

南京捷希科技股份有限公司

审计报告

苏公 W[2024]A1349 号



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	5
3、 利润表	9
4、 现金流量表	11
5、 所有者权益变动表	13
6、 财务报表附注	17
7、 事务所营业执照复印件	94
8、 签字注册会计师资质证明复印件	96



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告



南京捷希科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了南京捷希科技股份有限公司(以下简称“捷希科技”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了捷希科技 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

- 1 -

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。报告编码:苏249KQD36B7



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

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

治理层负责监督捷希科技的财务报告过程。

四、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。

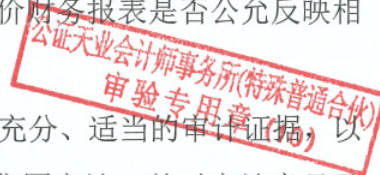
(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对捷希科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷希科技不能持续经营。



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

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

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



（本页无正文，系南京捷希科技股份有限公司审计报告（苏公 W[2024]A1349 号）
之签署页）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

娄新洁



中国注册会计师：

钱礼春



2024 年 5 月 30 日



合并资产负债表

编制单位：南京捷希科技股份有限公司

单位：人民币元

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
2023年12月31日
审验专用章(0)

项目	附注	2023年12月31日	
流动资产：			
货币资金	五、1	110,842,881.19	40,340,474.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		591,200.00
应收账款	五、3	33,271,423.14	28,353,712.77
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,180,612.08	6,006,314.34
其他应收款	五、5	774,050.27	1,635,211.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	19,853,031.87	49,019,364.72
合同资产	五、7	263,910.00	142,971.20
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	3,229,429.12	160,612.80
流动资产合计		172,415,337.67	126,249,861.42
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	56,000,679.95	4,162,100.15
在建工程	五、10	15,082,822.07	35,837,424.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	229,526.67	3,435,729.32
无形资产	五、12	12,527,307.18	13,179,826.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	230,611.29	366,096.34
递延所得税资产	五、14	543,584.81	1,227,502.97
其他非流动资产	五、15	64,031.00	2,402,251.60
非流动资产合计		84,678,562.97	60,610,931.60
资产总计		257,093,900.64	186,860,793.02

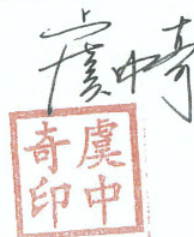
法定代表人：曹宝华

主管会计工作负责人：虞中奇

会计机构负责人：赵凡茹



曹宝华





合并资产负债表（续）

编制单位：南京捷希科技股份有限公司

公证天业会计师事务所（普通合伙）
单位：人民币元
2023年12月31日
审验专用章 (10)

项目	附注	2023年12月31日	
流动负债：			
短期借款	五、16		20,015,763.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	27,260,143.49	43,085,011.57
预收款项			
合同负债	五、18	1,286,769.89	1,213,348.46
应付职工薪酬	五、19	5,903,206.28	6,623,629.93
应交税费	五、20	978,054.08	5,468,738.24
其他应付款	五、21	1,260,047.27	2,346,888.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,163,041.02	3,341,470.06
其他流动负债	五、23	66,003.19	594,306.19
流动负债合计		37,917,265.22	82,689,156.87
非流动负债：			
长期借款	五、24	26,051,911.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	13,564.86	1,237,778.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	489,969.24	435,977.61
递延收益	五、27	1,983,000.00	1,333,000.00
递延所得税负债	五、14	34,429.00	515,359.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,572,874.68	3,522,115.61
负债合计		66,490,139.90	86,211,272.48
所有者权益：			
股本	五、28	59,624,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	129,535,085.21	2,762,933.96
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-111,319.92	-158,715.83
专项储备			
盈余公积	五、31	421,289.79	13,169,291.77
未分配利润	五、32	1,134,705.66	33,876,010.64
归属于母公司所有者权益合计		190,603,760.74	100,649,520.54
少数股东权益			
所有者权益合计		190,603,760.74	100,649,520.54
负债和所有者权益总计		257,093,900.64	186,860,793.02

法定代表人：曹宝华

主管会计工作负责人：虞中奇

会计机构负责人：赵凡茹



曹宝华

虞中奇
奇虞印中

赵凡茹
茹赵印凡



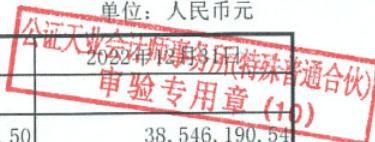


母公司资产负债表

编制单位：南京捷希科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	
流动资产：			
货币资金		110,581,629.50	38,546,190.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			591,200.00
应收账款	十七、1	30,944,685.36	28,353,712.77
应收款项融资			
预付款项		4,180,612.08	3,907,245.97
其他应收款	十七、2	35,880,287.92	28,863,003.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,853,031.87	49,019,364.72
合同资产		263,910.00	142,971.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,109.32	47,358.49
流动资产合计		201,746,266.05	149,471,047.50
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	十七、3	11,916,105.57	11,916,105.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,719,263.09	4,162,100.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		229,526.67	3,435,729.32
无形资产		385,423.59	787,163.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		230,611.29	366,096.34
递延所得税资产		543,584.81	1,227,502.97
其他非流动资产		64,031.00	1,611,714.60
非流动资产合计		17,088,546.02	23,506,412.76
资产总计		218,834,812.07	172,977,460.26



法定代表人：曹宝华

主管会计工作负责人：虞中奇

会计机构负责人：赵凡茹



Handwritten signature of Cao Baohua.

Handwritten signature of Yu Zhongqi.



Handwritten signature of Zhao Fanru.





母公司资产负债表（续）

编制单位：南京捷希科技股份有限公司

单位：人民币元
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
2023年12月31日
审验专用章(10)

项目	附注	2023年12月31日	
流动负债：			
短期借款			20,015,763.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,893,451.14	28,095,566.20
预收款项			
合同负债		1,286,769.89	1,213,348.46
应付职工薪酬		5,516,886.46	6,222,492.14
应交税费		916,800.95	5,430,440.96
其他应付款		1,130,586.33	1,835,703.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		131,217.47	3,341,470.06
其他流动负债		66,003.19	594,306.19
流动负债合计		22,941,715.43	66,749,091.87
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		13,564.86	1,237,778.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		489,969.24	435,977.61
递延收益		1,983,000.00	1,333,000.00
递延所得税负债		34,429.00	515,359.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,520,963.10	3,522,115.61
负债合计		25,462,678.53	70,271,207.48
所有者权益：			
股本		59,624,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		129,535,085.21	2,762,933.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		421,289.79	13,169,291.77
未分配利润		3,791,758.54	35,774,027.05
所有者权益合计		193,372,133.54	102,706,252.78
负债和所有者权益总计		218,834,812.07	172,977,460.26

法定代表人：曹宝华

主管会计工作负责人：虞中奇

会计机构负责人：赵凡茹

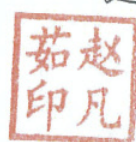


虞中奇

虞中奇



赵凡茹





合并利润表

编制单位：南京捷希科技股份有限公司

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
2023年度
审验专用章 (10)

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		151,911,406.40	129,114,187.66
其中：营业收入	五、33	151,911,406.40	129,114,187.66
二、营业总成本		112,850,836.25	101,237,636.41
其中：营业成本	五、33	69,558,044.02	62,918,201.07
税金及附加	五、34	1,678,275.51	1,129,365.56
销售费用	五、35	12,175,140.72	10,695,202.24
管理费用	五、36	12,419,718.40	13,998,924.85
研发费用	五、37	18,834,886.74	15,137,281.60
财务费用	五、38	-1,815,229.14	-2,641,338.91
其中：利息费用		452,434.52	716,878.32
利息收入		987,023.84	106,417.95
加：其他收益	五、39	9,128,829.31	2,216,104.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40		793,580.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-343,155.81	1,364,084.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-999,044.13	-1,538,078.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-163,541.27	154,345.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,683,658.25	30,866,586.98
加：营业外收入	五、44	1,663.53	6,999.40
减：营业外支出	五、45	20,095.98	1,564,545.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,665,225.80	29,309,040.91
减：所得税费用	五、46	5,229,588.96	2,789,768.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,435,636.84	26,519,272.61
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,435,636.84	26,519,272.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,435,636.84	26,519,272.61
六、其他综合收益的税后净额		47,395.91	-64,910.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		47,395.91	-64,910.82
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		47,395.91	-64,910.82
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		47,395.91	-64,910.82
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		41,483,032.75	26,454,361.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,483,032.75	26,454,361.79
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	—
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	—

法定代表人：曹宝华

主管会计工作负责人：虞中奇

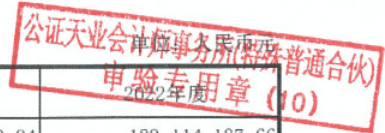
会计机构负责人：赵凡茹





母公司利润表

编制单位：南京捷希科技股份有限公司



项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	151,589,720.94	129,114,187.66
减：营业成本	十七、4	69,564,028.98	62,847,089.86
税金及附加		1,622,273.59	1,099,334.03
销售费用		10,140,490.20	8,817,286.67
管理费用		14,130,960.94	15,771,757.00
研发费用		18,834,886.74	15,137,281.60
财务费用		-2,299,679.86	-2,747,814.40
其中：利息费用		452,376.00	716,157.86
利息收入		1,530,720.63	280,252.38
加：其他收益		9,128,788.00	2,216,050.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		793,580.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-143,045.57	1,431,301.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-999,044.13	-1,538,078.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-163,541.27	154,345.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,419,917.38	31,246,451.32
加：营业外收入		1,663.53	6,999.40
减：营业外支出		20,095.98	1,564,545.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,401,484.93	29,688,905.25
减：所得税费用		5,206,811.62	2,789,768.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,194,673.31	26,899,136.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,194,673.31	26,899,136.95
（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			
（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			
六、综合收益总额		42,194,673.31	26,899,136.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：曹宝华

主管会计工作负责人：虞中奇

会计机构负责人：赵凡茹





合并现金流量表

编制单位：南京捷希科技股份有限公司

单位：人民币元
2023年度
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(10)

项目	附注	2023年度	
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		150,499,299.89	127,719,871.54
收到的税费返还		4,905,788.88	5,070,930.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	14,015,654.72	14,418,216.36
经营活动现金流入小计		169,420,743.49	147,209,017.90
购买商品、接受劳务支付的现金		49,859,488.03	66,898,670.26
支付给职工以及为职工支付的现金		33,955,119.68	32,400,716.36
支付的各项税费		16,189,071.78	14,506,358.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	15,270,954.41	22,686,107.36
经营活动现金流出小计		115,274,633.90	136,491,852.76
经营活动产生的现金流量净额		54,146,109.59	10,717,165.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			106,000,000.00
取得投资收益收到的现金			793,580.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,171.00	42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,647,512.96
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,171.00	118,483,093.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,634,339.94	35,947,324.77
投资支付的现金			56,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,634,339.94	91,947,324.77
投资活动产生的现金流量净额		-34,631,168.94	26,535,768.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		68,022,110.35	30,780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,051,911.58	33,000,000.00
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		105,074,021.93	63,780,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,709,733.35	87,403,992.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	4,126,420.91	2,877,091.61
筹资活动现金流出小计		54,836,154.26	103,281,084.43
筹资活动产生的现金流量净额		50,237,867.67	-39,501,084.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		749,598.69	1,651,418.05
五、现金及现金等价物净增加额		70,502,407.01	-596,732.80
加：期初现金及现金等价物余额		40,340,474.18	40,937,206.98
六、期末现金及现金等价物余额	五、48(3)	110,842,881.19	40,340,474.18

法定代表人：曹宝华

主管会计工作负责人：虞中奇

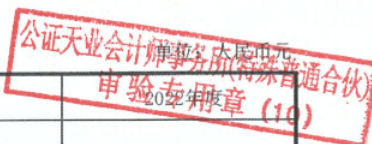
会计机构负责人：赵凡茹





母公司现金流量表

编制单位：南京捷希科技股份有限公司



项 目	附注	2023年度	2022年度
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		150,499,299.89	127,719,871.54
收到的税费返还		4,905,788.88	5,070,930.00
收到其他与经营活动有关的现金		13,922,617.49	14,141,996.67
经营活动现金流入小计		169,327,706.26	146,932,798.21
购买商品、接受劳务支付的现金		49,849,679.02	66,890,799.62
支付给职工以及为职工支付的现金		32,167,538.93	30,576,506.86
支付的各项税费		16,086,925.09	14,445,969.85
支付其他与经营活动有关的现金		23,355,560.68	51,101,455.77
经营活动现金流出小计		121,459,703.72	163,014,732.10
经营活动产生的现金流量净额		47,868,002.54	-16,081,933.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			106,000,000.00
取得投资收益收到的现金			793,580.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,171.00	42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,647,512.96
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,171.00	118,483,093.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,855.35	3,335,958.36
投资支付的现金			56,622,215.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		152,855.35	59,958,173.36
投资活动产生的现金流量净额		-149,684.35	58,524,919.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		68,022,110.35	30,780,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	33,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		78,022,110.35	63,780,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,254,694.52	87,403,272.36
支付其他与筹资活动有关的现金		4,126,420.91	2,877,091.61
筹资活动现金流出小计		54,381,115.43	103,280,363.97
筹资活动产生的现金流量净额		23,640,994.92	-39,500,363.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		676,125.85	1,644,496.34
五、现金及现金等价物净增加额		72,035,438.96	4,587,118.33
加：期初现金及现金等价物余额		38,546,190.54	33,959,072.21
六、期末现金及现金等价物余额		110,581,629.50	38,546,190.54

法定代表人：曹宝华

主管会计工作负责人：虞中奇

会计机构负责人：赵凡茹



合并所有者权益变动表（续）



项 目	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	22,800,000.00						-93,805.01		10,479,378.07	10,046,651.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	22,800,000.00						-93,805.01		10,479,378.07	10,046,651.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,200,000.00				2,762,933.96		-61,910.82		2,689,913.70	23,829,358.91
（一）综合收益总额							-61,910.82			
（二）所有者投入和减少资本	28,200,000.00				2,762,933.96				26,519,272.61	26,454,361.79
1. 股东投入的普通股	28,200,000.00				2,580,000.00					30,962,933.96
2. 其他权益工具持有者投入资本										30,780,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					182,933.96					182,933.96
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									2,689,913.70	-2,689,913.70
2. 提取一般风险准备									2,689,913.70	-2,689,913.70
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、本期期末余额	51,000,000.00				2,762,933.96		-158,715.83		13,169,291.77	33,876,010.64

法定代表人：曹宝华

主管会计工作负责人：廖中奇

会计机构负责人：赵凡茹



母公司所有者权益变动表

项	2023年度									
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、年初期末余额	51,000,000.00			2,762,933.96				13,169,291.77	35,774,027.05	102,706,252.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	51,000,000.00			2,762,933.96				13,169,291.77	35,774,027.05	102,706,252.78
三、本期的增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,624,000.00			126,772,151.25				-12,748,001.98	-31,982,268.51	90,665,880.76
（一）综合收益总额										
1. 股东投入和减少资本	2,587,892.93			65,773,314.52					42,194,673.31	42,194,673.31
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,587,892.93			65,434,217.42					68,361,207.45	68,361,207.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额									68,022,110.35	68,022,110.35
4. 其他				336,097.10						
（二）利润分配										339,097.10
1. 提取盈余公积								421,289.79	-20,311,289.79	-19,890,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								421,289.79	-421,289.79	
3. 其他									-19,890,000.00	-19,890,000.00
（四）所有者权益内部结转	6,036,107.07			60,998,836.73				-13,169,291.77	-53,865,652.03	
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	6,036,107.07			60,998,836.73				-13,169,291.77	-53,865,652.03	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	59,624,000.00			129,535,085.21				421,289.79	3,791,758.54	193,372,133.54

法定代表人: 曹宇华

主管会计工作负责人:虞中奇

会计机构负责人：赵凡茹

曹宝麟
3201920047818

虞中
奇印

凡趙茹印

负责人：赵凡茹

Handwritten signature: *[Signature]*

- 15 -



南京捷希科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司组织形式、注册地和总部地址

南京捷希科技股份有限公司(原南京捷希科技有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2003 年 11 月 7 日,并于 2023 年 12 月 27 日改制为股份有限公司。截止目前,公司注册资本为人民币 5,962.40 万元。

公司注册地:南京经济技术开发区兴智路 6 号兴智科技园 B 栋 312 室。

公司总部地址:南京市栖霞区兴和路 12 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司主要从事各类无线通信技术研究、开发、应用以及无线通信测试系统的研发、设计、生产与销售,公司无线通信测试系统产品包括多通道、多探头和程控三大系列,产品应用覆盖通信基站、终端和芯片等领域,贯穿于通信设备的设计与研发、认证与验收、批量生产等几乎完整产业生命周期。

3、财务报告批准报出日

本财务报告经公司第一届董事会第三次会议于 2024 年 5 月 30 日决议批准报出。

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,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,并基于附注三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、25“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	金额超过 100 万元
重要在建工程项目	金额超过 500 万元的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	金额超过 500 万元的投资活动
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，

计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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其回报金额。其包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力；二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、除长期股权投资（参见本附注三、14、长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项及股本等。

（1）金融工具的确认和终止确认

①金融工具的确认

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、25、收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

②金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留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）。

（2）金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产：

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

④管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

⑤合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（3）金融负债分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

②财务担保合同负债：

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注 11、（8）金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债：

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

(5) 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

(6) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融负债与权益工具的区分：

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	应收合并内关联公司款项	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收款项	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。
组合二	应收第三方款项	本组合为日常经常活动中应收取的合并内关联方公司的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 应收票据

本公司依据应收票据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个

月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	应收合并内关联方款项	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的其他应收款	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。
组合二	应收第三方款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④合同资产

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于其信用风险特征，本公司的合同资产主要系质保金组合：

组合	项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	质保金组合	本组合为日常经常活动中应收取的质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值

的确定依据如下：

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库龄组合	存货库龄	基于库龄确定存货可变现净值

根据过往生产销售经验判断，一年内的存货为当年生产、销售所需存货，不计提存货跌价准备；1年以上用于生产销售的部分逐年递减，1-2年和2-3年分别按20%、50%计提存货跌价准备；3年以上的存货基本难以用于生产、销售，基于谨慎性原则，全额计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

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

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同

控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

折旧或摊销方法：本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销，计提资产减值方法见附注三、20。

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40.00	3.00	2.43
机器设备	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
运输设备	5.00	3.00	9.70
电子设备及其他	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33

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

本公司固定资产计提资产减值方法见附注三、20。

17、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18、借款费用

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

计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
软件及其他	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

本公司无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、研发领料、折旧摊销、房租物业水电费与技术服务费等。

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用在受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）职工薪酬会计处理方法

①短期薪酬会计处理：在职工为其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；

②离职后福利会计处理：包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

③辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

④其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基

基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：本公司就该商品或服务享有现时收款权利；本公司已将该商品的实物转移给客户；本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品或服务等。

主要责任人与代理人

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

（2）主要收入确认方法：

①对于多通道、多探头和程控三大系列整机类产品，公司将产品交付客户，并经客户验收或无异议期/无异议收款期满后确认收入；

②对于器件部件类产品，公司将产品交付客户并经签收后确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

A、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益；

B、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

28、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂

时性差异也不产生递延所得税。

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

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

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人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。出租人按附注三、25 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产

所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会(2021)35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，执行该会计政策未对本公司报告期内财务报表产生重大影响，也无需调整本公司以前年度财务报表。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会(2022)31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，执行该会计

政策未对本公司报告期内财务报表产生重大影响，也无需调整本公司以前年度财务报表。

本公司提前执行财政部 2022 年 11 月 30 日下发的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 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”相关规定，对于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，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定进行会计处理。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

1、增值税

公司名称	计税依据	2023 年度税率	2022 年度税率
南京捷希科技股份有限公司	应税收入	13%、6%	13%、6%
江苏韦伯通讯科技有限公司	应税收入	13%、9%、6%	13%、9%、6%
Jiexi AB	应税收入	25%	25%
Jiexi HK LIMITED	应税收入	-	-

2、企业所得税

单位名称	计税依据	2023 年度税率	2022 年度税率
南京捷希科技股份有限公司	应纳税所得额	15.00%	15.00%
江苏韦伯通讯科技有限公司	应纳税所得额	25.00%	20.00%
Jiexi AB	应纳税所得额	20.60%	20.60%
Jiexi HK LIMITED	应纳税所得额	16.50%	16.50%

3、城建税

单位名称	计税依据	2023 年度税率	2022 年度税率
南京捷希科技股份有限公司	应缴流转税	7%	7%
江苏韦伯通讯科技有限公司	应缴流转税	7%	7%
Jiexi AB	应缴流转税	-	-
Jiexi HK LIMITED	应缴流转税	-	-

4、教育费附加

单位名称	计税依据	2023 年度税率	2022 年度税率
南京捷希科技股份有限公司	应缴流转税	3%	3%
江苏韦伯通讯科技有限公司	应缴流转税	3%	3%
Jiexi AB	应缴流转税	-	-
Jiexi HK LIMITED	应缴流转税	-	-

5、地方教育费附加

单位名称	计税依据	2023 年度税率	2022 年度税率
南京捷希科技股份有限公司	应缴流转税	2%	2%
江苏韦伯通讯科技有限公司	应缴流转税	2%	2%
Jiexi AB	应缴流转税	-	-
Jiexi HK LIMITED	应缴流转税	-	-

(二) 税收优惠

1、增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，南京捷希科技股份有限公司作为增值税一般纳税人销售软件产品，享受按 13.00% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退的政策。

2、企业所得税

南京捷希科技股份有限公司分别于 2020 年 12 月 2 日、2023 年 12 月 13 日被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，报告期内公司企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	-	10.00
银行存款	110,842,881.19	40,340,464.18
其他货币资金	-	-
存放财务公司款项	-	-
合计	110,842,881.19	40,340,474.18
其中：存放在境外的款项总额	184,576.80	367,672.10

(2) 报告期期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	591,200.00
商业承兑汇票	-	-

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	-	591,200.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：组合 1-银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2-商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	591,200.00	100.00	-	-	591,200.00
其中：组合 1-银行承兑汇票	591,200.00	100.00	-	-	591,200.00
组合 2-商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	591,200.00	100.00	-	-	591,200.00

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,535.00	-	5,535.00	-	-	-
合计	5,535.00	-	5,535.00	-	-	-

(4) 期末无质押的应收票据。

(5) 截止 2023 年 12 月 31 日，期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应

收票据；

截止 2022 年 12 月 31 日，期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	591,200.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	591,200.00

(6) 报告期内无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	34,936,992.78	29,846,013.44
1-2 年	101,600.00	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
期末账面余额小计	35,038,592.78	29,846,013.44
减：坏账准备	1,767,169.64	1,492,300.67
期末账面价值合计	33,271,423.14	28,353,712.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的 应收账款	35,038,592.78	100.00	1,767,169.64	5.04	33,271,423.14
合计	35,038,592.78	100.00	1,767,169.64	5.04	33,271,423.14

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的 应收账款	29,846,013.44	100.00	1,492,300.67	5.00	28,353,712.77

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	29,846,013.44	100.00	1,492,300.67	5.00	28,353,712.77

按组合计提预期信用损失的应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,936,992.78	1,746,849.64	5.00
1-2 年	101,600.00	20,320.00	20.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	35,038,592.78	1,767,169.64	5.04

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,846,013.44	1,492,300.67	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	29,846,013.44	1,492,300.67	5.00

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,492,300.67	274,868.97	-	-	-	1,767,169.64
合计	1,492,300.67	274,868.97	-	-	-	1,767,169.64

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,418,205.76	74,094.91				1,492,300.67
合计	1,418,205.76	74,094.91	-	-	-	1,492,300.67

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 2023年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
诺基亚	14,576,717.32	-	14,576,717.32	41.22	728,835.87
华为	11,154,476.54	-	11,154,476.54	31.54	557,723.83
江苏苏美达仪器设备有限公司	2,449,197.66	-	2,449,197.66	6.93	122,459.88
中兴	1,651,360.31	-	1,651,360.31	4.67	82,568.02
北京中慧智通科技有限公司	1,519,000.00	-	1,519,000.00	4.30	75,950.00
合计	31,350,751.83	-	31,350,751.83	88.66	1,567,537.59

2022年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华为	9,080,691.93	-	9,080,691.93	30.23	454,034.60
诺基亚	7,181,686.16	-	7,181,686.16	23.91	359,084.31
北京佰才邦技术股份有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	14.98	225,000.00
苹果公司	3,854,209.64	-	3,854,209.64	12.83	192,710.48
思博伦	2,509,428.96	-	2,509,428.96	8.35	125,471.45
合计	27,126,016.69	-	27,126,016.69	90.30	1,356,300.83

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,548,675.90	60.96	5,994,265.68	99.80
1至2年	1,627,552.21	38.93	12,048.66	0.20
2至3年	4,383.97	0.10	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	4,180,612.08	100.00	6,006,314.34	100.00

(2) 2023 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
创信测试技术（深圳）有限公司	1,627,552.21	1-2 年	未交付

(3) 2023 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额比例（%）	未结算原因
东南大学	1,941,747.58	46.45	预付费用款
创信测试技术（深圳）有限公司	1,627,552.21	38.93	预付货款
中国信息通信研究院	300,000.00	7.18	预付货款
凯尔博特信息科技(昆山)有限公司	59,405.94	1.42	预付费用款
南京达策信息技术有限公司	41,697.00	1.00	预付费用款
合计	3,970,402.73	94.98	-

2022 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额比例（%）	未结算原因
VIAVI SOLUTIONS UK LIMITED	2,089,380.00	34.79	预付货款
东南大学	1,941,747.58	32.33	预付费用款
创信测试技术（深圳）有限公司	1,671,800.00	27.83	预付货款
昂氏（上海）电子贸易有限公司	148,618.06	2.47	预付货款
常州源厚电子设备有限公司	54,595.36	0.91	预付货款
合计	5,906,141.00	98.33	-

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	774,050.27	1,635,211.41
合计	774,050.27	1,635,211.41

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	943,756.00	1,536,086.01
职工备用金及其他	12,242.33	212,786.62
合计	955,998.33	1,748,872.63

②按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	132,677.33	1,641,718.06
1-2 年	787,821.00	85,006.56
2-3 年	35,500.00	15,148.01
3-4 年	-	7,000.00
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	955,998.33	1,748,872.63

③按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	955,998.33	100.00	181,948.06	19.03	774,050.27
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	955,998.33	100.00	181,948.06	19.03	774,050.27
合计	955,998.33	100.00	181,948.06	19.03	774,050.27

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,748,872.63	100.00	113,661.22	6.50	1,635,211.41
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	1,748,872.63	100.00	113,661.22	6.50	1,635,211.41
合计	1,748,872.63	100.00	113,661.22	6.50	1,635,211.41

其中：按组合二计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,677.33	6,633.86	5.00
1—2 年	787,821.00	157,564.20	20.00
2—3 年	35,500.00	17,750.00	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	955,998.33	181,948.06	19.03

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,641,718.06	82,085.90	5.00
1—2年	85,006.56	17,001.31	20.00
2—3年	15,148.01	7,574.01	50.00
3年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	1,748,872.63	113,661.22	6.50

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	113,661.22	68,286.84	-	-	-	181,948.06
合计	113,661.22	68,286.84	-	-	-	181,948.06

(续)

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,546,306.00	-1,432,644.78	-	-	-	113,661.22
合计	1,546,306.00	-1,432,644.78	-	-	-	113,661.22

⑤报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥2023年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
南京经济技术开发区管理委员会城市管理局	保证金及押金	607,000.00	1-2年、2-3年	63.49	123,500.00
江苏省软件产业股份有限公司	保证金及押金	115,900.00	1-2年	12.12	23,180.00
北京鑫职达人科技有限公司	保证金及押金	52,180.00	1年以内	5.46	2,609.00
中国国际贸易促进委员会江苏省分会	保证金及押金	38,772.00	1-2年	4.06	7,754.40
北京金隅集团股份有限公司	保证金及押金	30,000.00	1年以内	3.14	1,500.00
合计	-	843,852.00	-	88.27	158,543.40

2022年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
南京经济技术开发区管理委员会城市管理局	保证金及押金	1,207,000.00	1年以内、1-2年	69.02	61,400.00
江苏省软件产业股份有限公司	保证金及押金	115,900.00	1年以内	6.63	5,795.00
中国国际贸易促进委员会江苏省分会	保证金及押金	57,352.00	1年以内	3.28	2,867.60
李敏	保证金及押金	52,180.00	1年以内	2.98	2,609.00
曹宝华	职工备用金及其他	49,506.56	1-2年	2.83	9,901.31
合计	-	1,481,938.56	-	84.74	82,572.91

⑦报告期内无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

6、存货

(1) 分类情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,303,883.38	498,814.75	4,805,068.63	8,355,384.13	373,549.11	7,981,835.02
产成品	3,590,130.97	260,306.47	3,329,824.50	5,630,404.49	242,130.76	5,388,273.73
发出商品	9,161,567.17	534,124.24	8,627,442.93	32,434,903.78	1,006,226.03	31,428,677.75
在产品	3,090,695.81	-	3,090,695.81	4,220,578.22	-	4,220,578.22
合计	21,146,277.33	1,293,245.46	19,853,031.87	50,641,270.62	1,621,905.90	49,019,364.72

(2) 报告期内计提存货跌价准备情况:

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	373,549.11	421,166.01	-	295,900.37	-	498,814.75
产成品	242,130.76	170,668.67	-	152,492.96	-	260,306.47
发出商品	1,006,226.03	400,574.25	-	872,676.04	-	534,124.24
合计	1,621,905.90	992,408.93	-	1,321,069.37	-	1,293,245.46

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	557,937.46	322,029.87	-	506,418.22	-	373,549.11
产成品	191,152.97	203,988.23	-	153,010.44	-	242,130.76
发出商品	489,460.94	1,006,226.03	-	489,460.94	-	1,006,226.03
合计	1,238,551.37	1,532,244.13	-	1,148,889.60	-	1,621,905.90

(3) 报告期末存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	277,800.00	13,890.00	263,910.00	150,496.00	7,524.80	142,971.20
合计	277,800.00	13,890.00	263,910.00	150,496.00	7,524.80	142,971.20

(2) 报告期内无账面价值发生的重大变动的合同资产。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	277,800.00	100.00	13,890.00	5.00	263,910.00
合计	277,800.00	100.00	13,890.00	5.00	263,910.00

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	150,496.00	100.00	7,524.80	5.00	142,971.20
合计	150,496.00	100.00	7,524.80	5.00	142,971.20

按组合计提坏账准备的合同资产

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金组合	277,800.00	13,890.00	5.00
合计	277,800.00	13,890.00	5.00

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金组合	150,496.00	7,524.80	5.00
合计	150,496.00	7,524.80	5.00

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,524.80	6,365.20				13,890.00
合计	7,524.80	6,365.20	-	-	-	13,890.00

(续)

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	900.00	6,624.80				7,524.80
合计	900.00	6,624.80	-	-	-	7,524.80

(5) 报告期内无实际核销的合同资产。

8、其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税及预缴税金	3,147,726.14	113,254.31
待摊费用	81,702.98	47,358.49
合计	3,229,429.12	160,612.80

9、固定资产

(1) 固定资产情况

①2023年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	-	1,509,740.66	5,138,130.31	6,038,303.63	12,686,174.60
2.本期增加金额	52,281,416.86	1,608,871.41	-	77,250.53	53,967,538.80
(1) 购置	-	1,608,871.41	-	77,250.53	1,686,121.94
(2) 在建工程转入	52,281,416.86	-	-	-	52,281,416.86
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	437,091.41	-	985,958.30	1,423,049.71
(1) 处置或报废	-	437,091.41	-	985,958.30	1,423,049.71
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	52,281,416.86	2,681,520.66	5,138,130.31	5,129,595.86	65,230,663.69
二、累计折旧					
1.期初余额	-	1,177,732.43	3,053,627.84	4,292,714.18	8,524,074.45
2.本期增加金额	-	370,958.98	651,768.00	897,489.76	1,920,216.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	-	370,958.98	651,768.00	897,489.76	1,920,216.74
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	418,705.46	-	795,601.99	1,214,307.45
(1) 处置或报废	-	418,705.46	-	795,601.99	1,214,307.45
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,129,985.95	3,705,395.84	4,394,601.95	9,229,983.74
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,281,416.86	1,551,534.71	1,432,734.47	734,993.91	56,000,679.95
2.期初账面价值	-	332,008.23	2,084,502.47	1,745,589.45	4,162,100.15

②2022 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	-	1,488,489.86	5,799,185.54	5,491,778.51	12,779,453.91
2.本期增加金额	-	21,250.80	720,601.77	665,565.51	1,407,418.08
(1) 购置	-	21,250.80	720,601.77	665,565.51	1,407,418.08
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	1,381,657.00	119,040.39	1,500,697.39
(1) 处置或报废	-	-	1,381,657.00	119,040.39	1,500,697.39
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,509,740.66	5,138,130.31	6,038,303.63	12,686,174.60
二、累计折旧					
1.期初余额	-	1,057,855.93	3,759,669.14	3,486,013.07	8,303,538.14
2.本期增加金额	-	119,876.50	625,390.73	921,210.40	1,666,477.63
(1) 计提	-	119,876.50	625,390.73	921,210.40	1,666,477.63
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	1,331,432.03	114,509.29	1,445,941.32
(1) 处置或报废	-	-	1,331,432.03	114,509.29	1,445,941.32
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,177,732.43	3,053,627.84	4,292,714.18	8,524,074.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	332,008.23	2,084,502.47	1,745,589.45	4,162,100.15
2.期初账面价值	-	430,633.93	2,039,516.40	2,005,765.44	4,475,915.77

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

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

（4）截止 2023 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
捷希 5G 通信测试设备总部及研发制造基地项目	52,281,416.86	产权正在办理中

10、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
捷希 5G 通信测试设备总部及研发制造基地项目	15,082,822.07	-	15,082,822.07	35,837,424.82	-	35,837,424.82
合计	15,082,822.07	-	15,082,822.07	35,837,424.82	-	35,837,424.82

（2）重要在建工程项目报告期内变动情况

①2023 年度

项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日	资金来源
捷希 5G 通信测试设备总部及研发制造基地项目	35,837,424.82	31,526,814.11	52,281,416.86	-	15,082,822.07	金融机构贷款、自有资金
合计	35,837,424.82	31,526,814.11	52,281,416.86	-	15,082,822.07	-

（续）

项目名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）
捷希 5G 通信测试设备总	11,575.88	58.19	55.00	454,980.31	454,980.31	3.85

项目名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）
部及研发制造基地项目						
合计	11,575.88	58.19	55.00	454,980.31	454,980.31	3.85

②2022 年度

项目名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日	资金来源
捷希 5G 通信测试设备总部及研发制造基地项目	4,835,634.02	31,001,790.80	-	-	35,837,424.82	自有资金
合计	4,835,634.02	31,001,790.80	-	-	35,837,424.82	-

(续)

项目名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）
捷希 5G 通信测试设备总部及研发制造基地项目	11,575.88	30.96	30.00	-	-	-
合计	11,575.88	30.96	30.00	-	-	-

11、使用权资产

(1) 2023 年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,011,178.49	5,011,178.49
2.本期增加金额	553,961.79	553,961.79
3.本期减少金额	2,298,253.01	2,298,253.01
4.期末余额	3,266,887.27	3,266,887.27
二、累计折旧		
1.期初余额	1,575,449.17	1,575,449.17
2.本期增加金额	2,522,643.63	2,522,643.63
(1) 计提	2,522,643.63	2,522,643.63
3.本期减少金额	1,060,732.20	1,060,732.20
(1) 处置	1,060,732.20	1,060,732.20
4.期末余额	3,037,360.60	3,037,360.60
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		

1.期末账面价值	229,526.67	229,526.67
2.期初账面价值	3,435,729.32	3,435,729.32

(2) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,436,393.85	11,436,393.85
2.本期增加金额	2,226,886.37	2,226,886.37
3.本期减少金额	8,652,101.73	8,652,101.73
4.期末余额	5,011,178.49	5,011,178.49
二、累计折旧		
1.期初余额	3,618,172.80	3,618,172.80
2.本期增加金额	3,778,612.80	3,778,612.80
(1) 计提	3,778,612.80	3,778,612.80
3.本期减少金额	5,821,336.43	5,821,336.43
(1) 处置	5,821,336.43	5,821,336.43
4.期末余额	1,575,449.17	1,575,449.17
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,435,729.32	3,435,729.32
2.期初账面价值	7,818,221.05	7,818,221.05

12、无形资产

(1) 无形资产情况

①2023 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,538,950.32	2,190,935.43	14,729,885.75
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	12,538,950.32	2,190,935.43	14,729,885.75

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	146,287.73	1,403,771.62	1,550,059.35
2.本期增加金额	250,779.00	401,740.22	652,519.22
(1) 计提	250,779.00	401,740.22	652,519.22
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	397,066.73	1,805,511.84	2,202,578.57
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,141,883.59	385,423.59	12,527,307.18
2.期初账面价值	12,392,662.59	787,163.81	13,179,826.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

②2022 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	2,190,935.43	2,190,935.43
2.本期增加金额	12,538,950.32	-	12,538,950.32
(1) 购置	12,538,950.32	-	12,538,950.32
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	12,538,950.32	2,190,935.43	14,729,885.75
二、累计摊销			
1.期初余额	-	1,002,031.30	1,002,031.30
2.本期增加金额	146,287.73	401,740.32	548,028.05
(1) 计提	146,287.73	401,740.32	548,028.05
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	146,287.73	1,403,771.62	1,550,059.35
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）报废	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,392,662.59	787,163.81	13,179,826.40
2.期初账面价值	-	1,188,904.13	1,188,904.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）截止 2023 年 12 月 31 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。

13、长期待摊费用

（1）2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
装修费	139,681.25	-	78,881.28	-	60,799.97
其他费用	226,415.09	-	56,603.77	-	169,811.32
合计	366,096.34	-	135,485.05	-	230,611.29

（2）2022 年度

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
装修费	1,166,293.79	152,000.03	1,178,612.57	-	139,681.25
其他费用	283,018.86	-	56,603.77	-	226,415.09
合计	1,449,312.65	152,000.03	1,235,216.34	-	366,096.34

14、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产：

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,989,147.16	448,372.07	3,168,126.83	475,219.03
预计售后服务费	489,969.24	73,495.39	435,977.61	65,396.64

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	144,782.33	21,717.35	4,579,248.66	686,887.30
合计	3,623,898.73	543,584.81	8,183,353.10	1,227,502.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	229,526.67	34,429.00	3,435,729.32	515,359.40
合计	229,526.67	34,429.00	3,435,729.32	515,359.40

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产减值准备	269,361.00	69,250.76
可抵扣亏损	1,673,572.47	831,160.75
合计	1,942,933.47	900,411.51

15、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	45,100.00	2,255.00	42,845.00	39,700.00	1,985.00	37,715.00
预付长期资产款项	21,186.00	-	21,186.00	2,364,536.60	-	2,364,536.60
合计	66,286.00	2,255.00	64,031.00	2,404,236.60	1,985.00	2,402,251.60

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	-	20,000,000.00
短期借款利息	-	15,763.88
合计	-	20,015,763.88

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日, 无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	13,729,501.14	28,058,976.20
应付长期资产款及其他	13,530,642.35	15,026,035.37

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	27,260,143.49	43,085,011.57

(2) 无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

18、合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	1,286,769.89	1,213,348.46
合计	1,286,769.89	1,213,348.46

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,451,640.98	31,209,288.18	31,935,526.52	5,725,402.64
二、离职后福利-设定提存计划	171,988.95	1,856,048.85	1,850,234.16	177,803.64
三、辞退福利	-	241,448.35	241,448.35	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,623,629.93	33,306,785.38	34,027,209.03	5,903,206.28

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,993,595.08	29,967,690.77	30,509,644.87	6,451,640.98
二、离职后福利-设定提存计划	214,187.83	1,787,278.13	1,829,477.01	171,988.95
三、辞退福利	-	90,025.00	90,025.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,207,782.91	31,844,993.90	32,429,146.88	6,623,629.93

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,451,054.08	29,425,128.22	30,150,779.66	5,725,402.64
2、职工福利费	-	438,024.89	438,024.89	-
3、社会保险费	586.90	735,770.94	736,357.84	-
其中：医疗保险费	528.21	624,821.41	625,349.62	-
工伤保险费	11.74	34,922.36	34,934.10	-
生育保险费	46.95	76,027.17	76,074.12	-
4、住房公积金	-	606,334.00	606,334.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	4,030.13	4,030.13	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,451,640.98	31,209,288.18	31,935,526.52	5,725,402.64

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,992,523.08	27,950,640.13	28,492,109.13	6,451,054.08
2、职工福利费	-	634,344.28	634,344.28	-
3、社会保险费	1,072.00	804,172.52	804,657.62	586.90
其中：医疗保险费	964.80	699,240.24	699,676.83	528.21
工伤保险费	21.44	35,115.99	35,125.69	11.74
生育保险费	85.76	69,816.29	69,855.10	46.95
4、住房公积金	-	575,982.00	575,982.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	2,551.84	2,551.84	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,993,595.08	29,967,690.77	30,509,644.87	6,451,640.98

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	171,959.60	1,810,276.78	1,804,432.74	177,803.64
2、失业保险费	29.35	45,772.07	45,801.42	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	171,988.95	1,856,048.85	1,850,234.16	177,803.64

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	214,134.23	1,743,570.84	1,785,745.47	171,959.60
2、失业保险费	53.60	43,707.29	43,731.54	29.35
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	214,187.83	1,787,278.13	1,829,477.01	171,988.95

20、应交税费

(1) 明细情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	186,132.77	1,900,893.95
增值税	491,248.23	2,829,916.06
个人所得税	187,288.19	115,198.84
印花税	33,297.47	26,502.67
城建税	39,455.08	340,536.32

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
教育费附加	28,182.20	243,240.26
土地使用税	12,450.14	12,450.14
合计	978,054.08	5,468,738.24

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

21、其他应付款

(1) 其他应付款分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,260,047.27	2,346,888.54
合计	1,260,047.27	2,346,888.54

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
职工报销款	115,170.61	24,746.61
保证金及押金	80,000.00	450,000.00
其他费用往来款项	1,064,876.66	1,872,141.93
合计	1,260,047.27	2,346,888.54

②截止 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期借款利息	31,823.55	-
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	-
一年内到期的租赁负债	131,217.47	3,341,470.06
合计	1,163,041.02	3,341,470.06

23、其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已背书未到期应收票据	-	591,200.00
待流转销项税	66,003.19	3,106.19
合计	66,003.19	594,306.19

24、长期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	26,051,911.58	-
合计	26,051,911.58	-

25、租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	149,791.73	4,711,872.24
减：未确认融资费用	5,009.40	132,623.58
小计	144,782.33	4,579,248.66
减：一年内到期的租赁负债	131,217.47	3,341,470.06
合计	13,564.86	1,237,778.60

26、预计负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	489,969.24	435,977.61	售后服务费
合计	489,969.24	435,977.61	-

27、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	1,333,000.00	650,000.00	-	1,983,000.00
合计	1,333,000.00	650,000.00	-	1,983,000.00

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	-	1,333,000.00	-	1,333,000.00
合计	-	1,333,000.00	-	1,333,000.00

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
未来 6G 无线通信信道测量、建模与性能评估技术研发项目	1,333,000.00	650,000.00	-	-	-	-	1,983,000.00	与资产/收益相关

(续)

负债项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业	本期计入	本期冲减成本	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益相
------	----------------	----------	--------	------	--------	------	------------------	---------

			外收入 金额	其他 收益 金额	费用金 额			关
未来 6G 无线通信信道测量、建模与性能评估技术研发项目	-	1,333,000.00	-	-	-	-	1,333,000.00	与资产/ 收益相 关

28、股本

(1) 按类别列示:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未流通股	59,624,000.00	51,000,000.00

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日的股本结构:

股东名称	股本金额 (元)	持股比例(%)
曹宝华	19,797,812.78	33.2044
李莎莎	2,442,908.89	4.0972
江苏紫电信息科技有限公司	31,269,233.79	52.4440
南京春旭企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,737,966.45	2.9149
北京达晨财智中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)	1,687,415.71	2.8301
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)	63,015.52	0.1057
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	350,086.25	0.5872
海南三亚达晨财汇私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	350,086.25	0.5872
湖南达峰二号私募股权投资企业(有限合伙)	350,086.25	0.5872
深圳市创新资本投资有限公司	140,034.50	0.2349
宁波红土东创创业投资合伙企业(有限合伙)	560,137.99	0.9395
南京兰茂创业投资合伙企业(有限合伙)	175,043.13	0.2936
嘉兴橡鸿股权投资合伙企业 (有限合伙)	700,172.49	1.1743
合计	59,624,000.00	100.00

29、资本公积

(1) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	2,580,000.00	193,059,466.69	66,133,383.20	129,506,083.49
其他资本公积	182,933.96	339,097.10	493,029.34	29,001.72
合计	2,762,933.96	193,398,563.79	66,626,412.54	129,535,085.21

本期增加的资本公积：①65,434,217.42 元系收到的股东投资款的溢价部分；②127,625,249.27 元系公司进行净资产折股而形成的溢价部分；③339,097.10 元系员工股份支付增加的金额。

本期减少的资本公积 66,626,412.54 元系公司进行净资产折股所致。

(2) 2022 年度

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	-	2,580,000.00	-	2,580,000.00
其他资本公积	-	182,933.96	-	182,933.96
合计	-	2,762,933.96	-	2,762,933.96

本期增加的资本公积：①2,580,000.00 元系收到的股东投资款的溢价部分；②182,933.96 元系员工股份支付增加的金額。

30、其他综合收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生额						2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-158,715.83	47,395.91	-	-	-	47,395.91	-	-111,319.92
其中：外币财务报表折算差额	-158,715.83	47,395.91	-	-	-	47,395.91	-	-111,319.92
其他综合收益合计	-158,715.83	47,395.91	-	-	-	47,395.91	-	-111,319.92

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期发生额						2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-93,805.01	-64,910.82	-	-	-	-64,910.82	-	-158,715.83
其中：外币财务报表折算差额	-93,805.01	-64,910.82	-	-	-	-64,910.82	-	-158,715.83
其他综合收益合计	-93,805.01	-64,910.82	-	-	-	-64,910.82	-	-158,715.83

31、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,169,291.77	421,289.79	13,169,291.77	421,289.79
合计	13,169,291.77	421,289.79	13,169,291.77	421,289.79

本期减少的盈余公积原因同 28、资本公积（1）。

（续）

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,479,378.07	2,689,913.70	-	13,169,291.77
合计	10,479,378.07	2,689,913.70	-	13,169,291.77

32、未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	33,876,010.64	10,046,651.73
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	33,876,010.64	10,046,651.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,435,636.84	26,519,272.61
减：提取法定盈余公积	2,768,108.39	2,689,913.70
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	19,890,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	51,518,833.43	-
期末未分配利润	1,134,705.66	33,876,010.64

33、营业收入和营业成本

（1）分类情况

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,572,412.52	68,361,587.65	127,299,668.62	62,815,840.59
其他业务	2,338,993.88	1,196,456.37	1,814,519.04	102,360.48
合计	151,911,406.40	69,558,044.02	129,114,187.66	62,918,201.07

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
业务类型：				
多探头系列	55,425,731.88	26,378,533.30	18,825,776.81	11,341,918.14
多通道系列	51,927,526.19	22,115,616.71	57,539,775.34	25,618,001.55

合同分类	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
程控系列	37,425,722.92	16,589,207.21	45,795,796.50	23,207,422.10
器件部件	4,793,431.53	3,278,230.43	5,138,319.97	2,648,498.80
其他业务	2,338,993.88	1,196,456.37	1,814,519.04	102,360.48
按经营地区分类：				
境内	78,134,070.21	50,026,497.95	77,475,335.77	48,948,626.88
境外	73,777,336.19	19,531,546.07	51,638,851.89	13,969,574.20

34、税金及附加

项目	2023年度	2022年度
城建税	869,173.31	589,534.60
教育费附加	620,838.08	421,096.16
印花税	132,643.56	86,344.57
土地使用税	49,800.56	20,750.23
其他税金	5,820.00	11,640.00
合计	1,678,275.51	1,129,365.56

报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

35、销售费用

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	5,260,322.00	4,947,956.64
折旧摊销费	403,040.81	785,026.80
宣传推广费	487,015.21	99,823.02
业务招待费	2,581,445.48	2,321,918.35
交通差旅费	1,061,035.92	641,080.02
房租物业水电费	154,782.02	189,108.87
办公通讯费	41,228.71	69,363.78
售后服务费	1,447,789.81	1,221,613.49
技术服务费	729,371.70	283,406.54
其他费用	9,109.06	135,904.73
合计	12,175,140.72	10,695,202.24

36、管理费用

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	7,430,849.36	7,144,688.66
折旧摊销费	2,102,280.41	2,890,086.06
办公通讯费	840,340.35	1,130,565.09

项目	2023年度	2022年度
交通差旅费	452,622.01	483,624.95
业务招待费	98,815.25	197,478.59
房租物业水电费	102,536.81	180,464.12
中介机构服务费	1,148,108.96	1,161,608.22
技术服务费	111,040.92	654,596.19
股份支付	52,054.38	26,027.19
其他费用	81,069.95	129,785.78
合计	12,419,718.40	13,998,924.85

37、研发费用

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	11,931,817.39	10,794,219.25
研发领料	1,229,940.90	1,004,660.50
折旧摊销费	1,632,799.28	2,324,523.90
技术服务费	2,976,991.63	277,669.91
办公通讯费	431,929.93	240,382.66
房租物业水电费	258,882.07	305,499.95
股份支付	200,781.18	113,776.00
其他费用	171,744.36	76,549.43
合计	18,834,886.74	15,137,281.60

38、财务费用

项目	2023年度	2022年度
利息支出	452,434.52	716,878.32
减：利息收入	987,023.84	106,417.95
金融机构手续费	31,113.69	35,084.90
汇兑损益	-1,311,753.51	-3,286,884.18
合计	-1,815,229.14	-2,641,338.91

39、其他收益

项目	2023年度	2022年度
个税手续费返还	291,864.84	16,477.48
与日常经营活动相关的政府补助	8,836,964.47	2,199,627.01
合计	9,128,829.31	2,216,104.49

与日常经营活动相关的政府补助明细：

补助项目	2023 年度	与资产相关/与收益相关
增值税税收返还	3,790,157.47	与收益相关

补助项目	2023 年度	与资产相关/与收益相关
5G 移动通信设备测试系统研发及产业化项目	1,700,000.00	与收益相关
2023 年第四批入库科技型中小企业补贴	10,000.00	与收益相关
第一批新增规上工业企业奖励资金	50,000.00	与收益相关
南京经济技术开发区知识产权奖	10,000.00	与收益相关
南京经开区高新技术企业培育入库补助	10,000.00	与收益相关
南京市优秀专利奖	30,000.00	与收益相关
南京经济技术开发区管理委员会扶持 5G 基地建设补助	3,190,000.00	与收益相关
稳岗补贴	46,807.00	与收益相关
合计	8,836,964.47	

(续)

补助项目	2022 年度	与资产相关/与收益相关
增值税税收返还	751,127.01	与收益相关
江苏省工业化和信息产业转型升级专项补助	800,000.00	与收益相关
第一批新增规上工业企业奖励资金	300,000.00	与收益相关
经开区管委会工业和信息化发展专项资金	125,000.00	与收益相关
江苏省科技创新券试点方案专项补助	200,000.00	与收益相关
省科技创新券南京联动资金	1,000.00	与收益相关
扩岗补贴	22,500.00	与收益相关
合计	2,199,627.01	

40、投资收益

项目	2023年度	2022年度
理财产品收益	-	793,580.25
合计	-	793,580.25

41、信用减值损失

项目	2023年度	2022年度
应收票据坏账损失	-	5,535.00
应收账款坏账损失	-274,868.97	-74,094.91
其他应收款坏账损失	-68,286.84	1,432,644.78
合计	-343,155.81	1,364,084.87

42、资产减值损失

项目	2023年度	2022年度
存货跌价准备	-992,408.93	-1,532,244.13
合同资产减值损失	-6,635.20	-5,834.80

项目	2023年度	2022年度
合计	-999,044.13	-1,538,078.93

43、资产处置收益

项目	2023年度	2022年度
资产处置收益	27,440.01	154,843.99
资产处置损失	-190,981.28	-498.94
合计	-163,541.27	154,345.05

44、营业外收入

项目	2023年度	2022年度
其他	1,663.53	6,999.40
合计	1,663.53	6,999.40

报告期内发生额均计入了当期非经常性损益。

45、营业外支出

项目	2023年度	2022年度
非流动资产处置损失合计	14,589.98	13,660.36
其中：固定资产处置损失	14,589.98	13,660.36
捐赠支出	-	500,000.00
罚款、滞纳金	-	817,292.48
其他	5,506.00	233,592.63
合计	20,095.98	1,564,545.47

报告期内发生额均计入了当期非经常性损益。

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2023年度	2022年度
本期所得税费用	5,026,601.20	2,694,622.56
递延所得税费用	202,987.76	95,145.74
合计	5,229,588.96	2,789,768.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年度	2022年度
利润总额	46,665,225.80	29,309,040.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,999,783.87	4,396,356.15
子公司适用不同税率的影响	-107,227.85	52,669.26

项目	2023年度	2022年度
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
加计扣除费用的影响	-2,467,717.02	-1,881,509.88
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	564,305.90	221,663.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,013.48	-21,454.43
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	241,457.54	22,043.33
所得税费用	5,229,588.96	2,789,768.30

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
收到保证金、备用金、往来款等	6,988,788.95	11,506,821.53
利息收入	1,036,530.40	106,417.95
补贴收入	5,696,807.00	2,781,500.00
其他	293,528.37	23,476.88
合计	14,015,654.72	14,418,216.36

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
各类费用及手续费	12,469,095.42	11,366,258.80
支付保证金、备用金、往来款等	2,801,858.99	11,319,848.56
合计	15,270,954.41	22,686,107.36

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
理财产品赎回收到的现金	-	106,000,000.00
合计	-	106,000,000.00

②收到其他与投资活动有关的现金

无

③支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
----	--------	--------

项目	2023年度	2022年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,634,339.94	35,947,324.77
购买理财产品支付的现金	-	56,000,000.00
合计	34,634,339.94	91,947,324.77

④支付其他与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

无

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
租赁负债支付的现金	4,126,420.91	2,877,091.61
合计	4,126,420.91	2,877,091.61

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022年12月 31日	本期增加		本期减少		2023年12月 31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款 (含一年内到期)	20,015,763.88	37,051,911.58	835,793.02	30,819,733.35	-	27,083,735.13
租赁负债 (含一年内到期)	4,579,248.66	-	660,552.02	4,126,420.91	968,597.44	144,782.33
合计	24,595,012.54	37,051,911.58	1,496,345.04	34,946,154.26	968,597.44	27,228,517.46

(续)

项目	2022年1月1 日	本期增加		本期减少		2022年12月 31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款 (含一年内到期)	-	33,000,000.00	402,212.84	13,386,448.96	-	20,015,763.88
租赁负债 (含一年内到期)	7,647,484.52	-	2,417,831.31	2,877,091.61	2,608,975.56	4,579,248.66
合计	7,647,484.52	33,000,000.00	2,820,044.15	16,263,540.57	2,608,975.56	24,595,012.54

48、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
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	41,435,636.84	26,519,272.61
加：资产减值损失	999,044.13	1,538,078.93
信用减值损失	343,155.81	-1,364,084.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,920,216.74	1,666,477.63
使用权资产折旧	2,522,643.63	3,778,612.80
无形资产摊销	401,740.22	401,740.32
长期待摊费用摊销	135,485.05	1,235,216.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	163,541.27	-154,345.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,589.98	13,660.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-859,318.99	-2,570,005.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-793,580.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	683,918.16	752,519.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-480,930.40	-657,373.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,173,923.92	-26,402,088.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,911,321.01	-58,282,265.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,735,312.86	64,852,396.71
其他	339,097.10	182,933.96
经营活动产生的现金流量净额	54,146,109.59	10,717,165.14
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	110,842,881.19	40,340,474.18
减：现金的期初余额	40,340,474.18	40,937,206.98
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	70,502,407.01	-596,732.80

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2023 年度	2022 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
其中：南京聚赋企业管理有限公司	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-

项目	2023 年度	2022 年度
其中：南京聚赋企业管理有限公司	-	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	11,647,512.96
其中：南京聚赋企业管理有限公司	-	11,647,512.96
处置子公司收到的现金净额	-	11,647,512.96

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度/2023年12月31日	2022年度/2022年12月31日
一、现金	110,842,881.19	40,340,474.18
其中：库存现金	-	10.00
可随时用于支付的银行存款	110,842,881.19	40,340,464.18
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	110,842,881.19	40,340,474.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	12,538,950.32	12,141,883.59	抵押担保	抵押给银行
合计	12,538,950.32	12,141,883.59	-	-

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	591,200.00	591,200.00	已背书未到期承兑 汇票	已背书未终止确认
合计	591,200.00	591,200.00	-	-

50、外币货币性项目

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			7,223,928.54
其中：美元	993,879.62	7.0827	7,039,351.19
瑞典克朗	259,601.69	0.7110	184,576.80
欧元	0.07	7.8592	0.55
应收账款			14,618,830.49
其中：美元	2,064,019.44	7.0827	14,618,830.49
其他应收款			4,422.46
其中：瑞典克朗	6,220.05	0.7110	4,422.46
其他应付款			10,574.70
其中：瑞典克朗	14,873.00	0.7110	10,574.70

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			2,446,552.37
其中：美元	298,492.34	6.9646	2,078,879.75
瑞典克朗	552,143.11	0.6659	367,672.10
欧元	0.07	7.4229	0.52
应收账款			10,419,942.68
其中：美元	1,496,129.38	6.9646	10,419,942.68
其他应收款			56,263.17
其中：美元	2,175.00	6.9646	15,148.01
其中：瑞典克朗	61,743.75	0.6659	41,115.16
其他应付款			14,483.59
其中：瑞典克朗	21,750.40	0.6659	14,483.59

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	2023 年度	2022 年度
简化处理的短期租赁费用	576,574.66	862,192.75
简化处理的低价值资产租赁费用	86,833.66	82,006.55
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
与租赁相关的总现金流出	4,925,603.20	4,012,081.08
售后租回交易产生的相关损益	-	-

(2) 本公司作为出租方

无

六、研发支出

1、按费用性质列式

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	11,931,817.39	10,794,219.25
研发领料	1,229,940.90	1,004,660.50
折旧摊销费	1,632,799.28	2,324,523.90
技术服务费	2,976,991.63	277,669.91
办公通讯费	431,929.93	240,382.66
房租物业水电费	258,882.07	305,499.95
股份支付	200,781.18	113,776.00
其他费用	171,744.36	76,549.43
合计	18,834,886.74	15,137,281.60
其中：费用化研发支出	18,834,886.74	15,137,281.60
资本化研发支出	-	-

2、符合资本化条件的研发项目

无

3、重要外购在研项目

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向收购

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

2022 年度合并范围增加新设 1 家子公司 Jiexi HK LIMITED。

八、其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司名称	注册资本（元）	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏韦伯通讯科技有限公司	10,000,000.00	江苏南京	江苏南京	100%		设立
Jiexi AB	43,951.57	瑞典	瑞典	100%		非同一控制下企业合并
Jiexi HK LIMITED	355,455.00	香港	香港	100%		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023年12月31日	与资产/收益相关
------	-------------	----------	-------------	------------	------------	------	-------------	----------

未来 6G 无线通信信道测量、建模与性能评估技术研发项目	1,333,000.00	650,000.00	-	-	-	-	1,983,000.00	与资产/收益相关
------------------------------	--------------	------------	---	---	---	---	--------------	----------

(续)

会计科目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
未来 6G 无线通信信道测量、建模与性能评估技术研发项目	-	1,333,000.00	-	-	-	-	1,333,000.00	与资产/收益相关

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	2023 年度	2022 年度
其他收益	8,836,964.47	2,199,627.01
合计	8,836,964.47	2,199,627.01

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

(1) 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。市场风险主要包括汇率风险和利率风险。

① 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量

利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：银行存款、应收款项等。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险很低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

2、套期

无

3、金融资产

(1) 转移方式分类

①2023 年 12 月 31 日

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	95,700.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	-	95,700.00	-	-

②2022 年 12 月 31 日

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	101,305.64	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	591,200.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	-	692,505.64	-	-

(2) 因转移而终止确认的金融资产

①2023 年 12 月 31 日/2023 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	95,700.00	-
合计	-	95,700.00	-

②2022 年 12 月 31 日/2022 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	101,305.64	-
合计	-	101,305.64	-

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

①2023 年 12 月 31 日

无

②2022 年 12 月 31 日

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	591,200.00	591,200.00
合计	-	591,200.00	591,200.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏紫电信息科技有限公司	江苏南京	研究和试验发展	1,280.00 万元	52.4440%	52.4440%

本公司最终控制方是曹宝华、李莎莎，直接持股占比 37.30%，通过控制江苏紫电信息科技有限公司、南京春旭企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股占比 53.00%，合计持股占比 90.30%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见附注八、1。

3、本企业的合营及联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京聚赋企业管理有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
曹宝华	实际控制人
虞中奇	董事、财务负责人、董事会秘书
王成勇	副总经理
蔡会宝	监事
张大翼	监事

5、关联交易情况

(1) 关联销售情况

无

(2) 关联采购情况

无

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
南京聚赋企业管理有限公司	房屋	2,223,897.91	1,405,264.90	76,543.56	246,806.02	-	-

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

2023 年度

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京聚赋企业管理有限公司	25,500,000.00	2023-3-20	2029-3-19	否

2022 年度

无

(5) 关联方资金拆借

①报告期内向关联方拆出资金

无

②报告期内由关联方拆入资金

关联方	2023 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
-	-	-	-	-

(续)

关联方	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
江苏紫电信息科技有限公司	-	20,152,945.20	20,152,945.20	-

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员人数(人)	9	2
在本公司领取报酬人数(人)	9	2
关键管理人员报酬总额(万元)	348.75	64.30

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	曹宝华	-	49,506.56

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的非流动负债	南京聚赋企业管理有限公司	-	1,285,098.53
其他应付款	曹宝华	89,051.00	-
其他应付款	蔡会宝	62.24	-
其他应付款	虞中奇	647.42	-
其他应付款	王成勇	9,250.91	-

7、关联方承诺

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 2023 年度

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	515,000.00	2,101,200.00	-	-	-	-	-	-
研发人员	520,000.00	2,121,600.00	-	-	-	-	12,000.00	42,960.00
销售人员	10,000.00	40,800.00	-	-	-	-	-	-
生产人员	35,000.00	142,800.00	-	-	-	-	-	-
合计	1,080,000.00	4,406,400.00	-	-	-	-	12,000.00	42,960.00

(2) 2022 年度

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	35,000.00	125,300.00	-	-	-	-	-	-
研发人员	153,000.00	547,740.00	-	-	-	-	-	-
生产人员	58,000.00	207,640.00	-	-	-	-	-	-
合计	246,000.00	880,680.00	-	-	-	-	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	与授予日接近的外部机构增资价格	评估报告数据
授予日权益工具公允价值的重要参数	无	归属于公司普通股股东的净利润
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	522,031.06	182,933.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	339,097.10	182,933.96

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、本期股份支付费用

(1) 2023 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	52,054.38	-
研发人员	200,781.18	-
生产人员	86,261.54	-
合计	339,097.10	-

(2) 2022 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	26,027.19	-
研发人员	113,776.00	-
生产人员	43,130.77	-
合计	182,933.96	-

5、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司为子公司江苏韦伯通讯科技有限公司提供担保的情况如下所示：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京捷希科技股份有限公司	江苏韦伯通讯科技有限公司	80,000,000.00	2023-3-20	2029-3-19	否

截止 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	32,487,795.12	29,846,013.44
1-2 年	101,600.00	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
期末账面余额小计	32,589,395.12	29,846,013.44
减：坏账准备	1,644,709.76	1,492,300.67
期末账面价值合计	30,944,685.36	28,353,712.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,589,395.12	100.00	1,644,709.76	5.05	30,944,685.36
组合一	-	-	-	-	-
组合二	32,589,395.12	100.00	1,644,709.76	5.05	30,944,685.36
合计	32,589,395.12	100.00	1,644,709.76	5.05	30,944,685.36

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,846,013.44	100.00	1,492,300.67	5.00	28,353,712.77
组合一	-	-	-	-	-
组合二	29,846,013.44	100.00	1,492,300.67	5.00	28,353,712.77
合计	29,846,013.44	100.00	1,492,300.67	5.00	28,353,712.77

其中，组合二计提坏账准备情况：

账龄	2023 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,487,795.12	1,624,389.76	5.00
1-2年	101,600.00	20,320.00	20.00
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	32,589,395.12	1,644,709.76	5.05

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,846,013.44	1,492,300.67	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	29,846,013.44	1,492,300.67	5.00

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,492,300.67	152,409.09	-	-	-	1,644,709.76
合计	1,492,300.67	152,409.09	-	-	-	1,644,709.76

(续)

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,418,205.76	74,094.91	-	-	-	1,492,300.67
合计	1,418,205.76	74,094.91	-	-	-	1,492,300.67

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 2023年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
诺基亚	14,576,717.32	-	14,576,717.32	44.29	728,835.87

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华为	11,154,476.54	-	11,154,476.54	33.89	557,723.83
中兴	1,651,360.31	-	1,651,360.31	5.02	82,568.02
北京中慧智通科技有限公司	1,519,000.00	-	1,519,000.00	4.62	75,950.00
爱立信	1,214,478.20	-	1,214,478.20	3.69	60,723.91
合计	30,116,032.37	-	30,116,032.37	91.50	1,505,801.62

2022年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华为	9,080,691.93	-	9,080,691.93	30.23	454,034.60
诺基亚	7,181,686.16	-	7,181,686.16	23.91	359,084.31
北京佰才邦技术股份有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	14.98	225,000.00
苹果公司	3,854,209.64	-	3,854,209.64	12.83	192,710.48
思博伦	2,509,428.96	-	2,509,428.96	8.35	125,471.45
合计	27,126,016.69	-	27,126,016.69	90.31	1,356,300.83

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	35,880,287.92	28,863,003.81
合计	35,880,287.92	28,863,003.81

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金及押金	220,856.00	213,186.01
职工备用金及其他	7,819.88	171,671.46
合并内关联公司款项	35,686,658.98	28,522,556.80
合计	35,915,334.86	28,907,414.27

②按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	35,814,913.86	28,807,259.70

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1-2 年	71,921.00	78,006.56
2-3 年	28,500.00	15,148.01
3-4 年	-	7,000.00
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	35,915,334.86	28,907,414.27

③按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,915,334.86	100.00	35,046.94	0.10	35,880,287.92
其中：组合一	35,686,658.98	99.36	-	-	35,686,658.98
组合二	228,675.88	0.64	35,046.94	15.33	193,628.94
合计	35,915,334.86	100.00	35,046.94	0.10	35,880,287.92

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,907,414.27	100.00	44,410.46	0.15	28,863,003.81
其中：组合一	28,522,556.80	98.67	-	-	28,522,556.80
组合二	384,857.47	1.33	44,410.46	11.54	340,447.01
合计	28,907,414.27	100.00	44,410.46	0.15	28,863,003.81

其中：按组合二计提预期信用损失的其他应收款情况

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,254.88	6,412.74	5.00
1—2 年	71,921.00	14,384.20	20.00
2—3 年	28,500.00	14,250.00	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	228,675.88	35,046.94	15.33

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	284,702.90	14,235.14	5.00
1—2 年	78,006.56	15,601.31	20.00
2—3 年	15,148.01	7,574.01	50.00
3 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	384,857.47	44,410.46	11.54

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	44,410.46	-9,363.52	-	-	-	35,046.94
其中：组合一	-	-	-	-	-	-
组合二	44,410.46	-9,363.52	-	-	-	35,046.94
合计	44,410.46	-9,363.52	-	-	-	35,046.94

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,544,272.05	-1,499,861.59	-	-	-	44,410.46
其中：组合一	-	-	-	-	-	-
组合二	1,544,272.05	-1,499,861.59	-	-	-	44,410.46
合计	1,544,272.05	-1,499,861.59	-	-	-	44,410.46

⑤报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
江苏韦伯通讯科技有限公司	合并内关联公司款项	33,838,292.98	1 年以内	94.22	-
Jiexi HK LIMITED	合并内关联公司款项	1,848,366.00	1 年以内	5.15	-
北京鑫职达人科技有限公司	保证金及押金	52,180.00	1 年以内	0.15	2,609.00
中国国际贸易促进	保证金及押金	38,772.00	1-2 年	0.11	7,754.40

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备
委员会江苏省分会					
北京金隅集团股份 有限公司	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	0.08	1,500.00
合计	-	35,807,610.98	-	99.70	11,863.40

2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备
江苏韦伯通讯科技 有限公司	合并内关联公司 款项	26,674,190.80	1 年以内	92.27	-
Jiexi HK LIMITED	合并内关联公司 款项	1,848,366.00	1 年以内	6.39	-
中国国际贸易促进 委员会江苏省分会	保证金及押金	57,352.00	1 年以内	0.20	2,867.60
李敏	保证金及押金	52,180.00	1 年以内	0.18	2,609.00
曹宝华	职工备用金及其 他	49,506.56	1-2 年	0.17	9,901.31
合计	-	28,681,595.36	-	99.22	15,377.91

⑦报告期内无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司的投资	11,916,105.57	-	11,916,105.57	11,916,105.57	-	11,916,105.57
对联营、合营企业 投资	-	-	-	-	-	-
合计	11,916,105.57	-	11,916,105.57	11,916,105.57	-	11,916,105.57

(2) 对子公司投资

①2023 年度

被投资单位	期初余额（账 面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额（账 面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
江苏韦伯通讯 科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
Jiexi AB	1,560,650.57	-	-	-	-	-	1,560,650.57	-
Jiexi HK LIMITED	355,455.00	-	-	-	-	-	355,455.00	-
合计	11,916,105.57	-	-	-	-	-	11,916,105.57	-

②2022 年度

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏韦伯通讯科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
Jiexi AB	1,293,890.57	-	266,760.00	-	-	-	1,560,650.57	-
Jiexi HK LIMITED	-	-	355,455.00	-	-	-	355,455.00	-
合计	11,293,890.57	-	622,215.00	-	-	-	11,916,105.57	-

4、营业收入和营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,572,412.52	68,367,572.61	127,299,668.62	62,744,729.38
其他业务	2,017,308.42	1,196,456.37	1,814,519.04	102,360.48
合计	151,589,720.94	69,564,028.98	129,114,187.66	62,847,089.86

5、投资收益

项目	2023年度	2022年度
理财产品收益	-	793,580.25
合计	-	793,580.25

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	2023年度	2022年度
（一）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；	-178,131.25	140,684.69
（二）计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,046,807.00	1,448,500.00
（三）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；	-	793,580.25
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
（五）委托他人投资或管理资产的损益	-	-

非经常性损益明细项目	2023年度	2022年度
(六) 对外委托贷款取得的损益	-	-
(七) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(九) 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	-	-
(十) 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	-	-
(十一) 非货币性资产交换损益	-	-
(十二) 债务重组损益	-	-
(十三) 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	-	-
(十四) 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	-	-
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
(十六) 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	-	-
(十七) 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	-	-
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
(二十) 受托经营取得的托管费收入	-	-
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,842.47	-1,543,885.71
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经营性损益合计	4,864,833.28	838,879.23
减: 非经常性损益的所得税影响数	729,724.99	125,831.88
税后非经常性损益	4,135,108.29	713,047.35
减: 归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	4,135,108.29	713,047.35

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2023 年度

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

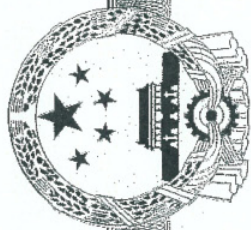
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.84	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.46	0.63	0.63

(2) 2022 年度

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	33.81	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.90	—	—

南京捷希科技股份有限公司

2024 年 5 月 30 日



营业执照

(副本)

编号 3202000666202312040008

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；法律、法规规定的其它经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

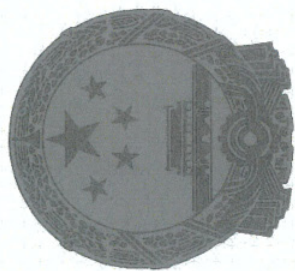
2023年12月04日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

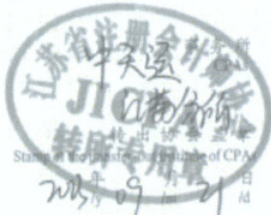


中华人民共和国财政部制

证书序号: 0001561

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 费新洁
Sex: 女
出生日期: 1989-09-10
工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 340504198909180221
Identity card No.:



登记
Registration

合格, 继续有效一年。
valid for another year after

this renewal.



费新洁(320000104747)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



费新洁(320000104747)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 320000104747

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 04 月 30 日



姓名: 钱礼春
Sex: 男
出生日期: 1990-08-18
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
身份证号码: 32090219900818851X

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



钱礼春(310000062464)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate

310000062464

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 10 月 30 日
Date of Issuance



钱礼春(310000062464)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日