



XD 捷先科

NEEQ : 873816

深圳市捷先数码科技股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

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

无

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况7

第三节 重大事件16

第四节 股份变动及股东情况18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况21

第六节 财务会计报告23

附件 I 会计信息调整及差异情况116

附件 II 融资情况117

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	无
文件备置地址	公司会议室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、捷先科技	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司监事会
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《深圳市捷先数码科技股份有限公司章程》
新天科技	指	新天科技股份有限公司
华科兄弟	指	武汉市华科兄弟数字技术有限公司
捷先智能	指	广东捷先智能制造有限公司
杭仪仪表、浙江杭仪	指	浙江杭仪仪表有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
直读传感器	指	含嵌入式软件的用于智能水表、智能气表等智能计量表的核心技术模块
直读水表、直读气表	指	属于智能水表、智能气表，能直接读取水表气表的窗口值，没有脉冲累计误差
水表	指	具有水量计量功能的表具
燃气表、气表	指	具有燃气计量功能的表具
物联网表	指	具有信号采集和数据处理、存储、通信功能的计量表
基表	指	智能水表、智能气表的传统机械式计量部件，指机械式成品表或可以组成成品表的机械式套件

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市捷先数码科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Jason Digital Technology Co. Ltd		
法定代表人	陈健	成立时间	2008 年 3 月 25 日
控股股东	控股股东为（邹虹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈健、邹虹），一致行动人为（陈健、邹虹）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器、仪表（CI）-仪器仪表制造业（CI40）-通用仪器仪表制造（CI401）-供应用仪器仪表制造（CI4016）		
主要产品与服务项目	物联网设备制造；智能仪器仪表制造；供应用仪器仪表制造；电子元器件制造；物联网设备销售；智能仪器仪表销售；供应用仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；软件销售；光电子器件销售；电子元器件零售；仪器仪表销售；集成电路芯片及产品销售；云计算设备销售；互联网设备销售；网络设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电子产品销售；工业控制计算机及系统销售；软件开发；智能水务系统开发；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；工业互联网数据服务；阀门和旋塞销售；水资源管理；水利相关咨询服务；水文服务；大数据服务；云计算装备技术服务；公共资源交易平台运行技术服务；物联网技术服务；网络技术服务；物联网应用服务；基于云平台的业务外包服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	XD 捷先科	证券代码	873816
挂牌时间	2022 年 9 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	71,898,950
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈兴华	联系地址	深圳市南山区西丽街道打石一路深圳

			国际创新谷 3 期 7B 栋十楼
电话	0755-86114728	电子邮箱	jxzhengquan@china- e-eye.com
传真	0755-86114738		
公司办公地址	深圳市南山区西丽 街道打石一路深圳 国际创新谷 3 期 7B 栋十楼	邮政编码	518055
公司网址	http://www.china-e-eye.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300672964224R		
注册地址	广东省深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 E4 栋 2D		
注册资本（元）	71,898,950.00	注册情况报告期内 是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(1) 商业模式:

公司始终以“智慧城市”的构建为目标，旗下拥有物联网传感器、采集终端、智慧云平台等产品，打造了完整的“智慧城市”技术应用生态链。公司是一家集公用事业领域智能计量仪表、智能计量传感器、物联网采集终端及云管理系统软件平台研发、生产、销售与全方位服务为一体的国家级高新技术企业。公司提供了智慧水务从终端、软件平台到云服务的端到端整体解决方案，为公用事业领域的智能计量提供“云+端”的整体解决方案，包括水、气等计量与收费、远程在线监测、数据深度分析管理等全链条式服务。

1、研发情况

公司处于技术含量高，技术成果密集的行业，因此公司高度重视产品研发。公司获批成立了广东省物联网表计工程技术研究中心，该研究中心主要负责直读传感器、嵌入式软件、智能仪表及物联网采集终端设备的开发以及生产工艺流程的调整和优化。另外，公司在武汉组建了系统平台软件开发团队，该团队主要负责远程自动抄表系统、水务营收运营管理系统等的开发及升级。其次，2023年5月公司携手国内知名高校华中科技大学共建智能传感器联合研发中心，在智能传感器领域，充分运用华中科技大学的在智能传感器方面的研究成果，结合公司的产业化优势。根据行业发展趋势及战略发展目标，公司制定了中长期研发发展规划。

2、采购方式

公司的采购分为自主采购及外协加工两种情况，采用“销售合同+销售预测”方式进行定量采购。公司供应链管理部根据原材料库存情况，结合公司产品生产计划表，确定采购计划。自主采购主要指公司对一般原材料的采购，主要包括基表、壳体、通讯模块、芯片、铜接管等产品，公司根据生产计划及库存情况向供应商采购原材料。公司主要针对PCB板的SMT贴片采用外协加工的采购模式。

3、生产模式

公司实行“以销定产、合理备货、自产为主、外协为辅”的生产模式。根据自身生产经营特点，成立了电子车间、水表车间、设备车间三个生产车间，分别进行传感器、整表及物联网终端产品的生产。公司严格按照计量器具生产质量管理规范，对不同型号的水表或特定产品进行生产。

4、销售模式

公司销售模式分为直销和经销，直销又分为自主销售和代理销售。在自主销售模式下，公司通过参加展会、业内推荐、招投标及其他途径拓展客户，向客户提供相关产品及服务。在代理销售模式下，公司与代理商开拓的下游客户直接签署销售合同，公司以取得客户款项为基础向代理商支付销售服务费。公司拥有长期积累的坚实的客户资源和完整的营销网络，与国内数十家地产公司及300多家水务公司都建立了长期、稳定且紧密的战略合作关系。

(2) 经营计划

公司将继续聚焦主业，积极招标拓展市场份额，提高营业收入。公司将持续提升自主创新能力和研发实力，抓住产业发展机遇，助力公司实现高质量发展。同时，公司不

断提升治理能力和风险防范意识，秉承可持续发展理念，实现公司稳定、健康发展，在不懈努力下，积极回报社会及广大投资者。

(二) 行业情况

2024年3月13日，国务院关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知，加快建筑和市政基础设施领域设备更新，围绕建设新型城镇化，结合推进城市更新、老旧小区改造，以住宅电梯、供水、供热、供气、污水处理、环卫、城市生命线工程、安防等为重点。有序推进供热计量改造，持续推进供热设施设备更新改造。该政策的出台将驱动智能计量水表、智能计量燃气表新的发展机遇。

(1) 智能水表领域

为满足下游客户日益提升的智慧化管理需求，智能水表设备开始逐步替代传统机械水表。从自来水普及率及水表销售量、智能水表销售占比，水表制造行业已经进入成长后期，行业整体增速较前期相对放缓，同时日趋激烈的市场竞争也导致终端价格和毛利率出现一定程度下降。

另一方面，智能水表较于传统水表的制造，对产品的质量、服务能力以及技术的迭代升级要求也将更加严格，加快发展新质生产力尤为重要。企业需要依靠长期的计量技术积累、强劲的技术创新能力以及优质的服务和产品品质才能进一步脱颖而出，促使未来行业集中度提高。但总体而言，智能水表的需求仍然旺盛，智慧水务管理系统和方案的推广应用仍然处于高速增长期，随着大数据的发展和水务物联网建设的推进，水务企业对上述海量规模数据的挖掘和利用提出了更高的要求，面向业务领域的大数据分析应用具有巨大的市场需求，从而推动行业内优势企业的业绩增长。

根据智研咨询统计，我国智能水表市场仍有很大的市场增长空间。

(2) 智能燃气表领域

根据2020年9月我国提出的“双碳”目标，我国将持续倡导绿色、环保、低碳的生活方式，天然气作为一种清洁的低碳能源，我国天然气消费量呈逐步上涨的趋势，天然气使用规模的扩大促进燃气表市场规模的不断提升。根据智研咨询统计，我国智能燃气表市场仍有很大的市场增长空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年6月，依据《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》，通过企业申报、初审、第三方评价、征求各区意见、公示等程序，公司获评2021年“深圳市专精特新中小企业”。 2、2022年7月，依据《工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，通过企业申报、专家评审、公示等程序，公司获评第四批国家级专精特新“小巨人”企业。 3、公司被认定为国家高新技术企业，每三年复审重新认定，2023年已获重新认定；在取得证书后连续三年享受15%的企业所得税政策。

--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,190,506.61	73,128,346.00	-13.59%
毛利率%	44.02%	43.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,397,870.81	6,072,772.11	-44.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,051,232.74	5,025,332.31	-39.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.03%	4.16%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.82%	3.44%	-
基本每股收益	0.05	0.08	-44.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	266,163,366.65	284,177,385.66	-6.34%
负债总计	97,007,942.58	118,502,199.06	-18.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	169,155,424.07	165,675,186.60	2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.30	2.10%
资产负债率%（母公司）	31.25%	34.89%	-
资产负债率%（合并）	36.45%	41.70%	-
流动比率	2.01	1.78	-
利息保障倍数	7.25	17.75	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,647,621.91	14,133,574.36	-88.34%
应收账款周转率	0.67	0.79	-
存货周转率	0.73	0.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.34%	-5.25%	-

营业收入增长率%	-13.59%	26.45%	—
净利润增长率%	-44.05%	86.54%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,498,336.04	10.33%	33,214,110.48	11.69%	-17.21%
应收票据	2,051,662.27	0.77%	2,875,628.15	1.01%	-28.65%
应收账款	99,094,114.35	37.23%	116,820,848.75	41.11%	-15.17%
存货	44,094,440.59	16.57%	38,427,357.37	13.52%	14.75%
固定资产	54,052,261.44	20.31%	54,796,598.83	19.28%	-1.36%
无形资产	4,479,486.33	1.68%	4,531,926.99	1.59%	-1.16%
短期借款	25,322,550.00	9.51%	31,734,766.66	11.17%	-20.21%

项目重大变动原因

--

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	63,190,506.61	—	73,128,346.00	—	-13.59%
营业成本	35,372,549.86	55.98%	40,985,711.41	56.05%	-13.70%
毛利率	44.02%	—	43.95%	—	—
销售费用	15,218,853.70	24.08%	13,934,724.77	19.06%	9.22%
管理费用	7,229,689.26	11.44%	6,984,798.62	9.55%	3.51%
研发费用	4,442,636.89	7.03%	4,258,398.56	5.82%	4.33%
财务费用	566,113.56	0.90%	670,150.04	0.92%	-15.52%
其他收益	3,045,018.94	4.82%	3,734,050.87	5.11%	-18.45%
信用减值损失	985,640.95	1.56%	379,440.05	0.52%	159.76%
资产减值损失	-85,714.84	-0.14%	-2,533,360.85	-3.46%	96.62%
营业利润	3,940,683.25	6.24%	7,445,327.21	10.18%	-47.07%
营业外收入	8.07	-	356.61	—	-97.74%
营业外支出	8,000.00	0.01%	—	—	—

净利润	3,397,870.81	5.38%	6,072,772.11	8.30%	-44.05%
-----	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因

1、信用减值损失	公司报告期内信用减值损失为985,640.95元，同比减少了159.76%。主要原因系：报告期间加强对应收账款的催收及应收票据管理，应收账款及应收票据坏账准备减少。
2、资产减值损失	公司报告期内资产减值损失为-85,714.84元，同比增加了96.62%。主要原因系：报告期间加强对存货的管理，消耗库存，相应计提的存货跌价准备同比减少。
3、营业利润	公司报告期内营业利润为3,940,683.25元，同比下降了47.07%。主要原因系：（1）公司营业收入同比减少了13.59%；（2）公司其他收益同比下降了18.45%。
4、净利润	公司报告期内净利润为3,397,870.81元，同比下降了44.05%。主要原因系：（1）公司营业收入同比减少了13.59%；（2）公司其他收益同比下降了18.45%。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,437,547.94	72,027,880.33	-14.70%
其他业务收入	1,752,958.67	1,100,465.67	59.29%
主营业务成本	29,835,283.33	38,227,832.74	-21.95%
其他业务成本	5,537,266.53	2,757,878.67	100.78%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能表	54,017,237.65	24,323,248.96	54.97%	2.85%	-7.22%	4.89%
传感器	5,551,974.68	3,917,447.06	29.44%	-66.73%	-63.07%	-7.00%
物联网终端	1,433,221.24	1,169,202.10	18.42%	-35.23%	93.89%	-54.33%
系统软件	435,114.37	425,385.21	2.24%	-28.28%	-46.96%	34.42%
其他	1,752,958.67	5,537,266.53	-215.88%	59.29%	100.78%	-65.27%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	
东北	836,856.62	489,836.58	41.47%	-82.20%	-86.36%	17.86%
华北	2,718,630.42	1,647,869.99	39.39%	-8.80%	-13.31%	3.15%
华东	23,706,390.06	12,769,706.32	46.13%	15.99%	83.29%	-19.78%
华南	8,042,622.20	3,776,288.75	53.05%	-17.45%	-26.69%	5.92%
华中	11,629,780.04	6,263,472.34	46.14%	-38.15%	-50.88%	13.95%
西北	4,061,535.43	2,090,669.52	48.53%	-19.19%	-28.18%	6.45%
西南	12,194,691.83	8,334,706.36	31.65%	6.64%	8.06%	-0.90%

收入构成变动的原因

- 1、公司报告期内其他业务收入为 1,752,958.67 元，同比增加了 59.29%，主要原因系：报告期内销售配品配件收入增加。
- 2、公司报告期内传感器收入为 5,551,974.68 元，同比降低了 66.73%，主要原因系：报告期内传感器客户订单量下降。
- 3、公司报告期内物联网终端收入为 1,433,221.24 元，同比降低了 35.23%，主要原因系：报告期内此类产品中标项目降低。
- 4、公司报告期内东北地区收入为 836,856.62 元，同比降低了 82.2%，主要原因系：报告期内东北客户招投标项目订单减少。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,647,621.91	14,133,574.36	-88.34%
投资活动产生的现金流量净额	-829,232.71	-2,037,193.11	59.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,803,414.33	-11,018,393.00	29.18%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 1,647,621.91 元，同比减少了 88.34%，主要原因系：（1）本期回款金额较上期减少。（2）下半年备货计划，本期支付货款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-829,232.71 元，同比增加了 59.30%，主要原因系：本期购建固定资产支付的现金流减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东捷先智能制造有限公司	控股子公司	产品的生产与销售	10,000,000.00	66,553,536.01	6,184,752.27	4,784,252.53	-965,017.05

浙江杭仪仪表有限公司	控股子公司	产品的开发与销售	18,000,000.00	47,990,222.27	12,656,616.74	19,431,771.96	392,417.50
武汉市华科兄弟数字技术有限公司	控股子公司	产品的开发与销售	5,000,000.00	7,914,231.16	7,655,763.18	1,087,001.16	-348,033.65

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家产业政策变动的风险	公司产品的下游客户主要为水表厂、水务公司、燃气表厂、房地产公司、物业公司等单位。近年来随着国家一户一表、阶梯价格、六年强检轮换等产业政策的推出实施，智能计量仪表数量日益增多。用户一方面对新建住宅安装智能化计量仪表，另一方面逐步进行传统计量仪表向智能化计量仪表的改造。受益于上述原因，公司的主营业务收入规模近年来处于上升趋势。如果国家产业政策发生重大变化，导致下游行业需求量增长速度放缓，可能对公司的快速发展产生不利影响。
公司治理风险	整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则及其他内部管理制度，公司内部控制环境得到了优化，内部控制制度得到完善。但公司管理层的管理意识仍然需要进一步提高，切实执行公司内部控制体系，公司存在一定治理风险。
市场竞争加剧的风险	随着国家城镇化、智慧城市、智慧水务等政策方针的落实，国内对智能表的需求快速增长，国际制造

	业向中国转移的大趋势也使中国智能表及其核心部件出口量大幅度增加,巨大的市场需求吸引了众多企业涉足智能表行业,使我国智能表行业内的市场竞争也日趋激烈。若公司不能持续创新,抓住机遇扩大业务规模,将会在未来的市场竞争中处于不利地位。
实际控制人的控制风险	截止至 2024 年 6 月 30 日,邹虹持股 42,125,740 股,占公司总股本的 58.59%,为公司第一大股东,陈健持有公司股份 4,738,500 股,占公司总股本 6.59%,二人合计持有公司股份 46,864,240 股,占公司总股本的 65.18%。陈健与邹虹系夫妻关系,为公司实际控制人,陈健先生任公司董事长兼总经理,邹虹女士任公司董事。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构,建立了关联交易、独立董事等相关制度,对实际控制人的行为进行了相关的约束,防止和杜绝实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为,但实际控制人仍可能通过行使表决权对公司的人事任免、经营决策等方面产生重大影响,从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司及中小股东带来一定风险。
产品技术开发的风险	随着技术的不断进步,国内智能计量仪表行业逐步向数字化、多功能化、微型化、物联网化发展,对产品提出了更高的技术开发要求。智能计量仪表运行环境较差、长期自行运行等特点要求产品在软硬件设计及生产工艺中保持较高的可靠性和稳定性。公司经过多年发展已经培养出一批技术研发人才,建立了企业技术研究中心和 EMC 实验室,拥有丰富的技术开发经验。若公司不能主动适应市场的新变化,主动创新,提前预研,加快产品的更新换代则可能影响公司未来的市场拓展。
人才流失的风险	公司所处的行业属于复合性的技术密集型产业,需要大量的科技型人才。公司已分别与各高级管理人员和核心骨干员工签订了期限较长的劳动合同和保密协议,且部分高级管理人员及核心骨干员工持有不同数量的公司股份。尽管公司上述机制较为有效的吸引和留住了优秀人才,但在未来发展过程中,随着竞争对手在吸纳人才方面的力度加大,公司现有人才仍存在流失的潜在风险。
主要原材料价格波动风险	智能计量仪表的主要原材料包括集成电路、模块、基表、阀门等,原材料成本在产品成本中占有较大比重。受全球大宗商品价格波动的影响,主要原材料价格存在一定的波动。若未来上述原材料价格出现

	大幅波动，将对公司成本的控制造成一定压力，进而对公司业绩造成不利影响。
应收账款坏账风险	报告期末，公司应收账款账面价值 99,094,114.35 元，占流动资产的比例为 51.39%，公司 1 年以内应收账款的占比在 75%以上，账龄结构正常，公司已按照既定的会计政策计提了应收账款坏账准备。报告期内公司应收账款回款情况正常，未出现不利变化。但如果个别客户出现财务状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司不能及时收回应收账款或发生坏账，将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。
对关联方存在销售依赖的风险	为开拓下游直读系列产品的市场，维持客户的稳定性和持续性，公司吸收新天科技成为公司的股东。报告期内，公司与新天科技销售金额 1,841,756.10 元，占 2024 年上半年销售总额比例为 2.58%，销售规模和占比不大。公司制定了相关的关联交易决策、监督制度，以确保前述关联交易的合理性和公允性。同时，公司不断开拓新客户、新市场，降低对其业务规模占比。新天科技作为国内 A 股上市公司，实力雄厚，但是如果新天科技的经营状况出现恶化，将对本公司的生产经营产生一定的影响。
税收优惠政策变动风险	根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策。报告期内，公司享受到的增值税税收优惠占净利润的比例较大，一旦未来相关政策发生改变，导致公司不能继续享受此税收优惠政策，将对公司经营收益产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,716,469.43	2.2%
作为被告/被申请人	1,236,818.29	0.73%
作为第三人	0	0%
合计	4,953,287.72	2.93%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	300,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	20,000,000.00	1,841,756.10

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司发生的关联交易为公司及子公司日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 12 月，公司对秦发灵、高海军、项奇斌、刘妙慊、李庆、麦传哲、习飞香等 7 人进行了股权激励，本次股权激励股份来源于公司原有股东公司之股权转让。前述 7 人均签署了《股权转让协议》并与公司及实际控制人签署了《股权激励协议》，具体激励情况如下：

序号	出让方	与公司关系	受让方 （员工）	单价 （每股）	股数 （股）	股权转让时间	服务期限
1	吴仲贤	监事	高海军	3 元	60,000.00	2021 年 12 月	3 年
2		监事	项奇斌		20,000.00		3 年
3		监事	李庆		20,000.00		3 年
4	黎家生	离职员工	刘妙慊		23,400.00		3 年
5	邹德广	监事	秦发灵		300,000.00		5 年
6	陈健	实际控制人	习飞香		300,000.00		3 年
7	冯国形	员工	麦传哲		20,000.00		3 年
8	彭国超	员工			20,000.00		3 年

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2022年1月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月11日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
董监高	2022年1月11日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
其他股东	2022年1月11日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2022年1月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
其他股东	2022年1月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内未发生承诺未履行的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	质押	955,916.60	0.36%	履约保证金
冻结资金	货币资金	冻结	1,236,818.29	0.46%	诉讼期间冻结资金
总计	-	-	2,192,734.89	0.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、以上资产质押是公司业务开展正常需要，不影响企业的正常生产经营活动。
2、以上资产冻结是与供应商纠纷诉讼，金额不影响企业的正常生产经营活动。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	30,803,308	42.84%	348,800	31,152,108	43.33%

无限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	11,716,060	16.30%	0	11,716,060	16.30%
	董事、监事、高管	1,611,753	2.24%	-4,697	1,607,056	2.24%
	核心员工	573,029	0.80%	-2,000	571,029	0.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,095,642	57.16%	-348,800	40,746,842	56.67%
	其中：控股股东、实际控制人	35,148,180	48.89%	0	35,148,180	48.89%
	董事、监事、高管	4,895,262	6.81%	0	4,895,262	6.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		71,898,950	-	0	71,898,950	-
普通股股东人数		78				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邹虹	42,125,740	0	42,125,740	58.59%	31,594,305	10,531,435	0	0
2	新天科技股份有限公司	6,692,400	0	6,692,400	9.31%	0	6,692,400	0	0
3	陈健	4,738,500	0	4,738,500	6.59%	3,553,875	1,184,625	0	0
4	张伟	3,186,200	0	3,186,200	4.43%	0	3,186,200	0	0
5	侯立军	2,934,740	-4,697	2,930,043	4.08%	2,201,055	728,988	0	0
6	吴仲贤	2,176,276	0	2,176,276	3.03%	1,632,207	544,069	0	0
7	邹倚剑	1,766,440	0	1,766,440	2.46%	0	1,766,440	0	0
8	邹德广	1,305,579	0	1,305,579	1.82%	979,185	326,394	0	0
9	扬州华茂传感技术有限公司	765,670	0	765,670	1.06%	0	765,670	0	0
10	习飞香	648,800	-298	648,502	0.90%	300,000	348,502	0	0
合计		66,340,345	-	66,335,350	92.27%	40,260,627	26,074,723	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

陈健是公司创始人，与邹虹系夫妻关系，系公司共同实际控制人，邹倚剑系邹虹胞弟。除此以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈健	董事长、总经理、财务负责人（代行）	男	1963 年 3 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	4,738,500	0	4,738,500	6.59%
邹虹	董事	女	1970 年 10 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	42,125,740	0	42,125,740	58.59%
高海军	董事	男	1982 年 7 月	2023 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 29 日	60,000	0	60,000	0.08%
彭晓洁	独立董事	女	1973 年 12 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
李红卫	独立董事	女	1966 年 9 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
吴仲贤	监事会主席	男	1981 年 9 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	2,176,276	0	2,176,276	3.03%
邹德广	监事	男	1980 年 8 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	1,305,579	0	1,305,579	1.82%
蔡元果	职工监事	男	1988 年 9 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	30,420	0	30,420	0.04%
侯立军	副总经理	男	1975 年 8 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	2,934,740	-4,697	2,930,043	4.08%
陈兴华	董事会秘书	男	1987 年 3 月	2023 年 11 月 7 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期末，公司董事、监事、高级管理人员陈健、邹虹、高海军、吴仲贤、邹德广、蔡元果、侯立军均持有公司股份，为公司股东。陈健与邹虹系夫妻关系，邹虹与公司股东邹倚剑系姐弟关系，除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间以及股东之间不存在关联关系，也不存在亲属关系。

（二）变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
高海军	董事	限制性股票	0	60,000	0	0	-	-
合计	-	-	0	60,000	0	0	-	-

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	9	1	1	9
技术人员	45	11	7	49
生产人员	94	26	41	79
销售人员	57	19	18	58
行政管理人员	46	9	11	44
员工总计	251	66	78	239

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况

- 1、公司于2016年8月18日召开第一届董事会第六次会议，认定了蒲杰、蔡元果、吴锦洪、马荣朗、罗杰、彭国超、冯国形、庞君、熊师、吕军超、黎家生共11人为公司核心员工，截至报告期末，公司认定的核心人员马荣朗、黎家生、吴锦洪已从公司离职。
- 2、公司核心员工的变动未对公司造成不利影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	27,498,336.04	33,214,110.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,051,662.27	2,875,628.15
应收账款	六、3	99,094,114.35	116,820,848.75
应收款项融资	六、4		
预付款项	六、5	1,319,816.84	1,444,712.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	4,133,757.11	4,069,260.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	44,094,440.59	38,427,357.37
其中：数据资源			
合同资产	六、8	7,173,046.49	6,369,737.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	7,469,261.40	6,014,359.87
流动资产合计		192,834,435.09	209,236,015.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、10	54,052,261.44	54,796,598.83
在建工程	六、11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,616,054.17	2,209,994.53
无形资产	六、13	4,479,486.33	4,531,926.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、14		
长期待摊费用	六、15	3,961,643.72	4,221,032.24
递延所得税资产	六、16	8,223,535.90	8,523,633.47
其他非流动资产	六、17	995,950.00	658,184.00
非流动资产合计		73,328,931.56	74,941,370.06
资产总计		266,163,366.65	284,177,385.66
流动负债：			
短期借款	六、18	25,322,550.00	31,734,766.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	42,489,731.15	47,213,564.35
预收款项			
合同负债	六、20	711,094.93	687,164.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	2,602,324.52	2,620,632.56
应交税费	六、22	1,015,450.80	1,725,481.40
其他应付款	六、23	21,239,172.83	30,201,112.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	650,365.02	1,312,678.23
其他流动负债	六、25	2,046,399.84	2,072,100.21
流动负债合计		96,077,089.09	117,567,500.77
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	930,853.49	934,698.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		930,853.49	934,698.29
负债合计		97,007,942.58	118,502,199.06
所有者权益：			
股本	六、27	71,898,950.00	71,898,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	22,800,278.18	22,717,911.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	14,742,314.75	14,397,915.17
一般风险准备			
未分配利润	六、30	59,713,881.14	56,660,409.91
归属于母公司所有者权益合计		169,155,424.07	165,675,186.60
少数股东权益			
所有者权益合计		169,155,424.07	165,675,186.60
负债和所有者权益合计		266,163,366.65	284,177,385.66

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：陈健

会计机构负责人：龙小玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,782,138.71	24,710,241.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,051,662.27	2,875,628.15
应收账款	十四、1	76,395,981.38	87,573,737.66
应收款项融资			
预付款项		942,033.14	1,001,377.64
其他应收款	十四、2	57,673,941.11	57,410,632.46

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,563,934.51	37,339,703.24
其中：数据资源			
合同资产		6,374,802.98	5,736,295.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,242,193.83	2,776,258.62
流动资产合计		211,026,687.93	219,423,875.60
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	十四、3	34,953,801.83	34,894,968.50
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		3,449,755.74	3,461,772.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,493,630.20	2,020,793.80
无形资产		1,666.52	4,999.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,961,643.72	4,221,032.24
递延所得税资产		4,210,035.80	4,555,332.32
其他非流动资产		995,950.00	658,184.00
非流动资产合计		49,066,483.81	49,817,083.10
资产总计		260,093,171.74	269,240,958.70
流动负债：			
短期借款		25,322,550.00	31,734,766.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,980,064.12	41,516,527.99
预收款项		-	-
合同负债		376,654.09	182,576.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,650,023.17	1,623,558.94

应交税费		785,049.86	297,947.73
其他应付款		12,627,004.38	16,469,353.90
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		575,998.19	1,165,758.44
其他流动负债		26,577.15	23,735.01
流动负债合计		80,343,920.96	93,014,225.57
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		930,853.49	934,698.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		930,853.49	934,698.29
负债合计		81,274,774.45	93,948,923.86
所有者权益：			
股本		71,898,950.00	71,898,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,214,077.52	33,131,710.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,742,314.75	14,397,915.17
一般风险准备			
未分配利润		58,963,055.02	55,863,458.81
所有者权益合计		178,818,397.29	175,292,034.84
负债和所有者权益合计		260,093,171.74	269,240,958.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		63,190,506.61	73,128,346.00
其中：营业收入	六、31	63,190,506.61	73,128,346.00

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,194,768.41	67,263,148.86
其中：营业成本	六、31	35,372,549.86	40,985,711.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	364,925.14	429,365.46
销售费用	六、33	15,218,853.70	13,934,724.77
管理费用	六、34	7,229,689.26	6,984,798.62
研发费用	六、35	4,442,636.89	4,258,398.56
财务费用	六、36	566,113.56	670,150.04
其中：利息费用		629,206.95	658,718.22
利息收入		74,594.32	76,754.88
加：其他收益	六、37	3,045,018.94	3,734,050.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	985,640.95	379,440.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-85,714.84	-2,533,360.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,940,683.25	7,445,327.21
加：营业外收入	六、42	8.07	356.61
减：营业外支出	六、43	8,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,932,691.32	7,445,683.82
减：所得税费用	六、44	534,820.51	1,372,911.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,397,870.81	6,072,772.11

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,397,870.81	6,072,772.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,397,870.81	6,072,772.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,397,870.81	6,072,772.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,397,870.81	6,072,772.11
（二）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）		0.05	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.08

法定代表人：陈健 主管会计工作负责人：陈健 会计机构负责人：龙小玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	53,953,858.16	63,707,817.02
减：营业成本	十四、4	34,563,368.32	40,928,935.23
税金及附加		308,847.17	369,055.00
销售费用		9,065,891.88	7,948,196.80
管理费用		4,068,799.19	4,432,934.36
研发费用		3,434,478.02	2,879,650.60
财务费用		562,791.40	665,053.10
其中：利息费用		625,850.22	658,718.22
利息收入		68,438.55	72,589.91
加：其他收益		1,801,843.49	2,927,091.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		498,624.58	11,318.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-311,241.80	-1,709,277.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,938,908.45	7,713,125.54
加：营业外收入			7.88
减：营业外支出		8,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,930,908.45	7,713,133.42
减：所得税费用		486,912.66	1,196,398.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,443,995.79	6,516,734.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,443,995.79	6,516,734.99

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,443,995.79	6,516,734.99
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.09

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		88,169,283.32	82,243,118.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		3,564,572.23	2,502,125.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	1,759,765.36	259,368.27
经营活动现金流入小计		93,493,620.91	85,004,612.19
购买商品、接受劳务支付的现金		43,899,768.23	32,230,542.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,209,920.48	18,449,051.11
支付的各项税费		6,645,776.92	6,031,410.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	25,090,533.37	14,160,034.36
经营活动现金流出小计		91,845,999.00	70,871,037.83
经营活动产生的现金流量净额		1,647,621.91	14,133,574.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		829,232.71	2,037,193.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		829,232.71	2,037,193.11
投资活动产生的现金流量净额		-829,232.71	-2,037,193.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,001,348.00
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		10,000,000.00	27,000,000.00
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		10,000,000.00	37,001,348.00

偿还债务支付的现金		15,857,374.25	30,564,186.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,132,234.82	10,555,661.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	813,805.26	6,899,893.45
筹资活动现金流出小计		17,803,414.33	48,019,741.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,803,414.33	-11,018,393.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3,110.01
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	-6,985,025.13	1,081,098.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	32,290,626.28	31,824,334.41
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	25,305,601.15	32,905,432.67

法定代表人：陈健 主管会计工作负责人：陈健 会计机构负责人：龙小玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,381,796.04	69,738,672.23
收到的税费返还		2,624,290.90	1,698,737.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,127,391.61	635,312.18
经营活动现金流入小计		74,133,478.55	72,072,722.16
购买商品、接受劳务支付的现金		40,196,994.36	28,812,275.49
支付给职工以及为职工支付的现金		9,605,258.51	12,065,963.97
支付的各项税费		4,217,209.84	4,339,635.43
支付其他与经营活动有关的现金		14,579,863.63	12,745,262.32
经营活动现金流出小计		68,599,326.34	57,963,137.21
经营活动产生的现金流量净额		5,534,152.21	14,109,584.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		887,349.29	340,401.10
投资支付的现金			5,499,000.0

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		887,349.29	5,839,401.10
投资活动产生的现金流量净额		-887,349.29	-5,839,401.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,001,348.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	27,000,000.00
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		10,000,000.00	37,001,348.00
偿还债务支付的现金		15,857,374.25	30,564,186.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,132,234.82	10,555,661.20
支付其他与筹资活动有关的现金		722,115.32	1,364,749.54
筹资活动现金流出小计		17,711,724.39	42,484,597.09
筹资活动产生的现金流量净额		-7,711,724.39	-5,483,249.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,764.55
五、现金及现金等价物净增加额		-3,064,921.47	2,788,699.31
加：期初现金及现金等价物余额		24,610,241.89	26,992,416.68
六、期末现金及现金等价物余额		21,545,320.42	29,781,115.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注事项索引 三、（一）1、2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明

- 1、深圳市捷先数码科技股份有限公司 2023 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 71,898,950 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.39 元（含税）。该预案经公司第三届董事会第十五会议和 2023 年年度股东大会审议通过。详见公告：2024-024,2024-026,2024-031。
- 2、权益分派实施：委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2024 年 8 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入全体股东的资金账户。本次权益分派共计派发现金红利 9,993,954.05 元。详见公告：2024-033。

（二）财务报表项目附注

一、 公司基本情况

深圳市捷先数码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“本集团”），系于 2008 年 3 月 25 日经深圳市市场监督管理局核准成立，统一社会信用代码：91440300672964224R。2015 年 8 月 21 日，股份公司在深圳市市场监督管理局完成工商登记，并取得注册号（统一社会信用代码）为 440306103246155 的《企业法人营业执照》。

2022 年 7 月 28 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意深圳市捷先数码科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函[2022]1770 号），本公司股份于 2022 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

注册地：深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 E4 栋 2D，办公地址：深圳市南山区西丽街道打石一路万科云城 3 期 7B 栋 10 层。

本公司主要经营活动为：水表、超声波热量表及其物联网系统的研发、销售；计算机软件及系统集成产品的研发、销售及技术咨询、技术服务；智能水表及系统的安装、调制和维护；数码电子产品及仪器、仪表产品的技术开发、销售及安装；经营进出口业务；国内商业，物资供销业。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。许可经营项目是：水表、超声波热量表生产；组装生产直读水表计数器模块、直读气表计数器模块。

本公司的实际控制人为邹虹和陈健（一致行动人）。

二、 合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日止，本集团合并财务报表范围内直接控股子公司如下：

公司全称	公司简称
武汉市华科兄弟数字技术有限公司	华科兄弟
浙江杭仪仪表有限公司	浙江杭仪
广东捷先智能制造有限公司	捷先智能

本报告期内，本集团合并财务报表范围内直接控股子公司无变更。

三、 财务报表的编制基础

（1）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(2) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本集团无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的比重10%以上且占资产总额1%以上的非关联方往来款项

重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且占资产总额1%以上的非关联方往来款项
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的比重10%以上且占资产总额1%以上的非关联方往来款项
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%且占资产总额1%以上的非关联方往来款项
重要的在建工程	单个地理区域内工业园在建工程占资产总额5%以上
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占集团净资产5%以上
重要的联合营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上
重要的投资活动	单项投资活动金额占资产总额5%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额的10%

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) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或实际情况将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或实际情况折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或实际情况折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11.金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金

和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

1. 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

本集团对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

确定组合的依据	
组合 1：无风险组合	集团合并范围内关联方组合，基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款损失准备计提比例。

除合并范围内关联方组合、无风险组合外的应收账款，划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计计量预期信用损失：

账龄	违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

2、 应收票据的组合类别及确定依据

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	票据类别	承兑人信用等级	预期信用损失会计估计政策
应收款项融资组合	银行承兑 汇票	信用等级较高	管理层评价其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备
应收票据组合		信用等级一般	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12.存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本-服务成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

本集团原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本-服务成本、委托加工物资按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、发出商品、合同履约成本-服务成本、委托加工物资和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14.与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15.长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例

结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16.固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	年限平均法	5	5.00	19

电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构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。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法与初始计量

本集团无形资产包括软件、特许使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（2）后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

本集团对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销，具体使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地证使用年限
软件	3	直线法	使用年限
专利权	5	直线法	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。期末无使用寿命不确定的无形资产。

（3）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益无形资产的计价方法。

20.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用指本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，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

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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、设定受益计划。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。

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

23.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24.股份支付

用以换取职工提供服务的以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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。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。

25.收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入。

（1）收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入的计量原则

交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结

合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，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，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。

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

（3）收入确认时点以及具体原则

销售需安装的商品，以安装验收单的验收时点为收入确认时点；销售不需安装的商品，以送货签收单的签收时点为收入确认时点；工程类项目以工程验收单的时点为确认收入的时点。提供软件服务，以完成服务的时点为收入确认时点。

26.政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28.租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期

租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29.持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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。

30.终止经营

终止经营，是指本集团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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31.公允价值计量

公允价值，是指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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二

层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期内无会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
捷先科技	15%
华科兄弟	15%
浙江杭仪	15%
捷先智能	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）等政策规定，经主管税务机关审核批准，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司浙江杭仪均享受该税收优惠。

(2) 所得税

本公司于2023年10月16日通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344200167），有效期为三年，在有效期内减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司浙江杭仪于 2023 年 12 月 8 日通过浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202333010441），有效期为三年，在有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司华科兄弟于 2023 年 10 月 26 日通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202342002747），有效期为三年，在有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	25,305,601.15	32,290,626.28
其他货币资金	2,192,734.89	923,484.20
合计	27,498,336.04	33,214,110.48
其中：存放在境外的款项总额		
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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,051,662.27	2,799,628.15
商业承兑汇票		76,000.00
合计	2,051,662.27	2,875,628.15

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,025,665.99
商业承兑汇票		
合计		1,025,665.99

(3) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,159,644.49	100.00	107,982.22	5.00	2,051,662.27	3,026,977.00	100.00	151,348.85	5.00	2,875,628.15
其中：										
账龄组合	2,159,644.49	100.00	107,982.22	5.00	2,051,662.27	3,026,977.00	100.00	151,348.85	5.00	2,875,628.15
合计	2,159,644.49	100.00	107,982.22		2,051,662.27	3,026,977.00	100.00	151,348.85		2,875,628.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,159,644.49	107,982.22	5.00
合计	2,159,644.49	107,982.22	5.00

(4) 本期计提、转回或收回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	151,348.85		43,366.63		107,982.22
合计	151,348.85		43,366.63		107,982.22

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	86,113,179.25	102,669,378.53
1 至 2 年（含 2 年）	12,175,110.12	15,667,831.68
2 至 3 年（含 3 年）	3,482,805.69	4,754,082.85
3 至 4 年（含 4 年）	5,012,885.73	2,675,783.94
4 至 5 年（含 5 年）	1,983,804.05	1,613,395.22
5 年以上	5,903,611.75	5,853,245.64
小计	114,671,396.59	133,233,717.86
减：坏账准备	15,577,282.24	16,412,869.11
合计	99,094,114.35	116,820,848.75

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,712,591.45	2.37	1,418,671.69	52.30	1,293,919.76	2,763,086.45	2.07	1,419,166.69	51.36	1,343,919.76
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,712,591.45	2.37	1,418,671.69	52.30	1,293,919.76	2,763,086.45	2.07	1,419,166.69	51.36	1,343,919.76
按组合计提坏账准备	111,958,805.14	97.63	14,158,610.55	12.65	97,800,194.59	130,470,631.41	97.93	14,993,702.42	11.49	115,476,928.99
其中：										
账龄分析组合	111,958,805.14	97.63	14,158,610.55	12.65	97,800,194.59	130,470,631.41	97.93	14,993,702.42	11.49	115,476,928.99
合计	114,671,396.59	100.00	15,577,282.24		99,094,114.35	133,233,717.86	100.00	16,412,869.11		116,820,848.75

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,712,591.45	1,418,671.69	52.30	预计无法全部收回或收回时间较晚	2,763,086.45	1,419,166.69
合计	2,712,591.45	1,418,671.69			2,763,086.45	1,419,166.69

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	86,264,064.35	4,305,514.01	4.99%
1 至 2 年（含 2 年）	11,994,287.42	1,239,210.76	10.33%
2 至 3 年（含 3 年）	3,482,805.69	1,219,637.55	35.02%
3 至 4 年（含 4 年）	4,116,803.73	1,619,434.24	39.34%
4 至 5 年（含 5 年）	1,089,175.03	893,968.89	82.08%
5 年以上	5,011,668.92	4,880,845.10	97.39%
合计	111,958,805.14	14,158,610.55	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,419,166.69		495		1,418,671.69
按组合计提坏账准备	14,993,702.42		788,632.27	46,459.60	14,158,610.55
合计	16,412,869.11		789,127.27	46,459.60	15,577,282.24

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,459.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
上海临港供排水发展有限公司	21,124,160.86	-	21,124,160.86	17.06	1,056,208.04
新天科技股份有限公司	5,812,307.80	-	5,812,307.80	4.69	330,230.84
昌吉市康源建设工程有限责任公司	5,714,453.25	740,950.40	6,455,403.65	5.21	415,649.49
湖北正源智能科技有限公司	2,940,244.30	-	2,940,244.30	2.37	862,814.75
成都市香源供水有限责任公司	2,746,106.56	-	2,746,106.56	2.22	138,142.46
合计	38,337,272.77	740,950.40	39,078,223.17	31.55	2,803,045.58

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
合计		

(2) 应收款项融资本期无变动，公允价值无变动。

(3) 期末无已质押的应收款项融资

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日无未到期的应收款项融资

(5) 应收款项融资未发生减值准备。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,283,908.09	97.28	1,363,145.10	94.35
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)			3,118.85	0.22
3年以上	35,908.75	2.72	78,448.75	5.43
合计	1,319,816.84	100.00	1,444,712.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华中科技大学	724,115.96	54.86
赛莱默（中国）有限公司	141,311.13	10.71
宁波乐力升物联网科技有限公司	67,655.20	5.13
广州金联兴科技有限公司	59,500.00	4.51
华立科技股份有限公司	41,545.26	3.15
合计	1,034,127.55	78.36

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,133,757.11	4,069,260.90
合计	4,133,757.11	4,069,260.90

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,657,946.89	1,697,332.23
1 至 2 年	2,544,766.02	2,581,092.30
2 至 3 年	67,680.56	65,986.38
3 至 4 年	370,338.08	155,243.48
4 至 5 年	149,102.00	50,000.00
5 年以上	109,000.00	437,830.00
小计	4,898,833.55	4,987,484.39
减：坏账准备	765,076.44	918,223.49
合计	4,133,757.11	4,069,260.90

(2) 按坏账计提方分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,898,833.55	100.00	765,076.44	15.62	4,133,757.11	4,987,484.39	100.00	918,223.49	18.41	4,069,260.90
其中：										
账龄分析组合	4,898,833.55	100.00	765,076.44	15.62	4,133,757.11	4,987,484.39	100.00	918,223.49	18.41	4,069,260.90
合计	4,898,833.55	100.00	765,076.44		4,133,757.11	4,987,484.39	100.00	918,223.49		4,069,260.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	4,777,787.44	765,076.44	16.01
其中：			
1 年以内（含 1 年）	1,536,900.78	76,845.03	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,506,566.02	254,476.60	10.15
2 至 3 年（含 3 年）	105,880.56	20,304.17	19.18
3 至 4 年（含 4 年）	370,338.08	185,169.04	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	149,102.00	119,281.60	80.00
5 年以上	109,000.00	109,000.00	100.00
合计	4,777,787.44	765,076.44	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	918,223.49			918,223.49
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	153,147.05			153,147.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	765,076.44			765,076.44

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	

按组合计提坏账准备	918,223.49		153147.05		765,076.44
合计	918,223.49		153147.05		765,076.44

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,770,377.08	3,991,057.08
备用金	297,283.10	25,192.10
单位往来款	560,632.10	884,249.73
代扣代缴员工款	148,151.38	86,985.48
其他		
合计	4,776,443.66	4,987,484.39

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市香源供水有限责任公司	保证金及押金	2,147,000.00	1 年-2 年	43.83	214,700.00
江苏长江水务股份有限公司	保证金及押金	230,000.00	1-2 年	4.69	23,000.00
深圳市国家自主创新示范区服务中心	保证金及押金	218,559.60	3-4 年	4.46	109,279.80
杭州市水务集团有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	4.08	10,000.00
杭州水务数智科技股份有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	4.08	10,000.00
合计		2,995,559.60		61.14	366,979.80

7. 存货

(1) 存货分类

类别	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	23,523,248.80	1,937,820.57	21,585,428.23	19,904,455.52	941,770.44	18,962,685.08
委托加工物资	185,666.08	142,131.17	43,534.91	624,142.21	149,637.37	474,504.84
在产品	5,491,695.24		5,491,695.24	5,964,977.81		5,964,977.81
库存商品	15,397,937.21	90,693.58	15,307,243.63	12,942,656.64	1,234,466.83	11,708,189.81
发出商品	1,666,538.58		1,666,538.58	1,316,999.83		1,316,999.83
合计	46,265,085.91	2,170,645.32	44,094,440.59	40,753,232.01	2,325,874.64	38,427,357.37

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	941,770.44	1,122,429.98		126,379.85		1,937,820.57
委托加工物资	149,637.37	-3,269.43		4,236.77		142,131.17
库存商品	1,234,466.83	-1,088,234.84		55,538.41		90,693.58
合计	2,325,874.64	30,925.71		186,155.03		2,170,645.32

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,182,236.41	2,009,189.92	7,173,046.49	8,324,138.17	1,954,400.79	6,369,737.38
合计	9,182,236.41	2,009,189.92	7,173,046.49	8,324,138.17	1,954,400.79	6,369,737.38

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	1,220,921.68	13.30	152,111.94	12.46	1,068,809.74
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产	1,220,921.68	13.30	152,111.94	12.46	1,068,809.74

按信用风险特征组合计提减值准备	7,961,314.73	86.70	1,857,077.98	23.33	6,104,236.75
其中：					
账龄分析组合	7,961,314.73	86.70	1,857,077.98	23.33	6,104,236.75
合计	9,182,236.41	100.00	2,009,189.92		7,173,046.49

重要的按单项计提坏账准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	减值准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产	1,220,921.68	152,111.94	12.46	预计无法全部收回或收回时间较晚	1,220,921.68	152,111.94
合计	1,220,921.68	152,111.94			1,220,921.68	152,111.94

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄分析组合	7,961,314.73	1,857,077.98	23.33
其中：			
1 年以内	2,406,582.56	120,329.13	5.00
1 至 2 年	2,357,198.67	235,719.87	10.00
2 至 3 年	2,080,084.39	624,025.32	30.00
3 至 4 年	247,630.73	123,815.37	50.00
4 至 5 年	583,150.46	466,520.37	80.00
5 年以上	286,667.92	286,667.92	100.00
合计	7,961,314.73	1,857,077.98	

（3）本报告期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按单项计提坏账准备	152,111.94				152,111.94
按组合计提坏账准备	1,802,288.85	54,789.13			1,857,077.98
合计	1,954,400.79	54,789.13			2,009,189.92

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税	6,408,999.07	5,202,156.55
已申报留抵税额	561,825.84	241,922.41
预缴所得税	433,580.69	515,090.26
预缴个人所得税	64,855.80	55,190.65
合计	7,469,261.40	6,014,359.87

10. 固定资产

1、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,015,410.06	54,759,747.45
固定资产清理	36,851.38	36,851.38
合计	54,052,261.44	54,796,598.83

2、 固定资产情况

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. 账面原值					
（1）上年年末余额	52,464,030.75	6,735,002.93	2,741,176.18	3,528,979.13	65,469,188.99
（2）本期增加金额		392,616.51		165,710.14	558,326.65
—购置		392,616.51		165,710.14	558,326.65
—在建工程转入					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	52,464,030.75	7,127,619.44	2,741,176.18	3,694,689.27	66,027,515.64
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	2,213,656.33	4,029,852.12	2,307,001.82	2,158,931.27	10,709,441.54
（2）本期增加金额	634,346.66	422,357.26	64,956.96	181,003.16	1,302,664.04
—计提	634,346.66	422,357.26	64,956.96	181,003.16	1,302,664.04
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	2,848,002.99	4,452,209.38	2,371,958.78	2,339,934.43	12,012,105.58
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	49,616,027.76	2,675,410.06	369,217.40	1,354,754.84	54,015,410.06
（2）上年年末账面价值	50,250,374.42	2,705,150.81	434,174.36	1,370,047.86	54,759,747.45

3、期末无暂时闲置的固定资产

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、期末无未办妥产权证书的固定资产情况

6、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	36,851.38	36,851.38
合计	36,851.38	36,851.38

11. 在建工程

(1)、在建工程、工程物资期末余额、上年年末余额均为 0。

(2)、在建工程期末余额、上年年末余额均为 0。

(3)、重要在建工程项目本期无变动，上年年末余额为 0。

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	5,584,435.86	5,584,435.86
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	5,584,435.86	5,584,435.86
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	3,374,441.33	3,374,441.33
（2）本期增加金额	593,940.36	593,940.36
-计提	593,940.36	593,940.36
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	3,968,381.69	3,968,381.69
3. 减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		

(1) 期末账面价值	1,616,054.17	1,616,054.17
(2) 期初账面价值	2,209,994.53	2,209,994.53

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	4,910,729.10	538,167.81	1,062,900.00	6,511,796.91
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,910,729.10	538,167.81	1,062,900.00	6,511,796.91
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	383,801.99	533,167.93	885,750.00	1,802,719.92
(2) 本期增加金额	49,107.30	3,333.36	177,150.00	229,590.66
—计提	49,107.30	3,333.36	177,150.00	229,590.66
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	432,909.29	536,501.29	1,062,900.00	2,032,310.58
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,477,819.81	1,666.52		4,479,486.33
(2) 期初账面价值	4,526,927.11	4,999.88	177,150.00	4,709,076.99

14. 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
浙江杭仪	9,218,735.07			9,218,735.07
小计	9,218,735.07			9,218,735.07
减值准备				
浙江杭仪	9,218,735.07			9,218,735.07
小计	9,218,735.07			9,218,735.07
账面价值				

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
TCL 国际 E 城办公楼	3,526,976.37		92,815.14		3,434,161.23
装修费	697,555.93		166,573.38		527,482.49
厂房改造					
合计	4,221,032.24		259,388.52		3,961,643.72

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,660,538.80	4,449,080.81	30,804,866.24	4,620,729.94
预提费用	19,088,795.68	2,863,319.36	23,527,183.65	3,529,077.55
内部未实现利润	1,580,282.95	368,218.68	2,454,791.17	368,218.68
租赁负债	1,581,218.51	237,182.77	2,247,376.52	337,106.48
可抵扣亏损	3,654,282.75	548,142.41		
合计	55,565,118.69	8,465,944.03	59,034,217.58	8,855,132.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,616,054.17	242,408.13	2,209,994.53	331,499.18
非同一控制企业合并资产评估增值				
合计	1,616,054.17	242,408.13	2,209,994.53	331,499.18

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	242,408.13	8,223,535.90	331,499.18	8,523,633.47
递延所得税负债	242,408.13		331,499.18	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	180,975.92	169,189.22
可抵扣亏损	4,402,929.46	3,064,186.39
合计	4,583,905.38	3,233,375.61

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2029 年			
2030 年	56,640.57	56,640.57	
2031 年	40,289.11	40,289.11	
2032 年	1,632,877.86	1,632,877.86	
2033 年	955,060.56	1,334,378.85	
2034 年	1718061.36		
合计	4402929.46	3,064,186.39	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	995,950.00		995,950.00	658,184.00		658,184.00
合计	995,950.00		995,950.00	658,184.00		658,184.00

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		7,009,644.44
保证借款	15,322,550.00	22,122,486.11
信用借款	10,000,000.00	2,602,636.11
合计	25,322,550.00	31,734,766.66

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	40,368,133.46	45,659,770.80
应付其他	2,086,712.02	1,514,445.96
应付工程设备款	34,885.67	39,347.59
合计	42,489,731.15	47,213,564.35

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	353,809.87	159,732.68
1 至 2 年（含 2 年）	357,285.06	525,545.44
2 至 3 年（含 3 年）		1,886.79
合计	711,094.93	687,164.91

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,595,872.91	12,252,739.79	12,260,811.99	2,587,800.71
离职后福利-设定提存计划	24,759.65	925,481.12	935,716.96	14,523.81
辞退福利		73,500.00	73,500.00	
合计	2,620,632.56	13,251,720.91	13,270,028.95	2,602,324.52

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,587,305.83	11,091,667.30	11,100,402.13	2,578,571.00
(2) 职工福利费		536,244.36	536,244.36	
(3) 社会保险费	8,567.08	379,024.81	378,362.18	9,229.71
其中：医疗保险费	8,053.91	348,553.88	347,706.10	8,901.69
工伤保险费	513.17	14,491.35	14,676.50	328.02
生育保险费		15,979.58	15,979.58	
(4) 住房公积金		225,992.00	225,992.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		19,811.32	19,811.32	
合计	2,595,872.91	12,252,739.79	12,260,811.99	2,587,800.71

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,905.84	891,624.75	901,475.29	14,055.30
失业保险费	853.81	33,856.37	34,241.67	468.51
合计	24,759.65	925,481.12	935,716.96	14,523.81

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	363,517.14	308,349.77
企业所得税	539,085.10	1,221,419.26
个人所得税	10,138.80	10,138.80
城市维护建设税	41,004.11	87,586.61
房产税	1,002.37	
教育费附加	17,573.19	37,537.12
印花税	31,386.08	35,425.08
土地使用税	28.55	
地方教育费附加	11,715.46	25,024.76
合计	1,015,450.80	1,725,481.40

23. 其他应付款

1、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	21,239,172.83	30,201,112.45
合计	21,239,172.83	30,201,112.45

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
合计		

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	5,813,598.90	6,055,509.85
保证金、押金	1,035,100.00	393,800.00
人员住房补贴		
预提费用-销售服务费	13,936,737.37	23,050,048.99
其他	310,919.09	98,300.62
个人往来	20,888.71	29,701.00
预提费用-其他费用		573,751.99
合计	21,117,244.07	30,201,112.45

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	650,365.02	1,312,678.23
合计	650,365.02	1,312,678.23

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,046,399.84	2,072,100.21
合计	2,046,399.84	2,072,100.21

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	943,797.45	961,404.31
减：未确认融资费用	12,943.96	26,706.02
合计	930,853.49	934,698.29

27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
				股			

股份总额	71,898,950.00						71,898,950.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,456,873.65			21,456,873.65
其他资本公积	1,261,037.87	82,366.66		1,343,404.53
合计	22,717,911.52	82,366.66		22,800,278.18

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,397,915.17	344,399.58		14,742,314.75
合计	14,397,915.17	344,399.58		14,742,314.75

30. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	56,660,409.91	39,563,809.02
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	56,660,409.91	39,563,809.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,397,870.81	18,910,488.59
减：提取法定盈余公积	344,399.58	1,813,887.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	59,713,881.14	56,660,409.91

31. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,437,547.94	29,835,283.33	72,027,880.33	38,227,832.74
其他业务	1,752,958.67	5,537,266.53	1,100,465.67	2,757,878.67
合计	63,190,506.61	35,372,549.86	73,128,346.00	40,985,711.41

(2) 收入成本按产品类别分

项目		本期金额		上期金额	
		收入	成本	收入	成本
主营业务收入	智能表	54,017,237.65	24,323,248.96	52,520,082.80	26,215,621.11
	传感器	5,551,974.68	3,917,447.06	16,688,228.68	10,607,233.58
	物联网终端	1,433,221.24	1,169,202.10	2,212,868.98	603,015.08
	系统软件	435,114.37	425,385.21	606,699.87	801,962.97
其他业务收入	其他	1,752,958.67	5,537,266.53	1,100,465.67	2,757,878.67
合计		63,190,506.61	35,372,549.86	73,128,346.00	40,985,711.41

32. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	178,026.27	220,012.71
教育费附加	76,294.42	94,321.60
地方教育费附加	50,862.92	62,881.49
房产税	3,007.11	2,004.74
土地使用税	85.65	57.10
车船使用税	3,480.00	3,480.00
印花税	53,168.77	46,607.82
合计	364,925.14	429,365.46

33. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,598,954.35	3,282,409.99
折旧摊销费用	499,006.80	129,694.02
差旅费用	630,074.37	806,208.31
业务招待费用	496,236.45	1,911,881.02
办公费用	11,023.89	15,286.51
销售服务费用	9,280,295.92	6,425,277.86
广告费用	57,171.62	43,444.15
租赁费用		364,643.43
其他	646,090.30	955,879.48
合计	15,218,853.70	13,934,724.77

34. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,931,114.87	4,002,634.99
折旧摊销费用	992,825.14	663,467.55
中介机构费用	664,958.12	476,599.72
差旅费用	134,983.67	137,743.92
业务招待费用	40,687.29	64,091.48
办公费用	9,077.14	76,949.60
股份支付	82,366.66	
车辆使用费	75,432.28	41,674.39
物业管理费	151,443.20	157,347.24
租赁费用	18,042.82	348,563.38
其他	1,128,758.07	1,015,726.35
合计	7,229,689.26	6,984,798.62

35. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,659,557.65	2,166,999.88
折旧摊销费用	236,254.67	244,154.65
中介机构费用	317,274.11	
差旅费用	83,127.76	54,165.51
材料费用	501,144.93	549,169.20
检测费用		8,113.22
软件费用	514,616.48	610,181.73
租赁费用		140,557.54
其他	130,661.29	485,056.83
合计	4,442,636.89	4,258,398.56

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	629,206.95	658,718.22
其中：租赁负债利息费用	51,814.54	
减：利息收入	74,594.32	76,754.88
汇兑损益	-541.38	-423.67
其他	12,042.31	11,233.39
未确认融资费用摊销		77,376.98
合计	566,113.56	670,150.04

37. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,033,461.94	3,722,581.85
代扣个人所得税手续费	11,557.00	11,469.02
合计	3,045,018.94	3,734,050.87

38. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
合计	-	-

39. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	88,671.44	160,021.14
应收账款坏账损失	743,822.46	163,820.09
其他应收款坏账损失	153,147.05	55,598.82
合计	985,640.95	379,440.05

40. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-30,925.71	-2,314,196.28
合同资产减值损失	-54,789.13	-219,164.57
合计	-85,714.84	-2,533,360.85

41. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益			
使用权资产处置损益			
合计			

42. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

其他	8.07	356.61	8.07
合计	8.07	356.61	8.07

43. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出			
滞纳金			
其他	8,000.00		8,000.00
合计	8,000.00		8,000.00

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	234,722.94	645,251.59
递延所得税费用	300,097.57	727,660.12
合计	534,820.51	1,372,911.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,932,691.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	589,903.70
子公司适用不同税率的影响	-43,042.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	422,657.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	365,470.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用（研发加计扣除）	-800,169.44
其他	
所得税费用	534,820.51

45. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,397,870.81	6,072,272.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	71,898,950.00	71,898,950.00
基本每股收益	0.05	0.08
其中：持续经营基本每股收益	0.05	0.08
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,397,870.81	6,072,272.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	71,388,416.67	71,898,950.00
稀释每股收益	0.05	0.08
其中：持续经营稀释每股收益	0.05	0.08
终止经营稀释每股收益		

46. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	74,594.32	78,352.53
政府补助	417,727.01	1,231,925.51
外部往来款	438,017.60	-557,695.68
押金、保证金	847,480.00	130,294.30
其他	-18,053.57	-623,508.39
合计	1,759,765.36	259,368.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	15,220,908.27	8,191,910.16
付现管理费用	2,570,133.04	3,403,512.97
付现研发费用	989,309.97	1,549,400.76
付现财务费用	12,042.31	11,143.62
外部往来款	1,644,093.37	-5,735,146.09
押金、保证金	1,122,318.29	-268,007.73
其他	3,531,728.12	7,007,220.67
合计	25,090,533.37	14,160,034.36

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	813,805.26	1,400,893.45
收购少数股权所支付的现金		5,499,000.00
合计	813,805.26	6,899,893.45

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,397,870.81	6,072,772.11
加：信用减值损失	-985,640.95	-379,440.05
资产减值准备	85,714.84	2,533,360.85
固定资产折旧	1,302,664.04	1,831,873.77
使用权资产折旧	593,940.36	
无形资产摊销	52,440.66	158,730.66
长期待摊费用摊销	259,388.52	271,995.92
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	629,206.95	737,019.69
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	300,097.57	743,603.62

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-15,943.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,698,008.93	-535,987.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,223,275.11	6,961,312.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,463,261.33	-5,100,465.50
其他	-50,065.74	854,741.12
经营活动产生的现金流量净额	1,647,621.91	14,133,574.36
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,305,601.15	32,905,432.67
减：现金的期初余额	32,290,626.28	31,824,334.41
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	-6,985,025.13	1,081,098.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,305,601.15	32,905,432.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,305,601.15	32,905,432.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,305,601.15	32,905,432.67

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,192,734.89	923,484.20	
其中：履约保证金	955,916.60	923,484.20	不可随时用于支付
冻结资金	1236818.29		不可随时用于支付
合计	2,192,734.89	923,484.20	

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,192,734.89	2,192,734.89	保函保证金/ 冻结资金		923,484.20	923,484.20	保函保证金	
合计	2,192,734.89	2,192,734.89			923,484.20	923,484.20		

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,266.51	7.1268	87,420.96

50. 政府补助

1、与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
失业保险基金稳岗补贴	2,000.00	1,000.00	1,000.00
增值税进项税额加计抵减	347,205.84	347,049.35	156.49
软件退税	4,781,737.95	2,279,612.59	2,502,125.36
深圳市南山区工业和信息化局*专精特新企业奖励	1,000,000.00		1,000,000.00
深圳市创新创业专项计划高新技术企业培育资助	200,000.00	200,000.00	
南山人才租房补贴公司部分	14,500.00	14,500.00	
深圳市南山区工业和信息化局*知识产权证券化资助项目费	43,000.00		43,000.00
个税手续费返还	23,026.02	11,557.00	11,469.02
深圳市社会保险基金管理局*扩岗补助	11,000.00	5,000.00	6,000.00
深圳市南山区科技创新局金融贷款贴息	170,300.00		170,300.00
2023 年上半年促进工业接续平稳运行项目补贴	86,500.00	86,500.00	
浙江杭州未来科技城管理委员会 22 年下半年企业房租租金补贴	99,800.00	99,800.00	
合计	6,779,069.81	3,045,018.94	3,734,050.87

2、政府补助的退回

本期无退回的政府补助。

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1) 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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充

足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	6 个月以内	6 个月-1 年	1 至 2 年	2 年以上	合计
短期借款	15,322,550.00	10,000,000.00			25,322,550.00
应付票据					
应付账款	42,489,731.15				42,489,731.15
应付利息					
其他应付款	21,239,172.83				21,239,172.83
合计	79,051,453.98	10,000,000.00			89,051,453.98

(3) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	87,420.96		87,420.96	83,666.80		83,666.80
外币金融资产小计	87,420.96		87,420.96	66,587.25		66,587.25
净额	87,420.96		87,420.96	66,587.25		
影响数	2,229.23		2,229.23	1,697.97		1,697.97

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司不存在其他价格风险。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				

报告期末应收款项融资余额为 0。

九、关联方及关联交易

1.本公司的实际控制人情况

坏账准备	第一阶段			第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
上年年末余额	615,746.55			615,746.55	本公司实际控制人

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新天科技股份有限公司	持股 5%以上的少数股东

4.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期金额
新天科技股份有限公司	采购商品				60,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新天科技股份有限公司	出售商品	1,841,756.1	14,550,242.78

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
陈健、邹虹	10,000,000.00	2023.5.26-2024.5.25	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	8,000,000.00	2023.9.19-2024.9.18	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	7,000,000.00	2023.6.26-2024.6.25	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	10,000,000.00	2023.9.19-2024.9.18	债务履行期限届满之日后满一年之日	否
陈健、邹虹	10,000,000.00	2022.5.31-2023.5.30	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	8,000,000.00	2022.8.25-2023.8.25	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	2,000,000.00	2022.8.25-2023.8.25	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	7,000,000.00	2022.5.27-2023.5.22	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健	5,000,000.00	2022.5.24-2023.5.24	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	10,000,000.00	2021.5.11-2022.5.6	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	12,000,000.00	2021.5.17-2022.5.16	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	10,000,000.00	2021.4.19-2022.4.18	债务履行期限届满之日后满三年之日	否
陈健、邹虹	5,000,000.00	2020.5.7-2021.5.6	债务履行期限届满之日后满二年之日	是
陈健、邹虹	5,000,000.00	2020.3.16-2021.3.15	债务履行期限届满之日后满三年之日	是
陈健、邹虹	6,000,000.00	2019.3.28-2020.1.31	债务履行期限届满之日后满二年之日	是

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	894,309.75	1,087,685.65

(4) 其他关联交易

5. 关联方应收应付等未结算项目

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新天科技股份有限公司	5,812,307.80	330,230.84	5,993,765.48	299,688.27
应收票据					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新天科技股份有限公司			400,000.00	20,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	新天科技股份有限公司		317,383.46

十、股份支付

1. 股权激励的基本情况

2021 年 12 月，公司对秦发灵、高海军、项奇斌、刘妙慊、李庆、麦传哲、习飞香等 7 人进行了股权激励，本次股权激励股份来源于公司原有股东公司之股权转让。前述 7 人均签署了《股权转让协议》并与公司及实际控制人签署了《股权激励协议》，具体激励情况如下：

序号	出让方	与公司关系	受让方 （员工）	单价 （每股）	股数（股）	股权转让 时间	服务 期限
1	吴仲贤	监事	高海军	3 元	60,000.00	2021 年 12 月	3 年
2		监事	项奇斌		20,000.00		3 年
3		监事	李庆		20,000.00		3 年
4	黎家生	离职员工	刘妙慊		23,400.00		3 年
5	邹德广	监事	秦发灵		300,000.00		5 年
6	陈健	实际控制人	习飞香		300,000.00		3 年
7	冯国形	员工	麦传哲		20,000.00		3 年
8	彭国超	员工			20,000.00		3 年

上述核心员工的入股价格为 3 元，同期其他投资者入股价格为 6.53 元，将其视为此次股权激励的公允价值，并按照服务期限分摊计入当期费用或成本。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
对可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动信息，修正可行权的权益工具的数量。

本报告期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,343,404.53
本报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额	82,366.66

3. 以现金结算的股份支付情况

本报告期内公司无以现金结算的股份支付情况。

4. 股份支付的修改、终止情况

本报告期内无股份支付的修改、终止情况。

十一、 承诺及或有事项

1.重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1.终止经营

(1) 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	3,397,870.81	6,072,772.11
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,173,500.13	72,962,362.17
1 至 2 年	10,727,640.12	14,409,488.32
2 至 3 年	2,366,361.53	3,892,279.77
3 至 4 年	4,425,020.45	2,650,139.94
4 至 5 年	1,620,443.05	941,412.08
5 年以上	3,091,052.09	3,074,428.12
小计	86,404,017.37	97,930,110.40
减：坏账准备	10,008,035.99	10,356,372.74
合计	76,395,981.38	87,573,737.66

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,340,403.77	2.71	1,046,484.01	44.71	1,293,919.76	2,390,898.77	2.44	1,046,979.01	43.79	1,343,919.76
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,340,403.77	2.71	1,046,484.01	44.71	1,293,919.76	2,390,898.77	2.44	1,046,979.01	43.79	1,343,919.76
按信用风险特征组合计提坏账准备	84,063,613.60	97.29	8,961,551.98	10.66	75,102,061.62	95,539,211.63	97.56	9,309,393.73	9.74	86,229,817.90
其中：										
账龄分析组合	72,001,810.35	83.33	8,961,551.98	12.45	63,040,258.37	78,388,326.53	80.05	9,309,393.73	11.88	69,078,932.80
合并范围内关联方组合	12,061,803.25	13.96			12,061,803.25	17,150,885.10	17.51			17,150,885.10

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
合计	86,404,017.37	100.00	10,008,035.99		76,395,981.38	97,930,110.40	100.00	10,356,372.74		87,573,737.66

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,340,403.77	1,046,484.01	44.71	预计无法全部收回或收回时间较晚	2,390,898.77	1,046,979.01
合计	2,340,403.77	1,046,484.01	44.71		2,390,898.77	1,046,979.01

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	72,001,810.35	8,961,551.98	12.45
其中：			
1 年以内（含 1 年）	52,262,581.98	2,613,129.11	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10,546,817.42	1,094,463.76	10.38
2 至 3 年（含 3 年）	2,366,361.53	884,704.30	37.39
3 至 4 年（含 4 年）	3,528,938.45	1,325,501.60	37.56
4 至 5 年（含 5 年）	725,814.03	603,280.09	83.12
5 年以上	2,571,296.94	2,440,473.12	94.91
合计	72,001,810.35	8,961,551.98	

（3） 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,046,979.01		495			1,046,484.01

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,961,551.98		347,841.75	41,559.6		8,961,551.98
合计	10,008,530.99		348,336.75	41,559.6		10,356,372.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	41,559.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)
浙江杭仪仪表有限公司	12,061,803.25		12,061,803.25	12.78
新天科技股份有限公司	5,812,307.80		5,812,307.80	6.16
昌吉市康源建设工程有限公司	5,714,453.25	740,950.40	6,455,403.65	6.84
湖北正源智能科技有限公司	2,940,244.30		2,940,244.30	3.12
四川捷成慧达建设工程有限公司	2,647,034.50		2,647,034.50	2.80
合计	29,175,843.10	740,950.40	29,916,793.50	31.70

2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	57,673,941.11	57,410,632.46
合计	57,673,941.11	57,410,632.46

(1) 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,478,869.15	56,304,775.80
1 至 2 年	1,139,566.02	1,145,592.30
2 至 3 年	17,380.56	65,986.38
3 至 4 年	370,338.08	155,243.48
4 至 5 年	149,102.00	
5 年以上		368,830.00
小计	58,155,255.81	58,040,427.96
减：坏账准备	481,314.70	629,795.50
合计	57,673,941.11	57,410,632.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,155,255.81	100.00	481,314.70	0.83	57,673,941.11	58,040,427.96	100.00	629,795.50	1.09	57,410,632.46
其中：										
账龄分析组合	2,830,252.42	4.87	481,314.70	17.01	2,348,937.72	2,715,424.57	4.68	629,795.50	23.19	2,085,629.07
合并范围内关联方组合	55,325,003.39	95.13			55,325,003.39	55,325,003.39	95.32			55,325,003.39
合计	58,155,255.81	100.00	481,314.70		57,673,941.11	58,040,427.96	100.00	629,795.50		57,410,632.46

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	2,830,252.42	481,314.70	17.01
其中：			
1 年以内（含 1 年）	1,153,865.76	57,693.29	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,139,566.02	113,956.60	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	17,380.56	5,214.17	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	370,338.08		50.00
4 至 5 年（含 5 年）	149,102.00	185,169.04	80.00
5 年以上			100
合计	2,830,252.42	481,314.70	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	629,795.50			629,795.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	148480.8			148480.8
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	481,314.70			481,314.70

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
按组合计 提坏账准 备	629,795.50		148480.80			481,314.70
合计	629,795.50		148480.80			481,314.70

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部关联方往来	55,325,003.39	55,325,003.39
保证金、押金	2,051,477.08	2,367,857.08
备用金	297,283.10	25,192.10
单位往来款	432,813.42	322,375.39
代扣代缴员工款	48,678.82	
合计	58,155,255.81	58,040,427.96

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
广东捷先智能 制造有限公司	关联方往 来	55,325,003.39	1 年以内	95.13	
成都市香源供 水有限责任公 司	保证金及 押金	800,000.00	1-2年	0.40	80,000.00
江苏长江水务 股份有限公司	保证金及 押金	230,000.00	1-2 年	0.38	23,000.00
深圳市国家自 主创新示范区 服务中心	保证金及 押金	218,559.60	3-4年	0.34	109,279.80
杭州市水务集 团有限公司	保证金及 押金	200,000.00	1年以内	0.34	10,000.00
合计		56,973,562.99		96.59	222,279.8

3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,113,703.57	9,218,735.07	34,894,968.50	44,113,703.57	9,218,735.07	34,894,968.50
合计	44,113,703.57	9,218,735.07	34,894,968.50	44,113,703.57	9,218,735.07	34,894,968.50

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华科兄弟	5,100,333.34				5,100,333.34		
浙江杭仪	29,013,370.23	9,218,735.07			29,013,370.23		9,218,735.07
捷先智能	10,000,000.00				10,000,000.00		
合计	44,113,703.57	9,218,735.07			44,113,703.57		9,218,735.07

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,730,009.54	30,706,563.48	63,274,067.15	37,863,513.86
其他业务	1,223,848.62	3,856,804.84	433,749.87	3,065,421.37
合计	53,953,858.16	34,563,368.32	63,707,817.02	40,928,935.23

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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）	406,800.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,991.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	398,808.07	
所得税影响额	52,170.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	346,638.07	

重大非经常性损益项目的说明：

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
软件产品增值税即征即退款	1,463,177.89	与日常经营活动相关
增值税进项税额加计抵扣	223,202.72	与日常经营活动相关
合计	1,686,380.61	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	2.03	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.05	0.05

深圳市捷先数码科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	-
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	406,800.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,991.93
非经常性损益合计	398,808.07
减：所得税影响数	52,170.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	346,638.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用