



华天发展

NEEQ: 834658

南京华天科技发展股份有限公司

NANJING HUATIAN SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.

年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邢介华、主管会计工作负责人高志及会计机构负责人（会计主管人员）高志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、大信会计师事务所（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“五、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

我公司主要从事分析仪器仪表系统供应及专业技术服务,主要服务于电力(火电、核电、燃机电站)、石油化工、环保等行业,为用户提供在线分析仪表系统集成及后续运维、技术服务等全系列解决方案,由于该行业竞争比较激烈,上下游渠道较窄,另外,企业正处于战略转型升级关键时期,与上下游客户、供应商之间均签署了保密协议,披露客户和供应商名称,会泄露公司的商业秘密。

公司自挂牌以来,严格按照股转系统的相关规定及要求进行信息披露,未出现过重大差错。竞争对手通过供应商信息可以了解公司的产品行业、产品结构等情况,通过这些信息可以分析公司产品的上游供应链,促使竞争对手精准抢占我公司客户,抢夺市场,使我在竞争中处于不利地位,有损公司及股东利益,对公司发展带来不利影响。

公司同应收账款前五大客户和应付账款前五大供应商均无关联关系,无关联交易。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	93

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

## 释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023年1-12月
报告期末	指	2023年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京华天科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	NANJING HUATIAN SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.		
	HTFZ		
法定代表人	邢介华	成立时间	2003 年 10 月 21 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	朱宁、俞晓雪、丛涛、曾明敏
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-402 专用仪器仪表制造-4029 其他专用仪器制造		
主要产品与服务项目	从事分析仪器仪表系统供应及专业技术服务,主要服务于电力(火电、核电、燃机电站)、石油化工、环保等行业,为用户提供在线分析仪表系统集成及后续运维、技术服务等全系列解决方案		
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	华天发展	证券代码	834658
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	22,500,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谈静如	联系地址	江苏省南京市建邺区庐山路 158 嘉业国际城 4 栋 503 室
电话	025-87759876	电子邮箱	tanjingru@njhuatian.com
传真	025-83752853		
公司办公地址	江苏省南京市建邺区庐山路 158 嘉业国际城 4 栋 503 室	邮政编码	210019
公司网址	http://www.njhuatian.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	91320100754148685W		
注册地址	江苏省南京市溧水经济开发区胜元路		
注册资本（元）	22,500,000	注册情况报告期内是否变更	否



## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是从事分析仪器仪表研发、生产、销售、系统成套供应及技术运营外委服务的专业型公司，主要服务于电力（火电、核电、燃机电站）、石油化工、环保等行业，为用户提供在线分析仪表系统集成及后续运维维护等全系列解决方案。主要产品分为工业过程水质分析仪器仪表系统集成、气体分析仪器仪表系统集成及其专业技术服务。公司所处行业为仪器仪表制造业。

自公司成立以来，以高科技产品为后盾，以高素质人才为依托，同时携手世界 500 强企业，代理全球知名品牌分析仪表在中国市场的销售与服务。

在电力行业，华天为火电、核电、燃机电站提供全系列在线分析产品解决方案，运营外委服务业绩市场占有率排名第一，在核电领域更是占据了绝对领先优势。公司秉承用专业产品撬动市场的经营方针，用专业服务赢得信赖的经营标准，围绕客户需求、持续创新商业模式的经营理念，致力于为客户提供最高品质的水质与气体分析仪表、定制化成套分析系统和专业外委运维服务。

公司依靠多年的经营积累,建立了专业销售团队、全国性的销售网络,树立了良好的品牌形象、拥有稳定的供应商关系以及优质的客户群体,全区域覆盖和品牌及渠道优势,保证了公司可以持续获得客户订单。围绕供应链、致力于产品全生命周期管理是公司的主要发展方向,提出“智能运维”理念,通过自主研发在线分析智能软件系统,为用户提供产品价值链全生命周期管理是公司未来着手搭建的核心竞争力。

1. 销售模式:以直销为主。公司通过驻外销售办事处和区域销售负责制的方式,形成了全国性的销售网络布局。通过客户回访、电话销售、陌生拜访、展会和网络宣传等方式进行客户开拓,并有针对性持续开发新客户、取得新订单。
1. 采购模式: 凭借多年的经验积累,与国际知名分析品牌强强合作,公司与上游品牌厂商建立了直接的紧密的代理合作关系,并进行定期双向沟通反馈机制,保证了产品质量的稳定和及时供应。公司广泛、优质的产品渠道,使公司具备了向用户提供质量可靠,种类广泛的全系列在线分析产品。
2. 生产模式:公司进行自主开发和生产。通过多年的技术研发,掌握了多项核心技术和专利,并开发出了通道分配器、离子再生装置等极具竞争力的产品。公司自有产品的不断丰富与销售,进一步增强了公司的竞争力。
3. 服务模式:公司以提升服务能力作为产品销售供应链的重要补充,通过在售前向客户提供优化的技术

方案、适合的产品选型、以及在售后提供技术培训、技术咨询服务、并持续提供第三方运营外委服务等方式,开发客户需求,提供增值服务,保证公司可以持续获得客户订单,并扩大公司的品牌影响。公司率先提出“智能运维”的服务理念,通过自主研发在线分析智能软件系统,通过预兆性维护分析,为用户提供产品价值链全生命周期管理解决方案。

公司主要是在代理国外知名品牌分析产品的基础上进行系统集成,并向下游客户提供个性化定制、标准化成套设备的供应和第三方外委运维服务,其客户群体主要为火力发电厂、核能发电厂、石化、环保企业等,凭借多年的行业经验累积与沉淀,公司为客户提供的系统集成产品及技术方案均处于国内领先地位;经营模式上采用“订单式”的生产模式,根据订单条款和客户的特殊要求进行设计、集成、调试和后期技术维护。公司根据电力市场客户分布情况,在全国各地设置以第三方外委运维服务为基础的客户服务中心,以便第一时间响应客户需求,提高服务效率和提升客户满意度,并在此基础上深度挖掘客户需求,解决客户痛点问题,探索符合自身产品特点和业务特征的“以点及面”的销售模式,通过及时的售后服务对客户进行再营销,提高目标市场对公司成套设备和备品备件及服务的依赖性,强化重要客户对公司产品的需求,以使公司产品市场地位稳步提升。

报告期内,公司的商业模式未发生显著变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2017年6月,南京华天科技发展股份有限公司入选南京市“专精特新”中小企业入库项目。</p> <p>2、2022年10月,南京华天科技发展股份有限公司复审通过高新技术企业复审认定。</p> <p>3、2018年5月,南京华天科技发展股份有限公司通过了科技型中小企业入库</p>

## 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	83,947,569.69	79,538,447.75	5.54%
毛利率%	32.12%	33.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,070,855.26	7,106,665.74	-0.5%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,624,264.67	6,582,641.12	0.63%
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）	8.56%	8.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	8.02%	8.21%	-
基本每股收益	0.31	0.32	-3.13%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	101,493,708.35	102,637,239.88	-1.11%
负债总计	18,764,800.30	20,229,187.09	-7.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,728,908.05	82,408,052.79	0.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	3.66	0.39%
资产负债率%（母公司）	15.47%	16.28%	-
资产负债率%（合并）	18.49%	19.71%	-
流动比率	5.15	4.81	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,664,728.32	8,971,662.76	-151.99%
应收账款周转率	2.86	2.41	-
存货周转率	1.34	1.70	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.11%	10.51%	-
营业收入增长率%	5.54%	-2.12%	-
净利润增长率%	-0.50%	20.09%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,953,654.01	2.91%	4,079,481.34	8.70%	-27.60%
应收票据	728,563.50	0.72%	20,000.00	0.02%	3,542.82%
应收账款	20,123,303.81	19.83%	26,710,763.05	29.64%	-24.66%
交易性金融资产	16,937,782.19	16.69%	27,319,578.80	26.62%	-38.00%
预付账款	2,271,527.33	2.24%	3,510,415.05	3.42%	-35.29%
存货	51,535,204.62	50.78%	33,449,749.27	31.41%	54.07%
固定资产	3,449,224.84	3.40%	3,642,007.98	4.59%	-5.29%

无形资产	832,559.88	0.82%	882,540.48	1.00%	-5.66%
长期待摊费用	67,902.24	0.07%	74,738.37	0.07%	-9.15%
应付账款	4,416,966.30	4.35%	5,985,218.28	5.83%	-26.20%
预收账款	318,622.08	0.31%	252,476.00	0.25%	26.20%
合同负债	6,490,915.17	6.40%	5,249,620.60	5.11%	23.65%
其他应付款	1,644,263.96	1.62%	1,440,645.00	1.40%	14.13%
其他流动负债	1,242,650.29	1.22%	682,450.68	0.66%	82.09%
应收款项融资	80,213.80	0.08%	204,763.74	0.96%	-60.83%

### 项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产：期末交易性金融资产余额为 16,937,782.19 元，比上年期末减少 10,381,796.61 元，变动比例为-38.00%，主要是因为本年赎回理财产品所致；
- 2、应收票据：期末应收票据余额为 728,563.50 元，比上年期末增加 708,563.50 元，变动比例为 3542.82%，主要是因为本年未到期的应收票据增加所致；
- 3、预付账款：期末预付账款余额为 2,271,527.33 元，比上年期末减少 1,238,887.72 元，变动比例为-35.29%，主要是因为年底采购订货付款减少所致；
- 4、存货：期末存货余额为 51,535,204.62 元，比上年期末增加 18,085,455.35 元，变动比例为 54.07%，主要是疫情期间供应链断裂，前期订货无法正常交付，疫情结束后，外企供应链恢复，产能大幅提升，前期累积订货及正常交货交织导致大幅度提升；下游客户端项目执行周期长，较多项目进度缓慢，导致合同交付相应延迟。上下游双层因素叠加，最终导致库存短时间内大幅度上升；
- 5、其他流动负债：期末其他流动负债余额为 1,242,650.29 元，比上年期末增加 560,199.61 元，变动比例为 82.09%，主要是因为年底合同负债增加导致税金增加所致；
- 6、应收款项融资：期末应收款项融资余额为 80,213.80 元，比上年期末减少 124,549.94 元，变动比例为 -60.83%，主要是因为本年收到银行承兑汇票减少所致；

## (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	83,947,569.69	-	79,538,447.75	-	5.54%
营业成本	56,984,177.80	67.88%	53,268,842.31	68.88%	6.97%
毛利率%	32.12%	-	33.03%	-	-
销售费用	7,240,305.76	8.62%	5,015,205.56	7.86%	44.37%

管理费用	6,395,203.02	7.62%	5,508,875.84	6.26%	16.09%
研发费用	6,584,363.77	7.84%	6,619,229.17	7.71%	-0.53%
财务费用	16,067.57	0.02%	7,019.89	0.01%	128.89%
信用减值损失	639,339.98	0.76%	-457,429.86	-1.59%	-239.77%
资产减值损失	-599,723.00	-0.71%	-1,055,400.53	-0.56%	-43.18%
其他收益	565,369.30	0.67%	122,718.87	0.91%	360.70%
投资收益	11,489.86	0.01%	120,303.28	0.15%	-90.45%
公允价值变动收益	328,203.39	0.39%	385,312.73	0.19%	-14.82%
营业利润	7,373,397.59	8.78%	7,671,150.1	7.71%	-3.88%
营业外收入	1,637.53	0%	302.81	0%	440.78%
营业外支出	46.48	0%	17,878.6	0.02%	-99.74%
净利润	7,070,855.26	8.42%	7,106,665.74	7.28%	-0.5%

### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用：公司 2023 年度的销售费用为 7,240,305.76 元，比上年度增加 2,225,100.20 元，变动比例为 44.37%，主要原因是本年薪酬增加，差旅费增加所致。
- 2、信用减值损失：公司 2023 年度的信用减值损失为 639,339.98 元，比上年度下降 1,096,769.84 元，变动比例为-239.77%，主要原因是本年应收账款余额减少，冲回坏账准备所致。
- 3、资产减值损失：公司 2023 年度的资产减值损失为-599,723.00 元，比上年度减少 455,677.53 元，变动比例为-43.18%，主要原因是本年计提的存货跌价准备减少所致。
- 4、其他收益：公司 2023 年度的其他收益为 565,369.30 元，比上年度增加 442,650.43 元，变动比例为 360.7%，主要原因是增值税进项税额加计抵减收益增加所致。
- 5、投资收益：公司 2023 年度的投资收益为 11,489.86 元，比上年度减少 108,813.42 元，变动比例为-90.45%，主要是因本年理财收益减少所致。
- 6、财务费用：公司 2023 年度的财务费用为 16,067.57 元，比上年度增加 9,047.68 元，变动比例为 128.89%，主要是因本年开具银行保函产生手续费所致。
- 7、营业外收入：公司 2023 年度的营业外收入为 1,637.53 元，比上年度增加 1,334.72 元，变动比例为 440.78%，主要是因本年收到以前年度已核销的付给客户标书费所致。
- 8、营业外支出：公司 2023 年度的营业外支出为 46.48 元，比上年度减少 17,878.60 元，变动比例为-99.74%，主要是因本年支出考核罚款所致。

## 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	83,947,569.69	79,538,447.75	5.54%

其他业务收入	-		
主营业务成本	56,984,177.80	53,268,842.31	6.97%
其他业务成本	-		

**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
分析仪表系统集成销售	61,973,077.44	36,059,162.07	41.81%	8.06%	5.82%	1.23%
专业技术服务	21,954,586.60	20,925,015.73	4.69%	-1.06%	9.02%	-8.81%
技术培训	19,905.65		100%	-	-	-

**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	4,235,038.27	3,668,362.94	13.38%	44.18%	36.45%	4.90%
华北	10,858,320.52	7,857,100.50	27.64%	63.16%	72.19%	-3.79%
华东	54,717,311.20	36,490,630.58	33.31%	-3.65%	-1.78%	-1.27%
华南	6,557,861.49	4,350,430.50	33.66%	-4.68%	-20.34%	13.04%
华中	2,193,790.15	1,307,374.51	40.41%	-30.74%	-31.64%	0.78%
西北	2,308,179.87	1,458,202.03	36.82%	24.60%	84.55%	-20.52%
西南	3,077,068.19	1,852,076.74	39.81%	145.41%	163.58%	-4.15%

**收入构成变动的的原因：**

按地区分，公司东北区在报告期内的收入比上年度增加 1,297,619.41 元，变化幅度为 44.18%，主要是 23 年客户数量较 22 年增加 13 家，大连香海、辽宁红沿河、辽宁清河、华能（大连）等销售增加导致；华北区在报告期内的收入比上年度增加 4,203,193.19 元，变化幅度为 63.16%，主要是中电加美、承德巴尼、承德卡兹莫，水务装备、苏晋塔山等销售收入增加导致；华东区在报告期内的收入比上年度减少 2,074,853.94 元，变化幅度为-3.65%，江苏核电、福建宁德、三门核电等销售减少导致；华南区在报告期内的收入比上年度减少 321,906.60 元，变化幅度为-4.68%，主要是创致新能源等销售减少导致；西北区在报告期内的收入比上年度增加 455,677.54 元，变动幅度为 24.6%，主要是兰州普源、甘肃科谷、甘肃

电投等销售增加所致；西南区在报告期内的收入比上年度增加 1,823,205.31 元，变化幅度为 145.41%，主要是成都忠信、云南华电巡检、重庆川仪、成都之和等销售增加导致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	11,175,712.14	13.31%	否
2	客户 B	3,421,861.12	4.08%	否
3	客户 C	3,045,533.18	3.63%	否
4	客户 D	2,350,592.91	2.8%	否
5	客户 E	2,102,384.13	2.5%	否
合计		22,096,083.48	26.32%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	16,016,947.24	28.11%	否
2	供应商 B	14,452,449.48	25.36%	否
3	供应商 C	2,536,121.50	4.45%	否
4	供应商 D	1,963,435.74	3.45%	否
5	供应商 E	1,397,920.35	2.45%	否
合计		36,366,874.32	63.82%	-

### (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	-4,664,728.32	8,971,662.76	-151.99%
投资活动产生的现金流量净额	10,278,271.74	-10,350,723.27	-199.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,750,000.00	-2,700,000.00	150.00%

#### 现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动现金流量净额为-4,664,728.32 元，比上年度减少 13,636,391.08 元，变动比例为-151.99%，主要原因为：公司本年采购付款、支付税费增加所致。

公司在报告期内的投资活动现金流量净额为 10,278,271.74 元，比上年度减少 20,628,995.01 元，变动比例为-199.30%，主要原因是公司净赎回银行理财产品增加所致。

公司在报告期内的筹资活动现金流量净额为-6,750,000.00 元，比上年度增加 4,050,000.00 元，变动

比例为 150.00%，主要原因是本年分配股利比上年增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京润驰工程技术有限公司	控股子公司	仪器仪表的设计开发、维修维护、技术服务、技术咨询；仪器仪表、泵、计算机软硬件及配件、机电产品、化工原料及产品（危险品除外）、办公用品及劳保用品的销售。	4,000,000	6,490,013.03	738,858.39	10,283,278.71	788,667.82

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

				说明
银行理财产品	自有资金	16,937,782.19	0.00	不存在
合计	-	16,937,782.19	0.00	-

**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、 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
实际控制人不当控制的风险	截至 2023 年 12 月 31 日,公司实际控制人朱宁、俞晓雪、丛涛、曾明敏四人合计持有公司 79.33%的股权。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、公司业主、财务决策等实施有效控制。若公司的内部控制有效不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人不当控制,从而损害公司和中小股东利益的风险。
技术更新风险	在线分析仪表系统集成及运维属于技术密集型行业,产品涉及光学、机械、电子、化学、自动控制等多个学科和技术领域。随着国家对核电、火电安全运行要求的日益提高以及科学技术的不断进步,在线分析仪表系统的技术发展迅速。如不能准确把握技术和用户需求的变化,则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场,从而削弱公司的市场竞争力。
核心技术人员流失的风险	在线分析仪表系统行业,涉及电子、自动化、计算机、软件、化学等技术领域,是一个较为复杂的技术交叉学科。整个行业的人才储备较少,各大高校尚无对口专业,技术复合型、综合性人才培养难度大,用人成本偏高。随着业务的进一步扩大及对研发人才的需求,公司面临核心技术人员不足和人员流失的风险。
应收账款余额较大的风险	受公司与客户结算特点等因素影响,公司各期末应收账款余额较

	<p>大,占总资产的比例较高。公司应收账款客户主要包括发电公司以及少量石化类公司等,虽然客户实力雄厚且信誉良好,应收账款回收状况正常,但随着公司经营规范的扩大,应收账款绝对金额将逐步增加,如宏观经济环境、客户经营状况发生变化或者公司采取的收款措施不力,应收账款将面临发生坏账损失的风险。</p>
<p>供应商依赖风险</p>	<p>公司主要从事赛默飞世尔(Thermo Fisher Scientific)和霍尼韦尔(HONEYWELL)品牌的化学分析仪器仪表系统集成业务及后期技术服务,由于赛默飞世尔和霍尼韦尔品牌的产品在工业过程水质分析仪中具有可靠的产品质量、较高的品牌认知度和市场占有率,因为公司选择其作为公司的主要供应商并与之形成了长期的合作伙伴关系。公司为这两家供应商在国内的一级代理商和特约代理商,和供应商之间主要为合作关系,存在一定程度的相互依赖。如果供应商发生变更,公司将面临需要重新构建合作关系所带来的经营风险。</p>
<p>汇率变动风险</p>	<p>公司向霍尼韦尔国际公司、赛默飞世尔科技公司采购仪器仪表及备件占采购占比较大,且最终定价主要以美元计价。人民币汇率变动会对公司采购成本造成影响,进而影响公司的毛利率和盈利水平。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他		
关联租赁	650,000.00	623,106.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与朱宁、顾雷、邢介华、高巍签署租赁协议。交易标的为位于南京市建邺区庐山路 158 号嘉业国际城 4 栋 402 室、503 室的房屋租赁。租赁协议的成交金额：朱宁 83,468.67 元、顾雷 192,351.44 元、邢介华 175,082.06 元、高巍 172,203.83 元，合计 623,106.00 元；支付方式为银行转账。

本次关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东利益。本次关联交易金额为公司 2023 年营业收入的 0.74%，未对公司正常生产经营活动造成影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015年8月28日		挂牌	其他承诺（社保、公积金缴纳）	转正后缴纳社保、公积金并补缴试用期间的社保、公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月28日		挂牌	资金占用承诺	杜绝占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	《竞业禁止协议》	正在履行中
董监高	2015年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	《竞业禁止协议》	正在履行中
董监高	2015年8月28日		挂牌	资金占用承诺	杜绝占用资金	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	90,489.25	0.09%	银行履约保证金
总计	-	-	90,489.25	0.09%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

截止 2023 年 12 月 31 日，公司受限的资金总金额 90,489.25 元，占公司期末总资产的比例为 0.09%，受限资产主要为银行履约保证金，对公司财务状况和经营成果不构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	6,560,156	29.16%	0	6,560,156	29.16%
	其中：控股股东、实际控制人	4,462,499	19.83%	0	4,462,499	19.83%
	董事、监事、高管	2,356,279	10.47%	119,099	2,475,378	11.00%
	核心员工	694,200	3.09%	10,400	704,600	3.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,939,844	70.84%	0	15,939,844	70.84%
	其中：控股股东、实际控制人	13,387,501	59.50%	0	13,387,501	59.50%
	董事、监事、高管	6,953,906	30.91%	0	6,953,906	30.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0.00	0.00%
<b>总股本</b>		<b>22,500,000</b>	-	<b>0</b>	<b>22,500,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>42</b>				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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	朱宁	5,868,750	0	5,868,750	26.08%	4,401,563	1,467,187	0	0
2	俞晓雪	4,725,000	0	4,725,000	21.00%	3,543,750	1,181,250	0	0
3	丛涛	3,712,500	0	3,712,500	16.50%	2,784,375	928,125	0	0
4	曾明敏	3,543,750	0	3,543,750	15.75%	2,657,813	885,937	0	0
5	顾雷	1,050,000	0	1,050,000	4.67%	787,500	262,500	0	0
6	高巍	825,810	119,099	944,909	4.20%	590,625	354,284	0	0
7	邢介华	825,000	0	825,000	3.67%	61,850	206,250	0	0
8	谈静如	253,125	0	253,125	1.13%	189,844	63,281	0	0
9	李白金	168,750	0	168,750	0.75%	126,562	42,188	0	0
10	鞠伟	112,500	0	112,500	0.50%	84,375	28,125	0	0

合计	21,085,185	119,099	21,204,284	94.24%	15,228,256	5,419,127	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东俞晓雪与股东顾雷、股东丛涛与股东邢介华、股东曾明敏与股东高巍系夫妻关系。除上述关联关系外，公司前十大股东之前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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 6 日	3.00	0.00	0.00
合计	3.00	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
朱宁	董事长	男	1971年3月	2021年10月12日	2024年10月11日	5,868,750	0	5,868,750	26.08%
顾雷	董事、总工程师	男	1966年6月	2021年10月12日	2024年10月11日	1,050,000	0	1,050,000	4.67%
邢介华	董事、总经理	男	1972年5月	2021年10月12日	2024年10月11日	825,000	0	825,000	3.67%
高巍	董事、副总经理	男	1976年1月	2021年10月12日	2024年10月11日	825,810	119,099	944,909	4.20%
李白金	董事、副总经理	男	1971年5月	2021年10月12日	2024年10月11日	168,750	0	168,750	3.67%
谈静如	董事会秘书、副总经理	女	1984年8月	2021年10月12日	2024年10月11日	253,125	0	253,125	1.13%
鞠伟	监事会主席	男	1976年9月	2021年10月12日	2024年10月11日	112,500	0	112,500	0.50%
文小军	监事	男	1980年10月	2021年10月12日	2024年10月11日	93,750	0	93,750	0.42%
王利英	职工监事	女	1975年10月	2021年10月12日	2024年10月11日	112,500	0	112,500	0.50%
高志	财务总监	男	1974年8月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总工程师顾雷与实际控制人之一俞晓雪系夫妻关系；公司董事、总经理邢介华与实际控制人之一丛涛系夫妻关系；公司董事、副总经理高巍与实际控制人之一曾明敏系夫妻关系；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无任何关联关系

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	9	1	0	10
采购人员	4	0	0	4
行政人员	5	0	0	5
财务人员	4	0	0	4
技术和研发	36	0	3	33
质检人员	2	0	0	2
销售人员	19	0	0	19
服务人员	143	83	65	161
员工总计	222	84	68	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	82	95
专科	111	119
专科以下	27	22
员工总计	222	238

### 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、人员变动情况：截止报告期末，公司在职工 238 人，较期初新增 16 人，主要原因是生产需要，入职了 1 名工作人员，公司服务项目合同到期以及常规的人员流动，也同比增加了 18 名服务人员。
- 2、员工培训：公司共组织线上培训 12 余次，涉及安全生产、质量管理、服务技术知识等，参加培训人

数达 202 余次，培训人员覆盖率达 100.00%。

3、员工薪酬政策：2020 年公司根据生产经营情况和外部市场情况，全面启动制定了公司《绩效薪酬管理方案》，公司员工薪酬主要有岗位工资、绩效工资、福利津贴、奖金等组成，按月支付。公司实行全员劳动合同制度，根据《劳动法》及相关地方性法规文件，与员工签订《劳动合同书》，公司按照有关法律法规及社会保险政策，为员工办理养老、失业、医疗、工伤、生育等社会保险。

## (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
赵法特	无变动	营销部经理	84,375	0	84,375
王莉	无变动	行政部经理	37,500	0	37,500
李厚友	无变动	运维主管	37,500	0	37,500
鲁文	无变动	大区销售经理	56,250	0	56,250
葛福进	无变动	研发部经理	93,750	0	93,750
陈小平	无变动	生产主管	56,250	0	56,250
刘锬	无变动	运维副经理	74,200	4,200	70,000
王勇	无变动	秦山办事处经理	75,000	0	75,000
于永	无变动	运维副经理	37,500	0	37,500
张自伟	无变动	大区销售经理	38,750	14,600	53,350
盛雪成	无变动	技术工程师	0	0	0
万攀	无变动	项目经理	37,500	0	37,500
尹俊国	无变动	项目经理	28,125	0	28,125
戴思思	无变动	行政人事部	37,500	0	37,500

### 核心员工的变动情况

无

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### **(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### **(二) 监事会对监督事项的意见**

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

### **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司产权清晰，权责明确，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与现有股东完全分开，拥有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

#### **(一) 业务独立**

公司是从事分析仪器仪表系统供应及相关技术服务的专业型公司，主要服务于电力（火电、核电、燃机电站）、石油化工、环保等行业，为用户提供在线分析仪表系统集成及后续运维、技术服务等全系列解决方案。公司业务独立于持股 5%以上股东及其控制的其他企业，与持股 5%以上股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易，公司持股 5%以上股东已承诺不开展经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司拥有独立完整的生产体系、销售体系和研发体系，具有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

#### **(二) 资产独立**

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方，资产产权界定清晰。

截至报告期末，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

### **（三）人员独立**

公司的董事、监事、高级管理人员均严格依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩体系，由公司独立与员工签订劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

### **（四）财务独立**

公司设立独立的财务会计部门，配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系和《财务管理制度》，严格执行《会计法》等会计法律法规，独立的做出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。

### **（五）机构独立**

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，建立健全了股东大会、董事会及监事会制度，形成了有效的法人治理结构。在日常经营管理方面，公司实行董事会领导下的总经理负责制，建立适合自身发展需要的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代化企业规范管理、规范治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 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算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，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财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (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

## 第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	大信审字【2024】第 23-00028 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	狄春雨	孙梅林
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元	

#### 南京华天科技发展股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了南京华天科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

#### **四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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

贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：狄春雨

中国 · 北京

中国注册会计师：孙梅林

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,953,654.01	4,079,481.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	16,937,782.19	27,319,578.80
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	728,563.50	20,000.00
应收账款	五、（四）	20,123,303.81	26,710,763.05
应收款项融资	五、（五）	80,213.80	204,763.74
预付款项	五、（六）	2,271,527.33	3,510,415.05
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、（七）	1,146,990.86	1,283,632.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	51,535,204.62	33,449,749.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	166,088.12	239,371.98
<b>流动资产合计</b>		<b>95,943,328.24</b>	<b>96,817,756.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、（十）	3,449,224.84	3,642,007.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	832,559.88	882,540.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	67,902.24	74,738.37
递延所得税资产	五、(十三)	1,200,693.15	1,220,197.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,550,380.11</b>	<b>5,819,483.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,493,708.35</b>	<b>102,637,239.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、(十五)	4,416,966.30	5,985,218.28
预收款项	五、(十六)	318,622.08	252,476.00
合同负债	五、(十七)	6,490,915.17	5,249,620.60
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、(十八)	3,296,070.44	2,918,907.64
应交税费	五、(十九)	1,222,609.59	3,613,248.60
其他应付款	五、(二十)	1,644,263.96	1,440,645.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十一)	1,242,650.29	682,450.68
<b>流动负债合计</b>		<b>18,632,097.83</b>	<b>20,142,566.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)	132,702.47	86,620.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>132,702.47</b>	<b>86,620.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,764,800.30</b>	<b>20,229,187.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十二)	22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	850,051.68	850,051.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	9,560,070.69	8,930,772.38
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	49,818,785.68	50,127,228.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,728,908.05	82,408,052.79
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>82,728,908.05</b>	<b>82,408,052.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>101,493,708.35</b>	<b>102,637,239.88</b>

法定代表人：邢介华

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：高志

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,686,908.68	3,663,813.47
交易性金融资产		16,084,683.12	26,077,468.59
衍生金融资产			
应收票据		728,563.50	20,000.00
应收账款	十三、(一)	22,206,448.04	27,200,551.55
应收款项融资		80,213.80	204,763.74
预付款项		1,595,751.30	3,208,149.71
其他应收款	十三、(二)	1,151,759.24	1,294,621.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,543,811.40	31,545,498.08

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		139,173.23	235,748.08
<b>流动资产合计</b>		<b>92,217,312.31</b>	<b>93,450,614.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	3,776,000.00	3,776,000.00
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		3,378,069.85	3,600,603.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		832,559.88	882,540.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,902.24	74,738.37
递延所得税资产		1,200,693.15	1,220,197.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,255,225.12</b>	<b>9,554,079.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,472,537.43</b>	<b>103,004,693.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,084,835.77	3,663,933.73
预收款项		318,622.08	252,476.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,081,974.18	2,695,204.44
应交税费		1,144,969.33	3,378,566.98
其他应付款		1,509,879.11	1,333,741.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,215,821.13	4,743,618.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,206,888.07	616,670.36

<b>流动负债合计</b>		15,562,989.67	16,684,211.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		132,702.47	86,620.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		132,702.47	86,620.29
<b>负债合计</b>		15,695,692.14	16,770,831.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		846,080.76	846,080.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,560,070.69	8,930,772.38
一般风险准备			
未分配利润		52,870,693.84	53,957,009.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		85,776,845.29	86,233,862.22
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		101,472,537.43	103,004,693.83

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		83,947,569.69	79,538,447.75
其中：营业收入	五、（二十六）	83,947,569.69	79,538,447.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		77,518,851.63	70,982,802.14
其中：营业成本	五、（二十六）	56,984,177.80	53,268,842.31
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、（二十七）	298,733.71	563,629.37
销售费用	五、（二十八）	7,240,305.76	5,015,205.56
管理费用	五、（二十九）	6,395,203.02	5,508,875.84
研发费用	五、（三十）	6,584,363.77	6,619,229.17
财务费用	五、（三十一）	16,067.57	7,019.89
其中：利息费用			
利息收入		7,931.92	11,191.94
加：其他收益	五、（三十二）	565,369.30	122,718.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	11,489.86	120,303.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	328,203.39	385,312.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	639,339.98	-457,429.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-599,723.00	-1,055,400.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,373,397.59	7,671,150.10
加：营业外收入	五、（三十七）	1,637.53	302.81
减：营业外支出	五、（三十八）	46.48	17,878.60

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,374,988.64	7,653,574.31
减：所得税费用	五、（三十九）	304,133.38	546,908.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,070,855.26	7,106,665.74
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）		7,070,855.26	7,106,665.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,070,855.26	7,106,665.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		7,070,855.26	7,106,665.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,070,855.26	7,106,665.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邢介华

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：高志

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	81,943,674.25	77,751,145.69
减：营业成本	十三、(四)	58,218,683.30	53,077,844.25
税金及附加		291,662.00	561,775.33
销售费用		6,322,250.14	4,547,272.69
管理费用		5,374,882.39	4,518,451.55
研发费用		5,968,956.92	5,932,925.98
财务费用		12,986.89	6,209.86
其中：利息费用			
利息收入		6,845.48	9,303.42
加：其他收益		499,467.64	122,599.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	11,489.86	120,303.28
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）		307,214.53	353,202.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		603,210.74	-406,911.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-580,109.51	-1,055,400.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,595,525.87	8,240,459.85
加：营业外收入		1,637.06	2.81
减：营业外支出		46.48	17,878.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,597,116.45	8,222,584.06
减：所得税费用		304,133.38	546,908.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,292,983.07	7,675,675.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		6,292,983.07	7,675,675.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,292,983.07	7,675,675.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,442,799.99	87,384,446.51
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			65,684.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	928,651.74	134,213.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,371,451.73	87,584,344.93
购买商品、接受劳务支付的现金		65,274,389.38	43,229,512.41
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		25,980,618.13	25,380,801.77

支付的各项税费		4,405,379.40	3,509,515.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	8,375,793.14	6,492,852.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,036,180.05</b>	<b>78,612,682.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,664,728.32</b>	<b>8,971,662.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,510,000.00	27,410,000.00
取得投资收益收到的现金		11,489.86	120,303.28
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,521,489.86</b>	<b>27,530,303.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		443,218.12	61,026.55
投资支付的现金		14,800,000.00	37,820,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,243,218.12</b>	<b>37,881,026.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,278,271.74</b>	<b>-10,350,723.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,750,000.00	2,700,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,750,000.00</b>	<b>2,700,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,750,000.00</b>	<b>-2,700,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,136,456.58</b>	<b>-4,079,060.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,999,621.34	8,078,681.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,863,164.76</b>	<b>3,999,621.34</b>

法定代表人：邢介华

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：高志

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,121,539.65	85,574,854.02
收到的税费返还			65,669.51
收到其他与经营活动有关的现金		921,955.96	131,906.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,043,495.61</b>	<b>85,772,429.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,385,513.60	42,032,536.43
支付给职工以及为职工支付的现金		23,997,182.97	23,636,775.44
支付的各项税费		4,167,974.59	3,509,007.39
支付其他与经营活动有关的现金		7,598,630.23	6,007,308.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,149,301.39</b>	<b>75,185,627.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,105,805.78</b>	<b>10,586,802.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,600,000.00	24,950,000.00
取得投资收益收到的现金		11,489.86	120,303.28
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,611,489.86</b>	<b>25,070,303.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		443,218.12	30,053.10
投资支付的现金		13,300,000.00	34,150,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,743,218.12</b>	<b>34,180,053.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,868,271.74</b>	<b>-9,109,749.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,750,000.00	2,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,750,000.00</b>	<b>2,700,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,750,000.00</b>	<b>-2,700,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-987,534.04</b>	<b>-1,222,947.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,583,953.47	4,806,901.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,596,419.43</b>	<b>3,583,953.47</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,500,000.00				850,051.68				8,930,772.38		50,127,228.73		82,408,052.79
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	22,500,000.00				850,051.68				8,930,772.38		50,127,228.73		82,408,052.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									629,298.31		-308,443.05		320,855.26
（一）综合收益总额											7,070,855.26		7,070,855.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									629,298.31		-7,379,298.31		-6,750,000.00

1. 提取盈余公积								629,298.31		-629,298.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,750,000.00		-6,750,000.00	
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													
<b>四、本年期末余额</b>	22,500,000.00				850,051.68				9,560,070.69		49,818,785.68		82,728,908.05

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	22,500,000.00				850,051.68				8,163,204.83		46,488,130.54		78,001,387.05
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	22,500,000.00				850,051.68				8,163,204.83		46,488,130.54		78,001,387.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									767,567.55		3,639,098.19		4,406,665.74
（一）综合收益总额											7,106,665.74		7,106,665.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									767,567.55		-3,467,567.55		-2,700,000.00
1. 提取盈余公积									767,567.55		-767,567.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,700,000.00		-2,700,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	22,500,000.00				850,051.68				8,930,772.38		50,127,228.73	82,408,052.79

法定代表人：邢介华

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：高志

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	22,500,000.00				846,080.76				8,930,772.38		53,957,009.08	86,233,862.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,500,000.00				846,080.76				8,930,772.38		53,957,009.08	86,233,862.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									629,298.31		-1,086,315.24	-457,016.93
（一）综合收益总额											6,292,983.07	6,292,983.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									629,298.31		-7,379,298.31	-6,750,000.00
1. 提取盈余公积									629,298.31		-629,298.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,750,000.00	-6,750,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	22,500,000.00				846,080.76				9,560,070.69		52,870,693.84	85,776,845.29

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,500,000.00				846,080.76				8,163,204.83		49,748,901.14	81,258,186.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,500,000.00				846,080.76				8,163,204.83		49,748,901.14	81,258,186.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									767,567.55		4,208,107.94	4,975,675.49

(一) 综合收益总额											7,675,675.49	7,675,675.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								767,567.55			-3,467,567.55	-2,700,000.00
1. 提取盈余公积								767,567.55			-767,567.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,700,000.00	-2,700,000.00
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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>22,500,000.00</b>				<b>846,080.76</b>				<b>8,930,772.38</b>		<b>53,957,009.08</b>	<b>86,233,862.22</b>

# 南京华天科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

南京华天科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南京华天科技发展有限公司，由朱宁、俞晓雪、丛涛、曾明敏共同发起设立的股份有限公司。公司的企业营业执照统一社会信用代码：91320100754148685W，并于2015年12月30日在全国股转系统挂牌，证券代码为834658。

经过历次增发新股，截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数2,250.00万股。注册资本为2,250.00万元，注册地址：南京市溧水区经济开发区，法定代表人为邢介华。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属仪器仪表制造业，主营业务包括分析仪器仪表系统供应及专业技术服务，主要服务于电力（火电、核电、燃机电站）、石油化工、环保等行业，为用户提供在线分析仪表系统集成及后续运维、技术服务等全系列解决方案。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年4月23日批准报出。

### 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 100 万元

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （八）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款等进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

#### ①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并内关联方款项

应收账款组合 2：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

## 应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

对于处于第一阶段的其他应收款项，本公司根据款项性质将其他应收款项划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，计算预期信用损失确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：账龄组合

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （十四）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、

研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5、20	5	19.00、4.75
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3、5	5	31.67、19.00
电子设备	3、5	5	31.67、19.00

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命	摊销方法
软件	2年、5年、10年	直线法
土地使用权	50年	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

## (二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司与客户之间的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。

其中，分析仪表系统集成销售收入确认原则：

销售商品不需要安装调试的，公司将产品送达客户指定地点，经客户签收后，确认收入；销售商品需要安装调试的，公司将产品送达客户指定地点并进行安装调试，经客户验收合格后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

其中，技术和维保服务收入确认原则：

针对技术服务等无法准确判断工作量进度的服务收入，收入确认时点于服务已经提供，验收报告或调试报告经过客户确认，并且取得验收报告或调试报告的时点确认收入。

针对一定期限（一般为1年）的维保服务等不定期提供服务的服务收入，公司在已经签订合同，服务已经提供，并在取得工作量确认单（技术服务单）的基础上按照提供服务的期间作为工作量进度确认收入。

#### （二十一） 合同成本

本合同的成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （二十二） 政府补助

## 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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,确定该计税基础为其差额),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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十四) 租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见“所得税率说明”
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%

所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京华天科技发展股份有限公司	15.00%
南京润驰工程技术有限公司	15.00%

说明：

1、南京华天科技发展股份有限公司于2022年10月12日获得编号为GR202232000028的高新技术企业证书，有效期为3年，其所得税适用15%税率。

2、南京润驰工程技术有限公司于2020年12月2日获得编号为GR202032009743的高新技术企业证书，有效期为3年；并于2023年11月6日重新获得编号为GR202332002135的高新技术企业证书，有效期为3年，其所得税适用15%税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	2,863,164.76	3,999,621.34
其他货币资金	90,489.25	79,860.00
合计	2,953,654.01	4,079,481.34

### (二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,937,782.19	27,319,578.80
其中：银行理财投资	16,937,782.19	27,319,578.80
合计	16,937,782.19	27,319,578.80

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	728,563.50	20,000.00
合计	728,563.50	20,000.00

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,772,964.86	421,380.00
合计	2,772,964.86	421,380.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,069,454.43	26,798,521.04
1 至 2 年	670,519.58	1,124,983.69
2 至 3 年	823,531.15	886,873.77
3 至 4 年	776,906.17	801,268.69
4 至 5 年	540,768.69	255,345.91
5 年以上	3,100,861.74	2,862,465.56
小计	25,982,041.76	32,729,458.66
减：坏账准备	5,858,737.95	6,018,695.61
合计	20,123,303.81	26,710,763.05

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,394,981.09	5.37	1,394,981.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	24,587,060.67	94.63	4,463,756.86	18.15
其中：组合 1：账龄组合	24,587,060.67	94.63	4,463,756.86	18.15
合计	25,982,041.76	100.00	5,858,737.95	22.55

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,394,981.09	4.26	1,394,981.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,334,477.57	95.74	4,623,714.52	14.76
其中：组合 1：账龄组合	31,334,477.57	95.74	4,623,714.52	14.76
合计	32,729,458.66	100.00	6,018,695.61	18.39

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据

上海达圣建筑安装工程 有限公司	1,394,981.09	1,394,981.09	100.00	预计无法收回
合计	1,394,981.09	1,394,981.09	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
上海达圣建筑安装工程 有限公司	1,394,981.09	1,394,981.09	100.00	预计无法收回
合计	1,394,981.09	1,394,981.09	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备
1 年以内	20,069,454.43	5.00	1,003,472.72	26,498,521.04	5.00	1,324,926.05
1 至 2 年	370,519.58	10.00	37,051.96	824,983.69	10.00	82,498.37
2 至 3 年	523,531.15	30.00	157,059.35	686,873.77	30.00	206,062.13
3 至 4 年	576,906.17	50.00	288,453.09	605,148.00	50.00	302,574.00
4 至 5 年	344,648.00	80.00	275,718.40	56,485.51	80.00	45,188.41
5 年以上	2,702,001.34	100.00	2,702,001.34	2,662,465.56	100.00	2,662,465.56
合计	24,587,060.67		4,463,756.86	31,334,477.57		4,623,714.52

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
按单项计提坏账 准备的应收账款	1,394,981.09					1,394,981.09
按组合计提坏账 准备的应收账款	4,623,714.52	-159,957.66				4,463,756.86
合计	6,018,695.61	-159,957.66				5,858,737.95

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	否	4,992,067.19	19.21	249,603.36
客户 B	否	1,467,385.00	5.65	73,369.25
上海达圣建筑安装工程 有限公司	否	1,394,981.09	5.37	1,394,981.09
客户 G	否	1,008,305.80	3.88	50,415.29
客户 C	否	847,684.96	3.26	42,384.25
合计		9,710,424.04	37.37	1,810,753.24

## (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	80,213.80	204,763.74
合计	80,213.80	204,763.74

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,132,072.33	93.86	2,937,420.87	83.68
1至2年	62,672.00	2.76	491,411.18	14.00
2至3年			66,913.00	1.91
3年以上	76,783.00	3.38	14,670.00	0.41
合计	2,271,527.33	100.00	3,510,415.05	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 F	408,289.00	17.97
供应商 C	262,668.12	11.56
供应商 B	186,409.96	8.21
供应商 G	150,240.00	6.61
供应商 H	120,000.00	5.28
合计	1,127,607.08	49.63

## (七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,087,628.87	2,703,653.11
减：坏账准备	940,638.01	1,420,020.33
合计	1,146,990.86	1,283,632.78

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,594,229.64	2,096,072.44
预付材料款	443,362.86	443,362.86
单位往来款	20,816.45	128,047.89
备用金	29,219.92	36,169.92
减：坏账准备	940,638.01	1,420,020.33
合计	1,146,990.86	1,283,632.78

## (2) 按账龄披露

	期末余额	期初余额
1 年以内	589,407.67	441,497.62
1 至 2 年	237,850.50	604,614.81
2 至 3 年	358,513.50	346,023.90
3 至 4 年	229,234.64	111,546.91
4 至 5 年	37,056.75	53,952.71
5 年以上	635,565.81	1,146,017.16
减：坏账准备	940,638.01	1,420,020.33
合计	1,146,990.86	1,283,632.78

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	976,657.47		443,362.86	1,420,020.33
期初余额在本期				
本期计提	-479,382.32			-479,382.32
期末余额	497,275.15		443,362.86	940,638.01

第三阶段的其他应收款具体明细如下：

单位名称	期末数			
	账面余额	账龄	计提比例(%)	坏账准备
供应商 I	92,400.00	5 年以上	100.00	92,400.00
供应商 J	68,920.00	5 年以上	100.00	68,920.00
供应商 K	49,400.00	5 年以上	100.00	49,400.00
供应商 L	35,228.00	5 年以上	100.00	35,228.00
供应商 M	32,000.00	5 年以上	100.00	32,000.00
其他金额较小单位汇总	165,414.86	5 年以上	100.00	165,414.86
合计	443,362.86			443,362.86

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	976,657.47	-479,382.32				497,275.15
按单项计提坏账准备	443,362.86					443,362.86
合计	1,420,020.33	-479,382.32				940,638.01

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户 H	保证金	257,500.00	1-2, 2-3 年, 5 年以上	12.33	166,350.00
客户 I	保证金	210,000.00	1 年以内	10.06	10,500.00
客户 J	往来款	192,047.16	2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	9.2	100,699.72
客户 K	保证金	105,200.00	1 年以内	5.04	5,260.00
客户 L	保证金	100,000.00	2-3 年	4.79	30,000.00
合计	—	864,747.16	—	41.42	312,809.72

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,835,140.56	1,073,560.67	36,761,579.89	22,669,738.33	759,342.02	21,910,396.31
库存商品	13,587,824.06	378,748.33	13,209,075.73	11,268,077.77	283,022.55	10,985,055.22
发出商品	1,535,868.56	107,237.52	1,428,631.04	578,681.35	24,383.61	554,297.74
合同履约成本	135,917.96		135,917.96			
合计	53,094,751.14	1,559,546.52	51,535,204.62	34,516,497.45	1,066,748.18	33,449,749.27

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	759,342.02	391,356.61		77,137.96	1,073,560.67
库存商品	283,022.55	111,957.83		16,232.05	378,748.33
发出商品	24,383.61	96,408.56		13,554.65	107,237.52
合计	1,066,748.18	599,723.00		106,924.66	1,559,546.52

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,800.32	3,623.90
其他	148,287.80	235,748.08
合计	166,088.12	239,371.98

## (十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,449,224.84	3,642,007.98
合计	3,449,224.84	3,642,007.98

其中，固定资产情况如下：

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,876,224.31	2,643,676.47	767,517.71	1,689,521.59	10,976,940.08
2. 本期增加金额		354,336.28	74,337.12	60,675.69	489,349.09
购置		354,336.28	74,337.12	60,675.69	489,349.09
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,876,224.31	2,998,012.75	841,854.83	1,750,197.28	11,466,289.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,734,215.53	2,471,728.03	658,137.60	1,470,850.94	7,334,932.10
2. 本期增加金额	491,393.81	76,658.32	18,696.42	95,383.68	682,132.23
计提	491,393.81	76,658.32	18,696.42	95,383.68	682,132.23
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,225,609.34	2,548,386.35	676,834.02	1,566,234.62	8,017,064.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,650,614.97	449,626.40	165,020.81	183,962.66	3,449,224.84
2. 期初账面价值	3,142,008.78	171,948.44	109,380.11	218,670.65	3,642,007.98

(十一) 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	466,529.13	942,424.00	1,408,953.13
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	466,529.13	942,424.00	1,408,953.13
二、累计摊销			
1. 期初余额	316,057.46	210,355.19	526,412.65
2. 本期增加金额	31,132.08	18,848.52	49,980.60
计提	31,132.08	18,848.52	49,980.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	347,189.54	229,203.71	576,393.25
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	软件	土地使用权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	119,339.59	713,220.29	832,559.88
2. 期初账面价值	150,471.67	732,068.81	882,540.48

### (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营场所装修费	71,751.46		28,700.52		43,050.94
其他	2,986.91	38,830.19	16,965.80		24,851.30
合计	74,738.37	38,830.19	45,666.32		67,902.24

### (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,200,693.15	8,004,621.01	1,220,197.04	8,134,646.90
小计	1,200,693.15	8,004,621.01	1,220,197.04	8,134,646.90
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	132,702.47	884,683.12	86,620.29	577,468.60
小计	132,702.47	884,683.12	86,620.29	577,468.60

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	301,202.40	370,817.22
可抵扣亏损	4,816,048.46	5,008,786.01
合计	5,117,250.86	5,379,603.23

由于子公司南京润驰工程技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认与可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	173,191.15	365,928.70	
2026 年	189,074.17	189,074.17	
2027 年	143,944.40	143,944.40	
2028 年	64,815.30	64,815.30	
2029 年	596,915.19	596,915.19	
2030 年及以后	3,648,108.25	3,648,108.25	

年度	期末余额	期初余额	备注
合计	4,816,048.46	5,008,786.01	

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	90,489.25	90,489.25	冻结	履约保函 保证金	79,860.00	79,860.00	冻结	履约保函 保证金
合计	90,489.25	90,489.25			79,860.00	79,860.00		

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,011,986.30	5,459,116.73
1年以上	404,980.00	526,101.55
合计	4,416,966.30	5,985,218.28

(十六) 预收款项

1. 预收账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	71,586.00	89,002.91
1年以上	247,036.08	163,473.09
合计	318,622.08	252,476.00

注：预收账款为未与客户签订正式合同的预收款。

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	6,490,915.17	5,249,620.60
合计	6,490,915.17	5,249,620.60

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,918,907.64	24,283,017.43	23,905,854.63	3,296,070.44
离职后福利-设定提存计划		2,029,649.35	2,029,649.35	
合计	2,918,907.64	26,312,666.78	25,935,503.98	3,296,070.44

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,909,650.52	21,462,043.81	21,084,881.01	3,286,813.32
职工福利费		984,031.15	984,031.15	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		989,798.00	989,798.00	
其中：医疗保险费		851,059.79	851,059.79	
工伤保险费		42,688.16	42,688.16	
生育保险费		96,050.05	96,050.05	
住房公积金		695,344.00	695,344.00	
工会经费和职工教育经费	9,257.12	151,800.47	151,800.47	9,257.12
合计	2,918,907.64	24,283,017.43	23,905,854.63	3,296,070.44

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,968,290.00	1,968,290.00	
失业保险费		61,359.35	61,359.35	
合计		2,029,649.35	2,029,649.35	

### (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	829,185.04	2,725,778.25
企业所得税	239,789.39	528,919.47
城市维护建设税	57,965.74	177,477.17
房产税	14,353.07	14,353.07
土地使用税	3,901.50	3,901.50
个人所得税	17,624.30	19,953.11
教育费附加	41,404.10	126,769.42
印花税	18,386.45	16,096.61
合计	1,222,609.59	3,613,248.60

### (二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,644,263.96	1,440,645.00
合计	1,644,263.96	1,440,645.00

### 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	955,929.26	898,312.85
未付报销款	657,696.31	436,641.71
其他	30,638.39	105,690.44
合计	1,644,263.96	1,440,645.00

### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	821,270.29	682,450.68
已背书未到期末终止确认的应收票据	421,380.00	
合计	1,242,650.29	682,450.68

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,500,000.00						22,500,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	850,051.68			850,051.68
合计	850,051.68			850,051.68

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,930,772.38	629,298.31		9,560,070.69
合计	8,930,772.38	629,298.31		9,560,070.69

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	50,127,228.73	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,070,855.26	
减: 提取法定盈余公积	629,298.31	按母公司净利润的10%计提
应付普通股股利	6,750,000.00	
期末未分配利润	49,818,785.68	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	83,927,664.04	56,984,177.80	79,538,447.75	53,268,842.31
产品销售	61,973,077.44	36,120,333.40	57,348,158.46	34,075,073.23
技术服务	21,954,586.60	20,863,844.40	22,190,289.29	19,193,769.08
二、其他业务小计	19,905.65			
其他	19,905.65			
合计	83,947,569.69	56,984,177.80	79,538,447.75	53,268,842.31

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,913.77	260,929.09
教育费附加	72,081.28	186,377.91
房产税	57,412.28	59,782.00
土地使用税	15,606.00	15,606.00
印花税	46,030.38	34,514.37
车船使用税	6,690.00	6,420.00
合计	298,733.71	563,629.37

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,104,888.51	2,289,978.85
交通差旅费	1,043,764.44	363,427.96
项目费用	687,848.65	418,048.90
招待费	710,890.71	540,768.80
办公费	556,429.14	296,938.74
保险费	5,033.16	4,914.45
房屋租赁费	361,865.89	336,800.81
会员费	24,301.77	21,586.79
折旧费	614,207.19	612,576.21
广告宣传费	28,090.28	60,422.01
其他	102,986.02	69,742.04
合计	7,240,305.76	5,015,205.56

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,807,817.10	3,541,569.48
折旧及摊销	15,267.56	18,527.05
交通差旅费	223,347.89	41,803.51
办公费	251,118.80	192,902.68
招待费	191,763.51	149,301.46
租赁费	343,291.74	360,712.75
中介机构服务费	648,486.01	509,500.48
车辆使用费	338,271.76	289,378.52
董事会费	170,448.11	28,556.61
保险费	56,681.41	51,807.70
资质专利费	81,366.62	28,345.66
无形资产摊销	49,980.60	49,980.60

项目	本期发生额	上期发生额
其他	217,361.91	246,489.34
合计	6,395,203.02	5,508,875.84

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,845,958.90	4,921,569.03
材料耗用	979,255.94	1,060,771.34
差旅费	313,371.98	181,443.55
办公费	4,203.09	3,885.93
技术咨询服务费	395,849.05	306,605.71
折旧与摊销	36,516.28	32,999.19
其他	9,208.53	111,954.42
合计	6,584,363.77	6,619,229.17

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	7,931.92	11,191.94
手续费支出	23,999.49	18,211.83
合计	16,067.57	7,019.89

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	439,162.95		与收益相关
扩岗补贴	4,500.00	9,000.00	与收益相关
稳岗补贴	67,148.00		与收益相关
溧水区市场监督管理局高企认定奖励	50,000.00		与收益相关
制造业高质量发展奖补资金		100,000.00	与收益相关
个税返还	4,558.35	5,735.87	与收益相关
苏省科技创新券通用模式兑付资助经费		7,983.00	与收益相关
合计	565,369.30	122,718.87	

(三十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	11,489.86	120,303.28
合计	11,489.86	120,303.28

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	328,203.39	385,312.73

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	328,203.39	385,312.73

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	639,339.98	-457,429.86

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-599,723.00	-1,055,400.53

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,637.53	302.81	1,637.53
合计	1,637.53	302.81	1,637.53

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	46.48	15,378.60	46.48
其他		2,500.00	
合计	46.48	17,878.60	46.48

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	238,547.31	644,195.22
递延所得税费用	65,586.07	-97,286.65
合计	304,133.38	546,908.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	7,374,988.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,106,248.30
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	201,524.40
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	-34,536.32
研发费用加计扣除的影响	-969,103.00
所得税费用	304,133.38

(四十) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	928,651.74	134,213.62
其中：政府补助	126,206.35	122,718.87
利息收入	7,931.92	11,191.94
往来款	792,875.94	
其他	1,637.53	302.81
支付其他与经营活动有关的现金	8,375,793.14	6,492,852.69
其中：期间费用	8,030,621.66	4,689,715.77
往来款	345,125.00	1,785,258.32
其他	46.48	17,878.60

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,070,855.26	7,106,665.74
加：信用减值损失	-639,339.98	457,429.86
资产减值准备	599,723.00	1,055,400.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	682,132.23	681,161.08
无形资产摊销	49,980.60	49,980.60
长期待摊费用摊销	45,666.32	73,649.34
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）	-328,203.39	-385,312.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,489.86	-120,303.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,503.89	-150,267.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	46,082.18	52,980.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,578,253.69	-4,884,253.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,958,699.57	-1,206,923.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,580,084.45	6,241,455.06
经营活动产生的现金流量净额	-4,664,728.32	8,971,662.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,863,164.76	3,999,621.34
减：现金的期初余额	3,999,621.34	8,078,681.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,136,456.58	-4,079,060.51

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,863,164.76	3,999,621.34
可随时用于支付的银行存款	2,863,164.76	3,999,621.34
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,863,164.76	3,999,621.34

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京润驰工程技术有限公司	南京	400 万元	南京	仪器仪表	100.00		设立

## 七、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	565,369.30	122,718.87	详见附注五（三十二）
合计	565,369.30	122,718.87	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 37.37%。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司共同实际控制人为朱宁、俞晓雪、丛涛和曾明敏四人，四人合计持股 79.33%，具体持股比例如下：

股东名称	持股金额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
朱宁	5,868,750.00	26.08	26.08
俞晓雪	4,725,000.00	21.00	21.00
丛涛	3,712,500.00	16.50	16.50
曾明敏	3,543,750.00	15.75	15.75
合 计	17,850,000.00	79.33	79.33

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邢介华	总经理、董事、持有公司 5%以上股东丛涛之配偶
顾雷	副总经理、董事、持有公司 5%以上股东俞晓雪之配偶
高巍	副总经理、董事、持有公司 5%以上股东曾明敏之配偶
李白金	副总经理兼董事
谈静如	副总经理兼董事会秘书
王利英	职工监事
文小军	监事
鞠伟	监事会主席

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
朱宁	房屋	83,468.67	82,187.02
顾雷	房屋	192,351.44	189,408.09
邢介华	房屋	175,082.06	172,407.39
高巍	房屋	172,203.83	169,565.45
合计		623,106.00	613,567.95

##### 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,516,766.00	2,406,520.00

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	谈静如	4,881.00	1,464.30		
其他应收款	文小军	5,000.00	1,500.00	5,000.00	
其他应收款	鞠伟	13,800.00	5,380.00	10,000.00	

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高巍	135,420.00	79,080.58
其他应付款	邢介华	16,274.01	42,478.00
其他应付款	李白金	3,822.27	38,005.72
其他应付款	谈静如		8,730.00
其他应付款	王利英	910.00	650.00
其他应付款	鞠伟	2,300.00	2,300.00
其他应付款	文小军	13,661.10	4,418.50
其他应付款	顾雷	5,553.00	

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部报告

公司经营过程中，未能以内部组织结构、管理要求、内部控制报告制度等为依据确认报告分部。不同产品在不同区域内的销售具有基本一致的风险和报酬。本公司按照产品分类的主营业务收入和成本明细如表：

产品名称	营业收入	营业成本
产品销售	61,973,077.44	36,120,333.40
技术服务	21,954,586.60	20,863,844.40
合计	83,927,664.04	56,984,177.80

### (二) 其他

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,153,383.66	27,217,815.39
1 至 2 年	638,519.58	1,124,983.69
2 至 3 年	823,531.15	886,873.77
3 至 4 年	776,906.17	801,268.69
4 至 5 年	540,768.69	255,345.91
5 年以上	2,812,344.24	2,573,948.06
小计	27,745,453.49	32,860,235.51
减：坏账准备	5,539,005.45	5,659,683.96
合计	22,206,448.04	27,200,551.55

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,394,981.09	5.03	1,394,981.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,350,472.40	94.97	4,144,024.36	15.73
组合 1：非关联方账龄组合	23,706,243.17	85.44	4,144,024.36	17.48

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2: 合并关联方组合	2,644,229.23	9.53		
合计	27,745,453.49	100.00	5,539,005.45	19.96

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,394,981.09	4.25	1,394,981.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,465,254.42	95.75	4,264,702.87	13.55
组合 1: 非关联方账龄组合	29,636,077.07	90.18	4,264,702.87	14.39
组合 2: 合并关联方组合	1,829,177.35	5.57		
合计	32,860,235.51	100.00	5,659,683.96	17.22

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海达圣建筑安装工程 有限公司	1,394,981.09	1,394,981.09	100.00	预计无法收回
合计	1,394,981.09	1,394,981.09	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海达圣建筑安装工程 有限公司	1,394,981.09	1,394,981.09	100.00	预计无法收回
合计	1,394,981.09	1,394,981.09	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 按非关联方账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	19,509,154.43	5.00	975,457.72	25,088,638.04	5.00	1,254,431.90
1 至 2 年	338,519.58	10.00	33,851.96	824,983.69	10.00	82,498.37
2 至 3 年	523,531.15	30.00	157,059.35	686,873.77	30.00	206,062.13
3 至 4 年	576,906.17	50.00	288,453.09	605,148.00	50.00	302,574.00
4 至 5 年	344,648.00	80.00	275,718.40	56,485.51	80.00	45,188.41
5 年以上	2,413,483.84	100.00	2,413,483.84	2,373,948.06	100.00	2,373,948.06

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	23,706,243.17		4,144,024.36	29,636,077.07		4,264,702.87

②组合 2：按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,644,229.23			1,829,177.35		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,394,981.09					1,394,981.09
按组合计提坏账准备的应收账款	4,264,702.87	-120,678.51				4,144,024.36
合计	5,659,683.96	-120,678.51				5,539,005.45

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	否	4,992,067.19	17.99	249,603.36
南京润驰工程技术有限公司	是	2,644,229.23	9.53	
客户 B	否	1,467,385.00	5.29	73,369.25
上海达圣建筑安装工程有限公司	否	1,394,981.09	5.03	1,394,981.09
客户 G	否	1,008,305.80	3.63	50,415.29
合计		11,506,968.31	41.47	1,768,368.99

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,077,441.77	2,702,836.31
减：坏账准备	925,682.53	1,408,214.76
合计	1,151,759.24	1,294,621.55

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	52,817.25	27,127.43
押金保证金	1,539,138.08	2,083,272.44
预付材料款	443,362.86	443,362.86
单位往来款	18,784.66	118,784.66
备用金	23,338.92	30,288.92

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	925,682.53	1,408,214.76
合计	1,151,759.24	1,294,621.55

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	566,539.59	457,593.61
1 至 2 年	248,366.84	599,733.81
2 至 3 年	353,632.50	346,023.90
3 至 4 年	231,266.43	109,015.12
4 至 5 年	51,570.60	53,952.71
5 年以上	626,065.81	1,136,517.16
减：坏账准备	925,682.53	1,408,214.76
合计	1,151,759.24	1,294,621.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	964,851.90		443,362.86	1,408,214.76
本期计提	-482,532.23			-482,532.23
期末余额	482,319.67		443,362.86	925,682.53

第三阶段的其他应收款系自预付账款转入并全额计提坏账准备的项目，具体明细如下：

单位名称	期末数			
	账面余额	账龄	计提比例 (%)	坏账准备
供应商 I	92,400.00	5 年以上	100.00	92,400.00
供应商 J	68,920.00	5 年以上	100.00	68,920.00
供应商 K	49,400.00	5 年以上	100.00	49,400.00
供应商 L	35,228.00	5 年以上	100.00	35,228.00
供应商 M	32,000.00	5 年以上	100.00	32,000.00
其他金额较小单位汇总	165,414.86	5 年以上	100.00	165,414.86
合计	443,362.86			443,362.86

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	443,362.86					443,362.86
按组合计提坏账准备	964,851.90	-482,532.23				482,319.67
合计	1,408,214.76	-482,532.23				925,682.53

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户H	保证金	257,500.00	1-2, 2-3年, 5年以上	12.40	166,350.00
客户I	保证金	210,000.00	1年以内	10.11	10,500.00
客户J	往来款	192,047.16	2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	9.24	100,699.72
客户K	保证金	105,200.00	1年以内	5.06	5,260.00
客户L	保证金	100,000.00	2-3年	4.81	30,000.00
合计	—	864,747.16	—	41.62	312,809.72

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,776,000.00		3,776,000.00	3,776,000.00		3,776,000.00
合计	3,776,000.00		3,776,000.00	3,776,000.00		3,776,000.00

其中，对子公司投资明细如下：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京润驰工程技术有限公司	3,776,000.00			3,776,000.00		
合计	3,776,000.00			3,776,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	81,923,768.60	58,218,683.30	77,751,145.69	53,077,844.25
产品销售	59,969,182.00	37,354,838.90	55,578,422.77	33,884,075.17
技术服务	21,954,586.60	20,863,844.40	22,172,722.92	19,193,769.08
二、其他业务小计	19,905.65			
技术培训	19,905.65			
合计	81,943,674.25	58,218,683.30	77,751,145.69	53,077,844.25

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	11,489.86	120,303.28

## 十四、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
----	-------	----

项目	本期发生额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	126,206.35	
2. 持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	339,693.25	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,591.05	
4. 所得税影响额	-20,900.06	
合计	446,590.59	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.56	8.86	0.31	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.02	8.21	0.29	0.29

(本页无正文，为南京华天科技发展股份有限公司财务报表附注盖章页)

南京华天科技发展股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

第 16 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	126,206.35
持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	339,693.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,591.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>467,490.65</b>
减：所得税影响数	20,900.06
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>446,590.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用