



# 道尔智控

NEEQ: 832966

## 深圳市道尔智控科技股份有限公司

Shenzhen Door Intelligent Control Technology Co.,Ltd.



# 年度报告

# 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王志刚、主管会计工作负责人蒋建梅及会计机构负责人（会计主管人员）蒋建梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本年度报告中需披露的部分内容涉及公司重大商业机密的信息，竞争对手可能会针对公司披露的客户及供应商进行重点恶性竞争，披露会给公司实际经营带来较大的不利因素，此外公司与以上客户及供应商均签署了保密协议，依据协议要求，协议各方不得公开或向第三方披露全部或部分合同信息。因此，本报告中部分客户或供应商的名称豁免披露，其中不包括关联方。

## 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 .....            | 17  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 20  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 24  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 28  |
| 第七节 | 财务会计报告.....           | 32  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 126 |

|        |   |
|--------|---|
| 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 | 董事会秘书办公室                                    |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                              |
|---------------|---|---------------------------------|
| 公司、股份公司、道尔智控  | 指 | 深圳市道尔智控科技股份有限公司                 |
| 今迈道尔          | 指 | 深圳市今迈道尔投资企业(有限合伙)               |
| 中金今迈          | 指 | 郑州中金今迈投资中心(有限合伙)                |
| 方卡捷顺          | 指 | 河南方卡捷顺智能科技有限公司                  |
| 河南今迈          | 指 | 河南今迈实业发展有限公司                    |
| 道尔电科          | 指 | 广东道尔电科技术有限公司                    |
| 广东今迈          | 指 | 广东今迈技术有限公司                      |
| 《公司章程》        | 指 | 深圳市道尔智控科技股份有限公司章程               |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 股东大会          | 指 | 深圳市道尔智控科技股份有限公司股东大会             |
| 董事会           | 指 | 深圳市道尔智控科技股份有限公司董事会              |
| 监事会           | 指 | 深圳市道尔智控科技股份有限公司监事会              |
| 高级管理人员        | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人            |
| 深圳市场监管局       | 指 | 深圳市市场监督管理局                      |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司                |
| 会计师、上会        | 指 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)                |
| 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 |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                                 |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                                 |
| 公司中文全称          | 深圳市道尔智控科技股份有限公司   |                |                                 |
| 英文名称及缩写         | Shenzhen Door Intelligent Control Technology Co.,Ltd.                       |                |                                 |
| 法定代表人           | 王志刚   | 成立时间           | 2011 年 11 月 18 日                |
| 控股股东            | 控股股东为（深圳市今迈道尔投资企业(有限合伙)）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（王志刚），无一致行动人              |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务                                |                |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 智能停车管理系统、智能通道系统、智能门禁、消费系统、智能充电  |                |                                 |
| 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            | 道尔智控  | 证券代码           | 832966                          |
| 挂牌时间            | 2015 年 7 月 8 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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 100,059,400                     |
| 主办券商（报告期内）      | 申万宏源承销保荐  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 主办券商办公地址        | 上海市常熟路 239 号  |                |                                 |
| 联系方式            |   |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 蒋建梅   | 联系地址           | 深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 1701 |
| 电话              | 0755-27620066   | 电子邮箱           | 1628539683@qq.com               |
| 传真              | 0755-27620099   |                |                                 |
| 公司办公地址          | 深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 1701   | 邮政编码           | 518000                          |
| 公司网址            | www.drzk.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        | 91440300586733614B  |                |                                 |
| 注册地址            | 广东省深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 1701  |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 100,059,400   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                               |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、 商业模式

公司所属行业是软件和信息技术服务业（I65），主营业务为智能出入口管理系统的研发、生产、销售、安装及售后服务，提供智能停车管理系统、智能停车一体化系统、智能人行通道管理系统、智能门禁管理系统的综合解决方案。

公司拥有产品核心技术及行业经营资质，具有完整的研发、生产、销售及服务体系，基于 AI 人工智能、物联网、移动互联网技术，为地产物业、系统集成商、停车运营商、交通枢纽、企事业单位提供综合的人行及车行解决方案，获取产品及服务收益。通过在各省会及一、二线城市建立子公司及办事处拓展业务提供技术服务，自建网络以外各区域有多年合作的经销商提供辅助业务及服务。形成覆盖全国、布局合理的集协助设计、产品安装调试、培训、技术支持、售后服务为一体的综合服务体系。

公司生产制造采取“以销定产”的生产模式，根据业务订单量及库存商品数量制定生产计划并组织生产。经过多年的积累，公司建立了良好的采购渠道，保证了供货的质量、成本和供货周期。公司配备完善的物料分析 IT 系统，采取“以产定购”的采购模式，确保在满足生产要求的同时达到库存最优化的目的。

公司产品研发以客户需求、技术革新及行业发展趋势为导向，由停车事业部、通道门禁事业部、电科事业部经过市场调研、分析和论证后，提出可行性研究计划和方案提交《研发立项报告》，决策委员会、研发及市场部门立项评审。立项产品所属事业部负责组织协调软件、结构、电子等研发工作，中试部小批量试产验证后，按上市流程做产品批量导入。公司运营各环节采用 IT 信息化管理，从市场需求到产品交付及售后服务及时高效协同，为公司快速发展起到了有力的支撑作用。

##### 二、 经营计划

###### 1、 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 166,443,743.13 元，较上年末增加了 19.67%；公司负债总额为 70,997,378.57 元，比上年末增加了 49.66%；净资产总额为 95,446,364.56 元，比上年末增加了 4.14%；

###### 2、 公司经营成果

报告期末，公司实现营业收入 162,829,530.52 元，较上年同期增长了 34.93%，营业总成本 171,348,550.39 元，较上年同期增加了 16.78%，实现净利润-6,002,094.00 元，较上年同期增加了 75.84%。

###### 3、 研发创新情况

公司对研发内部做了精细调整，持续进行产品研发，保证新产品的及时推出，为业务的稳步发展打下基础。

###### 4、 业务拓展方面

随着公司营销体系持续强化和场景营销围绕一网通需求的拓展，提升了智慧旅游、智慧园区、行业闸机等领域的业绩增长。公司继续紧跟市场的发展趋势，从产品设计、生产制造、售后服务等方面密切配合系统集成商、工程商及甲方的各种需求，深挖各行业的各种场景解决方案，公司品牌在市场上的认同度及份额进一步加强，为公司的发展奠定了坚实的基础。

###### 5、 内部管理方面

公司以现代企业管理要求为参照，结合公司自身实际发展情况，不断完善质量管理体系、人力资源管理体系、财务内控体系，加强办公条件的智能化，逐步建成采购管理、固定资产管理、档案管理、人力资

源管理等信息化系统。  
报告期末至报告披露日公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

我国各大城市普遍面临停车难、停车乱、管理难“两难一乱”等问题，停车位供给严重失衡、车位使用不均衡、缺乏有效共享机制、停车场及车位信息“孤岛”等问题日益凸显。而随着城市智慧停车行业发展，基于互联网、大数据、AI 等新兴技术手段，将城市停车资源高效整合，实现路内和路外停车资源状态的实时更新、停车位资源利用率的最大化、停车场利润的最大化和车主停车服务的最优化有效解决“两难一乱”的同时也成为行业发展新引擎。

国内停车设施建设速度远滞后于汽车保有量的增长速度，停车位供给缺位巨大，因为停车资源紧张，停车场时租价格将持续上涨，停车产业市场前景广阔。传统停车场管理存在专业化低和小散乱的问题。近年来“两难一乱”等问题日益严重、我国政府持续出台相关政策，为智慧停车行业发展提供有利政策土壤。

2022 年 1 月国务院发布《关于印发“十四五”现代综合交通运输体系发展规划的通知》；2022 年 12 月科技部关于印发《十四万城镇化与城市发展科技创新专项规划》的通知；2022 年 12 月科技部等六部门《关于加快场景创新以人工智能高水平应用促进经济高质量发展的指导意见》等，旨在促进智慧停车、智慧交通、交通大脑等行业的发展壮大。

在政策引领、行业大发展的背景下停车市场规模持续快速增长，行业 2023 市场规模约 300 亿，每年复合增长率达到 20%，2024 年市场规模预测接近 400 亿。

智慧停车竞争环境来看，市场整体集中度较低，地区分布零散，且企业规模较小。目前具有代表性的智慧停车企业和品牌以一线城市为核心，向省会城市及二、三线城市进行业务辐射，北京、上海、深圳、广州等市场是各智慧停车平台的必争之地，以地区为主的行业巨头规模初显。随着上游停车设备制造商、安防设备制造商以及互联网巨头的相继入局，中游市场的竞争格局仍然存在变数。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | <p>1、2023 年 4 月，公司获得深圳市中小企业服务局颁发的“深圳市专精特新企业”证书，从而确定了公司自主创新能力和核心竞争力，提升企业产业配套能力、细分领域技术和市场领先、品牌知名度和影响力、资源利用率和附加值高的产品。</p> <p>2、2023 年 11 月，公司通过国家高新技术企业再次认定，证书编号：GR202344204792，有效期三年，高新技术企业的认定使公司享受到相关税收优惠，有利于公司的盈利。</p> |

## 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                                    | 162,829,530.52 | 120,675,204.74 | 34.93% |
| 毛利率%                                    | 32.65%         | 35.08%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -4,206,120.31  | -24,381,381.97 | 82.75% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -4,272,013.82  | -27,787,602.61 | 84.63% |
| 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）          | -4.94%         | -24.53%        | -      |
| 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） | -5.02%         | -27.96%        | -      |
| 基本每股收益                                  | -0.04          | -0.24          | 82.50% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
| 资产总计                                    | 166,443,743.13 | 139,088,215.42 | 19.67% |
| 负债总计                                    | 70,997,378.57  | 47,439,756.86  | 49.66% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 83,001,576.12  | 87,207,696.43  | -4.82% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.83           | 0.87           | -4.82% |
| 资产负债率%（母公司）                             | 27.54%         | 29.19%         | -      |
| 资产负债率%（合并）                              | 42.66%         | 34.11%         | -      |
| 流动比率                                    | 2.26           | 2.78           | -      |
| 利息保障倍数                                  | -15.53         | -30.96         | -      |
| 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                           | -8,549,470.12  | -37,570,327.56 | 77.24% |
| 应收账款周转率                                 | 3.36           | 2.73           | -      |
| 存货周转率                                   | 2.79           | 2.42           | -      |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
| 总资产增长率%                                 | 19.67%         | -16.50%        | -      |
| 营业收入增长率%                                | 34.93%         | -28.03%        | -      |
| 净利润增长率%                                 | 75.84%         | -15.89%        | -      |

## 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 | 46,579,445.41 | 27.99%   | 29,666,653.08 | 21.33%   | 57.01% |

|             |               |        |               |        |         |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 应收票据        | 5,994,422.28  | 3.60%  | 7,408,439.79  | 5.33%  | -19.09% |
| 应收账款        | 43,577,295.64 | 26.18% | 31,520,156.43 | 22.66% | 38.25%  |
| 应收款项融资      | 2,585,903.45  | 1.55%  | 1,222,178.95  | 0.88%  | 111.58% |
| 预付款项        | 882,358.64    | 0.53%  | 2,892,926.69  | 2.08%  | -69.50% |
| 存货          | 45,246,415.07 | 27.18% | 33,368,042.8  | 23.99% | 35.60%  |
| 其他流动资产      | 4,736,791.38  | 2.85%  | 2,632,674.75  | 1.89%  | 79.92%  |
| 使用权资产       | 5,320,006.61  | 3.20%  | 8,169,476.41  | 5.87%  | -34.88% |
| 递延所得税资产     | 1,740,516.99  | 1.05%  | 3,438,556.75  | 2.47%  | -49.38% |
| 应付账款        | 22,891,966.38 | 13.75% | 6,225,828.51  | 4.48%  | 267.69% |
| 应交税费        | 1,030,110.92  | 0.62%  | 2,664,688.69  | 1.92%  | -61.34% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,915,183.83  | 1.75%  | 4,740,315.30  | 3.41%  | -38.50% |
| 其他流动负债      | 6,496,299.45  | 3.90%  | 1,620,831.19  | 1.17%  | 300.80% |
| 递延所得税负债     | 776,083.76    | 0.47%  | 1,194,423.9   | 0.86%  | -35.02% |
| 少数股东权益      | 12,444,788.44 | 7.48%  | 4,440,762.13  | 3.19%  | 180.24% |

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期比上期增加 57.01%，主要是由于上期增值税延缓缴纳所对应的增值税软件退税在本期收回；上期购买理财未赎回，本期没有发生。
- 2、应收账款：本期比上期增加 38.25%，主要是由于本期主营业务收入增加所致。
- 3、应收款项融资：本期比上期增加 111.58%，主要是由于本期收到客户货款用保理支付方式增加所致。
- 4、预付款项：本期比上期减少 69.50%，主要是由于本期采购量增加供应商给予赊购。
- 5、存货：本期比上期增加 35.60%，主要是由于本期业务增长增加生产要素的备料备货所致。
- 6、其他流动资产：本期比上期增加 79.92%，主要是由于本期待抵扣增值税进项税额增加所致。
- 7、使用权资产：本期比上期减少 34.88%，主要是由于本期在租赁期内摊销减少了账面价值所致。
- 8、递延所得税资产：本期比上期减少 49.38%，主要是由于本期信用减值损失减少所致。
- 9、应付账款：本期比上期增加 267.69%，主要是由于本期公司争取得较好的付款条件及供应商的信用政策持续优化所致。
- 10、应交税费：本期比上期减少 61.34%，主要是由于上期增值税延至本期缴纳所致。
- 11、一年内到期的非流动负债：本期比上期减少 38.50%，主要是由于租赁负债减少所致。
- 12、其他流动负债：本期比上期增加 300.80%，主要是由于已背书转让未终止确认的应收票据增加所致。
- 13、递延所得税负债：本期比上期减少 35.02%，主要是由于使用权资产折旧减少所致。

## (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<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 162,829,530.52 | -             | 120,675,204.74 | -             | 34.93%             |

|        |                |        |                |         |            |
|--------|----------------|--------|----------------|---------|------------|
| 营业成本   | 109,669,666.23 | 67.35% | 78,340,730.60  | 64.92%  | 39.99%     |
| 毛利率%   | 32.65%         | -      | 35.08%         | -       | -          |
| 销售费用   | 32,657,142.32  | 20.06% | 39,199,646.16  | 32.48%  | -16.69%    |
| 研发费用   | 17,016,747.64  | 10.45% | 16,996,310.64  | 14.08%  | 0.12%      |
| 财务费用   | 474,251.5      | 0.29%  | 795,673.62     | 0.66%   | -40.40%    |
| 其他收益   | 5,062,453.08   | 3.11%  | 1,480,652.77   | 1.23%   | 241.91%    |
| 投资收益   | 210,803.75     | 0.13%  | 1,056,426.13   | 0.88%   | -80.05%    |
| 信用减值损失 | -502,459.95    | -0.31% | -3,321,870.71  | -2.75%  | 84.87%     |
| 资产处置收益 | 0              | 0%     | 875,573.74     | 0.73%   | -100%      |
| 营业外收入  | 155,182.42     | 0.10%  | 456.28         | 0.00%   | 33,910.35% |
| 营业外支出  | 1,965,607.42   | 1.21%  | 6,888.28       | 0.01%   | 28,435.53% |
| 所得税费用  | 1,279,699.62   | 0.79%  | -333,197.09    | -0.28%  | 484.07%    |
| 净利润    | -6,002,094.00  | -3.69% | -24,840,619.84 | -20.58% | 75.84%     |

### 项目重大变动原因:

- 1、主营业务收入：本期比上期增加 34.93%，主要是由于开拓新的客户及新产品销量增加所致。
- 2、主营业务成本：本期比上期增加 39.99%，主要是由于主营业务收入增加所致。
- 4、销售费用：本期比上期减少 16.69%，主要是由于公司结构调整人员做了优化职工薪酬减少所致。
- 5、财务费用：本期比上期减少 40.40%，主要是由于本期比上期利息支出减少，利息收入增加所致。
- 6、其他收益：本期比上期增加 241.91%，主要是由于上期增值税延缓缴纳所对应的增值税软件退税在本期收回所致。
- 7、资产处置收益：本期比上期减少 100%，主要是由于本期未发生处置使用权资产所致。
- 8、营业外收入：本期比上期增加 33910.35%，主要是由于本期清理了时间较久无需支付的贷款所致。
- 9、营业外支出：本期比上期增加 28435.53%，主要是由于本期公司被骗产生的损失所致。
- 10、所得税费用：本期比上期增加 484.07%，主要是由于本期核销应收账款使递延所得税费用增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 162,456,799.51 | 119,807,839.61 | 35.60%  |
| 其他业务收入 | 372,731.01     | 867,365.13     | -57.03% |
| 主营业务成本 | 109,410,629.62 | 77,502,974.51  | 41.17%  |
| 其他业务成本 | 259,036.61     | 837,756.09     | -69.08% |

### 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 智慧停车管 | 55,033,400.64 | 33,416,877.73 | 39.28% | 6.54%        | -2.21%       | 5.43%         |

|               |               |               |        |         |         |        |
|---------------|---------------|---------------|--------|---------|---------|--------|
| 理系统           |               |               |        |         |         |        |
| 智慧一卡通<br>管理系统 | 61,329,194.30 | 40,747,602.06 | 33.56% | 29.71%  | 46.03%  | -7.43% |
| 充电桩及其他        | 46,094,204.57 | 35,246,149.83 | 23.53% | 120.88% | 128.45% | -2.54% |

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

无

## 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  | 广东坚朗建材销售有限公司 | 12,354,770.32 | 7.59%   | 是        |
| 2  | 客户六          | 8,947,967.74  | 5.50%   | 否        |
| 3  | 客户三          | 3,309,346.25  | 2.03%   | 否        |
| 4  | 客户二          | 3,168,821.94  | 1.95%   | 否        |
| 5  | 客户七          | 2,744,029.21  | 1.69%   | 否        |
| 合计 |              | 30,524,935.46 | 18.75%  | -        |

## 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商  | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|---------------|---------|----------|
| 1  | 供应商六 | 12,952,315.80 | 10.66%  | 否        |
| 2  | 供应商七 | 7,586,026.00  | 6.24%   | 否        |
| 3  | 供应商八 | 6,174,630.01  | 5.08%   | 否        |
| 4  | 供应商九 | 3,647,440.00  | 3.00%   | 否        |
| 5  | 供应商十 | 2,661,808.00  | 2.19%   | 否        |
| 合计 |      |               |         | -        |

## (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 | -8,549,470.12 | -37,570,327.56 | 77.24%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,788,670.30  | -7,542,874.26  | 203.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,703,396.20 | -3,467,645.02  | 466.34% |

**现金流量分析：**

本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加 77.24%，主要原因是销售回款及税费返还增加所致。  
 本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加 203.26%，主要原因是报告期公司赎回购买理财产品所致。  
 本期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 466.34%，主要原因是本期收到投资款所致。

**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           |
|----------------|-------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 河南今迈实业发展有限公司   | 控股子公司 | 研发、销售智能设备    | 10,000,000 | 27,242,030.6  | 12,315,730.98 | 35,216,147.18 | -1,979,962.43 |
| 河南方卡捷顺智能科技有限公司 | 控股子公司 | 研发、销售智能设备    | 5,000,000  | 8,023,710.67  | -2,527,130.92 | 9,754,748.64  | -352,306.42   |
| 广东道尔电科技有限公司    | 控股子公司 | 研发、生产、销售智能设备 | 50,000,000 | 44,763,023.39 | 25,408,198.45 | 32,992,893.44 | -3,654,581.41 |
| 广东今迈技术有限公司     | 控股子公司 | 钣金件生产        | 5,000,000  | 6,606,638.7   | 3,831,744.68  | 11,090,505.49 | -483,101.21   |
| 深圳市东方道尔技       | 参股公司  | 智能机器人        | 1,000,000  | 606,330.03    | 609,603.59    | 0             | -390,396.41   |

|               |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 术有<br>限公<br>司 |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称          | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的      |
|---------------|-------------|-----------|
| 深圳市东方道尔技术有限公司 | 与公司主业无关联性   | 战略投资，长期持有 |

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额        | 17,016,747.64 | 16,996,310.64 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 10.45%        | 14.08%        |
| 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            | 2      | 1      |
| 本科以下          | 99     | 82     |
| 研发人员合计        | 101    | 83     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 21.54% | 21.01% |

### (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   | 41   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 5    | 5    |

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### 1、收入确认

#### (1) 事项描述

道尔智控公司的销售收入主要来源于智能电子产品的生产和销售，关于收入确认政策披露参见本财务报表附注四、32，关于营业收入金额的披露参见本财务报表附注六、31，2023年度道尔智控公司智能电子产品合并的销售收入为人民币 162,456,799.51 元，占全部营业收入的比率为 99.77%。由于收入是道尔智控公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将道尔智控公司收入确认识别为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

①了解与评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性；

②通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，进而评估道尔智控公司收入确认是否符合《企业会计准则》收入的确认要求；

③根据产品销售类别以及业务分部执行分析性复核程序，分析主营业务收入和毛利变动的整体合理性；

④从销售收入的会计记录选取样本，对境内客户销售收入核对销售合同/订单、销售发票、发货单、运输单、客户签收单/验收单，客户回款单等支持性文件；对境外客户销售收入核对销售合同、发货单、报关单、客户回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合道尔智控公司收入确认的会计政策；

⑤根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确定应收账款余额和当期销售收入金额；

⑥就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑦检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

## 2、应收账款减值

### (1) 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日道尔智控公司合并应收账款账面余额为人民币 49,227,184.38 元，已计提信用减值损失金额为人民币 5,649,888.74 元，应收账款账面价值为人民币 43,577,295.64 元，占合并财务报表资产总额的 26.18%。由于应收账款金额重大，应收账款坏账准备的计提涉及到道尔智控公司管理层所运用的重大会计估计和判断。应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

①了解和评道尔智控公司信用政策及应收账款管理相关内部控制制度设计合理性，并对运行有效性进行了评估测试；

②复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

③复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

④获取道尔智控公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

⑤检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

⑥检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任与企业的发展紧密联系，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，切实履行企业的基本社会责任。

## 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  |
|-----------------|---|
| 应收账款及应收票据回款风险   | 报告期内，公司应收账款及应收票据净额为 49,571,717.92 元，占总资产的比例为 29.78%。尽管报告期末公司应收账款大部分为 1 年以内的应收账款，客户信誉优良，尽管公司建立了严格的客户资信评估及信用制度及谨慎的应收账款坏账计提政策，但由于公司应收款项占比较高，一旦发生大额坏账将对公司的财务状况及日常经营产生重大不利影响。                          |
| 实际控制人不当控制的风险    | 公司实际控制人为王志刚，王志刚直接持有公司 18.0943% 的股份，通过其控制的深圳市今迈道尔投资企业(有限合伙)持有公司 31.45% 的股份；其控制的郑州中金今迈投资中心(有限合伙)持有公司 9.96% 的股份。王志刚对公司处于绝对控制地位。若实际控制人王志刚利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。 |
| 高端人才不足的风险       | 自公司成立以来，通过外部招聘及内部晋升从管理层到基层职员保持了基本的稳定性，作为智能停车行业的领先企业之一，公司始终坚持人才是公司核心竞争力的理念。但是随着公司快速发展未来需要大量的具备相关知识和经验的高端人才，如果不能保持现有团队的稳定，并招揽到所需要的高端人才，将对公司的持续经营发展产生不利影响。   |
| 市场竞争加剧风险        | 随着我国智慧城市建设的不断推进,城市智慧停车及停车运营管理需求旺盛,市场规模逐步扩大的同时停车云业务持续增长，而智能停车行业知名品牌并不多，但行业之外有自主研发实力和有智能识别技术企业不少，不排除停车场管理系统行业之外这两类潜在的强劲竞争对手加入的可能性，这将既有利于产业升级，但也造成竞争加剧。  |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input 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 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 1,323,890.73 | 1.39%     |
| 作为被告/被申请人 | 60,000       | 0.06%     |
| 作为第三人     | 0            | 0%        |
| 合计        | 1,383,890.73 | 1.45%     |

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## 5、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       | 0          | 0             |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 80,000,000 | 41,736,459.82 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0             |
| 其他                     | 0          | 0             |
| 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                 | 5,000,000  | 4,500,000     |
| 提供担保                   | 0          | 0             |
| 委托理财                   | 0          | 0             |
| 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：

- 1、与广东坚朗建材销售有限公司销售产品、商品、提供劳务的关联交易，是公司业务正常开展所需，对公司在本年度生产经营的快速发展将起到积极作用。
- 2、对控股子公司广东道尔电科技术有限公司的财务资助行为符合公司经营战略和计划，可以提高部分闲置资金的使用效率并取得收益，有利于公司的长期发展，对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大影响。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## 6、承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容  | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年4月11日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他直接或间接持有公司5%以上股份的股东遵守《关于避免同业竞争的承诺》其他（自行填写） | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年4月11日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 公司实际控制人王志刚出具了关  | 正在履行中  |

|  |  |  |  |  |       |  |
|--|--|--|--|--|-------|--|
|  |  |  |  |  | 联交易承诺 |  |
|--|--|--|--|--|-------|--|

**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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 82,679,500  | 82.63% | 0    | 82,679,500  | 82.63% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,997,851  | 35.98% | 0    | 35,997,851  | 35.98% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 5,793,300   | 5.79%  | 0    | 5,793,300   | 5.79%  |  |
|                 | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 17,379,900  | 17.37% | 0    | 17,379,900  | 17.37% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,578,750  | 13.57% | 0    | 13,578,750  | 13.57% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 17,379,900  | 17.37% | 0    | 17,379,900  | 17.37% |  |
|                 | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |  |
| 总股本             |               | 100,059,400 | -      | 0    | 100,059,400 | -      |  |
| 普通股股东人数         |               |             |        |      |             | 102    |  |

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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股份<br>数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 深圳今迈道尔投资企业(有限合伙) | 31,471,601 | 0    | 31,471,601 | 31.45%  | 0                  | 31,471,601          | 0                   | 0                     |
| 2  | 广东坚五金制品          | 20,012,500 | 0    | 20,012,500 | 20.00%  | 0                  | 20,012,500          | 0                   | 0                     |

|    |  |                   |                  |                   |               |                   |                   |          |          |
|----|--|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
|    | 股<br>份<br>有<br>限<br>公<br>司   |                   |                  |                   |               |                   |                   |          |          |
| 3  | 王<br>志<br>刚  | 18,105,000        | 0                | 18,105,000        | 18.09%        | 13,578,750        | 4,526,250         | 0        | 0        |
| 4  | 郑<br>州<br>中<br>金<br>今<br>迈<br>投<br>资<br>中<br>心<br>（<br>有<br>限<br>合<br>伙<br>） | 9,967,299         | 0                | 9,967,299         | 9.96%         | 0                 | 9,967,299         | 0        | 0        |
| 5  | 王<br>朋<br>辉  | 3,350,300         | 3,345,500        | 6,695,900         | 6.6919%       | 0                 | 6,695,900         | 0        | 0        |
| 6  | 东<br>杰<br>智<br>能<br>科<br>技<br>集<br>团<br>股<br>份<br>有<br>限<br>公<br>司           | 2,793,000         | 0                | 2,793,000         | 2.7913%       | 0                 | 2,793,000         | 0        | 0        |
| 7  | 魏<br>凯   | 2,333,200         | 0                | 2,333,200         | 2.3318%       | 1,749,900         | 583,300           | 0        | 0        |
| 8  | 姚<br>云<br>鹏  | 1,785,000         | 0                | 1,785,000         | 1.7839%       | 1,338,750         | 446,250           | 0        | 0        |
| 9  | 高<br>胜<br>国  | 1,030,000         | 0                | 1,030,000         | 1.0294%       | 0                 | 1,030,000         | 0        | 0        |
| 10 | 董<br>梅   | 750,000           | 50,000           | 700,000           | 0.6996%       | 0                 | 700,000           | 0        | 0        |
|    | <b>合计</b>  | <b>91,597,900</b> | <b>3,395,500</b> | <b>94,893,500</b> | <b>94.83%</b> | <b>16,667,400</b> | <b>78,226,100</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 王志刚为深圳市今迈道尔投资企业（有限合伙）、郑州中金今迈投资中心（有限合伙）的有限合伙人；
2. 魏凯为郑州中金今迈投资中心（有限合伙）的有限合伙人；
3. 姚云鹏为深圳市今迈道尔投资企业（有限合伙）的有限合伙人；
4. 实际控制人王志刚与王朋辉为亲属关系。

## 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

深圳市今迈道尔投资企业（有限合伙）持有公司 31.45% 的股份，为公司第一大股东及控股股东。深

圳市今迈道尔投资企业（有限合伙）为有限合伙企业，统一社会信用代码 91440300319393969J，成立日期为 2014 年 10 月 11 日，执行事务合伙人深圳正阳信息服务有限公司（委派代表：王志刚），企业住所为深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 1701，经营范围为：投资兴办 实业（具体项目另行申报）；投资管理；投资咨询；投资顾问。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

报告期内控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为王志刚。截止报告期末，王志刚直接持有公司 18.0943%的股份，通过其控制的深圳市今迈道尔投资企业（有限合伙）持有公司 31.45%的股份；其控制的郑州中金今迈投资中心（有限合伙）持有公司 9.96%的股份。公司实际控制人情况如下：王志刚，男，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月毕业于西安交通大学（财经学院）市场营销专业（2013 年获得西安交通大学（管理学院）授予的硕士学位证书）；2000 年 3 月至 2002 年 3 月任郑州回归工贸有限公司市场部经理；2002 年 3 月至 2008 年 9 月任郑州今迈智能电子科技有限公司总经理；2008 年 9 月至今任河南今迈实业发展有限公司总经理；2011 年 11 月至今任深圳市道尔智控科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 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、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司已通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证、广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证、增值电信业务经营许可证、广东省工程技术研究中心、CE 证书、深圳知名品牌授权证书、企业信用等级 AAA 级证书等资质证书；国家高新技术企业、龙华区中小微创新百强企业、专精特新中小企业、创新型中小企业、深圳市软件企业、广东省守合同重信用企业（连续七年）；可为政府机构、事业单位、企业等客户提供专业、优质的服务及设备。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

##### 专利

| 序号 | 名称             | 专利号              | 授权时间       | 授权单位    | 取得方式 | 类别   |
|----|----------------|------------------|------------|---------|------|------|
| 1  | 支持多级级联的红外监测通道闸 | ZL202223439904.3 | 2023/8/18  | 国家知识产权局 | 原始取得 | 实用新型 |
| 2  | 一种可分体道闸        | ZL202223589091.6 | 2023/6/6   | 国家知识产权局 | 原始取得 | 实用新型 |
| 3  | 车牌识别控制机        | ZL202230839085.8 | 2023/4/21  | 国家知识产权局 | 原始取得 | 外观专利 |
| 4  | 车牌识别一体机        | ZL202330247925.6 | 2023/9/15  | 国家知识产权局 | 原始取得 | 外观设计 |
| 5  | 交流充电桩          | ZL202330391719.2 | 2023/11/17 | 国家知识产权局 | 原始取得 | 外观设计 |
| 6  | 交流充电桩          | ZL202330391763.3 | 2023/11/17 | 国家知识产权局 | 原始取得 | 外观设计 |

##### 软件著作权

| 序号 | 名称                               | 登记号           | 授权时间      | 授权单位  | 取得方式 |
|----|----------------------------------|---------------|-----------|-------|------|
| 1  | 天枢 SPMS 系统[简称：SPMS]V6.0          | 2023SR0368572 | 2023/3/20 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 2  | 全高平移闸控制器嵌入式软件[简称：平移闸控制器软件]V2.3.3 | 2023SR0368573 | 2023/3/20 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 3  | 神州支付平台软件系统[简称：神州支付]V6.0          | 2023SR0368576 | 2023/3/20 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 4  | 神州停 APP 停车软件管理系统[简称：神州停 APP]V5.0 | 2023SR0368577 | 2023/3/20 | 国家版权局 | 原始取得 |

|    |                                    |               |            |       |      |
|----|------------------------------------|---------------|------------|-------|------|
| 5  | 地铁闸机控制器嵌入式软件[简称：地铁闸机控制器软件]V2.2.3   | 2023SR0368578 | 2023/3/20  | 国家版权局 | 原始取得 |
| 6  | 道尔智慧停车欠费追缴系统[简称：停车智慧管理平台]V1.0      | 2023SR1263920 | 2023/10/19 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 7  | 道尔停车场和充电桩收费管理运营系统[简称：道尔停充运营系统]V1.0 | 2023SR1475817 | 2023/11/21 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 8  | "神州充" 充电软件 v1.0                    | 2023SR0777452 | 2023/7/3   | 国家版权局 | 原始取得 |
| 9  | 通用型交流充电控制软件 V1.0                   | 2023SR1292691 | 2023/10/24 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 10 | "神州充" 充电管理平台 V1.0                  | 2023SR1341454 | 2023/10/31 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 11 | 充电桩安全预警云平台系统 V1.0                  | 2023SR1727974 | 2023/12/22 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 12 | 充电桩微电网管理平台 V1.0                    | 2023SR1729775 | 2023/12/22 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 13 | 充电桩智能终端管理平台 V1.0                   | 2023SR1726833 | 2023/12/22 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 14 | 直流充电桩一站式服务系统 V1.0                  | 2023SR1729008 | 2023/12/22 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 15 | 智能充电桩预警监测系统 V1.0                   | 2023SR1729537 | 2023/12/22 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 16 | 出入口健康码自动识别系统                       | 2023SR1711130 | 2023/12/21 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 17 | 智慧后勤综合管理平台系统                       | 2023SR1715300 | 2023/12/21 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 18 | 防疫出入口通道管理系统                        | 2023SR1712783 | 2023/12/21 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 19 | 嵌入式订餐及消费管理系统 V1.0                  | 2023SR1713567 | 2023/12/21 | 国家版权局 | 原始取得 |
| 20 | 智慧校园综合管理系统 V1.0                    | 2023SR1716112 | 2023/12/21 | 国家版权局 | 原始取得 |

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司的研发模式为自主研发。公司设立独立的设计研发部门。公司坚持以市场需求为导向，不断进行技术创新、产品升级和新产品孵化，实现研发创新成果的市场转化。经过多年的技术开发积累，公司已获得多项专利和软件著作权。

### (二) 主要研发项目

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  | 高速收费自助发卡机       | 2,834,166.71 | 2,834,166.71  |
| 2  | 云智能人行闸机管理系统     | 1,627,419.71 | 1,627,419.71  |
| 3  | 高速收费站三合一智能收费栏杆机 | 1,420,770.36 | 1,420,770.36  |
| 4  | 天枢云停车系统         | 1,251,199.82 | 3,916,928.77  |
| 5  | 新能源产业应用管理系统     | 1,199,465.70 | 1,199,465.70  |
| 合计 |                 | 8,333,022.30 | 10,998,751.25 |

#### 研发项目分析:

报告期内，公司的研发支出为 1,701.67 万元，占营业收入的 10.45%，公司研发团队注重产品工艺改进以及新产品的开发，本期立项研发项目 22 个，前期立项研发项目 2 个，以上 24 个研发项目中有 22 个于本期已完成。本期公司拥有专利数量 47 项，发明专利 5 项。这些研发成果将给客户带去更优良的产品，公司在不断创造条件完善自身的同时为实现经济效益提供更有力的保障。

## 四、 业务模式

公司拥有产品核心技术及行业经营资质，具有完整的研发、生产、销售及服务体系。

1、市场拓展及服务是通过在各省会及一、二线城市建立子公司及办事处拓展业务提供技术服务，自建网络以外区域同当地经销商合作提供辅助业务及服务。形成覆盖全国、布局合理的服务网络集协助设计、产品安装调试、培训、技术支持、售后服务为一体的综合服务体系。

2、生产制造采取“以销定产”的生产模式，根据业务订单量及库存商品数量制定生产计划并组织生产。经过多年的积累，公司建立了良好的采购渠道，保证了供货的质量、成本和供货周期。公司配备完善的物料分析系统，采取“以产定购”的采购模式，确保在满足生产要求的同时达到库存最优化的目的。

3、产品研发以客户需求、技术革新及行业发展趋势为导向，由事业部经过市场调研、分析和论证后，提出可行性研究计划和方案提交《研发立项报告》，经决策委员会、研发、市场部门立项评审。根据立项产品所属产品线由产品线负责人组织、协调软件、结构、电子等研发工作。中试部作小批量试产验证后导入上市批量生产。基于研发管理系统，集中、规范的管理开发过程中的文档、数据及研发协同。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

**九、 呼叫中心类业务分析**

适用 不适用

**十、 收单外包类业务分析**

适用 不适用

**十一、 集成电路设计类业务分析**

适用 不适用

**十二、 行业信息化类业务分析**

适用 不适用

**十三、 金融软件与信息服务类业务分析**

适用 不适用

## 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       |            |      |            |            |
| 王志刚 | 董事长、总经理     | 男  | 1979年3月  | 2021年5月11日 | 2024年5月11日 | 18,105,000 | 0    | 18,105,000 | 18.09%     |
| 姚云鹏 | 董事、副总经理     | 男  | 1986年10月 | 2021年5月11日 | 2024年5月11日 | 1,785,000  | 0    | 1,785,000  | 1.78%      |
| 陈朝阳 | 董事          | 男  | 1981年7月  | 2022年5月31日 | 2024年5月11日 | 475,000    | 0    | 475,000    | 0.47%      |
| 彭巧文 | 董事          | 女  | 1990年9月  | 2022年5月31日 | 2024年5月11日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 贺晓峰 | 董事          | 男  | 1979年2月  | 2021年5月11日 | 2024年5月11日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 魏凯  | 监事会主席       | 男  | 1979年6月  | 2022年5月31日 | 2024年5月11日 | 2,333,200  | 0    | 2,333,200  | 2.33%      |
| 朱倩  | 监事          | 女  | 1988年6月  | 2021年5月11日 | 2024年5月11日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 赵卫军 | 监事          | 男  | 1982年5月  | 2021年5月11日 | 2024年5月11日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 蒋建梅 | 董事会秘书、财务负责人 | 女  | 1977年11月 | 2021年5月28日 | 2024年5月28日 | 475,000    | 0    | 475,000    | 0.47%      |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

- 1、董事王志刚、姚云鹏、贺晓峰、董秘蒋建梅均是控股股东深圳市今迈道尔投资企业（有限合伙）的有限合伙人。
- 2、董事王志刚、陈朝阳、监事魏凯、赵卫军均是郑州中金今迈投资中心（有限合伙）的有限合伙人。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增       | 本期减少       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 管理人员        | 58         | 6          | 6          | 58         |
| 生产人员        | 70         | 28         | 31         | 67         |
| 销售人员        | 202        | 54         | 94         | 162        |
| 技术人员        | 130        | 23         | 57         | 96         |
| 财务人员        | 9          | 3          | 0          | 12         |
| <b>员工总计</b> | <b>469</b> | <b>114</b> | <b>188</b> | <b>395</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 2          | 2          |
| 本科          | 90         | 75         |
| 专科          | 244        | 202        |
| 专科以下        | 133        | 116        |
| <b>员工总计</b> | <b>469</b> | <b>395</b> |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****一、培训情况**

为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展的需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

**二、薪酬政策**

报告期内，公司实施劳动合同制，以《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、性文件为指导，与所有员工签订《劳动合同》，向员工足额支付薪酬。员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、全

勤奖四部分组成，公司遵循“按劳分配、效率优先、激励为主、兼顾公平及可持续发展”的原则，通过各岗位的评估，全面考核员工的专业技术、个人素养、工作技能等设定公司薪酬体系，充分发挥薪酬的作用，对内具有公平、公正，对外具有竞争力，同时与绩效管理相结合，对员工为公司的付出给予合理的回报和激励；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。目前，没有离退休人员需公司承担费用。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股转系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。公司严格按照有关法律法规的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地在指定网站进行信息披露。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。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等有关规定要求，忠实、勤勉地对公司经营、财务运行、董事及高级管理人员履职情况等事项履行了监督、检查职责。本年度内监事会认为董事会运作规范，决策程序合法合规；董事及高级管理人员勤勉尽职，不存在违反法律法规、公司制度或损害股东及员工利益的行为。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独

立，具有独立面向市场的经营能力。

1、业务独立性：公司拥有独立的经营场所，完整的业务流程和管理体系，以及优秀的研发设计和技术服务管理团队。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性：公司近两年不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性：公司设立了人力资源部，独立聘用员工。公司的董监高人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性：公司设立了独立的财务管理部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度和内控制度。公司拥有独立的银行账户，独立进行纳税申报，依法履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性：根据企业管理与业务发展需要，公司设置了总经办、营销中心、研发中心、制造中心、财务部、人力资源部等部门，各部门分工明确，协调运作。公司管理体系独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 上会师报字(2024)第 5610 号   |           |   |   |
| 审计机构名称           | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）  |           |   |   |
| 审计机构地址           | 上海市静安区威海路 755 号 25 层  |           |   |   |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 25 日   |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 孙忠英<br>1 年  | 杨俊<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 10 年  |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 13.8 万元   |           |   |   |

### 审计报告

上会师报字(2024)第 5610 号

深圳市道尔智控科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市道尔智控科技股份有限公司（以下简称“道尔智控公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了道尔智控公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于道尔智控公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

#### 1、收入确认

##### (1) 事项描述

道尔智控公司的销售收入主要来源于智能电子产品的生产和销售，关于收入确认政策披露参见本财务报表附注四、32，关于营业收入金额的披露参见本财务报表附注六、31，2023年度道尔智控公司智能电子产品合并的销售收入为人民币 162,456,799.51 元，占全部营业收入的比率为 99.77%。由于收入是道尔智控公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将道尔智控公司收入确认识别为关键审计事项。

##### (2) 审计应对

①了解与评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性；

②通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，进而评估道尔智控公司收入确认是否符合《企业会计准则》收入的确认要求；

③根据产品销售类别以及业务分部执行分析性复核程序，分析主营业务收入和毛利变动的整体合理性；

④从销售收入的会计记录选取样本，对境内客户销售收入核对销售合同/订单、销售发票、发货单、运输单、客户签收单/验收单，客户回款单等支持性文件；对境外客户销售收入核对销售合同、发货单、报关单、客户回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合道尔智控公司收入确认的会计政策；

⑤根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确定应收账款余额和当期销售收入金额；

⑥就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价

收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑦检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

## 2、应收账款减值

### (1) 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日道尔智控公司合并应收账款账面余额为人民币 49,227,184.38 元，已计提信用减值损失金额为人民币 5,649,888.74 元，应收账款账面价值为人民币 43,577,295.64 元，占合并财务报表资产总额的 26.18%。由于应收账款金额重大，应收账款坏账准备的计提涉及到道尔智控公司管理层所运用的重大会计估计和判断。应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

①了解和评道尔智控公司信用政策及应收账款管理相关内部控制制度设计合理性，并对运行有效性进行了评估测试；

②复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

③复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

④获取道尔智控公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

⑤检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

⑥检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

道尔智控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括道尔智控公司 2023 年度财务报告中涵盖的信息，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

道尔智控公司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，管理层负责评估道尔智控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算道尔智控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督道尔智控公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对道尔智控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道尔智控公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(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、就道尔智控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙忠英

中国注册会计师：杨俊

中国 上海

二〇二四年四月二十五日

## 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：v</b> |     |                       |                       |
| 货币资金          | 六、1 | 46,579,445.41         | 29,666,653.08         |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 六、2 |                       | 9,000,000.00          |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          | 六、3 | 5,994,422.28          | 7,408,439.79          |
| 应收账款          | 六、4 | 43,577,295.64         | 31,520,156.43         |
| 应收款项融资        | 六、5 | 2,585,903.45          | 1,222,178.95          |
| 预付款项          | 六、6 | 882,358.64            | 2,892,926.69          |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、7 | 2,902,106.77          | 3,095,315.65          |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 六、8 | 45,246,415.07         | 33,368,042.80         |
| 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        | 六、9 | 4,736,791.38          | 2,632,674.75          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>152,504,738.64</b> | <b>120,806,388.14</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         | 六、10 | 243,841.44     |                |
| 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           | 六、11 | 4,043,214.19   | 3,983,924.12   |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 六、12 | 5,320,006.61   | 8,169,476.41   |
| 无形资产           | 六、13 | 388,604.33     | 389,941.74     |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 六、14 | 675,470.28     | 787,928.26     |
| 递延所得税资产        | 六、15 | 1,740,516.99   | 3,438,556.75   |
| 其他非流动资产        | 六、16 | 1,527,350.65   | 1,512,000.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 13,939,004.49  | 18,281,827.28  |
| <b>资产总计</b>    |      | 166,443,743.13 | 139,088,215.42 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 六、17 | 5,600,000.00   | 5,304,247.27   |
| 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           | 六、18 | 5,602,521.96   |                |
| 应付账款           | 六、19 | 22,891,966.38  | 6,225,828.51   |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 六、20 | 10,142,129.59  | 9,142,888.07   |
| 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         | 六、21 | 8,979,866.11   | 8,771,765.52   |
| 应交税费           | 六、22 | 1,030,110.92   | 2,664,688.69   |
| 其他应付款          | 六、23 | 3,808,542.68   | 5,010,896.93   |
| 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              | 六、24 | 2,915,183.83          | 4,740,315.30          |
| 其他流动负债                   | 六、25 | 6,496,299.45          | 1,620,831.19          |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>67,466,620.92</b>  | <b>43,481,461.48</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                     | 六、26 | 2,754,673.89          | 2,763,871.48          |
| 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                  | 六、15 | 776,083.76            | 1,194,423.90          |
| 其他非流动负债                  |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>3,530,757.65</b>   | <b>3,958,295.38</b>   |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>70,997,378.57</b>  | <b>47,439,756.86</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 六、27 | 100,059,400.00        | 100,059,400.00        |
| 其他权益工具                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 资本公积                     | 六、28 | 30,387,838.31         | 30,387,838.31         |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   |      |                       |                       |
| 专项储备                     |      |                       |                       |
| 盈余公积                     | 六、29 | 5,280,707.84          | 5,280,707.84          |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 六、30 | -52,726,370.03        | -48,520,249.72        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 83,001,576.12         | 87,207,696.43         |
| 少数股东权益                   |      | 12,444,788.44         | 4,440,762.13          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>95,446,364.56</b>  | <b>91,648,458.56</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>166,443,743.13</b> | <b>139,088,215.42</b> |

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：蒋建梅

会计机构负责人：蒋建梅

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023 年 12 月 31 日      | 2022 年 12 月 31 日      |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 28,665,277.81         | 20,406,246.19         |
| 交易性金融资产        |      |                       | 9,000,000.00          |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      | 2,060,253.05          | 7,334,439.79          |
| 应收账款           | 十五、1 | 27,376,264.55         | 21,173,318.94         |
| 应收款项融资         |      | 558,404.38            | 600,000.00            |
| 预付款项           |      | 211,197.96            | 720,592.63            |
| 其他应收款          | 十五、2 | 2,277,105.86          | 6,558,554.93          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 16,279,721.55         | 22,053,898.05         |
| 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         |      | 2,799,948.55          | 1,979,723.22          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>80,228,173.71</b>  | <b>89,826,773.75</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         | 十五、3 | 36,207,438.79         | 23,563,597.35         |
| 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           |      | 2,561,995.84          | 3,121,426.72          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 4,612,228.38          | 7,425,358.47          |
| 无形资产           |      | 287,976.74            | 371,131.09            |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 485,005.85            | 680,894.62            |
| 递延所得税资产        |      | 1,269,665.98          | 2,979,772.06          |
| 其他非流动资产        |      | 1,527,350.65          | 1,512,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>46,951,662.23</b>  | <b>39,654,180.31</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>127,179,835.94</b> | <b>129,480,954.06</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 5,600,000.00          | 5,304,247.27          |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融负债                 |  |                       |                       |
| 应付票据                   |  | 1,318,309.00          |                       |
| 应付账款                   |  | 8,467,925.70          | 5,187,792.78          |
| 预收款项                   |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款              |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |  | 5,163,832.66          | 6,165,489.85          |
| 应交税费                   |  | 545,600.56            | 2,185,816.92          |
| 其他应付款                  |  | 2,981,920.38          | 4,418,177.58          |
| 其中：应付利息                |  |                       |                       |
| 应付股利                   |  |                       |                       |
| 合同负债                   |  | 3,333,249.94          | 5,650,232.42          |
| 持有待售负债                 |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 2,627,422.54          | 4,468,409.96          |
| 其他流动负债                 |  | 2,066,002.49          | 1,130,785.96          |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>32,104,263.27</b>  | <b>34,510,952.74</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                   |  | 2,223,916.49          | 2,175,346.03          |
| 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                |  | 691,834.26            | 1,113,803.77          |
| 其他非流动负债                |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>2,915,750.75</b>   | <b>3,289,149.80</b>   |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>35,020,014.02</b>  | <b>37,800,102.54</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 100,059,400.00        | 100,059,400.00        |
| 其他权益工具                 |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |
| 资本公积                   |  | 31,051,435.66         | 31,051,435.66         |
| 减：库存股                  |  |                       |                       |
| 其他综合收益                 |  |                       |                       |
| 专项储备                   |  |                       |                       |
| 盈余公积                   |  | 5,280,707.84          | 5,280,707.84          |
| 一般风险准备                 |  |                       |                       |
| 未分配利润                  |  | -44,231,721.58        | -44,710,691.98        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>  |  | <b>92,159,821.92</b>  | <b>91,680,851.52</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）</b> |  | <b>127,179,835.94</b> | <b>129,480,954.06</b> |

|    |  |  |  |
|----|--|--|--|
| 合计 |  |  |  |
|----|--|--|--|

## (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>                    |      | 162,829,530.52 | 120,675,204.74 |
| 其中：营业收入                           | 六、31 | 162,829,530.52 | 120,675,204.74 |
| 利息收入                              |      |                |                |
| 已赚保费                              |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                          |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                    |      | 171,348,550.39 | 146,724,796.00 |
| 其中：营业成本                           | 六、31 | 109,669,666.23 | 78,340,730.60  |
| 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                             | 六、32 | 856,660.21     | 738,565.56     |
| 销售费用                              | 六、33 | 32,657,142.32  | 39,199,646.16  |
| 管理费用                              | 六、34 | 10,674,082.49  | 10,653,869.42  |
| 研发费用                              | 六、35 | 17,016,747.64  | 16,996,310.64  |
| 财务费用                              | 六、36 | 474,251.50     | 795,673.62     |
| 其中：利息费用                           |      | 285,718.21     | 423,957.67     |
| 利息收入                              |      | 108,343.84     | 57,729.40      |
| 加：其他收益                            | 六、37 | 5,062,453.08   | 1,480,652.77   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 六、38 | 210,803.75     | 1,056,426.13   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      | -156,158.56    |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 | 六、39 | -502,459.95    | -3,321,870.71  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 六、40 | 836,253.61     | 791,424.40     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 六、41 |                | 875,573.74     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | -2,911,969.38  | -25,167,384.93 |

|                              |      |               |                |
|------------------------------|------|---------------|----------------|
| 加：营业外收入                      | 六、42 | 155,182.42    | 456.28         |
| 减：营业外支出                      | 六、43 | 1,965,607.42  | 6,888.28       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | -4,722,394.38 | -25,173,816.93 |
| 减：所得税费用                      | 六、44 | 1,279,699.62  | -333,197.09    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | -6,002,094.00 | -24,840,619.84 |
| 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）       |      | -6,002,094.00 | -24,840,619.84 |
| 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）        |      | -1,795,973.69 | -459,237.87    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -4,206,120.31 | -24,381,381.97 |
| <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>              |      | -6,002,094.00 | -24,840,619.84 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | -4,206,120.31 | -24,381,381.97 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      | -1,795,973.69 | -459,237.87    |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | -0.04         | -0.24          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | -0.04         | -0.24          |

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：蒋建梅

会计机构负责人：蒋建梅

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年              | 2022 年                |
|-------------------------------|------|---------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、4 | 89,136,210.26       | 74,365,332.19         |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 52,620,743.37       | 45,626,926.40         |
| 税金及附加                         |      | 701,949.93          | 619,915.69            |
| 销售费用                          |      | 20,114,754.92       | 29,300,327.14         |
| 管理费用                          |      | 6,095,609.65        | 6,510,676.03          |
| 研发费用                          |      | 10,858,756.02       | 12,959,284.34         |
| 财务费用                          |      | 360,452.71          | 776,801.95            |
| 其中：利息费用                       |      | 175,460.55          | 423,957.67            |
| 利息收入                          |      | 56,914.86           | 44,381.80             |
| 加：其他收益                        |      | 4,544,477.92        | 994,820.12            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 190,801.17          | 910,913.77            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      | -156,158.56         |                       |
| 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）             |      | -457,455.13         | -1,165,210.54         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 937,565.21          | 791,300.19            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                     | 875,573.74            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>3,599,332.83</b> | <b>-19,021,202.08</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 133,381.56          | 1.28                  |
| 减：营业外支出                       |      | 1,965,607.42        | 5,144.00              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>1,767,106.97</b> | <b>-19,026,344.80</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 1,288,136.57        | -64,733.12            |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>478,970.40</b>   | <b>-18,961,611.68</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 478,970.40          | -18,961,611.68        |
| （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>       |  | 478,970.40 | -18,961,611.68 |
| <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        |      | 163,255,105.28 | 124,338,558.14 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                |                |
| 拆入资金净增加额              |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                |                |
| 收到的税费返还               |      | 4,570,539.22   | 373,987.85     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、45 | 8,994,251.65   | 7,772,805.16   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 176,819,896.15 | 132,485,351.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 96,241,779.19  | 81,020,876.45  |
| 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       |      | 50,361,539.80  | 56,905,439.38  |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费                   |      | 10,300,230.63         | 8,257,639.29          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、45 | 28,465,816.65         | 23,871,723.59         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>185,369,366.27</b> | <b>170,055,678.71</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-8,549,470.12</b>  | <b>-37,570,327.56</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 86,210,000.00         | 207,500,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 366,962.31            | 1,056,426.13          |
| 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>         |      | <b>86,576,962.31</b>  | <b>208,556,426.13</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,178,292.01          | 1,599,300.39          |
| 投资支付的现金                   |      | 77,610,000.00         | 214,500,000.00        |
| 质押贷款净增加额                  |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>78,788,292.01</b>  | <b>216,099,300.39</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>7,788,670.30</b>   | <b>-7,542,874.26</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 9,800,000.00          | 4,900,000.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 9,800,000.00          | 4,900,000.00          |
| 取得借款收到的现金                 |      | 8,000,000.00          | 5,210,841.65          |
| 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>17,800,000.00</b>  | <b>10,110,841.65</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 2,400,000.00          | 9,007,491.67          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 221,503.35            | 316,319.06            |
| 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            | 六、45 | 2,475,100.45          | 4,254,675.94          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>5,096,603.80</b>   | <b>13,578,486.67</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>12,703,396.20</b>  | <b>-3,467,645.02</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>57,798.99</b>      | <b>18,540.87</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>12,000,395.37</b>  | <b>-48,562,305.97</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 28,566,653.08         | 77,128,959.05         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>40,567,048.45</b>  | <b>28,566,653.08</b>  |

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：蒋建梅

会计机构负责人：蒋建梅

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年               | 2022 年                |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 86,254,400.86        | 80,847,775.25         |
| 收到的税费返还                   |    | 4,100,203.73         | 110,949.18            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,686,599.99         | 4,323,071.80          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>97,041,204.58</b> | <b>85,281,796.23</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 39,531,097.93        | 34,143,623.66         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 27,592,164.12        | 39,804,282.48         |
| 支付的各项税费                   |    | 8,388,835.82         | 5,760,895.24          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 17,327,433.09        | 22,151,108.78         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>92,839,530.96</b> | <b>101,859,910.16</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>4,201,673.62</b>  | <b>-16,578,113.93</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 73,200,000.00        | 184,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 346,959.73           | 910,913.77            |
| 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            |    | 4,500,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>78,046,959.73</b> | <b>184,910,913.77</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 248,514.41           | 999,558.02            |
| 投资支付的现金                   |    | 77,000,000.00        | 193,000,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      | 7,900,000.00          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,000,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>78,248,514.41</b> | <b>201,899,558.02</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-201,554.68</b>   | <b>-16,988,644.25</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 8,000,000.00         | 5,210,841.65          |
| 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>8,000,000.00</b>  | <b>5,210,841.65</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,400,000.00         | 9,007,491.67          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 221,503.35           | 316,319.06            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,792,416.96         | 3,798,381.28          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,413,920.31</b>  | <b>13,122,192.01</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>3,586,079.69</b>  | <b>-7,911,350.36</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>57,798.99</b>     | <b>18,540.87</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>7,643,997.62</b>  | <b>-41,459,567.67</b> |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 19,306,246.19 | 60,765,813.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 26,950,243.81 | 19,306,246.19 |

## (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              | 100,059,400.00 |        |    |  | 30,387,838.31 |       |        |      | 5,280,707.84 |        | -48,520,249.72 | 4,440,762.13  | 91,648,458.56 |
| 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              | 100,059,400.00 |        |    |  | 30,387,838.31 |       |        |      | 5,280,707.84 |        | -48,520,249.72 | 4,440,762.13  | 91,648,458.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -4,206,120.31  | 8,004,026.31  | 3,797,906.00  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -4,206,120.31  | -1,795,973.69 | -6,002,094.00 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                | 9,800,000.00  | 9,800,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                | 9,800,000.00  | 9,800,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |               |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 100,059,400.00 |  |  |  | 30,387,838.31 |  |  |  | 5,280,707.84 | -52,726,370.03 | 12,444,788.44 | 95,446,364.56 |

| 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              | 100,059,400.00 |        |    |  | 30,387,838.31 |       |        |      | 5,280,707.84 |        | -24,138,867.75 |              | 111,589,078.40 |
| 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              | 100,059,400.00 |        |    |  | 30,387,838.31 |       |        |      | 5,280,707.84 |        | -24,138,867.75 |              | 111,589,078.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -24,381,381.97 | 4,440,762.13 | -19,940,619.84 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -24,381,381.97 | -459,237.87  | -24,840,619.84 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                | 4,900,000.00 | 4,900,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                | 4,900,000.00 | 4,900,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |              |                |

|                    |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|--------------|----------------|--------------|---------------|--|--|
| (三) 利润分配           |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 4. 其他              |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 6. 其他              |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| (六) 其他             |                |  |  |               |  |  |              |                |              |               |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 100,059,400.00 |  |  | 30,387,838.31 |  |  | 5,280,707.84 | -48,520,249.72 | 4,440,762.13 | 91,648,458.56 |  |  |

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：蒋建梅

会计机构负责人：蒋建梅

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年         |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 一、上年期末余额              | 100,059,400.00 |        |     |    | 31,051,435.66 |       |        |      | 5,280,707.84 |        | -44,710,691.98 | 91,680,851.52 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 二、本年期初余额              | 100,059,400.00 |        |     |    | 31,051,435.66 |       |        |      | 5,280,707.84 |        | -44,710,691.98 | 91,680,851.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 478,970.40     | 478,970.40    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 478,970.40     | 478,970.40    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 100,059,400.00 |  |  |  | 31,051,435.66 |  |  |  | 5,280,707.84 |  | -44,231,721.58 | 92,159,821.92 |

| 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              | 100,059,400.00 |  |  |  | 31,051,435.66 |  |  |  | 5,280,707.84 |  | -25,749,080.30 | 110,642,463.20 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 其他                    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 100,059,400.00 |  |  |  | 31,051,435.66 |  |  |  | 5,280,707.84 |  | -25,749,080.30 | 110,642,463.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -18,961,611.68 | -18,961,611.68 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -18,961,611.68 | -18,961,611.68 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |

|                   |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 6.其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| （六）其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 100,059,400.00 |  |  |  | 31,051,435.66 |  |  |  | 5,280,707.84 |  | -44,710,691.98 | 91,680,851.52 |

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司全称：深圳市道尔智控科技股份有限公司（公司及其所属子公司以下合称为“本集团”）

注册地址：深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 1701

法定代表人：王志刚

注册资金：10,005.94 万元

公司类型：股份有限公司

统一社会信用代码：91440300586733614B

总部地址：深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 1701

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】3638 号同意，本公司股票于 2015 年 7 月 8 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“道尔智控”，证券代码：“832966”。

#### 2、截至 2023 年 12 月 31 日的股本结构如下：

| <u>股份类别</u> | <u>股票数量</u>    | <u>股权比例</u> |
|-------------|----------------|-------------|
| 无限售条件股份     | 82,679,500.00  | 82.63%      |
| 有限售条件股份     | 17,379,900.00  | 17.37%      |
| 合计          | 100,059,400.00 | 100.00%     |

#### 3、公司的经营范围

公司一般经营项目是：办公设备、通讯产品、安防设备、建筑材料、五金交电、电力设备、照明器材、通信设备、消防器材，计算机软硬件的技术开发与销售；数据处理和存储服务、通信工程、室内外装饰装修工程、电子安防工程、计算机系统集成、计算机网络工程的设计与施工；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；配电开关控制设备制造；输配电及控制设备制造。（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），许可经营项目是：智能计费终端设备、IC 卡读写器、智能卡产品及相关读写机具、移动手持终端设备、智能通道产品、RFID 电子标签及读写器、射频识别系统及产品、传感器、物联网技术及产品、交通管理设备设施、机电产品、报警器材、监控器材、感应器、生物识别系统、新能源汽车充电产品的生产、销售、设计与施工；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### 4、主要产品、营业收入构成

本公司主要产品为智能电子产品的生产和销售，报告期内未发生主业变更情况。

## 5、所属行业

根据证监会规定的行业大类，本公司属于 I65 软件和信息技术服务业

## 6、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司名称：深圳市今迈道尔投资企业（有限合伙），实际控制人为：王志刚。

## 7、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司的财务报告由本公司的董事会 2024 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司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，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目        | 在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                        |
|-----------|----------------|---------------------------------------|
| 重要的应收账款核销 | 附注六、4          | 本公司将应收账款核销金额超过 50 万元的应收账款认定为重要的应收账款核销 |

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为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。公司确认其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：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(1) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(2) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(3) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(4) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### ① 分类和初始计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

##### <1> 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### <2> 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计

量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 4) 权益工具

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

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

### ② 金融资产减值

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后

是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

## 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别         | 确定组合的依据         | 计量预期信用损失的方法   |
|--------------|-----------------|---|
| 应收银行承兑汇票     | 按承兑单位信用等级       | 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                                |
| 应收商业承兑汇票     |                 |   |
| 应收账款——账龄组合   | 账龄              | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失                            |
| 应收账款——关联方组合  | 合并范围内关联方        | 不计提坏账准备   |
| 其他应收款——账龄组合  | 账龄              | 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——关联方组合 | 合并范围内关联方        | 不计提坏账准备   |
| 应收款项融资       | 未到期的较高等级的银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失                                |

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄      | 应收账款预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 5.00            | 5.00             |
| 1 至 2 年 | 10.00           | 10.00            |
| 2 至 3 年 | 30.00           | 30.00            |
| 3 至 4 年 | 40.00           | 40.00            |
| 4 至 5 年 | 50.00           | 50.00            |
| 5 年以上   | 100.00          | 100.00           |

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及合同资产，本公司运用简化计量方法，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、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。

对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 金融工具的公允价值确定

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述

政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括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。存货分为原材料、自制半成品、产成品、在产品、合同履约成本等。(其中“合同履约成本”详见 13、“合同成本”。)

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 12、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,指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。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,该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产

和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见本财务报表附注四、10、“金融工具”。

## 13、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②以及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,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

#### 14、持有待售资产

##### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准:

公司若主要通过出售(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,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: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,即企业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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

##### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其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。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

## ② 可收回金额。

### 15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

##### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 16、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限     | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|---------|-------|----------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 平均年限法 | 30 年     | 3.00%  | 3.23%         |
| 机器设备    | 平均年限法 | 5 年-10 年 | 3.00%  | 9.70%-19.40%  |
| 运输设备    | 平均年限法 | 3 年-5 年  | 3.00%  | 19.40%-32.33% |
| 办公及电子设备 | 平均年限法 | 3 年-5 年  | 3.00%  | 19.40%-32.33% |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## （2）使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③承租人发生的初始直接费用；
- ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

## （3）使用权资产的后续计量

- ①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ②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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

## （4）各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别     | 折旧方法  | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率    |
|--------|-------|------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 2-5  | -      | 20%-50% |

（5）按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （6）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理年限平均法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称 | 使用期限    | 预计净残值率 |
|----|---------|--------|
| 软件 | 36-60 月 | 0.00%  |

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长

期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

| 名称          | 摊销年限 |
|-------------|------|
| 办公室装修费      | 3 年  |
| 6 楼车间改造装流水线 | 3 年  |
| 6 楼地坪漆      | 3 年  |
| 其他项目        | 3 年  |

## 23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 25、租赁负债

本于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、18 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

#### 27、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为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，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

## 28、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体确认方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ① 在直接销售模式下，公司提供产品安装调试的，公司在完成安装调试后并经过客户检验合格后，公司根据已签字或盖章的完工单，确认收入实现；
- ② 在直接销售模式下，公司不提供产品安装调试的，公司在货物发出并向货运公司办理委托货运手续，或将货物发送至指定地点并经客户对产品签收后，公司根据已签字或盖章的货运单或签收单，确认收入实现；
- ③ 在经销商销售模式下，经销商、海外客户一般由其自己负责安装，公司在货物发出并向货运公司办理委托货运手续，或在客户自己提货，办理出库手续后，确认收入实现；出口销售收入在公司完成产品报关后，取得出口报关单，确认收入实现。

## 29、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 31、租赁

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

#### (1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、19“使用权资产”），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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益

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

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

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）公司作为出租人

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

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本财务报表附注四、14“持有待售资产”相关描述。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《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”规定

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目                 | 影响金额         | 备注 |
|----------------------------|--------------|----|
| 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目  |              |    |
| 递延所得税资产                    | 1,194,423.90 |    |
| 递延所得税负债                    | 1,194,423.90 |    |
| 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目 |              |    |
| 递延所得税资产                    | 1,113,803.77 |    |
| 递延所得税负债                    | 1,113,803.77 |    |

### （2）会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

## 34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本财务报表附注四、28、收入所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和判断作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

#### (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，公司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。

#### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、主要税项

### 1、公司主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率                 |
|---------|---------|--------------------|
| 增值税     | 应税收入    | 13.00%、9.00%、6.00% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税税额 | 7.00%              |
| 教育费附加   | 应纳增值税税额 | 3.00%              |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税税额 | 2.00%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%（注 2）           |

注：

(1) 公司及其子公司销售产品收入适用的增值税税率为 13.00%，施工与安装服务收入适用的增值税税率为 9.00%，服务费收入适用的增值税税率为 6.00%。

(2) 公司及其子公司河南今迈实业有限公司属于高新技术企业，执行的企业所得税税率为 15.00%；子公司河南方卡捷顺智能科技有限公司、广东今迈技术有限公司、广东道尔电技术有限公司属于小微企业，按小微企业的税收政策执行。

### 2、税收优惠

(1) 根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），公司销售其自行开发生产的软件产品按 13.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

(2) 2020 年 12 月 11 日，公司取得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颁发的《高新技术企业证书》，确认公司成为高新技术企业，证书编号：GR202044201237，有效期三年，该证书的有效期限截至 2023 年 12 月 11 日。

(3) 2020 年 9 月 9 日，河南今迈实业发展有限公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准并颁发的《高新技术企业证书》，确认公司成为国家级高新技术企业，证书编号：GR202041001065，有效期三年，该证书的有效期限截至 2023 年 9 月 9 日。

## 六、合并财务报表注释

### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|--------|----------------------|----------------------|
| 现金     | 118,794.78           | 66,459.84            |
| 银行存款   | 40,448,253.67        | 28,500,193.24        |
| 其他货币资金 | 6,012,396.96         | 1,100,000.00         |
| 合计     | <u>46,579,445.41</u> | <u>29,666,653.08</u> |

注：截至本报告期末公司银行存款中有 6,012,396.96 元存在使用受限，系公司开具保函、银

行承兑汇票缴纳的保证金。

## 2、交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额 | 上年年末余额              |
|------------------------|------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 9,000,000.00        |
| 其中：理财产品                |      | 9,000,000.00        |
| 合计                     |      | <u>9,000,000.00</u> |

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 种类     | 期末余额                | 上年年末余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 5,994,422.28        | 1,027,880.80        |
| 商业承兑票据 | -                   | 6,437,206.98        |
| 小计     | 5,994,422.28        | 7,465,087.78        |
| 减：坏账准备 | -                   | 56,647.99           |
| 合计     | <u>5,994,422.28</u> | <u>7,408,439.79</u> |

(2) 截至本报告期末公司不存在质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额            | 期末未终止确认金额           |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 516,799.17          | 5,164,349.23        |
| 商业承兑票据 | 2,240,421.98        | -                   |
| 合计     | <u>2,757,221.15</u> | <u>5,164,349.23</u> |

(4) 截至本报告期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

| 项目     | 期末转应收账款金额  |
|--------|------------|
| 商业承兑票据 | 843,951.00 |
| 合计     | 843,951.00 |

注：结转至应收账款的应收票据为截至 2023 年 12 月 31 日已到期但无法兑付的到期票据或者出票人无力履约的应收票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |         |      |      |
|-----------|--------------|---------|------|------|
|           | 账面余额         | 比例      | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,994,422.28 | 100.00% |      |      |
| 其中：银行承兑汇票 | 5,994,422.28 | 100.00% |      |      |
| 商业承兑汇票    |              |         |      |      |
|           |              |         |      | 账面价值 |

| 类别 | 期末余额                |                |      |      |                     |
|----|---------------------|----------------|------|------|---------------------|
|    | 账面余额                | 比例             | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值                |
| 合计 | <u>5,994,422.28</u> | <u>100.00%</u> |      |      | <u>5,994,422.28</u> |

(续上表)

| 类别        | 上年年末余额              |                |                  |              |                     |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 比例             | 坏账准备             | 计提比例         | 账面价值                |
| 按组合计提坏账准备 | 7,465,087.78        | 100.00%        | 56,647.99        | 0.76%        | 7,408,439.79        |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,027,880.80        | 13.77%         | -                | -            | 1,027,880.80        |
| 商业承兑汇票    | 6,437,206.98        | 86.23%         | 56,647.99        | 0.76%        | 6,380,558.99        |
| 合计        | <u>7,465,087.78</u> | <u>100.00%</u> | <u>56,647.99</u> | <u>0.76%</u> | <u>7,408,439.79</u> |

## (6) 坏账准备的情况

| 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 |      |
| 商业承兑汇票 | 56,647.99        |        | 56,647.99        |       |    |      |
| 坏账准备   |                  |        |                  |       |    |      |
| 合计     | <u>56,647.99</u> |        | <u>56,647.99</u> |       |    |      |

(7) 本期不存在实际核销的应收票据。

## 4、 应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 40,209,799.82        | 27,254,021.32        |
| 1 至 2 年 | 4,413,371.73         | 11,589,338.37        |
| 2 至 3 年 | 2,532,989.37         | 946,836.18           |
| 3 至 4 年 | 717,927.82           | 3,315,207.84         |
| 4 至 5 年 | 822,736.92           | 1,271,588.10         |
| 5 年以上   | 530,358.72           | 280,079.55           |
| 合计      | <u>49,227,184.38</u> | <u>44,657,071.36</u> |

## (2) 应收账款分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          | 比例     | 坏账准备         | 计提比例    | 账面价值          |
| 按单项计提坏账准备 | 1,595,961.68  | 3.24%  | 1,595,961.68 | 100.00% | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 47,631,222.70 | 96.76% | 4,053,927.06 | 8.51%   | 43,577,295.64 |
| 其中:账龄组合   | 47,631,222.70 | 96.76% | 4,053,927.06 | 8.51%   | 43,577,295.64 |

| 类别 | 期末余额                 |                |                     |               |                      |
|----|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
|    | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                 |
| 合计 | <u>49,227,184.38</u> | <u>100.00%</u> | <u>5,649,888.74</u> | <u>11.48%</u> | <u>43,577,295.64</u> |

(续上表)

| 类别        | 上年年末余额               |                |                      |               |                      |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                 | 计提比例          | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | 10,158,770.78        | 22.75%         | 10,158,770.78        | 100.00%       | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | 34,498,300.58        | 77.25%         | 2,978,144.15         | 8.63%         | 31,520,156.43        |
| 其中:账龄组合   | 34,498,300.58        | 77.25%         | 2,978,144.15         | 8.63%         | 31,520,156.43        |
| 合计        | <u>44,657,071.36</u> | <u>100.00%</u> | <u>13,136,914.93</u> | <u>29.42%</u> | <u>31,520,156.43</u> |

按单项计提坏账准备:

| 名称             | 期末余额       |            |      |           |
|----------------|------------|------------|------|-----------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 | 计提理由      |
| 郑州亚尔讯智能科技有限公司  | 661,141.58 | 661,141.58 | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 河南艾欧电子科技有限公司   | 367,000.00 | 367,000.00 | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 河南艾欧电子科技有限公司   | 176,951.00 | 176,951.00 | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 长沙鑫芙置业有限公司     | 147,022.00 | 147,022.00 | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 浙江卓锐科技股份有限公司   | 90,331.00  | 90,331.00  | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 海南一卡通停车场管理有限公司 | 36,374.55  | 36,374.55  | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 沈阳市飞翔装饰有限公司    | 29,600.00  | 29,600.00  | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 和田果叔生态农业有限公司   | 9,750.00   | 9,750.00   | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 罗理春            | 9,500.00   | 9,500.00   | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 安徽乐库智能停车设备有限公司 | 8,000.00   | 8,000.00   | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 大连有缘物业管理有限公司   | 7,920.00   | 7,920.00   | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 成都融济科技有限公司     | 6,984.00   | 6,984.00   | 100% | 已到期无法完全收回 |

| 名称                      | 期末余额                |                     |             |           |
|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------|
|                         | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例        | 计提理由      |
| 长沙鹏泰电子科技有限公司            | 6,000.00            | 6,000.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 第一太平融科物业管理（北京）有限公司杭州分公司 | 5,000.00            | 5,000.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 四川林茵科技有限公司              | 5,000.00            | 5,000.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 邯郸市世邦百根物业服务服务有限公司       | 4,650.00            | 4,650.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 安徽元琛环保科技股份有限公司          | 4,050.00            | 4,050.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 四川大安建筑工程有限责任公司          | 3,055.00            | 3,055.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 四川智语物业管理有限公司            | 2,950.00            | 2,950.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 广州广轻泰成医疗养老有限公司          | 2,900.00            | 2,900.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 深圳左邻永佳科技有限公司            | 2,500.00            | 2,500.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 宜庭家纺有限公司                | 2,400.00            | 2,400.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 伊吾广汇矿业有限公司              | 1,932.55            | 1,932.55            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 大连大世界商业集团有限公司           | 1,800.00            | 1,800.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 深圳市星品优汇电子商务有限公司东莞分公司    | 1,650.00            | 1,650.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 四川华兴联瑞科技有限公司            | 1,000.00            | 1,000.00            | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 遂宁浩洋商贸有限公司              | 500.00              | 500.00              | 100%        | 已到期无法完全收回 |
| 合计                      | <u>1,595,961.68</u> | <u>1,595,961.68</u> | <u>100%</u> |           |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额          |        |              |               |              |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------------|
|       | 账面余额          | 比例     | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备<br>计提比例 |
| 1 年以内 | 40,051,984.82 | 84.09% | 2,002,599.24 | 38,049,385.58 | 5.00%        |

| 账龄      | 期末余额                 |                |                     |                      |              |
|---------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|--------------|
|         | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 账面价值                 | 坏账准备<br>计提比例 |
| 1 至 2 年 | 3,624,214.15         | 7.61%          | 362,421.42          | 3,261,792.73         | 10.00%       |
| 2 至 3 年 | 2,199,705.82         | 4.62%          | 659,911.74          | 1,539,794.08         | 30.00%       |
| 3 至 4 年 | 668,613.82           | 1.40%          | 267,445.53          | 401,168.29           | 40.00%       |
| 4 至 5 年 | 650,309.92           | 1.37%          | 325,154.96          | 325,154.96           | 50.00%       |
| 5 年以上   | 436,394.17           | 0.92%          | 436,394.17          | -                    | 100.00%      |
| 合计      | <u>47,631,222.70</u> | <u>100.00%</u> | <u>4,053,927.06</u> | <u>43,577,295.64</u> |              |

(续上表)

| 账龄      | 上年年末余额               |                |                     |                      |              |
|---------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|--------------|
|         | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 账面价值                 | 坏账准备<br>计提比例 |
| 1 年以内   | 26,663,899.74        | 77.30%         | 1,333,194.99        | 25,330,704.75        | 5.00%        |
| 1 至 2 年 | 5,310,453.50         | 15.39%         | 531,045.35          | 4,779,408.15         | 10.00%       |
| 2 至 3 年 | 912,386.18           | 2.64%          | 273,715.86          | 638,670.32           | 30.00%       |
| 3 至 4 年 | 1,056,324.05         | 3.06%          | 422,529.62          | 633,794.43           | 40.00%       |
| 4 至 5 年 | 275,157.56           | 0.80%          | 137,578.78          | 137,578.78           | 50.00%       |
| 5 年以上   | 280,079.55           | 0.81%          | 280,079.55          | -                    | 100.00%      |
| 合计      | <u>34,498,300.58</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,978,144.15</u> | <u>31,520,156.43</u> | <u>8.63%</u> |

## (3) 坏账准备的情况

| 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               |                     |
| 单项计提 | 10,158,770.78        | 390,869.10          | 1,052,584.11        | 7,901,094.09        | 1,595,961.68        |
| 账龄组合 | 2,978,144.15         | 1,090,283.00        | -                   | 14,500.09           | 4,053,927.06        |
| 合计   | <u>13,136,914.93</u> | <u>1,481,152.10</u> | <u>1,052,584.11</u> | <u>7,915,594.18</u> | <u>5,649,888.74</u> |

## (4) 本报告期内实际核销的应收账款的情况

| 项目        | 核销金额                |
|-----------|---------------------|
| 实际核销的应收账款 | 7,915,594.18        |
| 合计        | <u>7,915,594.18</u> |

其中，重要的应收账款核销情况：

| 公司名称          | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|---------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 深圳恒大材料设备有限公司  | 货款     | 5,032,885.21 | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 河北荣盛建筑材料有限公司  | 货款     | 1,500,252.33 | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 乐山市麟益网络科技有限公司 | 货款     | 560,000.00   | 无法收回 | 审批      | 否           |

| 公司名称       | 应收账款性质 | 核销金额                | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------------|--------|---------------------|------|---------|-------------|
| 湖南旺合设备有限公司 | 货款     | 547,507.80          | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 合计         |        | <u>7,640,645.34</u> |      |         |             |

## (5) 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         | 与公司关系     | 账面余额                 | 坏账准备              | 账龄            | 占应收账款总额的比例    |
|--------------|-----------|----------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 广东坚朗建材销售有限公司 | 非合并范围内关联方 | 12,621,702.54        | 631,085.13        | 1 年以内         | 25.64%        |
| 客户六          | 非关联方      | 2,578,040.00         | 128,902.00        | 1 年以内         | 5.24%         |
| 客户七          | 非关联方      | 1,811,500.00         | 90,575.00         | 1 年以内         | 3.68%         |
| 客户八          | 非关联方      | 884,510.27           | 47,803.31         | 1 年以内、1 至 2 年 | 1.80%         |
| 客户三方         | 非关联       | 785,390.00           | 58,601.30         | 1 年以内、1 至 2 年 | 1.60%         |
| 合计           |           | <u>18,681,142.81</u> | <u>956,966.74</u> |               | <u>37.95%</u> |

## (6) 报告期内应收账款中应收关联方款项情况

| 关联方          | 期末余额                 |                   | 上年年末余额              |                   |
|--------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              | 账面余额                 | 坏账准备              | 账面余额                | 坏账准备              |
| 广东坚朗建材销售有限公司 | 12,621,702.54        | 631,085.13        | 9,640,345.10        | 482,017.25        |
| 广东坚朗精密制造有限公司 | 4,300.00             | 415.00            | 22,918.00           | 2,291.80          |
| 合计           | <u>12,626,002.54</u> | <u>631,500.13</u> | <u>9,663,263.10</u> | <u>484,309.05</u> |

## (7) 其他说明：

- ① 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。
- ② 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。
- ③ 本报告期内无应收账款质押情况。

## 5、 应收款项融资

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 161,000.00          | 1,222,178.95        |
| 建信融通产品 | 2,424,903.45        |                     |
| 合计     | <u>2,585,903.45</u> | <u>1,222,178.95</u> |

## (1) 期末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 | -        | -         |

| 项目     | 期末终止确认金额          | 期末未终止确认金额 |
|--------|-------------------|-----------|
| 建信融通产品 | 827,259.24        |           |
| 合计     | <u>827,259.24</u> |           |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                |                |                   |              |                     |
|-----------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 比例             | 坏账准备              | 计提比例         | 账面价值                |
| 按单项计提坏账准备 | -                   |                | -                 | -            | -                   |
| 按组合计提坏账准备 | 2,713,529.95        | 100.00%        | 127,626.50        | 4.70%        | <u>2,585,903.45</u> |
| 其中：银行承兑汇票 | 161,000.00          | 5.93%          | -                 | 0.00%        | <u>161,000.00</u>   |
| 建信融通产品    | 2,552,529.95        | 94.07%         | 127,626.50        | 5.00%        | <u>2,424,903.45</u> |
| 合计        | <u>2,713,529.95</u> | <u>100.00%</u> | <u>127,626.50</u> | <u>4.70%</u> | <u>2,585,903.45</u> |

## 6、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   | 747,590.94        | 84.73%      | 2,814,303.18        | 97.28%         |
| 1 至 2 年 | 134,767.70        | 15.27%      | 78,623.51           | 2.72%          |
| 2 至 3 年 |                   |             | -                   |                |
| 3 至 4 年 |                   |             | -                   |                |
| 4 至 5 年 |                   |             | -                   |                |
| 合计      | <u>882,358.64</u> | <u>100%</u> | <u>2,892,926.69</u> | <u>100.00%</u> |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 与公司关系 | 期末余额              | 占总金额比例        | 账龄     | 未结算原因   |
|--------------|-------|-------------------|---------------|--------|---------|
| 供应商十         | 非关联方  | 133,200.00        | 15.10%        | 2023 年 | 合同未履行完毕 |
| 供应商十一        | 非关联方  | 120,540.00        | 13.66%        | 2023 年 | 合同未履行完毕 |
| 广东坚朗建材销售有限公司 | 关联方   | 69,360.00         | 7.86%         | 2023 年 | 合同未履行完毕 |
| 供应商一         | 非关联方  | 63,199.20         | 7.16%         | 2023 年 | 合同未履行完毕 |
| 供应商十二        | 非关联方  | 57,500.00         | 6.52%         | 2023 年 | 合同未履行完毕 |
| 合计           |       | <u>443,799.20</u> | <u>50.30%</u> |        |         |

## 7、其他应收款

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 | -    | -      |

| 项目    | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收股利  | -                   | -                   |
| 其他应收款 | 2,902,106.77        | 3,095,315.65        |
| 合计    | <u>2,902,106.77</u> | <u>3,095,315.65</u> |

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                | 上年年末余额              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内   | 1,424,899.09        | 2,446,795.56        |
| 1 至 2 年 | 1,465,629.62        | 876,529.83          |
| 2 至 3 年 | 275,395.16          | 228,036.67          |
| 3 至 4 年 | 126,525.77          | 130,724.65          |
| 4 至 5 年 | 13,470.00           | 89,400.00           |
| 5 年以上   | 120,586.40          | 132,186.40          |
| 合计      | <u>3,426,506.04</u> | <u>3,903,673.11</u> |

## ② 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质    | 期末余额                | 上年年末余额              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 定金及其他往来 | 782,115.72          | 748,542.65          |
| 员工借款    | 1,430,873.87        | 598,051.15          |
| 保证金及押金  | 1,084,992.40        | 1,332,045.37        |
| 预付材料款   |                     | 166,991.92          |
| 备用金     | 1,730.00            | 902,445.55          |
| 代垫项款    | 126,794.05          | 155,596.47          |
| 合计      | <u>3,426,506.04</u> | <u>3,903,673.11</u> |

## 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    | <u>457,300.89</u> | <u>-</u>             | <u>351,056.57</u>    | <u>808,357.46</u> |
| 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      | 39,827.65         |                      | 1,588.07             | 41,415.72         |
| 本期转回      | 38,502.27         |                      | -                    | 38,502.27         |
| 本期转销      |                   |                      | -                    |                   |

|      |                   |                  |                   |
|------|-------------------|------------------|-------------------|
| 本期核销 |                   | 286,871.64       | 286,871.64        |
| 其他变动 |                   | -                |                   |
| 期末余额 | <u>458,626.27</u> | <u>65,773.00</u> | <u>524,399.27</u> |

## ④ 坏账准备的情况

| 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 |                   |
| 单项计提 | 351,056.57        | 1,588.07         | -                | 286,871.64        | -    | 65,773.00         |
| 账龄组合 | 457,300.89        | 39,827.65        | 38,502.27        | -                 | -    | 458,626.27        |
| 合计   | <u>808,357.46</u> | <u>41,415.72</u> | <u>38,502.27</u> | <u>286,871.64</u> | -    | <u>524,399.27</u> |

## ⑤ 报告期内实际核销的其他应收款情况

| 项目          | 核销金额              |
|-------------|-------------------|
| 实际核销的其它应收账款 | 286,871.64        |
| 合计          | <u>286,871.64</u> |

## ⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 款项的性质       | 期末余额              | 坏账准备             | 账龄          | 占总账面余额的比例     |
|----------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|---------------|
| 宾川光合储运服务有限公司         | 保证金         | 265,010.00        | 26,501.00        | 1-2 年       | 7.73%         |
| 平台交易资金待清算专户<br>(神州充) | 定金及其他<br>往来 | 196,201.75        | 9,810.09         | 1 年以内       | 5.73%         |
| 广东坚朗五金制品股份有限公司       | 押金          | 170,000.00        | 8,500.00         | 1-2 年       | 4.96%         |
| 常松阳                  | 员工借款        | 137,561.62        | 10,756.16        | 1 年以内、1-2 年 | 4.01%         |
| 上海贺励展览有限公司           | 定金及其他<br>往来 | 127,897.06        | 6,394.85         | 1 年以内       | 3.73%         |
| 合计                   |             | <u>896,670.43</u> | <u>61,962.10</u> |             | <u>26.17%</u> |

## ⑦ 其他说明

- 1) 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额
- 2) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

## 8、 存货

## (1) 存货分类

| 项目  | 期末余额          |            |               |
|-----|---------------|------------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备       | 账面净额          |
| 原材料 | 13,600,735.94 | 233,661.19 | 13,367,074.75 |

|        |                      |                   |                      |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 库存商品   | 14,203,415.45        | 35,836.36         | 14,167,579.09        |
| 发出商品   | 11,320,835.79        | -                 | 11,320,835.79        |
| 在产品    | 4,773,185.57         | 141,718.74        | 4,631,466.83         |
| 委托加工物资 | 909,862.54           | -                 | 909,862.54           |
| 劳务成本   | 664,990.98           | -                 | 664,990.98           |
| 合同履约成本 | 184,605.09           | -                 | 184,605.09           |
| 合计     | <u>45,657,631.36</u> | <u>411,216.29</u> | <u>45,246,415.07</u> |

(续上表)

| 项目     | 上年年末余额               |                     |                      |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面净额                 |
| 原材料    | 10,990,408.78        | 1,018,728.11        | 9,971,680.67         |
| 库存商品   | 9,808,757.81         | 174,844.67          | 9,633,913.14         |
| 发出商品   | 10,933,229.87        | -                   | 10,933,229.87        |
| 在产品    | 1,221,784.67         | 53,897.12           | 1,167,887.55         |
| 委托加工物资 | 641,146.99           | -                   | 641,146.99           |
| 劳务成本   | 1,020,184.58         | -                   | 1,020,184.58         |
| 合计     | <u>34,615,512.70</u> | <u>1,247,469.90</u> | <u>33,368,042.80</u> |

## (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 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  | 1,018,728.11        |                   |    | 785,066.92        |    | 233,661.19        |
| 库存商品 | 174,844.67          | 32,239.07         |    | 171,247.38        |    | 35,836.36         |
| 在产品  | 53,897.12           | 87,821.62         |    | -                 |    | 141,718.74        |
| 合计   | <u>1,247,469.90</u> | <u>120,060.69</u> |    | <u>956,314.30</u> |    | <u>411,216.29</u> |

## 9、其他流动资产

| 项目     | 期末余额                | 上年年末余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 进项税待认证 | 4,236,169.83        | 2,629,613.60        |
| 个人所得税  | 6,361.55            | 3,061.15            |
| 合同取得成本 | 494,260.00          |                     |
| 合计     | <u>4,736,791.38</u> | <u>2,632,674.75</u> |

## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

| 被投资单位                     | 期初余额 | 本期增减变动     |      |             |                    |
|---------------------------|------|------------|------|-------------|--------------------|
|                           |      | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整<br>其他权益变动 |
| (1) 联营企业<br>深圳市东方道尔技术有限公司 |      | 400,000.00 |      | -156,158.56 |                    |

|    |            |             |
|----|------------|-------------|
| 小计 | 400,000.00 | -156,158.56 |
| 合计 | 400,000.00 | -156,158.56 |

(续上表)

| 被投资单位         | 本期增减变动      |        |    | 期末余额              | 减值准备 |      |
|---------------|-------------|--------|----|-------------------|------|------|
|               | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                   | 期初余额 | 期末余额 |
| (1) 联营企业      |             |        |    |                   |      |      |
| 深圳市东方道尔技术有限公司 |             |        |    | 243,841.44        |      |      |
| 小计            |             |        |    | 243,841.44        |      |      |
| 合计            |             |        |    | <u>243,841.44</u> |      |      |

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目       | 机械设备                | 运输设备              | 办公及电子设备           | 合计                  |
|----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 账面原值     |                     |                   |                   |                     |
| 上年年末余额   | 3,361,467.13        | 2,453,632.95      | 1,464,260.04      | 7,279,360.12        |
| 本期增加金额   | 920,296.17          | 48,672.57         | 98,251.30         | 1,067,220.04        |
| 其中：购置    | 920,296.17          | 48,672.57         | 98,251.30         | 1,067,220.04        |
| 在建工程转入   |                     |                   |                   |                     |
| 本期减少金额   |                     |                   | 473,109.07        | 473,109.07          |
| 其中：处置或报废 | -                   | -                 | 473,109.07        | 473,109.07          |
| 期末余额     | 4,281,763.30        | 2,502,305.52      | 1,089,402.27      | 7,873,471.09        |
| ② 累计折旧   |                     |                   |                   |                     |
| 上年年末余额   | 384,725.00          | 1,855,599.59      | 1,055,111.41      | 3,295,436.00        |
| 本期增加金额   | 466,366.08          | 323,494.25        | 205,462.65        | 995,322.98          |
| 其中：计提    | 466,366.08          | 323,494.25        | 205,462.65        | 995,322.98          |
| 本期减少金额   |                     |                   | 460,502.08        | 460,502.08          |
| 其中：处置或报废 | -                   | -                 | 460,502.08        | 460,502.08          |
| 期末余额     | 851,091.08          | 2,179,093.84      | 800,071.98        | 3,830,256.90        |
| ③ 减值准备   | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 上年年末余额   | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 本期增加金额   | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 本期减少金额   | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 期末余额     | -                   | -                 | -                 | -                   |
| ④ 账面价值   | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 期末账面价值   | <u>3,430,672.22</u> | <u>323,211.68</u> | <u>289,330.29</u> | <u>4,043,214.19</u> |
| 期初账面价值   | <u>2,976,742.13</u> | <u>598,033.36</u> | <u>409,148.63</u> | <u>3,983,924.12</u> |

(2) 截至本报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至本报告期末不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

(4) 截至本报告期末公司无融资租赁租入固定资产。

(5) 截至本报告期末公司无固定资产抵押情况。

## 12、使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物              | 合计                  |
|----------|---------------------|---------------------|
| (1) 账面原值 |                     |                     |
| 年初余额     | 10,729,760.51       | 10,729,760.51       |
| 本年增加金额   | 323,320.05          | 323,320.05          |
| 其中：租入    | 323,320.05          | 323,320.05          |
| 本年减少金额   | 407,977.15          | 407,977.15          |
| 其中：租赁到期  | 407,977.15          | 407,977.15          |
| 年末余额     | 10,645,103.41       | 10,645,103.41       |
| (2) 累计折旧 |                     |                     |
| 年初余额     | 2,560,284.10        | 2,560,284.10        |
| 本年增加金额   | 3,172,789.85        | 3,172,789.85        |
| 其中：计提    | 3,172,789.85        | 3,172,789.85        |
| 本年减少金额   | 407,977.15          | 407,977.15          |
| 其中：处置    | 407,977.15          | 407,977.15          |
| 年末余额     | 5,325,096.80        | 5,325,096.80        |
| (3) 减值准备 |                     |                     |
| 年初余额     |                     |                     |
| 本年增加金额   |                     |                     |
| 其中：计提    |                     |                     |
| 本年减少金额   |                     |                     |
| 其中：处置    |                     |                     |
| 年末余额     |                     |                     |
| (4) 账面价值 |                     |                     |
| 年末账面价值   | <u>5,320,006.61</u> | <u>5,320,006.61</u> |
| 年初账面价值   | <u>8,169,476.41</u> | <u>8,169,476.41</u> |

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目     | 软件                | 合计                |
|--------|-------------------|-------------------|
| ① 账面原值 |                   |                   |
| 上年年末余额 | 1,029,033.92      | 1,029,033.92      |
| 本期增加金额 | 108,498.91        | 108,498.91        |
| 其中：购置  | 108,498.91        | 108,498.91        |
| 内部研发   |                   |                   |
| 本期减少金额 |                   |                   |
| 其中：处置  |                   |                   |
| 期末余额   | 1,137,532.83      | 1,137,532.83      |
| ② 累计摊销 | -                 | -                 |
| 上年年末余额 | 639,092.18        | 639,092.18        |
| 本期增加金额 | 109,836.32        | 109,836.32        |
| 其中：计提  | 109,836.32        | 109,836.32        |
| 本期减少金额 |                   |                   |
| 其中：处置  |                   |                   |
| 期末余额   | 748,928.50        | 748,928.50        |
| ③ 减值准备 | -                 | -                 |
| 上年年末余额 | -                 | -                 |
| 本期增加金额 | -                 | -                 |
| 其中：计提  | -                 | -                 |
| 本期减少金额 | -                 | -                 |
| 其中：处置  | -                 | -                 |
| 期末余额   | -                 | -                 |
| ④ 账面价值 | -                 | -                 |
| 期末账面价值 | <u>388,604.33</u> | <u>388,604.33</u> |
| 期初账面价值 | <u>389,941.74</u> | <u>389,941.74</u> |

注：截至本报告期末公司不存在无形资产价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

## 14、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              |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| 办公室装修费      | 787,928.26        | 71,697.24         | 304,283.21        | -      | 555,342.29        |
| 6 楼车间改造装流水线 | -                 | 50,710.45         | 11,268.99         | -      | 39,441.46         |
| 6 楼地坪漆      | -                 | 42,933.63         | 7,155.59          | -      | 35,778.04         |
| 其他项目        | -                 | 58,766.12         | 13,857.63         | -      | 44,908.49         |
| 合计          | <u>787,928.26</u> | <u>224,107.44</u> | <u>336,565.42</u> |        | <u>675,470.28</u> |

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额                 |                     | 上年年末余额               |                     |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备 | 411,216.29           | 41,121.63           | 1,247,469.90         | 171,625.25          |
| 信用减值损失 | 6,195,204.03         | 876,274.42          | 14,001,920.40        | 2,047,566.15        |
| 租赁负债   | 5,669,857.72         | 823,120.94          | 8,338,944.65         | 1,219,365.35        |
| 合计     | <u>12,276,278.04</u> | <u>1,740,516.99</u> | <u>23,588,334.95</u> | <u>3,438,556.75</u> |

## (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             |
| 使用权资产折旧 | 5,320,006.61        | 776,083.76        | 8,169,476.41        | 1,194,423.90        |
| 合计      | <u>5,320,006.61</u> | <u>776,083.76</u> | <u>8,169,476.41</u> | <u>1,194,423.90</u> |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额                  | 上年年末余额               |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                       | -                    |
| 可抵扣亏损    | 103,827,963.24        | 84,103,862.62        |
| 合计       | <u>103,827,963.24</u> | <u>84,103,862.62</u> |

## (4) 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   | 期末金额                  | 期初金额                 | 备注 |
|------|-----------------------|----------------------|----|
| 2025 | 110,268.60            | 110,268.60           |    |
| 2026 | 4,755,717.15          | 4,755,717.15         |    |
| 2027 | 2,791,635.94          | 3,065,380.88         |    |
| 2028 | 6,854,923.65          | -                    |    |
| 2029 | 1,523,666.45          | 1,523,666.45         |    |
| 2030 | 16,948,193.92         | 16,948,369.55        |    |
| 2031 | 22,176,384.90         | 22,176,384.90        |    |
| 2032 | 34,730,277.92         | 35,524,075.09        |    |
| 2033 | 13,936,894.71         |                      |    |
| 合计   | <u>103,827,963.24</u> | <u>84,103,862.62</u> |    |

## 16、其他非流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预付设备款   | 15,350.65    |              |
| 抵债车位使用权 | 1,512,000.00 | 1,512,000.00 |

|    |                     |                     |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>1,527,350.65</u> | <u>1,512,000.00</u> |
|----|---------------------|---------------------|

## 17、短期借款

| 项目                      | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 保证借款                    | 5,600,000.00        |                     |
| 已贴现未到期的应收票据不符合终止确认条件的票据 |                     | 5,304,247.27        |
| 合计                      | <u>5,600,000.00</u> | <u>5,304,247.27</u> |

## 18、应付票据

| 种类     | 期末余额                | 上年年末余额 |
|--------|---------------------|--------|
| 商业承兑汇票 |                     |        |
| 银行承兑汇票 | 5,602,521.96        |        |
| 合计     | <u>5,602,521.96</u> |        |

## 19、应付账款

## (1) 账龄分析

| 账龄      | 期末余额                 |                | 上年年末余额              |                |
|---------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|         | 金额                   | 比例             | 金额                  | 比例             |
| 1 年以内   | 22,080,310.58        | 96.45%         | 5,548,933.15        | 89.13%         |
| 1 至 2 年 | 296,330.07           | 1.29%          | 593,732.21          | 9.54%          |
| 2 至 3 年 | 462,868.73           | 2.02%          | 67,983.00           | 1.09%          |
| 3 年以上   | 52,457.00            | 0.23%          | 15,180.15           | 0.24%          |
| 合计      | <u>22,891,966.38</u> | <u>100.00%</u> | <u>6,225,828.51</u> | <u>100.00%</u> |

## (2) 应付账款前五名单位情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 期末余额                | 占总金额比例        | 账龄    | 款项性质  |
|------|-------|---------------------|---------------|-------|-------|
| 供应商六 | 非关联方  | 4,186,026.00        | 18.29%        | 1 年以内 | 应付材料款 |
| 供应商七 | 非关联方  | 2,143,140.01        | 9.36%         | 1 年以内 | 应付材料款 |
| 供应商八 | 非关联方  | 1,235,100.00        | 5.40%         | 1 年以内 | 应付材料款 |
| 供应商一 | 非关联方  | 1,155,056.40        | 5.05%         | 1 年以内 | 应付材料款 |
| 供应商九 | 非关联方  | 703,400.00          | 3.07%         | 1 年以内 | 应付材料款 |
| 合计   |       | <u>9,422,722.41</u> | <u>41.16%</u> |       |       |

注：

- ① 截至本报告期末应付账款中无应付关联方的款项；
- ② 截至本报告期末应付账款余额中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

## 20、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                |
|------|----------------------|---------------------|
| 预收货款 | 10,142,129.59        | 9,142,888.07        |
| 合计   | <u>10,142,129.59</u> | <u>9,142,888.07</u> |

## 21、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         | 8,771,765.52        | 49,720,763.06        | 49,512,662.47        | 8,979,866.11        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                   | 1,865,802.88         | 1,865,802.88         | 0.00                |
| 辞退福利         | -                   | 15,000.00            | 15,000.00            | 0.00                |
| 一年内到期的其他福利   | -                   | -                    | -                    | 0.00                |
| 合计           | <u>8,771,765.52</u> | <u>51,601,565.94</u> | <u>51,393,465.35</u> | <u>8,979,866.11</u> |

### (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                |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,771,765.52        | 47,558,353.19        | 47,350,252.60        | 8,979,866.11        |
| 职工福利费       | -                   | 681,669.98           | 681,669.98           | -                   |
| 社会保险费       | -                   | 893,831.91           | 893,831.91           | -                   |
| 其中：医疗保险费    | -                   | 735,093.11           | 735,093.11           | -                   |
| 工伤保险费       | -                   | 62,241.57            | 62,241.57            | -                   |
| 生育保险费       | -                   | 96,497.23            | 96,497.23            | -                   |
| 住房公积金       | -                   | 582,107.98           | 582,107.98           | -                   |
| 工会经费和职工教育经费 | -                   | 4,800.00             | 4,800.00             | -                   |
| 短期带薪缺勤      | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 短期利润分享计划    | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 合计          | <u>8,771,765.52</u> | <u>49,720,763.06</u> | <u>49,512,662.47</u> | <u>8,979,866.11</u> |

### (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 | -      | 1,782,696.48        | 1,782,696.48        | -    |
| 失业保险费  | -      | 83,106.40           | 83,106.40           | -    |
| 合计     | -      | <u>1,865,802.88</u> | <u>1,865,802.88</u> | -    |

## 22、应交税费

| 项目       | 期末余额       | 上年年末余额       |
|----------|------------|--------------|
| 企业所得税    | 32,729.87  | 32,729.87    |
| 增值税      | 880,568.94 | 2,348,454.85 |
| 城市维护建设税  | 51,345.69  | 152,681.24   |
| 教育费附加    | 22,224.05  | 65,658.25    |
| 地方教育费及附加 | 14,816.05  | 43,772.20    |
| 印花税      | 28,426.32  | 21,392.28    |

|    |                     |                     |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>1,030,110.92</u> | <u>2,664,688.69</u> |
|----|---------------------|---------------------|

## 23、其他应付款

| 项目    | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息  | -                   | -                   |
| 应付股利  | -                   | -                   |
| 其他应付款 | 3,808,542.68        | 5,010,896.93        |
| 合计    | <u>3,808,542.68</u> | <u>5,010,896.93</u> |

## (1) 其他应付款

## ① 账龄分析

| 账龄      | 期末余额                |                | 上年年末余额              |                |
|---------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|         | 金额                  | 比例             | 金额                  | 比例             |
| 1 年以内   | 3,003,546.39        | 78.86%         | 4,123,180.90        | 82.28%         |
| 1 至 2 年 | 368,587.28          | 9.68%          | 484,816.03          | 9.68%          |
| 2 至 3 年 | 139,409.01          | 3.66%          | 40,000.00           | 0.80%          |
| 3 年以上   | 297,000.00          | 7.80%          | 362,900.00          | 7.24%          |
| 合计      | <u>3,808,542.68</u> | <u>100.00%</u> | <u>5,010,896.93</u> | <u>100.00%</u> |

## ② 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额                | 上年年末余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 584,331.60          | 3,051.60            |
| 代收代付款项 | 216,479.98          | 103,367.60          |
| 应付费用   | 3,007,731.10        | 4,904,477.73        |
| 合计     | <u>3,808,542.68</u> | <u>5,010,896.93</u> |

## ③ 其他应付款前五名单位情况

| 单位名称             | 与公司关系 | 期末余额                | 占总金额比例        | 账龄                    | 款项性质 |
|------------------|-------|---------------------|---------------|-----------------------|------|
| 郑州市金水区博克电子产品经营部  | 非关联方  | 470,000.00          | 12.34%        | 1 年以内                 | 应付费用 |
| 深圳市安恒物流有限公司      | 非关联方  | 443,884.00          | 11.65%        | 1 年以内                 | 应付费用 |
| 深圳晟道智能科技有限公司     | 非关联方  | 396,114.66          | 10.40%        | 1 年以内                 | 应付费用 |
| 河南智慧城市停车管理服务有限公司 | 非关联方  | 393,055.08          | 10.32%        | 1 年以内                 | 应付费用 |
| 公益金              | 非关联方  | 385,002.82          | 10.11%        | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年 | 应付费用 |
| 合计               |       | <u>2,088,056.56</u> | <u>54.83%</u> |                       |      |

注：截至本报告期末公司其他应付账款余额中无其他应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的

股东单位的款项。

#### 24、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 | 3,100,549.25        | 5,047,748.36        |
| 减：未确认融资费用  | 185,365.42          | 307,433.06          |
| 合计         | <u>2,915,183.83</u> | <u>4,740,315.30</u> |

#### 25、其他流动负债

##### (1) 其他流动负债分类

| 项目                   | 期末余额                | 上年年末余额              |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 已背书转让未终止确认的应收票据对应的负债 | 5,164,349.23        | 546,000.00          |
| 待转销项税                | 1,331,950.22        | 1,074,831.19        |
| 合计                   | <u>6,496,299.45</u> | <u>1,620,831.19</u> |

#### 26、租赁负债

| 项目            | 期末余额                | 上年年末余额              |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债          | 6,009,605.88        | 8,156,435.74        |
| 减：未确认融资费用     | 339,748.16          | 652,248.96          |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 2,915,183.83        | 4,740,315.30        |
| 合计            | <u>2,754,673.89</u> | <u>2,763,871.48</u> |

#### 27、股本

| 股份类别    | 期初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  |
|---------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 有限售条件股份 | 17,379,900.00         |      |      | 17,379,900.00         |
| 无限售条件股份 | 82,679,500.00         |      |      | 82,679,500.00         |
| 合计      | <u>100,059,400.00</u> |      |      | <u>100,059,400.00</u> |

#### 28、资本公积

| 项目   | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价 | 30,387,838.31        |      |      | 30,387,838.31        |
| 合计   | <u>30,387,838.31</u> |      |      | <u>30,387,838.31</u> |

#### 29、盈余公积

| 项目      | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|---------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | 5,280,707.84        |      |      | 5,280,707.84        |
| 任意盈余公积金 | =                   |      |      | =                   |
| 合计      | <u>5,280,707.84</u> |      |      | <u>5,280,707.84</u> |

## 30、未分配利润

| 项目                     | 本期                    | 上期                    |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -48,520,249.72        | -24,138,867.75        |
| 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             | -48,520,249.72        | -24,138,867.75        |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润      | -4,206,120.31         | -24,381,381.97        |
| 减: 提取法定盈余公积            |                       | -                     |
| 提取任意盈余公积               |                       | -                     |
| 提取一般风险准备               |                       | -                     |
| 应付普通股股利                |                       | -                     |
| 转作股本的普通股股利             |                       | -                     |
| 期末未分配利润                | <u>-52,726,370.03</u> | <u>-48,520,249.72</u> |

## 31、营业收入及营业成本

## (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 | 162,456,799.51        | 109,410,629.62        | 119,807,839.61        | 77,502,974.51        |
| 其他业务 | 372,731.01            | 259,036.61            | 867,365.13            | 837,756.09           |
| 合计   | <u>162,829,530.52</u> | <u>109,669,666.23</u> | <u>120,675,204.74</u> | <u>78,340,730.60</u> |

## (2) 主营业务收入成本情况

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                   |
| 智慧停车管理系统  | 55,033,400.64         | 33,416,877.73         | 51,656,251.65         | 34,171,019.07        |
| 智慧一卡通管理系统 | 61,329,194.30         | 40,747,602.06         | 47,282,698.41         | 27,903,556.85        |
| 充电桩及其他    | 46,094,204.57         | 35,246,149.83         | 20,868,889.55         | 15,428,398.59        |
| 合计        | <u>162,456,799.51</u> | <u>109,410,629.62</u> | <u>119,807,839.61</u> | <u>77,502,974.51</u> |

## (3) 销售收入前五名客户情况

| 客户名称         | 销售收入                 | 占总收入比例        |
|--------------|----------------------|---------------|
| 广东坚朗建材销售有限公司 | 41,733,362.48        | 25.63%        |
| 客户六          | 8,947,967.74         | 5.50%         |
| 客户三          | 3,309,346.25         | 2.03%         |
| 客户二          | 3,168,821.94         | 1.95%         |
| 客户七          | 1,611,432.69         | 0.99%         |
| 合计           | <u>58,770,931.10</u> | <u>36.09%</u> |

## 32、税金及附加

| 项目       | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税  | 451,693.53        | 389,009.69        |
| 教育费附加    | 194,592.48        | 166,938.39        |
| 地方教育费及附加 | 129,728.31        | 111,292.25        |
| 印花税      | 75,785.89         | 64,185.23         |
| 车船税      | 4,860.00          | 7,140.00          |
| 合计       | <u>856,660.21</u> | <u>738,565.56</u> |

## 33、销售费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬   | 23,316,275.92        | 27,159,474.20        |
| 服务费    | 4,544,142.08         | 7,868,272.94         |
| 差旅及交通费 | 1,931,856.96         | 1,480,200.34         |
| 业务招待费  | 748,086.83           | 954,697.36           |
| 房屋租赁费  | 686,035.64           | 514,572.66           |
| 折旧与摊销费 | 468,352.91           | 709,547.51           |
| 展会及宣传费 | 962,391.98           | 512,881.15           |
| 合计     | <u>32,657,142.32</u> | <u>39,199,646.16</u> |

## 34、管理费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬   | 5,221,697.34         | 5,058,990.99         |
| 折旧及摊销  | 1,891,729.38         | 2,147,062.40         |
| 办公及杂费  | 2,299,305.26         | 1,790,643.66         |
| 服务费    | 405,861.81           | 539,305.16           |
| 存货报废   | 81,500.41            | 550,429.56           |
| 业务招待费  | 653,629.33           | 538,272.04           |
| 房屋租赁费  | 13,520.87            | 5,664.56             |
| 差旅及交通费 | 106,838.09           | 23,501.05            |
| 合计     | <u>10,674,082.49</u> | <u>10,653,869.42</u> |

## 35、研发费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬   | 14,103,592.71        | 14,541,660.46        |
| 折旧与摊销费 | 379,798.69           | 701,775.96           |
| 材料费    | 687,880.44           | 398,681.09           |
| 辅助费用   | 1,845,475.80         | 1,354,193.13         |
| 合计     | <u>17,016,747.64</u> | <u>16,996,310.64</u> |

## 36、财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 285,718.21 | 423,957.67 |
| 减：利息收入 | 108,475.89 | 57,729.40  |
| 汇兑损失   | -74,801.55 | 11,064.29  |

| 项目     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 手续费    | 44,689.53         | 55,510.13         |
| 现金折扣   | -1,149.39         | -830.63           |
| 融资租赁费用 | 328,270.59        | 363,701.56        |
| 合计     | <u>474,251.50</u> | <u>795,673.62</u> |

## 37、其他收益

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 增值税即征即退 | 4,579,908.94        | 263,038.67          |
| 政府补助    | 456,772.09          | 1,192,682.48        |
| 个税手续费返还 | 25,772.05           | 24,931.62           |
| 合计      | <u>5,062,453.08</u> | <u>1,480,652.77</u> |

## 38、投资收益

| 项目         | 本期发生额             | 上期发生额               |
|------------|-------------------|---------------------|
| 银行理财产品收益   | 366,962.31        | 1,056,426.13        |
| 长期股权投资损益调整 | -156,158.56       |                     |
| 合计         | <u>210,803.75</u> | <u>1,056,426.13</u> |

## 39、信用减值损失

| 项目         | 本期发生额              | 上期发生额                |
|------------|--------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失   | 56,647.99          | 36,024.59            |
| 应收账款坏账损失   | -428,567.99        | -2,940,416.31        |
| 其他应收款坏账损失  | -2,913.45          | -417,478.99          |
| 应收款项融资坏账损失 | -127,626.50        |                      |
| 合计         | <u>-502,459.95</u> | <u>-3,321,870.71</u> |

## 40、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 存货减值损失 | 836,253.61        | 791,424.40        |
| 合计     | <u>836,253.61</u> | <u>791,424.40</u> |

## 41、资产处置收益

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额             |
|-----------|-------|-------------------|
| 处置固定资产收益  |       | -84,460.76        |
| 处置使用权资产收益 |       | 960,034.50        |
| 合计        |       | <u>875,573.74</u> |

## 42、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<br>额 |
|----|-------------------|---------------|-------------------|
| 其他 | 155,182.42        | 456.28        | 155,182.42        |
| 合计 | <u>155,182.42</u> | <u>456.28</u> | <u>155,182.42</u> |

## 43、营业外支出

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额           |
|-------------|---------------------|-----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 12,606.99           |                 |
| 赔款支出        |                     | 5,144.00        |
| 其他          | 1,953,000.43        | 1,744.28        |
| 合计          | <u>1,965,607.42</u> | <u>6,888.28</u> |

## 44、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目                 | 本期发生额               | 上期发生额              |
|--------------------|---------------------|--------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 |                     |                    |
| 递延所得税费用            | 1,279,699.62        | -333,197.09        |
| 合计                 | <u>1,279,699.62</u> | <u>-333,197.09</u> |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额               |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额                           | -4,722,394.38       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -708,359.16         |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 226,142.14          |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                     |
| 非应税收入的影响                       |                     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 108,196.99          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,767,689.62        |
| 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项目                   | -1,113,969.97       |
| 所得税费用                          | <u>1,279,699.62</u> |

## 45、现金流量表项目注释

## (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 | 71,969.21  | 57,729.40    |
| 政府补贴 | 456,772.09 | 1,192,682.48 |

|         |                     |                     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 保证金及往来款 | 4,875,910.35        | 6,522,393.28        |
| 银行保证金   | 3,589,600.00        |                     |
| 合计      | <u>8,994,251.65</u> | <u>7,772,805.16</u> |

## (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                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 付现费用   | 11,737,424.05        | 16,570,849.36        |
| 保证金及押金 | 8,226,395.64         | 7,200,874.23         |
| 银行保证金  | 8,501,996.96         | 100,000.00           |
| 合计     | <u>28,465,816.65</u> | <u>23,871,723.59</u> |

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付长期应付款项  |                     |                     |
| 支付租赁负债及利息 | 2,475,100.45        | 4,254,675.94        |
| 合计        | <u>2,475,100.45</u> | <u>4,254,675.94</u> |

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 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                             | -6,002,094.00  | -24,840,619.84 |
| 加：信用减值准备                        | 502,459.95     | 3,321,870.71   |
| 资产减值准备                          | -836,253.61    | -791,424.40    |
| 固定资产折旧                          | 839,429.50     | 840,655.22     |
| 使用权资产折旧                         | 3,172,789.85   | 3,888,379.21   |
| 无形资产摊销                          | 109,836.32     | 109,137.16     |
| 长期待摊费用摊销                        | 336,565.42     | 266,067.41     |
| 处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失<br>(减：收益) |                | -875,573.74    |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)             | 12,606.99      | -              |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)             | -              | -              |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                 | 285,718.21     | 787,659.23     |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                 | -210,803.75    | -1,056,426.13  |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)            | 1,698,039.76   | -333,197.09    |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)            | -418,340.14    | -              |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                | -11,042,118.66 | -1,285,200.87  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)           | -22,085,188.55 | -10,520,645.69 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)           | 25,087,882.59  | -7,081,008.74  |
| 其他                              |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -8,549,470.12  | -37,570,327.56 |

| 项目                   | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                      |                       |
| 债务转为资本               |                      | -                     |
| 1 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              | 40,567,048.45        | 28,566,653.08         |
| 减：现金的上年年末余额          | 28,566,653.08        | 77,128,959.05         |
| 加：现金等价物的期末余额         |                      |                       |
| 减：现金等价物的上年年末余额       |                      | -                     |
| 现金及现金等价物净增加额         | <u>12,000,395.37</u> | <u>-48,562,305.97</u> |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| ① 现金                        | 40,567,048.45 | 28,566,653.08 |
| 其中：库存现金                     | 118,794.78    | 66,459.84     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 40,448,253.67 | 28,500,193.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               | -             |
| ② 现金等价物                     |               | -             |
| 其中：3 个月内到期的债券投资             |               |               |
| ③ 期末现金及现金等价物余额              | 40,567,048.45 | 28,566,653.08 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值              | 受限原因                      |
|------|---------------------|---------------------------|
| 货币资金 | 6,012,396.96        | 见：“六、合并财务报表附注”之“1、货币资金”注释 |
| 合计   | <u>6,012,396.96</u> |                           |

## 七、研发支出

|            | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 16,314,122.97        | 14,541,660.46        |
| 折旧与摊销费     | 379,798.69           | 701,775.96           |
| 材料费        | 687,880.44           | 398,681.09           |
| 辅助费用       | 1,845,475.80         | 1,354,193.13         |
| 合计         | <u>19,227,277.90</u> | <u>16,996,310.64</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 19,227,277.90        | 16,996,310.64        |
| 资本化研发支出    |                      |                      |

## 八、政府补助

### 政府补助基本情况

| 列报项目             | 金额                | 计入当期损益的金额         |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 稳岗补贴             | 12,272.44         | 12,272.44         |
| 2023 年高新技术企业培育资助 | 100,000.00        | 100,000.00        |
| 生育津贴             | 9,386.67          | 9,386.67          |
| 2021 年企业研发投入激励   | 101,312.98        | 101,312.98        |
| 贷款贴息款            | 203,400.00        | 203,400.00        |
| 专利资助             | 500.00            | 500.00            |
| 参展会补贴            | 29,900.00         | 29,900.00         |
| 合计               | <u>456,772.02</u> | <u>456,772.02</u> |

## 九、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          | 主要经营地 | 注册地 | 经营范围               | 持股比例    |    | 取得方式      |
|----------------|-------|-----|--------------------|---------|----|-----------|
|                |       |     |                    | 直接      | 间接 |           |
| 河南今迈实业发展有限公司   | 郑州市   | 郑州市 | 智慧停车管理系统、智慧一卡通管理系统 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 河南方卡捷顺智能科技有限公司 | 郑州市   | 郑州市 | 智慧停车管理系统、智慧一卡通管理系统 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 广东今迈技术有限公司     | 东莞市   | 东莞市 | 智慧停车管理系统、智慧一卡通管理系统 | 100.00% |    | 新设成立      |
| 广东道尔电科技术有限公司   | 深圳市   | 深圳市 | 充电桩业务              | 51.00%  |    | 新设成立      |

### 2、在其他主体中的权益

报告期内公司新增对深圳市东方道尔技术有限公司投资，持股比例 40%，公司按照持股比例享有股东权益。

## 十、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司在日常活动中面临

各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

### 1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄组合来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目     | 期末余额                 | 信用减值准备              |
|--------|----------------------|---------------------|
| 应收账款   | 49,227,184.38        | 5,649,888.74        |
| 其他应收款  | 3,426,506.04         | 524,399.27          |
| 应收款项融资 | 2,713,529.95         | 127,626.50          |
| 合计     | <u>55,367,220.37</u> | <u>6,301,914.51</u> |

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，减低流动性风险。

### 3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，

如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司母公司情况

| 母公司名称             | 注册地                               | 业务性质                            | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企<br>业的持股比例 | 母公司对本企<br>业表决权比例 |
|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| 深圳市今迈道尔投资企业（有限合伙） | 深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 1701-A | 投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理、投资咨询、投资顾问 | 1,656.40     | 31.45%           | 31.45%           |

注：本公司的最终实际控制方为王志刚先生。

### 2、子公司情况

| 子公司全称          | 企业类型   | 与本企业关系 |
|----------------|--------|--------|
| 河南今迈实业发展有限公司   | 有限责任公司 | 全资子公司  |
| 河南方卡捷顺智能科技有限公司 | 有限责任公司 | 全资子公司  |
| 广东今迈技术有限公司     | 有限责任公司 | 全资子公司  |
| 广东道尔电科技术有限公司   | 有限责任公司 | 控股子公司  |

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方          | 关联交易内容  | 本期发生额             | 上期发生额               |
|--------------|---------|-------------------|---------------------|
| 广东坚朗建材销售有限公司 | 采购产品及服务 | 334,139.48        | 1,181,588.17        |
| 合计           |         | <u>334,139.48</u> | <u>1,181,588.17</u> |

##### ②出售商品/提供劳务情况表：

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------------|--------|----------------------|----------------------|
| 广东坚朗建材销售有限公司 | 销售产品   | 41,733,362.48        | 24,431,869.75        |
| 广东坚朗精密制造有限公司 | 销售产品   | 3,097.34             |                      |
| 合计           |        | <u>41,736,459.82</u> | <u>24,431,869.75</u> |

#### (2) 资产租赁的关联交易

公司作为承租方：

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------|--------|---------------------|---------------------|
| 广东坚朗五金制品股份有限公司 | 房屋租赁费  | 3,090,188.00        | 1,227,903.93        |
| 合计             |        | <u>3,090,188.00</u> | <u>1,227,903.93</u> |

### 4、其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本企业关系                    |
|------------------|---------------------------|
| 郑州中金今迈投资中心（有限合伙） | 持公司 9.96% 股份股东            |
| 广东坚朗五金制品股份有限公司   | 持公司 20.00% 股份股东           |
| 广东坚朗建材销售有限公司     | 广东坚朗五金制品股份有限公司的全资子公司      |
| 广东坚朗精密制造有限公司     | 广东坚朗五金制品股份有限公司的全资子公司      |
| 郑州道达四方广告有限公司     | 王戈辉的姐姐控制的公司               |
| 襄城县鱼之乐农业开发有限公司   | 公司董事姚云鹏之父控制的公司            |
| 深圳市东方道尔技术有限公司    | 公司持股 40% 的联营企业            |
| 王志刚              | 实际控制人、持公司 18.09% 股份股东、董事长 |
| 王戈辉              | 实际控制人之妻子                  |
| 魏凯               | 持公司 2.33% 股份股东、公司监事会主席    |
| 陈朝阳              | 公司董事                      |
| 赵卫军              | 公司监事                      |
| 朱倩               | 公司监事                      |
| 贺晓峰              | 公司董事                      |
| 蒋建梅              | 财务总监、董事会秘书                |
| 彭巧文              | 公司董事                      |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额                 |                   | 上年年末余额              |                   |
|-------|----------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|       |                | 账面余额                 | 坏账准备              | 账面余额                | 坏账准备              |
| 应收账款  | 广东坚朗建材销售有限公司   | 12,621,702.54        | 631,089.67        | 9,640,254.28        | 482,012.72        |
| 应收账款  | 广东坚朗精密制造有限公司   | 4,300.00             | 215.00            | 22,918.00           | 2,291.80          |
| 其他应收款 | 广东坚朗五金制品股份有限公司 | 240,000.00           | 20,500.00         | 170,000.00          | 8,500.00          |
| 预付款项  | 广东坚朗建材销售有限公司   | 69,360.00            |                   | 69,360.00           |                   |
| 合计    |                | <u>12,935,362.54</u> | <u>651,804.67</u> | <u>9,902,532.28</u> | <u>492,804.52</u> |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的承诺事项。

### 2、或有事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至本报告出具日，本公司无重要的非调整事项。

#### 十四、其他重要事项

截至本报告出具日，本公司无其他重要事项。

#### 十五、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 23,780,920.97        | 16,656,761.32        |
| 1 至 2 年 | 3,559,822.00         | 9,947,045.69         |
| 2 至 3 年 | 1,628,694.86         | 774,827.03           |
| 3 至 4 年 | 572,320.17           | 2,855,587.72         |
| 4 至 5 年 | 531,225.42           | 1,160,248.10         |
| 5 年以上   | 417,028.72           | 278,089.55           |
| 合计      | <u>30,490,012.14</u> | <u>31,672,559.41</u> |

##### (2) 应收账款分类披露

| 类别        | 期末余额                 |                |                     |               |                      |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | 390,869.10           | 1.23%          | 390,869.10          | 100.00%       |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 30,099,143.04        | 98.72%         | 2,722,878.49        | 9.05%         | 27,376,264.55        |
| 其中:账龄组合   | 30,099,143.04        | 98.72%         | 2,722,878.49        | 9.05%         | 27,376,264.55        |
| 合计        | <u>30,490,012.14</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,113,747.59</u> | <u>10.21%</u> | <u>27,376,264.55</u> |

(续上表)

| 类别        | 上年年末余额               |                |                      |               |                      |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                 | 计提比例          | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | 8,357,698.20         | 26.39%         | 8,357,698.20         | 100.00%       |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 23,314,861.21        | 73.61%         | 2,141,542.27         | 9.19%         | 21,173,318.94        |
| 其中:账龄组合   | 23,314,861.21        | 73.61%         | 2,141,542.27         | 9.19%         | 21,173,318.94        |
| 合计        | <u>31,672,559.41</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,499,240.47</u> | <u>33.15%</u> | <u>21,173,318.94</u> |

按单项计提坏账准备:

| 名称             | 期末余额     |          |      |           |
|----------------|----------|----------|------|-----------|
|                | 账面余额     | 坏账准备     | 计提比例 | 计提理由      |
| 大连有缘物业管理有限公司   | 7,920.00 | 7,920.00 | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 安徽乐库智能停车设备有限公司 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100% | 已到期无法完全收回 |

| 名称                      | 期末余额              |                   |      |           |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------|-----------|
|                         | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例 | 计提理由      |
| 安徽元琛环保科技股份有限公司          | 4,050.00          | 4,050.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 成都融济科技有限公司              | 6,984.00          | 6,984.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 大连大世界商业集团有限公司           | 1,800.00          | 1,800.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 第一太平融科物业管理（北京）有限公司杭州分公司 | 5,000.00          | 5,000.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 广州广轻泰成医疗养老有限公司          | 2,900.00          | 2,900.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 海南一卡通停车场管理有限公司          | 36,374.55         | 36,374.55         | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 邯郸市世邦百根物业服务服务有限公司       | 4,650.00          | 4,650.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 和田果叔生态农业有限公司            | 9,750.00          | 9,750.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 罗理春                     | 9,500.00          | 9,500.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 深圳市星品优汇电子商务有限公司东莞分公司    | 1,650.00          | 1,650.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 深圳左邻永佳科技有限公司            | 2,500.00          | 2,500.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 沈阳市飞翔装饰有限公司             | 29,600.00         | 29,600.00         | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 四川大安建筑工程有限责任公司          | 3,055.00          | 3,055.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 四川华兴联瑞科技有限公司            | 1,000.00          | 1,000.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 四川林茵科技有限公司              | 5,000.00          | 5,000.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 四川智语物业管理有限公司            | 2,950.00          | 2,950.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 遂宁浩洋商贸有限公司              | 500.00            | 500.00            | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 伊吾广汇矿业有限公司              | 1,932.55          | 1,932.55          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 宜庭家纺有限公司                | 2,400.00          | 2,400.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 长沙鹏泰电子科技有限公司            | 6,000.00          | 6,000.00          | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 浙江卓锐科技股份有限公司            | 90,331.00         | 90,331.00         | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 长沙鑫芙置业有限公司              | 147,022.00        | 147,022.00        | 100% | 已到期无法完全收回 |
| 合计                      | <u>390,869.10</u> | <u>390,869.10</u> |      |           |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额                 |                |                     |                      |              |
|---------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|--------------|
|         | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 账面价值                 | 坏账准备<br>计提比例 |
| 1 年以内   | 23,780,420.97        | 79.01%         | 1,189,021.05        | 22,591,399.92        | 5.00%        |
| 1 至 2 年 | 3,559,822.00         | 11.83%         | 355,982.20          | 3,203,839.80         | 10.00%       |
| 2 至 3 年 | 1,554,031.31         | 5.16%          | 466,209.39          | 1,087,821.92         | 30.00%       |
| 3 至 4 年 | 523,006.17           | 1.74%          | 209,202.47          | 313,803.70           | 40.00%       |
| 4 至 5 年 | 358,798.42           | 1.19%          | 179,399.21          | 179,399.21           | 50.00%       |
| 5 年以上   | 323,064.17           | 1.07%          | 323,064.17          | -                    | 100.00%      |
| 合计      | <u>30,099,143.04</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,722,878.49</u> | <u>27,376,264.55</u> |              |

(续上表)

| 账龄      | 上年年末余额               |                |                     |                      |              |
|---------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|--------------|
|         | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 账面价值                 | 坏账准备<br>计提比例 |
| 1 年以内   | 16,656,761.32        | 71.44%         | 832,838.08          | 15,823,923.24        | 5.00%        |
| 1 至 2 年 | 4,879,111.82         | 20.93%         | 487,911.18          | 4,391,200.64         | 10.00%       |
| 2 至 3 年 | 740,377.03           | 3.18%          | 222,113.11          | 518,263.92           | 30.00%       |
| 3 至 4 年 | 596,703.93           | 2.56%          | 238,681.57          | 358,022.36           | 40.00%       |
| 4 至 5 年 | 163,817.56           | 0.70%          | 81,908.78           | 81,908.78            | 50.00%       |
| 5 年以上   | 278,089.55           | 1.19%          | 278,089.55          | 0.00                 | 100.00%      |
| 合计      | <u>23,314,861.21</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,141,542.27</u> | <u>21,173,318.94</u> | <u>9.19%</u> |

## (3) 坏账准备的情况

| 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               |                     |
| 单项计提 | 8,357,698.20         | 390,869.10        | 456,604.11        | 7,901,094.09        | 390,869.10          |
| 账龄组合 | 2,141,542.27         | 595,836.31        |                   | 14,500.09           | 2,722,878.49        |
| 合计   | <u>10,499,240.47</u> | <u>986,705.41</u> | <u>456,604.11</u> | <u>7,915,594.18</u> | <u>3,113,747.59</u> |

## (4) 本报告期内实际核销的应收账款的情况

| 项目        | 核销金额                |
|-----------|---------------------|
| 实际核销的应收账款 | 7,915,594.18        |
| 合计        | <u>7,915,594.18</u> |

其中，重要的应收账款核销情况：

| 公司名称          | 应收账款性质 | 核销金额                | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|---------------|--------|---------------------|------|---------|-------------|
| 深圳恒大材料设备有限公司  | 货款     | 5,032,885.21        | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 河北荣盛建筑材料有限公司  | 货款     | 1,500,252.33        | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 乐山市麟益网络科技有限公司 | 货款     | 560,000.00          | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 湖南旺合设备有限公司    | 货款     | 547,507.80          | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 合计            |        | <u>7,640,645.34</u> |      |         |             |

## (5) 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         | 与公司关系   | 账面余额         | 坏账准备       | 账龄      | 占应收账款<br>总额的比例 |
|--------------|---------|--------------|------------|---------|----------------|
| 河南今迈实业发展有限公司 | 合并范围内关联 | 4,437,558.40 | 273,256.29 | 1 年以内、1 | 14.55%         |

| 单位名称         | 与公司关系     | 账面余额                 | 坏账准备              | 账龄    | 占应收账款<br>总额的比例 |
|--------------|-----------|----------------------|-------------------|-------|----------------|
|              | 方         |                      |                   | 至 2 年 |                |
| 客户六          | 非关联方      | 2,578,040.00         | 128,902.00        | 1 年以内 | 8.46%          |
| 客户七          | 非关联方      | 1,936,797.12         | 96,839.86         | 1 年以内 | 6.35%          |
| 广东坚朗建材销售有限公司 | 非合并范围内关联方 | 1,881,093.61         | 94,054.68         | 1 年以内 | 6.17%          |
| 客户十          | 非关联方      | 763,045.55           | 38,152.28         | 1 年以内 | 2.50%          |
| 合计           |           | <u>11,596,534.68</u> | <u>631,205.10</u> |       | <u>38.03%</u>  |

## (6) 报告期内应收账款中应收关联方款项情况

| 关联方            | 期末余额                |                   | 上年年末余额              |                   |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                | 账面余额                | 坏账准备              | 账面余额                | 坏账准备              |
| 广东坚朗建材销售有限公司   | 1,881,093.61        | 94,054.68         | 3,840,975.05        | 192,048.75        |
| 广东坚朗精密制造有限公司   | 4,300.00            | 415.00            | 22,918.00           | 2,291.80          |
| 广东坚朗五金制品股份有限公司 |                     |                   |                     |                   |
| 河南今迈实业发展有限公司   | 4,437,558.40        | 273,256.29        |                     |                   |
| 合计             | <u>6,322,952.01</u> | <u>367,725.97</u> | <u>3,863,893.05</u> | <u>194,340.55</u> |

## 2、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 | 2,277,105.86        | 6,558,554.93        |
| 合计    | <u>2,277,105.86</u> | <u>6,558,554.93</u> |

## (1) 其他应收款

| 账龄      | 期末余额                | 上年年末余额              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内   | 772,500.18          | 5,903,900.49        |
| 1 至 2 年 | 1,447,065.62        | 876,529.83          |
| 2 至 3 年 | 275,395.16          | 228,036.67          |
| 3 至 4 年 | 126,525.77          | 130,724.65          |
| 4 至 5 年 | 13,470.00           | 89,400.00           |
| 5 年以上   | 120,586.40          | 132,186.40          |
| 合计      | <u>2,755,543.13</u> | <u>7,360,778.04</u> |

## ① 按账龄披露

## ② 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
|------|------|--------|

| 款项性质   | 期末余额                | 上年年末余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 其他往来   | 449,837.72          | 4,308,811.24        |
| 员工借款   | 1,256,838.19        | 583,054.65          |
| 保证金及押金 | 975,328.40          | 1,296,384.30        |
| 材料款    |                     | 166,991.92          |
| 备用金    | 1,730.00            | 902,445.55          |
| 代垫款项   | 71,808.82           | 103,090.38          |
| 合计     | <u>2,755,543.13</u> | <u>7,360,778.04</u> |

## ③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备          | 第一阶段<br>未来12个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减<br>值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减<br>值) | 合计                |
|---------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 上年年末余额        | 451,166.54               |                                      | 351,056.57                           | 802,223.11        |
| 上年年末余额在本<br>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          |                          |                                      | 1,588.07                             | 1,588.07          |
| 本期转回          | 38,502.27                |                                      |                                      | 38,502.27         |
| 本期转销          |                          |                                      |                                      |                   |
| 本期核销          |                          |                                      | 286,871.64                           | 286,871.64        |
| 其他变动          |                          |                                      |                                      |                   |
| 期末余额          | <u>412,664.27</u>        |                                      | <u>65,773.00</u>                     | <u>478,437.27</u> |

## ④ 坏账准备的情况

| 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 |                   |
| 单项计提 | 351,056.57        | 1,588.07        |                  | 286,871.64        |      | 65,773.00         |
| 账龄组合 | 451,166.54        |                 | 38,502.27        |                   |      | 412,664.27        |
| 合计   | <u>802,223.11</u> | <u>1,588.07</u> | <u>38,502.27</u> | <u>286,871.64</u> |      | <u>478,437.27</u> |

## ⑤ 报告期内实际核销的其他应收款

| 项目          | 核销金额              |
|-------------|-------------------|
| 实际核销的其它应收账款 | 286,871.64        |
| 合计          | <u>286,871.64</u> |

## ⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称(姓名)       | 款项的性质 | 期末余额              | 坏账准备             | 账龄            | 占总账面<br>余额的比<br>例 |
|----------------|-------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 宾川光合储运服务有限公司   | 保证金   | 265,010.00        | 26,501.00        | 1 至 2 年       | 9.62%             |
| 广东坚朗五金制品股份有限公司 | 租金保证金 | 170,000.00        | 17,000.00        | 1 至 2 年       | 6.17%             |
| 广东今迈技术有限公司     | 往来    | 141,975.12        |                  | 1 年以内         | 5.15%             |
| 常松阳            | 员工借款  | 137,561.62        | 10,756.16        | 1 年以内、1 至 2 年 | 4.99%             |
| 邓肖青            | 员工借款  | 120,000.00        | 12,000.00        | 1 至 2 年       | 4.35%             |
| 合计             |       | <u>834,546.74</u> | <u>66,257.16</u> |               | <u>30.29%</u>     |

## ⑦ 报告期内其他应收款中应收关联方款项情况

| 关联方            | 期末余额              |                  | 上年年末余额              |                 |
|----------------|-------------------|------------------|---------------------|-----------------|
|                | 账面余额              | 坏账准备             | 账面余额                | 坏账准备            |
| 广东道尔电科技术有限公司   | 87,738.10         |                  | 3,500,000.00        |                 |
| 广东今迈技术有限公司     | 141,975.12        |                  | 58,779.56           |                 |
| 广东坚朗五金制品股份有限公司 | 170,000.00        | 17,000.00        | 170,000.00          | 8,500.00        |
| 合计             | <u>399,713.22</u> | <u>17,000.00</u> | <u>3,728,779.56</u> | <u>8,500.00</u> |

## ⑧ 其他说明

- 1) 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额
- 2) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细

| 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  | 35,963,597.35        |      | 35,963,597.35        | 23,563,597.35        | -    | 23,563,597.35        |
| 对联营企业投资 | 243,841.44           |      | 243,841.44           | =                    | =    | =                    |
| 合计      | <u>36,207,438.79</u> |      | <u>36,207,438.79</u> | <u>23,563,597.35</u> | =    | <u>23,563,597.35</u> |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 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 |
| 河南今迈实业发展有限公司   | 10,635,743.98 |      |      | 10,635,743.98 | -    | -    |
| 河南方卡捷顺智能科技有限公司 | 5,027,853.37  |      |      | 5,027,853.37  | =    | =    |

| 被投资单位        | 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 |
|--------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|------|------|
|              |                      |                      | 少    |                      | 减值准备 | 期末余额 |
| 公司           |                      |                      |      |                      |      |      |
| 广东道尔电科技术有限公司 | 5,100,000.00         | 10,200,000.00        |      | 15,300,000.00        |      |      |
| 广东今迈技术有限公司   | 2,800,000.00         | 2,200,000.00         |      | 5,000,000.00         |      |      |
| 合计           | <u>23,563,597.35</u> | <u>12,400,000.00</u> |      | <u>35,963,597.35</u> |      |      |

#### 4、营业收入及营业成本

##### (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 | 86,974,027.12        | 50,408,980.31        | 71,229,512.97        | 42,900,209.11        |
| 其他业务 | 2,162,183.14         | 2,211,763.06         | 3,135,819.22         | 2,726,717.29         |
| 合计   | <u>89,136,210.26</u> | <u>52,620,743.37</u> | <u>74,365,332.19</u> | <u>45,626,926.40</u> |

##### (2) 合同产生的收入成本情况

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 智慧停车管理系统  | 44,533,138.86        | 23,992,265.85        | 39,087,787.34        | 22,408,853.12        |
| 智慧一卡通管理系统 | 27,979,607.88        | 18,116,720.12        | 19,665,292.63        | 12,181,464.94        |
| 充电桩及其他    | 14,461,280.38        | 8,299,994.34         | 12,476,433.00        | 8,309,891.05         |
| 合计        | <u>86,974,027.12</u> | <u>50,408,980.31</u> | <u>71,229,512.97</u> | <u>42,900,209.11</u> |

##### (3) 销售收入前五名客户

| 客户名称         | 销售收入                 | 占总收入比例        |
|--------------|----------------------|---------------|
| 广东坚朗建材销售有限公司 | 10,221,198.26        | 11.47%        |
| 客户六          | 8,947,967.74         | 10.04%        |
| 河南今迈实业发展有限公司 | 3,021,652.72         | 3.39%         |
| 客户七          | 1,611,432.69         | 1.81%         |
| 客户十一         | 1,588,371.67         | 1.78%         |
| 合计           | <u>25,390,623.08</u> | <u>28.49%</u> |

#### 5、投资收益

| 项目       | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 银行理财产品收益 | 190,801.17        | 910,913.77        |
| 合计       | <u>190,801.17</u> | <u>910,913.77</u> |

## 二、补充资料

| 类别        | 本期金额 | 说明 |
|-----------|------|----|
| 非流动资产处置损益 |      |    |

| 类别  | 本期金额          | 说明 |
|---|---------------|----|
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | -             | -  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                            | 456,772.09    | -  |
| 除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 210,803.75    | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 1,052,584.11  | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额   | -1,810,425.00 | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 156,158.56    | ≡  |
| 减：所得税影响数  |               | -  |
| 减：少数股东影响数   |               | -  |
| 归属于普通股股东的非经常性损益影响数  |               | -  |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润   |               |    |
| 合计  | 65,893.51     |    |
| 1、 非经常性损益   |               |    |

## 2、 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净  | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|
|                         | 资产收益率  | 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          | -4.94% | -0.042 | -0.042 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.02% | -0.043 | -0.043 |

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

## 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          |
| 递延所得税资产 | 2,244,132.85   | 3,438,556.75   | 1,910,935.76   | 2,518,928.12   |
| 递延所得税负债 |                | 1,194,423.90   |                | 607,992.36     |
| 资产总计    | 137,893,791.52 | 139,088,215.42 | 165,146,602.88 | 165,754,595.24 |
| 负债总计    | 46,245,332.96  | 47,439,756.86  | 53,557,524.48  | 54,165,516.84  |

#### (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

##### 会计政策变更

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《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”规定本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目                 | 影响金额         | 备注 |
|----------------------------|--------------|----|
| 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目  |              |    |
| 递延所得税资产                    | 1,194,423.90 |    |
| 递延所得税负债                    | 1,194,423.90 |    |
| 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目 |              |    |
| 递延所得税资产                    | 1,113,803.77 |    |
| 递延所得税负债                    | 1,113,803.77 |    |

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额            |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益   | 0             |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)  | 456,772.09    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 210,803.75    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 1,052,584.11  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -1,654,266.44 |
| <b>非经常性损益合计</b>   | 65,893.51     |
| 减: 所得税影响数   | 0             |
| 少数股东权益影响额(税后)   | 0             |
| <b>非经常性损益净额</b>   | 65,893.51     |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用