
SKUO

西 谷 数 字

NEEQ: 836081

浙江西谷数字技术股份有限公司

ZHEJIANG SKUO DIGITAL TECHNOLOGY



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、公司负责人沈建兴、主管会计工作负责人沈建兴及会计机构负责人（会计主管人员）沈月英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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	130

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、西谷数字	指	浙江西谷数字技术股份有限公司
股东大会	指	浙江西谷数字技术股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江西谷数字技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江西谷数字技术股份有限公司监事会
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
公司章程	指	《浙江西谷数字技术股份有限公司公司章程》
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》
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
关联交易	指	关联方之间交易
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江西谷数字技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG SKUO DIGITAL TECHNOLOGY		
	-		
法定代表人	沈建兴	成立时间	2006 年 8 月 15 日
控股股东	控股股东为嘉兴紫润科技有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴海东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造(C3990)		
主要产品与服务项目	智能家居产品研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西谷数字	证券代码	836081
挂牌时间	2016 年 3 月 7 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）	31,300,000.00
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	庞亚琴	联系地址	嘉兴科技城王庙塘以东、由拳路北侧 1 幢
电话	0573-83383976	电子邮箱	pangyq@skuo.com.cn
传真	0573-83383971		
公司办公地址	嘉兴科技城王庙塘以东、由拳路北侧 1 幢	邮政编码	314000
公司网址	www.skuo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330400792079668F		
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区科技城王庙塘以东、由拳路北侧 1 幢		
注册资本（元）	31,300,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专门从事智能家居产品研发、生产与销售的高新技术企业。目前，公司结合市场和客户需求，自主研发、生产、销售的产品有可视对讲、智能锁、智慧社区系统等相关产品。同时，公司一方面通过全资子公司向客户提供智能建筑、智能家居、智慧社区产品相关的安装和施工业务，另一方面也通过控股子公司整合社区、客户与周边资源提供社区、园区服务运营。公司依靠经验丰富的研发团队和多年的技术积累，已逐渐发展成为集研发、设计、生产、销售、服务于一体的城市智慧生活服务商。公司始终走在行业的前列，拥有核心技术研发团队，可根据客户个性化的要求提供智能建筑、智慧社区、智能家居整体解决方案。

1、研发模式

公司设立研发中心，负责产品研发工作。在研发中心实行项目负责人制度，项目负责人负责新技术预研、新产品开发、产品功能优化、研发项目管理、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。研发中心根据市场需求和新技术验证、储备要求，每年 10 月份明确次年项目研发计划，确定项目负责人，并通过开发、样机测试、小批量测试、中试、新项目技术评审完成研发项目，同时负责后续专利整理、申请，相关技术资料整理归档工作。公司营销中心、品质管理部定期会将客户的应用体验反馈至研发中心，以便研发中心及时对产品软硬件进行更新和升级。

2、采购模式

公司设立采购部，负责公司自制产品物料和外购设备的采购工作，具体包括：根据采购计划开展采购活动、供应商的管理及关系维护。公司采购主要采取订单驱动模式，在签订销售合同后实施采购计划，以提高资产利用率，减少存货资金占用。在进行大宗采购时由采购部门会同公司管理层集体分析行情趋势后再进行采购决策。针对自制产品物料采购，主要采取以产定采的采购模式，根据生产计划，由 ERP 系统根据库存情况生成采购需求，采购部门据此并参考市场行情、供货周期、采购批量等确定采购计划并及时执行，以保证生产需求。针对外购设备采购，采用战略合作方式，采购部门通过与主要外购设备的生产商、经销商建立直接战略合作关系，从而减少供应链中间环节，降低采购成本及质量风险。公司制定了完备的供应商管理体系，每年从质量、价格、交货时间及数量、交易条件合理性等方面对供应商进行评估，并根据评估结果对供应商实行动态管理。

3、生产模式

公司设立生产中心，全面负责公司生产活动。生产中心建立了科学的生产管理体系，确保整个生产经营活动高效运作。生产中心根据订单组织生产，根据订单确定产品型号和数量，按 BOM 及库存编制物料需求计划，并将此计划交给采购部门进行采购，生产中心根据物料的到货周期安排生产计划。2013 年公司建立了 SMT 生产线，此后 SMT 工序全部自产。

4、销售模式

公司产品销售对象主要为房地产开发商、弱电工程商、其他经销商，针对房地产开发商的销售方式是主要是大客户销售（战略合作和项目直销），针对弱电工程商的销售方式以项目直销为主，针对经销商主要是代理销售为主。同时公司建立直销销售办事处，更好地为当地房地产开发商和弱电工程商、经销商做好本地服务和支持，提高公司产品的知名度和品牌。在销售管理上建立了完善的体系，通过 CRM 系统对销售人员日常工作进行规范，对项目进行动态跟踪，全面实时掌握销售信息，及时提供支持措施或指导建议。

报告期内，公司为了加大拓展客户的力度和客户价值的进一步挖掘。公司在原有业务的基础上，

增加了产品代理销售业务，既实现了一块贸易收入，又增强了客户的粘性，为公司多元化创收打开通道。

公司原有商业模式是依靠房地产开发商、弱电工程商、其他经销商等销售智能家居及配套产品，在此基础上，将逐渐布局智慧社区、物联网平台，不断丰富智能家居领域相关业务和盈利模式，实现收入多元化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

伴随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展、网络安全保障、5G 等国家战略的推进实施，作为国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱的软件和信息技术服务产业发展较快且规模持续扩大。智能家居就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合运行核心系统的各项关键信息，对家庭生活的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现智能家居式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“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：公司于 2022 年 1 月，被浙江省经济和信息化厅评定为浙江省“专精特新”中小企业。 “高新技术企业”认定：公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202333012913，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	49,402,955.22	68,956,471.01	-28.36%
毛利率%	40.80%	30.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-46,063,658.72	-31,171,899.78	-47.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,409,850.79	-27,140,084.04	-45.21%
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）	-30.81%	-16.57%	-
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	-26.36%	-14.43%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	-1.47	-1.00	-47.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	226,896,874.36	309,647,463.66	-26.72%
负债总计	100,659,376.00	137,344,264.32	-26.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,480,876.44	172,544,535.16	-26.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	5.51	-26.68%
资产负债率% (母公司)	31.85%	29.47%	-
资产负债率% (合并)	44.36%	44.36%	-
流动比率	1.67	1.79	-
利息保障倍数	-35.38	-22.70	-
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	929,436.86	2,080,388.03	-55.32%
应收账款周转率	0.19	0.26	-
存货周转率	0.66	1	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.72%	-14.54%	-
营业收入增长率%	-28.36%	-56.98%	-
净利润增长率%	-47.21%	-394.45%	-

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	2,847,799.30	1.26%	1,959,233.12	0.63%	45.35%
应收票据	2,812,385.10	1.24%	3,818,088.00	1.23%	-26.34%
应收账款	105,393,304.82	46.45%	183,726,757.46	59.33%	-42.64%
存货	39,825,672.16	17.55%	41,234,936.92	13.32%	-3.42%
固定资产	21,102,460.43	9.30%	23,165,651.27	7.48%	-8.91%
无形资产	4,162,934.76	1.83%	4,275,737.94	1.38%	-2.64%
短期借款	34,045,680.56	15.00%	35,047,131.94	11.32%	-2.86%
应付账款	40,356,515.68	17.79%	43,734,958.64	14.12%	-7.72%
其他非流动金融资产	4,721,863.22	2.08%	12,642,793.04	3.90%	-62.65%
合同负债	10,336,872.03	4.56%	35,705,547.56	11.01%	-71.05%
其他流动负债	3,096,943.49	1.36%	7,354,324.30	2.38%	-57.89%
应交税费	11,210,555.34	4.94%	14,098,979.97	4.55%	-20.49%
预付账款	16,158,267.49	7.12%	2,959,056.14	0.96%	446.06%
其他应收款	783,806.65	0.35%	440,108.57	0.14%	78.09%

合同资产	0	0.00%	11,411,457.07	3.69%	-100.00%
长期待摊费用	221,342.57	0.10%	556,836.18	0.18%	-60.25%
递延所得税资产	28,818,883.72	12.70%	18,269,222.01	5.90%	57.75%
其他非流动资产	0	0.00%	5,187,025.94	1.68%	-100.00%
其他应付款	825,916.64	0.36%	626,859.25	0.20%	31.75%
未分配利润	11,601,267.12	5.11%	57,664,925.84	18.62%	-79.88%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金较期初增加 45.35%，主要是报告期应收账款回笼情况较好。
- 2、报告期末应收账款较期初减少 42.64%，主要是报告期应收账款回笼情况较好。
- 3、报告期其他非流动金融资产较期初减少 62.65%，主要是因为公司购入的私募基金在报告期末净值减少所致。
- 4、报告期合同负债较期初减少 71.05%，主要是以前年度未完工结算的项目在报告期内完成结算，客户按项目进度支付工程款从合同负债转出。
- 5、报告期其他流动负债较期初减少 57.89%，主要是因为背书的商票完成兑付、前期未开票收入当期确认收入并完成纳税。
- 6、报告期预付账款较期初增加 446.06%，主要是因为无预付款，需垫资项目增加。
- 7、报告期其他应收款较期初增加 78.09%，主要是因为年末的投标保证金还未退回。
- 8、报告期合同资产较期初减少了 100%，主要是因为一年以内的工程承包服务相关项目在报告期结算完成，新项目未到节点未形成合同资产。
- 9、报告期长期待摊费用较期初减少 60.25%，主要是因为长期待摊费用摊销年限为 5 年。截止 23 年 12 月已摊销 48 个月。
- 10、报告期递延所得税资产较期初增加 57.75%，主要是因为部分应收账款账龄较长，本期从 2-3 年进入 3 年，因此本年计提坏账较多。
- 11、报告期其他非流动资产较期初减少 100%，主要是因为未完工结算的项目在报告期结算完成，新项目未到节点未形成合同资产。
- 12、报告期其他应付款较期初增加 31.75%，主要是因为收健松智能保证金 22 万元。
- 13、报告期末分配利润较期初减少 79.99%，主要是因为报告期亏损。

(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	49,402,955.22	-	68,956,471.01	-	-28.36%
营业成本	29,245,275.34	59.20%	47,731,202.03	69.22%	-38.73%
毛利率%	40.80%	-	30.78%	-	-
税金及附加	815,765.20	1.65%	539,136.44	0.78%	51.31%
销售费用	1,139,393.80	2.31%	1,870,843.83	2.71%	-39.10%

管理费用	8,105,630.45	16.41%	10,666,470.45	15.47%	-24.01%
研发费用	3,426,209.67	6.94%	4,870,858.25	7.06%	-29.66%
财务费用	1,558,790.02	3.16%	1,609,348.19	2.33%	-3.15%
信用减值损失	-52,807,432.33	-106.89%	-34,008,247.24	-49.32%	55.28%
资产减值损失	-2,730,236.15	-5.53%	-2,282,685.38	-3.31%	19.61%
其他收益	1,786,934.96	3.62%	2,233,039.34	3.24%	-19.98%
公允价值变动收益	-7,920,929.82	-16.03%	-5,980,344.64	-8.67%	32.45%
营业利润	-56,559,772.6	-114.49%	-38,369,626.10	-55.64%	-47.41%
所得税费用	-10,552,715.45	-21.36%	-6,812,474.04	-9.88%	-54.90%
营业外收入	21,554.17	0.4%	257,580.92	0.37%	-91.63%
营业外支出	90,198	0.18%	0	0.00%	100.00%
净利润	-46,075,700.98	-93.27%	-31,299,571.14	-45.39%	-47.21%

项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入比上年同期减少 28.36%，主要是受行业环境及客户预算收紧影响，销售订单同比减少较多。
- 2、报告期营业成本比上年同期减少 38.73%。主要是因为营业收入减少，对应结转营业成本相应减少。
- 3、报告期税金及附加比上年同期增加 51.31%，主要是因为本期国税取消房产税及土地税用税优惠政策，本年度全额缴纳两项税金。
- 4、报告期销售费用比上年同期减少 39.10%，主要是报告期营业收入减少，公司为降本增效，缩减非必要开支所致。
- 5、报告期信用减值损失比上年同期增加 55.28%，主要是报告期新增坏账损失所致。
- 6、报告期公允价值变动收益比上年同期减少 32.45%，主要是因为报告期末公司持有的仁和私募基金净值下降幅度较大。
- 7、报告期营业利润比上年同期减少 47.41%，主要是因为报告期营业收入减少 28.36%，营业利润同步减少，且报告期新增坏账损失比上年同期增加 55.28%。
- 8、报告期所得税费用较上年同期 54.90%，主要是因为本期利润总额较去年同期减少 48.58%
- 9、报告期营业外收入比上年同期减少 91.63%，主要是因为上年同期有供应商质量赔款所致。
- 10、报告期营业外支出比上年同期增加 100%，主要是因为报告期有赔偿款支出，上年同期无营业外支出。
- 11、报告期净利润比上年同期减少 47.21%，主要是因为报告期营业收入比上年同期减少 28.36%。

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	48,692,429.79	68,482,888.03	-28.90%
其他业务收入	710,525.43	473,582.98	50.03%
主营业务成本	29,245,275.34	47,731,202.03	-38.73%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能家居及配套产品销售	26,248,804.79	15,361,515.02	41.48%	-44.80%	-56.34%	59.51%
智能化系统工程施工	19,808,293.31	13,428,913.22	32.21%	3.64%	7.05%	-6.28%
技术服务费	1,320,550.75	0	100.00%	-25.34%	-	0.00%
物业管理费	1,314,780.94	454,847.10	65.41%	2,694.53%	-	-34.59%
合计	48,692,429.79	29,245,275.34	39.94%	-28.90%	-38.73%	31.81%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

智能化家居及配套产品销售收入比上年同期减少 44.8%，主要是因为下游房地产市场普遍不景气，为减少经营风险，公司加大了风险管控，选择项目更加谨慎，因此虽然销售收入有所下降，但是报告期的项目毛利率比去年同期增加 59.5%。

物业管理收入比上年同期增加 2694.53%，主要是因为子公司律动业务本年度已正常开展，上年度经营未满一年。

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	重庆佳源立信置业有限公司	7,204,921.66	14.58%	是
2	浙江嘉科电子有限公司	5,428,686.72	10.99%	否
3	宁波市慈溪硕源房地产开发有限公司	4,504,065.08	9.12%	是
4	泰兴市广源房地产开发有限公司	3,291,454.75	6.66%	是
5	合肥德源房地产开发有限公司	3,204,564.23	6.49%	是
合计		23,633,692.44	47.84%	-

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	杭州展顺科技有限公司	2,671,589.38	12.81%	否
2	上海威丁电子科技有限公司	1,763,713.27	8.46%	否
3	嘉兴市南湖区大桥镇奇文信息系统集成服务部（大桥达顺）	1,403,679.81	6.73%	否
4	浙江大华科技有限公司	1,287,654.87	6.18%	否
5	四川思科玛智能科技有限公司	1,240,097.18	5.95%	否

合计	8,366,734.51	40.13%	-
----	--------------	--------	---

(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	929,436.86	2,080,388.03	-55.32%
投资活动产生的现金流量净额	-38,179.56	-13,315.04	-186.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,556,534.28	-3,597,770.47	28.94%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 55.32%，主要是银行存款 255.38 万元因诉讼导致账户冻结余额暂不可用。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 186.74%，主要是报告期购入无形资产软件和固定资产所致。

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
嘉兴市德宇电子科技有限公司	控股子公司	智能化施工安装	10,000,000	88,120,658.29	3,842,561.54	20,810,927.10	-5,521,764.93
浙江智源网络科技有限公司	控股子公司	计算机网络技术	10,000,000	26,299.24	-417,632.12	0	0
嘉兴佳源律动物业服务有限公司	控股子公司	建设工程施工及运营服务	1,000,000	3,753,560.25	-349,629.15	1,318,402.81	-30,105.65

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(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
其他产品	自有资金	19,000,000	0	不存在
合计	-	19,000,000	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	3,426,209.67	4,870,858.25
研发支出占营业收入的比例%	6.94%	7.06%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科以下	16	5
研发人员合计	20	7
研发人员占员工总量的比例%	21.74%	15.22%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	20
公司拥有的发明专利数量	2	2

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见附注五（26）

2023 年度，西谷数字公司合并财务报表营业收入 49,402,955.22 元，较 2022 年度下降 28.32%。由于收入确认是否恰当对西谷数字公司经营成果产生重大影响，且收入作为西谷数字公司的关键业绩指标之一，从而存在西谷数字公司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。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于销售商品收入确认所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查商品销售合同或订单，识别各单项履约义务的合同条款与条件，评价公司的商品销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售出库单及其他收入确认凭证，评价相关商品销售收入确认是否符合公司商品销售收入确认的会计政策；
- （4）结合公司业务类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期商品销售收入和毛利率变动的合理性；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价商品销售收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）根据客户类别及交易的金额，挑选样本执行函证程序。

我们对于提供劳务收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）检查安装收入确认的会计政策，检查并复核重大安装工程合同及关键合同款；
- （2）对本期记录的收入交易选取样本，核对工程完工进度表，评价相关安装收入确认是否符合公司安装收入确认的会计政策；
- （3）选取安装工程样本，检查实际发生安装成本的合同、发票、材料发货单等支持性文件，以评估实际安装成本的认定；
- （4）结合公司业务类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期安装收入和毛利率变动的合理性；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对工程完工进度表及其他支持性文件，评价安装收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）根据客户类别及交易的金额，挑选样本执行函证程序。

（二）关联方及关联交易

1、事项描述

西谷数字公司关联方关系及关联交易的披露参阅财务报表附注十、关联方及关联交易。报告期内，西谷数字公司与关联方之间存在涉及不同交易类别且金额重大的关联交易。由于关联方数量较多、涉及的关联交易种类多样存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联交易的风险，同时关联交易金额比较重大。因此，我们将关联方关系及其交易披露的完整性确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们评估并测试了西谷数字公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对差异进行跟进等；

（2）我们取得了管理层提供的关联方关系清单，实施了以下程序：将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

（3）我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序：将其与财务记录进行核对；抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；函证关联方交易发生额及余额。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，通过支持工会活动等措施保护职工权益，积极参与社会公益活动。公司未来将持续履行社会责任，承担企业应尽的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人沈玉兴和王新妹夫妇合计控制公司 79.55%的股份，处于绝对控制地位，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而对公司和中小股东产生不利影响的风险。
2、公司治理风险	公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是，各项内控制度的执行还需要进一步加强，并且随着公司的快速发展，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应快速发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性风险。为此，公司正逐步完善治理机制，改善公司法人治理结构，吸收先进管理理念，提高企业经营管理水平。
3、公司销售业务依赖关联方的风险	公司 2023 年度实现主营业务收入 49,402,955.22 元，其中向关联

	方销售产品和提供劳务产生的收入金额为 37,225,017.49 元,占主营业务收入的比重为 75.35%。与上一年度相比,公司 2023 年度向关联方销售产品和提供劳务产生的收入占主营业务收入的比重占比有所上升。未来公司如果无法通过自身技术优势研发新产品并开拓新市场,公司的销售业务仍然会对关联方形成一定的依赖。
4、技术风险	公司的智能家居产品为跨学科、多领域的新技术集成,是典型的以技术创新为主导的知识密集型企业。核心技术是公司未来发展的重要基石,核心技术的泄露将会严重削弱公司市场竞争力。同时,在智能家居行业高速发展之际,各项智能家居技术不断更新换代,现有核心技术存在被超越,甚至落伍淘汰的风险。一旦丧失技术优势,公司主营业务将会面临巨大挑战,发展空间也会急剧萎缩。
5、核心技术人才流动风险	公司属于高新技术行业,业务的开展对人力资本的依赖性较高,包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务,所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈,如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。
6、市场竞争加剧风险	公司所处的智能家居行业国内竞争对手和潜在的进入者较多,随着竞争对手技术水平的不断提高以及各项条件的逐渐成熟,公司智能家居产品将面临激烈的市场竞争。与此同时,一些国外的安防行业巨头也已通过独资或合资等方式进入国内市场,它们的加入也将会加剧市场的竞争。
7、应收账款回收风险	公司应收账款主要为房地产开发商,该类客户自身经营周期较长、回款较慢,同时房地产行业受国家宏观政策调控的影响较大,如果未来应收账款发生无法及时收回的情况,公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。
8、新产品开发风险	公司所处行业属于技术密集型行业,其行业特点决定公司必须不断开发新产品以适应多样化的市场需求。新产品开发是公司核心竞争力的关键因素,如果公司不能及时把握产品和市场的发展趋势,将会削弱已有的新产品开发竞争优势,从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。
9、坏账风险	截至 2023 年 12 月 31 日,公司应收账款账面余额为 248,414,362.13 元,较期初减少 25,245,587.62 元。为真实反映公司 2023 年度财务状况和资产价值,根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,公司对应收款项进行了清理,综合分析相关债务方的经营状况、账龄、可回收性等因素,出于谨慎性原则考虑,公司对 2023 年度应收款项计提坏账准备,本期计提坏账准备金额为 143,021,057.31 元。 对策与措施:公司及时关注账龄较长的应收账款,加大催收力度,同时公司将根据业务开展需要、客户信用级别、客户支付能力等信息制定信用政策,并根据客户风险级别信用政策,通

	过以上措施将客户欠款总额控制在风险较低的范围内。
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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一) 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		
作为被告/被申请人	3,818,128.96	3.02%
作为第三人		
合计	3,818,128.96	3.02%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000	37,225,017.49
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司目前存在的关联交易主要向公司实际控制人之一沈玉兴先生控制的公司销售智能家居及配套产品与服务、提供智能化系统施工安装服务等交易，系公司日常经营性关联交易，为公司业务发展的正常所需，具备合理性和必要性。公司选择与关联方合作可提升公司的品牌形象，加强市场推广，不会损害公司利益，不影响公司的独立性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	对外投资	低风险型的私募投资基金产品	19000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经公司 2023 年 4 月 4 日召开的第三届董事会第五次会议，2023 年 4 月 21 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司运用自有闲置资金购买低风险型的私募投资基金产品，购买理财产品任一时点的金额不超过人民币 2000 万元（含 2000 万元），上述额度内，资金可以滚动使用，累计投资金额不超过人民币 2000 万元。

(五) 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	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人及控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人及控股股东出具了关于将来不会以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司资金或转移公司资金、资产及其他资源的承诺函	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	诚信状况承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	银行冻结	2,553,843.16	1.13%	诉讼保全
固定资产	固定资产	抵押	22,546,889.74	9.94%	房屋建筑物为本公司短期借款抵押
固定资产	无形资产	抵押	4,193,018.76	1.85%	土地使用权为本公司短期借款抵押
总计	-	-	29,293,751.66	12.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

1. 失信情况

- 1、公司全资子公司嘉兴市德宇电子科技有限公司因施工合同纠纷一案被宿迁市宿城区人民法院列入失信被执行人。
- 2、公司实际控制人之一沈玉兴被列入失信被执行人。

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	18,625,000	59.50%	0	18,625,000	59.50%
	其中：控股股东、实际控制人	16,600,000	53.04%	0	16,600,000	53.04%
	董事、监事、高管	25,000	0.08%	0	25,000	0.08%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,675,000	40.50%	0	12,675,000	40.50%
	其中：控股股东、实际控制人	8,300,000	26.52%	0	8,300,000	26.52%
	董事、监事、高管	75,000	0.24%	0	75,000	0.24%
	核心员工					
总股本		31,300,000	-	0	31,300,000.00	-
普通股股东人数		131				

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%	期末持有无限售股份数量	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	嘉兴东源投资有限公司	22,500,000	0	22,500,000	71.88%	7,500,000	15,000,000	22,500,000	0
2	王新妹	2,400,000	0	2,400,000	7.67%	800,000	1,600,000		
3	丁宏震	900,000	0	900,000	2.88%	900,000			
4	张磊	900,000	0	900,000	2.88%		900,000		
5	沈书平	800,000	0	800,000	2.56%	800,000			
6	黄福清	700,000	0	700,000	2.23%	700,000			
7	裘灵燕	600,000	0	600,000	1.92%	600,000			
8	周立祥	500,000	0	500,000	1.60%		500,000	500,000	

9	潘一清	450,000	0	450,000	1.44%	450,000			
10	万亚丁	450,000	0	450,000	1.44%	450,000			
合计		30,200,000	0	30,200,000	96.50%	12,200,000	18,000,000	23,000,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

王新妹是公司实际控制人，嘉兴东源投资有限公司实际控制人是沈玉兴，此两人为夫妻。除上述外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

嘉兴东源投资有限公司持有公司71.89%的股份，为公司的控股股东。嘉兴东源投资有限公司成立于2010年，统一社会信用代码为91330402558645457E，法定代表人为沈晓东，注册资本壹亿叁仟叁佰万元人民币。报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

沈玉兴和王新妹夫妇合计控制公司79.55%的股份，处于绝对控制地位，系公司的实际控制人。
王新妹，女，1962年1月出生，中国国籍，身份证号：33040219620119****，无境外永久居留权，大学专科学历，2010年7月至今，任职于东源投资，担任监事职务。
沈玉兴，男，1959年1月出生，中国国籍，身份证号：33040219590129****，无境外永久居留权，大专学历，现任佳源创盛控股集团有限公司董事长，历任浙江足佳制鞋工业厂、桐乡市青石党委书记、嘉兴市乡镇企业副局长、驻深圳办事处主任嘉兴市乡镇企业副局长、驻深圳办事处主任、浙江佳源房地产集团有限公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(七) 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

(八) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

2017年8月，国务院正式印发《关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》，提出了未来一段时间信息消费发展的重点领域和政策措施。在聚焦新型信息产品消费方面，《指导意见》指出，要升级智能化、高端化、融合化信息产品，重点发展面向消费升级的中高端移动通信终端、可穿戴设备、数字家庭产品等新型信息产品，以及虚拟现实、增强现实、智能网联汽车、智能服务机器人等前沿信息产品。同时还指出，要大力推广数字家庭产品，鼓励企业发展面向定制化应用场景的智能家居“产品+服务”模式，推广智能电视、智能音响、智能安防等新型数字家庭产品，积极推广通用的产品技术标准及应用规范，加强“互联网+”人工智能核心技术及平台开发，推动虚拟现实、增强现实产品研发及产业化，支持可穿戴设备、消费级无人机、智能服务机器人等产品创新和产业化升级。2017年12月，工信部印发的《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划(2018-2020)》(以下简称《三年行动计划》)中也提出，要加大培育智能产品的力度，优先推动智能家居等产品的突破。《三年行动计划》明确，将支持智能传感、物联网、机器学习等技术在智能家居产品中的应用，提升家电、智能网络设备、水电气仪表等产品的智能水平、实用性和安全性，发展智能安防、智能家居、智能照明、智能洁具等产品，建设一批智能家居测试评价、示范应用项目并推广。到2020年，智能家居产品类别明显丰富，智能电视市场渗透率达到90%以上，安防产品智能化水平显著提升。

2018年9月20日，中共中央、国务院印发的《关于完善促进消费体制机制，进一步激发居民消费潜力的若干意见》再一次提出重点发展适应消费升级的中高端移动通信终端、可穿戴设备、超高清视频终端、智慧家庭产品等新型信息产品。

(二) 行业发展情况及趋势

从行业周期理论来看，我国智能家居行业已经完成市场的培育，正进入融合演变期，众多智能家居制造企业开始陆续加入到智能家居制造行业，从而进一步壮大市场规模。从细分应用市场来看，目前国内智能家居主要的市场还是一些高端市场，如别墅、智能小区，增长最快的市场是智慧酒店和智能办公，但是普通住宅智能家居市场却发展很慢。不过，普通住宅智能家居市场却最大，但受限过高价格，市场开发进展较慢。

随着各地智慧城市建设提速，智能家居作为国家智慧城市试点指标体系中的三级指标，将走上高速增长通道，未来发展空间广阔。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
----	--------	-------	----------	--------	--------------

PLC 网关及模块	智能家居	自主研发	是	通讯总线技术替代	
4 寸智控屏	智能家居	自主研发	是	芯片方案优化	

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√ 适用 □ 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低, 说明未充分利用产能的原因
楼宇对讲产品	8000	44%	
智能家居产品	4000	40%	

(二) 主要产品在建产能

□ 适用 √ 不适用

(三) 主要产品委托生产

□ 适用 √ 不适用

(四) 招投标产品销售

□ 适用 √ 不适用

四、 研发情况

(一) 研发模式

√ 适用 □ 不适用

公司建立独立自主的技术研发创新体系, 与智能家居行业发展技术路线相匹配。公司将不断承担重大科研项目, 加快公司科研能力建设, 增进科学研究与应用水平, 不断推动公司核心竞争力的提升。在进行技术研发创新的同时, 公司也非常注重知识产权的保护, 将完成开发的关键技术及产品封测技术等新技术新发明申请专利或申请国家软件著作权登记。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目:

单位: 元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	信号采集器	725,555.70	725,555.70
2	数据网关	199,993.85	199,993.85
3	织机数采管理系统	844,556.46	844,556.46
4	基于 FreeRTOS 系统的智能控制面板	357,128.71	357,128.71
5	基于 PLC 技术的智能家居系统	1,298,974.95	1,298,974.95

合计	3,426,209.67	3,426,209.67
----	--------------	--------------

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,426,209.67	4,870,858.25
研发支出占营业收入的比例	6.94%	7.06%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

☐适用 ☒不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐适用 ☒不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐适用 ☒不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐适用 ☒不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

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				
沈建兴	董事长	男	1965 年 10 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日	100,000	0	100,000	0.32%
代礼平	董事	女	1971 年 2 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日				
沈晓东	董事	男	1983 年 5 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日				
李敏	董事	女	1980 年 12 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日				
庞亚琴	董事、董事会秘书	女	1981 年 1 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日				
沈月英	财务负责人	女	1973 年 3 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日				
李建锋	监事	男	1984 年 12 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日				
莫妮纳	监事	女	1980 年 12 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日				
周越凡	监事	女	1987 年 3 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

通过公司控股股东东源投资间持持有公司股份的沈晓东系公司实际控制人沈玉兴和王新妹夫妇之子。除此外，公司董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10		2	8
行政人员	3			3
销售人员	7		5	2
技术人员	50	2	27	25
生产人员	18		13	5
财务人员	4		1	3
员工总计	92	2	48	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	45	16
专科	30	18
专科以下	13	10
员工总计	92	46

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司实施了绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和深圳市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金等。同时为员工提供了节日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活。

2、培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，重视人才的培养与开发。定期组织对员工的培训，增加及提高专业技能。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

(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

公司于 2015 年 9 月份正式变更为股份公司, 2016 年 3 月正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

报告期内, 公司根据《公司法》、《证券法》、《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的要求及其他相关法律、法规的要求, 不断完善法人治理结构, 建立行之有效的内控管理体系, 确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求, 且均严格按照相关法律法规, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 报告期内, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象和重大缺陷, 能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内, 公司新制定了《募集资金管理制度》, 进一步完善了公司的管理与治理制度。公司充分保护股东和公司的合法权益, 完善公司内部控制和监管制度, 根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规的要求, 结合公司实际情况, 对公司各项管理制度进行了修订、补充和完善, 具体包括:《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《股东大会议事规则》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》。

公司董事会认为: 公司已建立了较为完善的治理机制, 能为股东提供合适的保护, 并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 业务独立

公司主要从事社区的智能家居产品研发、生产、销售的高新技术企业, 主要客户为房地产开发商。公司的关联方佳源集团为国内知名房地产开发商, 其开发的中高端物业存在广泛的智能家居产品需求, 公司会向佳源集团及其旗下企业销售智能家居产品并提供安装施工服务, 既符合集团战略发展的需要, 也是公司市场推广, 不断创造品牌形象的需要。

公司的智能家居产品一般会根据客户的需要对同一型号的产品进行差异化生产, 以满足不同客户对产品功能的细节需求, 因此公司同一型号的产品因产品功能及提供的服务不同, 报价区间范围较大(一般根据产品的标配价格及额外增加功能和服务收取的价格组成产品的对外报价)。公司目前的产能尚未饱和, 因此基于扩大市场, 提升市场占有率的战略方针, 凡是销售单价落在公司产品定价区间范围内的业务, 公司均会承接。

公司与关联方发生的关联交易均签订了相关业务合同, 公司与关联方之间的合同条款公允、合理, 关联交易价格未偏离市场独立第三方的交易价格, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。

公司拥有开展业务所需的资质, 设有必需的经营管理部门负责业务经营, 能以自身的名义独立开展业务和签订合同, 自主决策其各项经营活动, 独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司与关联方佳源集团及其旗下企业不存在同业竞争的情形，也不存在显失公允的关联交易，公司的业务未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，具有独立性。

（二）资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉作为股东债务提供担保的情形。

（三）人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

（五）机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

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

四、 投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√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	中兴财光华审会字(2024)第 318229 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
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	俞俊	邹菲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	17.5	
审计报告		
中兴财光华审会字（2024）第 318229 号		
浙江西谷数字技术股份有限公司全体股东：		
一、审计意见		
我们审计了浙江西谷数字技术股份有限公司（以下简称西谷数字公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。		
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西谷数字公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。		
二、形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西谷数字公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、关键审计事项		
关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。		
（一）收入确认		

1.事项描述

相关信息披露详见附注五（26）

2023 年度，西谷数字公司合并财务报表营业收入 49,402,955.22 元，较 2022 年度下降 28.32%。由于收入确认是否恰当对西谷数字公司经营成果产生重大影响，且收入作为西谷数字公司的关键业绩指标之一，从而存在西谷数字公司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。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于销售商品收入确认所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查商品销售合同或订单，识别各单项履约义务的合同条款与条件，评价公司的商品销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售出库单及其他收入确认凭证，评价相关商品销售收入确认是否符合公司商品销售收入确认的会计政策；
- （4）结合公司业务类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期商品销售收入和毛利率变动的合理性；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价商品销售收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）根据客户类别及交易的金额，挑选样本执行函证程序。

我们对于提供劳务收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）检查安装收入确认的会计政策，检查并复核重大安装工程合同及关键合同款；
- （2）对本期记录的收入交易选取样本，核对工程完工进度表，评价相关安装收入确认是否符合公司安装收入确认的会计政策；
- （3）选取安装工程样本，检查实际发生安装成本的合同、发票、材料发货单等支持性文件，以评估实际安装成本的认定；
- （4）结合公司业务类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期安装收入和毛利率变动的合理性；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对工程完工进度表及其他支持性文件，评价安装收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）根据客户类别及交易的金额，挑选样本执行函证程序。

（二）关联方及关联交易

1、事项描述

西谷数字公司关联方关系及关联交易的披露参阅财务报表附注十、关联方及关联交易。报告期内，西谷数字公司与关联方之间存在涉及不同交易类别且金额重大的关联交易。由于关联方数量较多、涉及的关联交易种类多样存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联交易的风险，同时关联交易金额比较重大。因此，我们将关联方关系及其交易披露的完整性确定为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）我们评估并测试了西谷数字公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对差异进行跟进等；
- （2）我们取得了管理层提供的关联方关系清单，实施了以下程序：将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- （3）我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序：将其与财务记录进行核对；抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；函证关联方交易发生额及余额。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估西谷数字公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西谷数字公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西谷数字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，就可能导致对西谷数字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西谷数字公司不能持续经营。

（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）就西谷数字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。

（此页无正文，为浙江西谷数字技术股份有限公司 2023 年度审计报告中兴财光华审会字（2024）第 318229 号之签字页）

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：俞俊
（项目合伙人）
中国注册会计师：邹菲
2024 年 4 月 29 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,847,799.30	1,959,233.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,812,385.10	3,818,088.00
应收账款	五、3	105,393,304.82	183,726,757.46
应收款项融资			
预付款项	五、4	16,158,267.49	2,959,056.14
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、5	783,806.65	440,108.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	39,825,672.16	41,234,936.92
合同资产	五、7		11,411,457.07
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	48,154.14	560.00
流动资产合计		167,869,389.66	245,550,197.28
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	4,721,863.22	12,642,793.04
投资性房地产			
固定资产	五、10	21,102,460.43	23,165,651.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	4,162,934.76	4,275,737.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	221,342.57	556,836.18
递延所得税资产	五、13	28,818,883.72	18,269,222.01
其他非流动资产	五、14		5,187,025.94
非流动资产合计		59,027,484.70	64,097,266.38
资产总计		226,896,874.36	309,647,463.66
流动负债：			
短期借款	五、15	34,045,680.56	35,047,131.94
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、16	40,356,515.68	43,734,958.64
预收款项			
合同负债	五、17	10,336,872.03	35,705,547.56
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、18	786,892.26	776,462.66
应交税费	五、19	11,210,555.34	14,098,979.97
其他应付款	五、20	825,916.64	626,859.25
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	3,096,943.49	7,354,324.30
流动负债合计		100,659,376.00	137,344,264.32
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		100,659,376.00	137,344,264.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	31,300,000.00	31,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	69,597,677.88	69,597,677.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	13,981,931.44	13,981,931.44
一般风险准备			
未分配利润	五、25	11,601,267.12	57,664,925.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		126,480,876.44	172,544,535.16
少数股东权益		-243,378.08	-241,335.82
所有者权益（或股东权益）合计		126,237,498.36	172,303,199.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		226,896,874.36	309,647,463.66

法定代表人：沈建兴

主管会计工作负责人：沈建兴

会计机构负责人：沈月英

(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		753,305.65	80,917.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,812,385.10	3,818,088.00
应收账款		70,989,622.45	126,649,622.23
应收款项融资			
预付款项		15,679,242.24	2,110,108.51
其他应收款		48,413,903.22	47,364,375.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,453,346.65	4,465,323.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		141,101,805.31	184,488,434.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,490,000.00	10,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,721,863.22	12,642,793.04
投资性房地产			
固定资产		21,095,738.62	23,156,516.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,162,934.76	4,275,737.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		221,342.57	556,836.18
递延所得税资产		18,340,741.68	11,456,565.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,032,620.85	62,588,449.39
资产总计		200,134,426.16	247,076,884.28

流动负债：			
短期借款		34,045,680.56	35,047,131.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,799,156.62	19,465,015.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		574,526.37	438,390.79
应交税费		6,850,965.85	10,261,174.19
其他应付款		294,561.67	73,056.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,671,047.12	3,112,625.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,502,108.46	4,420,961.34
流动负债合计		63,738,046.65	72,818,355.79
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		63,738,046.65	72,818,355.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,300,000.00	31,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,597,677.88	69,597,677.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,981,931.44	13,981,931.44
一般风险准备			

未分配利润		21,516,770.19	59,378,919.17
所有者权益（或股东权益）合计		136,396,379.51	174,258,528.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		200,134,426.16	247,076,884.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		49,402,955.22	68,956,471.01
其中：营业收入	五、26	49,402,955.22	68,956,471.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,291,064.48	67,287,859.19
其中：营业成本	五、26	29,245,275.34	47,731,202.03
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、27	815,765.20	539,136.44
销售费用	五、28	1,139,393.80	1,870,843.83
管理费用	五、29	8,105,630.45	10,666,470.45
研发费用	五、30	3,426,209.67	4,870,858.25
财务费用	五、31	1,558,790.02	1,609,348.19
其中：利息费用		1,556,534.28	1,597,815.36
利息收入		5,697.91	7,456.46
加：其他收益	五、32	1,786,934.96	2,233,039.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	-7,920,929.82	-5,980,344.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-52,807,432.33	-34,008,247.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,730,236.15	-2,282,685.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,559,772.60	-38,369,626.10
加：营业外收入	五、37	21,554.17	257,580.92
减：营业外支出	五、38	90,198.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-56,628,416.43	-38,112,045.18
减：所得税费用	五、39	-10,552,715.45	-6,812,474.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,075,700.98	-31,299,571.14
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）		-46,075,700.98	-31,299,571.14
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）		-12,042.26	-127,671.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,063,658.72	-31,171,899.78
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		-46,075,700.98	-31,299,571.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-46,063,658.72	-31,171,899.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-12,042.26	-127,671.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.47	-1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.47	-1.00

法定代表人：沈建兴

主管会计工作负责人：沈建兴

会计机构负责人：沈月英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		28,308,623.69	49,897,324.73
减：营业成本	五、26	15,984,552.28	35,555,912.42
税金及附加	五、27	719,342.09	424,718.68
销售费用	五、28	305,990.08	1,494,878.83
管理费用	五、29	4,055,745.91	4,093,699.24
研发费用	五、30	3,426,209.67	4,870,858.25
财务费用	五、31	1,560,409.62	1,608,539.63
其中：利息费用		1,556,534.28	1,597,815.36
利息收入		1,396.69	1,797.27
加：其他收益	五、32	1,784,286.65	2,229,817.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	-7,920,929.82	-5,980,344.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-37,443,854.19	-27,092,481.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-3,421,839.61	-3,966,774.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,745,962.93	-32,961,065.87
加：营业外收入	五、37	5,477.88	150,000.00
减：营业外支出	五、38	5,840.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,746,325.05	-32,811,065.87
减：所得税费用	五、39	-6,884,176.07	-5,569,896.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,862,148.98	-27,241,169.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,862,148.98	-27,241,169.15
（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		-37,862,148.98	-27,241,169.15
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		70,138,403.93	95,212,428.20
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		1,598,018.85	1,977,826.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	4,358,222.80	2,508,620.79
经营活动现金流入小计		76,094,645.58	99,698,875.57
购买商品、接受劳务支付的现金		50,540,633.01	71,480,006.35
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		9,540,869.88	15,285,108.15
支付的各项税费		6,914,265.33	6,975,860.48
支付其他与经营活动有关的现金		8,169,440.50	3,877,512.56
经营活动现金流出小计		75,165,208.72	97,618,487.54

经营活动产生的现金流量净额		929,436.86	2,080,388.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,477.88	
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		5,477.88	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,657.44	13,315.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,657.44	13,315.04
投资活动产生的现金流量净额		-38,179.56	-13,315.04
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		34,000,000.00	37,000,000.00
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		34,000,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,556,534.28	1,597,770.47
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			
筹资活动现金流出小计		36,556,534.28	40,597,770.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,556,534.28	-3,597,770.47
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		-1,665,276.98	-1,530,697.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,959,233.12	3,489,930.60
六、期末现金及现金等价物余额		293,956.14	1,959,233.12

法定代表人：沈建兴

主管会计工作负责人：沈建兴

会计机构负责人：沈月英

(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		53,347,235.92	66,214,159.71
收到的税费返还		1,598,018.85	1,977,826.58

收到其他与经营活动有关的现金		474,647.74	6,207,151.71
经营活动现金流入小计		55,419,902.51	74,399,138.00
购买商品、接受劳务支付的现金		36,894,406.90	56,426,513.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,647,529.06	8,755,171.37
支付的各项税费		5,805,550.97	5,154,627.58
支付其他与经营活动有关的现金		5,527,236.00	2,570,440.08
经营活动现金流出小计		52,874,722.93	72,906,752.55
经营活动产生的现金流量净额		2,545,179.58	1,492,385.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,477.88	
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		5,477.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,657.44	13,315.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,657.44	13,315.04
投资活动产生的现金流量净额		-38,179.56	-13,315.04
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		34,000,000.00	37,000,000.00
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		34,000,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,556,534.28	1,597,770.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		36,556,534.28	40,597,770.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,556,534.28	-3,597,770.47
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		-49,534.26	-2,118,700.06
加：期初现金及现金等价物余额		80,917.25	2,199,617.31
六、期末现金及现金等价物余额		31,382.99	80,917.25

(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	31,300,000.00	0.00	0.00	0.00	69,597,677.88	0.00	0.00	0.00	13,981,931.44		57,664,925.84	- 241,335.82	172,303,199.34
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	31,300,000.00	0.00	0.00	0.00	69,597,677.88	0.00	0.00	0.00	13,981,931.44		57,664,925.84	- 241,335.82	172,303,199.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		- 46,063,658.72	-2,042.26	-46,065,700.98
（一）综合收益总额											- 46,063,658.72	-12,042.26	-46,075,700.98
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00

1. 股东投入的普通股											0.00	10,000.00	10,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00		0.00
4. 其他											0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00	0.00	0.00		0.00
2. 提取一般风险准备											0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转											0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他								0.00			0.00	0.00	0.00
（五）专项储备											0.00		0.00
1. 本期提取											0.00		0.00

2. 本期使用											0.00		0.00
(六) 其他													
四、本期末余额	31,300,000.00	0.00	0.00	0.00	69,597,677.88	0.00	0.00	0.00	13,981,931.44		11,601,267.12	- 243,378.08	126,237,498.36

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	31,300,000.00				69,597,677.88				13,981,931.44		88,837,032.69	- 113,664.46	203,602,770.48
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	31,300,000.00				69,597,677.88				13,981,931.44		88,836,825.62	- 113,664.46	203,602,770.48
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											- 31,171,899.78	- 127,671.36	-31,299,571.14
（一）综合收益总额											-	-	-31,299,571.14

											31,171,899.78	127,671.36	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,300,000.00				69,597,677.88				13,981,931.44		57,664,925.84	- 241,335.82	172,303,199.34

法定代表人：沈建兴

主管会计工作负责人：沈建兴

会计机构负责人：沈月英

（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	31,300,000.00	0.00	0.00	0.00	69,597,677.88	0.00	0.00	0.00	13,981,931.44		59,378,919.17	174,258,528.49
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	31,300,000.00	0.00	0.00	0.00	69,597,677.88	0.00	0.00	0.00	13,981,931.44		59,378,919.17	174,258,528.49
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		- 37,862,148.98	-37,862,148.98
（一）综合收益总额											-	-37,862,148.98

											37,862,148.98	
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他								0.00				0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												
四、本期末余额	31,300,000.00	0.00	0.00	0.00	69,597,677.88	0.00	0.00	0.00	13,981,931.44		21,516,770.19	136,396,379.51

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	31,300,000.00				69,597,677.88				13,981,931.44		86,620,088.32	201,499,697.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,300,000.00				69,597,677.88				13,981,931.44		86,620,088.32	201,499,697.64
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											- 27,241,169.15	-27,241,169.15
（一）综合收益总额											- 27,241,169.15	-27,241,169.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	31,300,000.00				69,597,677.88				13,981,931.44		59,378,919.17	174,258,528.49

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江西谷数字技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为浙江西谷数字技术有限公司,于2006年8月经嘉兴市工商行政管理局批准,由嘉兴市德宇电子科技有限公司、嘉兴市真才建筑材料有限公司共同出资设立的有限责任公司。经过历次股权转让、增资、企业组织形式变更,公司于2016年3月7日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌,现持有统一社会信用代码为91330400792079668F的营业执照。

截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数3,130.00万股,注册资本为3,130.00万元,注册地址:嘉兴科技城王庙塘以东、由拳路北侧1幢,总部地址:嘉兴科技城王庙塘以东、由拳路北侧1幢,母公司为嘉兴东源投资有限公司,集团最终实际控制人为沈玉兴和王新妹夫妇。

公司控股股东嘉兴东源投资有限公司直接持有公司股份占比71.88%,2024年3月12日,嘉兴紫润科技有限公司在阿里拍卖平台竞得“嘉兴东源投资有限公司持有的公司71.88%股权”实际控制人发生变更,相关手续在办理当中。

本公司及各子公司主要从事通信交换设备、通信终端设备、计算机网络设备的制造;公共软件服务;配电开关控制设备、电子元器件、指纹锁的制造、加工、销售;电子产品、软件、指纹锁的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;建筑智能化系统及安防系统的安装等业务。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月29日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司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

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准,本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下:

项 目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年且金额重要的应收账款	附注五、3	单项账龄超过1年的预付账款且预付账款余额超过 40 万元。
账龄超过1年且金额重要的预付账款	附注五、4	单项账龄超过1年的预付账款且预付账款余额超过 40 万元。
账龄超过1年且金额重要的其他应收款	附注五、5	单项账龄超过1年的预付账款且预付账款余额超过 40 万元。
账龄超过1年且金额重要的应付账款	附注五、16	单项账龄超过1年的预付账款且预付账款余额超过 40 万元。
账龄超过1年且金额重要的合同负债	附注五、17	单项账龄超过1年的预付账款且预付账款余额超过 40 万元。
账龄超过1年且金额重要的其他应付款	附注五、20	单项账龄超过 1 年的预付账款且预付账款余额超过 40 万元。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵

扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性

的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤

销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，本公司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时，使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 账龄组合

（4）合同资产组合

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

12. 存货

（1）本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、合同履约成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司按照单个存货项目的库龄计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资

能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法分类计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16. 借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的

公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	预计收益期限
软件使用权	2-10 年	直线法	预计收益期限

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20. 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

(1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

21. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

智能家居及配套产品销售：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该商品，公司取得销售提货签收单表明客户已实质性接受所交付商品的要件：已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

智能化系统工程施工：本公司提供工程施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，在双方对施工服务进行验收后且相关的经济利益很可能流入时根据验收单确认收入。

22. 合同成本

（1）合同取得成本

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）合同履约成本

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规范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行约义务的资源；③该成本预期能够收回。上述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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失,

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

23. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

24. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

25. 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或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

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。与资

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27. 租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线

法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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。

①经营租赁

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当

期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额无影响；对可比期间公司财务报表项目及金额无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、13
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

税 种	所得税税率
本公司	15%
嘉兴市德宇电子科技有限公司	25%
浙江智源网络科技有限公司	25%
嘉兴佳源律动物业服务有限公司	25%

2. 税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》纳税人销售自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策, 本公司享受该项政策优惠,

《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号): 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税; 适用 3%预征率的预缴增值税项目, 减按 1%预征率预缴增值税。

浙江西谷数字技术股份有限公司通过浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业, 于 2023 年 12 月 8 日取得 GR202333012913 号《高新技术企业证书》, 公司自 2023 年起至 2025 年减按 15%税率征收企业所得税。

根据《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、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、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, “期初”指【2023 年 1 月 1 日】, “期末”指【2023 年 12 月 31 日】, 本期指 2023 年度, 上期指 2022 年度。

1. 货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------

库存现金		
银行存款	2,847,799.30	1,959,233.12
其他货币资金		
合 计	2,847,799.30	1,959,233.12
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：期末使用受到限制的货币资金余额为 2,553,843.16 元，主要为债务逾期，司法冻结。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00	10,000.00	990,000.00
商业承兑汇票	2,024,872.33	202,487.23	1,822,385.10
合 计	3,024,872.33	212,487.23	2,812,385.10

续

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,260,000.00	22,600.00	2,237,400.00
商业承兑汇票	1,756,320.00	175,632.00	1,580,688.00
合 计	4,016,320.00	198,232.00	3,818,088.00

(2) 坏账准备

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	1,000,000.00	1	10,000.00
商业承兑汇票	2,024,872.33	10	202,487.23
合 计	3,024,872.33		212,487.23

(3) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	

应收票据坏账准备	198,232.00	14,255.23	212,487.23
----------	------------	-----------	------------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,024,872.33
合 计		2,024,872.33

3. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	248,414,362.13	143,021,057.31	105,393,304.82	273,659,949.75	89,933,192.29	183,726,757.46
合 计	248,414,362.13	143,021,057.31	105,393,304.82	273,659,949.75	89,933,192.29	183,726,757.46

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

组合名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
嘉兴崇源房地产开发有限公司	110,685.80	100	110,685.80	注销或吊销
嘉兴巨匠房地产开发有限公司	162,826.00	100	162,826.00	注销或吊销
湖南易控自动化工程技术有限公司	227,160.00	100	227,160.00	注销或吊销
江苏科森机械科技有限公司	84,310.00	100	84,310.00	注销或吊销
深圳市联信微科电子有限公司	73,978.00	100	73,978.00	注销或吊销
江苏网盾智能科技有限公司	49,197.33	100	49,197.33	注销或吊销
济南御林丰安防设备有限公司	38,265.00	100	38,265.00	注销或吊销
长沙嘉鹰智能科技有限公司	30,828.00	100	30,828.00	注销或吊销
安吉新华都置业有限公司	29,675.00	100	29,675.00	注销或吊销
泰兴市广源房地产开发有限公司	18,244,997.26	100	18,244,997.26	破产重整
湖州诚源房地产开发有限公司	10,299,917.70	100	10,299,917.70	破产重整
三五美国摩（重庆）发展有限公司	5,605,000.00	100	5,605,000.00	破产重整
重庆中农国信置业有限公司	199,916.00	100	199,916.00	破产重整
扬州丰源房地产开发有限公司	121,504.10	100	121,504.10	破产重整
湖州荣源房地产开发有限公司	73,865.00	100	73,865.00	破产重整
扬州崇源房地产开发有限公司	210,948.00	100	210,948.00	破产重整
小计	35,563,073.19		35,563,073.19	

② 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	40,603,286.73	1.00	406,032.86
1 至 2 年	27,860,383.20	10.00	2,786,038.32
2 至 3 年	57,316,722.95	30.00	17,195,016.88
3 至 4 年	43,752,908.77	100.00	43,752,908.77
4 至 5 年	27,016,588.54	100.00	27,016,588.54
5 年以上	16,301,398.75	100.00	16,301,398.75
合 计	212,851,288.94		107,457,984.12

(3) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2023.12.31
应收账款坏账准备	89,933,192.29	53,087,865.02		143,021,057.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,602,624.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 46,713,018.98 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰兴市广源房地产开发有限公司	18,244,997.26	1 年以内 2,866,062.00 元 1-2 年 2,291,561.10 元 2-3 年 9,663,159.08 元 3 年以上 3,424,215.08 元	7.34	18,244,997.26
浙江德丰科创集团有限公司	14,153,841.84	1 年以内 1,354,528.60 元 1-2 年 3,121,923.88 元 2-3 年 9,626,986.36 元 3 年以上 50,403.00 元	5.70	3,264,236.59
湖州诚源房地产开发有限公司	10,299,917.70	1 年以内 2,544.00 元 1-2 年 515,530.00 元 2-3 年 4,730,182.00 元 3 年以上 5,054,205.70 元	4.15	10,299,917.70
上海众慧科技实业有限公司	9,298,867.43	3 年以上	3.74	9,298,867.43
三五美国摩（重庆）发展有限公司	5,605,000.00	2-3 年 5,300,000.00 元 3 年以上 305,000.00 元	2.26	5,605,000.00
合 计	57,602,624.23		23.19	46,713,018.98

4. 预付款项

(1) 预付账款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
预付账款	19,548,267.49	3,390,000.00	16,158,267.49	2,959,056.14		2,959,056.14
合 计	19,548,267.49	3,390,000.00	16,158,267.49	2,959,056.14		2,959,056.14

(2) 预付账款明细

其中：①账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,168,362.70	31.54	2,355,957.78	79.62
1 至 2 年	1,872,018.95	9.58	20,812.00	0.70
2 至 3 年	1,350.14	0.01	401,630.66	13.57
3 年以上	206,535.70	1.06	180,655.70	6.11
合 计	8,248,267.49	42.19	2,959,056.14	100.00

②单项计提坏账的预付账款

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
嘉兴市远盛商贸有限责任公司	11,300,000.00	30	3,390,000.00	已违约
合 计	11,300,000.00	30	3,390,000.00	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比 例%	未结算原因
嘉兴市远盛商贸有限责任公司	供应商	11,300,000.00	57.81	预付材料款后本公司违约，与对方签订合同约定采购其他存货，预计该存货有可能跌价
嘉兴众诚鼎创建材有限公司	供应商	6,507,805.00	33.29	供货中未结算
兴业证券股份有限公司	供应商	300,000.00	1.53	预付督导费
浙江通源贸易有限公司	供应商	300,000.00	1.53	供货中未结算
嘉兴嘉裕精密机械股份有限公司	供应商	200,000.00	1.02	供货中未结算

合 计	18,607,805.00	95.18
-----	---------------	-------

5. 其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	783,806.65	440,108.57
合 计	783,806.65	440,108.57

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,206,500.45	422,693.80	783,806.65	1,157,490.29	717,381.72	440,108.57
合 计	1,206,500.45	422,693.80	783,806.65	1,157,490.29	717,381.72	440,108.57

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提：				
合并范围内关联方组合				
账龄组合	1,206,500.45	35.03	422,693.80	
其中：1年以内	93,287.00	1.00	932.87	
1-2年	9,015.55	10.00	901.56	
2-3年	976,197.90	30.00	292,859.37	
3年及以上	128,000.00	100.00	128,000.00	
合 计	1,206,500.45		422,693.80	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合 计
2023 年 1 月 1 日余额		717,381.72		717,381.72
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

—转入第二阶段		
—转入第三阶段		
本期计提		
本期转回	294,687.92	294,687.92
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2023 年 12 月 31 余额	422,693.80	422,693.80

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金	1,144,282.50	1,094,282.50
代收代付款	54,217.95	10,930.95
其他	8,000.00	52,276.84
合 计	1,206,500.45	1,157,490.29

④其他应收款期末余额大额情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海众慧科技实业有限公司	否	保证金及押金	500,000.00	2-3 年	41.44	150,000.00
嘉兴市规划设计研究院有限公司	否	保证金及押金	411,782.50	2-3 年	34.13	123,534.75
杭州育德科技有限公司	否	保证金及押金	100,000.00	3 年以上	8.29	100,000.00
谢百春	否	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	4.14	500.00
合 计	—		1,061,782.50		88.00	374,034.75

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,670,440.68	615,664.60	1,054,776.08
在产品	295,018.77	25,248.51	269,770.26
库存商品	3,413,799.49	2,009,445.99	1,404,353.50
合同履约成本	37,096,772.32		37,096,772.32
合 计	42,476,031.26	2,650,359.10	39,825,672.16

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,001,899.78	1,448,068.82	1,553,830.96
在产品	577,500.93		577,500.93
库存商品	5,763,404.43	3,386,322.66	2,377,081.77
合同履约成本	36,726,523.26		36,726,523.26
合 计	46,069,328.40	4,834,391.48	41,234,936.92

(2) 存货跌价准备

项 目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,448,068.82			832,404.22		615,664.60
在产品		25,248.51				25,248.51
库存商品	3,386,322.66	6,591.10		1,383,467.77		2,009,445.99
合 计	4,834,391.48	31,839.61		2,215,871.99		2,650,359.10

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 合同资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产		17,290,086.47
减：合同资产减值准备		691,603.46
小计		16,598,483.01
减：列示于其他非流动资产的部 分		5,187,025.94
——账面余额		11,526,724.31
——减值准备		115,267.24

合 计	11,411,457.07
-----	---------------

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
按组合计提坏账准备	691,603.46			691,603.46		
合 计	691,603.46			691,603.46		

8.其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
期末留抵税额	48,154.14	560.00
合 计	48,154.14	560.00

9.其他非流动金融资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,721,863.22	12,642,793.04
其中：权益工具投资	4,721,863.22	12,642,793.04
合 计	4,721,863.22	12,642,793.04

10.固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	21,102,460.43	23,165,651.27
合 计	21,102,460.43	23,165,651.27

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	43,877,568.76	3,777,738.68	1,083,820.00	1,352,926.85	50,092,054.29
2. 本年增加金额				4,500.00	4,500.00
(1) 购置				4,500.00	4,500.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

(4) 经营租赁转为自用					
3. 本年减少金额			204,455.00		204,455.00
(1) 处置或报废			204,455.00		204,455.00
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4. 年末余额	43,877,568.76	3,777,738.68	879,365.00	1,357,426.85	49,892,099.29
二、累计折旧					
1. 年初余额	21,330,679.02	3,415,078.98	1,034,011.75	1,146,633.27	26,926,403.02
2. 本年增加金额	1,876,102.66	82,619.60		103,128.58	2,061,850.84
(1) 计提	1,876,102.66	82,619.60		103,128.58	2,061,850.84
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3. 本年减少金额			198,615.00		198,615.00
(1) 处置或报废			198,615.00		198,615.00
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4. 年末余额	23,206,781.68	3,497,698.58	835,396.75	1,249,761.85	28,789,638.86
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	20,670,787.08	280,040.10	43,968.25	107,665.00	21,102,460.43
2. 年初账面价值	22,546,889.74	362,659.70	49,808.25	206,293.58	23,165,651.27

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
-----	-------	-------	-----

一、账面原值

1、年初余额	5,720,014.84	489,430.03	6,209,444.87
2、本年增加金额		34,134.90	34,134.90
(1) 购置		34,134.90	34,134.90
3、本年减少金额			
4、年末余额	5,720,014.84	523,564.93	6,243,579.77
二、累计摊销			
1、年初余额	1,526,996.08	406,710.85	1,933,706.93
2、本年增加金额	114,400.30	32,537.78	146,938.08
(1) 摊销	114,400.30	32,537.78	146,938.08
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,641,396.38	439,248.63	2,080,645.01
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,078,618.46	84,316.30	4,162,934.76
2、年初账面价值	4,193,018.76	82,719.18	4,275,737.94

12.长期待摊费用

项 目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
装修费	556,836.18		335,493.61		221,342.57	
合 计	556,836.18		335,493.61		221,342.57	

13.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	25,771,109.33	143,656,238.44	16,316,144.70	90,848,283.24
资产减值准备	906,053.87	6,040,359.10	898,059.59	5,525,994.94
交易性金融资产 公允价值变动	2,141,720.52	14,278,136.78	953,581.04	6,357,206.96
未抵亏损			101,436.68	675,721.74
合 计	28,818,883.72	163,974,734.32	18,269,222.01	103,407,206.88

14.其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产		5,187,025.94
合 计		5,187,025.94

15. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	5,000,000.00
未到期应付利息	45,680.56	47,131.94
合 计	34,045,680.56	35,047,131.94

(2) 其他说明

注:浙江禾城农村商业银行股份有限公司秀洲支行的借款为人民币3,400.00万元,其中3,000.00万元借款期限为2023年4月19日至2024年4月18日,以本公司以坐落于嘉兴市科技城庙塘以东、由拳路北侧的房屋建筑物及土地使用权作为抵押物提供抵押担保,抵押担保的期限为2021年5月12日至2026年5月11日;300.00万元信用借款期限为2023年6月12日至2024年6月11日;100.00万元信用借款期限为2023年11月20日至2024年10月30日。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付货款	23,043,430.93	31,598,317.09
安装劳务费	17,313,084.75	12,136,641.55
合 计	40,356,515.68	43,734,958.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏三棱智慧物联发展股份有限公司	2,401,460.89	工程竣工未决算
江苏创瑞智能科技有限公司	2,291,944.10	工程竣工未决算
上海众慧科技实业有限公司嘉兴分公司	2,284,649.41	工程竣工未决算
合 计	6,978,054.40	

17. 合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------

工程款	6,606,297.19	32,592,921.83
货款	3,730,574.84	3,112,625.73
合 计	10,336,872.03	35,705,547.56

18.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	725,336.46	8,320,926.66	8,293,141.70	753,121.42
二、离职后福利-设定提存计划	51,126.20	474,358.23	491,713.59	33,770.84
三、辞退福利				
合 计	776,462.66	8,795,284.89	8,784,855.29	786,892.26

(2) 短期薪酬列示

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	692,175.06	7,397,131.13	7,350,342.89	738,963.30
2. 职工福利费		196,442.59	196,442.59	
3. 社会保险费	33,161.40	300,037.77	319,041.05	14,158.12
其中：医疗保险费	31,607.46	285,682.32	304,135.02	13,154.76
工伤保险费	1,553.94	14,355.45	14,906.03	1,003.36
4. 住房公积金		408,150.00	408,150.00	
5. 工会经费和职工教育经费		19,165.17	19,165.17	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	725,336.46	8,320,926.66	8,293,141.70	753,121.42

(3) 设定提存计划列示

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	49,363.16	458,385.50	475,142.38	32,606.28
2. 失业保险费	1,763.04	15,972.73	16,571.21	1,164.56
合 计	51,126.20	474,358.23	491,713.59	33,770.84

19.应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	6,678,171.25	7,446,057.54
企业所得税	3,946,210.58	6,246,793.93
土地使用税	122,512.00	
房产税	416,311.59	208,155.80

城市维护建设税	17,824.32	86,586.75
教育费附加	10,572.57	51,939.53
地方教育附加费	7,048.38	35,648.04
代扣代缴个人所得税	7,549.98	12,779.56
印花税	4,354.67	11,018.82
合 计	11,210,555.34	14,098,979.97

20. 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	825,916.64	626,859.25
合 计	825,916.64	626,859.25

(1) 其他应付款明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
往来款		120,000.00
押金及保证金	342,450.00	12,450.00
其他	483,466.64	494,409.25
合 计	825,916.64	626,859.25

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21. 其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
期末公司已背书未终止确认票据的应付款项	2,024,872.33	4,016,320.00
待转销项税额	1,072,071.16	3,338,004.30
合 计	3,096,943.49	7,354,324.30

22. 股本

股东名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股份总额	31,300,000.00			31,300,000.00
合 计	31,300,000.00			31,300,000.00

23. 资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
其他资本公积	69,597,677.88			69,597,677.88

合 计	69,597,677.88	69,597,677.88
-----	---------------	---------------

24. 盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	13,981,931.44			13,981,931.44
合 计	13,981,931.44			13,981,931.44

25. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	57,664,925.84	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	57,664,925.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,063,658.72	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	11,601,267.12	

26. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,692,429.79	29,245,275.34	68,482,888.03	47,731,202.03
其他业务	710,525.43		473,582.98	
合 计	49,402,955.22	29,245,275.34	68,956,471.01	47,731,202.03

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能家居及配套产品销售	26,248,804.79	15,361,515.02	47,553,348.76	35,187,092.71
智能化系统工程施工	19,808,293.31	13,428,913.22	19,112,928.29	12,544,109.32
技术服务费	1,320,550.75		1,768,792.53	
物业管理费	1,314,780.94	454,847.10	47,818.45	
合 计	48,692,429.79	29,245,275.34	68,482,888.03	47,731,202.03

（3）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	47,377,648.85	28,790,428.24	68,435,069.58	47,731,202.03

服务业	1,314,780.94	454,847.10	47,818.45	
合 计	48,692,429.79	29,245,275.34	68,482,888.03	47,731,202.03

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	工程建造	提供服务	其它	合 计
在某一时段内确认收入		19,808,293.31	1,314,780.94	710,525.43	2,025,306.37
在某一时点确认收入	26,248,804.79		1,320,550.75		47,377,648.85
合 计	26,248,804.79	19,808,293.31	2,635,331.69	710,525.43	49,402,955.22

27.税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	128,180.30	151,299.01
教育费附加	75,118.14	88,879.97
地方教育附加	49,057.07	60,274.99
土地使用税	122,512.00	
房产税	416,311.59	208,155.80
印花税	21,586.10	26,317.05
车船税	3,000.00	3,660.00
水利建设专项资金		549.62
合 计	815,765.20	539,136.44

28.销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	994,773.86	1,182,811.52
业务招待费	18,102.46	104,031.52
差旅费	7,115.07	41,662.55
广告宣传费	29,250.48	446,705.22
折旧摊销费	30,096.24	37,705.59
其他	60,055.69	57,927.43
合 计	1,139,393.80	1,870,843.83

29.管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,353,499.65	7,145,926.64
办公费	551,984.77	862,371.44
咨询服务费	407,614.91	714,665.59
差旅交通车辆费	277,112.70	469,874.63
业务招待费	150,248.47	93,995.40
折旧摊销费	925,997.71	894,468.55
修理费	103,364.59	121,545.51
租赁费	71,998.85	168,456.70
其他	263,808.80	195,165.99
合 计	8,105,630.45	10,666,470.45

30.研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
工资	1,152,348.00	3,181,215.23
研发用材料	1,221,868.63	244,817.25
折旧费	850,188.22	1,118,027.21
咨询服务费	54,743.26	118,714.16
无形资产摊销	114,400.32	114,400.32
认证检测费	11,929.93	15,583.85
办公费	15,006.02	32,063.44
差旅费	3,973.05	30,436.79
汽车费用	940.92	15,600.00
其他	811.32	
合 计	3,426,209.67	4,870,858.25

31.财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,556,534.28	1,597,815.36
减：利息收入	5,697.91	7,456.46
银行手续费	7,953.65	18,989.29
合 计	1,558,790.02	1,609,348.19

32.其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,782,216.91	2,227,356.58
代扣个人所得税手续费返还	4,718.05	5,682.76
合 计	1,786,934.96	2,233,039.34

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表“附注六、政府补助”。

33.公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-7,920,929.82	-5,980,344.64
合 计	-7,920,929.82	-5,980,344.64

34.信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

应收票据信用减值损失	-14,255.23	-101,232.00
应收账款信用减值损失	-53,087,865.02	-33,952,942.27
其他应收款信用减值损失	294,687.92	45,927.03
合 计	-52,807,432.33	-34,008,247.64

35.资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	691,603.46	1,684,089.49
存货跌价准备	-31,839.61	-3,966,774.87
预付账款减值损失	-3,390,000.00	
合 计	-2,730,236.15	-2,282,685.38

36.营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款		8,580.92	
其他	16,076.29	249,000.00	16,076.29
非流动资产报废利得	5,477.88		5,477.88
合 计	21,554.17	257,580.92	21,554.17

37.营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
赔偿金	27,252.00		27,252.00
其他	57,106.00		57,106.00
非流动资产报废损失	5,840.00		5,840.00
合 计	90,198.00		90,198.00

38.所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	-3,053.74	65,211.09
递延所得税费用	-10,549,661.71	-6,877,685.13
合 计	-10,552,715.45	-6,812,474.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-56,628,416.43	-38,112,045.18

按母公司使用税率计算的所得税费用	-8,494,262.46	-5,716,806.78
子公司适用不同税率的影响	-1,188,209.14	-530,097.92
调整以前期间所得税的影响	-14,445.01	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,899.29	13,030.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	101.436.68	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-971,134.81	79,794.60
研发费用加计扣除		-658,394.71
所得税费用	-10,552,715.45	-6,812,474.04

39.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
押金、保证金	154,276.84	686,005.50
提供劳务、租赁等收入	112,051.61	473,582.98
利息收入	5,697.91	7,456.46
往来款及其他	3,877,356.85	99,547.89
其他收益	184,198.06	
营业外收入	24,641.53	1,242,027.96
合 计	4,358,222.80	2,508,620.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
销售费用、管理费用、研发费用	2,474,804.07	3,496,552.99
银行手续费	7,953.65	18,989.29
押金、保证金	380,000.00	210,379.28
往来款及其他	5,306,682.78	151,591.00
合 计	8,169,440.50	3,877,512.56

40.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-46,075,700.98	-31,299,571.14

加：信用减值损失	52,807,432.33	34,008,247.24
资产减值损失	2,730,236.15	2,282,685.38
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,061,850.84	2,570,367.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	146,938.08	145,231.32
长期待摊费用摊销	335,493.61	703,827.94
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,840.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	7,920,929.82	5,980,344.64
财务费用（收益以“－”号填列）	1,556,534.28	1,597,815.36
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,549,661.71	-6,877,685.13
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）	3,593,297.14	2,458,581.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	20,605,324.58	9,390,331.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,209,077.28	-18,879,788.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	929,436.86	2,080,388.03

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
确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	293,956.14	1,959,233.12
减：现金的期初余额	1,959,233.12	3,489,930.60
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	-1,665,276.98	-1,530,697.48

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	293,956.14	1,959,233.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	293,956.14	1,959,233.12
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额	293,956.14	1,959,233.12
----------------	------------	--------------

41.所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,553,843.16	诉讼保全（期末银行冻结资金4,436,900.04元）
固定资产	22,546,889.74	抵押融资
无形资产	4,193,018.76	抵押融资

(2) 其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以本公司的房产以及土地使用权为抵押，获取银行借款 3,000.00 万元，期限一年，详见本财务报表附注五、15 之说明。

42.租赁

(1) 本公司作为承租人

无。

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项 目	本期金额
租赁收入	112,051.61
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

六、政府补助

与收益相关的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,598,018.85	1,240,011.38	其他收益	与收益相关
嘉兴科学技术局 21 年南湖区企业研发补助	155,256.00		其他收益	与收益相关
嘉兴市经济和信息化局 2022 年下半年高校毕业生社保补贴	13,684.56		其他收益	与收益相关

嘉兴市经济和信息化局 2023 年上半年企业女职工产假期 间社会保险补贴	5,857.50		其他收益	与收益相关
嘉兴市经济和信息化局南湖 区 2023 年三季度工业经济稳 增长政策补助	9,400.00		其他收益	与收益相关
‘创新嘉兴·优才支持计划’科技 创业拔尖人才资助		600,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年度市级绿色制造和技 术创新及新智造转向资金		150,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年南湖区贯标补助		100,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年南湖区第一批工业企 业惠企纾困资金		55,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴		33,745.20	其他收益	与收益相关
一次性留工补助		32,500.00	其他收益	与收益相关
中小企业发展专项资金		15,600.00	其他收益	与收益相关
2022 年度南湖区第二批科技 发展专项资金		500.00	其他收益	与收益相关
合 计	1,782,216.91	2,227,356.58		

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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	
嘉兴市德宇电子科技有限公司	1000 万元	浙江嘉兴	浙江嘉兴	建筑智能化系统、安防系统的开发、设计、安装及相关产品销售	99.9		收购
浙江智源网络科技有限公司	1000 万元	浙江嘉兴	浙江嘉兴	计算机网络、计算机软硬件的技术开发及相关产品销售	80		设立
嘉兴佳源律动物业服务有限公司	100 万元	浙江嘉兴	浙江嘉兴	城市建筑垃圾处置(清运)、建设工程设计、建设工程施工等		60	同一控制下的企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江智源网络科技有限公司	20			-103,526.42
嘉兴佳源律动物业服务有限公司	40	-12,042.26		-139,851.66

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江智源网络科技有限公司	23,348.24	2,951.00	26,299.24	443,931.36		443,931.36
嘉兴佳源律动物业服务有限公司	3,753,560.25		3,753,560.25	4,103,189.40		4,103,189.40

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江智源网络科技有限公司	23,348.24	2,951.00	26,299.24	443,931.36		443,931.36
嘉兴佳源律动物业服务有限公司	71,346.31		71,346.31	390,869.81		390,869.81

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江智源网络科技有限公司								
嘉兴佳源律动物业服务有限公司	1,318,402.81	-30,105.65	-30,105.65	219,410.41	47,818.45	-319,178.39	-319,178.39	9,937.35

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司流动性风险由银行借款导致，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日				合 计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	34,045,680.56				34,045,680.56
合 计	34,045,680.56				34,045,680.56

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量			4,721,863.22	4,721,863.22
（一）交易性金融资产				
（二）其他非流动金融资产			4,721,863.22	4,721,863.22
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			4,721,863.22	4,721,863.22

2. 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

项 目	期末公允价值	估值技术	输入值价值计量
-----	--------	------	---------

仁和智本债券平衡型 6 号私募基金	4,721,863.22	公司使用金融机构提供的报价作为估值依据	私募基金的市值
-------------------	--------------	---------------------	---------

十、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
嘉兴东源投资有限公司	浙江嘉兴	实业投资、投资管理、投资咨询;自有房屋租赁	13,300.00	71.885	71.885

本公司最终控制方是沈玉兴和王新妹夫妇。公司控股股东嘉兴东源投资有限公司直接持有公司股份占比 71.88%，2024 年 3 月 12 日，嘉兴紫润科技有限公司竞得“嘉兴东源投资有限公司持有的公司 71.88% 股权”实际控制人发生变更，相关手续在办理当中。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆佳源立信置业有限公司	受最终控制方控制的公司
扬州国源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
和县佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
泰兴市广源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
湖州诚源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
杭州湘源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
新疆佳源创建房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
涡阳县星港置业有限公司	受最终控制方控制的公司
恒力房地产南通有限公司	受最终控制方控制的公司
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	受最终控制方控制的公司
合肥市硕源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
蚌埠明源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司

合肥德源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
安徽佳源博源商业运营管理有限公司	受最终控制方控制的公司
浙江佳源房地产集团有限公司	受最终控制方控制的公司
中巍（青鸟）房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
抚顺市佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
泰州市佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
宿迁市样源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
东方索契旅游产业投资有限公司	受最终控制方重大影响
扬州浩源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
新疆佳源荣华房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
杭州和源置业有限公司	受最终控制方控制的公司
庐江县佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
泗阳丰源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
泗阳国源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
涡阳县佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
宁波钱源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
重庆巴蜀常春藤学校	受最终控制方控制的公司
宿迁市佳源房地产开发有限公司泗阳分公司	受最终控制方控制的公司
浙江佳源申城房地产集团有限公司	受最终控制方控制的公司
浙江佳源商贸管理集团有限公司	受最终控制方控制的公司
浙江佳源建筑设计有限公司	受最终控制方控制的公司
三五美国摩(重庆)发展有限公司	受最终控制方控制的公司
上海祥源房地产有限公司	受最终控制方控制的公司
宁波佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
杭州蓝源置业有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴昊源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
凤台县明源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
海艺国际置地(太仓)有限公司	受最终控制方控制的公司
湖州崇源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
台州贝利豪成置业有限公司	受最终控制方控制的公司
海宁市源翔房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
泰兴市明源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
泰兴市恒源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
绍兴广源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
海宁市佳鸿房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司

杭州振明置业有限公司	受最终控制方控制的公司
桐乡市足佳置业有限公司	受最终控制方控制的公司
安吉祥源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
重庆中农国信教育信息咨询有限公司	受最终控制方控制的公司
桐乡市振源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
南京康星科技产业园运营管理有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴恒源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
重庆中农国信置业有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴德源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
常州睿源置业有限公司	受最终控制方控制的公司
邵阳佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
南京新浩宁房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
长沙湘源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
湖州鑫源建设管理有限公司	受最终控制方控制的公司
利辛县明源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
邵阳市恒昇城建开发有限公司	受最终控制方控制的公司
扬州崇源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
新疆丝路皖隆置业有限公司	受最终控制方控制的公司
桐乡市同源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
泗阳港源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
浙江佳源大酒店有限公司	受最终控制方控制的公司
安吉佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
惠东县振基房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴市大业房地产开发有限公司	受最终控制方重大影响
桐乡市巨能置业有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴崇源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
桐乡市浩源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
杭州墅源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
海盐县祥源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
南通力顺置业有限公司	受最终控制方控制的公司
六安新华信置业有限公司	受最终控制方控制的公司
扬州香江新城市中心置业有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴湘源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
海宁市佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司

泰州市明源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
惠州市嘉长源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
苍南国源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
中巍(青岛)房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
湖州丰茂置业有限公司	受最终控制方控制的公司
桐乡市祥源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
绍兴国源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴国源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴市博源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
常州金源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
上海东源商业管理有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴市定源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
温岭佳源商业管理有限公司	受最终控制方控制的公司
东方索契置业有限公司	受最终控制方重大影响
九江市舜弘万城置业有限公司	受最终控制方控制的公司
福建美丽生态建设集团有限公司嘉兴分公司	受最终控制方控制的公司
惠州南亚房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
广州政源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
浙江佳源酒店管理有限公司	受最终控制方重大影响
嘉兴佳尚源酒店管理有限公司	受最终控制方重大影响
宿迁市祥源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
重庆佳源名城房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
扬州丰源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴老佛爷购物中心管理有限公司	受最终控制方控制的公司
诸暨佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
嘉兴玖源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
三五美国摩（重庆）发展有限公司	受最终控制方控制的公司
海艺国际置地（太仓）有限公司	受最终控制方控制的公司
中巍（青岛）房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
桐乡市佳源房地产开发有限公司	受最终控制方控制的公司
佳源创盛控股集团有限公司桐乡洲泉分公司	受最终控制方控制的公司

4. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联方交易内容	本期金额	上期金额
重庆佳源立信置业有限公司	出售商品/提供劳务	7,204,921.66	9,104,848.74
扬州国源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		348,187.61
和县佳源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	511,921.25	147,602.65
泰兴市广源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	3,291,454.75	1,029,163.87
湖州诚源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	-2,251.26	-3,070.80
杭州湘源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	-4,123.89	-12,389.38
新疆佳源创建房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	814,275.36	
涡阳县星港置业有限公司	出售商品/提供劳务	170,626.55	831,225.67
恒力房地产南通有限公司	出售商品/提供劳务		-47,592.92
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	出售商品/提供劳务	-46,415.92	-7,663.71
合肥市硕源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	677,093.59	
蚌埠明源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		2,115.04
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	557,168.31	375,879.63
蒙城民和民居房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		432,665.48
嘉兴爱源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	54,182.26	1,573,197.05
桐乡市利源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		24,455.75
海盐县博源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		34,264.60
平湖市祥源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	1,125,575.14	932,694.71
合肥崇源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	489,165.42	963,902.52
江苏德润鸿翔置业有限公司	出售商品/提供劳务		-3,823.01
绍兴兰亭金宝地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	1,392,477.01	355,889.35

宿迁市国源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		1,946.90
桐乡市浚源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	1,809,921.41	53,221.24
珠海佳辰房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	718,274.93	141,057.51
余姚泓源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		1,069.91
长沙湘观房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		118,053.11
贵州恒丰佳源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		254,192.94
武义佳源商业管理有限公司	出售商品/提供劳务		
合肥溯源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	1,788,336.93	605,723.89
湖州荣源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		
杭州佳源民安物业服务有限公司	出售商品/提供劳务	1,991.16	
杭州中惠房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	-1,506.75	
湖州明源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	130.06	
嘉兴睿源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	670,448.23	
合肥驰源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		-910.26
嘉兴市广源置业有限公司	出售商品/提供劳务	-1,750.13	
嘉兴市明源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	-583.88	
杭州铭源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	2,039,300.91	936,273.88
海盐县浩源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	837,038.70	2,114,999.87
南昌市佳源置业有限公司	出售商品/提供劳务		20,238.03
桐乡市惠源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	674,637.16	
武义广源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	223.15	
嘉兴泰源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	2,493,369.10	888,406.65

福建美丽生态建设集团有限公司	出售商品/提供劳务		27,329.04
扬州嘉联置业发展有限公司	出售商品/提供劳务	-2,566.36	
宁波市慈溪硕源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	4,504,065.08	
长兴佳源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	-304.26	
浙江盛禾置业有限公司	出售商品/提供劳务	-221.63	
合肥德源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	3,204,564.22	163,539.82
安徽佳源博源商业运营管理有限公司	出售商品/提供劳务	6,465.00	
浙江佳源房地产集团有限公司	出售商品/提供劳务	-205.98	36,723.93
中巍（青鸟）房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		25,849.56
抚顺市佳源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		
泰州市佳源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	-82.65	
宿迁市样源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		-847.79
东方索契旅游产业投资有限公司	出售商品/提供劳务		
扬州浩源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		
新疆佳源荣华房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		
杭州和源置业有限公司	出售商品/提供劳务		1,215,596.33
庐江县佳源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		70,806.73
泗阳丰源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		190,859.73
泗阳国源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		972.57
涡阳县佳源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		7,964.60
宁波钱源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		165,137.61
重庆巴蜀常春藤学校	出售商品/提供劳务		184,117.42

宿迁市佳源房地产开发有限公司泗阳分公司	出售商品/提供劳务	2,247,402.86	671,222.10
浙江佳源申城房地产集团有限公司	出售商品/提供劳务		778.76
浙江佳源商贸管理集团有限公司	出售商品/提供劳务		5,387.98
浙江佳源建筑设计有限公司	出售商品/提供劳务		51,201.06

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
福建美丽生态建设集团有限公司	房屋建筑物	24,709.57	16,744.96

(3) 关键管理人员薪酬

项 目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,006,155.96	1,266,553.19

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰兴市广源房地产开发有限公司	18,244,997.26	14,446,967.26	16,672,281.77	5,439,304.07
应收账款	湖州诚源房地产开发有限公司	10,299,917.70	10,299,917.70	10,660,907.15	2,283,086.66
应收账款	三五美国摩(重庆)发展有限公司			5,300,000.00	530,000.00
应收账款	扬州国源房地产开发有限公司	4,280,491.75	1,205,457.13	4,951,941.30	792,371.13
应收账款	恒力房地产南通有限公司	5,202,930.85	3,429,511.36	5,342,810.16	1,506,423.32
应收账款	扬州嘉联置业发展有限公司	4,218,432.70	4,221,303.70	4,092,650.95	2,984,334.13
应收账款	上海祥源房地产有限公司	3,941,094.25	3,941,094.25	4,736,554.27	1,261,874.28
应收账款	泗阳丰源房地产开发有限公司	5,009,125.80	112,060.36	4,131,231.80	3,092,087.84
应收账款	宁波佳源房地产开发有限公司	4,031,716.55	1,004,780.55	3,802,459.65	2,581,370.69
应收账款	庐江县佳源房地产开发有限公司	4,029,562.00	65,286.78	4,024,040.55	2,224,090.73
应收账款	杭州蓝源置业有限公司	3,617,047.81	3,617,047.81	3,617,047.81	3,209,511.49
应收账款	重庆佳源立信置业有限公司	3,071,626.73	310,071.94	9,722,660.92	367,750.70
应收账款	和县佳源房地产开发有限公司	5,019,132.32	1,525,393.91	4,698,903.20	518,392.00
应收账款	嘉兴昊源房地产开发有限公司	4,486,560.23	2,241,269.68	4,591,911.85	1,125,395.56
应收账款	凤台县明源房地产开发有限公司	2,475,056.83	685,089.55	2,380,888.83	663,393.03
应收账款	海艺国际置地(太仓)有限公司			2,347,938.20	481,766.46
应收账款	浙江佳源安徽房地产开发有限公司	3,173,697.16	1,024,793.96	2,034,970.38	193,972.32
应收账款	湖州崇源房地产开发有限公司	2,235,346.00	1,740,185.60	2,239,773.00	668,119.40
应收账款	蚌埠明源房地产开发有限公司	3,189,651.48	719,903.56	2,923,080.88	632,309.99
应收账款	泰州市佳源房地产开发有限公司	2,400,199.29	2,397,959.29	1,973,259.03	1,272,959.38
应收账款	台州贝利豪成置业有限公司	1,910,923.35	1,452,043.95	1,784,767.40	458,116.62
应收账款	江苏德润鸿翔置业有限公司	2,206,083.20	1,743,172.17	2,298,943.40	531,073.51

应收账款	海宁市源翔房地产开发有限公司	1,933,145.00	1,322,021.20	1,541,868.00	458,289.00
应收账款	泰兴市明源房地产开发有限公司	1,512,669.00	1,512,669.00	1,512,669.00	1,388,818.00
应收账款	长兴佳源房地产开发有限公司	1,470,593.10	1,392,025.24	1,443,377.10	1,220,359.61
应收账款	海盐县博源房地产开发有限公司	1,123,739.95	595,457.61	1,149,868.95	256,543.20
应收账款	涡阳县星港置业有限公司	1,690,131.77	0.13	2,107,673.98	183,767.40
应收账款	嘉兴爱源房地产开发有限公司	2,116,565.00	435,037.96	2,701,684.14	124,223.86
应收账款	泰兴市恒源房地产开发有限公司	1,274,213.40	1,253,213.40	1,274,213.40	1,253,213.40
应收账款	杭州铭源房地产开发有限公司	2,826,432.77	76,281.16	1,314,362.27	159,350.94
应收账款	绍兴广源房地产开发有限公司	1,860,004.10	111,032.59	1,506,744.60	1,160,273.36
应收账款	海宁市佳鸿房地产开发有限公司	1,458,467.97	437,540.39	1,022,430.97	217,171.10
应收账款	绍兴兰亭金宝地产开发有限公司	1,234,066.70	12,340.67	619,122.70	123,512.51
应收账款	杭州振明置业有限公司	951,077.00	714,370.43	960,572.00	279,774.39
应收账款	平湖市祥源房地产开发有限公司	2,596,613.00	266,244.26	1,903,386.00	112,503.75
应收账款	桐乡市足佳置业有限公司	1,519,256.00	1,519,256.00	721,155.48	216,346.64
应收账款	安吉祥源房地产开发有限公司	689,523.00	689,523.00	689,523.00	562,300.80
应收账款	海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司	706,849.60	706,849.60	706,849.60	214,268.28
应收账款	重庆中农国信教育信息咨询服务	910,019.00	685,001.90	835,013.30	677,501.33
应收账款	桐乡市振源房地产开发有限公司	549,580.60	209,225.55	549,223.60	149,150.69
应收账款	嘉兴市广源置业有限公司	542,229.13	494,786.63	542,229.13	363,420.20
应收账款	南京康星科技产业园运营管理有限公司			103,400.00	1,034.00
应收账款	嘉兴恒源房地产开发有限公司	533,515.98	533,515.98	533,515.98	533,515.98
应收账款	合肥市硕源房地产开发有限公司	168,142.00	1,681.42	119,182.95	2,198.30
应收账款	杭州湘源房地产开发有限公司	783,733.15	239,271.35	914,393.15	91,439.32
应收账款	重庆中农国信置业有限公司	199,916.00	199,916.00	232,416.00	192,253.70
应收账款	嘉兴德源房地产开发有限公司	434,689.00	434,689.00	434,689.00	434,689.00

应收账款	常州睿源置业有限公司	424,054.77	264,826.84	424,054.77	114,409.73
应收账款	合肥崇源房地产开发有限公司	1,355,549.54	111,806.63	1,024,416.34	16,126.03
应收账款	浙江佳源房地产集团有限公司	470,533.80	427,811.60	438,996.80	118,142.94
应收账款	邵阳佳源房地产开发有限公司	499,811.00	271,903.29	382,531.30	296,054.79
应收账款	南京新浩宁房地产开发有限公司	3,349,907.26	557,535.65	329,978.66	329,978.66
应收账款	长沙湘源房地产开发有限公司	271,340.00	63,883.00	393,440.00	74,008.00
应收账款	湖州鑫源建设管理有限公司	299,517.90	89,855.37	707,382.75	124,619.66
应收账款	利辛县明源房地产开发有限公司	275,963.35	285,856.45	275,963.35	82,789.01
应收账款	邵阳市恒昇城建开发有限公司	259,445.00	77,833.50	397,633.00	39,763.30
应收账款	泗阳国源房地产开发有限公司	249,616.00	206,877.70	249,704.00	67,351.45
应收账款	扬州崇源房地产开发有限公司	210,948.00	210,948.00	245,441.50	82,743.70
应收账款	新疆丝路皖隆置业有限公司			158,324.74	47,497.42
应收账款	新疆佳源创建房地产开发有限公司	930,122.46	14,124.20	2,290,508.90	237,836.06
应收账款	桐乡市同源房地产开发有限公司	193,767.62	58,130.29	193,767.62	19,376.76
应收账款	杭州和源置业有限公司	2,305,100.00	692,650.00	3,044,425.00	241,420.00
应收账款	湖州明源房地产开发有限公司	183,153.65	82,169.03	183,153.65	53,316.28
应收账款	泗阳港源房地产开发有限公司	179,434.60	53,830.38	265,339.68	26,533.97
应收账款	浙江佳源大酒店有限公司	1,220,717.00	279,575.03	1,220,717.00	185,460.83
应收账款	安吉佳源房地产开发有限公司	170,603.00	132,612.60	170,603.00	49,182.90
应收账款	惠东县振基房地产开发有限公司	162,407.00	48,722.10	187,174.21	16,488.37
应收账款	嘉兴市大业房地产开发有限公司	850,000.00	211,000.00	850,000.00	49,100.00
应收账款	宿迁市国源房地产开发有限公司	155,916.00	19,784.80	205,916.00	4,144.10
应收账款	东方索契旅游产业投资有限公司	130,169.00	128,928.60	504,169.00	76,096.30
应收账款	蒙城民和民居房地产开发有限公司	198,678.00	19,867.80	643,178.00	26,832.80
应收账款	桐乡市巨能置业有限公司	119,648.15	35,894.45	119,648.15	11,964.82
应收账款	新疆佳源荣华房地产开发有限公司			114,211.56	34,023.47
应收账款	嘉兴崇源房地产开发有限公司	110,685.80	110,685.80	110,685.80	110,685.80

应收账款	珠海佳辰房地产开发有限公司	382,727.57	4,538.73	84,990.10	849.90
应收账款	恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	1,030,994.87	317,956.59	1,772,144.15	178,327.42
应收账款	桐乡市浩源房地产开发有限公司	104,116.20	104,116.20	104,116.20	59,585.60
应收账款	杭州中惠房地产开发有限公司	98,859.30	98,859.30	98,859.30	82,296.95
应收账款	贵州恒丰佳源房地产开发有限公司	130,795.11	13,079.52	130,795.11	1,307.95
应收账款	宁波市慈溪硕源房地产开发有限公司	2,452,053.19	23,107.66	87,388.67	24,429.13
应收账款	杭州墅源房地产开发有限公司	85,270.32	85,270.32	85,270.32	25,581.10
应收账款	余姚泓源房地产开发有限公司	104,514.00	25,411.40	102,029.00	9,205.79
应收账款	海盐县祥源房地产开发有限公司	256,935.30	100,062.69	256,935.30	84,375.43
应收账款	南通力顺置业有限公司	59,821.97	59,821.97	78,526.46	65,229.27
应收账款	涡阳县佳源房地产开发有限公司	9,254.15	1,154.15	9,254.15	2,776.25
应收账款	桐乡市利源房地产开发有限公司	97,430.60	23,702.18	175,075.30	17,507.53
应收账款	六安新华信置业有限公司	185,647.50	55,694.25	528,237.60	5,282.38
应收账款	合肥驰源房地产开发有限公司	124,413.74	12,441.37	124,413.74	1,244.14
应收账款	扬州香江新城市中心置业有限公司	990,455.70	851,895.25	63,548.50	19,064.55
应收账款	海盐县浩源房地产开发有限公司	1,098,786.65	26,782.89	487,697.65	6,053.48
应收账款	嘉兴湘源房地产开发有限公司	409,114.00	156,782.90	822,114.00	125,988.30
应收账款	海宁市佳源房地产开发有限公司	49,000.00	49,000.00	49,000.00	25,676.00
应收账款	泰州市明源房地产开发有限公司	47,364.60	47,364.60	47,364.60	47,364.60
应收账款	惠州市嘉长源房地产开发有限公司	46,200.00	23,268.00	46,200.00	13,860.00
应收账款	苍南国源房地产开发有限公司	46,058.00	46,058.00	46,058.00	28,854.10
应收账款	中巍(青岛)房地产开发有限公司			110,628.56	16,240.96
应收账款	湖州丰茂置业有限公司			45,000.00	45,000.00
应收账款	南昌市佳源置业有限公司			13,943.40	139.43
应收账款	桐乡市祥源房地产开发有限公司	177,087.20	46,804.10	177,087.20	33,775.79
应收账款	扬州浩源房地产开发有限公司	78,047.58	76,994.08	524,043.43	35,296.34
应收账款	绍兴国源房地产开发有限公司	1,484.25	445.28	14,434.25	1,443.43

应收账款	嘉兴国源房地产开发有限公司	25,020.00	25,020.00	25,020.00	25,020.00
应收账款	桐乡市惠源房地产开发有限公司	38,040.00	7,108.40	41,350.00	4,135.00
应收账款	嘉兴市明源房地产开发有限公司	19,299.00	19,299.00	19,299.00	5,789.70
应收账款	嘉兴市博源房地产开发有限公司	14,738.00	14,738.00	14,738.00	14,738.00
应收账款	常州金源房地产开发有限公司	14,616.30	14,616.30	14,616.30	14,616.30
应收账款	嘉兴泰源房地产开发有限公司	1,250,851.88	12,653.28	30,403.71	448.80
应收账款	浙江盛禾置业有限公司	7,325.90	7,325.90	7,325.90	7,325.90
应收账款	武义佳源商业管理有限公司			4,634.85	463.49
应收账款	合肥溯源房地产开发有限公司	647,637.82	6,476.38	91,649.82	1,125.98
应收账款	抚顺市佳源房地产开发有限公司				
应收账款	合肥德源房地产开发有限公司	3,506,247.90	36,743.17	133,392.90	2,444.47
应收账款	上海东源商业管理有限公司			3,436.30	343.63
应收账款	嘉兴市定源房地产开发有限公司	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
应收账款	温岭佳源商业管理有限公司			1,775.85	177.59
应收账款	宿迁市佳源房地产开发有限公司泗阳分公司	4,291,088.00	424,691.68	3,193,699.00	342,322.50
应收账款	浙江佳源建筑设计有限公司	198,130.00	48,091.40	203,130.00	15,206.58
应收账款	东方索契置业有限公司	4,033,815.31	450,804.95	3,739,661.81	364,856.38
应收账款	浙江佳源商贸管理集团有限公司	1,237.42	123.74	1,237.42	12.37
应收账款	九江市舜弘万城置业有限公司	5,232.00	1,569.60	5,232.00	523.20
应收账款	福建美丽生态建设集团有限公司嘉兴分公司			15,126.00	151.26
应收账款	宁波钱源房地产开发有限公司	90,000.00	9,000.00	153,000.00	1,530.00
应收账款	惠州南亚房地产开发有限公司	89,375.00	26,812.50	116,875.00	11,687.50
应收账款	广州政源房地产开发有限公司			72,308.22	7,230.82
应收账款	浙江佳源酒店管理有限公司	32,620.00	32,620.00	32,620.00	32,620.00
应收账款	重庆巴蜀常春藤学校			12,014.78	120.15
应收账款	嘉兴佳尚源酒店管理有限公司			1,687.05	168.71
应收账款	宿迁市祥源房地产开发有限公司	38,000.00	3,800.00	28,300.00	283.00

应收账款	桐乡市浚源房地产开发有限公司	2,065,351.20	22,466.11	60,140.00	601.40
应收账款	重庆佳源名城房地产开发有限公司	17,500.14	5,250.04	138,821.63	13,882.16
应收账款	扬州丰源房地产开发有限公司	121,504.10	121,504.10	121,504.10	12,150.41
应收账款	湖州荣源房地产开发有限公司	73,865.00	73,865.00	73,865.00	7,386.50
应收账款	嘉兴老佛爷购物中心管理有限公司	17,500.00	17,500.00	45,750.00	4,575.00
应收账款	嘉兴睿源房地产开发有限公司	6.50	0.07	23,838.30	2,383.83
应收账款	诸暨佳源房地产开发有限公司	8,919.00	891.90	13,558.00	1,355.80
应收账款	嘉兴玖源房地产开发有限公司			0.05	0.01
应收账款	三五美国摩(重庆)发展有限公司	5,605,000.00	5,605,000.00		
应收账款	海艺国际置地(太仓)有限公司	2,730,825.80	906,381.64		
应收账款	中巍(青岛)房地产开发有限公司	74,245.00	43,756.00		
应收账款	安徽佳源博源商业运营管理有限公司	2,812.00	28.12		

(3) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2023.12.31 期末余额	2022.12.31 期初余额
合同负债	扬州香江新城市中心置业有限公司		5,224,547.35
合同负债	浙江佳源安徽房地产开发有限公司		3,614,552.77
合同负债	桐乡市佳源房地产开发有限公司	1,222,927.43	1,222,927.43
合同负债	扬州国源房地产开发有限公司		955,581.70
合同负债	重庆佳源立信置业有限公司		972,522.94
合同负债	桐乡市足佳置业有限公司	736,692.74	736,692.74
合同负债	浙江佳源房地产集团有限公司		546,349.36
合同负债	绍兴广源房地产开发有限公司		397,529.86
合同负债	台州贝利豪成置业有限公司		366,972.48
合同负债	合肥市硕源房地产开发有限公司		30,259.17
合同负债	浙江佳源商贸管理集团有限公司		17,325.00
合同负债	佳源创盛控股集团有限公司桐乡洲泉分公司	706,283.65	706,283.65
合同负债	安徽佳源博源商业运营管理有限公司		3,976.50
合同负债	和县佳源房地产开发有限公司		21,773.74
合同负债	湖州鑫源建设管理有限公司		15,486.24

合同负债	蒙城民和民居房地产开发有限公司	344,036.70
合同负债	泗阳丰源房地产开发有限公司	206,806.42
合同负债	中巍(青岛)房地产开发有限公司	42,187.60
合同负债	合肥崇源房地产开发有限公司	245,865.14
合同负债	海盐县浩源房地产开发有限公司	300,359.63
合同负债	宿迁市佳源房地产开发有限公司泗阳分公司	183,486.24

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存在的重大承诺事项如下：

抵押资产情况：本公司对外抵押资产情况详见附注五、(四十二)1、所有权或使用权受到限制的资产。除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2023 年 6 月 5 日，南京圣能达信息科技有限公司对嘉兴市德宇电子科技有限公司（以下简称德宇公司）提起诉讼，要求德宇公司支付工程欠款和逾期付款违约金，经江苏省泰兴市人民法院审理后，依据（2023）苏 1283 执保 1283 号执行保全，于 2023 年 7 月 11 日冻结德宇公司建设银行 270 万元；

②2023 年 7 月 13 日，南京品羲智能科技有限公司对本公司和德宇公司提起诉讼，要求支付劳务费及逾期利息，经太仓法院审理后，依据（2023）苏 0585 执保 1670 号执行保全，于 2023 年 7 月 13 日冻结本公司农业银行 112,430.04 元、工商银行 112,430.04 元，冻结德宇公司建设银行 112,430.04 元。2024 年 2 月 7 日法院已解除冻结。

③2023 年 9 月 4 日，南京品羲智能科技有限公司对本公司和德宇公司提起诉讼，要求支付劳务费及逾期利息，经镇江市润州区人民法院审理后，依据（2023）苏 1111 执保 1049 号执行保全，于 2023 年 8 月 17 日冻结本公司农业银行 349,902.48 元、农商行 349,902.48 元，冻结德宇公司建设银行 349,902.48 元、农商行 349,902.48 元。

④2024 年 1 月 30 日，青岛丰泰配电工程有限公司对本公司提起诉讼，要求支付配电箱货款，经南湖区人民法院审理后，依据（2024）浙 0402 执保 422 号执行保全，于 2024 年 1 月 20 日冻结本公司工商银行 1,191,236.51 元、农商行 1,191,236.51 元。

十二、资产负债表日后事项

1、控股股东变更

公司控股股东嘉兴东源投资有限公司直接持有公司股份 22,500,000 股,持股比例 71.88%,以股份质押为他人提供担保,质押权人为嘉兴市南湖金控投资有限公司。抵押担保信息公司已于 2022 年 9 月 8 日披露《股权质押的公告》(公告编号:2022-020)。

通过公开信息获取,嘉兴市南湖区人民法院根据(2023)浙 0402 执 4244 号执行裁定书,裁定于 2024 年 3 月 11 日 10 时至 2024 年 3 月 12 日 10 (延时除外),在阿里拍卖平台上进行公开拍卖,拍卖被执行人公司控股股东嘉兴东源投资有限公司持有的公司 71.88%股权。

根据《网络竞价成功确认书》,2024 年 3 月 12 日,嘉兴紫润科技有限公司在本次网络拍卖中以最高价竞得“嘉兴东源投资有限公司持有的浙江西谷数字技术股份有限公司 71.88%股权”,拍卖成交价为 15,887,583.78 元。在网络拍卖中竞买成功的用户,必须依照标的物《竞买须知》、《竞买公告》要求,按时交付标的物网拍成交余款、办理相关手续。

标的物最终成交以嘉兴市南湖区人民法院出具拍卖成交裁定为准。

十三、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司子公司嘉兴市德宇电子科技有限公司因建设工程合同纠纷,起诉宿迁中远实业集团有限公司一案,经一审和二审后德宇电子最终胜诉。但宿迁中远实业集团有限公司以未提交竣工图纸和未提供 140 万元工程款发票为由,在 2021 年 12 月向宿迁市宿城区人民法院执行局立案执行德宇电子列入失信被执行人名单和法人限高措施。截至 2023 年 12 月 31 日,德宇电子因未按时履行法律义务被最高人民法院列为失信公司。

本公司之孙公司嘉兴佳源律动物业服务有限公司,其少数股东持有的 40%股权被冻结。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	172,057,621.47	101,067,999.02	70,989,622.45	190,290,045.64	63,640,423.41	126,649,622.23
合 计	172,057,621.47	101,067,999.02	70,989,622.45	190,290,045.64	63,640,423.41	126,649,622.23

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

组合名称	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	计提理由
嘉兴崇源房地产开发有限公司	77,870.90	100	77,870.90	注销或吊销
湖南易控自动化工程技术有限公司	227,160.00	100	227,160.00	注销或吊销
江苏科森机械科技有限公司	84,310.00	100	84,310.00	注销或吊销
深圳市联信微科电子有限公司	73,978.00	100	73,978.00	注销或吊销
江苏网盾智能科技有限公司	49,197.33	100	49,197.33	注销或吊销
济南御林丰安防设备有限公司	38,265.00	100	38,265.00	注销或吊销
长沙嘉鹰智能科技有限公司	30,828.00	100	30,828.00	注销或吊销
安吉新华都置业有限公司	29,675.00	100	29,675.00	注销或吊销
泰兴市广源房地产开发有限公司	8,811,248.81	100	8,811,248.81	破产重整
湖州诚源房地产开发有限公司	8,236,341.70	100	8,236,341.70	破产重整
三五美国摩（重庆）发展有限公司	5,300,000.00	100	5,300,000.00	破产重整
重庆中农国信置业有限公司	199,916.00	100	199,916.00	破产重整
扬州崇源房地产开发有限公司	176,454.50	100	176,454.50	破产重整
小 计	23,335,245.24		23,335,245.24	

② 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

项 目	账面余额	整个存续期预 期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	23,943,457.16	1	239,434.57
1 至 2 年	21,331,936.29	10	2,133,193.63
2 至 3 年	40,124,081.71	30	12,037,224.51
3 至 4 年	29,640,236.79	100	29,640,236.79
4 至 5 年	19,651,687.13	100	19,651,687.13
5 年以上	14,030,977.15	100	14,030,977.15
合 计	148,722,376.23		77,732,753.78

(3) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	63,640,423.41	37,427,575.61			101,067,999.02

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

2. 其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,413,903.22	47,364,375.30
合 计	48,413,903.22	47,364,375.30

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	48,536,532.27	122,629.05	48,413,903.22	47,484,981.00	120,605.70	47,364,375.30
合 计	48,536,532.27	122,629.05	48,413,903.22	47,484,981.00	120,605.70	47,364,375.30

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备；

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
合并范围内关联方	48,362,314.32			
账龄组合	174,217.95	70.39	122,629.05	
其中：1 年以内	43,287.00	1	432.87	
1-2 年	5,415.55	10	541.56	
2-3 年	5,515.40	30	1,654.62	
3 年及以上	120,000.00	100	120,000.00	
合 计	48,536,532.27		122,629.05	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	

2023 年 1 月 1 日余额	120,605.70	120,605.70
期初余额在本期		
本期计提	2,023.35	2,023.35
2023 年 12 月 31 余额	122,629.05	122,629.05

③ 报告期无实际核销的其他应收款情况。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,040,000.00	550,000.00	10,490,000.00	11,050,000.00	550,000.00	10,500,000.00
合 计	11,040,000.00	550,000.00	10,490,000.00	11,050,000.00	550,000.00	10,500,000.00

(2) 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
嘉兴市德宇电子科技有限公司	10,500,000.00		10,000.00	10,490,000.00
浙江智源网络科技有限公司	550,000.00			550,000.00
合 计	11,050,000.00		10,000.00	11,040,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
浙江智源网络科技有限公司	550,000.00			550,000.00
合 计	550,000.00			550,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,601,720.13	15,984,552.28	49,423,741.75	35,555,912.42
其他业务	706,903.56		473,582.98	
合 计	28,308,623.69	15,984,552.28	49,897,324.73	35,555,912.42

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能家居及配套产品销售	28,308,623.69	15,984,552.28	47,672,696.56	35,555,912.42
技术服务费			1,751,045.19	
其他			473,582.98	

合 计	28,308,623.69	15,984,552.28	49,897,324.73	35,555,912.42
十五、补充资料				
1. 当期非经常性损益明细表				
项 目	金 额	说明		
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	184,198.06			
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	-7,920,929.82			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,219.53			
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	-7,806,951.29			

减：非经常性损益的所得税影响数	-1,188,139.47
非经常性损益净额	-6,618,811.82
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	5,800.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-6,624,611.82

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	-30.81	-1.47	-1.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.38	-1.26	-1.26

浙江西谷数字技术股份有限公司

2024 年 4 月 29 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	188,916.11
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-18,063.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-7,920,929.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,357.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-7,834,434.51
减：所得税影响数	-1,180,626.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-6,653,807.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用