



金码测控

NEEQ: 872288

长沙金码测控科技股份有限公司

Kingmach Measurement & Monitoring Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

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 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	90

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、金码测控、股份公司	指	长沙金码测控科技股份有限公司
金码有限、有限公司、金码高科	指	长沙金码高科技实业有限公司，金码测控前身
金岩工程、金岩	指	长沙金岩工程安装服务有限公司，金码测控全资子公司
品构咨询（有限合伙）、品构咨询	指	长沙品构企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
壹验行	指	长沙壹验行信息科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司股东大会	指	长沙金码测控科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	长沙金码测控科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	长沙金码测控科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律所、律师事务所	指	湖南金州律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长沙金码测控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Kingmach Measurement and Monitoring Technology Co., Ltd.		
法定代表人	杨金喜	成立时间	2001年7月12日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(杨金喜、于友根、杨文锦)，一致行动人为(杨金喜、于友根、杨文锦)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业-仪器仪表-其它仪器仪表制造-其它仪器仪表制造		
主要产品与服务项目	各类智能型传感器、远程物联网自动化监测系统、工程智慧监测云平台、工程安装服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金码测控	证券代码	872288
挂牌时间	2017年11月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	43,950,000
主办券商(报告期内)	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路689号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘克明	联系地址	长沙高新开发区桐梓坡西路188号
电话	0731-88902188	电子邮箱	762929129@qq.com
传真	0731-88913421		
公司办公地址	长沙高新开发区桐梓坡西路188号	邮政编码	410205
公司网址	www.kingmach.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9143010073049257XH		
注册地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路188号		
注册资本(元)	43,950,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司成立于 2001 年，是国内领先的工程检测、施工监控与结构健康监测系统解决方案及所需产品的专业化提供商。经营范围包含各类智能型传感器、远程物联网自动化监测系统、工程智慧监测云平台、工程检测类产品安装服务等。公司承担多项省部级科研项目，获包括国家科技进步二等奖在内的多项科研成果，并与长沙理工大学联合组建了《湖南省桥梁工程检测设备技术研究中心》。目前销售产品有 7 大系列、53 个品种 500 多个型号规格的智能传感器，同时提供 15 类测试系统、8 种专业监测软件等满足不同工程监测和营运安全预警的需求。

公司掌握了世界一流的钢弦锚焊工艺和多项生产工程检测类产品的独特工艺并持续改善和创新。公司专注于新技术的研究和开发，自主研发的单点沉降计、垂直变形检测方法及装置、振弦式数码记忆传感器、电感调频式智能数码位移传感器等已获得多项专利,取得了很大的品牌效应,拥有了一批优质客户,具有较强的市场竞争力,在行业内已经占据了一定的市场份额。公司根据不同的应用领域及应用需要研发智能精密传感器、自动化数据采集系统、便携式智能监测仪器、配件,在此基础上考虑客户的特殊要求等因素,通过谈判、协议和合同签订等过程而最终确定销售订单。

公司产品主要应用于桥梁、铁路、公路、水利、建筑及矿山等工程领域内结构物的应力、应变、拉压荷载、索力、变形、位移、沉降、温度等进行监测,已在国家一级重点工程上广泛应用,同时扩及海外市场。代表项目包括港珠澳大桥、深中通道、杭州湾大桥、中马友谊大桥、国家体育场(奥运鸟巢)、广州塔(小蛮腰)、中央电视台总部大楼、武广高铁、沪昆高铁、杭甬高铁、北上广深, 武汉, 长沙等城市地铁轨道交通建设。

公司收入主要来源于自有产品及软件的销售、安装及技术服务,并以此获取利润和现金流。报告期内及报告期后至披露日,公司的商业模式无重大变化,公司业务发展平稳。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省(市)级
“单项冠军”认定	□国家级 □省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 7 月 1 日,公司由工业和信息化部认定为第四批国家级

专精特新小巨人企业，有效期三年。公司被认定为国家级“专精特新”小巨人企业，在专业化、精细化、特色化、新颖化方面得到工业和信息化厅的认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象；

2023年10月，公司顺利通过湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审核，再次被认定为“高新技术企业”。证书编号：GR202343001194。高新技术企业复审通过是对公司的认可和肯定，对依靠科技立身的企业更是不可或缺的硬招牌，对公司持续经营产生积极影响。

## 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	71,372,727.26	69,618,094.18	2.52%
毛利率%	55.97%	56.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,584,211.33	17,866,205.91	26.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,707,600.23	17,455,783.14	7.17%
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）	19.99%	17.45%	-
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）	16.56%	17.05%	-
基本每股收益	0.51	0.41	24.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,932,946.65	134,033,513.03	8.88%
负债总计	28,070,969.16	27,768,246.87	1.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,861,977.49	106,265,266.16	10.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.42	10.74%
资产负债率%（母公司）	18.27%	19.42%	-
资产负债率%（合并）	19.24%	20.72%	-
流动比率	4.55	4.1	-
利息保障倍数	-	-	-
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	31,702,882.35	10,989,828.33	188.47%
应收账款周转率	2.65	3.08	-
存货周转率	1.21	1.2	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.88%	11.52%	-
营业收入增长率%	2.52%	8.09%	-
净利润增长率%	26.41%	-0.07%	-

### 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	15,943,270.52	10.93%	10,664,166.96	7.96%	49.50%
应收票据	2,533,344.46	1.74%	677,350.00	0.51%	274.01%
应收账款	16,779,208.28	11.50%	23,849,326.75	17.79%	-29.64%
交易性金融资产	66,453,983.99	45.54%	50,673,275.86	37.81%	31.14%
存货	24,734,391.82	16.95%	26,883,261.77	20.06%	-7.99%
投资性房地产	3,890,182.35	2.67%	4,144,583.55	3.09%	-6.14%
长期股权投资	2,733,427.39	1.87%	2,856,423.97	2.13%	-4.31%
固定资产	9,360,740.26	6.41%	10,310,292.99	7.69%	-9.21%
无形资产	1,419,590.59	0.97%	1,473,513.43	1.10%	-3.66%
预付款项	361,746.25	0.25%	772,685.45	0.58%	-53.18%
应付账款	10,116,018.52	6.93%	9,896,955.32	7.38%	2.21%
应付职工薪酬	9,438,960.05	6.47%	9,076,108.04	6.77%	4.00%
应交税费	4,090,230.07	2.80%	4,951,160.46	3.69%	-17.39%
资产总计	145,932,946.65	100.00%	134,033,513.03	100%	8.88%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末比上期增加 527.91 万元，增加了 49.5%，主要原因为应收账款收回，货币资金回笼；
- 2、应收票据本期期末比上期增加 185.60 万元，增加了 274.01%，主要原因为 2023 年公司加强了应收账款的催款力度，因受宏观环境影响，客户现金流不充足，跟往年相比更多的采用银行或商业汇票进行支付；
- 3、应收账款本期期末比上期减少了 707.01 万元，减少了 29.64%，主要原因为 2023 年公司加强了应收账款的催收力度且在风险可控范围内同意部分货款以银行或商业汇票的形式进行支付；
- 4、交易性金融资产本期期末比上期增加 1578.07 万元，增加 31.14%，主要原因为应收账款收回，年底闲置资金购买理财产品；
- 5、应交税费本期期末比上期期末减少 86.09 万元，减少了 17.39%，主要原因为上期期末因享受了增值税及附加税等税收缓缴优惠政策，暂缓缴纳相关税费所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	71,372,727.26	-	69,618,094.18	-	2.52%
营业成本	31,425,652.81	44.03%	30,551,466.55	43.88%	2.86%
毛利率%	55.97%	-	56.12%	-	-
销售费用	7,770,039.29	10.89%	6,203,794.04	8.91%	25.25%
管理费用	5,920,108.69	8.29%	6,355,815.34	9.13%	-6.86%
研发费用	6,454,593.37	9.04%	5,245,107.41	7.53%	23.06%
财务费用	-2,126.85	0.00%	-52,222.46	-0.08%	95.93%
信用减值损失	-800,048.28	-1.12%	-2,317,832.41	-3.33%	-65.48%
资产减值损失	0.00	0.00%	-4,060.68	-0.01%	-100.00%
其他收益	5,694,986.48	7.98%	2,703,397.15	3.88%	110.66%
投资收益	585,920.94	0.82%	992,173.92	1.43%	-40.95%
公允价值变动 收益	1,021,252.50	1.43%	-1,662,876.99	-2.39%	161.41%
资产处置收益	71,961.17	0.10%	0.00	0.00%	-
营业利润	25,293,466.85	35.44%	19,999,052.00	28.73%	26.47%
营业外收入	6,060.55	0.01%	6,067.61	0.01%	-0.12%
营业外支出	837.57	0.00%	333.62	0.00%	151.06%
净利润	22,584,211.33	31.64%	17,866,205.91	25.66%	26.41%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期销售费用较上期增加了 156.62 万元，增长 25.25%，主要原因为 2023 年疫情解封，销售人员出差及会议增加，相应的差旅费、会议费、招待费等也比上期增加；
- 2、本期研发费用较上期增加了 120.95 万元，增长了 23.06%，主要原因为公司重视新产品、新技术的研发，且市场竞争激烈，只有不断创新才能在市场上立足，因此每年研发投入都在增加；
- 3、信用减值损失较上期减少 151.78 万元，减少 65.48%，主要原因为本年应收账款较上一年减少；
- 4、其他收益较上期增加了 299.16 万元，增加 110.66%，主要为增值税退税及本年申报项目奖励影响；
- 5、公允价值变动收益本年较上年同期增加 268.41 万元，主要原因为购买的以公允价值计量的金融资产公允价值变动导致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,849,835.55	68,902,552.19	2.83%
其他业务收入	522,891.71	715,541.99	-26.92%
主营业务成本	30,468,561.37	29,689,191.75	2.63%
其他业务成本	957,091.44	862,274.80	11.00%

**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
北斗远程	2,168,921.25	890,535.59	58.94%	34.37%	81.74%	-15.36%
土木工程	50,357,043.30	16,008,274.03	68.21%	-1.50%	3.24%	-2.10%
配件及其他产品	11,561,856.14	8,432,004.77	27.07%	11.34%	2.76%	29.01%
安装服务	6,762,014.86	5,137,746.98	24.02%	17.03%	-6.37%	377.74%
房租物业	522,891.71	957,091.44	-83.04%	-26.92%	11.00%	-304.94%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、本期北斗远程毛利率同比下降 15.36%，主要原因为市场竞争激烈，公司进行市场调查后对该系列产品进行了价格调整以适应市场；
- 2、配件及其他产品毛利率同比上升 29.01%，主要原因为本期安装服务较去年增加，配件及其他配套产品需求增加所致；
- 3、房租物业毛利率同比下降了 304.94%，主要原因为 2022 年底减少一户租户，且为了保障员工福利，非盈利性食堂经营业主更换，收取的房租费用更低所致。

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	深圳市房屋安全和工程质量检测鉴定中心	2,692,696.01	3.46%	否
2	飞泰交通科技有限公司	2,493,410.45	3.20%	否
3	广西交通设计集团有限公司	2,390,622.42	3.07%	否
4	中铁桥隧技术有限公司	2,179,417.00	2.80%	否
5	苏交科集团检测认证有限公司	2,043,896.12	2.62%	否
合计		11,800,042.00	15.15%	-

**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	天津市万博线缆有限公司	2,565,696.40	11.97%	否
2	安徽省聚昂电子科技有限公司	1,634,655.90	7.63%	否
3	深圳市晶源健三电子有限公司	646,466.00	3.02%	否
4	湖南友泰得电子有限公司	645,438.50	3.01%	否

5	长沙大唐不锈钢有限公司	488,766.75	2.28%	否
合计		5,981,023.55	27.91%	-

### (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	31,702,882.35	10,989,828.33	188.47%
投资活动产生的现金流量净额	-15,267,569.29	-4,992,882.18	-205.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,987,500.00	-8,790,000.00	-25.00%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期与上期同比上升 188.47%，主要原因为本期应收账款收回所致；
- 2、投资活动产生的现金流量金额同比上升 205.79%，主要原因为闲置资金购买理财产品所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量金额同比上升 25%，主要原因为股利分配本期较上期增加所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
长沙金岩工程安装服务有限公司	控股子公司	检测、监测工程项目安装服务	5,000,000	12,736,826.87	3,460,680.45	5,472,563.09	1,302,378.20
长沙壹验行信息科技有限公司	参股公司	软件、云平台、信息技术服务	2,000,000	4,964,927.04	4,083,436.27	3,186,115.51	-409,988.59

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	66,453,983.99	0	不存在
合计	-	66,453,983.99	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、存货周转率较低风险	公司存货余额较高、存货周转率较低主要系公司为满足市场客观要求而提前生产进行充分备货，并储备产成品；同时，报告期末大量发出商品未满足收入确认条件，项目验收周期长，收入确认节点存在不确定性。若公司不能及时消化存货，可能产生存货积压情况，从而给公司生产经营带来负面影响。
2、企业所得税优惠变化风险	公司于2023年10月16日通过重新审查取得高新技术企业证书，根据《企业所得税法》的规定，2023年至2026年公司按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。若未来国家调整相关税收政策，或公司将来未能继续通过高新技术企业认定，公司将不再享受企业所得税优惠政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。
3、核心技术泄密或被侵权的风险	公司在工程质量与工程健康监测设备领域掌握了重要的核心技术，形成了比较突出的核心技术优势。公司高度重视对核心技术的保密措施，但是，如果未来由于不正当竞争等因素，导致公司的核心技术泄密或计算机软件著作权被侵权，将会对公司产生不利影响。
4、公司治理及实际控制人不当控制风险	公司已经建立了较为完善及有效的治理结构，拥有独立健全的经营运作和财务管理体系，并制定了一套行之有效的规章制度强化质量和管。随着公司规模和业务不断扩大，特别是子公司及参股公司的成立，对公司的组织结构、资源分配及管理体系提出了更高的要求，增加了管理难度，可能会出现管理缺失及管理不到位的风险。针对上述风险，公司将不断完善制度，提高管理能力。同时，公司实际控制人为杨金喜、于友根和杨文锦，合计持有公

	司股份比例达 54.61%。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	1,448,572.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	110,000.00	154,483.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易为日常性关联交易，为关联公司之间正常销售商品及提供劳务活动，日常关联交易中其他为房租，以上关联交易均不会对公司生产经营产生不良影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2023-006	对外投资	银行理财	时点持有未到期 投资产品总额不 超过人民币7000 万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

报告期内，公司共购买理财产品 8700.11 万元，取得投资收益 70.89 万元，期末未到期理财产品共计 6645.40 万元。公司于 2023 年 5 月 24 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司出现暂时闲置资金时，为获取更多收益，在保留可满足日常经营、发展的资金需求后，公司根据闲置资金规模、期限，购买合适的、风险较低的理财产品。

**(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

根据 2017 年 2 月 17 日《长沙金码测控科技股份有限公司元月股权激励方案》规定，对于第一次激励对象林中、严芳持有的增发股票登记后即行锁定，锁定期限五年。

根据 2017 年 7 月 17 日《长沙金码测控科技股份有限公司六月股权激励方案》规定，对于第二次激励对象吴朝晖、彭春风、曹龙、彭军、龚建华、杨文锦持有的增发股票登记后即行锁定，锁定期限三年；对于第二次激励对象刘卫江、黄腊艳持有的增发股票登记后即行锁定，锁定期限五年。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年7月18日		挂牌	资金占用承诺	资产不被关联方占用、或为其提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月18日		挂牌	资金占用承诺	资产不被关联方占用、或为其提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月18日		挂牌	其他承诺	遵守劳动与社会保障有关法律法规	正在履行中
其他	2017年2月17日	2022年2月16日	股权激励	服务期限承诺	在公司服务五年	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 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	14,530,000	33.06%	620,000	15,150,000	34.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	13.65%		6,000,000	13.65%	
	董事、监事、高管	2,880,000	6.55%	620,000	3,500,000	7.96%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,420,000	66.94%	-620,000	28,800,000	65.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	40.96%		18,000,000	40.96%	
	董事、监事、高管	11,270,000	25.64%	-620,000	10,650,000	24.23%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		43,950,000	-	0	43,950,000	-	
普通股股东人数							24

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	杨金喜	12,000,000	0	12,000,000	27.3038%	9,000,000	3,000,000	0	0
2	刘克明	11,150,000	0	11,150,000	25.3697%	8,400,000	2,750,000	0	0
3	于友根	6,000,000	0	6,000,000	13.6519%	4,500,000	1,500,000	0	0
4	杨文锦	6,000,000	0	6,000,000	13.6519%	4,500,000	1,500,000	0	0
5	林中	2,000,000	0	2,000,000	4.5506%	1,500,000	500,000	0	0
6	刘一帆	1,600,000	0	1,600,000	3.6405%	0	1,600,000	0	0
7	易叶飞	1,600,000	0	1,600,000	3.6405%	0	1,600,000	0	0
8	刘易菡	1,600,000	0	1,600,000	3.6405%	0	1,600,000	0	0
9	长沙品	700,000	0	700,000	1.5927%	150,000	550,000	0	0

	构企业管理咨询合伙（有限合伙）								
10	严芳	480,000	0	480,000	1.0922%	360,000	120,000	0	0
	合计	43,130,000	0	43,130,000	98.1342%	28,410,000	14,720,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 杨金喜与于友根为夫妻关系，杨金喜与杨文锦为父子关系，于友根与杨文锦为母子关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 24 日	2.5	0	0

合计	2.5	0	0
----	-----	---	---

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，2023年7月17日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨金喜	董事长、总经理	男	1962年9月	2022年11月11日	2025年11月10日	12,000,000	0	12,000,000	27.3038%
杨文锦	董事	男	1990年12月	2022年11月11日	2025年11月10日	6,000,000	0	6,000,000	13.6519%
刘克明	董事、董事会秘书	男	1964年6月	2022年11月11日	2025年11月10日	11,150,000	0	11,150,000	25.3697%
林中	董事、副总经理	男	1970年2月	2022年11月11日	2025年11月10日	2,000,000	0	2,000,000	4.5506%
严芳	董事、副总经理	女	1973年2月	2022年11月11日	2025年11月10日	480,000	0	480,000	1.0922%
彭军	监事会主席	男	1969年2月	2022年11月11日	2025年11月10日	100,000	0	100,000	0.2275%
曹龙	监事	男	1985年7月	2022年11月11日	2025年11月10日	120,000	0	120,000	0.2730%
龙涛	监事	男	1987年10月	2022年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0
于友根	财务总监	女	1966年9月	2022年11月11日	2025年11月10日	6,000,000	0	6,000,000	13.6519%
吴朝晖	副总经理	男	1971年10月	2022年11月11日	2025年11月10日	300,000	0	300,000	0.6826%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨金喜与于友根为夫妻关系，杨金喜与杨文锦为父子关系，于友根与杨文锦为母子关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

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)
林中	副总经理	限制性股票	500,000	1,500,000	500,000	0	-	-
严芳	副总经理	限制性股票	120,000	360,000	120,000	0	-	-
吴朝晖	副总经理	限制性股票	75,000	225,000	75,000	0	-	-
合计	-	-	695,000	2,085,000	695,000	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
管理人员	9	0	0	9
生产人员	78	8	11	75
销售人员	24	6	6	24
技术人员	53	12	16	49
财务人员	5	0	0	5
行政人员	21	5	0	26
员工总计	190	31	33	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	50	49
专科	45	43
专科以下	90	91
员工总计	190	188

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作；
- 2、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；
- 3、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；
- 4、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成；公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》；
- 5、公司报告期内不存在需要承担离退休职工费用的情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司独立从事工程质量与工程结构健康监测设备的研发、生产和销售业务，并为大型工程和项目提供监测系统整体解决方案，包括前期项目方案及设计的咨询、提供相匹配的产品、后期设备的安装、调试、维护。公司具备独立完整的供应与销售系统，具备独立完整的面向市场自主经营的能力，与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况。

#### (二) 人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，程序合法有效；公司总经理、副总经理、总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

#### （三）资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。截至报告期末，公司股东及其关联方未占用和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

#### （四）机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构。股份公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### （五）财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

### （四）对重大内部管理制度的评价

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

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

2、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、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

经过公司董事会评估，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度上不存在重大缺陷。

## 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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 27-00011 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 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	宋光荣	朱显锋
	4 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	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

## 审计报告

大信审字[2024]第 27-00011 号

长沙金码测控科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了长沙金码测控科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋光荣

中国 · 北京

中国注册会计师：朱显锋

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、（一）	15,943,270.52	10,664,166.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	66,453,983.99	50,673,275.86
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,533,344.46	677,350.00
应收账款	五、（四）	16,779,208.28	23,849,326.75
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	361,746.25	772,685.45
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、（六）	284,142.50	216,338.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	24,734,391.82	26,883,261.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	9,919.44	21,039.3
<b>流动资产合计</b>		<b>127,100,007.26</b>	<b>113,757,444.87</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	五、（九）	2,733,427.39	2,856,423.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	3,890,182.35	4,144,583.55
固定资产	五、（十一）	9,360,740.26	10,310,292.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十二)	1,419,590.59	1,473,513.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	325,879.51	748,243.42
递延所得税资产	五、(十四)	1,103,119.29	743,010.8
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,832,939.39</b>	<b>20,276,068.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,932,946.65</b>	<b>134,033,513.03</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	0.00	37,620
应付账款	五、(十六)	10,116,018.52	9,896,955.32
预收款项			
合同负债	五、(十七)	2,725,150.88	2,581,272.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	9,438,960.05	9,076,108.04
应交税费	五、(十九)	4,090,230.07	4,951,160.46
其他应付款	五、(二十)	640,662.80	880,998.27
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			
其他流动负债	五、(二十一)	902,563.36	335,565.45
<b>流动负债合计</b>		<b>27,913,585.68</b>	<b>27,759,680.21</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			
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、(十四)	157,383.48	8,566.66
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>157,383.48</b>	<b>8,566.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,070,969.16</b>	<b>27,768,246.87</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十二)	43,950,000.00	43,950,000
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	12,334,410.12	12,334,410.12
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	12,143,106.80	10,014,923.49
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	49,434,460.57	39,965,932.55
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		117,861,977.49	106,265,266.16
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>117,861,977.49</b>	<b>106,265,266.16</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>145,932,946.65</b>	<b>134,033,513.03</b>

法定代表人: 杨金喜

主管会计工作负责人: 刘克明

会计机构负责人: 于友根

## (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		15,025,871.14	8,677,710.53
交易性金融资产		56,056,029.48	43,492,806.3
衍生金融资产			
应收票据		2,110,828.40	677,350.00
应收账款	十二、(一)	16,556,724.72	23,054,826.49
应收款项融资			
预付款项		7,870,195.88	7,201,952.00
其他应收款	十二、(二)	245,894.96	215,488.98
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		24,734,391.82	26,883,261.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,007.41	21,039.3
<b>流动资产合计</b>		<b>122,608,943.81</b>	<b>110,224,435.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	8,033,608.53	8,156,605.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,890,182.35	4,144,583.55
固定资产		9,346,662.97	10,278,108.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,419,590.59	1,473,513.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		325,879.51	748,243.42
递延所得税资产		843,745.29	743,010.8
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,859,669.24</b>	<b>25,544,065.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,468,613.05</b>	<b>135,768,500.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			37,620
应付账款		10,110,926.52	9,885,282.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,453,211.26	8,098,892.46
应交税费		4,001,358.69	4,944,518.11
其他应付款		861,294.44	478,204.4
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,725,150.88	2,581,272.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		457,809.61	335,565.45
<b>流动负债合计</b>		<b>26,609,751.40</b>	<b>26,361,355.41</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			
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		157,383.48	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>157,383.48</b>	
<b>负债合计</b>		<b>26,767,134.88</b>	<b>26,361,355.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,950,000	43,950,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,334,410.12	12,334,410.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,143,106.80	10,014,923.49
一般风险准备			
未分配利润		51,273,961.25	43,107,811.44
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>119,701,478.17</b>	<b>109,407,145.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>146,468,613.05</b>	<b>135,768,500.46</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>		<b>71,372,727.26</b>	<b>69,618,094.18</b>
其中：营业收入	五、（二十六）	71,372,727.26	69,618,094.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>52,653,333.23</b>	<b>49,329,843.17</b>

其中：营业成本	五、(二十六)	31,425,652.81	30,551,466.55
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、(二十七)	1,085,065.92	1,025,882.29
销售费用	五、(二十八)	7,770,039.29	6,203,794.04
管理费用	五、(二十九)	5,920,108.69	6,355,815.34
研发费用	五、(三十)	6,454,593.37	5,245,107.41
财务费用	五、(三十一)	-2,126.85	-52,222.46
其中：利息费用			
利息收入		13,363.58	26,577.19
加：其他收益	五、(三十二)	5,694,986.48	2,703,397.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	585,920.94	992,173.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-122,996.58	225,910.1
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）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	1,021,252.51	-1,662,876.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-800,048.28	-2,317,832.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		-4,060.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	71,961.17	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,293,466.85</b>	<b>19,999,052.00</b>
加：营业外收入	五、(三十八)	6,060.55	6,067.61
减：营业外支出	五、(三十九)	837.57	333.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,298,689.83</b>	<b>20,004,785.99</b>
减：所得税费用	五、(四十)	2,714,478.50	2,138,580.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,584,211.33</b>	<b>17,866,205.91</b>
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）		22,584,211.33	17,866,205.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏		22,584,211.33	17,866,205.91

损以“-”号填列)			
<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>		22,584,211.33	17,866,205.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,584,211.33	17,866,205.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨金喜

主管会计工作负责人：刘克明

会计机构负责人：于友根

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	69,222,043.72	67,883,310.21
减：营业成本	十二、(四)	30,283,025.95	29,611,052.76
税金及附加		1,063,026.25	1,018,405.45
销售费用		7,880,570.26	6,058,920.1
管理费用		5,505,072.10	5,866,624.49
研发费用		6,454,593.37	5,245,107.41
财务费用		-2,430.74	-53,190.09

其中：利息费用			
利息收入		11,731.99	25,536.32
加：其他收益		5,669,351.02	2,685,872.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	230,813.97	992,173.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-122,996.58	225,910.1
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）		1,049,223.18	-652,951.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-800,506.57	-2,245,719.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,060.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,961.17	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,259,029.30</b>	<b>20,911,705.06</b>
加：营业外收入		6,060.55	6,067.61
减：营业外支出		837.57	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,264,252.28</b>	<b>20,917,772.67</b>
减：所得税费用		2,982,419.16	2,134,925.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,281,833.12</b>	<b>18,782,847.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		21,281,833.12	18,782,847.11
（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>		<b>21,281,833.12</b>	<b>18,782,847.11</b>
<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		84,977,083.44	65,187,411.45
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		3,162,484.62	1,039,252.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	6,004,790.53	13,257,391.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,144,358.59</b>	<b>79,484,055.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,273,806.52	29,627,598.41
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		20,627,122.85	21,024,771.32
支付的各项税费		10,872,364.24	8,102,395.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	8,668,182.63	9,739,462.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,441,476.24</b>	<b>68,494,227.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,702,882.35</b>	<b>10,989,828.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		72,585,476.13	79,169,000
取得投资收益收到的现金		11,718.00	766,263.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,702,194.13</b>	<b>79,935,263.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		968,620.99	3,102,146

支付的现金			
投资支付的现金		87,001,142.43	81,826,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>87,969,763.42</b>	<b>84,928,146.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,267,569.29</b>	<b>-4,992,882.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,987,500.00	8,790,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,987,500.00</b>	<b>8,790,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,987,500.00</b>	<b>-8,790,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,447,813.06</b>	<b>-2,793,053.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,191,206.66	12,984,260.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,639,019.72</b>	<b>10,191,206.66</b>

法定代表人：杨金喜

主管会计工作负责人：刘克明

会计机构负责人：于友根

#### (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		82,806,604.47	64,478,515.95
收到的税费返还		3,162,484.62	1,037,810.95
收到其他与经营活动有关的现金		2,778,505.77	4,353,576.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,747,594.86</b>	<b>69,869,902.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,578,293.91	28,745,289.60
支付给职工以及为职工支付的现金		17,448,213.18	17,550,411.04
支付的各项税费		10,651,601.38	8,051,385.63
支付其他与经营活动有关的现金		7,288,512.58	8,829,541.10

经营活动现金流出小计		58,966,621.05	63,176,627.37
经营活动产生的现金流量净额		29,780,973.81	6,693,275.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		68,586,000.00	71,749,000.00
取得投资收益收到的现金			766,263.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		68,691,000.00	72,515,263.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		968,620.99	3,102,146.00
投资支付的现金		80,100,000.00	71,346,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,068,620.99	74,448,146.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,377,620.99	-1,932,882.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,987,500.00	8,790,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,987,500.00	8,790,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,987,500.00	-8,790,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,415,852.82	-4,029,606.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,305,767.52	12,335,374.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,721,620.34	8,305,767.52

## (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	43,950,000.00				12,334,410.12				10,014,923.49		39,965,932.55		106,265,266.16
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	43,950,000.00				12,334,410.12				10,014,923.49		39,965,932.55		106,265,266.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,128,183.31		9,468,528.02		11,596,711.33
（一）综合收益总额											22,584,211.33		22,584,211.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,128,183.31	-13,115,683.31		-10,987,500.00	
1. 提取盈余公积								2,128,183.31	-2,128,183.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,987,500.00		-10,987,500.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,950,000.00</b>				<b>12,334,410.12</b>			<b>12,143,106.80</b>	<b>49,434,460.57</b>		<b>117,861,977.49</b>	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,950,000.00				12,229,976.80				8,136,638.78		32,768,011.35		97,084,626.93
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	43,950,000.00				12,229,976.80				8,136,638.78		32,768,011.35		97,084,626.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					104,433.32				1,878,284.71		7,197,921.2		9,180,639.23
（一）综合收益总额											17,866,205.91		17,866,205.91
（二）所有者投入和减少资本					104,433.32								104,433.32
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					104,433.32								104,433.32
4. 其他													

(三) 利润分配								1,878,284.71	-10,668,284.71	-8,790,000.00
1. 提取盈余公积								1,878,284.71	-1,878,284.71	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,790,000.00	-8,790,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,950,000.00</b>			<b>12,334,410.12</b>				<b>10,014,923.49</b>	<b>39,965,932.55</b>	<b>106,265,266.16</b>

法定代表人：杨金喜

主管会计工作负责人：刘克明

会计机构负责人：于友根

(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	43,950,000				12,334,410.12				10,014,923.49		43,107,811.44	109,407,145.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,950,000				12,334,410.12				10,014,923.49		43,107,811.44	109,407,145.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,128,183.31			8,166,149.81	10,294,333.12
（一）综合收益总额											21,281,833.12	21,281,833.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,128,183.31			-13,115,683.31	-10,987,500.00
1. 提取盈余公积								2,128,183.31			-2,128,183.31	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,987,500.00	-10,987,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,950,000.00</b>				<b>12,334,410.12</b>					<b>12,143,106.80</b>	<b>51,273,961.25</b>	<b>119,701,478.17</b>

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	43,950,000.00				12,229,976.80				8,136,638.78		34,993,249.04	99,309,864.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,950,000.00				12,229,976.80				8,136,638.78		34,993,249.04	99,309,864.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					104,433.32				1,878,284.71		8,114,562.40	10,097,280.43
（一）综合收益总额											18,782,847.11	18,782,847.11
（二）所有者投入和减少资本					104,433.32							104,433.32
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					104,433.32							104,433.32
4. 其他												
（三）利润分配									1,878,284.71		-10,668,284.71	-8,790,000.00
1. 提取盈余公积									1,878,284.71		-1,878,284.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-8,790,000.00	-8,790,000.00

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、本年年末余额</b>	<b>43,950,000.00</b>				<b>12,334,410.12</b>				<b>10,014,923.49</b>		<b>43,107,811.44</b>	<b>109,407,145.05</b>

# 长沙金码测控科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：长沙高新开发区桐梓坡西路 188 号

统一社会信用代码：9143010073049257XH

法人代表：杨金喜

注册资金：人民币肆仟叁佰玖拾伍万元

组织形式：股份有限公司（非上市）

总部地址：长沙高新开发区桐梓坡西路 188 号

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

企业所处的行业：制造业-仪器仪表制造业-其他仪器仪表制造业

主要产品或服务：公司主要从事工程质量与工程结构健康监测设备的研发、生产和销售业务，并为大型工程和项目提供监测系统整体解决方案，包括前期项目方案及设计的咨询、提供相匹配的产品、后期设备的安装、调试、维护。

#### （三）企业简述

长沙金码测控科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由长沙金码高科技实业有限公司（以下简称“金码科技”）整体变更而成立的股份有限公司。金码科技于 2001 年 7 月 12 日由自然人杨金喜、刘克明及杨绍荃以货币资金出资成立，注册资本 100.00 万元。

2016 年 10 月 11 日，金码科技召开股东会通过决议，决定以截至 2016 年 8 月 31 日作为股份公司改制基准日，将金码科技整体变更为长沙金码测控科技股份有限公司。公司以截至 2016 年 8 月 31 日经审计的净资产为基数，按比例折合成股份有限公司股份，变更后注册资本增加至 4,000.00 万元。

2017 年 10 月 17 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2017]6036 号”文《关于同意长沙金码测控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》的批准，公司于 2017 年 11 月 10 日成功挂牌股转系统，挂牌代码 872288，挂牌简称“金码测控”。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （一）重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。

## （二）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （三）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## 2. 合并财务报表的编制方法

### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (3) 合并取得子公司会计处理

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

### (4) 处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，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收益。

## (四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排  
的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

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

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

## 3. 合营企业的会计处理

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

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 外币业务折算

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

## (五) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

## （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除组合 1 之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据客户款项性质确定，收取的保证金、押金
组合 2：关联方款项	依据客户与本公司关系确定，主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	依据客户款项性质确定，如为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法的说明。

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、发出商品、产成品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## (七) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (八) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资

机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (九) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-7	5	13.57-19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

#### (十一) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准

和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十二） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法

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

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

## （十三） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十四) 长期待摊费用

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

#### (十五) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1.销售商品合同

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

#### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含安装服务等履约义务，由于不符合履约义务在某一时段内履行条件，本公司将其作为某一时点确认收入，即验收确认收入。

### (十八) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十九) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

## (二十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，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，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该事项对本公司 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

#### 2. 重要会计估计变更

本期无会计估计变更情况。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	12 元/平米、20 元/平米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2%；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
企业所得税		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
长沙金岩安装工程服务有限公司		25%

## (二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司取得编号为 GR202343001194 的高新技术企业证书，自 2023 年起至 2025 年止适用 15% 的优惠所得税税率。

2. 依据财税[2011]100 号和国发[2011]4 号文件，本公司自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	43,112.09	12,474.47
银行存款	15,478,582.58	10,017,400.17
其他货币资金	421,575.85	634,292.32
合计	15,943,270.52	10,664,166.96

注：其他货币资金期末余额中 304,250.80 元使用受限，为票据保证金。

### (二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	66,453,983.99	50,673,275.86
其中：银行理财产品	61,517,565.08	46,604,743.05
股票	4,936,418.91	4,068,532.81
合计	66,453,983.99	50,673,275.86

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	715,400.00	
商业承兑汇票	1,961,523.75	713,000.00
减：坏账准备	143,579.29	35,650.00
合计	2,533,344.46	677,350.00

#### 2. 期末已背书或贴现但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
商业承兑汇票		444,753.75
合计		444,753.75

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,342,116.90	23,128,690.95
1至2年	3,395,200.72	1,752,692.45
2至3年	375,973.59	1,814,097.45
3至4年	1,567,510.44	564,017.27
4至5年	480,528.67	1,036,134.90
5年以上	878,960.36	126,225.76
减：坏账准备	5,261,082.40	4,572,532.03
合计	16,779,208.28	23,849,326.75

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,040,290.68	100.00	5,261,082.40	23.87
其中：账龄组合	22,040,290.68	100.00	5,261,082.40	23.87
合计	22,040,290.68	100.00	5,261,082.40	23.87

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,421,858.78	100.00	4,572,532.03	16.09
其中：账龄组合	28,421,858.78	100.00	4,572,532.03	16.09
合计	28,421,858.78	100.00	4,572,532.03	16.09

##### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	15,342,116.90	7.96	1,221,896.26	23,128,690.95	7.35	1,698,969.29

1至2年	3,395,200.72	41.56	1,410,902.03	1,752,692.45	37.35	654,554.42
2至3年	375,973.59	64.46	242,357.83	1,814,097.45	50.79	921,380.09
3至4年	1,567,510.44	71.00	1,112,932.41	564,017.27	57.05	321,771.85
4至5年	480,528.67	82.00	394,033.51	1,036,134.90	82.00	849,630.62
5年以上	878,960.36	100.00	878,960.36	126,225.76	100.00	126,225.76
合计	22,040,290.68		5,261,082.40	28,421,858.78		4,572,532.03

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动	
账龄组合	4,572,532.03	688,550.37					5,261,082.40
合计	4,572,532.03	688,550.37					5,261,082.40

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁大桥科学研究院有限公司	1,079,011.85	4.90	86,320.95
北京中科安能信息技术有限公司	936,995.40	4.25	348,801.55
中铁九局集团第七工程有限公司	885,625.02	4.02	628,793.76
大庆油田建设集团有限责任公司	742,453.00	3.37	742,453.00
广西交通设计集团有限公司	786,381.83	3.57	62,910.55
合计	4,430,467.10	20.10	1,869,279.81

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	266,196.25	73.59	684,035.45	88.53
1至2年	11,300.00	3.12	88,650.00	11.47
2至3年	84,250.00	23.29		
合计	361,746.25	100.00	772,685.45	100.00

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
长沙壹验行信息科技有限公司	100,000.00	27.64
长沙市芙蓉区永兴石材商行	68,000.00	18.80
贵州茗荣科技有限公司	50,000.00	13.82
国网湖南省电力有限公司长沙市湘江新区供电分公司	37,844.23	10.46
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	28,478.04	7.87

合计	284,322.27	78.59
----	------------	-------

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	299,097.37	227,725.03
减：坏账准备	14,954.87	11,386.25
合计	284,142.50	216,338.78

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
周转备用金	129,958.88	70,682.73
保证金	146,366.49	145,842.30
其他	22,772.00	11,200.00
减：坏账准备	14,954.87	11,386.25
合计	284,142.50	216,338.78

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	299,097.37	100.00	227,725.03	100.00
合计	299,097.37	100.00	227,725.03	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
期初余额	11,386.25			11,386.25
本期计提	3,568.62			3,568.62
本期转回				
本期核销				
期末余额	14,954.87			14,954.87

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动	
坏账准备	11,386.25	3,568.62					14,954.87

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
广西交通设计集团有限公司	保证金	41,745.57	1年以内	13.96	2,087.28
张璇	备用金	23,558.37	1年以内	7.88	1,177.92
胡浩	备用金	23,301.67	1年以内	7.79	1,165.08
广西合盛工程咨询有限公司	保证金	16,000.00	1年以内	5.35	800.00
广西融宏电子科技有限公司	保证金	16,000.00	1年以内	5.35	800.00
合计	—	120,605.61	—	40.33	6,030.28

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,418,925.80		10,418,925.80	11,801,966.76		11,801,966.76
在产品	868,151.32		868,151.32	1,198,464.98		1,198,464.98
产成品	4,171,874.76	250,187.78	3,921,686.98	4,686,276.90	275,937.37	4,410,339.53
发出商品	9,488,610.74		9,488,610.74	9,397,401.11		9,397,401.11
委托加工物资	37,016.98		37,016.98	75,089.39		75,089.39
合计	24,984,579.60	250,187.78	24,734,391.82	27,159,199.14	275,937.37	26,883,261.77

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
产成品	275,937.37			25,749.59	250,187.78
合计	275,937.37			25,749.59	250,187.78

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	9,919.44	21,039.30
合计	9,919.44	21,039.30

## (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		投资变动	权益法下确认的投资损益		
联营企业					
长沙壹验行信息科技有限公司	2,856,423.97		-122,996.58	2,733,427.39	
合计	2,856,423.97		-122,996.58	2,733,427.39	

## (十) 投资性房地产

## 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,125,061.65	453,495.35	7,578,557.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,125,061.65	453,495.35	7,578,557.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,294,986.40	138,987.05	3,433,973.45
2.本期增加金额	244,870.68	9,530.52	254,401.20
(1) 计提或摊销	244,870.68	9,530.52	254,401.20
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,539,857.08	148,517.57	3,688,374.65
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,585,204.57	304,977.78	3,890,182.35
2.期初账面价值	3,830,075.25	314,508.30	4,144,583.55

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	9,360,740.26	10,310,292.99
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	9,360,740.26	10,310,292.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,260,735.71	5,698,792.61	7,793,954.95	2,141,559.33	27,895,042.60
2. 本期增加金额		736,946.93		169,257.66	906,204.59
(1) 购置		736,946.93		169,257.66	906,204.59
3. 本期减少金额			620,000.00		620,000.00
(1) 处置或报废			620,000.00		620,000.00
4. 期末余额	12,260,735.71	6,435,739.54	7,173,954.95	2,310,816.99	28,181,247.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,409,772.18	2,599,965.79	4,839,702.73	1,735,308.91	17,584,749.61
2. 本期增加金额	588,515.40	407,475.87	707,483.40	121,282.65	1,824,757.32
(1) 计提	588,515.40	407,475.87	707,483.40	121,282.65	1,824,757.32
3. 本期减少金额			589,000.00		589,000.00
(1) 处置或报废			589,000.00		589,000.00
4. 期末余额	8,998,287.58	3,007,441.66	4,958,186.13	1,856,591.56	18,820,506.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,262,448.13	3,428,297.88	2,215,768.82	454,225.43	9,360,740.26
2. 期初账面价值	3,850,963.53	3,098,826.82	2,954,252.22	406,250.42	10,310,292.99

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,000,481.85	118,811.88	2,119,293.73
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

4.期末余额	2,000,481.85	118,811.88	2,119,293.73
二、累计摊销			
1.期初余额	613,107.00	32,673.30	645,780.30
2.本期增加金额	42,041.64	11,881.20	53,922.84
(1) 计提	42,041.64	11,881.20	53,922.84
3.本期减少金额			
4.期末余额	655,148.64	44,554.50	699,703.14
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,345,333.21	74,257.38	1,419,590.59
2.期初账面价值	1,387,374.85	86,138.58	1,473,513.43

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	748,243.42	77,876.11	500,240.02		325,879.51
合计	748,243.42	77,876.11	500,240.02		325,879.51

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	843,745.29	5,624,968.58	727,531.74	4,850,211.60
交易性金融工具	259,374.00	1,037,496.00	15,479.06	103,193.70
小计	1,103,119.29	6,662,464.58	743,010.80	4,953,405.30
递延所得税负债：				
交易性金融工具	157,383.48	1,049,223.18	8,566.66	34,266.62
小计	157,383.48	1,049,223.18	8,566.66	34,266.62

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,835.76	1,074,998.92
可抵扣亏损	219,000.03	1,300,473.65
合计	263,835.79	2,375,472.57

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

到期年限	期末余额	期初余额
2024年		3,494.10
2026年	219,000.03	1,296,979.55
合计	219,000.03	1,300,473.65

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		37,620.00
合计		37,620.00

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,733,839.88	7,815,507.05
1年以上	2,382,178.64	2,081,448.27
合计	10,116,018.52	9,896,955.32

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,725,150.88	2,581,272.67

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,971,703.48	19,684,441.10	19,332,625.23	9,323,519.35
离职后福利-设定提存计划	104,404.56	1,293,033.76	1,281,997.62	115,440.70
辞退福利		12,500.00	12,500.00	
合计	9,076,108.04	20,989,974.86	20,627,122.85	9,438,960.05

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,490,593.47	17,113,472.36	16,908,982.82	5,695,083.01
职工福利费		1,379,676.65	1,253,423.88	126,252.77
社会保险费	57,561.33	744,807.06	738,418.93	63,949.46
其中：医疗及生育保险费	52,352.17	682,304.94	676,291.34	58,365.77
工伤保险费	5,209.16	62,502.12	62,127.59	5,583.69
住房公积金	34,668.00	412,950.00	412,308.00	35,310.00
工会经费和职工教育经费	3,388,880.68	33,535.03	19,491.60	3,402,924.11
合计	8,971,703.48	19,684,441.10	19,332,625.23	9,323,519.35

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	99,843.66	1,238,987.52	1,227,648.67	111,182.51
失业保险费	4,560.90	54,046.24	54,348.95	4,258.19
合计	104,404.56	1,293,033.76	1,281,997.62	115,440.70

#### (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,082,602.29	1,092,810.15
企业所得税	2,839,601.77	3,573,074.65
房产税	3,767.94	4,827.14
个人所得税	12,711.26	12,670.09
城市维护建设税	73,088.70	142,612.17
教育费附加	31,323.73	61,119.56
地方教育附加	20,882.49	40,746.36
其他税费	26,251.89	23,300.34
合计	4,090,230.07	4,951,160.46

#### (二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	640,662.80	880,998.27
合计	640,662.80	880,998.27

##### 1. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	602,662.80	842,998.27
保证金、押金	38,000.00	38,000.00
合计	640,662.80	880,998.27

#### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已转让未终止确认的商业承兑票据、数字化债权凭证	548,293.75	
待转销项税	354,269.61	335,565.45
合计	902,563.36	335,565.45

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,950,000.00						43,950,000.00

## (二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	12,334,410.12			12,334,410.12
合计	12,334,410.12			12,334,410.12

## (二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,014,923.49	2,128,183.31		12,143,106.80
合计	10,014,923.49	2,128,183.31		12,143,106.80

## (二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	39,965,932.55	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	39,965,932.55	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	22,584,211.33	
减: 提取法定盈余公积	2,128,183.31	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	10,987,500.00	
期末未分配利润	49,434,460.57	

## (二十六) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,849,835.55	30,468,561.37	68,902,552.19	29,689,191.75
其他业务	522,891.71	957,091.44	715,541.99	862,274.80
合计	71,372,727.26	31,425,652.81	69,618,094.18	30,551,466.55

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额	
	收入	成本
按业务类型		
嵌入式软硬件	59,287,979.41	22,036,556.60
配件	11,561,856.14	8,432,004.77

房租	387,079.96	795,374.31
其他	135,811.75	161,717.13
合计	71,372,727.26	31,425,652.81
按商品转让时间		
在某一时点确认	70,985,647.30	30,630,278.50
合计	70,985,647.30	30,630,278.50

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	170,420.96	195,458.14
土地使用税	103,847.56	104,405.39
城市维护建设税	433,793.23	394,696.82
教育费附加	309,810.91	282,584.83
印花税	35,659.39	25,158.88
其他	31,533.87	23,578.23
合计	1,085,065.92	1,025,882.29

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,930,106.20	3,379,548.35
差旅费	1,184,027.65	623,913.78
折旧费	777,577.23	212,583.65
业务招待费	1,720,549.42	994,075.76
宣传展览费	158,693.51	135,588.55
车辆费	447,678.41	294,662.06
办公费	76,488.33	30,216.67
其他	474,918.54	533,205.22
合计	7,770,039.29	6,203,794.04

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,944,916.71	4,365,787.14
股份支付		104,433.32
办公费	696,520.57	554,539.62
长期待摊费用摊销	398,514.63	594,840.64
折旧费	235,269.40	241,622.88
顾问费	311,963.97	94,339.62
无形资产摊销	53,922.84	53,922.84
聘请中介机构费	18,867.92	37,735.85
安全费	17,140.88	2,482.83

绿化费		1,079.65
其他	242,991.77	305,030.95
合计	5,920,108.69	6,355,815.34

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,861,055.43	4,915,156.00
直接消耗的材料燃料和动力费	127,974.45	110,205.44
仪器设备的折旧费	50,108.32	42,669.12
产品试验费、模具费、工艺装备开发费	456,891.25	177,076.85
委托研发费用	920,792.07	
其他费用	37,771.85	
合计	6,454,593.37	5,245,107.41

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	13,363.58	26,577.19
汇兑收益	11,289.82	47,096.73
手续费支出	22,526.55	21,451.46
合计	-2,126.85	-52,222.46

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	3,175,098.89	1,039,252.54	与收益相关
进项税加计抵扣	121,490.22		与收益相关
招用重点群体扣减增值税	15,600.00		与收益相关
研发补贴	147,100.00	320,700.00	与收益相关
专项奖		1,194,000.00	与收益相关
稳岗、扩岗补贴	51,702.64	55,085.28	与收益相关
个税手续费返还	6,391.73	5,059.33	与收益相关
科技创新补贴	20,000.00	6,300.00	与收益相关
新能源汽车政府补贴款		8,000.00	与收益相关
留工培训补助		75,000.00	与收益相关
重点群体创业就业税收优惠	84,850.00		与收益相关
2022年专精特新“小巨人”企业奖励	500,000.00		与收益相关
省级市场监督管理、标准化专项资金	70,000.00		与收益相关
省中小发展专项资金-品牌能力提升奖励	300,000.00		与收益相关
企业做精做优奖励	500,000.00		与收益相关

专精特新普惠政策兑现	400,000.00		与收益相关
制造业政策奖励资金	300,000.00		与收益相关
其他	2,753.00		与收益相关
合计	5,694,986.48	2,703,397.15	

(三十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-122,996.58	225,910.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	697,199.52	766,263.82
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	11,718.00	
合计	585,920.94	992,173.92

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,021,252.50	-1,662,876.99
合计	1,021,252.50	-1,662,876.99

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-107,929.29	9,103.89
应收账款信用减值损失	-688,550.37	-2,326,840.24
其他应收款信用减值损失	-3,568.62	-96.06
合计	-800,048.28	-2,317,832.41

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-4,060.68
合计		-4,060.68

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得	71,961.17	
合计	71,961.17	

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	6,060.55	6,067.61	6,060.55
合计	6,060.55	6,067.61	6,060.55

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	837.57	333.62	837.57
合计	837.57	333.62	837.57

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,925,770.17	2,570,335.25
递延所得税费用	-211,291.67	-431,755.17
合计	2,714,478.50	2,138,580.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	25,298,689.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,794,803.47
子公司适用不同税率的影响	103,443.75
非应税收入的影响	15,520.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	296,274.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-527,909.19
研发费用与残疾人员工资加计扣除	-967,653.67
所得税费用	2,714,478.50

(四十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,363.58	26,577.19
政府补助及手续费返还	2,313,547.37	1,664,144.61
往来款	3,604,197.83	8,991,793.44
票据保证金	67,692.21	577,567.59
其他	5,989.54	1,997,309.15
合计	6,004,790.53	13,257,391.98

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,751,547.92	5,664,939.98

付现费用	6,915,797.14	4,074,188.40
其他	837.57	333.62
合计	8,668,182.63	9,739,462.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,584,211.33	17,866,205.91
加：信用减值损失	800,048.28	2,317,832.41
资产减值准备		4,060.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,079,158.52	1,446,737.35
无形资产摊销	53,922.84	53,922.84
长期待摊费用摊销	500,240.02	794,718.07
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）	-71,961.17	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,021,252.50	1,662,876.99
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-585,920.94	-992,173.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-360,108.49	-357,858.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	148,816.82	-73,896.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,148,869.95	-3,391,287.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,757,211.21	-11,639,824.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	669,646.48	3,194,081.94
其他		104,433.32
经营活动产生的现金流量净额	31,702,882.35	10,989,828.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,639,019.72	10,191,206.66
减：现金的期初余额	10,191,206.66	12,984,260.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,447,813.06	-2,793,053.85

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,639,019.72	10,191,206.66

其中：库存现金	43,112.09	12,474.47
可随时用于支付的银行存款	15,478,582.58	10,017,400.17
其他货币资金	117,325.05	161,332.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,639,019.72	10,191,206.66

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙金岩工程安装服务有限公司	长沙市	长沙市	监控系统工程 安装服务	100.00		同一控制下企业合并

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙壹验行信息科技有限公司	长沙市	长沙市	信息技术服务	30.00		权益法

## 七、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	4,936,418.91		61,517,565.08	66,453,983.99
其中：股票	4,936,418.91			4,936,418.91
银行理财产品			61,517,565.08	61,517,565.08

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资为持有的二级股票市场的股票，公允价值以资产负债表日交易市场收盘价确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产为公司持有的非保本浮动收益的银行理财产品，公允价值以其预期收益

率计算。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

公司股东主要为自然人股东，公司实际控制人为杨金喜、于友根、杨文锦。杨金喜与于友根为夫妻关系，杨金喜与杨文锦为父子关系，于友根与杨文锦为母子关系。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林中、严芳	董事、副总经理
刘克明	董事、董事会秘书
彭军	监事会主席
曹龙、龙涛	监事
吴朝晖	副总经理

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
长沙壹验行信息科技有限公司	采购商品	软件	协议	1,448,572.22	100.00	1,550,874.00	100.00

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
本公司	长沙壹验行信息科技有限公司	房产	128,323.00	72,571.44
杨金喜	本公司	房产	26,160.00	25,381.71

#### 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
----------	-------	-------

合计	2,414,911.00	2,117,709.00
----	--------------	--------------

#### (六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	长沙壹验行信息科技有限公司		460,826.55
预付款项	长沙壹验行信息科技有限公司	100,000.00	

### 九、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,159,680.40	22,326,532.25
1 至 2 年	3,348,068.62	1,716,637.45
2 至 3 年	362,473.59	1,814,097.45
3 至 4 年	1,567,510.44	564,017.27
4 至 5 年	480,528.67	1,036,134.90
5 年以上	878,960.36	126,225.76
减：坏账准备	5,240,497.36	4,528,818.59
合计	16,556,724.72	23,054,826.49

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

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

				(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,797,222.08	100.00	5,240,497.36	24.04
其中：账龄组合	21,797,222.08	100.00	5,240,497.36	24.04
合计	21,797,222.08	100.00	5,240,497.36	24.04

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,583,645.08	100.00	4,528,818.59	16.42
其中：账龄组合	27,583,645.08	100.00	4,528,818.59	16.42
合计	27,583,645.08	100.00	4,528,818.59	16.42

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	15,159,680.40	8.00	1,212,774.43	22,326,532.25	7.43	1,658,861.35
1至2年	3,348,068.62	42.00	1,406,188.82	1,716,637.45	37.92	650,948.92
2至3年	362,473.59	65.00	235,607.83	1,814,097.45	50.79	921,380.09
3至4年	1,567,510.44	71.00	1,112,932.41	564,017.27	57.05	321,771.85
4至5年	480,528.67	82.00	394,033.51	1,036,134.90	82.00	849,630.62
5年以上	878,960.36	100.00	878,960.36	126,225.76	100.00	126,225.76
合计	21,797,222.08		5,240,497.36	27,583,645.08		4,528,818.59

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动	
账龄组合	4,528,818.59	711,678.77					5,240,497.36
合计	4,528,818.59	711,678.77					5,240,497.36

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁大桥科学研究院有限公司	1,079,011.85	4.95	86,320.95
北京中科安能信息技术有限公司	936,995.40	4.30	348,801.55
中铁九局集团第七工程有限公司	885,625.02	4.06	628,793.76
大庆油田建设集团有限责任公司	742,453.00	3.41	742,453.00

广西交通设计集团有限公司	786,381.83	3.61	62,910.55
合计	4,430,467.10	20.33	1,869,279.81

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	258,836.80	225,294.62
减：坏账准备	12,941.84	9,805.64
合计	245,894.96	215,488.98

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
周转备用金	105,698.31	68,252.32
保证金	136,366.49	145,842.30
其他	16,772.00	11,200.00
减：坏账准备	12,941.84	9,805.64
合计	245,894.96	215,488.98

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	258,836.80	100.00	225,294.62	100.00
合计	258,836.80	100.00	225,294.62	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
期初余额	9,805.64			9,805.64
本期计提	3,136.20			3,136.20
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,941.84			12,941.84

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动	
账龄组合	9,805.64	3,136.20					12,941.84
合计	9,805.64	3,136.20					12,941.84

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
广西交通设计集团有限公司	保证金	41,745.57	1 年以内	16.13	2,087.28
张璇	备用金	23,558.37	1 年以内	9.10	1,177.92
胡浩	备用金	23,301.67	1 年以内	9.00	1,165.08
广西合盛工程咨询有限公司	保证金	16,000.00	1 年以内	6.18	800.00
广西融宏电子科技有限公司	保证金	16,000.00	1 年以内	6.18	800.00
合计	—	120,605.61	—	46.59	6,030.28

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,300,181.14		5,300,181.14	5,300,181.14		5,300,181.14
对联营、合营企业投资	2,733,427.39		2,733,427.39	2,856,423.97		2,856,423.97
合计	8,033,608.53		8,033,608.53	8,156,605.11		8,156,605.11

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
长沙金岩工程安装服务有限公司	5,300,181.14			5,300,181.14	

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		投资变动	权益法下确认的投资损益		
联营企业					
长沙壹验行信息科技有限公司	2,856,423.97		-122,996.58	2,733,427.39	

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,699,152.01	29,325,934.51	67,167,768.22	28,748,777.96
其他业务	522,891.71	957,091.44	715,541.99	862,274.80
合计	69,222,043.72	30,283,025.95	67,883,310.21	29,611,052.76

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额	
	收入	成本
按业务类型		
嵌入式软硬件	57,137,295.87	20,893,929.74
配件	11,561,856.14	8,432,004.77
房租	387,079.96	795,374.31
其他	135,811.75	161,717.13
合计	69,222,043.72	30,283,025.95
按商品转让时间		
在某一时点确认	68,834,963.76	29,487,651.64
合计	68,834,963.76	29,487,651.64

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-122,996.58	225,910.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	353,810.55	766,263.82
合计	230,813.97	992,173.92

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	71,961.17
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,519,887.59
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,718,452.02
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,222.98
减：所得税影响额	438,912.66
合计	3,876,611.10

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项目	涉及金额	说明
政府补助	3,175,098.89	增值税即征即退

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.99	17.45	0.51	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.56	17.05	0.43	0.40

长沙金码测控科技股份有限公司

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

#### (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

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，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，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，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，该事项对本公司2022年12月31日及2022年度财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	71,961.17
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,519,887.59
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,718,452.02
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,222.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,315,523.76</b>
减：所得税影响数	438,912.66
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,876,611.10</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用