RS、GIS、GPS）、大数据等技术不断革新，水务企业的信息化水平也不断提高，同时积累了海量的数据资源。其中作为水务行业信息化发展重要方向的智慧水务将智能技术、相关硬件和信息化技术运用到城市供水系统管理中，对提高城市供水的管理能力及保障用水安全能力具有至关重要的作用。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
光电光导直读传感器	供应用仪器仪表制造 (CI4016)	公司自主研发的光电直读技术	是	优化了产品生产工艺及出线等方面	生产装配效率提升，降低制造成本；提升产品稳定性及可靠性
角位移直读传感器	供应用仪器仪表制造 (CI4016)	公司自主研发的角位移直读技术	是	优化了产品生产工艺、防水性能等方面	降低生产成本；降低售后成本；提升产品稳定性及可靠性
脉冲/角位移双计量直读	供应用仪器仪表制造	公司自主研发的角位移	是	优化了产品生产工艺、防水性能、检	降低生产成本；降低售后成本；提升

传感器	(CI4016)	直读技术		测流程等方面	产品稳定性及可靠性
光电光导直读物联网水表	供应用仪器仪表制造(CI4016)	公司自主研发的光电直读技术	是	优化了产品生产工艺及出线等方面	生产装配效率提升,降低制造成本;提升产品稳定性及可靠性
超声波物联网水表	供应用仪器仪表制造(CI4016)	运用了新一代智能水表技术——超声波技术	否	本产品为公司推出的新产品,产品本身未发生迭代。	该产品的推出标志着公司具备生产新一代智能水表——超声波水表的能力。丰富公司产品品类,提升产品竞争力。

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
智能表	549,981 只	18.33%	1、子公司台山工业园生产基地于2022年11月份竣工验收,竣工后部分车间仍需装修、划分区域; 2、2023年6月,公司深圳光明工厂才彻底关闭,全部生产任务转移至生产基地,部分生产基地人员未能及时招聘到岗; 3、生产基地二楼、三楼车间尚未投入使用;

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
上海南汇自来水有限公司2023年周期换	1	5,198,592.96	2.76%

表项目			
上海临港供排水发展有限公司智能远传水表采购	1	14,472,118.3	7.68%
上海临港供排水发展有限公司 2023 年居民套式表更换远传智能水表采购	1	4,200,212.39	2.23%
成都市香源供水有限责任公司远传水表供应商年度采购项目	5	11,923,162.46	6.33%
四川清润管业有限责任公司计量表具采购及安装项目	31	4,016,685.40	2.13%
江苏长江水务股份有限公司 2023-2025 年水表年度入围采购项目	7	1,854,169.92	0.98%
阿图什市住房和城乡建设局克州阿图什市 2023 年城市燃气管道等老化更新改造项目(光明街道)供水设备采购及安装	1	1,257,699.13	0.67%
深圳市水务科技有限公司管网风险监测点建设项目液位、压力、水质 RTU、污水水质产品项目	1	1,765,520.59	0.94%
深圳市水务科技有限公司 KYZ2309-M 龙华区市政消防栓智能化改造工程项目-生产组装测试	1	2,569,588.41	1.36%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

报告期内，公司不存在未按规定实施招投标的情况。

#### 四、 研发情况

##### (一) 研发模式

适用 不适用

公司研发分为两种情况：需求型研发和前瞻型研发。需求型研发以客户需求为导向，对新产品的研发进行立项、设计、实施、验证、发布等阶段管理，确保用户的新需求可以快速研发生产，满足市场需求。前瞻型研发公司基于充分的行业前瞻性研究，并结合现有技术及市场需求的调研，完成前瞻性产品的研发。

##### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	运维项目	2,616,981.11	2,616,981.11
2	lorawan 网关	1,481,450.15	1,481,450.15
3	燃气抄表和营收 SaaS 系统	1,179,245.25	1,179,245.25
4	NB-IOT 角位移物联网水表	814,790.97	814,790.97
5	智能水表在线监测管理系统	754,716.98	754,716.98
合计		6,847,184.46	6,847,184.46

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,407,037.88	8,393,950.54
研发支出占营业收入的比例	5.52%	5.21%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 五、 专利变动

##### (一) 重大专利变动

适用 不适用

##### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

公司主要从事公用事业领域智能计量传感器及智能计量仪表、物联网采集终端及云管理系统软件平台的研发、生产、销售及服务。

公司主要产品包括：传感器、智能表、物联网终端以及云管理系统软件平台等硬件产品和服务。产品广泛应用于智能水表和智能燃气表等领域，其中直读传感器和智能水表是公司主要产品。

公司始终立足于“智能传感+工业互联”这一技术路线，基于各类直读传感技术的深度研发，向上延伸到各类智能表、物联网采集终端以及云管理系统软件平台的研发生产，为公用事业领域的智能计量提供“云+端”的整体解决方案，包括水、气等计量与收费、远程在线监测、数据深度分析管理等全链条式服务。公司利用物联网前沿科技打造领先的云管理系统平台服务，帮助行业用户提升数据信息化水平，推动行业智能升级。

## 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				
陈健	董事长、总经理、财务负责人（代行）	男	1963年3月	2021年9月30日	2024年9月29日	4,639,500	99,000	4,738,500	6.59%
邹虹	董事	女	1970年10月	2021年9月30日	2024年9月29日	41,587,140	538,600	42,125,740	58.59%
高海军	董事	男	1982年7月	2023年9月18日	2024年9月29日	60,000	0	60,000	0.08%
彭晓洁	独立董事	女	1973年12月	2021年9月30日	2024年9月29日	0	0	0	0.00%
李红卫	独立董事	女	1966年9月	2021年9月30日	2024年9月29日	0	0	0	0.00%
吴仲贤	监事会主席	男	1981年9月	2021年9月30日	2024年9月29日	2,131,276	45,000	2,176,276	3.03%
邹德广	监事	男	1980年8月	2021年9月30日	2024年9月29日	1,278,579	27,000	1,305,579	1.82%
蔡元果	职工监事	男	1988年9月	2021年9月30日	2024年9月29日	30,420	0	30,420	0.04%
侯立军	副总经理	男	1975年8月	2021年10月11日	2024年9月29日	2,873,740	61,000	2,934,740	4.08%

				日	日				
陈兴华	董事会秘书	男	1987年3月	2023年11月7日	2024年9月29日	0	0	0	0.00%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

报告期末，公司董事、监事、高级管理人员陈健、邹虹、高海军、吴仲贤、邹德广、蔡元果、侯立军均持有公司股份，为公司股东。陈健与邹虹系夫妻关系，邹虹与公司股东邹倚剑系姐弟关系，除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间以及股东之间不存在关联关系，也不存在亲属关系。

**(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
习飞香	董事、财务负责人、董事会秘书	离任	无	个人原因
高海军	董事	新任	董事	因原董事习飞香先生辞职，公司补选高海军先生为董事。
陈兴华	董事会秘书	新任	董事会秘书	因原董事会秘书习飞香先生辞职，公司补选陈兴华先生为董事会秘书。

**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

**(一) 新任董事履历**

高海军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月生，本科学历，2005年毕业于武汉大学。2005年6月至2008年8月，在广州从兴电子信息技术有限公司担任软件研发工程师；2008年8月至2012年9月，在深圳市朗金科技有限公司担任软件架构师兼项目经理；2012年10月至2016年10月，在武汉市东风汽车有限公司担任技术总监兼项目经理；2016年10月至今，在武汉市华科兄弟数字技术有限公司兼任总经理、软件设计师、项目经理。

**(二) 新任董事会秘书履历**

陈兴华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1987年3月生，在职研究生学历。毕业于江西财经大学，获会计硕士学位、经济学与管理学双学士学位。曾在深圳市银雁金融服务有限公司、太平人寿保险有限公司深圳分公司、深圳贵金融资租赁股份有限公司担任人力资源相关岗位。2019年起在深圳市力合科创股份有限公司下属子公司历任风控经理、商务部总监、投资服务经理。2023年10月加入公司，现任公司人力资源部总监。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
高海军	董事	限制性股票	0	60,000	0	0	/	2.80
合计	-	-	0	60,000	0	0	-	-

## 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
财务人员	10	4	5	9
技术人员	58	5	18	45
生产人员	187	29	122	94
销售人员	43	24	10	57
行政管理人员	29	46	29	46
员工总计	327	108	184	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	70	70
专科	58	52
专科以下	195	126
员工总计	327	251

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

#### 2、培训计划：

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务可持续发展。

#### 3、公司承担费用的离退休职工人数情况

公司不涉及需承担费用的离退休职工人数情况。

## (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
蒲杰	无变动	技术研发人员	140,400	0	140,400
蔡元果	无变动	技术研发人员、监事	30,420	0	30,420
吴锦洪	离职	技术研发人员	234,000	0	234,000
马荣朗	离职	技术研发人员	70,200	0	70,200
罗杰	无变动	销售人员	234,000	0	234,000
彭国超	无变动	销售人员	71,209	0	71,209
冯国形	无变动	销售人员	50,200	0	50,200
庞君	无变动	销售人员	46,800	0	46,800
熊师	无变动	销售人员	30,420	0	30,420
吕军超	无变动	销售人员	0	0	0
黎家生	离职	销售人员	0	0	0

### 核心员工的变动情况

- 1、公司于2016年8月18日召开第一届董事会第六次会议，认定了以上11人为公司核心员工，截至报告期末，公司认定的核心人员马荣朗、黎家生、吴锦洪已从公司离职。
- 2、公司核心员工的变动未对公司造成不利影响。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会及管理层组织架构，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层之间权责分明，决策合法，运作规范。

公司目前已制定的内部规章制度包括但不限于：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》。

## (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，监事会对报告期内监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度要求，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人。

### 1、业务独立

公司专业从事公用事业领域智能计量传感器及智能计量仪表、物联网采集终端及云管理系统软件平台的研发、生产、销售及服务。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。公司从事的业务独立于公司的实际控制人及其控制的其它企业，独立进行经营，公司有健全的法人治理结构和内部组织结构，公司与其实际控制人及其控制的其它企业不存在显失公平的关联交易。

### 2、人员独立

公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬，上述人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任职务或领薪，亦不存在自营或为他人经营与股份公司主营业务相同业务的情形。公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司高管人员专职在公司工作，董监高人员及员工队伍相对稳定。

### 3、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。截至本报告日，公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保。

### 4、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司组织机构独立。

### 5、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，公司不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位及其下属企业混合纳税的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行内控制度是依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《公司章程》和国家有关法律法规、部门规章，结合公司自身实际情况制定，建立健全了公司《会计核算制度》和《财务管理制度》、《资金管理制度》，符合现代企业制度的达标要求，在完整性、规范性、合理性、信息系统建设与管理方面不存在重大缺陷。内部控制管理是一项长期而持续的系统工程，公司尚需进一步根据所处行业、经营现状和发展情况，在遵循法规要求的基础上不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

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

## 2、关于财务管理体系

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，不断完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险管理

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险管理。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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	XYZH/2024SZAA7B0041	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	
审计报告日期	2024年4月24日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王熙	肖威
	1年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20万元	

### 审计报告

XYZH/2024SZAA7B0041

深圳市捷先数码科技股份有限公司

深圳市捷先数码科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市捷先数码科技股份有限公司（以下简称“捷先科技”、“公司”、“本公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

关键审计事项	审计中的应对
<p><b>1. 收入确认事项</b></p> <p>捷先科技公司本年度实现收入为18,845.24万元，较上年16,102.70万元上升17.03%，收入是公司的关键业绩指标之一，为公司合并利润表重要组成项目，对公司的经营成果产生很大影响，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，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”、“五、合并财务报表项目注释”以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”。</p>	<p>评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）了解、评估并测试公司自审批客户订单至营业收入确认流程以及关键内部控制；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户对账单、验收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>（4）根据客户交易的特点和性质，对重要客户的本年营业收入金额及年末应收账款余额执行函证程序；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单和验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）对营业收入的增长是否合理，毛利率变动以及收入与成本配比进行分析性复核。</p>

### 四、 其他信息

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

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

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

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

### 五、 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，管理层负责评估捷先科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算捷先科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷先科技的财务报告过程。

## 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。

（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，就可能对捷先科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷先科技不能持续经营。

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

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

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

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

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王熙

（项目合伙人）

中国注册会计师：肖威

中国 北京

二〇二四年四月二十四日

## 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、1	33,214,110.48	31,824,334.41
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	2,875,628.15	9,431,323.31
应收账款	五、3	116,820,848.75	98,852,576.89
应收款项融资	五、4		330,000.00
预付款项	五、5	1,444,712.70	1,815,342.59
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	4,069,260.90	5,451,430.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	38,427,357.37	53,956,552.25
合同资产	五、8	6,369,737.38	5,850,516.64
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	6,014,359.87	7,427,244.13
<b>流动资产合计</b>		<b>209,236,015.60</b>	<b>214,939,320.86</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	54,796,598.83	53,905,662.98
在建工程	五、11	-	238,689.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,209,994.53	3,397,875.25
无形资产	五、13	4,531,926.99	4,813,958.31
开发支出			
商誉	五、14		
长期待摊费用	五、15	4,221,032.24	4,754,499.77
递延所得税资产	五、16	8,523,633.47	8,205,664.36
其他非流动资产	五、17	658,184.00	503,229.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,941,370.06</b>	<b>75,819,580.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>284,177,385.66</b>	<b>290,758,901.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	31,734,766.66	37,043,812.50
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、20	47,213,564.35	61,034,439.26
预收款项			
合同负债	五、21	687,164.91	2,337,151.40
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、22	2,620,632.56	3,277,152.65
应交税费	五、23	1,725,481.40	2,898,979.85
其他应付款	五、24	30,201,112.45	36,682,566.82
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、25	1,312,678.23	1,239,505.18
其他流动负债	五、26	2,072,100.21	2,604,215.10
<b>流动负债合计</b>		<b>117,567,500.77</b>	<b>147,117,822.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	934,698.29	2,265,913.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16		26,572.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>934,698.29</b>	<b>2,292,486.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>118,502,199.06</b>	<b>149,410,308.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	71,898,950.00	70,367,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	22,717,911.52	16,901,516.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	14,397,915.17	12,584,027.47
一般风险准备			
未分配利润	五、31	56,660,409.91	39,563,809.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		165,675,186.60	139,416,703.47
少数股东权益			1,931,888.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>165,675,186.60</b>	<b>141,348,592.36</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>284,177,385.66</b>	<b>290,758,901.19</b>

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：陈健

会计机构负责人：龙小玲

## (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		24,710,241.89	26,992,416.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,875,628.15	9,431,323.31
应收账款	十六、1	87,573,737.66	80,021,908.77
应收款项融资			170,000.00
预付款项		1,001,377.64	1,532,851.10
其他应收款	十六、2	57,410,632.46	54,893,294.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,339,703.24	47,253,771.07
合同资产		5,736,295.94	5,261,047.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,776,258.62	3,046,962.76
<b>流动资产合计</b>		<b>219,423,875.60</b>	<b>228,603,575.91</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	十六、3	34,894,968.50	29,278,301.83
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		3,461,772.36	3,548,280.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,020,793.80	3,075,121.00
无形资产		4,999.88	11,666.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,221,032.24	4,739,809.36
递延所得税资产		4,555,332.32	5,330,599.38
其他非流动资产		658,184.00	503,229.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,817,083.10</b>	<b>46,487,008.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>269,240,958.70</b>	<b>275,090,584.44</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,734,766.66	37,043,812.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,516,527.99	54,081,745.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,623,558.94	2,227,149.11
应交税费		297,947.73	1,260,366.25
其他应付款		16,469,353.90	27,208,904.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		182,576.90	1,878,027.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,165,758.44	1,112,058.25
其他流动负债		23,735.01	1,567,477.86
<b>流动负债合计</b>		<b>93,014,225.57</b>	<b>126,379,541.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		934,698.29	2,082,849.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>934,698.29</b>	<b>2,082,849.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,948,923.86</b>	<b>128,462,391.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		71,898,950.00	70,367,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,131,710.86	24,138,346.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,397,915.17	12,584,027.47
一般风险准备			
未分配利润		55,863,458.81	39,538,469.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>175,292,034.84</b>	<b>146,628,193.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>269,240,958.70</b>	<b>275,090,584.44</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>		188,452,390.51	161,027,022.39
其中：营业收入	五、32	188,452,390.51	161,027,022.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		176,742,374.82	147,754,263.34
其中：营业成本	五、32	104,237,371.26	92,357,440.20
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、33	1,500,738.68	1,003,944.29
销售费用	五、34	44,524,403.97	30,346,309.88
管理费用	五、35	14,916,629.83	13,692,687.75
研发费用	五、36	10,407,037.88	8,393,950.54
财务费用	五、37	1,156,193.20	1,959,930.68
其中：利息费用		1,212,243.64	1,915,365.15
利息收入		140,908.50	67,747.50
加：其他收益	五、38	9,984,955.82	9,167,637.33
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、39	-352,994.09	-506,212.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-876,345.71	-2,163,001.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		-195,965.70
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,465,631.71	19,575,217.24
加：营业外收入	五、42	8,720.16	15.72
减：营业外支出	五、43	169,074.21	974,573.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,305,277.66	18,600,659.59

减：所得税费用	五、44	1,004,648.09	1,436,235.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,300,629.57	17,164,424.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,300,629.57	17,164,424.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		390,140.98	-70,112.63
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,910,488.59	17,234,536.99
<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>		19,300,629.57	17,164,424.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,910,488.59	17,234,536.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		390,140.98	-70,112.63
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、45	0.26	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）	五、45	0.26	0.24

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：陈健

会计机构负责人：龙小玲

(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>	十六、4	146,345,175.11	135,147,976.59
减：营业成本	十六、4	92,658,527.15	83,241,060.38
税金及附加		952,909.55	879,566.46
销售费用		20,348,097.38	19,715,759.62
管理费用		9,094,240.23	10,156,761.52
研发费用		10,410,311.11	9,681,787.93
财务费用		1,145,131.43	1,937,298.85
其中：利息费用		1,200,498.40	1,887,609.13
利息收入		129,915.43	56,618.01
加：其他收益		8,122,085.34	8,904,122.19
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）		618,267.20	434,124.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-764,410.54	-2,019,116.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-208,232.87
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,711,900.26	16,646,638.92
加：营业外收入		25.01	1.66
减：营业外支出		164,046.67	937,676.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,547,878.60	15,708,964.27
减：所得税费用		1,409,001.61	1,590,152.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,138,876.99	14,118,812.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,138,876.99	14,118,812.05
（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>		18,138,876.99	14,118,812.05
<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		169,414,604.85	150,061,687.67
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		6,436,175.14	5,839,668.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	9,777,488.22	4,935,843.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		185,628,268.21	160,837,199.89
购买商品、接受劳务支付的现金		71,368,202.40	63,224,310.41
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		35,691,130.31	27,804,564.12
支付的各项税费		14,757,540.49	10,603,576.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	44,418,968.82	23,978,496.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		166,235,842.02	125,610,947.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,392,426.19	35,226,252.72
<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			42,281.00
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>			42,281.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,036,888.90	18,947,443.56
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>		5,036,888.90	18,947,443.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,036,888.90	-18,905,162.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,001,348.00	
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		45,000,000.00	42,000,000.00
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>		55,001,348.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,300,000.00	40,776,187.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,924,119.49	1,549,710.80
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、46	7,001,473.93	12,592,137.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		68,225,593.42	54,918,035.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,224,245.42	-12,918,035.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			6,960.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、47	1,131,291.87	3,410,015.31
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	31,159,334.41	27,749,319.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、47	32,290,626.28	31,159,334.41

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：陈健

会计机构负责人：龙小玲

#### (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		133,112,449.92	125,243,721.88
收到的税费返还		4,824,987.19	5,628,865.72
收到其他与经营活动有关的现金		8,353,934.18	6,716,546.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>146,291,371.29</b>	<b>137,589,134.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,965,586.20	52,635,566.44
支付给职工以及为职工支付的现金		22,433,131.73	21,391,809.07
支付的各项税费		10,258,386.00	9,518,780.36
支付其他与经营活动有关的现金		32,061,445.93	39,407,867.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,718,549.86</b>	<b>122,954,022.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,572,821.43</b>	<b>14,635,111.12</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		1,256,867.13	1,991,830.13
投资支付的现金		5,499,000.00	8,835,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,755,867.13</b>	<b>10,826,830.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,755,867.13</b>	<b>-10,826,830.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,001,348.00	
取得借款收到的现金		45,000,000.00	42,000,000.00
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>55,001,348.00</b>	<b>42,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,300,000.00	40,776,187.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,924,119.49	1,549,710.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,311,357.60	3,378,567.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>62,535,477.09</b>	<b>45,704,465.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,534,129.09</b>	<b>-3,704,465.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>3,986.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,717,174.79</b>	<b>107,801.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,327,416.68	26,219,615.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,610,241.89</b>	<b>26,327,416.68</b>

## (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	70,367,350.00				16,901,516.98				12,584,027.47		39,563,809.02	1,931,888.89	141,348,592.36
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	70,367,350.00				16,901,516.98				12,584,027.47		39,563,809.02	1,931,888.89	141,348,592.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,531,600.00				5,816,394.54				1,813,887.70		17,096,600.89	-1,931,888.89	24,326,594.24
(一) 综合收益总额											18,910,488.59	390,140.98	19,300,629.57
(二) 所有者投入和减少资本	1,531,600.00				8,993,364.67								10,524,964.67
1. 股东投入的普通股	1,531,600.00				8,469,748.00								10,001,348.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					523,616.67								523,616.67
4. 其他													

(三) 利润分配									1,813,887.70		-1,813,887.70		
1. 提取盈余公积									1,813,887.70		-1,813,887.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-2,322,029.87	-5,499,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	71,898,950.00											56,660,409.91	165,675,186.6
													-3,176,970.13
													22,717,911.52
													14,397,915.17

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	专项	盈余公积	一般风			未分配利润
优		永	其										

		先股	续债	他			合收益	备		险准备			
一、上年期末余额	70,367,350.00				23,146,878.47				11,172,146.26		33,592,582.24	3,862,106.69	142,141,063.66
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	70,367,350.00				23,146,878.47				11,172,146.26		33,592,582.24	3,862,106.69	142,141,063.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-6,245,361.49				1,411,881.21		5,971,226.78	-1,930,217.80	-792,471.30
(一) 综合收益总额											17,234,536.99	-70,112.63	17,164,424.36
(二) 所有者投入和减少资本					729,533.34								729,533.34
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					729,533.34								729,533.34
4. 其他													
(三) 利润分配									1,411,881.21		-11,263,310.21		-9,851,429.00
1. 提取盈余公积									1,411,881.21		-1,411,881.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,851,429.00		-9,851,429.00
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					-6,974,894.83						-1,860,105.17	-8,835,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,367,350.00</b>				<b>16,901,516.98</b>			<b>12,584,027.47</b>		<b>39,563,809.02</b>	<b>1,931,888.89</b>	<b>141,348,592.36</b>

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：陈健

会计机构负责人：龙小玲

#### （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	70,367,350.00				24,138,346.19				12,584,027.47		39,538,469.52	146,628,193.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,367,350.00				24,138,346.19				12,584,027.47		39,538,469.52	146,628,193.18

<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	1,531,600.00			8,993,364.67			1,813,887.70		16,324,989.29	28,663,841.66
（一）综合收益总额									18,138,876.99	18,138,876.99
（二）所有者投入和减少资本	1,531,600.00			8,993,364.67						10,524,964.67
1. 股东投入的普通股	1,531,600.00			8,469,748.00						10,001,348.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				523,616.67						523,616.67
4. 其他										
（三）利润分配							1,813,887.70		-1,813,887.70	
1. 提取盈余公积							1,813,887.70		-1,813,887.70	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年期末余额</b>	71,898,950.00			33,131,710.86			14,397,915.17		55,863,458.81	175,292,034.84

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	70,367,350.00				23,408,812.85				11,172,146.26		36,682,967.68	141,631,276.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,367,350.00				23,408,812.85				11,172,146.26		36,682,967.68	141,631,276.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					729,533.34				1,411,881.21		2,855,501.84	4,996,916.39
（一）综合收益总额											14,118,812.05	14,118,812.05
（二）所有者投入和减少资本					729,533.34							729,533.34
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					729,533.34							729,533.34
4. 其他												
（三）利润分配									1,411,881.21		11,263,310.21	-9,851,429.00
1. 提取盈余公积									1,411,881.21		-1,411,881.21	
2. 提取一般风险准备											-9,851,429.00	-9,851,429.00
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>	70,367,350.00				24,138,346.19				12,584,027.47		39,538,469.52	146,628,193.18

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

深圳市捷先数码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“本集团”），系于2008年3月25日经深圳市市场监督管理局核准成立，统一社会信用代码：91440300672964224R。2015年8月21日，股份公司在深圳市市场监督管理局完成工商登记，并取得注册号（统一社会信用代码）为440306103246155的《企业法人营业执照》。

2022年7月28日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意深圳市捷先数码科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函[2022]1770号），本公司股份于2022年9月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

注册地：深圳市南山区中山园路1001号TCL国际E城E4栋2D，办公地址：深圳市南山区西丽街道打石一路万科云城3期7B栋10层。

本公司主要经营活动为：水表、超声波热量表及其物联网系统的研发、销售；计算机软件及系统集成的研发、销售及技术咨询、技术服务；智能水表及系统的安装、调制和维护；数码电子产品及仪器、仪表产品的技术开发、销售及安装；经营进出口业务；国内商业，物资供销业。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。许可经营项目是：水表、超声波热量表生产；组装生产直读水表计数器模块、直读气表计数器模块。

本公司的实际控制人为邹虹和陈健（一致行动人）。

### 2. 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止，本集团合并财务报表范围内直接控股子公司如下：

公司全称	公司简称
武汉市华科兄弟数字技术有限公司	华科兄弟
浙江杭仪仪表有限公司	浙江杭仪
广东捷先智能制造有限公司	捷先智能

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本集团无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本集团的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的比重10%以上且占资产总额1%以上的非关联方往来款项
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且占资产总额1%以上的非关联方往来款项
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的比重10%以上且占资产总额1%以上的非关联方往来款项

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10% 且占资产总额 1% 以上的非关联方往来款项
重要的在建工程	单个地理区域内工业园在建工程占资产总额 5% 以上
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占集团净资产 5% 以上
重要的联合营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产 5% 以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10% 以上
重要的投资活动	单项投资活动金额占资产总额 5% 以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额的 10%

## 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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(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)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

本集团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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的,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;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投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率或实际情况将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率或实际情况折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或实际情况折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为单项金额占该科目余额10%且占资产总额1%以上的非关联方往来款项应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户

信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

本集团对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

确定组合的依据	
组合 1：无风险组合	集团合并范围内关联方组合，基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款损失准备计提比例。

除合并范围内关联方组合、无风险组合外的应收账款，划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计计量预期信用损失：

账龄	违约损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3—4年（含4年）	50.00
4—5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

## ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	票据类别	承兑人信用等级	预期信用损失会计估计政策
应收款项融资组合	银行承兑 汇票	信用等级较高	管理层评价其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,因此无需计提坏账准备
应收票据组合		信用等级一般	按照预期信用损失计提坏账准备,与应收账款的组合划分相同。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标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。)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

#### **(7) 衍生金融工具**

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本-服务成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本-服务成本、委托加工物资按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、发出商品、合同履约成本-服务成本、委托加工物资和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按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。

## 13. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 14. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业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。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位

20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被

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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关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处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可

销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法与初始计量

本集团无形资产包括软件、特许使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

### (2) 后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

本集团对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销,具体使用寿命估计情况如下:

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地证使用年限
软件	3	直线法	使用年限
专利权	5	直线法	使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。期末无使用寿命不确定的无形资产。

### (3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

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无形资产的计价方法。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用指本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;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。

## 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

## 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入。

### (1) 收入确认原则

本集团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控制权时确认

收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2) 本集团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) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本集团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) 客户已接受该商品或服务。

## (2) 收入的计量原则

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

### (3) 收入确认时点以及具体原则

销售需安装的商品,以安装验收单的验收时点为收入确认时点;销售不需安装的商品,以送货签收单的签收时点为收入确认时点;工程类项目以工程验收单的时点为确认收入的时点。提供软件服务,以完成服务的时点为收入确认时点。

## 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,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,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本。与日常

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,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。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。本集团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。本集团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。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 29. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### 31. 公允价值计量

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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第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”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所

得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

① 合并报表

受影响的项目	对2022年1月1日余额的影响金额		
	调整前	调整金额	调整后
<b>资产合计</b>	<b>265,311,331.88</b>	<b>39,478.65</b>	<b>265,350,810.53</b>
其中：递延所得税资产	6,364,564.01	39,478.65	6,404,042.66
<b>负债合计</b>	<b>123,170,268.22</b>	<b>39,478.65</b>	<b>123,209,746.87</b>
其中：应交税费	1,788,445.13	39,478.65	1,827,923.78

受影响的项目	2022年12月31日(2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
<b>资产合计</b>	<b>290,742,769.67</b>	<b>16,131.52</b>	<b>290,758,901.19</b>
其中：递延所得税资产	8,189,532.84	16,131.52	8,205,664.36
<b>负债合计</b>	<b>149,394,177.31</b>	<b>16,131.52</b>	<b>149,410,308.83</b>
其中：应交税费	2,882,848.33	16,131.52	2,898,979.85

② 母公司报表

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	对2022年1月1日余额的影响金额		
	调整前	调整金额	调整后
<b>资产合计</b>	<b>246,775,042.78</b>	<b>36,942.86</b>	<b>246,811,985.64</b>
其中: 递延所得税资产	4,248,298.98	36,942.86	4,285,241.84
<b>负债合计</b>	<b>105,143,765.99</b>	<b>36,942.86</b>	<b>105,180,708.85</b>
其中: 应交税费	908,917.75	36,942.86	945,860.61

受影响的项目	2022年12月31日(2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
<b>资产合计</b>	<b>275,072,616.37</b>	<b>17,968.07</b>	<b>275,090,584.44</b>
其中: 递延所得税资产	5,312,631.31	17,968.07	5,330,599.38
<b>负债合计</b>	<b>128,444,423.19</b>	<b>17,968.07</b>	<b>128,462,391.26</b>
其中: 应交税费	1,242,398.18	17,968.07	1,260,366.25

## (2) 重要会计估计变更

本集团本年无会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种和税率

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%、3%
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%

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
捷先科技	15%
华科兄弟	25%
浙江杭仪	15%
捷先智能	25%

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)等政策规定,经主管税务机关审核批准,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司浙江杭仪均享受该税收优惠。

### (2) 所得税

本公司于2023年10月16日通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202344200167),有效期为三年,在有效期内减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司浙江杭仪于2023年12月8日通过浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202333010441),有效期为三年,在有效期内减按15%的税率计缴企业所得税。

### 3. 其他说明

无

## 五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“上年年末”系指2022年12月31日,“年初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年12月31日,“本期”系指2023年1月1日至12月31日,“上期”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	32,290,626.28	31,159,334.41
其他货币资金	923,484.20	665,000.00
<b>合计</b>	<b>33,214,110.48</b>	<b>31,824,334.41</b>
其中:存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,799,628.15	9,112,223.77
商业承兑汇票	76,000.00	319,099.54
<b>合计</b>	<b>2,875,628.15</b>	<b>9,431,323.31</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,026,977.00	100.00	151,348.85	5.00	2,875,628.15	9,927,708.75	100.00	496,385.44	5.00	9,431,323.31
其中:										
账龄组合	3,026,977.00	100.00	151,348.85	5.00	2,875,628.15	9,927,708.75	100.00	496,385.44	5.00	9,431,323.31
合计	<b>3,026,977.00</b>	<b>100.00</b>	<b>151,348.85</b>		<b>2,875,628.15</b>	<b>9,927,708.75</b>	<b>100.00</b>	<b>496,385.44</b>		<b>9,431,323.31</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,026,977.00	151,348.85	5.00
<b>合计</b>	<b>3,026,977.00</b>	<b>151,348.85</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	496,385.44		345,036.59			151,348.85
<b>合计</b>	<b>496,385.44</b>		<b>345,036.59</b>			<b>151,348.85</b>

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,436,582.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>2,436,582.00</b>

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	102,669,378.53	81,224,302.91

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年(含2年)	15,667,831.68	16,610,182.89
2至3年(含3年)	4,754,082.85	7,093,522.50
3至4年(含4年)	2,675,783.94	2,997,439.19
4至5年(含5年)	1,613,395.22	1,462,248.14
5年以上	5,853,245.64	5,297,919.60
小计	133,233,717.86	114,685,615.23
减:坏账准备	16,412,869.11	15,833,038.34
<b>合计</b>	<b>116,820,848.75</b>	<b>98,852,576.89</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,763,086.45	2.07	1,419,166.69	51.36	1,343,919.76	891,942.83	0.78	891,942.83	100.00	
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,763,086.45	2.07	1,419,166.69	51.36	1,343,919.76	891,942.83	0.78	891,942.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,470,631.41	97.93	14,993,702.42	11.49	115,476,928.99	113,793,672.40	99.22	14,941,095.51	13.13	98,852,576.89
其中:										
账龄分析组合	130,470,631.41	97.93	14,993,702.42	11.49	115,476,928.99	113,793,672.40	99.22	14,941,095.51	13.13	98,852,576.89
<b>合计</b>	<b>133,233,717.86</b>	<b>100.00</b>	<b>16,412,869.11</b>		<b>116,820,848.75</b>	<b>114,685,615.23</b>	<b>100.00</b>	<b>15,833,038.34</b>		<b>98,852,576.89</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,763,086.45	1,419,166.69	51.36	预计无法全部收回或收回时间较晚	891,942.83	891,942.83
<b>合计</b>	<b>2,763,086.45</b>	<b>1,419,166.69</b>			<b>891,942.83</b>	<b>891,942.83</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	102,639,440.93	5,131,972.06	5.00%
1-2年(含2年)	15,617,336.68	1,561,733.67	10.00%
2-3年(含3年)	3,858,000.85	1,157,400.25	30.00%
3-4年(含4年)	1,781,154.92	890,577.46	50.00%
4-5年(含5年)	1,613,395.22	1,290,716.17	80.00%
5年以上	4,961,302.81	4,961,302.81	100.00%
<b>合计</b>	<b>130,470,631.41</b>	<b>14,993,702.42</b>	

### (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	891,942.83	527,223.86				1,419,166.69
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,941,095.51	77,366.91		24,760.00		14,993,702.42

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	15,833,038.34	604,590.77		24,760.00		16,412,869.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,760.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
上海临港供排水发展有限公司	36,313,232.89	-	36,313,232.89	25.65	1,815,661.64
武汉汉水高新科技有限公司	13,406,297.35	-	13,406,297.35	9.47	868,551.44
昌吉市康源建设工程有限责任公司	7,445,058.25	723,452.40	8,168,510.65	5.77	488,870.42
新天科技股份有限公司	5,993,765.48	-	5,993,765.48	4.23	299,688.27
大连三川建设集团有限公司	4,013,017.75	573,981.35	4,586,999.10	3.24	427,728.11
合计	67,171,371.72	1,297,433.75	68,468,805.47	48.36	3,900,499.88

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		330,000.00

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年年末余额
合计		330,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	330,000.00	9,583,283.61	9,913,283.61			
合计	330,000.00	9,583,283.61	9,913,283.61			

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	3,782,968.21	
合计	3,782,968.21	

(5) 应收款项融资未发生减值准备

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,363,145.10	94.35	1,262,737.93	69.56
1至2年			467,253.25	25.74
2至3年	3,118.85	0.22	52,902.66	2.91
3年以上	78,448.75	5.43	32,448.75	1.79

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,444,712.70	100.00	1,815,342.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华中科技大学	724,115.96	50.12
赛莱默(中国)有限公司	141,311.13	9.78
宁波乐力升物联网科技有限公司	67,655.20	4.68
红安县凯环电子科技有限公司	52,941.15	3.66
华立科技股份有限公司	41,545.26	2.88
合计	1,027,568.70	71.12

6. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,069,260.90	5,451,430.64
合计	4,069,260.90	5,451,430.64

(1) 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,697,332.23	4,660,715.28
1至2年	2,581,092.30	887,517.89

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	65,986.38	176,243.48
3至4年	155,243.48	50,000.00
4至5年	50,000.00	465,130.00
5年以上	437,830.00	37,580.00
小计	4,987,484.39	6,277,186.65
减:坏账准备	918,223.49	825,756.01
合计	<b>4,069,260.90</b>	<b>5,451,430.64</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,987,484.39	100.00	918,223.49	18.41	4,069,260.90	6,277,186.65	100.00	825,756.01	13.15	5,451,430.64
其中:										
账龄分析组合	4,987,484.39	100.00	918,223.49	18.41	4,069,260.90	6,277,186.65	100.00	825,756.01	13.15	5,451,430.64
合计	<b>4,987,484.39</b>	<b>100.00</b>	<b>918,223.49</b>		<b>4,069,260.90</b>	<b>6,277,186.65</b>	<b>100.00</b>	<b>825,756.01</b>		<b>5,451,430.64</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	4,987,484.39	918,223.49	18.41
其中：			
1年以内(含1年)	1,697,332.23	84,866.61	5.00
1至2年(含2年)	2,581,092.30	258,109.23	10.00
2至3年(含3年)	65,986.38	19,795.91	30.00
3至4年(含4年)	155,243.48	77,621.74	50.00
4至5年(含5年)	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	437,830.00	437,830.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,987,484.39</b>	<b>918,223.49</b>	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	825,756.01			825,756.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本期计提	93,439.91			93,439.91
本期转回				
本期转销				
本期核销	972.43			972.43
其他变动				
期末余额	918,223.49			918,223.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	825,756.01	93,439.91		972.43		918,223.49
<b>合计</b>	<b>825,756.01</b>	<b>93,439.91</b>		<b>972.43</b>		<b>918,223.49</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无重要的其他应收款项核销情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	3,991,057.08	5,323,552.85
备用金	25,192.10	69,573.62
单位往来款	884,249.73	560,885.30
代扣代缴员工款	86,985.48	160,688.16
其他		162,486.72

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	<b>4,987,484.39</b>	<b>6,277,186.65</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市香源供水有限责任公司	保证金及押金	2,147,000.00	1年-2年	43.05	214,700.00
河北途圆建筑工程有限公司	保证金及押金	368,830.00	5年以上	7.40	368,830.00
宁波久博源智能科技有限公司	其他单位往来	320,000.00	1年以内	6.42	16,000.00
江苏长江水务股份有限公司	保证金及押金	230,000.00	1年以内	4.61	11,500.00
深圳市国家自主创新示范区服务中心	保证金及押金	218,559.60	1-2年、3-4年	4.38	38,599.31
合计		<b>3,284,389.60</b>		<b>65.86</b>	<b>649,629.31</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 7. 存货

### (1) 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	19,904,455.52	941,770.44	18,962,685.08	25,815,438.90	980,041.18	24,835,397.72
委托加工物资	624,142.21	149,637.37	474,504.84	1,105,721.10	62,650.26	1,043,070.84
在产品	5,964,977.81		5,964,977.81	6,708,202.95		6,708,202.95
库存商品	12,942,656.64	1,234,466.83	11,708,189.81	20,820,953.70	1,969,700.81	18,851,252.89
发出商品	1,316,999.83		1,316,999.83	2,518,627.85		2,518,627.85
合计	<b>40,753,232.01</b>	<b>2,325,874.64</b>	<b>38,427,357.37</b>	<b>56,968,944.50</b>	<b>3,012,392.25</b>	<b>53,956,552.25</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	980,041.18	318,649.18		356,919.92		941,770.44
委托加工物资	62,650.26	107,618.83		20,631.72		149,637.37
库存商品	1,969,700.81	146,473.43		881,707.41		1,234,466.83
<b>合计</b>	<b>3,012,392.25</b>	<b>572,741.44</b>		<b>1,259,259.05</b>		<b>2,325,874.64</b>

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,324,138.17	1,954,400.79	6,369,737.38	7,501,313.16	1,650,796.52	5,850,516.64
<b>合计</b>	<b>8,324,138.17</b>	<b>1,954,400.79</b>	<b>6,369,737.38</b>	<b>7,501,313.16</b>	<b>1,650,796.52</b>	<b>5,850,516.64</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	1,220,921.68	14.67	152,111.94	12.46	1,068,809.74	33,355.30	0.44	33,355.30	100.00	
其中:										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产	1,220,921.68	14.67	152,111.94	12.46	1,068,809.74	33,355.30	0.44	33,355.30	100.00	
按信用风险特征组合计提减值准备	7,103,216.49	85.33	1,802,288.85	25.37	5,300,927.64	7,467,957.86	99.56	1,617,441.22	21.66	5,850,516.64
其中:										
账龄分析组合	7,103,216.49	85.33	1,802,288.85	25.37	5,300,927.64	7,467,957.86	99.56	1,617,441.22	21.66	5,850,516.64
<b>合计</b>	<b>8,324,138.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,954,400.79</b>		<b>6,369,737.38</b>	<b>7,501,313.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,650,796.52</b>		<b>5,850,516.64</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重要的按单项计提减值准备的合同资产:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产	1,220,921.68	152,111.94	12.46	预计无法全部收回或收回时间较晚	33,355.30	33,355.30
<b>合计</b>	<b>1,220,921.68</b>	<b>152,111.94</b>			<b>33,355.30</b>	<b>33,355.30</b>

按信用风险特征组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	7,103,216.49	1,802,288.85	25.37
其中:			
1年以内	2,140,300.53	107,015.02	5.00
1至2年	1,890,905.46	189,090.55	10.00
2至3年	1,824,963.61	547,489.08	30.00
3至4年	400,067.71	200,033.86	50.00
4至5年	441,594.22	353,275.38	80.00
5年以上	405,384.96	405,384.96	100.00
<b>合计</b>	<b>7,103,216.49</b>	<b>1,802,288.85</b>	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按单项计提坏账准备	33,355.30	118,756.64			152,111.94

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按组合计提坏账准备	1,617,441.22	184,847.63			1,802,288.85
<b>合计</b>	<b>1,650,796.52</b>	<b>303,604.27</b>			<b>1,954,400.79</b>

#### (4) 本期实际核销的合同资产情况

本期无重要的合同资产核销情况。

### 9. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证抵扣进项税	5,202,156.55	7,427,244.13
已申报留抵税额	241,922.41	
预缴所得税	515,090.26	
预缴个人所得税	55,190.65	
<b>合计</b>	<b>6,014,359.87</b>	<b>7,427,244.13</b>

### 10. 固定资产

#### (1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	54,759,747.45	53,868,811.60
固定资产清理	36,851.38	36,851.38
<b>合计</b>	<b>54,796,598.83</b>	<b>53,905,662.98</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	50,598,586.17	6,039,734.66	2,741,176.18	2,693,393.23	62,072,890.24
(2) 本期增加金额	1,865,444.58	695,268.27		835,585.90	3,396,298.75
—购置		695,268.27		835,585.90	1,530,854.17
—在建工程转入	1,865,444.58				1,865,444.58
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	52,464,030.75	6,735,002.93	2,741,176.18	3,528,979.13	65,469,188.99
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	978,191.24	3,133,815.31	2,142,340.32	1,949,731.77	8,204,078.64
(2) 本期增加金额	1,235,465.09	896,036.81	164,661.50	209,199.50	2,505,362.90
—计提	1,235,465.09	896,036.81	164,661.50	209,199.50	2,505,362.90
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	2,213,656.33	4,029,852.12	2,307,001.82	2,158,931.27	10,709,441.54
3. 减值准备					

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	50,250,374.42	2,705,150.81	434,174.36	1,370,047.86	54,759,747.45
(2) 上年年末账面价值	49,620,394.93	2,905,919.35	598,835.86	743,661.46	53,868,811.60

- (3) 年末无暂时闲置的固定资产
- (4) 年末无通过经营租赁租出的固定资产情况
- (5) 年末无未办妥产权证书的固定资产情况
- (6) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	36,851.38	36,851.38
合计	<b>36,851.38</b>	<b>36,851.38</b>

## 11. 在建工程

- (1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				238,689.76		238,689.76
工程物资						
合计				<b>238,689.76</b>		<b>238,689.76</b>

- (2) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
食堂项目				238,689.76		238,689.76
合计				<b>238,689.76</b>		<b>238,689.76</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中:本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
食堂项目	1,500,000.00	238,689.76	1,626,754.82	1,865,444.58								自有资金
合计		<b>238,689.76</b>	<b>1,626,754.82</b>	<b>1,865,444.58</b>								

## 12. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,584,435.86	5,584,435.86
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,584,435.86	5,584,435.86
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,186,560.61	2,186,560.61
(2) 本期增加金额	1,187,880.72	1,187,880.72
—计提	1,187,880.72	1,187,880.72
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,374,441.33	3,374,441.33
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,209,994.53	2,209,994.53
(2) 上年年末账面价值	3,397,875.25	3,397,875.25

## 13. 无形资产

### (1) 无形资产情况

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,910,729.10	538,167.81	1,062,900.00	6,511,796.91
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,910,729.10	538,167.81	1,062,900.00	6,511,796.91
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	285,587.39	526,501.21	885,750.00	1,697,838.60
(2) 本期增加金额	98,214.60	6,666.72	177,150.00	282,031.32
—计提	98,214.60	6,666.72	177,150.00	282,031.32
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	383,801.99	533,167.93	1,062,900.00	1,979,869.92
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,526,927.11	4,999.88		4,531,926.99
(2) 上年年末账面价值	4,625,141.71	11,666.60	177,150.00	4,813,958.31

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 年末无使用寿命不确定的知识产权

14. 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
浙江杭仪	9,218,735.07			9,218,735.07
小计	9,218,735.07			9,218,735.07
减值准备				
浙江杭仪	9,218,735.07			9,218,735.07
小计	9,218,735.07			9,218,735.07
账面价值				

15. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
TCL 国际 E 城 办公楼	3,712,606.68		185,630.31		3,526,976.37
装修费	1,030,702.74		336,646.87		694,055.87
厂房改造	11,190.35		11,190.35		
合计	4,754,499.77		533,467.53		4,221,032.24

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,804,866.24	4,620,729.94	31,001,339.80	4,650,200.97
预提费用	23,527,183.65	3,529,077.55	23,595,545.80	3,539,331.87
内部未实现利润	2,454,791.17	368,218.68		
租赁负债	2,247,376.52	337,106.48	3,505,418.75	525,812.81
<b>合计</b>	<b>59,034,217.58</b>	<b>8,855,132.65</b>	<b>58,102,304.35</b>	<b>8,715,345.65</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,209,994.53	331,499.18	3,397,875.25	509,681.29
非同一控制企业合并资产评估增值			177,150.00	26,572.50
<b>合计</b>	<b>2,209,994.53</b>	<b>331,499.18</b>	<b>3,575,025.25</b>	<b>536,253.79</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	331,499.18	8,523,633.47	509,681.29	8,205,664.36
递延所得税负债	331,499.18		509,681.29	26,572.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	169,189.22	35,763.85

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,064,186.39	2,586,206.99
<b>合计</b>	<b>3,233,375.61</b>	<b>2,621,970.84</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029年		850,742.05	
2030年	56,640.57	56,640.57	
2031年	40,289.11	40,289.11	
2032年	1,632,877.86	1,638,535.26	
2033年	1,334,378.85		
<b>合计</b>	<b>3,064,186.39</b>	<b>2,586,206.99</b>	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	658,184.00		658,184.00	503,229.90		503,229.90
<b>合计</b>	<b>658,184.00</b>		<b>658,184.00</b>	<b>503,229.90</b>		<b>503,229.90</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	923,484.20	923,484.20	保函保证金		665,000.00	665,000.00	保函保证金	
合计	<b>923,484.20</b>	<b>923,484.20</b>			<b>665,000.00</b>	<b>665,000.00</b>		

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	7,009,644.44	7,009,644.44
保证借款	22,122,486.11	22,425,301.39
信用借款	2,602,636.11	7,608,866.67
合计	<b>31,734,766.66</b>	<b>37,043,812.50</b>

### (2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

## 20. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	45,659,770.80	60,348,909.84
应付其他	1,514,445.96	685,529.42
应付工程设备款	39,347.59	
合计	<b>47,213,564.35</b>	<b>61,034,439.26</b>

### (2) 年末无账龄超过一年的重要应付账款

## 21. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	159,732.68	2,266,575.32
1-2年	525,545.44	70,576.08
2-3年	1,886.79	

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年年末余额
合计	687,164.91	2,337,151.40

(2) 年末无账龄超过一年的重要合同负债

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,015,585.74	31,170,814.56	31,590,527.39	2,595,872.91
离职后福利-设定提存计划	261,566.91	2,508,733.78	2,745,541.04	24,759.65
辞退福利		840,810.00	840,810.00	
合计	3,277,152.65	34,520,358.34	35,176,878.43	2,620,632.56

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,003,429.40	28,603,481.63	29,019,605.20	2,587,305.83
(2) 职工福利费	2,983.50	754,829.02	757,812.52	
(3) 社会保险费	9,172.84	1,040,925.61	1,041,531.37	8,567.08
其中: 医疗保险费	7,068.36	976,719.10	975,733.55	8,053.91
工伤保险费	2,104.48	38,640.63	40,231.94	513.17
生育保险费		25,565.88	25,565.88	
(4) 住房公积金		607,978.30	607,978.30	
(5) 工会经费和职工教育经费		163,600.00	163,600.00	

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,015,585.74	31,170,814.56	31,590,527.39	2,595,872.91

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	252,669.08	2,440,991.88	2,669,755.12	23,905.84
失业保险费	8,897.83	67,741.90	75,785.92	853.81
合计	261,566.91	2,508,733.78	2,745,541.04	24,759.65

### 23. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	308,349.77	905,105.56
企业所得税	1,221,419.26	1,710,266.91
个人所得税	10,138.80	92,377.31
城市维护建设税	87,586.61	92,117.34
房产税		1,002.37
教育费附加	37,537.12	39,682.93
印花税	35,425.08	32,284.12
土地使用税		28.55
地方教育费附加	25,024.76	26,114.76
合计	1,725,481.40	2,898,979.85

### 24. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		9,851,429.00
其他应付款项	30,201,112.45	26,831,137.82
<b>合计</b>	<b>30,201,112.45</b>	<b>36,682,566.82</b>

### (1) 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	6,055,509.85	4,377,822.36
保证金、押金	393,800.00	46,000.00
人员住房补贴		220,000.00
预提费用-销售服务费	23,050,048.99	20,382,262.78
其他	98,300.62	198,411.17
个人往来	29,701.00	
预提费用-其他费用	573,751.99	1,606,641.51
<b>合计</b>	<b>30,201,112.45</b>	<b>26,831,137.82</b>

#### (2) 年末无账龄超过一年的重要其他应付款项

### 25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,312,678.23	1,239,505.18
<b>合计</b>	<b>1,312,678.23</b>	<b>1,239,505.18</b>

### 26. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,072,100.21	2,604,215.10
<b>合计</b>	<b>2,072,100.21</b>	<b>2,604,215.10</b>

## 27. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	961,404.31	2,380,672.73
减: 未确认融资费用	26,706.02	114,759.16
<b>合计</b>	<b>934,698.29</b>	<b>2,265,913.57</b>

## 28. 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	70,367,350.00	1,531,600.00				1,531,600.00	71,898,950.00

## 29. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	16,164,095.78	8,469,748.00	3,176,970.13	21,456,873.65
其他资本公积	737,421.20	523,616.67		1,261,037.87
<b>合计</b>	<b>16,901,516.98</b>	<b>8,993,364.67</b>	<b>3,176,970.13</b>	<b>22,717,911.52</b>

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本年资本公积-资本溢价增加 8,469,748.00 元系股东增资形成; 本年资本公积-资本溢价减少 3,176,970.13 元系公司收购浙江杭仪的少数股东股权时形成; 本年其他资本公积增加 523,616.67 元系计提股权激励费用。

## 30. 盈余公积

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,584,027.47	1,813,887.70		14,397,915.17
<b>合计</b>	<b>12,584,027.47</b>	<b>1,813,887.70</b>		<b>14,397,915.17</b>

### 31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	39,563,809.02	33,592,582.24
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	39,563,809.02	33,592,582.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,910,488.59	17,234,536.99
减: 提取法定盈余公积	1,813,887.70	1,411,881.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,851,429.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,660,409.91	39,563,809.02

### 32. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,043,603.91	92,265,878.33	157,008,240.84	89,078,774.26
其他业务	13,408,786.60	11,971,492.93	4,018,781.55	3,278,665.94
<b>合计</b>	<b>188,452,390.51</b>	<b>104,237,371.26</b>	<b>161,027,022.39</b>	<b>92,357,440.20</b>

营业收入明细:

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
智能表	136,165,657.17	117,684,522.85
传感器	31,869,057.09	34,161,869.66
物联网终端	5,866,692.12	4,567,663.31
系统软件	1,142,197.53	594,185.02
其他业务收入	13,408,786.60	4,018,781.55
<b>合计</b>	<b>188,452,390.51</b>	<b>161,027,022.39</b>

### 33. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	602,938.56	506,251.47
教育费附加	258,312.11	216,885.13
地方教育费附加	172,791.70	144,571.78
房产税	313,759.26	21,774.62
土地使用税	28,484.97	17,898.19
车船使用税	6,360.00	6,360.00
印花税	118,092.08	90,203.10
<b>合计</b>	<b>1,500,738.68</b>	<b>1,003,944.29</b>

### 34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,185,954.90	6,812,993.95
折旧摊销费用	706,875.25	634,901.76
差旅费用	2,027,919.34	1,553,700.04
业务招待费用	3,195,473.41	1,949,435.94
办公费用	27,707.36	46,333.36

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
材料费用	41,234.50	806.22
销售服务费用	27,995,495.65	16,209,464.79
广告费用	94,198.87	80,678.15
租赁费用	155,995.95	129,281.13
其他	2,093,548.74	2,928,714.54
<b>合计</b>	<b>44,524,403.97</b>	<b>30,346,309.88</b>

### 35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,415,260.90	6,011,027.12
折旧摊销费用	1,902,149.86	2,165,459.59
中介机构费用	1,307,168.98	2,419,298.85
差旅费用	215,187.64	88,471.33
业务招待费用	183,808.57	219,256.98
办公费用	276,278.97	280,327.58
材料费用	475,991.32	11,970.94
股权费用	523,616.67	729,533.34
车辆使用费	468,859.64	95,423.58
物业管理费	308,608.34	332,579.67
租赁费	174,671.21	79,955.55
其他	1,665,027.73	1,259,383.22
<b>合计</b>	<b>14,916,629.83</b>	<b>13,692,687.75</b>

### 36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,968,547.84	4,377,528.58
折旧摊销费用	609,665.06	887,186.67
中介机构费用	1,109,663.54	217,782.45
差旅费用	168,062.83	110,947.24
材料费用	1,733,395.86	2,234,332.23
合作开发费	732,194.72	
检测费用	23,207.56	30,047.94
软件费用	640,831.84	124,258.83
租赁费用	62,498.31	29,792.41
其他	358,970.32	382,074.19
<b>合计</b>	<b>10,407,037.88</b>	<b>8,393,950.54</b>

### 37. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,212,243.64	1,915,365.15
其中: 租赁负债利息费用	148,598.99	411,078.56
减: 利息收入	140,908.50	67,747.50
汇兑损益	-1,541.74	-6,965.07
其他	86,399.80	119,278.10
<b>合计</b>	<b>1,156,193.20</b>	<b>1,959,930.68</b>

### 38. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,973,283.36	9,156,631.04
代扣个人所得税手续费	11,672.46	11,006.29

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
合计	9,984,955.82	9,167,637.33

### 39. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	345,036.59	375,300.22
应收账款坏账损失	-604,590.77	-1,249,920.21
其他应收款坏账损失	-93,439.91	368,407.64
合计	-352,994.09	-506,212.35

### 40. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-572,741.44	-1,845,952.85
合同资产减值损失	-303,604.27	-317,048.24
合计	-876,345.71	-2,163,001.09

### 41. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-34,804.86	
使用权资产处置损益		-161,160.84	
合计		-195,965.70	

### 42. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,720.16	15.72	8,720.16

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	8,720.16	15.72	8,720.16

#### 43. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,625.27	
罚款支出	102,400.00	958,327.19	102,400.00
滞纳金	61,693.41	11,620.91	61,693.41
其他	4,980.80		4,980.80
合计	169,074.21	974,573.37	169,074.21

#### 44. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,349,189.70	3,293,091.06
递延所得税费用	-344,541.61	-1,856,855.83
合计	1,004,648.09	1,436,235.23

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	20,305,277.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,045,791.65
子公司适用不同税率的影响	262,178.38
调整以前期间所得税的影响	-370,991.49
非应税收入的影响	

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,067.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-171,804.18
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	-1,251.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用(研发加计扣除)	-2,151,342.55
其他	
所得税费用	1,004,648.09

#### 45. 每股收益

##### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	18,910,488.59	17,234,536.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	71,388,416.67	70,367,350.00
基本每股收益	0.26	0.24
其中：持续经营基本每股收益	0.26	0.24
终止经营基本每股收益		

##### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	18,910,488.59	17,234,536.99

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	71,388,416.67	70,367,350.00
稀释每股收益	0.26	0.24
其中:持续经营稀释每股收益	0.26	0.24
终止经营稀释每股收益		

#### 46. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	140,908.50	67,747.50
政府补助	2,661,205.19	3,316,962.68
外部往来款	2,549,726.45	248,411.89
押金、保证金	2,010,873.00	
其他	2,414,775.08	1,302,721.79
<b>合计</b>	<b>9,777,488.22</b>	<b>4,935,843.86</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	34,529,194.62	11,920,544.58
付现管理费用	5,729,117.93	4,096,451.74
付现研发费用	3,534,714.90	3,114,455.50
付现财务费用	86,399.80	119,278.11
外部往来款	357,677.49	1,190,676.58
押金、保证金	20,000.00	1,557,646.87
其他	161,864.08	1,979,443.01

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
合计	44,418,968.82	23,978,496.39

(2) 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

无

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,502,473.93	3,757,137.05
收购少数股权所支付的现金	5,499,000.00	8,835,000.00
合计	7,001,473.93	12,592,137.05

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,300,629.57	17,164,424.36
加：信用减值损失	352,994.09	506,212.35
资产减值准备	876,345.71	2,163,001.09
固定资产折旧	2,505,362.90	1,531,307.34
使用权资产折旧	1,187,880.72	3,216,015.02
无形资产摊销	282,031.32	261,356.18
长期待摊费用摊销	533,467.53	543,991.76
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）		195,965.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,625.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,212,243.64	1,908,404.65
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）	-317,969.11	-1,824,968.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,572.50	-31,887.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,956,453.44	-16,007,786.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,149,337.62	-14,143,760.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,586,235.97	39,478,160.74
其他	265,132.47	261,191.34
经营活动产生的现金流量净额	19,392,426.19	35,226,252.72
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	32,290,626.28	31,159,334.41
减：现金的期初余额	31,159,334.41	27,749,319.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,131,291.87	3,410,015.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,290,626.28	31,159,334.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	32,290,626.28	31,159,334.41
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	32,290,626.28	31,159,334.41
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	923,484.20	665,000.00	
其中:履约保证金	923,484.20	665,000.00	不可随时用于支付
<b>合计</b>	<b>923,484.20</b>	<b>665,000.00</b>	

#### 48. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			83,666.80
其中:美元	11,812.84	7.08	83,666.80

#### 六、合并范围的变更

报告期内合并范围无变更。

#### 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	
华科兄弟	500万元人民币	武汉市	武汉市	产品的开发与销售	100.00		设立
浙江杭仪	1800万元人民币	杭州市	杭州市	产品的开发与销售	100.00		非同一控制下企业合并
捷先智能	1000万元人民币	台山市	台山市	产品的开发与销售	100.00		设立

##### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买浙江杭仪少数股权：

项目	浙江杭仪
购买成本/处置对价	
—现金	5,499,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,499,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,322,029.87
差额	3,176,970.13
其中：调整资本公积	3,176,970.13
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、 政府补助

1. 政府补助的种类、金额和列报项目

(1) 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

无

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
失业保险基金稳岗补贴	56,384.12	5,895.00	50,489.12
增值税进项税额加计抵减	887,575.49	887,575.49	
软件退税	12,275,843.50	6,436,175.14	5,839,668.36
2023年可持续发展科技专项“高灵敏度智能节水系统技术	1,300,000.00	1,300,000.00	

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
研发”项目补助			
知识产权管理规范贯标认证后资助	43,000.00	43,000.00	
深圳市南山区工业和信息化局*专精特新企业奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	
深圳市创新创业专项计划高新技术企业培育资助	100,000.00	100,000.00	
南山人才租房补贴公司部分	193,000.00	193,000.00	
深圳市南山区工业和信息化局*知识产权证券化资助项目费	413,237.73	-3,862.27	417,100.00
深圳市工业和信息化局*数字经济产业专项资金资助计划拟资助项目	1,170,000.00		1,170,000.00
深圳市科技创新委员会*深圳市高新技术企业培育资助计划资助资金	200,000.00		200,000.00
深圳市中小企业服务局*2022年市民营中小企业创新发展培育扶持计划金	500,000.00		500,000.00
深圳市南山区工业和信息化局*新兴产业链扶持计划	650,000.00		650,000.00
深圳市社会保险基金管理局*养老退费	49,463.45		49,463.45
深圳市南山区工业和信息化局*工业助企纾困项目	72,200.00		72,200.00
深圳市南山区人力资源局*以工代训补贴	92,250.00		92,250.00
余杭区经信局*企业专项资金2022年度中小企业纾困(第二批)资金补助	20,000.00		20,000.00
其他政府补助	106,960.11	11,500.00	95,460.11
<b>合计</b>	<b>19,129,914.40</b>	<b>9,973,283.36</b>	<b>9,156,631.04</b>

## (2) 本期无涉及政府补助的负债项目

### 2. 政府补助的退回

项目	金额	原因
本期退回的政府补助	-3,862.27	财政库款多付金额退回

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，

本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		31,734,766.66					31,734,766.66	31,734,766.66
应付帐款		47,213,564.35					47,213,564.35	47,213,564.35
其他应付款		30,201,112.45					30,201,112.45	30,201,112.45
租赁负债			961,404.31				961,404.31	934,698.29
一年内到期的非流动负债		1,400,731.37					1,400,731.37	1,312,678.23
<b>合计</b>		<b>110,550,174.83</b>	<b>961,404.31</b>				<b>111,511,579.14</b>	<b>111,396,819.98</b>

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		37,043,812.50					37,043,812.50	37,043,812.50
应付帐款		61,034,439.26					61,034,439.26	61,034,439.26
其他应付款		36,682,566.82					36,682,566.82	36,682,566.82

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
租赁负债			1,400,731.37	961,404.31		2,362,135.68	2,265,913.57
一年内到期的非流动负债		1,388,104.17				1,388,104.17	1,239,505.18
<b>合计</b>		<b>136,148,922.75</b>	<b>1,400,731.37</b>	<b>961,404.31</b>		<b>138,511,058.43</b>	<b>138,266,237.33</b>

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

#### 2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	83,666.80		83,666.80	82,229.99		82,229.99
<b>合计</b>	<b>83,666.80</b>		<b>83,666.80</b>	<b>82,229.99</b>		<b>82,229.99</b>

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值2%，则公司将增加或减少净利润-1,673.34元（2022年12月31日：-1,644.60元）。管理层认为2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司不存在其他价格风险。

## 2. 金融资产转移

### (1) 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	应收票据	2,436,582.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	3,782,968.21	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
<b>合计</b>		<b>6,219,550.21</b>		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	3,782,968.21	
<b>合计</b>		<b>3,782,968.21</b>	

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				

年末应收款项融资余额为0。

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

实际控制人	持股比例(%)			表决权比例(%)	与本公司的关系
	直接持股	间接持股	合计持股		
邹虹、陈健夫妇	65.18		65.18	65.18	本公司实际控制人

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3. 其他关联方情况

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新天科技股份有限公司	持股 5% 以上的少数股东

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期金额
新天科技股份有限公司	采购商品	60,000.00			102,400.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新天科技股份有限公司	出售商品	14,550,242.78	18,175,639.12

##### (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
陈健、邹虹	10,000,000.00	2023.5.26-2024.5.25	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	8,000,000.00	2023.9.19-2024.9.18	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	7,000,000.00	2023.6.26-2024.6.25	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	10,000,000.00	2023.9.19-2024.9.18	债务履行期限届满之日后满一年之日	否
陈健、邹虹	10,000,000.00	2022.5.31-2023.5.30	债务履行期限届满之日后满三年之日	否

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
陈健、邹虹	8,000,000.00	2022.8.25-2023.8.25	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	2,000,000.00	2022.8.25-2023.8.25	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	7,000,000.00	2022.5.27-2023.5.22	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健	5,000,000.00	2022.5.24-2023.5.24	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	10,000,000.00	2021.5.11-2022.5.6	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	12,000,000.00	2021.5.17-2022.5.16	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	10,000,000.00	2021.4.19-2022.4.18	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	5,000,000.00	2020.5.7-2021.5.6	债务履行期限届满之日后满二年之日	是
陈健、邹虹	5,000,000.00	2020.3.16-2021.3.15	债务履行期限届满之日后满三年之日	是
陈健、邹虹	6,000,000.00	2019.3.28-2020.1.31	债务履行期限届满之日后满二年之日	是

### (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,884,898.44	2,550,538.28

### (4) 其他关联交易

## 5. 关联方应收应付等未结算项目

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新天科技股份有限公司	5,993,765.48	299,688.27	8,349,479.50	417,473.98
应收票据					
	新天科技股份有限公司	400,000.00	20,000.00	5,950,000.00	297,500.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	新天科技股份有限公司	317,383.46	10,327.31

## 十二、 股份支付

### 1. 股权激励的基本情况

2021年12月,公司对秦发灵、高海军、项奇斌、刘妙慷、李庆、麦传哲、习飞香等7人进行了股权激励,本次股权激励股份来源于公司原有股东公司之股权转让。前述7人均签署了《股权转让协议》并与公司及实际控制人签署了《股权激励协议》,具体激励情况如下:

序号	出让方	与公司关系	受让方(员工)	单价 (每股)	股数(股)	股权转让 时间	服务 期限
1	吴仲贤	监事	高海军	3元	60,000.00	2021年 12月	3年
2		监事	项奇斌		20,000.00		3年
3		监事	李庆		20,000.00		3年
4	黎家生	离职员工	刘妙慷		23,400.00		3年
5	邹德广	监事	秦发灵		300,000.00		5年
6	陈健	实际控制人	习飞香		300,000.00		3年

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	出让方	与公司关系	受让方(员工)	单价 (每股)	股数(股)	股权转让 时间	服务 期限
7	冯国形	员工	麦传哲		20,000.00		3年
8	彭国超	员工			20,000.00		3年

上述核心员工的入股价格为3元,同期其他投资者入股价格为6.53元,将其视为此次股权激励的公允价值,并按照服务期限分摊计入当期费用或成本。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
对可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动信息,修正可行权的权益工具的数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,261,037.87
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	523,616.67

## 3. 以现金结算的股份支付情况

本年公司无以现金结算的股份支付情况。

## 4. 股份支付的修改、终止情况

本报告期内,公司员工秦发灵、习飞香、离职,公司终止其股份支付。

## 十三、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要承诺

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,公司无需披露的重要的资产负债表日后事项。

### 十五、 其他重要事项

#### 1. 终止经营

#### (1) 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	18,910,488.59	17,234,536.99
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	72,962,362.17	63,855,360.88
1至2年	14,409,488.32	14,521,767.85
2至3年	3,892,279.77	6,610,293.50
3至4年	2,650,139.94	1,955,366.05
4至5年	941,412.08	799,357.72
5年以上	3,074,428.12	2,949,147.50
小计	97,930,110.40	90,691,293.50
减:坏账准备	10,356,372.74	10,669,384.73
合计	87,573,737.66	80,021,908.77

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,390,898.77	2.44	1,046,979.01	43.79	1,343,919.76	519,755.15	0.57	519,755.15	100.00	
其中:										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,390,898.77	2.44	1,046,979.01	43.79	1,343,919.76	519,755.15	100.00	519,755.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,539,211.63	97.56	9,309,393.73	9.74	86,229,817.90	90,171,538.35	99.43	10,149,629.58	11.26	80,021,908.77
其中:										
账龄分析组合	78,388,326.53	80.05	9,309,393.73	11.88	69,078,932.80	79,672,241.11	87.85	10,149,629.58	12.74	69,522,611.53
合并范围内关联方组合	17,150,885.10	17.51			17,150,885.10	10,499,297.24	11.58			10,499,297.24
<b>合计</b>	<b>97,930,110.40</b>	<b>100.00</b>	<b>10,356,372.74</b>		<b>87,573,737.66</b>	<b>90,691,293.50</b>	<b>100.00</b>	<b>10,669,384.73</b>		<b>80,021,908.77</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,390,898.77	1,046,979.01	43.79	预计无法全部收回或收回时间较晚	519,755.15	519,755.15
<b>合计</b>	<b>2,390,898.77</b>	<b>1,046,979.01</b>			<b>519,755.15</b>	<b>519,755.15</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	78,388,326.53	9,309,393.73	11.88
其中：			
1年以内（含1年）	55,781,539.47	2,789,076.98	5.00
1至2年（含2年）	14,358,993.32	1,435,899.33	10.00
2至3年（含3年）	2,996,197.77	898,859.33	30.00
3至4年（含4年）	1,755,510.92	877,755.46	50.00
4至5年（含5年）	941,412.08	753,129.66	80.00
5年以上	2,554,672.97	2,554,672.97	100.00
<b>合计</b>	<b>78,388,326.53</b>	<b>9,309,393.73</b>	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	519,755.15	527,223.86				1,046,979.01

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
款						
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,149,629.58		815,475.85	24,760.00		9,309,393.73
<b>合计</b>	<b>10,669,384.73</b>	<b>527,223.86</b>	<b>815,475.85</b>	<b>24,760.00</b>		<b>10,356,372.74</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,760.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
浙江杭仪仪表有限公司	17,150,885.10		17,150,885.10	16.14	
武汉汉水高新科技有限公司	13,406,297.35		13,406,297.35	12.62	868,551.44
昌吉市康源建设工程有限公司	7,445,058.25	723,452.40	8,168,510.65	7.69	488,870.42
新天科技股份有限公司	5,993,765.48		5,993,765.48	5.64	299,688.27
大连三川建设集团有限公司	4,013,017.75	573,981.35	4,586,999.10	4.32	427,728.11
<b>合计</b>	<b>48,009,023.93</b>	<b>1,297,433.75</b>	<b>49,306,457.68</b>	<b>46.40</b>	<b>2,084,838.24</b>

2. 其他应收款

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	57,410,632.46	54,893,294.97
<b>合计</b>	<b>57,410,632.46</b>	<b>54,893,294.97</b>

(1) 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	56,304,775.80	41,046,163.73
1至2年	1,145,592.30	13,888,804.31
2至3年	65,986.38	155,243.48
3至4年	155,243.48	
4至5年		418,830.00
5年以上	368,830.00	
小计	58,040,427.96	55,509,041.52
减: 坏账准备	629,795.50	615,746.55
<b>合计</b>	<b>57,410,632.46</b>	<b>54,893,294.97</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	58,040,427.96	100.00	629,795.50	1.09	57,410,632.46	55,509,041.52	100.00	615,746.55	1.11	54,893,294.97
其中:										
账龄分析组合	2,715,424.57	4.68	629,795.50	23.19	2,085,629.07	4,182,564.37	7.53	615,746.55	14.72	3,566,817.82
合并范围内关联方 组合	55,325,003.39	95.32			55,325,003.39	51,326,477.15	92.47			51,326,477.15
合计	<b>58,040,427.96</b>	<b>100.00</b>	<b>629,795.50</b>		<b>57,410,632.46</b>	<b>55,509,041.52</b>	<b>100.00</b>	<b>615,746.55</b>		<b>54,893,294.97</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析组合	2,715,424.57	629,795.50	23.19
其中:			
1年以内(含1年)	979,772.41	48,988.62	5.00
1至2年(含2年)	1,145,592.30	114,559.23	10.00
2至3年(含3年)	65,986.38	19,795.91	30.00
3至4年(含4年)	155,243.48	77,621.74	50.00
5年以上	368,830.00	368,830.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,715,424.57</b>	<b>629,795.50</b>	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	615,746.55			615,746.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本期核销	972.43			972.43
其他变动				
期末余额	629,795.50			629,795.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	615,746.55	15,021.38		972.43		629,795.50
<b>合计</b>	<b>615,746.55</b>	<b>15,021.38</b>		<b>972.43</b>		<b>629,795.50</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	972.43

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部关联方往来	55,325,003.39	51,326,477.15
保证金、押金	2,367,857.08	3,631,130.08
备用金	25,192.10	69,573.62
单位往来款	322,375.39	402,199.43
代扣代缴员工款		79,661.24
<b>合计</b>	<b>58,040,427.96</b>	<b>55,509,041.52</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东捷先智能制造有限公司	关联方往来	55,325,003.39	1年以内	95.32	
成都市香源供水有限责任公司	保证金及押金	800,000.00	1-2年	1.38	80,000.00
河北途圆建筑工程有限公司	保证金及押金	368,830.00	5年以上	0.64	368,830.00
江苏长江水务股份有限公司	保证金及押金	230,000.00	1年以内	0.40	11,500.00
深圳市国家自主创新示范区服务中心	保证金及押金	218,559.60	1-2年、3-4年	0.38	38,599.31
<b>合计</b>		<b>56,942,392.99</b>		<b>98.12</b>	<b>498,929.31</b>

错误!未提供文档变量。财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	44,113,703.57	9,218,735.07	34,894,968.50	38,497,036.90	9,218,735.07	29,278,301.83
合计	<b>44,113,703.57</b>	<b>9,218,735.07</b>	<b>34,894,968.50</b>	<b>38,497,036.90</b>	<b>9,218,735.07</b>	<b>29,278,301.83</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华科兄弟	4,982,666.67		117,666.67		5,100,333.34		
浙江杭仪	23,514,370.23	9,218,735.07	5,499,000.00		29,013,370.23		9,218,735.07
捷先智能	10,000,000.00				10,000,000.00		
合计	<b>38,497,036.90</b>	<b>9,218,735.07</b>	<b>5,616,666.67</b>		<b>44,113,703.57</b>		<b>9,218,735.07</b>

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,119,648.94	85,012,735.89	131,905,847.42	80,679,703.48
其他业务	3,225,526.17	7,645,791.26	3,242,129.17	2,561,356.90
合计	<b>146,345,175.11</b>	<b>92,658,527.15</b>	<b>135,147,976.59</b>	<b>83,241,060.38</b>

#### 十七、 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		
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)	2,649,532.73	
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损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

错误!未提供文档变量。**财务报表附注**  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	说明
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	-160,354.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,489,178.68	
所得税影响额	371,051.47	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>2,118,127.21</b>	

重大非经常性损益项目的说明:

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下:

项目	涉及金额	原因
软件产品增值税即征即退款	6,436,175.14	与日常经营活动相关
增值税进项税额加计抵扣	887,575.49	与日常经营活动相关
<b>合计</b>	<b>7,323,750.63</b>	

错误!未提供文档变量。财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 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(元)	
		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	12.26	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.89	0.24	0.24

深圳市捷先数码科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	290,742,769.67	290,758,901.19	265,311,331.88	265,350,810.53
递延所得税资产	8,189,532.84	8,205,664.36	6,364,564.01	6,404,042.66
负债总计	149,394,177.31	149,410,308.83	123,170,268.22	123,209,746.87
应交税费	2,882,848.33	2,898,979.85	1,788,445.13	1,827,923.78

#### (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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等

有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

① 合并报表

受影响的项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额		
	调整前	调整金额	调整后
<b>资产总计</b>	<b>265,311,331.88</b>	<b>39,478.65</b>	<b>265,350,810.53</b>
其中：递延所得税资产	6,364,564.01	39,478.65	6,404,042.66
<b>负债总计</b>	<b>123,170,268.22</b>	<b>39,478.65</b>	<b>123,209,746.87</b>
其中：应交税费	1,788,445.13	39,478.65	1,827,923.78

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日 (2022 年 1-12 月)		
	调整前	调整金额	调整后
<b>资产总计</b>	<b>290,742,769.67</b>	<b>16,131.52</b>	<b>290,758,901.19</b>
其中：递延所得税资产	8,189,532.84	16,131.52	8,205,664.36
<b>负债总计</b>	<b>149,394,177.31</b>	<b>16,131.52</b>	<b>149,410,308.83</b>
其中：应交税费	2,882,848.33	16,131.52	2,898,979.85

② 母公司报表

受影响的项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额		
	调整前	调整金额	调整后

<b>资产总计</b>	<b>246,775,042.78</b>	<b>36,942.86</b>	<b>246,811,985.64</b>
其中：递延所得税资产	4,248,298.98	36,942.86	4,285,241.84
<b>负债总计</b>	<b>105,143,765.99</b>	<b>36,942.86</b>	<b>105,180,708.85</b>
其中：应交税费	908,917.75	36,942.86	945,860.61
<b>2022年12月31日（2022年1-12月）</b>			
<b>受影响的项目</b>	<b>调整前</b>	<b>调整金额</b>	<b>调整后</b>
<b>资产总计</b>	<b>275,072,616.37</b>	<b>17,968.07</b>	<b>275,090,584.44</b>
其中：递延所得税资产	5,312,631.31	17,968.07	5,330,599.38
<b>负债总计</b>	<b>128,444,423.19</b>	<b>17,968.07</b>	<b>128,462,391.26</b>
其中：应交税费	1,242,398.18	17,968.07	1,260,366.25

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动性资产处置损益	-
2.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）	2,649,532.73
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,354.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,489,178.68</b>
减：所得税影响数	371,051.47

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,118,127.21

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用