

博克斯[®]·股份
股票代码：873500

博克斯
NEEQ: 873500

江苏博克斯科技股份有限公司
Jiangsu Bxwell 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、公司负责人徐兵、主管会计工作负责人吉文娟及会计机构负责人（会计主管人员）吉文娟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、天衡会计师事务所（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

为维护公司供应商和客户的权益，避免对公司正常经营造成负面影响和出现客户流失，以及可能引发同行业恶性竞争的影响，故客户名称及供应商名称用代称披露。

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	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	125

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

释义

释义项目		释义
博克斯、公司、本公司	指	江苏博克斯科技股份有限公司
博克斯合伙企业	指	盐城博克斯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
春田海源合伙企业	指	建湖春田海源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
德昌华韵	指	江苏德昌华韵科技有限公司
大连博克斯	指	大连博克斯科技有限公司
大连流体	指	大连博克斯流体科技有限公司
中信弘业	指	江苏中信弘业科技有限公司
北京博克斯	指	北京博克斯新能源有限公司
江苏流体	指	江苏博克斯流体科技有限公司
物邻网	指	大连物邻网技术有限公司
江苏明磁	指	江苏明磁动力科技有限公司
江苏双博	指	江苏双博智慧水务有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	江苏博克斯科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏博克斯科技股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏博克斯科技股份有限公司股东大会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期初、本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期、上一年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
会计师事务所、会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《江苏博克斯科技股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏博克斯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Bxwell Technology Co.,LTD		
	Bxwell		
法定代表人	徐兵	成立时间	2013 年 9 月 2 日
控股股东	控股股东为（徐兵、徐良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐兵、徐良），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4021 环境专用仪器仪表制造		
主要产品与服务项目	环境在线监测、过程控制检测仪器仪表的研发、制造、销售及服务		
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	博克斯	证券代码	873500
挂牌时间	2020 年 9 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	46,086,400
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号（国金证券投资者沟通电话：95310）		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐良	联系地址	江苏省盐城市建湖县塘河街道经六路 26 号
电话	18524115157	电子邮箱	jqljacqueline@163.com
传真	0515-80669966		
公司办公地址	江苏省盐城市建湖县塘河街道经六路 26 号	邮政编码	224700
公司网址	www.bxwell.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320925076377795A		
注册地址	江苏省盐城市建湖县塘河街道经六路 26 号		
注册资本（元）	46,086,400.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于环保领域的创新与可持续发展，致力于提供一系列高品质的仪器仪表和节能产品。主营业务涵盖环保行业仪器仪表、智慧水务类仪器仪表、磁悬浮电机及风机类节能产品，以满足水质环境在线监测、过程控制检测、管网监测、节能降耗等方面的需求。公司的服务对象包括水质监测站、污水处理厂、自来水厂、排污企业以及制造工厂等，旨在为其提供定制化的水质监测及节能的解决方案，通过提供专业技术和产品助力客户实现绿色生产，促进资源的可持续利用。

公司环保类仪器仪表致力于为水环境质量监测提供精准的数据支持，主要服务于污水处理过程的实时监控、饮用水安全的持续保障以及河流湖泊等自然水域的环境监测。在智慧水务领域，公司专注于提升水资源的智能化管理，产品广泛应用于自来水的质量监控、供水管网的稳定性监测以及水量的精确分区计量，优化水务运营效率，保障供水安全。同时，公司磁悬浮电机及风机系列节能设备，采用前沿的磁悬浮技术，为水处理、食品医药、钢铁冶金、水产养殖等行业提供高效的气体输送解决方案，大幅降低能耗，提升生产效率。

公司已通过 ISO9001:2015、ISO14001:2015、ISO45001:2018 认证，获得“国家高新技术企业”认定、江苏省专精特新小巨人企业认定，报告期内获得 ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO29490 知识产权管理体系认证、ISO10012 测量管理体系（3A）认证、合同能源管理服务认证、售后服务认证；截至报告期末，公司拥有 110 项知识产权，其中专利 28 项。结合现有产品体系，公司积极推进技术研发，专注产品创新，加强技术成果转化，利用核心技术以及产品优势开拓市场，致力于打造水环境监测仪表设备、智慧水务、磁悬浮风机装备、运维服务协同发展的产业模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化；报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。公司管理层以市场为导向，有效控制经营风险，保障公司业绩维稳增新，保证公司持续稳健发展。

(二) 行业情况

随着多年的持续发展和创新，中国的环境监测专用仪器仪表制造业已经实现了技术水平的显著提升。如今，中国已经成为全球领先的环境在线监测仪器市场之一，孕育了众多充满活力的环境在线监测仪器企业，并推动了行业的快速增长。这一成就不仅彰显了中国在全球环境监测领域的重要地位，也体

现了国家在环保技术和产业实力方面的迅猛进步。从“十五”计划到“十四五”期间，中国环境监测仪器行业经历了从规模化、科技化、高端化、智能化到绿色化的发展过程。随着国内生态环境监测网络的建设，市场需求持续旺盛，我国的环保行业与水质监测行业均处于快速发展阶段。这些信息综合来看，中国环境监测仪器仪表制造行业正处于一个积极发展和技术创新的阶段，随着国家对环境保护的日益重视，这一行业预计将继续保持增长势头。

在智慧水务仪器仪表方面，其作为智慧城市建设的重要组成部分正迅速发展。这得益于国家政策的支持，如“新基建”、“一户一表”工程、节能减排、智慧城市和“阶梯水价”等政策的实施。这些政策推动了智能化水表的需求量增加，进而推动了智慧水务的建设。在产品技术及研发方面，国内水表行业已从传统机械水表为主逐步过渡到传统机械水表、智能机械水表和超声波水表并存的发展阶段。超声波水表作为一种新式水表，其商业化应用已日趋成熟。与传统的机械水表相比，超声波水表在测量范围、计量灵敏度、双向计量功能等方面表现更为优越。超声波水表的使用不仅提高管理效率，还降低了管理成本，因此其可在农业灌溉、城市供水、乡镇供水和智慧城市等领域得到广泛应用。虽然受制于国内智能水表产品研究开发起步相对较晚、生产工艺及技术标准有待完善等因素的影响，前期国内智能水表使用量处于较低水平，但近年来超声波水表的产销规模增速明显，存在较大增长潜力，有利于超声波水表、电磁水表系列产品销售。综合来看，随着中国城镇化速度的加快以及物联网、智能传感、云计算等技术的应用，智慧水务仪器仪表的市场规模将进一步扩大。

磁悬浮鼓风机市场目前正处于快速发展阶段，这一趋势主要受到几个因素的推动。首先，随着水泥、化工、污水处理、电力、钢铁冶炼等行业对能效需求的提高，磁悬浮鼓风机因其节能高效、低噪音等优势而受到青睐。其次，“碳达峰、碳中和”政策的推动以及国内分布式能源、垃圾发电、污水处理、大气污染治理等行业的发展，为磁悬浮鼓风机提供了广阔的市场空间。总体来看，磁悬浮鼓风机市场的未来前景十分广阔，随着技术的不断进步和政策的支持，这一行业预计将继续保持稳定增长态势。

公司一直以来坚持自主创新的技术发展战略，依托成熟稳健的研发团队以及多年应用经验，在环境监测行业站稳根基。公司较强的研发能力和技术创新优势，在进一步拓展市场、提升公司行业竞争力方面产生了积极有利的影响。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

详细情况	“专精特新”认定详情：根据江苏省工业和信息化厅《关于公布 2021 年度江苏省专精特新小巨人企业名单和复核通过企业名单的通知》苏工信中小[2021]629 号，经企业申报、市县审核推荐、专家评审和网上公示等程序，公司被认定为 2021 年度江苏省专精特新小巨人企业，有效期三年。 “高新技术企业”认定：2015 年公司首次被认定为高新技术企业，2021 年 11 月第二次复审通过，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202132001596，有效期三年。
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,109,174.79	96,293,789.45	-15.77%
毛利率%	53.79%	62.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,814,810.81	23,124,539.20	-74.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,079,130.96	20,043,021.02	-74.66%
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）	3.28%	14.12%	-
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）	2.87%	12.24%	-
基本每股收益	0.13	0.50	-74.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,280,184.74	209,003,317.01	14.01%
负债总计	59,663,829.47	34,837,574.74	71.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,216,935.41	175,298,503.78	2.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.89	3.80	2.37%
资产负债率%（母公司）	22.38%	15.02%	-
资产负债率%（合并）	25.04%	16.67%	-
流动比率	2.04	3.84	-
利息保障倍数	10.42	230.90	-
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	3,464,012.85	1,542,559.89	124.56%
应收账款周转率	3.06	5.46	-
存货周转率	0.57	0.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.01%	22.76%	-
营业收入增长率%	-15.77%	-5.51%	-

净利润增长率%	-73.46%	-19.66%	-
---------	---------	---------	---

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	17,534,625.86	7.36%	26,080,264.17	12.48%	-32.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	23,239,301.14	9.75%	21,372,927.14	10.23%	8.73%
应收款项融资	1,031,568.00	0.43%	1,644,359.00	0.79%	-37.27%
预付款项	3,052,487.04	1.28%	3,939,605.81	1.88%	-22.52%
其他应收款	998,209.11	0.42%	696,826.18	0.33%	43.25%
存货	65,629,221.27	27.54%	61,942,146.64	29.64%	5.95%
合同资产	1,299,076.96	0.55%	1,506,612.44	0.72%	-13.77%
其他流动资产	1,058,954.43	0.44%	1,420,201.40	0.68%	-25.44%
长期应收款	806,449.82	0.34%	154,289.24	0.07%	422.69%
长期股权投资	35,930,556.97	15.08%	5,914,528.12	2.83%	507.50%
固定资产	75,649,027.87	31.75%	68,023,599.81	32.55%	11.21%
在建工程	2,925,549.68	1.23%	7,149,136.02	3.42%	-59.08%
使用权资产	1,000,134.65	0.42%	-	-	100.00%
无形资产	4,052,364.00	1.70%	4,318,183.36	2.07%	-6.16%
长期待摊费用	846,037.27	0.36%	421,929.75	0.20%	100.52%
递延所得税资产	2,817,426.36	1.18%	2,340,609.57	1.12%	20.37%
其他非流动资产	409,194.31	0.17%	2,078,098.36	0.99%	-80.31%
短期借款	29,028,050.00	12.18%	13,015,888.89	6.23%	123.02%
应付账款	3,348,431.90	1.41%	2,506,613.88	1.20%	33.58%
合同负债	3,237,730.92	1.36%	7,514,680.08	3.60%	-56.91%
应付职工薪酬	2,146,745.30	0.90%	1,700,377.13	0.81%	26.25%
应交税费	2,179,023.21	0.91%	5,054,954.85	2.42%	-56.89%
其他应付款	14,893,626.04	6.25%	491,656.87	0.24%	2,929.27%
一年内到期的非流动负债	432,735.96	0.18%	-	-	100.00%
其他流动负债	441,957.99	0.19%	566,838.53	0.27%	-22.03%
租赁负债	397,161.11	0.17%	-	-	100.00%
预计负债	2,121,567.04	0.89%	2,370,164.51	1.13%	-10.49%
递延收益	1,436,800.00	0.60%	1,616,400.00	0.77%	-11.11%

项目重大变动原因:

1、货币资金:

报告期末,公司货币资金为 1,753.46 万元,上年期末为 2,608.03 万元,同比下降 32.77%,主要原因为购买江苏明磁 35.01%股权所致。

2、应收款项融资:

报告期末,公司应收款项融资为 103.16 万元,上年期末为 164.44 万元,同比下降 37.27%。主要原因为报告期内公司持有的银行承兑汇票到期收回或背书转让给供应商,相较于上一年年度有所增长所致。

3、其他应收款、使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债:

报告期内,公司其他应收款为 99.82 万元,同比增长 43.25%;使用权资产为 100.01 万元,同比增长 100%;一年内到期的非流动负债为 43.27 万元,同比增长 100%;租赁负债为 39.72 万元,同比增长 100%。主要原因为公司为了加强市场开拓,提高产品服务的市场占有率,新增加市场推广人员的办公设施和场所租赁,相应增加备用金、押金所致。

4、长期应收款:

报告期内,长期应收款为 80.64 万元,同比增长 422.69%,主要原因为公司增加了含有融资的分期收款销售业务所致。

5、长期股权投资、其他应付款:

报告期末,公司长期股权投资为 3,593.06 万元,上年期末为 591.45 万元,同比增长 507.50%;其他应付款为 1,489.36 万元,上年期末为 49.17 万元,同比增长 2929.27%,主要原因为报告期内公司参股江苏双博和增资江苏明磁所致。

6、在建工程、其他非流动资产:

报告期末,公司在建工程为 292.55 万元,上年期末为 714.91 万元,同比下降 59.08%;其他非流动资产为 40.92 万元,上年期末为 207.81 万元,同比下降 80.31%,主要原因为公司以前年度的在建厂房屋于报告期内竣工并投入使用所致。

7、长期待摊费用：

报告期内，长期待摊费用为 84.60 万元，同比增长 100.52%，主要原因为公司对职工食堂重新装修和对南京新增办公场所装修改造所致。

8、短期借款：

报告期末，公司短期借款为 2,902.81 万元，上年期末为 1,301.59 万元，同比增长 123.02%，主要原因为公司厂房建设投入和收购股权对资金需求加大，向银行贷款所致。

9、应付账款：

报告期内，公司应付账款为 334.84 万元，上年期末为 250.66 万元，同比增长 33.58%，主要原因为公司期末应付的货款较上年末增加。

10、合同负债：

报告期内，公司合同负债为 323.77 万元，上年期末为 751.47 万元，同比下降 56.91%，主要原因为公司受市场大环境影响，销售量较上一年度下降所致。

11、应交税费：

报告期内，公司应交税费为 217.90 万元，上年期末为 505.50 万元，同比下降 56.89%，主要原因为公司营业利润下滑导致企业所得税下降。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	81,109,174.79	—	96,293,789.45	—	-15.77%
营业成本	37,482,045.39	46.21%	36,144,952.40	37.54%	3.70%
毛利率%	53.79%	—	62.46%	—	—
税金及附加	999,072.08	1.23%	1,023,346.65	1.06%	-2.37%
销售费用	14,866,238.38	18.33%	11,186,799.70	11.62%	32.89%
管理费用	13,221,170.44	16.30%	14,321,810.51	14.87%	-7.69%
研发费用	10,009,146.58	12.34%	9,750,274.16	10.13%	2.66%

财务费用	457,577.18	0.56%	-8,976.84	-0.01%	-5,197.31%
利息费用	690,236.34	0.85%	130,721.67	0.14%	428.02%
利息收入	224,021.12	0.28%	148,088.17	0.15%	51.28%
信用减值损失	-1,344,490.63	-1.66%	-1,231,767.04	-1.28%	9.15%
资产减值损失	-1,111,879.83	-1.37%	-1,234,918.04	-1.28%	-9.96%
其他收益	5,344,309.01	6.59%	4,752,888.87	4.94%	12.44%
投资收益	-429,785.81	-0.53%	298,177.59	0.31%	-244.14%
资产处置收益	-201,641.69	-0.25%	-	-	100.00%
营业利润	6,330,435.79	7.80%	26,459,964.25	27.48%	-76.08%
营业外收入	23,265.38	0.03%	6,942.05	0.01%	235.14%
营业外支出	166,523.42	0.21%	63,205.42	0.07%	163.46%
利润总额	6,187,177.75	7.63%	26,403,700.88	27.42%	-76.57%
所得税费用	200,869.35	0.25%	3,844,725.70	3.99%	-94.78%
净利润	5,986,308.40	7.38%	22,558,975.18	23.43%	-73.46%

项目重大变动原因:

1、销售费用:

报告期内，公司销售费用为 1,486.62 万元，同比增长 32.89%，主要原因为公司为了加强市场开拓，提高产品服务的市场占有率，增加市场推广人员，新增办公设施和场所租赁所致。

2、财务费用:

报告期内，公司财务费用为 45.76 万元，其中利息收入 22.40 万元，利息费用 69.02 万元，同比增长 5197.31%，主要原因为公司基于扩大生产规模、建设厂房、收购股权等事宜的资金需求，增加银行贷款导致利息增加。

3、投资收益:

报告期内，公司投资收益为-42.98 万元，同比下降 244.14%，主要原因为参股公司江苏明磁的业绩下滑所致。

4、资产处置收益:

报告期内，公司资产处置收益为-20.16 万元，同比下降 100%，主要原因为报告期内公司提高生产效益，更换并处置旧生产设备所致。

5、营业外收入:

报告期内，公司营业外收入为 2.33 万元，同比增长 235.14%，主要原因为转销多确认的应付款项 1.79 万元。

6、营业外支出：

报告期内，公司营业外支出为 16.65 万元，同比增长 163.46%，主要原因为办公软件更新，旧软件报废所致。

7、营业利润、净利润、所得税费用

报告期内，公司营业利润为 633.04 万元，同比下降 76.08%；公司净利润为 598.63 万元，同比下降 73.46%；所得税费用为 20.09 万元，同比下降 94.78%。主要原因为公司受市场大环境影响，在线自动监测系列产品销售量和平均单价较上一年度均有所下降，导致营业收入整体下滑。同时，本年度公司进一步拓展的流量计量系列和磁悬浮系列产品，为了提高市场占有率，增加市场推广人员，新增了办公设施和办公场所，导致销售费用较上年度上升；叠加本年度公司融资成本上升等影响，导致公司营业利润、净利润下降，所得税费用也因此下降。

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	71,273,383.03	89,714,911.46	-20.56%
其他业务收入	9,835,791.76	6,578,877.99	49.51%
主营业务成本	36,462,052.44	35,700,431.27	2.13%
其他业务成本	1,019,992.95	444,521.13	129.46%

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
水质分析监测系列	8,770,324.65	4,496,827.68	48.73%	-0.42%	-20.99%	37.77%
在线自动监测系列	46,156,065.98	20,254,023.03	56.12%	-32.94%	-13.97%	-14.70%
流量计量系列	4,765,399.59	3,414,193.53	28.35%	33.62%	24.29%	23.37%
磁悬浮系列	7,068,003.48	6,299,855.79	10.87%	276.17%	322.47%	-47.34%
配件	4,513,589.33	1,997,152.41	55.75%	-31.94%	-10.32%	-16.06%

其他业务收入	9,835,791.76	1,019,992.95	89.63%	49.51%	129.46%	-3.87%
--------	--------------	--------------	--------	--------	---------	--------

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，水质分析监测系列产品的售价较上年度基本持平，公司通过对主要生产线工艺流程优化，使得产品成本较上年度下降，进而使得产品毛利率上升。
- 2、报告期内，公司下调了在线自动监测系列产品的售价以保持市场竞争力，受整体销售市场影响，公司该系列产品销量较上年度小幅下降，导致该类型产品营业收入、营业成本及毛利率均有所下降。
- 3、报告期内，公司增加了新的流量计量系列产品超声波水表及超声波流量计，新产品的增加使得该系列产品营业收入、营业成本增加，同时新产品的毛利率带动了该系列产品毛利率的上升。
- 4、报告期内，公司下调磁悬浮系列产品的销售单价以进一步开拓市场、增加市场占有率，同时该系列产品本年度销量较好，使得该系列产品营业收入、营业成本大幅增长，毛利率下降。
- 5、公司其他业务收入主要为运维服务收入，报告期内公司新增部分运维服务使得该类型营业收入、营业成本上升，毛利率较上年度基本稳定。

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	客户一	4,693,396.19	5.79%	是
2	客户二	3,399,738.51	4.19%	否
3	客户三	2,169,840.81	2.68%	否
4	客户四	2,057,889.73	2.54%	否
5	客户五	1,778,161.03	2.19%	否
合计		14,099,026.27	17.38%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	3,443,561.99	6.44%	否
2	供应商二	2,709,031.48	5.06%	是
3	供应商三	1,787,605.63	3.34%	否
4	供应商四	1,220,433.90	2.28%	否
5	供应商五	1,175,991.16	2.20%	否
合计		10,336,624.16	19.33%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,464,012.85	1,542,559.89	124.56%
投资活动产生的现金流量净额	-25,497,001.54	7,802,753.12	-426.77%
筹资活动产生的现金流量净额	13,410,275.38	12,875,153.32	4.16%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 346.40 万元，同比增加 124.56%，主要原因为公司本年度产品销售及原材料采购金额下降，且原材料采购金额降幅大于产品销售额降幅所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-2,549.70 万元，同比下降 426.77%，主要原因为参股江苏双博智慧水务以及收购江苏明磁、江苏流体部分股权支付价款所致。

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
江苏中信弘业科技有限公司	控股子公司	仪器仪表销售；设备运营维护	20,000,000.00	186,789.37	179,811.67	0	48,880.19
大连物邻网技术有限公司	控股子公司	物联网技术研发、数据服务；线上销售	50,000,000.00	29,969,245.01	21,354,839.05	3,502,365.78	-4,085,785.02
大连博克斯科技有限公司	控股子公司	暂未开展业务	1,000,000.00	484,440.41	484,439.41	0	48,880.19

北京博克斯新能源有限公司	控股子公司	仪器仪表销售	100,000.00	101,397.32	-1,146,484.01	387,132.86	-416,524.35
江苏博克斯流体科技有限公司	控股子公司	环境监测仪器仪表制造、销售及安装服务	10,000,000.00	18,914,085.12	4,240,094.55	653,762.27	-1,571,749.12
江苏汇铭仪表科技有限公司	控股子公司	智能仪表制造、销售	10,000,000.00	96,557.55	38,554.28	91,893.47	38,554.28
江苏华韵检测技术有限公司	控股子公司	检验检测服务	10,000,000.00	0	0	0	0
江苏博克斯水务科技研究院有限公司	控股子公司	智能水务系统开发；工程和技术研究和试验发展	10,000,000.00	0	0	0	0
江苏明磁动力科技有限公司	参股公司	电机、微特电机及组件、发电机及发电机组制造、销售及研发；	11,111,100.00	49,959,311.95	25,236,056.16	7,291,813.86	-5,171,616.39
江苏双博智慧水务有限公司	参股公司	检验检测服务；建设工程施工；自来水生产与供应；市政设施管理	10,000,000.00	2,851,534.16	1,566,170.95	149,472.41	19,995.91

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
江苏明磁动力科技有限公司	公司向其采购原材料，同时向其销售机加工零部件	提高公司核心竞争力，拓展公司业务，有利于公司发展
江苏双博智慧水务有限公司	公司向其销售产品	有利于公司业务发展

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连博克斯流体科技有限公司	注销	无实际经营业务，注销对公司整体经营无影响
江苏汇铭仪表科技有限公司	新设	有利于公司整体业务规划及未来业务发展
江苏华韵检测技术有限公司	新设	有利于公司整体业务规划及未来业务发展
江苏博克斯水务科技研究院有限公司	新设	有利于公司整体业务规划及未来业务发展

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,009,146.58	9,750,274.16
研发支出占营业收入的比例%	12.34%	10.13%
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	1	1
硕士	2	2
本科以下	44	53
研发人员合计	47	56
研发人员占员工总量的比例%	16.55%	17.28%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	24
公司拥有的发明专利数量	11	8

(四) 研发项目情况

公司秉持以市场为导向，以研发驱动销售的理念，重视研发投入，不断提升核心技术能力。最近三年，公司研发投入稳定，2021 年、2022 年及 2023 年研发费用分别为 1050.65 万元、975.03 万元和 1000.91 万元，研发支出总额占营业收入总额的比例分别为 10.31%、10.13%和 12.34%。研发的持续投入不仅促进了研发成果的显著提升，也为公司在激烈的市场竞争中赢得了优势。

为确保水质在线监测设备在市场上保持领先地位，公司不断对自主研发的 CODcr、氨氮、总磷、总氮、高锰酸盐、磷酸盐等多参数水质在线监测仪以及江河湖泊水质自动监测站进行深入的技术优化和升级。此外，公司的浊度仪、溶氧仪、PH 计、余氯分析仪等水质监测仪表和过程分析仪表也在持续改进之中。公司技术研发团队通过优化多种方面以提升产品性能，如：1.优化用户界面，使其更加直观易用，提升交互体验；2.增强设备的数据传输能力，使其能够无缝对接到云平台和其他工业控制系统，便于数据的实时监控和分析；3.改进设备的外壳材料和密封性能，确保在极端环境条件下的稳定运行。4. 合规

性更新以确保所有产品符合最新的环保和安全标准，同时积极获取国际认证，以提升产品的市场竞争力。通过具体的优化和升级措施，公司保障了产品的技术先进性，进一步稳固了市场地位，为客户提供了更高效、更可靠的水质监测解决方案。

公司自主研发的磁悬浮电机及风机系列产品，主要应用于水处理、食品医药、钢铁冶金、水产养殖等关键气体输送行业。其中的磁悬浮技术可助力企业用户实现节能减排，达成“双碳目标”。在报告期内，公司磁悬浮电机及风机系列产品已以小规模形式稳定投产，并在市场上取得了的经济效益。公司磁悬浮风机在水处理行业中的应用，相比传统风机能够减少能源消耗达 30%，同时能够降低维护成本和噪音水平。在未来，公司将继续提升磁悬浮系列产品性能，确保磁悬浮电机及风机产品始终保持行业领先地位。公司也正在积极推进磁悬浮真空泵、磁悬浮压缩机、磁悬浮制冷机等新系列产品的开发工作，以满足市场对高效的环保解决方案的日益增长需求。通过创新产品的开发，公司将进一步巩固在高端制造业中的地位，并为推动可持续发展做出贡献。

公司独立开发的智慧水务行业仪表，专注于为自来水监测、管网监测和分区计量提供精准的解决方案，帮助客户实现更高效、更安全的水资源管理。具体来说，公司的水质安全站能够实时监测水中的关键参数，如浊度、余氯、pH 值等，确保供水质量符合严格的健康标准。而我们的超声波流量计和电磁流量计，则能够精确测量流量，为供水系统的有效管理和调度提供数据支持。在报告期内，除了对已完成研发成果转化的水质安全站及常规五参数水质安全监测仪表，以及电磁流量计、电磁水表等供水调度与计量系列仪表进行技术优化外，还推出了新系列产品，即超声波水表及流量计系列产品。截至报告期末，前述产品已稳定投产，市场反应良好。

截止报告期末，公司拥有授权专利 28 项，软件著作权 82 项。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

收入确认

1、事项描述

如附注“五、财务报表主要项目注释”34 所示，江苏博克斯科技股份有限公司 2023 年度实现营业收入 8,110.92 万元，由于收入是江苏博克斯科技股份有限公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将江苏博克斯科技股份有限公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试相关控制执行的有效性；

(2) 了解行业政策、市场环境对公司销售收入的影响，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

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

(4) 对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、发货记录、销售发票、签收与验收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行抽样测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证程序，以评价收入确认的真实性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终将社会责任视为企业发展的核心要素，积极践行企业公民的职责。公司致力于将社会责任理念深度融入公司的发展战略与日常运营中，严格落实执行每一项工作，严格遵守国家法律法规和政策要求，诚信纳税，不断为社会创造更多价值。

公司坚持科技创新，支持绿色制造和环境保护，推动区域经济发展，并与社会各界共享企业发展带来的成果。我们致力于为股东、客户、员工及合作伙伴提供实现美好梦想的平台与机会，共同构建和谐共赢的商业环境。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	公司的主营业务为环境在线监测、过程控制检测仪器仪表的研发、制造、销售及服务，主要产品包括在线自动监测系列、水质分析监测系列、流量计系列产品。随着国家对环境保护、节能减排的重视，环境监测设备行业处于高速发展阶段，市场前景良好。国内外厂商抓住市场机遇纷纷进入环境监测设备市场，近年来公司所在行业内的中小厂家数量持续增加，行业内

	厂商数量的增加使得本行业市场竞争日趋激烈。同时，国内大型环境监测设备制造商如聚光科技、雪迪龙、先河环保等也不断加大在环境监测领域的研发投入和业务拓展，从而进一步加剧了行业的市场竞争。日益加剧的市场竞争，可能导致公司市场份额和利润率的下降。 在面临市场份额和利润率的双重压力下，公司将通过不断创新和改进产品和服务，增强差异化来吸引消费者、增加市场竞争力，还将通过开发新的市场渠道拓宽销售网络，增加市场份额；通过提高生产效率、降低成本等方式，优化成本结构，提高企业的盈利能力和价格竞争力。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为徐兵、徐良，二人合计直接持有公司82.84%股份；公司股东博克斯合伙企业及春田海源合伙企业的执行事务合伙人同为德昌华韵，德昌华韵拥有对博克斯合伙企业及春田海源合伙企业的控制权，徐兵、徐良各自持有德昌华韵50.00%的股权，从而间接控制博克斯合伙企业及春田海源合伙企业所合计享有的公司9.26%表决权，故而徐兵、徐良控制的公司表决权比例为92.09%；同时，徐兵担任公司董事长、总经理，徐良担任公司董事、副总经理；若本公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。 鉴于此，报告期内，公司通过完善三会治理结构及制度，对实际控制人的经营管理决策进行监督和约束。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	√是 □否	三.二.(五)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	80,000	0.04%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	80,000	0.04%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏明磁动力科技有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年4月11日	2024年4月10日	一般	否	已事前及时履行
合计	-	5,000,000.00	0	5,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司参股公司江苏明磁拟向江苏建湖农村商业银行股份有限公司借款 500 万元，借款期限一年，由江苏明磁实际控制人张恒、公司及江苏明磁其他所有股东共同提供无偿保证担保。公司控股股东、实际控制人徐兵、徐良及江苏明磁就本次担保提供反担保。

上述担保事项经公司于 2023 年 3 月 28 日召开的第二届董事会第十次会议、2023 年 4 月 11 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

公司于 2023 年 4 月 28 日收到江苏明磁针对本次担保的《告知函》，根据告知函内容，公司已无需对江苏明磁此次借款提供担保。故此，本次对外担保无需实际履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 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	10,000,000.00	2,709,031.48
销售产品、商品，提供劳务	11,000,000.00	5,500,334.27
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	1,600,000.00	1,500,000.00
与关联方共同对外投资	5,100,000.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	5,000,000.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均为公司业务拓展及正常经营所需要，交易双方以平等互利、相互协商为合作基础，通过公允、合理价格进行交易实现彼此资源互补，符合公司及全体股东的利益需求。且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-060	收购资产	江苏明磁动力科	25,000,000 元	否	否

		技有限公司 35% 股权			
--	--	--------------	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述交易系公司生产经营的正常所需，有利于优化公司战略布局，增强公司综合竞争力，促进公司业务长期可持续发展。公司的交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月11日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免与规范关联交易	正在履行中
董监高	2020年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年5月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2020年5月11日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免与规范关联交易	正在履行中
其他股东	2020年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年5月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》、《避免与规范关联交易的承诺函》、《避免资金占用承诺函》。报告期内，公司关联交易符合《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，并履行了必要的审批程序。报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，不存在违反上述承诺的情况。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	冻结	78,075.00	0.03%	履约保函保证金

房屋建筑物	固定资产	抵押	22,506,290.05	9.45%	房屋建筑用于银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,323,057.37	1.39%	土地使用权用于银行借款抵押
总计	-	-	25,907,422.42	10.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司进行的上述资产冻结、抵押系日常经营向银行借款所需，资产权利受限不会影响公司经营，未对公司造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,644,498	7.91%	0	3,644,498	7.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,441,902	92.09%	0	42,441,902	92.09%
	其中：控股股东、实际控制人	38,175,702	82.84%	0	38,175,702	82.84%
	董事、监事、高管	38,175,702	82.84%	0	38,175,702	82.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,086,400	-	0	46,086,400	-
普通股股东人数		43				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	------------	-------------	-------------	---------------

1	徐兵	19,089,202	0	19,089,202	41.42%	19,089,202	0	0	0
2	徐良	19,086,500	0	19,086,500	41.41%	19,086,500	0	0	0
3	盐城博克斯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,818,200	0	3,818,200	8.28%	3,818,200	0		0
4	盐城市创新创业投资有限公司	2,425,600	0	2,425,600	5.26%	0	2,425,600	0	0
5	建湖县宏创新兴产业基金（有限合伙）	1,212,800	0	1,212,800	2.63%		1,212,800	0	0
6	建湖春田海源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	448,000	0	448,000	0.97%	448,000	0	0	0
7	王晓峰	0	699	699	0.00%	0	699	0	0
8	关剑锋	0	599	599	0.00%	0	599	0	0
9	叶菁	500	0	500	0.00%	0	500	0	0
10	陶昀	200	200	400	0.00%	0	400	0	0
合计		46,081,002	1498	46,082,500	99.97%	42,441,902	3,640,598	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东徐兵、徐良系亲兄弟关系，且于 2016 年 5 月 9 日签订了《一致行动人协议》；徐兵、徐良分别为博克斯合伙企业、春田海源合伙企业的有限合伙人，徐兵分别担任博克斯合伙企业、春田海源合伙企业的执行事务合伙人德昌华韵的委派代表。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为徐兵、徐良，二人合计直接持有公司 82.84%股份；公司股东博克斯合

伙企业及春田海源合伙企业的执行事务合伙人同为德昌华韵，德昌华韵拥有对博克斯合伙企业及春田海源合伙企业的控制权，徐兵、徐良各自持有德昌华韵 50.00%的股权，从而间接控制博克斯合伙企业及春田海源合伙企业所合计享有的公司 9.26%表决权，故而徐兵、徐良控制的公司表决权比例为 92.09%。

1、徐兵，男，1977 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2001 年 7 月至 2016 年 4 月，任大连威科姆电子有限公司执行董事、总经理；2004 年 1 月至 2019 年 2 月，任大连博克斯科技有限公司执行董事、总经理；2013 年 9 月至 2016 年 9 月，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司执行董事、总经理；2013 年 10 月至 2017 年 5 月，任北京春田海源科技有限公司执行董事、总经理；2016 年 9 月至 2017 年 6 月，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司总经理；2017 年 6 月至 2018 年 12 月，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司执行董事、总经理；2017 年 12 月至今，任中信弘业执行董事、总经理；2018 年 4 月至今，任德昌华韵执行董事、总经理；2018 年 5 月至今，任博克斯合伙企业执行事务合伙人委派代表；2018 年 5 月至今，任春田海源合伙企业执行事务合伙人委派代表；2019 年 11 月至今，任物邻网执行董事、经理。徐兵现任公司董事长、总经理，任期 3 年，任期至 2024 年 12 月 16 日止。

2、徐良，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 9 月出生，2005 年 7 月毕业于南京理工大学，本科学历；职业经历为：2004 年 1 月至 2019 年 2 月，任大连博克斯科技有限公司副总经理；2007 年 2 月至今，任南京威科姆电子有限公司执行董事；2007 年 2 月至 2022 年 06 月 25 日，任南京威科姆电子有限公司总经理；2013 年 9 月至 2016 年 9 月，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司监事；2013 年 10 月至 2017 年 5 月，任北京春田海源科技有限公司监事；2015 年 8 月至 2016 年 8 月，任江苏良兵环保科技有限公司执行董事、总经理；2016 年 9 月至 2017 年 6 月，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司董事；2016 年 11 月至今，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司南京分公司负责人；2017 年 6 月至 2018 年 12 月，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司监事；2017 年 12 月至今，任江苏中信弘业科技有限公司监事；2018 年 4 月至今，任江苏德昌华韵科技有限公司监事；2019 年 11 月至今，任大连物邻网技术有限公司监事；2020 年 12 月 25 日至今，任江苏明磁动力科技有限公司监事；2022 年 10 月 24 日至今，任明磁科技（大连）有限公司监事；2023 年 5 月 26 日至今，任江苏双博智慧水务有限公司董事；2023 年 6 月 25 日至今，任江苏博克斯水务科技研究院有限公司执行董事、总经理；自 2018 年 12 月 18 日起任公司董事、副总经理，任期至 2024 年 12 月 16 日；自 2023 年 8 月 29 日起任公司董事会秘书，任期至 2024 年 12 月 16 日。

报告期内，公司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

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐兵	董事长、总经理	男	1977 年 10 月	2018 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 16 日	19,089,202	0	19,089,202	41.42%
徐良	董事、副总经理、董事会秘书	男	1981 年 9 月	2018 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 16 日	19,086,500	0	19,086,500	41.41%
韩飞	董事	男	1981 年 12 月	2018 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
徐新生	独立董事	男	1959 年 11 月	2022 年 2 月 7 日	2024 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
孙晓琳	独立董事	女	1979 年 11 月	2022 年 2 月 7 日	2024 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
杨鎏	董事	男	1979 年 5 月	2018 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
刘青阳	董事	男	1976 年 4 月	2021 年 2 月 25 日	2024 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
范铮	董事	男	1989 年 1 月	2023 年 5 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
孙丽	独立董事	女	1985 年	2022 年 8	2024 年	0	0	0	0%

娜	董事		8 月	月 29 日	12 月 16 日				
刘彤	监事会主席	男	1978 年 1 月	2018 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
金雅玲	职工监事	女	1987 年 8 月	2018 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
吴金海	监事	男	1987 年 1 月	2022 年 4 月 25 日	2024 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
吉文娟	财务负责人	女	1989 年 10 月	2018 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 16 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理徐兵先生和董事、副总经理、董事会秘书徐良先生为公司控股股东、实际控制人；董事范铮为股东盐城市创新创业投资有限公司委派董事；监事吴金海为股东建湖县宏创新兴产业基金（有限合伙）委派监事。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋映雪	董事	离任	无	辞职
范铮	无	新任	董事	聘任
刘苗	董事会秘书	离任	无	辞职
徐良	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	聘任

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

范铮，男，1989 年 1 月出生，汉族，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权。持有中国证券投资基金业从业证书、会计专业资格证书（中级）、经济专业技术资格证书（中级）。 从业经历：2013 年 7 月至 2017 年 6 月，任建设银行盐城分行营业部综合柜员、国际业务部产品经理；2017 年 6 月至 2019 年 2 月，任盐城市创新创业投资有限公司股权投资部员工；2019 年 2 月至 2022 年 3 月，任盐城市创新创业投资有限公司战略合作部员工；2021 年 11 月至今，任盐城市创新创业投资有限公司董事；2022 年 3 月至 2023 年 3 月，任盐城市创新创业投资有限公司股权投资部（上市服务部）部长；2023 年 4 月至

今，任盐城市创新创业投资有限公司副总经理。

徐良，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981年9月出生，2005年7月毕业于南京理工大学，本科学历；职业经历为：2004年1月至2019年2月，任大连博克斯科技有限公司副总经理；2007年2月至今，任南京威科姆电子有限公司执行董事；2007年2月至2022年06月25日，任南京威科姆电子有限公司总经理；2013年9月至2016年9月，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司监事；2013年10月至2017年5月，任北京春田海源科技有限公司监事；2015年8月至2016年8月，任江苏良兵环保科技有限公司执行董事、总经理；2016年9月至2017年6月，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司董事；2016年11月至今，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司南京分公司负责人；2017年6月至2018年12月，任江苏博克斯自动化控制工程有限公司监事；2017年12月至今，任江苏中信弘业科技有限公司监事；2018年4月至今，任江苏德昌华韵科技有限公司监事；2019年11月至今，任大连物邻网技术有限公司监事；2020年12月25日至今，任江苏明磁动力科技有限公司监事；2022年10月24日至今，任明磁科技（大连）有限公司监事；2023年5月26日至今，任江苏双博智慧水务有限公司董事；2023年6月25日至今，任江苏博克斯水务科技研究院有限公司执行董事、总经理；自2018年12月18日起任公司董事、副总经理，任期至2024年12月16日。

(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	30	2	1	31
生产人员	100	52	40	112
销售人员	85	38	22	101
技术人员	52	27	15	64
财务人员	12	0	2	10
采购人员	5	3	2	6
员工总计	284	122	82	324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2

本科	80	92
专科	135	119
专科以下	66	110
员工总计	284	324

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司全面推行劳动合同制度，严格遵守国家和地方的社会保险法规，为员工足额缴纳社会保险和住房公积金。为了激发员工的工作热情、提升公司的竞争力、确保公司目标的实现，公司建立了一套科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位调整政策以及具有市场竞争力的薪酬制度。展望未来，公司将持续优化薪酬福利政策，以稳定核心团队，并吸引更多杰出人才，进一步壮大公司的人才队伍。

公司高度重视员工的培训与发展，制定了专门的培训计划、特殊人才培育制度，并实施了人才梯队和储备干部培养机制，旨在不断提升员工的综合素养和专业技能。通过普及性培训和重点人才精英化培训相结合的方式，公司致力于培养各个层级的人才，为公司持续创新和发展提供坚实的人才支持。

在报告期内，尽管面临着经济周期的挑战和不确定性，但在全体员工的共同努力下，公司保持了健康稳定的发展态势。报告期内，公司为提升团队整体竞争力，加强了对人才队伍的建设，吸纳并培养具有创新精神和实战经验的人才，因此员工队伍略有扩张。

截至报告期末，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、

《关联交易管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、以及《独立董事工作制度》。报告期内，公司修订了《关联交易管理制度》，进一步完善了公司治理体系。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，并严格履行信息披露义务，积极予以信息公告和补正。公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求，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，监事会按照相关法律法规和《公司章程》的规定规范运作，所有监事均按时参加并对会议事项进行审议和发表意见，监事均依法履行监事义务，行使监事权利。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：

公司拥有独立的供应链管理、研发、生产、销售和客户服务体系。公司的产品或服务定位、市场策略、定价机制、客户选择和服务标准均由公司内部专业团队根据市场情况和公司发展战略独立制定。公司的经营自主权未受到公司控股股东的干涉或控制，能够自主应对市场变化和竞争压力。同时，公司在业务拓展和投资决策方面展现出高度的独立性，所有投资决策均基于公司长远利益和市场前景独立评估和决定，不受控股股东或任何关联方的直接影响。公司通过建立完善的决策流程和风险评估体系，确保业务决策的独立性和科学性，从而维护公司和股东的利益。

2、人员独立性：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》的有关规定合法产生。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬；公司的财务人员也未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性：

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在资产、资金及其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立性：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性：

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。此外，公司的财务决策过程严格遵循相关法律法规，确保公司财务的独立性和透明度。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，制定了《独立董事工作制度》，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、关于会计核算体系

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

3、关于财务管理体系

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

4、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

股东大会就选举董事、监事进行表决时，实行累积投票制。

2023年5月16日，公司召开2022年年度股东大会中审议《提名范铮先生为公司董事的议案》时使

用了累积投票制进行表决。

(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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天衡审字（2024）01664 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈笑春	李东海	不适用	不适用
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	35			

审计报告正文：

审 计 报 告

天衡审字（2024）01664 号

江苏博克斯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏博克斯科技股份有限公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

收入确认

1、事项描述

如附注“五、财务报表主要项目注释”34 所示，江苏博克斯科技股份有限公司 2023 年度实现营业收入 8,110.92 万元，由于收入是江苏博克斯科技股份有限公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将江苏博克斯科技股份有限公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解、评估与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试相关控制执行的有效性；
- （2）了解行业政策、市场环境对公司销售收入的影响，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- （3）选取样本检查销售合同，识别与控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、发货记录、销售发票、签收与验收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合江苏博克斯科技股份有限公司收入确认的会计政策；
- （5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行抽样测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证程序，以评价收入确认的真实性。

四、其他信息

江苏博克斯科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏博克斯科技股份有限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，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏博克斯科技股份有限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，就可能导致对江苏博克斯科技股份有限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江苏博克斯科技股份有限公司不能持续经营。

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

(6) 就江苏博克斯科技股份有限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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈笑春

(项目合伙人)

中国•南京

2024 年 04 月 29 日

中国注册会计师：李东海

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
流动资产：			
货币资金	五、1	17,534,625.86	26,080,264.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	23,239,301.14	21,372,927.14
应收款项融资	五、4	1,031,568.00	1,644,359.00
预付款项	五、5	3,052,487.04	3,939,605.81
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、6	998,209.11	696,826.18
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	65,629,221.27	61,942,146.64
合同资产	五、3	1,299,076.96	1,506,612.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	1,058,954.43	1,420,201.40
流动资产合计		113,843,443.81	118,602,942.78
非流动资产：			

发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、9	806,449.82	154,289.24
长期股权投资	五、10	35,930,556.97	5,914,528.12
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	75,649,027.87	68,023,599.81
在建工程	五、12	2,925,549.68	7,149,136.02
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、13	1,000,134.65	-
无形资产	五、14	4,052,364.00	4,318,183.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、15	846,037.27	421,929.75
递延所得税资产	五、16	2,817,426.36	2,340,609.57
其他非流动资产	五、17	409,194.31	2,078,098.36
非流动资产合计		124,436,740.93	90,400,374.23
资产总计		238,280,184.74	209,003,317.01
流动负债：			
短期借款	五、19	29,028,050.00	13,015,888.89
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、20	3,348,431.90	2,506,613.88
预收款项		-	-
合同负债	五、21	3,237,730.92	7,514,680.08
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、22	2,146,745.30	1,700,377.13
应交税费	五、23	2,179,023.21	5,054,954.85
其他应付款	五、24	14,893,626.04	491,656.87
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债	五、25	432,735.96	-
其他流动负债	五、26	441,957.99	566,838.53
流动负债合计		55,708,301.32	30,851,010.23
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、27	397,161.11	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、28	2,121,567.04	2,370,164.51
递延收益	五、29	1,436,800.00	1,616,400.00
递延所得税负债	五、15	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,955,528.15	3,986,564.51
负债合计		59,663,829.47	34,837,574.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	46,086,400.00	46,086,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、31	41,444,717.51	43,341,096.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、32	15,335,577.55	14,213,132.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、33	76,350,240.35	71,657,874.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		179,216,935.41	175,298,503.78
少数股东权益		-600,580.14	-1,132,761.51
所有者权益（或股东权益）合计		178,616,355.27	174,165,742.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		238,280,184.74	209,003,317.01

法定代表人：徐兵

主管会计工作负责人：吉文娟

会计机构负责人：吉文娟

（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
流动资产：			
货币资金		14,935,609.45	21,790,406.48
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	33,036,465.64	28,169,660.54
应收款项融资		861,568.00	1,644,359.00
预付款项		3,486,736.98	5,029,372.27
其他应收款	十七、2	11,987,491.37	5,170,420.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		52,404,484.30	54,064,381.64
合同资产		1,299,076.96	1,506,612.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		239,052.83	175,230.84
流动资产合计		118,250,485.53	117,550,443.34
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		806,449.82	154,289.24
长期股权投资	十七、3	84,330,540.23	53,345,237.69
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		47,092,639.95	39,820,780.43
在建工程		2,437,844.73	6,112,338.30
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,000,134.65	-
无形资产		4,119,030.64	3,868,183.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		609,173.68	421,929.75
递延所得税资产		1,602,189.85	1,410,322.22
其他非流动资产		187,198.11	2,076,993.94
非流动资产合计		142,185,201.66	107,210,074.93
资产总计		260,435,687.19	224,760,518.27
流动负债：			
短期借款		29,028,050.00	13,015,888.89
交易性金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,063,562.33	2,296,123.20
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,701,719.87	1,449,543.94
应交税费		2,112,721.26	4,983,349.27
其他应付款		14,878,266.07	487,095.76
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		2,737,819.47	6,988,861.18
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		432,735.96	-
其他流动负债		376,969.50	555,925.40
流动负债合计		54,331,844.46	29,776,787.64
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		397,161.11	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		2,121,567.04	2,370,164.51
递延收益		1,436,800.00	1,616,400.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,955,528.15	3,986,564.51
负债合计		58,287,372.61	33,763,352.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,086,400.00	46,086,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		43,305,401.28	43,341,096.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,331,817.12	14,213,132.73
一般风险准备			-
未分配利润		97,424,696.18	87,356,536.70
所有者权益（或股东权益）合计		202,148,314.58	190,997,166.12
负债和所有者权益（或股东权益）		260,435,687.19	224,760,518.27

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		81,109,174.79	96,293,789.45
其中：营业收入	五、34	81,109,174.79	96,293,789.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		77,035,250.05	72,418,206.58
其中：营业成本	五、34	37,482,045.39	36,144,952.40
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、35	999,072.08	1,023,346.65
销售费用	五、36	14,866,238.38	11,186,799.70
管理费用	五、37	13,221,170.44	14,321,810.51
研发费用	五、38	10,009,146.58	9,750,274.16
财务费用	五、39	457,577.18	-8,976.84
其中：利息费用	五、39	690,236.34	130,721.67
利息收入	五、39	224,021.12	148,088.17
加：其他收益	五、40	5,344,309.01	4,752,888.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-429,785.81	298,177.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-484,737.87	194,038.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,344,490.63	-1,231,767.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,111,879.83	-1,234,918.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-201,641.69	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,330,435.79	26,459,964.25

加：营业外收入	五、45	23,265.38	6,942.05
减：营业外支出	五、46	166,523.42	63,205.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,187,177.75	26,403,700.88
减：所得税费用	五、47	200,869.35	3,844,725.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,986,308.40	22,558,975.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,986,308.40	22,558,975.18
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）		171,497.59	-565,564.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,814,810.81	23,124,539.20
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
七、综合收益总额		5,986,308.40	22,558,975.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,814,810.81	23,124,539.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		171,497.59	-565,564.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：徐兵

主管会计工作负责人：吉文娟

会计机构负责人：吉文娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	81,402,849.84	94,317,288.37
减：营业成本	十七、4	38,562,325.74	35,396,916.82
税金及附加		859,603.01	880,492.05
销售费用		12,788,012.76	10,312,819.24
管理费用		9,408,536.89	9,537,428.11
研发费用		9,145,668.83	7,836,787.21
财务费用		278,545.52	-1,908.46
其中：利息费用		690,236.34	130,721.67
利息收入		397,832.89	136,055.07
加：其他收益		5,314,937.96	4,726,728.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-1,560,573.19	270,734.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-535,573.46	193,105.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,342,445.28	-1,231,198.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-719,439.30	-1,234,918.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-201,641.69	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,850,995.59	32,886,099.80
加：营业外收入		23,265.38	6,914.00
减：营业外支出		166,023.42	30,433.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,708,237.55	32,862,580.42
减：所得税费用		521,393.68	4,054,659.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,186,843.87	28,807,921.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,186,843.87	28,807,921.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
六、综合收益总额		11,186,843.87	28,807,921.19
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,600,860.69	86,489,648.68
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		5,553,805.27	1,681,484.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	1,577,159.25	5,270,720.92
经营活动现金流入小计		84,731,825.21	93,441,854.11
购买商品、接受劳务支付的现金		30,678,094.52	45,367,302.43
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		29,845,340.93	27,930,694.40

支付的各项税费		10,039,232.36	8,217,059.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	10,705,144.55	10,384,238.21
经营活动现金流出小计		81,267,812.36	91,899,294.22
经营活动产生的现金流量净额		3,464,012.85	1,542,559.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		54,952.07	273,836.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,867.25	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,069,819.32	29,273,836.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,586,820.86	11,471,082.89
投资支付的现金		35,980,000.00	10,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		45,566,820.86	21,471,082.89
投资活动产生的现金流量净额		-25,497,001.54	7,802,753.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		656,988.84	114,846.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48(3)	1,932,735.78	-
筹资活动现金流出小计		46,589,724.62	124,846.68
筹资活动产生的现金流量净额		13,410,275.38	12,875,153.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,622,713.31	22,220,466.33
加：期初现金及现金等价物余额		26,079,264.17	3,858,797.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、49(2)	17,456,550.86	26,079,264.17

法定代表人：徐兵

主管会计工作负责人：吉文娟

会计机构负责人：吉文娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,557,700.07	90,576,423.41
收到的税费返还		4,383,055.39	1,309,538.47
收到其他与经营活动有关的现金		1,831,814.51	5,246,110.65
经营活动现金流入小计		80,772,569.97	97,132,072.53
购买商品、接受劳务支付的现金		26,644,258.81	40,550,967.92
支付给职工以及为职工支付的现金		24,687,175.51	22,245,014.15
支付的各项税费		9,442,665.70	8,025,341.35
支付其他与经营活动有关的现金		9,969,196.33	8,695,829.36
经营活动现金流出小计		70,743,296.35	79,517,152.78
经营活动产生的现金流量净额		10,029,273.62	17,614,919.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,470,048.20	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		54,952.07	191,800.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,867.25	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		21,539,867.52	20,191,800.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,831,288.55	10,737,466.94
投资支付的现金		39,580,000.00	15,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		46,411,288.55	26,237,466.94
投资活动产生的现金流量净额		-24,871,421.03	-6,045,666.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		656,988.84	114,846.68
支付其他与筹资活动有关的现金		7,432,735.78	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		52,089,724.62	4,124,846.68
筹资活动产生的现金流量净额		7,910,275.38	8,875,153.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,931,872.03	20,444,406.99

加：期初现金及现金等价物余额		21,789,406.48	1,344,999.49
六、期末现金及现金等价物余额		14,857,534.45	21,789,406.48

(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	46,086,400.00	-	-	-	43,341,096.69	-	-	-	14,213,132.73	-	71,657,874.36	-1,132,761.51	174,165,742.27
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	46,086,400.00	-	-	-	43,341,096.69	-	-	-	14,213,132.73	-	71,657,874.36	-1,132,761.51	174,165,742.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-1,896,379.18	-	-	-	1,122,444.82	-	4,692,365.99	532,181.37	4,450,613.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	-	5,814,810.81	171,497.59	5,986,308.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,896,379.18	-	-	-	-	-	-	360,683.78	-1,535,695.40
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					-35,695.41								-35,695.41
4. 其他	-	-	-	-	-1,860,683.77	-	-	-	-	-	-	360,683.78	-1,499,999.99
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,122,444.82	-	-1,122,444.82	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,122,444.82	-	-1,122,444.82	-	-
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													-
四、本年年末余额	46,086,400.00	-	-	-	41,444,717.51	-	-	-	15,335,577.55	-	76,350,240.35	-600,580.14	178,616,355.27

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	46,086,400.00	-	-	-	43,492,330.82	-	-	-	11,537,244.16	-	54,683,618.11	-567,197.49	155,232,395.60
加：会计政策变更													-
前期差错更正					-181,718.83				-204,903.55		-3,269,490.83		-3,656,113.21
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	46,086,400.00	-	-	-	43,310,611.99	-	-	-	11,332,340.61	-	51,414,127.28	-567,197.49	151,576,282.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	30,484.70	-	-	-	2,880,792.12	-	20,243,747.08	-565,564.02	22,589,459.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,124,539.20	-565,564.02	22,558,975.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	30,484.70	-	-	-	-	-	-	-	30,484.70
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	-	-	-	-	30,484.70	-	-	-	-	-	-	-	30,484.70

益的金额														
4. 其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,880,792.12	-	-2,880,792.12	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,880,792.12		-2,880,792.12	-	-	-
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														-
四、本年期末余额	46,086,400.00	-	-	-	43,341,096.69	-	-	-	14,213,132.73	-	71,657,874.36	-1,132,761.51	174,165,742.27	

法定代表人：徐兵

主管会计工作负责人：吉文娟

会计机构负责人：吉文娟

(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	46,086,400.00	-	-	-	43,341,096.69	-	-	-	14,213,132.73	-	87,356,536.70	190,997,166.12
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	46,086,400.00	-	-	-	43,341,096.69	-	-	-	14,213,132.73	-	87,356,536.70	190,997,166.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-35,695.41	-	-	-	1,118,684.39	-	10,068,159.48	11,151,148.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,186,843.87	11,186,843.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-		-35,695.41	-	-	-	-	-	-	-35,695.41
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	-	-	-	-	-35,695.41	-	-	-	-	-	-	-35,695.41

4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,118,684.39	-	-1,118,684.39	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,118,684.39	-	-1,118,684.39	
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												
四、本年年末余额	46,086,400.00	-	-	-	43,305,401.28	-	-	-	15,331,817.12	-	97,424,696.18	202,148,314.58

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	46,086,400.00	-	-	-	43,492,330.82	-	-	-	11,537,244.16	-	63,273,539.56	164,389,514.54
加：会计政策变更												-
前期差错更正					-181,718.83				-204,903.55		-1,844,131.93	-2,230,754.31
其他												-
二、本年期初余额	46,086,400.00	-	-	-	43,310,611.99	-	-	-	11,332,340.61	-	61,429,407.63	162,158,760.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	30,484.70	-	-	-	2,880,792.12	-	25,927,129.07	28,838,405.89
（一）综合收益总额											28,807,921.19	28,807,921.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	30,484.70	-	-	-	-	-	-	30,484.70
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	-	-	-	-	30,484.70	-	-	-	-	-	-	30,484.70
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,880,792.12	-	-2,880,792.12	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,880,792.12	-	-2,880,792.12	-
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												-
四、本年期末余额	46,086,400.00	-	-	-	43,341,096.69	-	-	-	14,213,132.73	-	87,356,536.70	190,997,166.12

三、财务报表附注

江苏博克斯科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

江苏博克斯科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是 2018 年 12 月由“江苏博克斯自动化控制工程有限公司”依法整体变更设立的股份有限公司, 于盐城市市场监督管理局领取营业执照, 现股本总额为 46,086,400.00 股。

公司注册地址: 建湖县高新技术经济区经六路 88 号

公司总部地址: 建湖县高新技术经济区经六路 88 号

公司主要经营范围为环境监测设备研发、制造、批发、零售; 仪器仪表及自动化系统、环境保护专用设备、通信系统设备制造、安装; 计算机软件(含嵌入式软件)、硬件产品的研发和销售; 计算机管理系统工程、楼宇设备自控系统工程、保安监控及防盗报警系统工程、智能卡系统工程、通讯系统工程、卫星及共用电视系统工程、车库管理系统工程、综合布线系统工程、计算机网络系统工程、广播系统工程、会议系统工程、视频点播系统工程、智能化小区综合物业管理系统工程、可视会议系统工程、屏幕显示系统工程、智能灯光音响控制系统工程、火灾报警系统工程、计算机机房工程工程施工、技术咨询、技术服务、技术贸易(以上按资质证书经营; 国家有专项审批规定的项目除外); 钢材、服装、鞋帽、日用百货、文具用品、体育用品(除射击器材)、家用电器、五金、家具、灯具、陶瓷销售(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)。

财务报表批准报出日: 本财务报告经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“金融工具”及 12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”及 21“长期资产减值”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%
重要的合营或联营企业	公司将长期股权投资金额占合并财务报表总资产的 5%以上的合营企业或联营企业认定为重要的合营企业或联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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、控制的判断标准和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确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。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。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营

相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金

融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观

察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及长期应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲

裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
保证金类组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、代垫款、质保金等应收款项
应收合并范围子公司组合	本组合为日常经常活动中应收合并范围内子公司的款项
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为保证金类组合的应收款项，本公司参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期间预计损失率，计算预期信用损失。

对于划分为应收合并范围子公司组合，本公司认为不存在重大的信用风险，不会因合并范围内关联方违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于划分为银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

13、存货

（1）公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货发出采用月末一次加权平均法。

（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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

17、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公及电子设备	3 年	5%	31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早	达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号

——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。具体年限如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	按土地使用年限摊销	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

（2）具体原则

①线下销售

产品需要安装调试或者试运行、对比试验等的，根据合同约定，公司将产品发送至客户指定地点，完成合同约定义务，并经验收合格后，以客户出具的验收合格文件作为收入确认依据。

产品不需要安装调试的，根据合同约定，公司将产品发送至客户指定地点，经客户收货验收合格后，以客户签收文件作为收入确认依据。

②线上销售

公司将产品发送至客户指定地点，公司收到货款，同时客户确认收到货物或系统默认收货时，公司确认收入。

28、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）

企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

30、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负

债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用公司	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	母公司及子公司	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	母公司	15%
		子公司江苏中信弘业科技有限公司 子公司大连物邻网技术有限公司 子公司大连博克斯科技有限公司 子公司大连博克斯流体科技有限公司 子公司江苏博克斯流体科技有限公司 子公司北京博克斯新能源有限公司 子公司江苏华韵检测技术有限公司 子公司江苏汇铭仪表科技有限公司 子公司江苏博克斯水务科技研究院有限公司	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	母公司 子公司江苏中信弘业科技有限公司 子公司江苏博克斯流体科技有限公司 子公司江苏华韵检测技术有限公司 子公司江苏汇铭仪表科技有限公司	5%
		子公司大连物邻网技术有限公司 子公司大连博克斯科技有限公司 子公司大连博克斯流体科技有限公司 子公司北京博克斯新能源有限公司 子公司江苏博克斯水务科技研究院有限公司	7%
教育费附加	应缴流转税税额	母公司及子公司	5%

2、税收优惠及批文

(1) 母公司于 2021 年 11 月通过高新技术企业资格复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书号码为 GR202132001596，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税税率为 15%。

(2) 根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，母公司作为增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(3) 根据财政部、税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。母公司享受该优惠政策。

(4) 根据财税[2023]6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的相关规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，享受上述小微企业税收优惠政策。根据财税[2023]12 号《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴

纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内子公司江苏中信弘业科技有限公司、北京博克斯新能源有限公司、大连博克斯科技有限公司、大连博克斯流体科技有限公司、大连物邻网技术有限公司、江苏博克斯流体科技有限公司、江苏博克斯水务科技研究院有限公司满足小型微利企业标准享受相关税收优惠。

(5) 根据苏财税[2022]6 号《江苏省财政厅 国家税务总局江苏省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》和[2022]10 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，报告期内子公司江苏中信弘业科技有限公司、北京博克斯新能源有限公司、大连博克斯科技有限公司、大连博克斯流体科技有限公司、大连物邻网技术有限公司、江苏博克斯流体科技有限公司、江苏博克斯水务科技研究院有限公司作为增值税小规模纳税人按照税额的 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	200.00	200.00
银行存款	17,142,273.37	25,797,614.87
其他货币资金	392,152.49	282,449.30
存放财务公司款项	-	
合 计	17,534,625.86	26,080,264.17
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行保函保证金存款	78,075.00	-
第三方支付平台存款	314,077.49	281,449.30
第三方支付平台保证金	-	1,000.00
合 计	392,152.49	282,449.30

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，除保证金外，货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,157,921.47	21,079,642.32
1 至 2 年	11,604,919.99	1,075,651.48

2至3年	589,695.50	758,361.19
3至4年	743,161.19	1,231,065.52
4至5年	1,230,735.52	750,469.65
5年以上	807,424.43	56,954.78
小计	28,133,858.10	24,952,144.94
减：坏账准备	4,894,556.96	3,579,217.80
合计	23,239,301.14	21,372,927.14

(2) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,829,186.90	56.26	1,298,276.10	8.20	14,530,910.80
按组合计提坏账准备	12,304,671.20	43.74	3,596,280.86	29.23	8,708,390.34
其中：账龄分析法组合	12,304,671.20	43.74	3,596,280.86	29.23	8,708,390.34
合计	28,133,858.10	100.00	4,894,556.96	17.40	23,239,301.14

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,949,710.00	63.92	810,859.40	5.08	15,138,850.60
按组合计提坏账准备	9,002,434.94	36.08	2,768,358.40	30.75	6,234,076.54
其中：账龄分析法组合	9,002,434.94	36.08	2,768,358.40	30.75	6,234,076.54
合计	24,952,144.94	100.00	3,579,217.80	14.34	21,372,927.14

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
江苏双博智慧水务有限公司	681,850.00	34,092.50	5.00	应收关联方组合
江苏黄海生态环境检测有限公司	15,111,335.00	1,262,383.50	8.35	应收关联方组合
江苏明磁动力科技有限公司	36,001.90	1,800.10	5.00	应收关联方组合
合计	15,829,186.90	1,298,276.10	8.20	

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,465,069.57	373,253.47	5.00
1至2年	1,468,584.99	146,858.50	10.00
2至3年	589,695.50	294,847.75	50.00
3至4年	743,161.19	743,161.19	100.00
4至5年	1,230,735.52	1,230,735.52	100.00
5年以上	807,424.43	807,424.43	100.00
合计	12,304,671.20	3,596,280.86	

(3) 本计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	810,859.40	487,416.70	-	-	1,298,276.10

坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,768,358.40	676,027.46	151,895.00		3,596,280.86
合计	3,579,217.80	1,163,444.16	151,895.00	-	4,894,556.96

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

排名	期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	15,111,335.00	985,665.00	16,097,000.00	53.76	1,360,950.00
第二名	1,464,966.11	-	1,464,966.11	4.89	91,698.31
第三名	770,733.91	-	770,733.91	2.57	51,770.97
第四名	681,850.00	31,500.00	713,350.00	2.38	35,667.50
第五名	580,870.27	-	580,870.27	1.94	29,043.51
小计	18,609,755.29	1,017,165.00	19,626,920.29	65.54	1,569,130.29

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

3、合同资产

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	243,569.38	1,338,943.72
1 至 2 年	1,155,826.53	63,584.35
2 至 3 年	54,884.35	354,780.00
3 至 4 年	354,780.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小 计	1,809,060.26	1,757,308.07
减：坏账准备	509,983.30	250,695.63
合 计	1,299,076.96	1,506,612.44

(2) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,017,165.00	56.23	100,141.50	9.85	917,023.50
按组合计提坏账准备	791,895.26	43.77	409,841.80	51.75	382,053.46
其中：账龄分析法组合	791,895.26	43.77	409,841.80	51.75	382,053.46
合计	1,809,060.26	100.00	509,983.30	28.19	1,299,076.96

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	985,665.00	56.09	49,283.25	5.00	936,381.75
按组合计提坏账准备	771,643.07	43.91	201,412.38	26.10	570,230.69
其中：账龄分析法组合	771,643.07	43.91	201,412.38	26.10	570,230.69
合计	1,757,308.07	100.00	250,695.63	14.27	1,506,612.44

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
江苏黄海生态环境检测有限公司	985,665.00	98,566.50	10.00	应收关联方组合
江苏双博智慧水务有限公司	31,500.00	1,575.00	5.00	应收关联方组合
合计	1,017,165.00	100,141.50	9.85	

按账龄分析法组合计提坏账准备的合同资产：

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	212,069.38	10,603.47	5.00
1至2年	170,161.53	17,016.15	10.00
2至3年	54,884.35	27,442.18	50.00
3至4年	354,780.00	354,780.00	100.00
4至5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	791,895.26	409,841.80	

(3) 本计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	49,283.25	50,858.25	-	-	100,141.50
按组合计提坏账准备	201,412.38	208,429.42	-	-	409,841.80
合计	250,695.63	259,287.67	-	-	509,983.30

(4) 本期无实际核销的合同资产情况。

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,031,568.00	1,644,359.00

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收款项融资。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,592,497.50	-
合计	1,592,497.50	-

(4) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,017,946.76	98.87	3,898,150.41	98.95
1 至 2 年	34,540.28	1.13	40,455.40	1.03
2 至 3 年	-	-	1,000.00	0.02
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,052,487.04	100.00	3,939,605.81	100.00

(2) 报告期预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款汇总金额为 164.81 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 53.99%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	998,209.11	696,826.18
合计	998,209.11	696,826.18

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	413,667.15	407,710.25
1 至 2 年	311,472.50	222,620.00
2 至 3 年	222,620.00	98,790.00
3 至 4 年	98,790.00	4,381.00
4 至 5 年	4,381.00	-
5 年以上	-	-
小 计	1,050,930.65	733,501.25
减：坏账准备	52,721.54	36,675.07
合 计	998,209.11	696,826.18

2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	1,012,970.88	729,853.25
往来款项	37,959.77	3,648.00
合计	1,050,930.65	733,501.25

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,050,930.65	100.00	52,721.54	5.02	998,209.11
其中：账龄分析法组合	37,959.77	3.61	2,072.99	5.46	35,886.78
备用金、保证金类组合	1,012,970.88	96.39	50,648.55	5.00	962,322.33
合 计	1,050,930.65	100.00	52,721.54	5.02	998,209.11

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	733,501.25	100.00	36,675.07	5.00	696,826.18
其中：账龄分析法组合	3,648.00	0.50	182.40	5.00	3,465.60
备用金、保证金类组合	729,853.25	99.50	36,492.67	5.00	693,360.58
合 计	733,501.25	100.00	36,675.07	5.00	696,826.18

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	36,675.07	-	-	36,675.07
期初余额在本期	-175.00	175.00	-	-
--转入第二阶段	-175.00	175.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	15,871.47	175.00	-	16,046.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	52,371.54	350.00	-	52,721.54

5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	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	
坏账准备	36,675.07	16,046.47	-	-	-	52,721.54

6) 本报告期核销的其他应收款情况

无

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
盐城市盐都区净水有限公司	保证金、押金	158,175.00	1-2 年	15.05	7,908.75
大连和韵物业管理有限公司	保证金、押金	141,505.00	1 年以内	13.46	7,075.25
建湖县污水处理有限公司	保证金、押金	102,620.00	2-3 年	9.76	5,131.00
江苏黄海生态环境检测有限公司	保证金、押金	100,000.00	2-3 年	9.52	5,000.00
霍山县国库支付中心	保证金、押金	98,790.00	3-4 年	9.40	4,939.50
小计		601,090.00		57.20	30,054.50

7、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,096,621.36	-	25,096,621.36
委托加工物资	575,531.77	-	575,531.77
在产品及半成品	20,589,666.91	-	20,589,666.91
库存商品	19,566,548.36	2,049,700.69	17,516,847.67
发出商品	1,850,553.56	-	1,850,553.56
合 计	67,678,921.96	2,049,700.69	65,629,221.27

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,865,015.93	-	26,865,015.93
委托加工物资	942,331.94	-	942,331.94
在产品及半成品	18,963,458.19	-	18,963,458.19
库存商品	14,829,044.04	1,533,335.56	13,295,708.48
发出商品	1,875,632.10	-	1,875,632.10
合 计	63,475,482.20	1,533,335.56	61,942,146.64

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-

在产品及半成品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,533,335.56	852,592.16	-	-	336,227.03	-	2,049,700.69
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
合 计	1,533,335.56	852,592.16	-	-	336,227.03	-	2,049,700.69

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
税金负数重分类	819,901.60	1,081,388.85
预交采暖费及房租	239,052.83	338,812.55
合 计	1,058,954.43	1,420,201.40

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	989,749.82	183,300.00	806,449.82	172,589.24	18,300.00	154,289.24	3.76%-4.30 %
合 计	989,749.82	183,300.00	806,449.82	172,589.24	18,300.00	154,289.24	3.76%-4.30 %

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	989,749.82	100.00	183,300.00	18.52	806,449.82
合 计	989,749.82	100.00	183,300.00	18.52	806,449.82

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	172,589.24	100.00	18,300.00	10.60	154,289.24
合 计	172,589.24	100.00	18,300.00	10.60	154,289.24

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
新郑新康水务有限公司	177,935.06	18,300.00	10.28%	根据回款计划单项分析
建湖县污水处理有限公司	811,312.50	165,000.00	20.34%	根据回款计划单项分析
合计	989,247.56	183,300.00	--	--

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	18,300.00	-	-	18,300.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	165,000.00	-	-	165,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	183,300.00	-	-	183,300.00

(2) 公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	其他权益变动
联营企业						
江苏明磁动力科技有限公司[注]	5,914,528.12	29,490,876.00	-	-487,270.92	-	-
江苏双博智慧水务有限公司	-	980,000.00	-	32,423.77	-	-
合 计	5,914,528.12	30,470,876.00	-	-454,847.15	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江苏明磁动力科技有限公司[注]	-	-	-	34,918,133.20	-
江苏双博智慧水务有限公司	-	-	-	1,012,423.77	-
合 计	-	-	-	35,930,556.97	-

[注] 江苏明磁动力科技有限公司及其自然人股东张恒、朱益利、李渊、于建英共同承诺在 2022 年 12 月 31 日前完成年度扣非后净利润不低于 1,000.00 万元（此处净利润是指主营业务收入产生的净利润，以经本公司认可的第三方会计师事务所审计值为准）。在上述期限（即 2022 年 12 月 31 日前）内任意年度完成上述承诺的业绩并经公司认可后，公司应在 2023 年 6 月之前增加资金投入人民币 500 万元，此 500 万元作为资本公积注入江苏明磁动力科技有限公司；同时如果江苏明磁动力科技有限公司没有完成上述承诺的业绩，公司则不用增加新的资金投入。2023 年 5 月，根据公司第二届董事会第十二次会议决议和《增资协议补充协议》，上述条款变更为“投资方可在 2023 年 6 月之前增加投入 500 万元，此 500 万元作为资本公积注入目标公司。”2023 年 6 月，公司支付 500 万元增资款项。

2023 年 12 月，根据公司 2023 年第三次临时股东大会决议和《江苏明磁动力科技有限公司股权转让协议》，张恒将持有的江苏明磁动力科技有限公司 35.01%股权转让给公司，转让价款人民币 24,490,876.00 元，徐兵、徐良对上述股权转让交易承担连带责任保证。

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,649,027.87	68,023,599.81
固定资产清理	-	-
合计	75,649,027.87	68,023,599.81

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,939,732.57	23,103,516.29	2,827,340.77	3,196,763.79	88,067,353.42
2. 本期增加金额	9,796,051.15	4,167,868.35	171,440.74	309,416.46	14,444,776.70
(1) 购置	-	2,894,815.86	171,440.74	309,416.46	3,375,673.06
(2) 在建工程转入	9,796,051.15	1,273,052.49	-	-	11,069,103.64
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	748,120.35	-	17,863.25	765,983.60
(1) 处置或报废	-	748,120.35	-	17,863.25	765,983.60
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4. 期末余额	68,735,783.72	26,523,264.29	2,998,781.51	3,488,317.00	101,746,146.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,176,852.32	4,430,347.95	2,506,192.63	1,930,360.71	20,043,753.61
2. 本期增加金额	3,061,787.27	2,741,257.02	106,991.70	692,803.71	6,602,839.70
(1) 计提	3,061,787.27	2,741,257.02	106,991.70	692,803.71	6,602,839.70
3. 本期减少金额	-	532,504.56	-	16,970.10	549,474.66
(1) 处置或报废	-	532,504.56	-	16,970.10	549,474.66

(2)转入在建工程	-	-	-	-	-
4. 期末余额	14,238,639.59	6,639,100.40	2,613,184.33	2,606,194.33	26,097,118.65
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	54,497,144.13	19,884,163.89	385,597.18	882,122.67	75,649,027.87
2. 期初账面价值	47,762,880.25	18,673,168.34	321,148.14	1,266,403.08	68,023,599.81

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	账面价值
办公电子及其他设备	485,684.01

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,925,549.68	7,149,136.02
工程物资	-	-
合计	2,925,549.68	7,149,136.02

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间改造	-	-	-
设备改造	2,437,844.73	-	2,437,844.73
流量测试装置	487,704.95	-	487,704.95
合计	2,925,549.68	-	2,925,549.68

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间改造	3,767,042.26	-	3,767,042.26
设备改造	3,382,093.76	-	3,382,093.76
流量测试装置	-	-	-
合计	7,149,136.02	-	7,149,136.02

(2) 重要在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额
车间改造	908 万元	3,767,042.26	6,029,008.89	9,796,051.15	-	-
设备改造	604 万元	3,382,093.76	328,803.46	1,273,052.49	-	2,437,844.73
流量测试装置	60 万元		487,704.95	-	-	487,704.95
合计		7,149,136.02	6,845,517.30	11,069,103.64	-	2,925,549.68

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
车间改造	107.89	100.00	-	-	-	自筹资金
设备改造	69.04	69.04	-	-	-	自筹资金
流量测试装置	91.85	91.85	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	1,241,546.46	1,241,546.46
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,241,546.46	1,241,546.46
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	241,411.81	241,411.81
(1) 计提	241,411.81	241,411.81
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	241,411.81	241,411.81
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,000,134.65	1,000,134.65
2.期初账面价值	-	-

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	4,019,827.35	618,902.56	500,000.00	5,138,729.91
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	246,102.56	-	246,102.56
(1) 处置	-	246,102.56	-	246,102.56
4. 期末余额	4,019,827.35	372,800.00	500,000.00	4,892,627.35
二、累计摊销				
1. 期初余额	616,373.46	154,173.09	50,000.00	820,546.55
2. 本期增加金额	80,396.52	37,280.04	50,000.00	167,676.56
(1) 计提	80,396.52	37,280.04	50,000.00	167,676.56
3. 本期减少金额	-	147,959.76	-	147,959.76
(1) 处置	-	147,959.76	-	147,959.76
4. 期末余额	696,769.98	43,493.37	100,000.00	840,263.35
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,323,057.37	329,306.63	400,000.00	4,052,364.00
2. 期初账面价值	3,403,453.89	464,729.47	450,000.00	4,318,183.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

15、长期待摊费用

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
屋面及地下管网改造	505,364.34	421,929.75
行政楼办公室装修费用	215,952.34	-
变压器增容修理修缮费	124,720.59	-
合 计	846,037.27	421,929.75

(2) 长期待摊费用增减变动及摊销情况

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
屋面及地下管网改造	421,929.75	643,008.85	559,574.26	-	505,364.34
行政楼办公室装修费用	-	267,364.70	51,412.36	-	215,952.34

变压器增容修理修缮费	-	154,825.53	30,104.94	-	124,720.59
合 计	421,929.75	1,065,199.08	641,091.56	-	846,037.27

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,130,578.50	769,118.21	3,634,192.87	544,864.89
资产减值准备	2,559,683.99	344,708.55	1,784,031.19	267,604.68
合同负债/奖励积分	404,890.49	20,244.52	366,894.50	18,344.73
预计负债	2,121,567.04	318,235.06	2,370,164.51	355,524.68
递延收益	1,436,800.00	215,520.00	1,616,400.00	242,460.00
未弥补亏损	22,585,752.11	1,129,287.62	17,558,653.00	877,932.66
未实现内部交易损益	305,653.60	45,848.04	238,977.72	33,877.93
租赁负债	829,897.07	124,484.56	-	-
合 计	35,374,822.80	2,967,446.56	27,569,313.79	2,340,609.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,000,134.65	150,020.20	-	-
合 计	1,000,134.65	150,020.20	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	150,020.20	2,817,426.36	-	2,340,609.57
递延所得税负债	150,020.20	-	-	-

(4) 无未确认的递延所得税资产。

(5) 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

17、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	409,194.31	2,078,098.36
合 计	409,194.31	2,078,098.36

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	78,075.00	78,075.00	履约保函保证金	保证、冻结
固定资产	30,438,672.09	22,506,290.05	房屋建筑物用于银行借款抵押[注]	抵押
无形资产	4,019,827.35	3,323,057.37	土地使用权用于银行借款抵押[注]	抵押
合计	34,536,574.44	25,907,422.42		

[注]2020年05月08日，徐兵、徐良与江苏建湖农村商业银行股份有限公司共同签订了编号为（建湖）农商高保字[2020]第134号的《最高额保证合同》，约定徐兵、徐良共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。贷款最高额度为1,500万元，有效期自2020年05月08日起至2025年05月08日止。同时，公司以苏（2019）建湖县不动产权第0008094号为该笔借款提供抵押。截至2023年12月31日，该借款合同项下正在使用的额度为1,400.00万元。

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	1,000.00	1,000.00	第三方支付平台保证金	保证、冻结
固定资产	20,642,620.94	13,936,635.59	房屋建筑物用于银行借款抵押	抵押
无形资产	4,019,827.35	3,403,453.89	土地使用权用于银行借款抵押	抵押
合计	24,663,448.29	17,341,089.48		

19、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证	14,013,688.89	13,015,888.89
信用	5,009,166.67	-
保证	10,005,194.44	-
合计	29,028,050.00	13,015,888.89

截至本期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	3,348,431.90	2,506,613.88

截至本期末，公司无账龄超过1年的重要应付账款。

21、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
商品销售预收款	2,832,840.43	7,147,785.58
奖励积分	404,890.49	366,894.50
合 计	3,237,730.92	7,514,680.08

22、应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,699,630.27	27,722,813.72	27,275,698.69	2,146,745.30
二、离职后福利-设定提存计划	746.86	2,579,179.63	2,579,926.49	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	1,700,377.13	30,301,993.35	29,855,625.18	2,146,745.30

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,681,086.11	24,306,555.32	23,857,865.29	2,129,776.14
2、职工福利费	-	674,132.93	674,132.93	-
3、社会保险费	5,597.05	1,514,010.91	1,519,607.96	-
其中：医疗保险费	5,468.90	1,300,795.09	1,306,263.99	-
工伤保险费	26.15	58,847.27	58,873.42	-
生育保险费	102.00	154,368.55	154,470.55	-
4、住房公积金	-	1,056,786.00	1,056,786.00	-
5、工会经费和职工教育经费	12,947.11	171,328.56	167,306.51	16,969.16
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,699,630.27	27,722,813.72	27,275,698.69	2,146,745.30

③设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	731.84	2,500,759.21	2,501,491.05	-
2、失业保险费	15.02	78,420.42	78,435.44	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	746.86	2,579,179.63	2,579,926.49	-

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,506,874.68	1,389,507.60
企业所得税	332,007.62	3,277,808.65
城市维护建设税	66,651.18	100,524.58
教育费附加	66,651.18	100,347.94
房产税	113,970.34	94,380.13
印花税	14,659.54	24,461.53
城镇土地使用税	28,546.86	28,546.86
个人所得税	49,661.81	39,377.56
合计	2,179,023.21	5,054,954.85

24、其他应付款

1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	14,893,626.04	491,656.87
合 计	14,893,626.04	491,656.87

2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付费用	402,750.04	491,656.87
应付股权购置款	14,490,876.00	-
合 计	14,893,626.04	491,656.87

3) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	432,735.96	-
合 计	432,735.96	-

26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	441,957.99	566,838.53
合 计	441,957.99	566,838.53

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	397,161.11	-
合 计	397,161.11	-

28、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
售后服务费	2,121,567.04	2,370,164.51
合 计	2,121,567.04	2,370,164.51

29、递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	1,436,800.00	1,616,400.00
合 计	1,436,800.00	1,616,400.00

30、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）	期末余额
----	------	-----------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,086,400.00	-	-	-	-	-	46,086,400.00

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,136,966.76	-	1,860,683.77	36,276,282.99
其他资本公积	5,204,129.93	-	35,695.41	5,168,434.52
合 计	43,341,096.69	-	1,896,379.18	41,444,717.51

本期资本公积股本溢价变动详见八、2。

本期其他资本公积变动详见十三、2。

32、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	14,213,132.73	1,122,444.82	-	15,335,577.55
合 计	14,213,132.73	1,122,444.82	-	15,335,577.55

33、未分配利润

未分配利润形成过程

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	71,657,874.36	54,683,618.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-3,269,490.83
调整后期初未分配利润	71,657,874.36	51,414,127.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,814,810.81	23,124,539.20
减：提取法定盈余公积	1,122,444.82	2,880,792.12
对股东的分配	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	76,350,240.35	71,657,874.36

34、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	71,273,383.03	36,462,052.44	89,714,911.46	35,700,431.27
其他业务	9,835,791.76	1,019,992.95	6,578,877.99	444,521.13
合 计	81,109,174.79	37,482,045.39	96,293,789.45	36,144,952.40

（2）合同产生收入的情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
仪器仪表销售	71,273,383.03	36,462,052.44	89,714,911.46	35,700,431.27

其他	9,835,791.76	1,019,992.95	6,578,877.99	444,521.13
合计	81,109,174.79	37,482,045.39	96,293,789.45	36,144,952.40

(续)

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
境内销售	81,109,174.79	37,482,045.39	96,293,789.45	36,144,952.40
境外销售	-	-	-	-
合计	81,109,174.79	37,482,045.39	96,293,789.45	36,144,952.40

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	212,999.24	235,287.71
教育费附加	212,938.39	235,038.44
印花税	50,614.93	62,395.36
土地使用税	114,467.00	114,187.44
房产税	408,052.52	376,437.70
合 计	999,072.08	1,023,346.65

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,261,390.51	7,002,805.50
折旧与摊销	688,076.84	388,373.55
广告及宣传费	423,802.71	438,968.81
售后服务费	877,136.62	962,937.89
办公费	635,276.30	186,907.94
差旅费	1,986,796.97	1,249,398.35
业务招待费	653,111.41	456,503.61
房屋及物管费	1,090,953.72	389,227.35
其他	249,693.30	111,676.70
合 计	14,866,238.38	11,186,799.70

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,154,979.19	6,359,982.36
折旧及摊销	1,923,955.16	1,674,464.66
物料消耗	385,440.25	118,684.48
修理费	498,502.41	638,334.40
办公费	542,510.88	1,034,817.70
差旅费	213,635.10	53,979.23
水电费	375,959.28	300,939.80
车辆费	220,706.65	182,523.57
股份支付	-35,695.41	30,484.70
业务招待费	127,168.70	116,932.65

房屋及物管费	175,470.55	72,956.91
咨询顾问费	1,262,462.47	3,424,291.67
其他	376,075.21	313,418.38
合 计	13,221,170.44	14,321,810.51

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,227,727.35	6,938,285.26
物料消耗	123,573.70	583,825.51
折旧及摊销	627,914.55	601,041.23
其他费用	1,029,930.98	1,627,122.16
合 计	10,009,146.58	9,750,274.16

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	690,236.34	130,721.67
减：利息收入	224,021.12	148,088.17
汇兑损益	-	-
金融机构手续费	10,202.71	11,056.89
分期收款销售未确认融资收益	-18,840.75	-2,667.23
合 计	457,577.18	-8,976.84

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,183,694.47	3,443,350.40
增值税即征即退	4,160,614.54	1,309,538.47
合 计	5,344,309.01	4,752,888.87

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	54,952.07	104,139.35
权益法核算的长期股权投资收益/ 对联营企业和合营企业的投资收益	-484,737.88	194,038.24
合 计	-429,785.81	298,177.59

42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-1,163,444.16	-1,215,472.41
其他应收款坏账损失	-16,046.47	2,005.37
长期应收款坏账损失	-165,000.00	-18,300.00
合 计	-1,344,490.63	-1,231,767.04

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-259,287.67	-205,131.16
存货跌价损失	-852,592.16	-1,029,786.88
合 计	-1,111,879.83	-1,234,918.04

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-201,641.69	-
合 计	-201,641.69	-

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款赔款收入	5,313.00	6,914.00
无需支付的款项	17,952.38	-
其他	-	28.05
合 计	23,265.38	6,942.05

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
长期资产报废损失	98,142.80	-
滞纳金	681.57	4,433.38
捐赠支出	40,000.00	20,000.00
其他	27,699.05	38,772.04
合 计	166,523.42	63,205.42

47、所得税费用**(1) 明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	715,290.48	4,734,954.84
递延所得税费用	-514,421.13	-890,229.14
合 计	200,869.35	3,844,725.70

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	6,187,177.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	928,076.66
子公司适用不同税率的影响	488,459.17
调整以前期间所得税的影响	-77,094.78
非应税收入的影响	-80,336.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,038.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

以前年度未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-
研发费加计扣除的影响	-1,251,518.53
其他[注]	56,244.67
所得税费用	200,869.35

[注] 未使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响额。

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,004,094.47	5,059,750.40
银行存款利息	224,021.12	148,088.17
保证金、押金及备用金	29,559.12	55,829.50
往来款项及其他	319,484.54	7,052.85
合 计	1,577,159.25	5,270,720.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用	10,184,670.84	10,308,700.04
保证金、押金及备用金	270,862.88	-
往来单位款项及其他	249,610.83	75,538.17
合 计	10,705,144.55	10,384,238.21

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东股权支付的款项	1,500,000.00	-
租赁费	432,735.78	-
合 计	1,932,735.78	-

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债及一年内到期的租赁负债	-	-	1,262,632.85	432,735.78	-	829,897.07
合 计	-	-	1,262,632.85	432,735.78	-	829,897.07

49、现金流量表相关事项说明

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,986,308.40	22,558,975.18
加：信用减值准备	1,344,490.63	1,374,447.04
资产减值准备	1,111,879.83	972,309.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	6,844,251.51	5,587,196.97

无形资产摊销	167,676.56	161,220.17
长期待摊费用摊销	641,091.56	38,357.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	201,641.69	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	98,142.80	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	690,236.34	130,721.67
投资损失（收益以“－”号填列）	429,785.81	-298,177.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-476,816.79	-890,229.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,539,666.79	-13,276,104.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,080,317.07	-13,900,400.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,079,630.36	-946,240.17
其他-股份支付	-35,695.41	30,484.70
经营活动产生的现金流量净额	3,464,012.85	1,542,559.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	1,241,546.46	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,456,550.86	26,079,264.17
减：现金的期初余额	26,079,264.17	3,858,797.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,622,713.31	22,220,466.33

（2）现金及现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	17,456,550.86	26,079,264.17
其中：库存现金	200.00	200.00
可随时用于支付的银行存款	17,142,273.37	25,797,614.87
可随时用于支付的其他货币资金	314,077.49	281,449.30
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	17,456,550.86	26,079,264.17

50、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

无。

（2）境外经营实体说明

无。

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	747,536.14
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	756,395.70
与租赁相关的现金流出总额	1,189,131.48

(2) 本公司作为出租方

无。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,227,727.35	6,938,285.26
物料消耗	123,573.70	583,825.51
折旧及摊销	627,914.55	601,041.23
其他	1,029,930.98	1,627,122.16
合计	10,009,146.58	9,750,274.16
其中：费用化研发支出	10,009,146.58	9,750,274.16
资本化研发支出	-	-
合计	10,009,146.58	9,750,274.16

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

(1) 本期新设子公司或结构化主体导致合并范围增加的情况

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
1	江苏汇铭仪表科技有限公司	盐城市	盐城市	技术服务	100.00	-
2	江苏博克斯水务科技研究院有限公司	南京市	南京市	技术服务	100.00	-
3	江苏华韵检测技术有限公司	盐城市	盐城市	技术服务	100.00	-

(1) 本期注销子公司的情况

2023年10月，子公司大连博克斯流体科技有限公司已完成工商注销。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏中信弘业科技有限公司	2000 万元	盐城市	盐城市	服务	100%	-	设立
大连物邻网技术有限公司	5000 万元	大连市	大连市	服务	100%	-	设立
大连博克斯科技有限公司	100 万元	大连市	大连市	制造	100%	-	设立
大连博克斯流体科技有限公司[注 1]	1000 万元	大连市	大连市	制造	51%	-	设立
北京博克斯新能源有限公司	10 万元	北京市	北京市	制造	100%	-	设立
江苏博克斯流体科技有限公司	1000 万元	盐城市	盐城市	制造	71%	-	设立
江苏汇铭仪表科技有限公司[注 2]	1000 万元	盐城市	盐城市	服务	100%	-	设立
江苏博克斯水务科技研究院有限公司	1000 万元	南京市	南京市	服务	100%	-	设立
江苏华韵检测技术有限公司	1000 万元	盐城市	盐城市	服务	100%	-	设立

[注 1]2023 年 10 月，子公司大连博克斯流体科技有限公司已完成工商注销。

[注 2]子公司江苏汇铭仪表科技有限公司原名为江苏博克斯环保科技有限公司，2023 年 6 月更名为江苏汇铭仪表科技有限公司。

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

序号	子公司名称	2023 年 12 月 31 日持股比例	2022 年 12 月 31 日持股比例
1	江苏博克斯流体科技有限公司	71.00%	51.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	江苏博克斯流体科技有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	1,500,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	1,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-360,683.77
差额	1,860,683.77
其中：调整资本公积	1,860,683.77

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业及联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏明磁动力科技有限公司 [注 1]	盐城市	盐城市	仪器仪表制造	45.00	-	权益法
江苏双博智慧水务有限公司	盐城市	盐城市	仪器仪表制造	49.00	-	权益法

2023 年 12 月，根据公司 2023 年第三次临时股东大会决议和《江苏明磁动力科技有限公司股权转让协议》，张恒将持有的江苏明磁动力科技有限公司 35.01%股权转让给公司，转让价款人民币 24,490,876.00 元，徐兵、徐良对上述股权转让交易承担连带责任保证。江苏中企华中天资产评估有限公司已对江苏明磁动力科技有限公司 2023 年 9 月 30 日为基准的股东全部权益价值进行评估，并出具苏中资评报字(2023)第 2123 号评估报告，张恒持有的江苏明磁动力科技有限公司 35.01%股权评估值 2450.00 万元（取整至万元）。以上股权收购事项业经公司 2023 年第三次临时股东大会决议通过。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
	江苏明磁动力科技有限公司	江苏明磁动力科技有限公司
流动资产	22,055,524.46	14,712,709.22
非流动资产	27,903,787.49	17,522,255.24
资产合计	49,959,311.95	32,234,964.46
流动负债	17,553,165.59	9,692,567.32
非流动负债	7,170,090.20	5,307,708.41
负债合计	24,723,255.79	15,000,275.73
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	25,236,056.16	17,234,688.73
按持股比例计算的净资产份额	11,358,723.64	1,723,468.87
调整事项	23,600,613.59	4,191,059.25
--商誉	12,589,991.82	4,190,126.94
--内部交易未实现利润	29,890.72	932.31
--固定资产	1,935,016.28	-
--无形资产	9,004,510.74	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	34,918,133.20	5,914,528.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	7,291,813.86	28,979,903.64
净利润	-5,171,616.39	3,408,772.05
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-5,171,616.39	3,408,772.05
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业		
投资账面价值合计	1,012,423.77	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	66,170.95	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	66,170.95	-

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与对合营或联营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	1,616,400.00	-	-	179,600.00	-	1,436,800.00	与资产相关
合计	1,616,400.00	-	-	179,600.00	-	1,436,800.00	

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	179,600.00	179,600.00
与收益相关的政府补助	5,164,709.01	4,573,288.87
合计	5,344,309.01	4,752,888.87

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日，本公司的资产及负债均为人民币余额。因此本公司不存在由于持有外币资产和负债产生的汇率风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	29,028,050.00	29,028,050.00	-	-
应付账款	3,348,431.90	3,348,431.90	-	-
应付职工薪酬	2,146,745.30	2,146,745.30	-	-
其他应付款	14,893,626.04	14,893,626.04	-	-
一年内到期的非流动负债与租赁负债	829,897.07	432,735.96	397,161.11	-
合计	50,246,750.31	49,849,589.20	397,161.11	-

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公

司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）套期业务

无。

（三）金融资产转移

1、按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,592,497.50	终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		1,592,497.50		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	1,592,497.50	-
合计		1,592,497.50	

3、继续涉入的转移金融资产

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-

(二) 应收款项融资	-	1,031,568.00	-	1,031,568.00
1. 银行承兑汇票	-	1,031,568.00	-	1,031,568.00
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,031,568.00	-	1,031,568.00
(六) 交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

第三层次公允价值计量是指运用并基于不可观察市场数据的估值方法进行计量。

理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	期末余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
交易性金融资产/理财产品	-	-	-	54,952.07	-	54,952.07	-	-

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

本公司实际控制人是徐兵、徐良兄弟。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注八、3。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江苏明磁动力科技有限公司	公司持股 45.01%
常州明磁卓控智能科技有限公司	江苏明磁动力科技有限公司的子公司
常州迅捷磁浮技术有限公司	江苏明磁动力科技有限公司的子公司
明磁科技（大连）有限公司	江苏明磁动力科技有限公司的子公司
江苏双博智慧水务有限公司	公司持股 49%
江苏黄海生态环境检测有限公司	公司股东盐城市创新创业投资有限公司的股东控制的企业

5、关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务

单位：元

关联方名称	采购内容	本期发生额	上期发生额
江苏明磁动力科技有限公司	生产物料	57,920.76	1,829,221.39
常州明磁卓控智能科技有限公司	生产物料	2,651,110.72	1,964,688.59

（2）销售商品、提供劳务

单位：元

关联方名称	销售内容	本期发生额	上期发生额
常州明磁卓控智能科技有限公司	生产物料	3,185.84	14,159.29
江苏明磁动力科技有限公司	生产物料	172,469.05	31,987.29
江苏黄海生态环境检测有限公司	销售商品提供劳务	4,693,396.19	21,848,455.35
江苏双博智慧水务有限公司	销售商品提供劳务	631,283.19	-

（3）公司关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（4）关联租赁情况

1) 本公司作为承租方

无

2) 本公司作为出租方

无

（5）关联担保情况

①本公司在银行借款业务中作为被担保方

单位：万元

保证方	被保证方	保证金额	保证起始日	保证到期日	报告期末借款或票据余额	是否已履行完毕
徐兵、徐良	江苏建湖农村商业银行股份有限公司	1,500.00	2020.05.08	2025.05.08	1,400.00	正在履行
徐兵、徐良	江苏建湖农村商业银行股份有限公司	250.00	2020.05.08	2025.05.08	-	正在履行
徐兵、徐良	江苏建湖农村商业银行股份有限公司	800.00	2020.05.08	2025.05.08	-	正在履行
徐兵、徐良	江苏建湖农村商业银行股份有限公司	400.00	2020.05.08	2025.05.08	-	正在履行
徐兵、孙晓庆	中国民生银行股份有限公司盐城分行	1,000.00	2023.03.28	2024.03.27	1,000.00	正在履行
徐良、陈媛媛	中国民生银行股份有限公司盐城分行	1,000.00	2023.03.28	2024.03.27		正在履行

②本公司在银行借款业务中作为担保方

无

③本公司作为被担保方的其他事项

2023年12月，根据公司2023年第三次临时股东大会决议和《江苏明磁动力科技有限公司股权转让协议》，张恒将持有的江苏明磁动力科技有限公司35.01%股权转让给公司，转让价款人民币24,490,876.00元，徐兵、徐良对上述股权转让交易承担连带责任保证，截至2023年12月31日上述担保事项尚未履行完毕。

（6）关联方资金拆借

无

（7）关联方资金拆借利息

无

（8）关联方资产转让、债务重组情况

无

（9）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282.06	276.28

（10）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏明磁动力科技有限公司	36,001.90	1,800.10	-	-
预付账款	常州明磁卓控智能科技有限公司	1,063,776.30	-	979,902.00	-
合同资产	江苏黄海生态环境检测有限公司	985,665.00	98,566.50	985,665.00	49,283.25

应收账款	江苏黄海生态环境检测有限公司	15,111,335.00	1,262,383.50	15,949,710.00	810,859.39
其他应收款	江苏黄海生态环境检测有限公司	100,000.00	5,000.00	-	-
应收账款	江苏双博智慧水务有限公司	681,850.00	34,092.50	-	-
合同资产	江苏双博智慧水务有限公司	31,500.00	1,575.00	-	-

(2) 应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
合同负债	江苏明磁动力科技有限公司	6,725.00	-

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心管理人员	-	-	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00
合计	-	-	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00

期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期公司股东和外部投资者转让股份的评估值、投资价格等
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,168,434.52
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-35,695.41

说明：

①2019年5月30日，根据公司股东大会决议，建湖春田海源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以224.00万元认购公司新增注册资本44.80万元，折合新增股份44.80万股。除实际控制人之外的公司员工以223.00万元认购建湖春田海源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的出资份额，对应间接持有公司股份42.38万股。根据2017年度至2019年度A股市场首次披露的《发行股份购买资产报告书（草案）》，并购标的与公司同属于“电子设备和仪器”行业的平均市盈率计算，除实际控制人之外的公司员工通过建湖春田海源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权的公允价值为3,733,755.67元，与其股权成本的差额为1,503,755.67元。根据《企业会计准则——股份支付》的有关规定，公司将上述差额作为股份支付进行会计处理并在等待期内进行分摊，其中，计入2023年度管理费用-35,695.41元，计入2022年度管理费用30,484.70元，计

入 2021 年度管理费用 272,066.54 元。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心管理人员	-35,695.41	-
合计	-35,695.41	-

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

本公司未划分经营分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,959,023.47	27,883,463.22
1 至 2 年	11,604,919.99	1,067,776.48
2 至 3 年	581,820.50	758,361.19
3 至 4 年	743,161.19	1,231,065.52
4 至 5 年	1,230,735.52	750,469.65
5 年以上	807,424.43	56,954.78
小 计	37,927,085.10	31,748,090.84
减：坏账准备	4,890,619.46	3,578,430.30
合 计	33,036,465.64	28,169,660.54

(2) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,829,186.90	41.74	1,298,276.10	8.20	14,530,910.80
按组合计提坏账准备	22,097,898.20	58.26	3,592,343.36	16.26	18,505,554.84
其中：账龄分析法组合	12,296,796.20	32.42	3,592,343.36	29.21	8,704,452.84
合并报表范围内关联方组合	9,801,102.00	25.84	-	-	9,801,102.00
合计	37,927,085.10	100.00	4,890,619.46	12.89	33,036,465.64

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,949,710.00	50.24	810,859.40	5.08	15,138,850.60
按组合计提坏账准备	15,798,380.84	49.76	2,767,570.90	17.52	13,030,809.94
其中：账龄分析法组合	8,994,559.94	28.33	2,767,570.90	30.77	6,226,989.04
合并报表范围内关联方组合	6,803,820.90	21.43	-	-	6,803,820.90
合计	31,748,090.84	100.00	3,578,430.30	11.27	28,169,660.54

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
江苏双博智慧水务有限公司	681,850.00	34,092.50	5.00	应收关联方组合
江苏黄海生态环境检测有限公司	15,111,335.00	1,262,383.50	8.35	应收关联方组合
江苏明磁动力科技有限公司	36,001.90	1,800.10	5.00	应收关联方组合
合计	15,829,186.90	1,298,276.10	8.20	

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,465,069.57	373,253.47	5.00
1 至 2 年	1,468,584.99	146,858.50	10.00
2 至 3 年	581,820.50	290,910.25	50.00
3 至 4 年	743,161.19	743,161.19	100.00

4至5年	1,230,735.52	1,230,735.52	100.00
5年以上	807,424.43	807,424.43	100.00
合计	12,296,796.20	3,592,343.36	

按合并报表范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
大连物邻网技术有限公司	7,721,481.60	-	-
江苏博克斯流体科技有限公司	806,430.40	-	-
北京博克斯新能源有限公司	1,215,190.00	-	-
江苏汇铭仪表科技有限公司	58,000.00	-	-
小计	9,801,102.00	-	-

(3) 本期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	810,859.40	487,416.70	-	-	1,298,276.10
按组合计提坏账准备	2,767,570.90	672,877.46	151,895.00	-	3,592,343.36
合计	3,578,430.30	1,160,294.16	151,895.00	-	4,890,619.46

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

排名	期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	15,111,335.00	985,665.00	16,097,000.00	40.51	1,360,950.00
第二名	7,721,481.60	-	7,721,481.60	19.43	-
第三名	1,464,966.11	-	1,464,966.11	3.69	91,698.31
第四名	1,215,190.00	-	1,215,190.00	3.06	-
第五名	806,430.40	-	806,430.40	2.03	-
小计	26,319,403.11	985,665.00	27,305,068.11	68.72	1,452,648.31

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,987,491.37	5,170,420.13
合计	11,987,491.37	5,170,420.13

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,860,805.61	4,879,451.25
1至2年	3,852,868.00	222,620.00

2至3年	222,620.00	98,790.00
3至4年	98,790.00	4,381.00
4至5年	4,381.00	
5年以上	-	
小计	12,039,464.61	5,205,242.25
减：坏账准备	51,973.24	34,822.12
合计	11,987,491.37	5,170,420.13

2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	53,146.50	12,332.75
保证金、押金	954,824.38	683,961.50
往来款项	11,031,493.73	4,508,948.00
合计	12,039,464.61	5,205,242.25

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,039,464.61	100.00	51,973.24	0.43	11,987,491.37
其中：账龄分析法组合	31,493.73	0.26	1,574.69	5.00	29,919.04
备用金、保证金类组合	1,007,970.88	8.37	50,398.55	5.00	957,572.33
合并范围内关联方	11,000,000.00	91.37	-	-	11,000,000.00
合 计	12,039,464.61	100.00	51,973.24	0.43	11,987,491.37

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,205,242.25	100.00	34,822.12	0.67	5,170,420.13
其中：账龄分析法组合	12,480.75	0.24	624.04	5.00	11,856.71
备用金、保证金类组合	683,961.50	13.14	34,198.08	5.00	649,763.42
合并范围内关联方	4,508,800.00	86.62	-	-	4,508,800.00

合 计	5,205,242.25	100.00	34,822.12	0.67	5,170,420.13
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	34,822.12	-	-	34,822.12
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	17,151.12	-	-	17,151.12
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	51,973.24	-	-	51,973.24

5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	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	
坏账准备	34,822.12	17,151.12	-	-	-	51,973.24

6) 本报告期核销的其他应收款情况

无

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏博克斯流体科技有限公司	往来款	11,000,000.00	2 年以内	91.37	-
盐城市盐都区净水有限公司	保证金、押金	158,175.00	1-2 年	1.31	7,908.75
大连和韵物业管理有限公司	保证金、押金	141,505.00	1 年以内	1.18	7,075.25
建湖县污水处理有限公司	保证金、押金	102,620.00	2-3 年	0.85	5,131.00
江苏黄海生态环境检测有限公司	保证金、押金	100,000.00	2-3 年	0.83	5,000.00
小计	--	11,502,300.00		95.54	25,115.00

8) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

3、长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,700,000.00	-	48,700,000.00

对联营、合营企业投资	35,630,540.23	-	35,630,540.23
合计	84,330,540.23	-	84,330,540.23

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,650,000.00	-	47,650,000.00
对联营、合营企业投资	5,695,237.69	-	5,695,237.69
合计	53,345,237.69	-	53,345,237.69

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏中信弘业科技有限公司	1,500,000.00		-	1,500,000.00	-	-
大连物邻网技术有限公司	38,000,000.00		-	38,000,000.00	-	-
大连博克斯科技有限公司	500,000.00		-	500,000.00	-	-
大连博克斯流体科技有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00	-	-	-
北京博克斯新能源有限公司	100,000.00			100,000.00	-	-
江苏博克斯流体科技有限公司	5,000,000.00	3,600,000.00	-	8,600,000.00	-	-
合计	47,650,000.00	3,600,000.00	2,550,000.00	48,700,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	其他权益变动
联营企业						
江苏明磁动力科技有限公司	5,695,237.69	29,490,876.00	-	-567,997.23	-	-
江苏双博智慧水务有限公司	-	980,000.00	-	32,423.77	-	-
合 计	5,695,237.69	30,470,876.00	-	-535,573.46	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江苏明磁动力科技有限公司	-	-	-	34,618,116.46	-
江苏双博智慧水务有限公司	-	-	-	1,012,423.77	
合 计	-	-	-	35,630,540.23	-

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	71,448,954.70	37,360,912.98	87,746,536.50	34,952,395.69
其他业务	9,953,895.14	1,201,412.76	6,570,751.87	444,521.13
合 计	81,402,849.84	38,562,325.74	94,317,288.37	35,396,916.82

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
仪器仪表销售	71,448,954.70	37,360,912.98	87,746,536.50	34,952,395.69
其他	9,953,895.14	1,201,412.76	6,570,751.87	444,521.13
合 计	81,402,849.84	38,562,325.74	94,317,288.37	35,396,916.82

(续)

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
境内销售	81,402,849.84	38,562,325.74	94,317,288.37	35,396,916.82
境外销售	-	-	-	-
合 计	81,402,849.84	38,562,325.74	94,317,288.37	35,396,916.82

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	54,952.07	77,628.60
权益法核算的长期股权投资收益	-535,573.46	193,105.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,079,951.80	-
合 计	-1,560,573.19	270,734.53

十八、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-299,784.49
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,004,094.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	54,952.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,895.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,115.24
减：所得税影响金额	127,019.16
减：少数股东损益影响金额	3,342.80
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	735,679.85

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

无。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.11	0.11

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-299,784.49
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,004,094.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	54,952.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,895.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,115.24
非经常性损益合计	866,041.81
减：所得税影响数	127,019.16
少数股东权益影响额（税后）	3,342.80
非经常性损益净额	735,679.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用