



捷先科技

NEEQ: 873816

深圳市捷先数码科技股份有限公司



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）龙小玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	44
附件	会计信息调整及差异情况.....	138

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市捷先数码科技股份有限公司章程》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
新天科技	指	新天科技股份有限公司
华茂技术	指	扬州华茂传感技术有限公司
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
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《审计报告》	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市捷先数码科技股份有限公司 2024 年度审计报告》
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
物联网采集终端	指	包括采集器、集中器。采集器指采集一个或多个远传表的数据信号，进行数据处理和传输的电子装置；集中器指用于多个采集器和/或远传表与主站间，实现数据采集、传输、存储等功能的电子装置
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		
	Jason		
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	捷先科技	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 □做市交易	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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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、智能水表、智能燃气表、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。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。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究中心，传感器研究中心将围绕“智能气体传感器、MEMS 超声波流量传感器、传感器嵌入式系统以及智能传感器异质集成技术”四个方向，以项目为驱动，开展相关的科学研究及成果转化工作，提升公司产品竞争力。公司研发团队持续推进产品性能升级迭代并挖掘降本潜力。公司根据年度计划开展多项新产品研发和新技术探索，以丰富技术储备。公司基于市场需求和行业发展趋势，确定核心技术研发方向。

(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，成立了传感器车间、模组车间、整表车间、检测车间，分别进行传感器、整表及物联网采集终端产品的生产，各车间分区生产。公司已建立自主知识产权的 MES 系统为核心的信息化平台，加强生产高效管理。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，销售网络覆盖了全部大部分城市。

2、经营计划

公司将继续聚焦主业，不断研发新产品丰富公司产品品类，积极招标拓展市场份额，提高营业收入，并积极进行创新改善和成本优化。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，在不断努力下，积极回报社会及广大投资者。
报告期内，公司的主要商业模式未发生变更。

（二） 行业情况

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。通过持续的研发创新和深厚的技术积淀以及多年来的行业应用经验，公司在行业内建立了独特的核心竞争优势。

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。与此同时，随着物联网、大数据、云计算等新一代信息技术的快速发展和双碳目标的确定，进一步推动了水务、燃气的智慧化管理升级改造，为公司所处的行业带来更大的发展机遇。

2019年1月，市场监管总局、住房和城乡建设部发布《关于加强民用“三表”管理的指导意见》，强化对民用“三表”安装使用前首次检定、到期轮换的监督管理，要求对在用的民用“三表”的产品信息、安装和使用时间、是否超期使用、轮换情况等进行登记造册，完善双随机监督检查机制，督促供水、供电、供气服务企业落实好民用“三表”轮换制度。

（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《我国水表行业“十四五”发展规划纲要》目标到2025年，智能水表渗透率提升至60%。我国智能水表渗透率仍有较大提升空间。

根据智研咨询整理，我国智能水表的市场渗透率2008年至2021年期间连年提升，2008年智能水表市场渗透率仅8.1%，2021年智能水表市场渗透率已上升至40%以上。随着新型城镇化、智慧城市、海绵城市、节水型城市及城乡供水一体化的建设，未来智能水表将会深入覆盖更多用户。根据智研咨询《2020-2026年中国智能水表市场深度调查与投资前景分析报告》，预计2026年我国智能水表市场销售量预计约7000万台，智能水表市场需求前景广阔。

（2） 智能燃气表领域

天然气作为一种优质、清洁的低碳能源，伴随低碳经济发展、能源结构调整及政策驱动，以天然气为主的清洁能源的需求量逐年上升。在“碳中和、碳达峰”背景下以及天然气管道的新增建设，预计未来较长时间内我国天然气消费量仍将保持增长。随着人们生活水平的提高，城市化进程的加快，燃气普及率的提高，在智慧城市建设、物联网时代背景下，燃气表也从机械化逐渐走向智能化、网络化、信息化。我国智能燃气表行业正迎来全面放量的时期，智能燃气表的市场需求快速增长。

根据智研咨询统计，2015年-2021年我国智能燃气表年市场规模由40亿已提升至87.61亿元，2021年相较2020年，市场规模增速达13.73%。预计2024年，中国智能燃气表市场规模达到100亿元，到2028年将增长至119.23亿元。

(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	169,315,860.58	188,452,390.51	-10.15%
毛利率%	43.11%	44.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,096,354.56	18,910,488.59	-14.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,407,943.71	16,792,361.38	-14.20%
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）	9.47%	12.26%	-
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）	8.47%	10.89%	-
基本每股收益	0.22	0.26	-15.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	279,705,993.14	284,177,385.66	-1.57%
负债总计	112,760,649.51	118,502,199.06	-4.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,945,343.63	165,675,186.60	0.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.30	0.87%
资产负债率%（母公司）	35.39%	34.89%	-
资产负债率%（合并）	40.31%	41.70%	-
流动比率	1.99	1.78	-
利息保障倍数	89.91	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	18,515,169.82	19,392,426.19	-4.52%
应收账款周转率	1.46	1.75	-

存货周转率	2.50	2.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.57%	-2.26%	-
营业收入增长率%	-10.15%	17.03%	-
净利润增长率%	-16.60%	12.45%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,172,904.80	10.79%	33,214,110.48	11.69%	-9.16%
应收票据	3,658,164.27	1.31%	2,875,628.15	1.01%	27.21%
应收账款	115,526,575.41	41.30%	116,820,848.75	41.11%	-1.11%
存货	38,707,573.11	13.84%	38,427,357.37	13.52%	0.73%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	55,527,129.18	19.85%	54,796,598.83	19.28%	1.33%
在建工程			-	-	
无形资产	4,562,219.61	1.63%	4,531,926.99	1.59%	0.67%
商誉			-	-	
短期借款	17,615,383.33	6.30%	31,734,766.66	11.17%	-44.49%
长期借款	9,791,166.67	3.50%	-	-	100%

项目重大变动原因

1、短期借款

公司在报告期末短期借款为 17,615,383.33 元，同比减少了 44.49%。主要原因系：报告期减少短期贷款增加长期贷款。

2、长期借款

公司在报告期末长期借款为 9,791,166.67 元，同比增加 100%，主要原因系：报告期减少短期贷款增加长期贷款。

(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	169,315,860.58	-	188,452,390.51	-	-10.15%
营业成本	96,318,235.83	56.89%	105,470,378.57	55.97%	-8.68%
毛利率%	43.11%	-	44.03%	-	-
销售费用	33,930,426.02	20.04%	43,291,396.66	22.97%	-21.62%
管理费用	14,105,237.74	8.33%	14,916,629.83	7.92%	-5.44%
研发费用	10,875,145.64	6.42%	10,407,037.88	5.52%	4.50%
财务费用	98,744.31	0.06%	1,156,193.20	0.61%	-91.46%
信用减值损失	-1,187,187.60	-0.70%	-352,994.09	-0.19%	-236.32%
资产减值损失	-2,598,105.16	-1.53%	-876,345.71	-0.47%	-196.47%
其他收益	6,957,262.53	4.11%	9,984,955.82	5.30%	-30.32%
投资收益			-	-	
公允价值变动收益			-	-	
资产处置收益			-	-	
汇兑收益			-	-	
营业利润	15,570,797.07	9.20%	20,465,631.71	10.86%	-23.92%
营业外收入	1,248.93	0.00%	8,720.16	0.00%	-85.68%
营业外支出	66,718.08	0.04%	169,074.21	0.09%	-60.54%
净利润	16,096,354.56	9.51%	19,300,629.57	10.24%	-16.60%

项目重大变动原因

1、 财务费用
公司 2024 度财务费用为 98,744.31 元，同比减少了 91.46%。主要原因系：报告期收到银行贷款贴息补贴冲减财务费用。
2、 信用减值损失
公司 2024 度信用减值损失为-1,187,187.60 元，同比增加了 236.32%。主要原因系：报告期增加应收账款计提坏账准备。
3、 资产减值损失
公司 2024 年度资产减值损失为-2,598,105.16 元,同比增加了 196.47%。主要原因系：报告期增加存货计提的存货跌价准备。
4、 其他收益
公司 2024 年度其他收益为 6,957,262.53 元，同比减少了 30.32%。主要原因系：报告期减少政府补贴收入。
5、 营业外收入
公司 2024 年度营业外收入为 1,248.93 元，同比减少了 85.68%。主要原因系：2023 年公司增加一笔无需支付的离职员工代垫款，2024 年同比减少营业外收入。
6、 营业外支出
公司 2024 年度营业外支出为 66,718.08 元，同比减少了 60.54%。主要原因系：2023 年公司增加一笔处置深圳光明工厂不予退回的房租押金，2024 年同比减少营业外支出。

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	161,354,447.41	175,043,603.91	-7.82%
其他业务收入	7,961,413.17	13,408,786.60	-40.63%
主营业务成本	89,852,605.55	93,498,885.64	-3.90%
其他业务成本	6,465,630.28	11,971,492.93	-45.99%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能表	141,557,280.86	76,209,245.50	46.16%	3.96%	13.69%	-4.61%
传感器	14,808,318.68	10,274,333.64	30.62%	-53.53%	-53.82%	0.43%
物联网终端	4,394,954.90	2,795,892.09	36.38%	-25.09%	-18.22%	-5.34%
系统软件	593,892.97	573,134.32	3.50%	-48.00%	-28.16%	-26.66%
其他业务	7,961,413.17	6,465,630.28	18.79%	-40.63%	-45.99%	8.07%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北	6,407,473.97	2,066,785.05	67.74%	-29.39%	-62.26%	28.09%
华北	6,487,891.82	3,895,340.27	39.96%	9.64%	-0.76%	6.29%
华东	86,196,167.83	45,118,345.40	47.66%	14.09%	26.11%	-4.99%
华南	16,082,678.87	11,413,992.20	29.03%	-35.05%	-13.01%	-17.98%
华中	19,201,161.63	11,554,654.18	39.82%	-44.35%	-50.49%	7.46%
西北	7,995,783.87	4,685,574.19	41.40%	-44.59%	-45.93%	1.45%
西南	26,944,702.58	17,583,544.54	34.74%	11.28%	15.92%	-2.62%

收入构成变动的原因

1、公司 2024 年度实现主营业务收入为 16,135.44 万元，占公司营业收入的 95.30%，报告期内，公司经营较为稳健，主营业务收入同比下降了 7.82%，主要原因是 2024 年公司招投标中标项目减少，所形成的招投标项目收入相应减少。 2、公司 2024 年度智能表收入同比增加了 3.96%，传感器收入同比减少了 53.53%。报告期智能表销售收入较为稳健，变化不大。传感器销售收入下降主要原因系公司 2024 年公司客户传感器采购量下滑。 3、2024 年，公司其他业务收入 796.14 万元，同比下降了 40.63%，其他业务成本 646.56 万元，同比下降了 45.99%，主要原因是 2024 年公司减少招投标项目收入。 4、公司 2024 年系统软件收入为 59.39 万元，同比下降了 48%，主要原因系 2024 年公司涉及智能水表及其配套系统软件的招投标项目减少，系统软件收入相应减少。
--

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海临港供排水发展有限公司	27,296,337.88	14.27%	否
2	成都市香源供水有限责任公司	11,228,642.11	5.87%	否
3	建德市新水建设有限公司	10,779,230.00	5.63%	否
4	美核电气（济南）股份有限公司	7,127,405.96	3.73%	否
5	都江建设集团有限公司	5,720,079.92	2.99%	否
合计		62,151,695.86	32.48%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	临沂市福利水表配件厂	11,143,881.52	8.75%	否
2	宁波龙格尔仪表有限公司	5,576,521.82	4.38%	否
3	武汉中原长江科技发展有限公司	5,136,930.80	4.03%	否
4	浙江精控仪表有限公司	4,279,263.00	3.36%	否
5	宁波兴思杰电子科技有限公司	3,670,026.39	2.88%	否
合计		29,806,623.53	23.40%	-

(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	18,515,169.82	19,392,426.19	-4.52%
投资活动产生的现金流量净额	-3,645,581.36	-5,036,888.90	-27.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,759,476.93	-13,224,245.42	56.98%

现金流量分析

1、筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 56.98%，主要原因系：（1）报告期减少投资者的资金投入，减少了短期借款。（2）增加了 2024 年上半年及 2023 年年度分配股利。
--

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	控股	产品	10,000,000.00	73,605,225.81	7,467,914.91	20,946,949.30	318,145.59

捷先智能制造有限公司	子公司	的生产与销售					
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	48,326,980.81	13,859,258.89	51,693,947.76	1,595,059.65
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	9,951,222.40	9,727,656.20	4,450,836.36	1,665,026.03

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,875,145.64	10,407,037.88

研发支出占营业收入的比例%	6.42%	5.52%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	46	34
研发人员合计	47	36
研发人员占员工总量的比例%	18.73%	16.67%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	46	47
公司拥有的发明专利数量	16	14

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）、附注五（二）1。

捷先科技公司的营业收入主要来自于销售智能水表。2024 年度，捷先科技公司的营业收入为人民币 169,315,860.58 元，其中智能水表业务的营业收入为人民币 141,557,280.86 元，占营业收入的 83.61%。

由于营业收入是捷先科技公司关键业绩指标之一，可能存在捷先科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、运输单、客户签收单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）、五（一）3。

截至 2024 年 12 月 31 日，捷先科技公司应收账款账面余额为人民币 133,495,433.72 元，坏账准备为人民币 17,968,858.31 元，账面价值为人民币 115,526,575.41 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划

分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	截至 2024 年 12 月 31 日，邹虹女士持有公司股份 42,125,740 股，占公司总股本的 58.59%，为公司第一大股东，陈健先生持有公司股份 4,738,500 股，持股比例为 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%。陈健先生与邹虹女士系夫妻关系，为公司实际控制人，陈健先生为公司董事长、总经理、财务负责人，邹虹女士为公司董事、副总经理。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作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。受贸易战及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为 115,526,575.41 元，占流动资产的比例为 56.41%，公司 1 年以内应收账款的占比在 71.93%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。
对关联方存在较大销售依赖的风险	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为 4,062,179.08 元，占 2024 年全年销售总额比例为 2.12%，销售规模和占比不大，不存在对关联方存在较大销售依赖的风险。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，如果新天科技的经营状况未来出现恶化，将不会对本公司的生产经营产生影响。
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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,301,689.06	1.98%
作为被告/被申请人	900,000.00	0.54%
作为第三人	0	0%
合计	4,201,689.06	2.52%

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(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	1,600.00
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	4,062,179.08
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

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。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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	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
货币资金	流动资产	冻结	3,771,620.80	0.95%	履约保证金、冻结资金
应收票据	流动资产	未终止确认	3,359,352.23	0.40%	已背书但不满足终止确认条件的应收票据
固定资产	非流动资产	抵押	46,794,594.92	16.73%	抵押借款
总计	-	-	53,925,567.95	19.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述公司权利受限资产不对公司经营生产不会造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,803,308	42.84%	348,800	31,152,108	43.33%
	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%	-331,091	1,280,662	1.78%
	核心员工	573,029	0.80%	-118,009	455,020	0.63%
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%	-979,185	3,916,077	5.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		71,898,950	-	0	71,898,950	-
普通股股东人数		81				

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	58.5902%	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	9.3081%	0	6,692,400	0	0
3	陈健	4,738,500	0	4,738,500	6.5905%	3,553,875	1,184,625	0	0
4	张伟	3,186,200	0	3,186,200	4.4315%	0	3,186,200	0	0
5	侯立军	2,934,740	-4,697	2,930,043	4.0752%	2,201,055	728,988	0	0
6	吴仲贤	2,176,276	0	2,176,276	3.0269%	1,632,207	544,069	0	0
7	邹倚剑	1,766,440	0	1,766,440	2.4568%	0	1,766,440	0	0

8	邹德广	1,305,579	0	1,305,579	1.8159%	979,185	326,394	0	0
9	扬州华茂传感技术有限公司	765,670	0	765,670	1.0649%	0	765,670	0	0
10	习飞香	648,800	-398	648,402	0.9018%	300,000	348,402	0	0
合计		66,340,345	-5,095	66,335,250	92.27%	40,260,627	26,074,623		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈健先生是公司创始人，与邹虹女士系夫妻关系，系公司共同实际控制人，邹倚剑先生系邹虹女士胞弟。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、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至报告期末，公司股东邹虹女士直接持有公司 42,125,740 股普通股，占公司股份总额的 58.59%，作为公司第一大股东，足以对股东大会的决议产生重大影响，系公司的控股股东。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，公司的实际控制人为陈健先生和邹虹女士。邹虹女士直接持有公司 58.59% 的股份，为公司控股股东，陈健先生直接持有公司 6.59% 的股份，二人合计持有公司 65.18% 的股份。陈健先生与邹虹女士系夫妻关系，两人共同对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，系公司的共同实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2023 年 12 月 31 日	股份回购

详细情况

2021 年 3 月，公司分别与投资方曾艳、吴斌、华茂技术、张皋翔签订了《深圳市捷先数码科技股份有限公司增资协议》，曾艳、吴斌、华茂技术、张皋翔分别与公司核心股东陈健、邹虹、张伟、侯立军、吴仲贤、邹德广、邹倚剑等 7 人签订了《深圳市捷先数码科技股份有限公司增资协议之补充协议》。

2021年4月16日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟签署附生效条件的〈深圳市捷先数码科技股份有限公司增资协议〉的议案》，公司拟发行人民币普通股股票，发行对象4人，发行价格为人民币6.53元/股。发行对象具体情况如下：

序号	股东名称	认购股数（股）	认购金额（人民币元）	认购方式
1	华茂技术	765,670	4,999,825.10	现金
2	吴斌	306,280	2,000,008.40	现金
3	曾艳	153,140	1,000,004.20	现金
4	张皋翔	306,280	2,000,008.40	现金
合计		1,531,370	10,000,000.00	-

2021年8月9日，立信会计师事务所出具信会师报字[2021]第ZI50095号《验资报告》，截至2021年7月30日，公司已收到扬州华茂传感技术有限公司、张皋翔等四位投资者缴纳的新增资本人民币9,999,846.00元，其中计入注册资本（股本）为人民币1,531,370.00元，计入资本公积为人民币8,468,476.00元，股东以货币资金出资。截至2021年7月30日，变更后的累计注册资本为人民币70,367,350.00元，股本为人民币70,367,350.00元。

2021年5月17日，深圳市监局核准变更登记。

一、本次增资存在对赌等特殊投资条款，主要对赌等特殊投资条款具体情况如下：

（1）回购情形

发生下列情形之一的投资方有权将其持有的公司全部或者部分股份按照本补充协议约定的条件和条款转让给实际控制人、核心股东或实际控制人指定的第三方(以下亦称“回购义务人”)，回购义务人承诺共同连带受让(以下亦称“回购”)上述投资方持有目标公司股份：

1) 在2023年12月31日之前，目标公司未能通过中国证监会或证券交易所的上市发行审核(若期限届满前发生主管机关暂停受理IPO申报的情形时，则前述日期应根据暂停时间相应顺延)。

2) 实际控制人在未能获得投资方一致书面同意的情况下丧失对目标公司的实际控制地位，或有事实表明其很可能丧失对目标公司的实际控制地位；

3) 实际控制人在本补充协议项下的陈述或保证存在不真实、重大遗漏或重大误导性的情形；

4) 实际控制人、核心股东违反适用法律、或本补充协议下的约定、承诺、义务；

5) 实际控制人、核心股东违背其不进行同业竞争承诺、故意转移或侵占公司资产的承诺；

6) 实际控制人主动从公司离职、解除或终止劳动合同。

（2）回购价格

投资方有权要求回购义务人按照投资方增资款总额加上按照【百分之十】年利率计算资金占用成本的总和，并扣除投资方已收到的全部现金分红（如有）和全部现金补偿金额（如有）所计算的股份转让价格（以下称“回购价格”或“回购价款”）回购投资方的股份，股份回购价格的具体计算公式如下：

回购价格=投资方增资款总额×（1+10%×N÷360）-投资方从目标公司收到的全部现金分红（如有）-投资方收到的全部现金补偿金额（如有）。其中：N为从投资方向目标公司支付增资款之日起至投资方收到全部回购价款之日止的天数。

投资方也有权要求回购义务人按照投资方所持股份对应之净资产值（即目标公司净资产×投资方的股份比例）受让投资方的股份。其中，目标公司净资产是指在投资方发出书面回购通知之日最近一个年度末目标公司合并报表的净资产。上述两种回购价格计算方式，投资方仅可选择其中一种方式作为回购价款计算的依据。如果投资方根据本条发出书面回购要求的，本条项下股份回购义务人应当在投资方书面通知发出之日起六十日内将上述股份回购价款支付至投资方指定账户。如果股份回购义务人未能如期支付股份转让价款的，每逾期一日，其应当向投资方支付应支付而未支付金额的万分之五

作为违约金。为避免疑义，在上述股份转让价格足额支付完毕前，股份转让不应被视为已经完成，投资方就该等尚未支付回购价款部分的股份仍享有股东权利。

二、对赌等特殊投资条款触发及执行情况

截至本报告期末，因公司在 2023 年 12 月 31 日之前未能通过中国证监会或证券交易所的上市发行审核，已触发对赌等特殊投资条款。2025 年 1 月 7 日，公司核心股东通过特定事项协议转让的方式回购完成投资方华茂技术本次增资持有的公司股份 765,670 股；2025 年 2 月 28 日，公司核心股东陈健、邹虹、侯立军、吴仲贤、邹德广、邹倚剑通过特定事项协议转让的方式回购完成投资方吴斌本次增资持有的公司股份 306,280 股。

2024 年 12 月，投资方曾艳、张皋翔与公司核心股东陈健、邹虹、侯立军、张伟、吴仲贤、邹德广、邹倚剑已签订《深圳市捷先数码科技股份有限公司增资协议之补充协议二》，将本次增资持有的股份回购情形延期至“在 2026 年 12 月 31 日之前，目标公司未能通过中国证监会或证券交易所的上市发行审核”，且若触发相应的对赌情形，则由公司核心股东陈健、邹虹、侯立军、张伟、吴仲贤、邹德广、邹倚剑回购变更为由公司董事长陈健回购。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
---------	---------------	-----------	-----------

2024 年 6 月 28 日	1.39	-	-
2024 年 9 月 30 日	0.695	-	-
合计	2.085	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2024 年 6 月 28 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过 2023 年年度权益分派预案。公司 2023 年年度权益分派预案为以公司现有总股本 71,898,950 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.39 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为 2024 年 8 月 27 日，除权除息日为 2024 年 8 月 28 日，此次现金红利已于 2024 年 8 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

公司于 2024 年 9 月 30 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过 2024 年半年度权益分派预案。公司 2024 年半年度权益分派预案为以公司现有总股本 71,898,950 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.695 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为 2024 年 11 月 28 日，除权除息日为 2024 年 11 月 29 日，此次现金红利已于 2024 年 11 月 29 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《水利部关于进一步完善水利规划体系推动水利高质量发展、保障我国水安全的意见》	水规计〔2024〕324号	水利部	2024年12月	积极践行习近平总书记“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”治水思路和关于治水重要论述精神，聚焦水利高质量发展目标任务和实施路径，进一步完善水利规划体系，强化各类规划功能定位，加强规划管理和衔接协调，健全规划实施机制，为推动水利高质量发展、保障我国水安全提供扎实的规划基础支撑。
2	《关于加快发展节水产业的指导意见》	发改环资〔2024〕898号	国家发展和改革委员会	2024年7月	到2027年，节水产业规模达到万亿，培育形成一批专精特新“小巨人”企业，初步建立以企业为主体、市场为导向、创新为动力、产学研用相结合的节水产业发展格局。到2035年，培育一批百亿级龙头企业，节水技术工艺、产品装备制造和管理服务达到世界先进水平，节水型生产生活方式全面形成。
3	《节约用水条例》	国令第776号	国务院	2024年3月	公共供水企业和自建用水管网设施的单位应当加强供水、用水管网设施运行和维护管理，建立供水、用水管网设施漏损控制体系，采取措施控制水的漏损。超出供水管网设施漏损控制国家标准的漏水损失，不得计入公共供水企业定价成本。

4	《关于加快推进农村供水高质量发展的指导意见》	水农〔2023〕283号	水利部	2023年10月	建立健全从水源到水龙头的全链条全过程农村饮水安全保障体系。到2035年，农村供水工程体系、良性运行的管护机制进一步完善，基本实现农村供水现代化
5	《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》	国办发〔2023〕25号	国务院	2023年7月	城中村改造包括城镇开发边界内的各类城中村，具体范围由城市人民政府结合实际确定。优先对群众需求迫切、城市安全和社会治理隐患多的城中村进行改造，成熟一个推进一个，实施一项做成一项。
6	《关于加强城市供水安全保障工作的通知》	建办城〔2022〕41号	住房和城乡建设部、国家发展改革委、国家疾病预防控制中心综合司	2022年9月	全面、系统加强城市供水工作，推动城市供水高质量发展，持续增强供水安全保障能力，满足人民群众日益增长的美好生活需要。自2023年4月1日起，城市供水全面执行《生活饮用水卫生标准》（GB 5749-2022）；到2025年，建立较为完善的城市供水全流程保障体系和基本健全的城市供水应急体系。
7	《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》	中办发〔2022〕37号	中共中央办公厅、国务院	2022年5月	推行县城运行一网统管，促进市政公用设施及建筑等物联网应用、智能化改造，部署智能电表和智能水表等感知终端。
8	《关于加强公共供水管网漏损控制的通知》	建办城〔2022〕2号	住房和城乡建设部、国家发展改革委	2022年1月	实施供水管网改造工程，结合城市更新、老旧小区改造、二次供水设施改造和一户一表改造等，对超过使用年限、材质落后或受损失修的供水管网进行更新改造，确保建设质量。

9	《“十四五”节水型社会建设规划》	发改环资〔2021〕1516号	国家发展改革委、水利部、住房城乡建设部、工业和信息化部、农业农村部	2021年10月	实施城镇供水管网漏损治理工程，建设分区计量工程，逐步实现供水管网的网格化、精细化管理。积极推进管网改造、供水管网压力调控工程。公共供水管网漏损率达到一级评定标准的城市要进一步降低漏损率，未达到一级评定标准的城市要将公共供水管网漏损率控制到一级评定标准以内。
10	《国家节水行动方案》	发改环资规〔2019〕695号	国家发展改革委、水利部	2019年4月	一户一表：完善农业用水计量设施，配备工业及服务业取用水计量器具，全面实施城镇居民“一户一表”改造。
11	《中华人民共和国水法》	主席令2016年第48号	全国人民代表大会常务委员会	2016年7月	城市人民政府应当因地制宜采取有效措施，推广节水型生活用水器具，降低城市供水管网漏失率，提高生活用水效率；加强城市污水集中处理，鼓励使用再生水，提高污水再生利用率。
12	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016版）	2017年第1号公告	国家发展改革委	2017年1月	明确将智能水表、智能燃气表与智慧水务列入目录。
13	《信息通信行业发展规划物联网分册（2016-2020年）》	工信部规〔2016〕424号	工业和信息化部	2016年12月	深化物联网在智慧城市领域的应用。推进物联网感知设施规划布局，结合市政设施、通信网络设施以及行业设施建设，同步部署视频采集终端、RFID标签、多类条码、复合传感器节点等多种物联网感知设施，深化物联网在地下管网监测、消防设施管理、城市用电平衡管理、水资源管理、城市交通管理、电子政务、危化品管理和节能环保等重点领域的应用。

14	《计量器具新产品管理办法》	总局第 74 号令	国家质量监督检验检疫总局	2005 年 8 月	对计量器具新产品的制造、修理、销售做出了若干规定。
----	---------------	-----------	--------------	------------	---------------------------

（二） 行业发展情况及趋势

（1） 智能水表行业发展情况及趋势 2007 年国家颁布的水表标准《封闭满管道中水流量的测量-饮用冷水水表和热水水表》（GB/T778.1/2/3-2007）将水表分为机械水表、带电装置水表和电子水表三类，其中带电子装置水表和电子水表均为智能水表。 自使用机械水表计量用水流量开始，人工抄表便是我国水表数据抄录的主要方式。但是随着时代的发展，人力成本逐年增加及误抄、漏抄、估抄情况的出现，传统抄表方式已经不能适应相应需求，远传水表应运而生。 20 世纪 80 年代末期，脉冲式远传水表诞生。诞生初期，该表并未形成规模生产，只是其中一小部分产品得到了应用。20 世纪 90 年代中后期，随着改革开放与我国住房现代化建设的深入进行，脉冲式远传水表得到大规模的应用。21 世纪初，直读式远传水表诞生。2010 年之后，直读式远传水表进入高速发展时期，用户数量逐年增加。随着超声波技术和电磁感应技术的应用，纯电子式水表也逐渐进入产品起步阶段。 就智能水表而言，我国智能水表经历了从机械水表到智能水表的演变，未来逐步向纯电子式水表发展。目前，机电一体的智能水表为市场主流，实现了数据的传输功能，在精确度和传感技术上不断迭代。 （2） 智能燃气表行业发展情况及趋势 天然气作为一种优质、清洁的低碳能源，伴随低碳经济发展、能源结构调整及政策驱动，以天然气为主的清洁能源的需求量逐年上升。在“碳中和、碳达峰”背景下以及天然气管道的新增建设，预计未来较长时间内我国天然气消费量仍将保持增长。国家能源局预计，2025 年我国天然气消费量将达到 4,300 亿立方米~4,500 亿立方米。 目前市场上主流的燃气表有两种：一种为传统的机械式膜式燃气表，一种为智能燃气表。智能燃气表即在传统的机械表上植入传感器技术，实现数据采集、传输、控制等功能。智能燃气仪表从最初的只能实现预收费和控制功能发展到目前集数据感知、空中储值、远程监控、实时预警等功能为一体的计量仪表。 燃气表作为燃气系统重要组成部分，其市场需求与天然气供气总量及用气人口数量存在紧密联系。随着我国天然气供气总量、消费量、用气人口均整体呈上涨的趋势以及国家相关产业政策的积极扶持，我国天然气消费量呈现出持续增长的态势，天然气用户数量也稳步上升。同时，伴随着近年来燃气安全事故的时有发生，天然气行业的安全性提升到了新的高度，安全用气理念深入人心，使得智能化成为时代趋势。近年来，随着人们生活水平的提高，城市化进程的加快，燃气普及率的提高，在智慧城市建设、物联网时代背景下，燃气表也从机械化逐渐走向智能化、网络化、信息化。我国智能燃气表行业正迎来全面放量的时期，智能燃气表行业将迎来更加广阔的发展前景。根据智研咨询统计，2015 年-2021 年我国智能燃气表年市场规模由 40 亿已提升至 87.61 亿元，2021 年相较 2020 年，市场规模增速达 13.73%。预计 2024 年，中国智能燃气表市场规模达到 100 亿元，到 2028 年将增长至
--

119.23 亿元。

（3） 水务行业发展情况及趋势

水务行业是重要的城市基本服务行业之一，受各地的区域政策影响较大，因此各地区的水务行业信息化发展水平差异较大。我国市政单位一直致力于水务信息化管理平台的建设，但由于平台的建设者通常不是行业内企业，其对税务的整个运行系统并不了解，因此开发出的平台仅仅是个简单的自控系统，并不能实现水务信息化，水务公司的供水管网漏损严重，水务运营效率较低。根据住建部发布的《2022 年城市建设统计年鉴》，2022 年我国主要区域公共供水管网的漏损水量为 81.91 亿立方米，平均漏损率为 12.89%，供水管网漏损严重，不仅浪费水资源、影响水质，而且增加用水成本，给用水安全带来隐患。

近年来，随着物联网技术的进步和智慧城市、智慧水务等政策的推进，水务信息化建设迎来快速发展。目前，随着水务相关信息技术的不断发展，物联网、移动互联网、3S（RS、GIS、GPS）、大数据等技术不断革新，水务企业的信息化水平也不断提高，同时积累了海量的数据资源。其中作为水务行业信息化发展重要方向的智慧水务将智能技术、相关软硬件和信息化技术运用到城市供水系统管理中，对提高城市供水的管理能力及保障用水安全能力具有至关重要的作用。

根据智研咨询整理数据，2020 年我国智慧水务市场规模为 104.4 亿元，预计 2025 年水务市场规模为 209.4 亿元，智慧水务将迎来快速发展的机遇期。



资料来源：智研咨询整理

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
光电光导直读传感器	供应用仪器仪表制造 (CI4016)	公司自主研发的光电直读技术	是	优化了产品生产工艺及出线等方面	生产装配效率提升，降低制造成本；提升产品稳定性及可靠性
角位移直读传感器	供应用仪器仪表制造 (CI4016)	公司自主研发的角位移直读技术	是	优化了产品生产工艺、防水性能等方面	降低生产成本；降低售后成本；提升产品稳定性及可靠性

脉冲/角位移双计量直读传感器	供应用仪器仪表制造 (CI4016)	公司自主研发的角位移直读技术	是	优化了产品生产工艺、防水性能、检测流程等方面	降低生产成本；降低售后成本；提升产品稳定性及可靠性
光电光导直读物联网水表	供应用仪器仪表制造 (CI4016)	公司自主研发的光电直读技术	是	优化了产品生产工艺及出线等方面	提升生产装配效率；降低制造成本；提升产品稳定性及可靠性
超声波物联网水表	供应用仪器仪表制造 (CI4016)	运用了新一代智能水表技术——超声波技术	否	本产品为公司推出的新产品，产品本身未发生迭代。	该产品的推出标志着公司具备生产新一代智能水表——超声波水表的能力。丰富公司产品品类，提升产品竞争力。
双显直读水表	供应用仪器仪表制造 (CI4016)	运用公司核心光导直读技术、以及机械与电子两大系统相互独立的智能水表	否	本产品为公司推出的新产品，产品本身未发生迭代。	该产品的推出，为水司提供“可持续水务管理”一站式解决方案，丰富公司产品品类，提升产品竞争力。

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√ 适用 □ 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
智能传感器	200 万只	90.91%	
智能水表	62 万只	77.50%	

(二) 主要产品在建产能

□ 适用 √ 不适用

(三) 主要产品委托生产

□ 适用 √ 不适用

(四) 招投标产品销售

√ 适用 □ 不适用

项目	主要	金额	占当期销售收
----	----	----	--------

	订单数量		入比重
成都市香源供水有限责任公司远传水表供应商年度采购项目	1	11,228,642.08	5.87%
建德市新水建设有限公司世界银行贷款浙江千岛湖及新安江流域水资源与生态环境保护项目世行项目结余资金使用新增项目-西线供水二期工程(第二期智能水表采购)	1	10,779,230.00	5.63%
上海临港供排水发展有限公司 2024 年居民套式表更换远传智能表	1	9,559,166.00	5.00%
喀什市水务集团有限公司喀什市计量设施采购项目	1	7,910,000.00	4.13%
罗平县农村饮水安全工程建设管理局曲靖市罗平县农村供水工程水表购置	1	4,902,748.00	2.56%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

报告期内, 公司不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

√ 适用 □ 不适用

公司研发分为两种情况: 需求型研发和前瞻型研发。需求型研发以客户需求为导向, 对新产品的研发进行立项、设计、实施、验证、发布等阶段管理, 确保用户的新需求可以快速研发生产, 满足市场需求。前瞻型研发公司基于充分的行业前瞻性研究, 并结合现有技术及市场需求的调研, 完成前瞻性产品的研发。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目:

单位: 元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	运维项目	2,248,830.19	2,248,830.19
2	高灵敏度智能节水系统	1,808,342.80	1,808,342.80
3	用于水气表及设备的 WloTa 终端模块、网关、平台	886,369.22	886,369.22
4	用于水气表的光电&光导&角位移直读模块	842,705.37	842,705.37
5	智能传感器项目	724,115.96	724,115.96
合计		10,271,460.41	10,271,460.41

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,875,145.64	10,407,037.88
研发支出占营业收入的比例	6.42%	5.52%

研发支出中资本化的比例	0%	0%
-------------	----	----

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

☐适用 ☒不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐适用 ☒不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐适用 ☒不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐适用 ☒不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☒适用 ☐不适用

公司主要从事公用事业领域智能计量传感器及智能计量仪表、物联网采集终端及云管理系统软件平台的研发、生产、销售及服务。

公司主要产品包括：传感器、智能表、物联网终端以及云管理系统软件平台等硬件产品和软件及服务。产品广泛应用于智能水表和智能燃气表等领域，其中直读传感器和智能水表是公司主要产品。

公司始终立足于“智能传感+工业互联网”这一技术路线，基于各类直读传感技术的深度研发，向上延伸到各类智能表、物联网采集终端以及云管理系统软件平台的研发生产，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。公司利用物联网前沿科技打造领先的云管理系统平台服务，帮助行业用户提升数据信息化水平，推动行业智能升级。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈健	董事长、总经理、财务负责人	男	1963年3月	2024年9月30日	2027年9月29日	4,738,500	0	4,738,500	6.59%
邹虹	董事、副总经理	女	1970年10月	2024年9月30日	2027年9月29日	42,125,740	0	42,125,740	58.89%
高海军	董事、副总经理	男	1982年7月	2024年9月30日	2027年9月29日	60,000	0	60,000	0.08%
彭晓洁	独立董事	女	1973年12月	2024年9月30日	2027年9月29日	0	0	0	0%
李红卫	独立董事	女	1966年9月	2024年9月30日	2027年9月29日	0	0	0	0%
侯立军	监事会主席	男	1975年8月	2024年9月30日	2027年9月29日	2,934,740	-4,697	2,930,043	4.08%
吴仲贤	监事	男	1981年9月	2024年9月30日	2027年9月29日	2,176,276	0	2,176,276	3.03%
蔡元果	职工监事	男	1988年9月	2024年9月30日	2027年9月29日	30,420	0	0	0%
陈兴	董事	男	1987年	2024年	2027年	0	0	0	0%

华	会 秘 书		3 月	9 月 30 日	9 月 29 日				
---	----------	--	-----	-------------	-------------	--	--	--	--

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、侯立军、吴仲贤、蔡元果均持有公司股份，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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邹虹	董事	新任	董事、副总经理	董事换届选举、高级管理人员换届
高海军	董事	新任	董事、副总经理	董事换届选举、高级管理人员换届
侯立军	副总经理	新任	监事会主席	高级管理人员换届、监事会换届选举
吴仲贤	监事会主席	新任	监事	监事会换届选举
邹德广	监事	离任	无	监事会换届选举

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	-	-					-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	9	1	2	8
技术人员	45	21	17	49
生产人员	94	17	50	61

销售人员	57	13	17	53
行政管理人员	46	10	11	45
员工总计	251	62	97	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	6
本科	70	64
专科	52	61
专科以下	126	85
员工总计	251	216

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、公司承担费用的离退休职工人数情况

公司不涉及需承担费用的离退休职工人数情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
蒲杰	无变动	技术研发人员	140,400	0	140,400
蔡元果	无变动	技术研发人员、监事	30,420	0	30,420
吴锦洪	离职	技术研发人员	234,000	0	234,000
马荣朗	离职	技术研发人员	70,200	0	70,200
罗杰	无变动	销售人员	234,000	0	234,000
彭国超	离职	销售人员	71,209	0	71,209
冯国形	无变动	销售人员	50,200	0	50,200
庞君	离职	销售人员	46,800	0	46,800
熊师	无变动	销售人员	30,420	0	30,420
吕军超	无变动	销售人员	0	0	0
黎家生	离职	销售人员	0	0	0

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，认定了以上 11 人为公司核心员工，截至报告期末，原公司认定的核心员工马荣朗、黎家生、吴锦洪、彭国超、庞君已从公司离职。
- 2、公司核心员工的变动未对公司造成不利影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会及管理层组织架构，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层之间权责分明，决策合法，运作规范。

公司目前已制定的内部规章制度包括但不限于：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度要求，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人。

1、业务独立

公司专业从事公用事业领域智能计量传感器及智能计量仪表、物联网采集终端及云管理系统软件平台的研发、生产、销售及服务。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。公司从事的业务独立于公司的实际控制人及其控制的其它企业，独立进行经营，公司有健全的法人治理结构和内部组织结构，公司与其实际控制人及其控制的其它企业不存在显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬，上述人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任职务或领薪，亦不存在自营或为他人经营与股份公司主营业务相同业

务的情形。公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司高管人员专职在公司工作，董监高人员及员工队伍相对稳定。

3、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。截至本报告日，公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保。

4、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司组织机构独立。

5、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，公司不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位及其下属企业混合纳税的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行内控制度是依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《公司章程》和国家有关法律法规、部门规章，结合公司自身实际情况制定，建立健全了公司《会计核算制度》和《财务管理制度》、《资金管理制度》，符合现代企业制度的达标要求，在完整性、规范性、合理性、信息系统建设与管理方面不存在重大缺陷。内部控制管理是一项长期而持续的系统工程，公司尚需进一步根据所处行业、经营现状和发展情况，在遵循法规要求的基础上不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核定的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行了独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险管理

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险管理。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕3-394 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭铮铭	邹军梅
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审 计 报 告

天健审〔2025〕3-394 号

深圳市捷先数码科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市捷先数码科技股份有限公司（以下简称捷先科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了捷先科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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，我们独立于捷先科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）、附注五（二）1。

捷先科技公司的营业收入主要来自于销售智能水表。2024 年度，捷先科技公司的营业收入为人民币 169,315,860.58 元，其中智能水表业务的营业收入为人民币 141,557,280.86 元，占营业收入的 83.61%。

由于营业收入是捷先科技公司关键业绩指标之一，可能存在捷先科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- （4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、运输单、客户签收单等；
- （5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；
- （6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- （7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）、五（一）3。

截至 2024 年 12 月 31 日，捷先科技公司应收账款账面余额为人民币 133,495,433.72 元，坏账准备为人民币 17,968,858.31 元，账面价值为人民币 115,526,575.41 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

（3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（5）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估捷先科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

捷先科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督捷先科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，

就可能导致对捷先科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷先科技公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	30,172,904.80	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	五、（一）、2	3,658,164.27	2,875,628.15
应收账款	五、（一）、3	115,526,575.41	116,820,848.75
应收款项融资	五、（一）、4	146,374.00	
预付款项	五、（一）、5	879,664.81	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	五、（一）、6	4,348,665.21	4,069,260.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	38,707,573.11	38,427,357.37
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、8	5,142,175.63	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	五、（一）、9	6,217,321.86	6,014,359.87
流动资产合计		204,799,419.1	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	五、（一）、10	55,527,129.18	54,796,598.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、11	1,022,113.81	2,209,994.53
无形资产	五、（一）、12	4,562,219.61	4,531,926.99

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）、13		
长期待摊费用	五、（一）、14	4,275,070.75	4,221,032.24
递延所得税资产	五、（一）、15	9,069,094.69	8,523,633.47
其他非流动资产	五、（一）、16	450,946.00	658,184.00
非流动资产合计		74,906,574.04	74,941,370.06
资产总计		279,705,993.14	284,177,385.66
流动负债：			
短期借款	五、（一）、18	17,615,383.33	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	五、（一）、19	50,915,505.27	47,213,564.35
预收款项			
合同负债	五、（一）、20	1,106,335.02	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	五、（一）、21	2,921,071.78	2,620,632.56
应交税费	五、（一）、22	1,871,014.4	1,725,481.40
其他应付款	五、（一）、23	23,506,594.27	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	五、（一）、24	1,077,267.32	1,312,678.23
其他流动负债	五、（一）、25	3,956,311.45	2,072,100.21
流动负债合计		102,969,482.84	117,567,500.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、26	9,791,166.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、27		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	五、（一）、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,791,166.67	934,698.29
负债合计		112,760,649.51	118,502,199.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、28	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	五、（一）、29	22,882,644.86	22,717,911.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、30	15,537,225.70	14,397,915.17
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、31	56,626,523.07	56,660,409.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		166,945,343.63	165,675,186.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		166,945,343.63	165,675,186.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		279,705,993.14	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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,585,788.85	24,710,241.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,658,164.27	2,875,628.15
应收账款	十六、（一）、1	93,892,246.52	87,573,737.66
应收款项融资		146,374.00	
预付款项		529,319.80	1,001,377.64
其他应收款	十六、（一）、2	49,374,365.65	57,410,632.46
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		37,079,303.86	37,339,703.24
其中：数据资源			
合同资产		4,588,741.85	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		4,352,360.39	2,776,258.62
流动资产合计		216,206,665.19	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	十六、（一）、 3	35,012,635.17	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		3,902,116.15	3,461,772.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		966,466.60	2,020,793.80
无形资产		133,507.10	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		4,275,070.75	4,221,032.24
递延所得税资产		5,050,313.04	4,555,332.32
其他非流动资产		450,946.00	658,184.00
非流动资产合计		49,791,054.81	49,817,083.10
资产总计		265,997,720.00	269,240,958.70
流动负债：			
短期借款		17,615,383.33	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		54,110,050.43	41,516,527.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,682,523.31	1,623,558.94
应交税费		1,588,861.71	297,947.73
其他应付款		13,921,871.72	16,469,353.90

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		770,900.73	182,576.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		917,091.43	1,165,758.44
其他流动负债		3,532,094.75	23,735.01
流动负债合计		94,138,777.41	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			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			934,698.29
负债合计		94,138,777.41	93,948,923.86
所有者权益（或股东权益）：			
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		33,296,444.20	33,131,710.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,537,225.70	14,397,915.17
一般风险准备			
未分配利润		51,126,322.69	55,863,458.81
所有者权益（或股东权益）合计		171,858,942.59	175,292,034.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		265,997,720.00	269,240,958.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、（二）、1	169,315,860.58	188,452,390.51

其中：营业收入	五、（二）、1	169,315,860.58	188,452,390.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二）、1	156,917,033.28	176,742,374.82
其中：营业成本	五、（二）、1	96,318,235.83	105,470,378.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	1,589,243.74	1,500,738.68
销售费用	五、（二）、3	33,930,426.02	43,291,396.66
管理费用	五、（二）、4	14,105,237.74	14,916,629.83
研发费用	五、（二）、5	10,875,145.64	10,407,037.88
财务费用	五、（二）、6	98,744.31	1,156,193.20
其中：利息费用		174,387.49	1,212,243.64
利息收入		114,821.02	140,908.50
加：其他收益	五、（二）、7	6,957,262.53	9,984,955.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-1,187,187.60	-352,994.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-2,598,105.16	-876,345.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,570,797.07	20,465,631.71
加：营业外收入	五、（二）、10	1,248.93	8,720.16
减：营业外支出	五、（二）、11	66,718.08	169,074.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,505,327.92	20,305,277.66
减：所得税费用	五、（二）、12	-591,026.64	1,004,648.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,096,354.56	19,300,629.57
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）		16,096,354.56	19,300,629.57
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)			390,140.98
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,096,354.56	18,910,488.59
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		16,096,354.56	19,300,629.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,096,354.56	18,910,488.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			390,140.98
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十七、(二)、3	0.22	0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十七、(二)、3	0.22	0.26

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	2023 年
一、营业收入	十六、(二)、1	143,680,936.31	146,345,175.11
减: 营业成本	十六、(二)、1	96,419,957.23	93,203,233.51
税金及附加		775,497.62	952,909.55
销售费用		17,305,251.48	19,803,391.02
管理费用		7,900,157.44	9,094,240.23

研发费用		10,271,460.41	10,410,311.11
财务费用		-10,921.15	1,145,131.43
其中：利息费用		66,924.31	1,200,498.40
利息收入		104,698.73	129,915.43
加：其他收益		4,366,325.00	8,122,085.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,505,040.27	618,267.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,862,650.23	-764,410.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,018,167.78	19,711,900.26
加：营业外收入		0	25.01
减：营业外支出		22,528.09	164,046.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,995,639.69	19,547,878.60
减：所得税费用		602,534.41	1,409,001.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,393,105.28	18,138,876.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,393,105.28	18,138,876.99
（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		11,393,105.28	18,138,876.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,261,313.35	169,414,604.85
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		6,690,199.78	6,436,175.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	4,673,502.43	9,777,488.22
经营活动现金流入小计		194,625,015.56	185,628,268.21
购买商品、接受劳务支付的现金		92,087,464.13	71,368,202.40
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		28,269,503.71	35,691,130.31
支付的各项税费		11,640,572.88	14,757,540.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	44,112,305.02	44,418,968.82
经营活动现金流出小计		176,109,845.74	166,235,842.02
经营活动产生的现金流量净额		18,515,169.82	19,392,426.19
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		3,645,581.36	5,036,888.90
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		3,645,581.36	5,036,888.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,645,581.36	-5,036,888.90
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		30,000,000.00	45,000,000.00
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		30,000,000.00	55,001,348.00
偿还债务支付的现金		34,158,833.33	50,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,071,358.40	10,924,119.49
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、（三）、1	1,529,285.20	7,001,473.93
筹资活动现金流出小计		50,759,476.93	68,225,593.42
筹资活动产生的现金流量净额		-20,759,476.93	-13,224,245.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		546.19	
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三）、3	-5,889,342.28	1,131,291.87
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三）、3	32,290,626.28	31,159,334.41
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三）、3	26,401,284.00	32,290,626.28

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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,717,137.00	133,112,449.92
收到的税费返还		5,188,772.41	4,824,987.19
收到其他与经营活动有关的现金		9,232,982.34	8,353,934.18
经营活动现金流入小计		167,138,891.83	146,291,371.29
购买商品、接受劳务支付的现金		92,070,336.02	68,965,586.20
支付给职工以及为职工支付的现金		13,704,835.18	22,433,131.73
支付的各项税费		7,881,096.53	10,258,386.00
支付其他与经营活动有关的现金		26,590,133.60	32,061,445.93

经营活动现金流出小计		140,246,401.33	133,718,549.86
经营活动产生的现金流量净额		26,892,490.50	12,572,821.43
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		2,247,908.07	1,256,867.13
投资支付的现金		0	5,499,000.00
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		2,247,908.07	6,755,867.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,247,908.07	-6,755,867.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	10,001,348.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	45,000,000.00
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		20,000,000.00	55,001,348.00
偿还债务支付的现金		34,100,000.00	50,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,978,970.69	10,924,119.49
支付其他与筹资活动有关的现金		1,361,685.58	1,311,357.60
筹资活动现金流出小计		50,440,656.27	62,535,477.09
筹资活动产生的现金流量净额		-30,440,656.27	-7,534,129.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,796,073.84	-1,717,174.79
加：期初现金及现金等价物余额		24,610,241.89	26,327,416.68
六、期末现金及现金等价物余额		18,814,168.05	24,610,241.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	71,898,950.00				22,717,911.52				14,397,915.17		56,660,409.91	165,675,186.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	71,898,950.00				22,717,911.52				14,397,915.17		56,660,409.91	165,675,186.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					164,733.34				1,139,310.53		-33,886.84	1,270,157.03
（一）综合收益总额											16,096,354.56	16,096,354.56
（二）所有者投入和减少资本					164,733.34							164,733.34
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				164,733.34								164,733.34
4. 其他												
(三) 利润分配								1,139,310.53		-16,130,241.40		-14,990,930.87
1. 提取盈余公积								1,139,310.53		-1,139,310.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,990,930.87		-14,990,930.87
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、本期末余额	71,898,950.00			22,882,644.86				15,537,225.70		56,626,523.07		166,945,343.63

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,367,350.00				16,901,516.98				12,584,027.47		39,563,809.02	1,931,888.89	141,348,592.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,367,350.00				16,901,516.98				12,584,027.47		39,563,809.02	1,931,888.89	141,348,592.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,531,600.00				5,816,394.54				1,813,887.70		17,096,600.89	- 1,931,888.89	24,326,594.24
（一）综合收益总额											18,910,488.59	390,140.98	19,300,629.57
（二）所有者投入和减少资本	1,531,600.00				8,993,364.67								10,524,964.67
1. 股东投入的普通股	1,531,600.00				8,469,748.00								10,001,348.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					523,616.67								523,616.67
4. 其他													

(三) 利润分配								1,813,887.70		-1,813,887.70		
1. 提取盈余公积								1,813,887.70		-1,813,887.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-3,176,970.13						-	-5,499,000.00
											2,322,029.87	
四、本年期末余额	71,898,950.00				22,717,911.52			14,397,915.17		56,660,409.91		165,675,186.60

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,898,950.00				33,131,710.86				14,397,915.17		55,863,458.81	175,292,034.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,898,950.00				33,131,710.86				14,397,915.17		55,863,458.81	175,292,034.84
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					164,733.34				1,139,310.53		-4,737,136.12	-3,433,092.25
(一) 综合收益总额											11,393,105.28	11,393,105.28
(二) 所有者投入和减少资本					164,733.34				1,139,310.53		-1,139,310.53	164,733.34
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					164,733.34				1,139,310.53		-1,139,310.53	164,733.34
4. 其他												
(三) 利润分配											-14,990,930.87	-14,990,930.87
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备											-14,990,930.87	-14,990,930.87
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	71,898,950.00				33,296,444.20				15,537,225.70		51,126,322.69	171,858,942.59

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其他								

		先 股	债									
一、上年期末余额	70,367,350.00				24,138,346.19				12,584,027.47		39,538,469.52	146,628,193.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,367,350.00				24,138,346.19				12,584,027.47		39,538,469.52	146,628,193.18
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,531,600.00				8,993,364.67				1,813,887.70		16,324,989.29	28,663,841.66
（一）综合收益总额											18,138,876.99	18,138,876.99
（二）所有者投入和减少 资本	1,531,600.00				8,993,364.67							10,524,964.67
1．股东投入的普通股	1,531,600.00				8,469,748.00							10,001,348.00
2．其他权益工具持有者 投入资本												
3．股份支付计入所有者 权益的金额					523,616.67							523,616.67
4．其他												
（三）利润分配									1,813,887.70		-1,813,887.70	
1．提取盈余公积									1,813,887.70		-1,813,887.70	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东） 的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	71,898,950.00				33,131,710.86				14,397,915.17		55,863,458.81	175,292,034.84

深圳市捷先数码科技股份有限公司 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

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）系经深圳市工商行政管理局批准，由陈健发起设立，于 2008 年 3 月 25 日在深圳市市场监督管理局南山监管局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300672964224R 的营业执照，注册资本 71,898,950.00 元，股份总数 71,898,950 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 40,746,842 股；无限售条件的流通股份 A 股 31,152,108 股。公司股票已于 2022 年 9 月 6 日在全国股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为智能水表的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 28 日第四届第四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准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账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	资利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%
其他重要事项	单项金额超过资产总额 0.5%

(六) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入

其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

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

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同, 以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该

金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与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为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——无风险组合	集团合并范围内关联方组合	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	集团合并范围内关联方组合	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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——无风险组合	集团合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	平均年限法	5	5.00	19
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 50 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按部门使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括测试安装费、认证费、专家咨询费、注册费、会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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的，

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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

3. 收入确认的具体方法

公司负责将商品运送至按销售合同规定或双方协商一致的地点，客户验收合格确认收货后，公司根据客户签收单确认销售收入。

(二十八) 合同取得成本、合同履约成本

公司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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(三十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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。

(三十二) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

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

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(三十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	1,233,007.31	
销售费用	-1,233,007.31	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江杭仪仪表有限公司（以下简称浙江杭仪公司）	15%
武汉市华科兄弟数字技术有限公司（武汉华科公司）	20%
广东捷先智能制造有限公司（以下简称捷先智能公司）	25%

(二) 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。本公司及浙江杭仪公司均享受该税收优惠。

2. 企业所得税

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。

浙江杭仪公司于 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。

武汉华科公司, 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	26,401,284.00	32,290,626.28
其他货币资金	3,771,620.80	923,484.20
合 计	30,172,904.80	33,214,110.48
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,658,164.27	2,799,628.15
商业承兑汇票		76,000.00
合 计	3,658,164.27	2,875,628.15

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

按组合计提坏账准备	3,850,699.23	100.00	192,534.96	5.00	3,658,164.27
其中：银行承兑汇票	3,850,699.23	100.00	192,534.96	5.00	3,658,164.27
合 计	3,850,699.23	100.00	192,534.96	5.00	3,658,164.27

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,026,977.00	100.00	151,348.85	5.00	2,875,628.15
其中：银行承兑汇票	2,946,977.00	97.36	147,348.85	5.00	2,799,628.15
商业承兑汇票	80,000.00	2.64	4,000.00	5.00	76,000.00
合 计	3,026,977.00	100.00	151,348.85	5.00	2,875,628.15

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		3,359,352.23
小 计		3,359,352.23

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	96,019,755.54	102,669,378.53
1-2 年	21,628,104.76	15,667,831.68
2-3 年	4,333,857.74	4,754,082.85
3-4 年	3,075,639.10	2,675,783.94
4-5 年	1,840,887.00	1,613,395.22
5 年以上	6,597,189.58	5,853,245.64
账面余额合计	133,495,433.72	133,233,717.86
减：坏账准备	17,968,858.31	16,412,869.11
账面价值合计	115,526,575.41	116,820,848.75

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,228,902.83	0.92	1,228,902.83	100.00	
按组合计提坏账准备	132,266,530.89	99.08	16,739,955.48	12.66	115,526,575.41
合 计	133,495,433.72	100.00	17,968,858.31	13.46	115,526,575.41

（续上表）

种 类	期初数				
	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	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	130,470,631.41	97.93	14,993,702.42	11.49	115,476,928.99
合 计	133,233,717.86	100.00	16,412,869.11	12.32	116,820,848.75

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	96,019,755.54	4,800,987.78	5.00
1-2 年	21,628,104.76	2,162,810.48	10.00
2-3 年	4,333,857.74	1,300,157.32	30.00
3-4 年	3,006,999.10	1,503,499.55	50.00
4-5 年	1,526,567.00	1,221,253.60	80.00
5 年以上	5,751,246.75	5,751,246.75	100.00
小 计	132,266,530.89	16,739,955.48	12.66

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,419,166.69		190,263.86			1,228,902.83
按组合计提坏账准备	14,993,702.42	1,792,712.66		46,459.60		16,739,955.48
合 计	16,412,869.11	1,792,712.66	190,263.86	46,459.60		17,968,858.31

(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) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
上海临港供排水发展有限公司	25,453,235.13		25,453,235.13	18.09	1,272,661.76
武汉汉水高新科技有限公司	8,803,883.35		8,803,883.35	6.26	870,509.04
新天科技股份有限公司	6,361,637.50		6,361,637.50	4.52	406,544.14
四川捷成慧达建设工程有限公司	6,088,166.27		6,088,166.27	4.33	312,616.13
昌吉市康源建设工程有限公司	4,383,388.20	740,950.40	5,124,338.60	3.64	543,225.16
小 计	51,090,310.45	740,950.40	51,831,260.85	36.84	3,405,556.23

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	146,374.00	
商业承兑汇票		
合 计	146,374.00	

(2) 减值准备计提情况

类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

按组合计提坏账准备	146,374.00	100.00			146,374.00
其中：银行承兑汇票	146,374.00	100.00			146,374.00
合 计	146,374.00	100.00			146,374.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

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	2,775,688.43	
小 计	2,775,688.43	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	560,273.24	63.69		560,273.24
1-2 年	319,391.57	36.31		319,391.57
2-3 年				
3 年以上				
合 计	879,664.81	100.00		879,664.81

（续上表）

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,363,145.10	94.35		1,363,145.10
1-2 年				
2-3 年	3,118.85	0.22		3,118.85
3 年以上	78,448.75	5.43		78,448.75
合 计	1,444,712.70	100.00		1,444,712.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项
------	------	-------

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

		余额的比例（%）
赛莱默（中国）有限公司	141,311.13	16.06
山东源顺智能科技有限公司	132,355.53	15.05
东莞市优上纳米科技有限公司	114,601.40	13.03
云南水司聚全供水设备有限公司	79,693.08	9.06
宁波乐力升物联网科技有限公司	67,655.20	7.69
小 计	535,616.34	60.89

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	4,758,100.08	3,991,057.08
备用金	12,217.48	25,192.10
单位往来款	278,081.97	884,249.73
代扣代缴员工款	127,440.86	86,985.48
合 计	5,175,840.39	4,987,484.39
减：坏账准备	827,175.18	918,223.49
账面价值合计	4,348,665.21	4,069,260.90

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,132,263.84	1,697,332.23
1-2 年	541,150.00	2,581,092.30
2-3 年	1,179,196.69	65,986.38
3-4 年	58,986.38	155,243.48
4-5 年	155,243.48	50,000.00
5 年以上	109,000.00	437,830.00
账面余额合计	5,175,840.39	4,987,484.39
减：坏账准备	827,175.18	918,223.49
账面价值合计	4,348,665.21	4,069,260.90

(3) 坏账准备计提情况

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 类别明细情况					
种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,175,840.39	100.00	827,175.18	15.98	4,348,665.21
合 计	5,175,840.39	100.00	827,175.18	15.98	4,348,665.21

(续上表)					
种 类	期初数				
	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	4,987,484.39	100.00	918,223.49	18.41	4,069,260.90
合 计	4,987,484.39	100.00	918,223.49	18.41	4,069,260.90

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款			
组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,175,840.39	827,175.18	15.98
其中：1 年以内（含 1 年）	3,132,263.84	156,613.20	5.00
1-2 年	541,150.00	54,115.00	10.00
2-3 年	1,179,196.69	353,759.01	30.00
3-4 年	58,986.38	29,493.19	50.00
4-5 年	155,243.48	124,194.78	80.00
5 年以上	109,000.00	109,000.00	100.00
小 计	5,175,840.39	827,175.18	15.98

(4) 坏账准备变动情况				
1) 明细情况				
项 目	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）	

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

期初数	84,866.61	258,109.23	575,247.65	918,223.49
期初数在本期				
--转入第二阶段	-27,057.50	27,057.50		
--转入第三阶段		-117,919.67	117,919.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	98,804.09	-113,132.06	-442,119.34	-456,447.31
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动			365,399.00	365,399.00
期末数	156,613.20	54,115.00	616,446.98	827,175.18
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	41.03	15.98

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款项期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
成都市香源供水有限责任公司	保证金及押金	2,147,000.00	1 年以内、2-3 年	41.48	307,350.00
深圳市中科验消防科技有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	19.32	50,000.00
江苏长江水务股份有限公司	保证金及押金	230,000.00	1-2 年	4.44	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	2-3 年、4-5 年	4.22	86,497.07
杭州水务数智科技股份有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	3.86	20,000.00
小 计		3,795,559.60		73.32	486,847.07

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	21,453,546.78	2,260,722.29	19,192,824.49

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在产品	4,852,924.11		4,852,924.11
库存商品	15,451,930.65	2,112,234.52	13,339,696.13
发出商品	927,384.67	3,753.14	923,631.53
委托加工物资	440,515.39	42,018.54	398,496.85
合 计	43,126,301.60	4,418,728.49	38,707,573.11

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	19,904,455.52	941,770.44	18,962,685.08
在产品	5,964,977.81		5,964,977.81
库存商品	12,942,656.64	1,234,466.83	11,708,189.81
发出商品	1,316,999.83		1,316,999.83
委托加工物资	624,142.21	149,637.37	474,504.84
合 计	40,753,232.01	2,325,874.64	38,427,357.37

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	941,770.44	1,591,273.59		272,321.74		2,260,722.29
在产品						
库存商品	1,234,466.83	1,027,643.03		149,875.34		2,112,234.52
发出商品		3,753.14				3,753.14
委托加工物资	149,637.37	-101,290.17		6,328.66		42,018.54
合 计	2,325,874.64	2,521,379.59		428,525.74		4,418,728.49

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
委托加工物	相关产成品估计售价减	以前期间计提了存货	本期将已计提存货跌

资	去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	跌价准备的存货可变现净值上升	价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去至估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,173,301.99	2,031,126.36	5,142,175.63
合 计	7,173,301.99	2,031,126.36	5,142,175.63

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,324,138.17	1,954,400.79	6,369,737.38
合 计	8,324,138.17	1,954,400.79	6,369,737.38

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		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	7,173,301.99	100.00	2,031,126.36	28.32	5,142,175.63
合 计	7,173,301.99	100.00	2,031,126.36	28.32	5,142,175.63

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	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	8,324,138.17	100.00	1,954,400.79	23.48	6,369,737.38
合 计	8,324,138.17	100.00	1,954,400.79	23.48	6,369,737.38

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,173,301.99	2,031,126.36	28.32
其中：1 年以内 (含 1 年)	1,955,301.35	97,765.07	5.00
1-2 年	1,790,989.94	179,099.00	10.00
2-3 年	1,663,853.20	499,155.97	30.00
3-4 年	906,402.44	453,201.22	50.00
4-5 年	274,249.80	219,399.84	80.00
5 年以上	582,505.26	582,505.26	100.00
合 计	7,173,301.99	2,031,126.36	28.32

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	1,954,400.79	76,725.57				2,031,126.36
合 计	1,954,400.79	76,725.57				2,031,126.36

9. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待认证抵扣进项税	5,898,848.31		5,898,848.31
已申报留抵税额	273,070.55		273,070.55
预缴税费	45,403.00		45,403.00
合 计	6,217,321.86		6,217,321.86

（续上表）

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待认证抵扣进项税	5,202,156.55		5,202,156.55
已申报留抵税额	241,922.41		241,922.41
预缴税费	570,280.91		570,280.91
合 计	6,014,359.87		6,014,359.87

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	55,490,277.80	54,759,747.45
固定资产清理	36,851.38	36,851.38
合 计	55,527,129.18	54,796,598.83

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	52,464,030.75	6,735,002.93	2,741,176.18	3,528,979.13	65,469,188.99
本期增加 金额	1,690,200.15	1,283,897.61		389,250.06	3,363,347.82
1) 购置	1,690,200.15	1,283,897.61		389,250.06	3,363,347.82
本期减少 金额					
期末数	54,154,230.90	8,018,900.54	2,741,176.18	3,918,229.19	68,832,536.81
累计折旧					
期初数	2,213,656.33	4,029,852.12	2,307,001.82	2,158,931.27	10,709,441.54
本期增加 金额	1,268,693.32	878,428.57	129,913.91	355,781.67	2,632,817.47
1) 计提 或摊销	1,268,693.32	878,428.57	129,913.91	355,781.67	2,632,817.47
本期减少 金额					
期末数	3,482,349.65	4,908,280.69	2,436,915.73	2,514,712.94	13,342,259.01
减值准备					
期初数					

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期增加 金额					
本期减少 金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	50,671,881.25	3,110,619.85	304,260.45	1,403,516.25	55,490,277.80
期初账面价值	50,250,374.42	2,705,150.81	434,174.36	1,370,047.86	54,759,747.45

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	36,851.38	36,851.38
小 计	36,851.38	36,851.38

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,584,435.86	5,584,435.86
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	5,584,435.86	5,584,435.86
累计折旧		
期初数	3,374,441.33	3,374,441.33
本期增加金额	1,187,880.72	1,187,880.72
1) 计提	1,187,880.72	1,187,880.72
本期减少金额		
期末数	4,562,322.05	4,562,322.05
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账面价值		
期末账面价值	1,022,113.81	1,022,113.81
期初账面价值	2,209,994.53	2,209,994.53

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
账面原值				
期初数	4,910,729.10	538,167.81	1,062,900.00	6,511,796.91
本期增加金额		155,040.71		155,040.71
1) 购置		155,040.71		155,040.71
本期减少金额				
期末数	4,910,729.10	693,208.52	1,062,900.00	6,666,837.62
累计摊销				
期初数	383,801.99	533,167.93	1,062,900.00	1,979,869.92
本期增加金额	98,214.60	26,533.49		124,748.09
1) 计提	98,214.60	26,533.49		124,748.09
本期减少金额				
期末数	482,016.59	559,701.42	1,062,900.00	2,104,618.01
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	4,428,712.51	133,507.10		4,562,219.61
期初账面价值	4,526,927.11	4,999.88		4,531,926.99

13. 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价	账面余额	减值准备	账面价

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

			值			值
浙江杭仪	9,218,735.07	9,218,735.07		9,218,735.07	9,218,735.07	
合 计	9,218,735.07	9,218,735.07		9,218,735.07	9,218,735.07	

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
会籍	3,526,976.38		185,630.28		3,341,346.10
装修费	694,055.86	582,524.30	342,855.51		933,724.65
合 计	4,221,032.24	582,524.30	528,485.79		4,275,070.75

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	34,481,811.03	5,172,271.65	30,804,866.24	4,620,729.94
可抵扣亏损	3,332,832.98	499,924.95		
内部未实现利润	1,131,240.57	169,686.09	2,454,791.17	368,218.68
预提费用	21,619,769.07	3,242,965.36	23,527,183.65	3,529,077.55
租赁负债	917,091.43	137,563.71	2,247,376.52	337,106.48
合 计	61,482,745.08	9,222,411.76	59,034,217.58	8,855,132.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	1,022,113.81	153,317.07	2,209,994.53	331,499.18
合 计	1,022,113.81	153,317.07	2,209,994.53	331,499.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	153,317.07	9,069,094.69	331,499.18	8,523,633.47
递延所得税负债	153,317.07		331,499.18	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	175,347.34	169,189.22
可抵扣亏损	3,194,269.60	3,064,186.39
小 计	3,369,616.94	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	期末数	期初数	备注
2029 年	859,020.89	859,020.89	
2030 年		56,640.57	
2031 年		40,289.11	
2032 年	1,380,188.15	1,632,877.86	
2033 年	955,060.56	1,334,378.85	
小 计	3,194,269.60	3,923,207.28	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	450,946.00		450,946.00
合 计	450,946.00		450,946.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	658,184.00		658,184.00
合 计	658,184.00		658,184.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,771,620.80	3,771,620.80	保证金、冻结资金	履约保证金、冻结资金等
应收票据	3,359,352.23	3,359,352.23	未终止确认	已背书但不满足终止确认条件的应收票据

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

固定资产	49,643,950.81	46,794,594.92	抵押	抵押借款
合 计	56,774,923.84	53,925,567.95		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	923,484.20	923,484.20	保证金	履约保证金等
应收票据	2,436,582.00	2,436,582.00	未终止确认	已背书但不满足终止确认条件的应收票据
固定资产				
合 计	3,360,066.20	3,360,066.20		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款		7,009,644.44
保证借款	17,615,383.33	22,122,486.11
信用借款		2,602,636.11
合 计	17,615,383.33	31,734,766.66

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	49,936,684.63	45,659,770.80
应付工程及设备款	51,202.48	39,347.59
应付其他	927,618.16	1,514,445.96
合 计	50,915,505.27	47,213,564.35

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,106,335.02	687,164.91
合 计	1,106,335.02	687,164.91

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,595,872.91	26,392,544.96	26,081,517.43	2,906,900.44
离职后福利-设定提存计划	24,759.65	1,849,546.00	1,860,134.31	14,171.34
辞退福利		323,930.85	323,930.85	
合 计	2,620,632.56	28,566,021.81	28,265,582.59	2,921,071.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,587,305.83	24,075,504.48	23,764,915.49	2,897,894.82
职工福利费		1,045,092.80	1,045,092.80	
社会保险费	8,567.08	748,188.86	747,750.32	9,005.62
其中：医疗保险费	8,053.91	683,542.84	682,911.09	8,685.66
工伤保险费	513.17	33,346.36	33,539.57	319.96
生育保险费		31,299.66	31,299.66	
住房公积金		442,747.50	442,747.50	
工会经费和职工教育经费		81,011.32	81,011.32	
小 计	2,595,872.91	26,392,544.96	26,081,517.43	2,906,900.44

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	23,905.84	1,777,969.33	1,788,160.97	13,714.20
失业保险费	853.81	71,576.67	71,973.34	457.14
小 计	24,759.65	1,849,546.00	1,860,134.31	14,171.34

22. 应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	1,075,663.98	308,349.77
企业所得税	619,028.19	1,221,419.26
个人所得税	11,200.76	10,138.80
城市维护建设税	70,206.18	87,586.61
教育费附加	30,088.35	37,537.12

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

印花税	43,737.12	35,425.08
地方教育附加	20,058.90	25,024.76
房产税	1,002.37	
土地使用税	28.55	
合 计	1,871,014.40	1,725,481.40

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
单位往来款	972,636.30	6,055,509.85
保证金、押金	329,500.00	393,800.00
预提费用-销售服务费	20,852,614.67	23,050,048.99
其他	813,516.96	128,001.62
预提费用-其他费用	538,326.34	573,751.99
合 计	23,506,594.27	30,201,112.45

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	917,091.43	1,312,678.23
一年内到期的长期借款	160,175.89	
合 计	1,077,267.32	1,312,678.23

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	596,959.22	2,072,100.21
已背书未到期的应收票据	3,359,352.23	
合 计	3,956,311.45	2,072,100.21

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	9,791,166.67	

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合 计	9,791,166.67	
-----	--------------	--

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		961,404.31
未确认融资费用		-26,706.02
合 计		934,698.29

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	71,898,950.00						71,898,950.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	164,733.34		1,425,771.21
合 计	22,717,911.52	164,733.34		22,882,644.86

(2) 其他说明

本期增加系计提股份支付费用。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,397,915.17	1,139,310.53		15,537,225.70
合 计	14,397,915.17	1,139,310.53		15,537,225.70

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

31. 未分配利润

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目	本期数	上年同期数
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	16,096,354.56	18,910,488.59
减：提取法定盈余公积	1,139,310.53	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	14,990,930.87	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,626,523.07	56,660,409.91

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	161,354,447.41	89,852,605.55	175,043,603.91	93,498,885.64
其他业务收入	7,961,413.17	6,465,630.28	13,408,786.60	11,971,492.93
合 计	169,315,860.58	96,318,235.83	188,452,390.51	105,470,378.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	169,315,860.58	96,318,235.83	188,452,390.51	105,470,378.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能表	141,557,280.86	76,209,245.50	136,165,657.17	67,033,075.34
传感器	14,808,318.68	10,274,333.64	31,869,057.09	22,249,000.38
物联网终端	4,394,954.90	2,795,892.09	5,866,692.12	3,419,002.64
系统软件	593,892.97	573,134.32	1,142,197.53	797,807.28
其他业务收入	7,961,413.17	6,465,630.28	13,408,786.60	11,971,492.93

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合 计	169,315,860.58	96,318,235.83	188,452,390.51	105,470,378.57
-----	----------------	---------------	----------------	----------------

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	169,315,860.58	96,318,235.83	188,452,390.51	105,470,378.57
合 计	169,315,860.58	96,318,235.83	188,452,390.51	105,470,378.57

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点 确认收入	169,315,860.58	96,318,235.83	188,452,390.51	105,470,378.57
合 计	169,315,860.58	96,318,235.83	188,452,390.51	105,470,378.57

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 687,164.91 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	464,715.01	602,938.56
教育费附加	198,974.45	258,312.11
地方教育附加	132,960.50	172,791.70
房产税	625,772.31	313,759.26
土地使用税	35,710.72	28,484.97
车船税	6,360.00	6,360.00
印花税	124,750.75	118,092.08
合 计	1,589,243.74	1,500,738.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,669,848.00	8,185,954.90
折旧摊销费用	701,463.03	706,875.25
差旅费用	1,592,136.24	2,027,919.34
业务招待费用	1,088,705.79	3,195,473.41

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

办公费用	20,553.54	27,707.36
材料费用	19,492.71	41,234.50
销售服务费用	20,752,772.59	26,762,488.34
广告费用	67,171.62	94,198.87
租赁费用	155,262.41	155,995.95
其他	1,863,020.09	2,093,548.74
合 计	33,930,426.02	43,291,396.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,933,292.04	7,415,260.90
折旧摊销费用	1,853,987.65	1,902,149.86
中介机构费用	1,149,069.87	1,307,168.98
差旅费用	255,380.52	215,187.64
业务招待费用	55,901.61	183,808.57
办公费用	69,664.77	276,278.97
材料费用	200,720.41	475,991.32
股份支付费用	164,733.34	523,616.67
车辆使用费	75,317.26	468,859.64
物业管理费	298,287.15	308,608.34
租赁费	287,110.68	174,671.21
其他	1,761,772.44	1,665,027.73
合 计	14,105,237.74	14,916,629.83

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,057,452.14	4,968,547.84
折旧摊销费用	471,824.89	609,665.06
中介机构费用	393,784.45	1,109,663.54

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

差旅费用	247,094.05	168,062.83
材料费用	1,289,102.79	1,733,395.86
合作开发费	724,115.96	732,194.72
检测费用	107,232.08	23,207.56
软件费用	1,167,981.72	640,831.84
租赁费用	74,572.73	62,498.31
其他	341,984.83	358,970.32
合 计	10,875,145.64	10,407,037.88

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	174,387.49	1,212,243.64
其中：租赁负债利息费用	88,053.14	148,598.99
减：利息收入	114,821.02	140,908.50
汇兑损益	-1,301.77	-1,541.74
其他	40,479.61	86,399.80
合 计	98,744.31	1,156,193.20

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	931,690.52	2,649,532.73	931,690.52
软件退税	5,529,086.77	6,436,175.14	
进项税加计抵减	484,928.24	887,575.49	
代扣个人所得税手续费	11,557.00	11,672.46	
合 计	6,957,262.53	9,984,955.82	931,690.52

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	-41,186.11	345,036.59

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款坏账损失	-1,602,448.80	-604,590.77
其他应收款坏账损失	456,447.31	-93,439.91
合 计	-1,187,187.60	-352,994.09

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,521,379.59	-572,741.44
合同资产减值损失	-76,725.57	-303,604.27
合 计	-2,598,105.16	-876,345.71

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的其他应收款		8,447.50	
废品收入	1,231.00		1,231.00
其他	17.93	272.66	17.93
合 计	1,248.93	8,720.16	1,248.93

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	66,718.08	61,693.41	66,718.08
罚款支出		102,400.00	
其他		4,980.80	
合 计	66,718.08	169,074.21	66,718.08

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-45,565.42	1,349,189.70
递延所得税费用	-545,461.22	-344,541.61
合 计	-591,026.64	1,004,648.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	15,505,327.92	20,305,277.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,325,799.19	3,045,791.65
子公司适用不同税率的影响	4,685.40	262,178.38
调整以前期间所得税的影响	-970,311.84	-370,991.49
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,923.52	392,067.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,487.56	-171,804.18
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	1,538.53	-1,251.67
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（加计扣除）	-1,942,173.88	-2,151,342.55
其他		
所得税费用	-591,026.64	1,004,648.09

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	114,821.02	140,908.50
政府补助	931,060.53	2,661,205.19
外部往来款	320,000.00	2,549,726.45
押金、保证金	2,480,107.80	2,010,873.00
其他	827,513.08	2,414,775.08
合 计	4,673,502.43	9,777,488.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	27,551,020.45	34,529,194.62
付现管理费用	5,240,927.03	5,729,117.93

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

付现研发费用	3,774,871.75	3,534,714.90
付现财务费用	40,479.61	86,399.80
外部往来款	3,667,504.75	357,677.49
押金、保证金	3,727,737.40	20,000.00
其他	109,764.03	161,864.08
合 计	44,112,305.02	44,418,968.82

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,529,285.20	1,502,473.93
收购少数股权所支付的现金		5,499,000.00
合 计	1,529,285.20	7,001,473.93

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,096,354.56	19,300,629.57
加：资产减值准备	2,598,105.16	876,345.71
信用减值准备	1,187,187.60	352,994.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	3,820,698.19	3,693,243.62
无形资产摊销	124,748.09	282,031.32
长期待摊费用摊销	528,485.79	533,467.53
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）	173,841.30	1,212,243.64
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）	-545,461.22	-317,969.11
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-26,572.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,801,595.33	14,956,453.44

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	411,693.39	-9,149,337.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-395,484.45	-12,586,235.97
其他	-2,683,403.26	265,132.47
经营活动产生的现金流量净额	18,515,169.82	19,392,426.19
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,401,284.00	32,290,626.28
减：现金的期初余额	32,290,626.28	31,159,334.41
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	-5,889,342.28	1,131,291.87

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
1) 现金	26,401,284.00	32,290,626.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,401,284.00	32,290,626.28
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	26,401,284.00	32,290,626.28
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		

(2) 不属于现金和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
履约保证金	2,646,120.80	923,484.20	受限

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

因诉讼冻结资金	1,125,500.00		冻结
合 计	3,771,620.80	923,484.20	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	31,734,766.66	20,000,000.00	15,114.26	34,134,497.59		17,615,383.33
长期借款（含一年内到期的长期借款）		10,000,000.00	10,175.89	58,833.33		9,951,342.56
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,247,376.52			1,330,285.09	-88,053.14	1,005,144.57
小 计	33,982,143.18	30,000,000.00	25,290.15	35,523,616.01	-88,053.14	28,571,870.46

(五) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			88,198.87
其中：美元	12,269.61	7.1884	88,198.87

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	516,945.82	393,165.47
合 计	516,945.82	393,165.47

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁负债的利息费用	88,053.14	148,598.99
与租赁相关的总现金流出	2,046,231.02	1,895,639.40

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,057,452.14	4,968,547.84
折旧摊销费用	471,824.89	609,665.06
中介机构费用	393,784.45	1,109,663.54
差旅费用	247,094.05	168,062.83
材料费用	1,289,102.79	1,733,395.86
合作开发费	724,115.96	732,194.72
检测费用	107,232.08	23,207.56
软件费用	1,167,981.72	640,831.84
租赁费用	74,572.73	62,498.31
其他	341,984.83	358,970.32
合 计	10,875,145.64	10,407,037.88
其中：费用化研发支出	10,875,145.64	10,407,037.88
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将武汉华科公司、浙江杭仪公司、捷先智能公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华科兄弟	500 万元人民币	武汉市	产品的开发与销售	100.00		设立
浙江杭仪	1800 万元人民币	杭州市	产品的开发与销售	100.00		非同一控制下企业合并
捷先智能	1000 万元人民币	台山市	产品的开发与销售	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入其他收益	931,690.52
冲减财务费用	932,500.00
合 计	1,864,190.52

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	931,690.52	2,649,532.73
净额法下，冲减成本费用的金额	932,500.00	
合 计	1,864,190.52	2,649,532.73

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 36.84%（2023 年 12 月 31 日：48.36%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	27,566,725.89	28,746,158.52	18,401,680.53	10,344,478.00	
应付账款	50,915,505.27	50,915,505.27	50,915,505.27		
其他应付款	23,506,594.27	23,506,594.27	23,506,594.27		
一年内到期的其他非流动负债	917,091.43	943,797.45	943,797.45		
租赁负债					
小 计	102,905,916.86	104,112,055.51	93,782,418.35	10,344,478.00	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,734,766.66	32,404,312.08	32,404,312.08		
应付账款	47,213,564.35	47,213,564.35	47,213,564.35		
其他应付款	30,201,112.45	30,201,112.45	30,201,112.45		
其他流动负债					
一年内到期的其他非流动负债	1,312,678.23	1,400,731.37	1,400,731.37		
租赁负债	934,698.29	961,404.31		961,404.31	
小 计	111,396,819.98	112,181,124.56	111,219,720.25	961,404.31	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

金融资产转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产性质金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	3,359,352.23	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
票据背书	应收款项融资	2,775,688.43	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		6,135,040.66		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	2,775,688.43	
小 计		2,775,688.43	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	金融资产转移的方式	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	3,359,352.23	3,359,352.23
小 计		3,359,352.23	3,359,352.23

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			146,374.00	146,374.00
持续以公允价值计量的资产总额			146,374.00	146,374.00

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确认依据

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈健、邹虹（夫妻）	65.18	65.18

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

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(简称新天科技)	持股 5%以上的少数股东
吴仲贤	监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期数
新天科技	货物	1,600.00	60,000.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期数
新天科技	货物	4,062,179.08	14,550,242.78

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	9,400,000.00	2024/10/23	2025/10/22	否
陈健、邹虹	8,200,000.00	2024/6/20	2025/6/20	否
陈健、邹虹、吴仲贤	5,000,000.00	2024/9/12	2027/9/11	否
陈健、邹虹、吴仲贤	4,941,166.67	2024/9/11	2027/9/10	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上年同期数
关键管理人员薪酬	1,957,001.70	1,884,898.44

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新天科技	6,363,767.50	406,544.14	5,993,765.48	299,688.27
应收票据					
	新天科技	781,942.50	39,097.13	400,000.00	20,000.00

2. 应付关联方款项

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		317,383.46

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2021 年 12 月，公司对秦发灵、高海军、项奇斌、刘妙慷、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	员工	刘妙慷		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。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价
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。
本期估计与上期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	1,425,771.21

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	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	164,733.34	
合 计	164,733.34	

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债日后事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	74,926,701.80	72,962,362.17
1-2 年	20,042,722.67	14,409,488.32
2-3 年	3,309,114.38	3,892,279.77

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3-4 年	2,487,912.02	2,650,139.94
4-5 年	1,819,243.00	941,412.08
5 年以上	3,528,968.92	3,074,428.12
账面余额合计	106,114,662.79	97,930,110.40
减：坏账准备	12,222,416.27	10,356,372.74
账面价值合计	93,892,246.52	87,573,737.66

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	856,715.15	0.81	856,715.15	100.00	
按组合计提坏账准备	105,257,947.64	99.19	11,365,701.12	10.80	93,892,246.52
合 计	106,114,662.79	100.00	12,222,416.27	11.52	93,892,246.52

（续上表）

种 类	期初数				
	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	2,390,898.77	2.44	1,046,979.01	43.79	1,343,919.76
按组合计提坏账准备	95,539,211.63	97.56	9,309,393.73	9.74	86,229,817.90
合 计	97,930,110.40	100.00	10,356,372.74	10.58	87,573,737.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	88,329,372.97	11,365,701.12	12.87
合并范围内关联方组合	16,928,574.67		
小 计	105,257,947.64	11,365,701.12	10.80

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1 年以内	57,998,127.13	2,899,906.36	5.00
1-2 年	20,042,722.67	2,004,272.27	10.00
2-3 年	3,309,114.38	992,734.31	30.00
3-4 年	2,419,272.02	1,209,636.01	50.00
4-5 年	1,504,923.00	1,203,938.40	80.00
5 年以上	3,055,213.77	3,055,213.77	100.00
小 计	88,329,372.97	11,365,701.12	12.87

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,046,979.01		190,263.86			856,715.15
按组合计提坏账准备	9,309,393.73	2,097,866.99		41,559.60		11,365,701.12
合 计	10,356,372.74	2,097,866.99	190,263.86	41,559.60		12,222,416.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	41,559.60

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
浙江杭仪仪表有限公司	14,179,434.67		14,179,434.67	13.36	
武汉汉水高新科技有限公司	8,803,883.35		8,803,883.35	8.30	870,509.04
新天科技股份有限公司	6,361,637.50		6,361,637.50	6.00	406,544.14
四川捷成慧达建设工程有限公司	6,088,166.27		6,088,166.27	5.74	312,616.13
昌吉市康源建设工程有限责任公司	4,383,388.20	740,950.40	5,124,338.60	4.83	543,225.16
小 计	39,816,509.99	740,950.40	40,557,460.39	38.23	2,132,894.47

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 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	47,729,363.64	55,325,003.39
保证金、押金	2,009,200.08	2,367,857.08
备用金	10,000.00	25,192.10
单位往来款	126,214.99	322,375.39
代扣代缴员工款	51,032.47	
账面余额合计	49,925,811.18	58,040,427.96
减：坏账准备	551,445.53	629,795.50
账面价值合计	49,374,365.65	57,410,632.46

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	48,101,434.63	56,304,775.80
1-2 年	519,450.00	1,145,592.30
2-3 年	1,090,696.69	65,986.38
3-4 年	58,986.38	155,243.48
4-5 年	155,243.48	
5 年以上		368,830.00
账面余额合计	49,925,811.18	58,040,427.96
减：坏账准备	551,445.53	629,795.50
账面价值合计	49,374,365.65	57,410,632.46

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

按组合计提坏账准备	49,925,811.18	100.00	551,445.53	1.10	49,374,365.65
合 计	49,925,811.18	100.00	551,445.53	1.10	49,374,365.65

（续上表）

种 类	期初数				
	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	58,040,427.96	100.00	629,795.50	1.09	57,410,632.46
合 计	58,040,427.96	100.00	629,795.50	1.09	57,410,632.46

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	47,729,363.64		
账龄组合	2,196,447.54	551,445.53	25.11
其中：1 年以内（含 1 年）	372,070.99	18,603.55	5.00
1-2 年	519,450.00	51,945.00	10.00
2-3 年	1,090,696.69	327,209.01	30.00
3-4 年	58,986.38	29,493.19	50.00
4-5 年	155,243.48	124,194.78	80.00
小 计	49,925,811.18	551,445.53	1.10

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	48,988.62	114,559.23	466,247.65	629,795.50
期初数在本期				
--转入第二阶段	-25,972.50	25,972.50		
--转入第三阶段		-109,069.67	109,069.67	
--转回第二阶段				

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

--转回第一阶段				
本期计提	-4,412.57	20,482.94	-459,819.34	-443,748.97
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动			365,399.00	365,399.00
期末数	18,603.55	51,945.00	480,896.98	551,445.53
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	36.85	1.10

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款项期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
广东捷先智能制造有限公司	内部关联方往来	47,729,363.64	1 年以内	95.60	
成都市香源供水有限责任公司	保证金及押金	800,000.00	2-3 年	1.60	240,000.00
江苏长江水务股份有限公司	保证金及押金	230,000.00	1-2 年	0.46	23,000.00
杭州水务数智科技股份有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	0.40	20,000.00
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	2-3 年、4-5 年	0.44	86,497.07
小 计		49,177,923.24		98.50	369,497.07

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	44,231,370.24	9,218,735.07	35,012,635.17	44,113,703.57	9,218,735.07	34,894,968.50
合计	44,231,370.24	9,218,735.07	35,012,635.17	44,113,703.57	9,218,735.07	34,894,968.50

(2) 对子公司投资

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被 投 资 单 位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追 加 投 资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他	账面 价值	减值 准备
华科兄弟	5,100,333.34					117,666.67	5,218,000.01	
浙江杭仪	19,794,635.16	9,218,735.07					19,794,635.16	9,218,735.07
捷先智能	10,000,000.00						10,000,000.00	
小计	34,894,968.50	9,218,735.07				117,666.67	35,012,635.17	9,218,735.07

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	136,869,795.57	90,768,129.12	143,119,648.94	89,748,638.22
其他业务收入	6,811,140.74	5,651,828.11	3,225,526.17	3,454,595.29
合 计	143,680,936.31	96,419,957.23	146,345,175.11	93,203,233.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	143,680,936.31	96,419,957.23	146,345,175.11	93,203,233.51

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能表	116,652,792.35	77,881,173.36	101,866,267.87	63,020,710.47
传感器	14,843,318.66	10,309,333.62	31,973,897.81	22,353,841.10
物联网终端	5,308,590.22	2,577,622.14	9,023,822.89	4,374,086.65
系统软件	65,094.34		255,660.37	
其他业务收入	6,811,140.74	5,651,828.11	3,225,526.17	3,454,595.29
合 计	143,680,936.31	96,419,957.23	146,345,175.11	93,203,233.51

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	143,680,936.31	96,419,957.23	146,345,175.11	93,203,233.51
合 计	143,680,936.31	96,419,957.23	146,345,175.11	93,203,233.51

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	143,680,936.31	96,419,957.23	146,345,175.11	93,203,233.51
合 计	143,680,936.31	96,419,957.23	146,345,175.11	93,203,233.51

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 149,230.20 元。

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,864,190.52	
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	190,263.86	
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		

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,469.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,988,985.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	300,574.38	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,688,410.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	9.47	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.20	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,096,354.56
非经常性损益	B	1,688,410.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,407,943.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	165,675,186.60

深圳市捷先数码科技股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	9,993,953.85
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	4.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	4,996,977.02
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	1.00
其他	股份支付费用	I1	164,733.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	170,057,997.85
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	9.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	8.47%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,096,354.56
非经常性损益	B	1,688,410.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	14,407,943.71
期初股份总数	D	71,898,950
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	71,898,950
基本每股收益	$M = A/L$	0.22

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.20
---------------	-------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市捷先数码科技股份有限公司
 二〇二五年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	104,237,371.26	105,470,378.57	92,357,440.20	93,484,485.57
销售费用	44,524,403.97	43,291,396.66	30,346,309.88	29,219,264.51

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	2023 年影响金额	2022 年影响金额
利润表项目		
营业成本	1,233,007.31	1,127,045.37
销售费用	-1,233,007.31	-1,127,045.37

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.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）	1,864,190.52
2.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	190,263.86
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,469.15
非经常性损益合计	1,988,985.23
减：所得税影响数	-300,574.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,688,410.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

单位：元

项目	归属于挂牌公司股东的净利润		归属于挂牌公司股东的净资产	
	本期	上年同期	本期期末	上年期末
按境内会计准则	16,096,354.56	18,910,488.59	166,945,343.63	165,675,186.60
按境外会计准则调整的项目及金额	-	-	-	-
按境外会计准则				

境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无
