



众加利

NEEQ: 838082

江西众加利高科技股份有限公司
Jiangxi Zonjli High-Tech 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、公司负责人胡其锋、主管会计工作负责人吴思梅及会计机构负责人吴思梅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、天职国际会计师事务所（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

不适用

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	7
第三节	重大事件	20
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	30
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	149

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司、众加利、本公司	指	江西众加利科技股份有限公司
众加利设备、称重公司	指	江西众加利称重设备系统有限公司
众加利技术、上海公司	指	众加利（上海）测量技术有限公司
众加利仪器、仪器公司	指	江西众加利仪器有限公司
众加利贸易、香港公司	指	众加利（香港）国际贸易有限公司
公路开发公司	指	江西公路开发有限责任公司
股东大会	指	江西众加利科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西众加利科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西众加利科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《江西众加利科技股份有限公司章程》
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
轩瑞所，律所	指	江西轩瑞律师事务所
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期期初、期初	指	2023年1月1日
本期期末、期末	指	2023年12月31日
上期期末、上年期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
计量	指	利用技术和法制手段实现单位统一和量值准确可靠的测量
智能制造设备	指	是指具有感知、分析、推理、决策、控制功能的制造装备，它是先进制造技术、信息技术和智能技术的集成和深度融合。
AI	指	具有自我学习、自我进化的高级算法

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西众加利高科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Zonjli High-Tech Co., Ltd.		
	zonjli		
法定代表人	胡其锋	成立时间	1999年7月28日
控股股东	控股股东为(胡其锋)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(胡其锋), 一致行动人为(胡忠平等52名自然人股东)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-仪器仪表制造业(C40)-衡器制造(C405)-衡器制造(C4050)		
主要产品与服务项目	众加利是一家集研发、生产、销售、服务一体的AI计量智能装备制造和数据服务商, 为智慧交通、智慧城市、智能制造提供AI计量智能装备系统与数据服务业务。		
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	众加利	证券代码	838082
挂牌时间	2016年7月28日	分层情况	创新层
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)	81,640,600
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号世纪商贸广场11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾立言	联系地址	江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大街579号绿悦软件科技产业大厦第6层
电话	0791-82139900	电子邮箱	dm@zonjli.com
传真	0791-82139111		
公司办公地址	江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大街579号绿悦软件科技产业大厦第6层	邮政编码	330096
公司网址	www.zonjli.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	913601067055480177		
注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 579 号绿悦软件科技产业大厦第 6 层		
注册资本（元）	81,640,600	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司主要以“智能控制系统产品+数据服务”的方式获取利润，盈利来源主要是通过销售 AI 计量智能装备系统产品，然后每年为客户提供数据服务。公司向客户销售智慧交通 AI 计量数据采集与数据服务系统，用于公路安全运维治超、货运物料计量结算；智慧城市 AI 计量数据采集与数据服务系统，用于智慧城市资源数据调度与管理；智能制造 AI 计量数据采集与数据服务系统，用于智能制造物料成本核算、产品品质管理、智能制造产线控制与数据管理等。众加利用户主要集中在智慧交通、智慧城市、新能源智能制造领域中的大中型客户。这些客户需求可持续、品质要求高、技术迭代快，并根据具体产品的要求进行土建与机电基础施工、设备安装调试、系统集成、技术培训等流程，最后经过交付获得销售收入与盈利。产品稳定运行后，再与客户签订数据服务协议，持续为客户提供数据服务并获得利润。

1) 销售模式

公司销售分为国内直销与分销、国际销售，其中以直销为主，分销为辅，公司建有营销大数据分析系统（CRM），有成熟稳定的客户群体。公司营销体系健全，公司本部负责中部地区业务，广州分公司负责华南业务，上海公司负责华东业务，天津办事处负责华北业务。公司分销重点是西部地区业务，分销为买断式销售，公司销售产品给分销商，分销商销售给客户。国际销售以线上获得销售线索直接与客户签约为主。公司市场推广分线上与线下两种模式，线上：各种网络推广平台。线下：产学研联盟；行业协会展会；行业技术论坛；设计院工程公司技术协同；客户技术交流会；客户口碑相传等。

2) 采购模式

公司采购分为供应商开发与物料采购两部分，供应链开发部负责供应商选择与管理。订单交付部负责物料采购工作。订单交付部每月根据生产计划及库存情况编制采购预算并上报财务审核、总经理批准，同时每月初根据生产计划调整情况对采购预算予以调整。物料采购从公司供应商库采用招标或比价原则进行。

3) 生产模式

公司生产组织方式是以市场需求为导向，根据订单情况制定生产计划和原料采购，并组织生产部门进行生产。生产制造方面，为了提高生产管理效率，公司对生产过程进行统一调度和规划，生产过程中的相关信息通过 ERP 系统及时、透明地进行录入、记录、传递，实现产品零部件生产节点可视化管理和全过程信息化管理。

2、经营计划

报告期内，公司围绕年度经营目标，坚持做大 AI 计量数据服务的发展战略，持续加强研发创新与技术设计，全面改造升级制造基地、持续加强质量、环境、职业健康安全管理体系建设，全面加强内部风险控制，在公司管理层的带领下，经过全体员工共同努力，公司在业务拓展、客户服务、制造能力、内部治理等方面均稳步提升。

报告期内，公司实现营业收入 15,403.27 万元，较上年同期提高 16.31%；实现净利润 405.31 万元，较上年同期下降 78.04%。截止报告期末，公司总资产为 24,278.61 万元，较上年期末提高 17.02%。

报告期内，完成 2023 年第一次股票定向发行，引进江西交投集团所属公路开发有限责

任公司战略投资等股东，共发行股票 13,240,601 股，募集资金 39,721,803 元。

公司 2023 年 7 月实施 2022 年年度权益分派现金红利每 10 股派发 1.8 元。

报告期内，为了提升公司智能制造加工质量水平和生产效率，提高公司产品的市场占有率，促进公司长期、稳健发展，公司继投资 5G 数字化智能产线之后，报告期内，公司在上海投资设立众加利（上海）测量技术有限公司，打造成为众加利智能数字化传感器研发制造基地。

（二） 行业情况

众加利致力于 AI 计量数据智能化、可视化、远程化的深入研究与市场应用，用科技的力量帮助用户，成就客户，重点在智慧交通、智慧城市、智能制造三个领域，主要涉及公路、交通物流、环保、建材、有色金属、锂电、化工、军品等不同的细分行业。其中：

智慧交通方面，2019 年 9 月国务院颁发《交通强国建设纲要》，2022 年 1 月国务院颁发《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，进一步推进智慧交通的大力发展。众加利在综合交通的建、管、运、养中以下各类场景提供智能数据采集系统、数字化远程管控、平台化集中式管理系统。

高速公路：高速出入口治超与收费、省界数据采集、高速桥梁监测、隧道监测、边坡实时监测；

开放公路：国、省、县道重要路段治超、港口码头入口道路治超、边坡实时监测；

城区道路：高架桥入口治超、城区桥梁治超与监测；

源头治超：大宗物料生产厂矿治超（能源、冶炼、建材、陶瓷等行业）；

公路建养：工程建设中智慧工地软件数据平台、公路路网养护与运营数字化平台；

其他交通：航空机场、铁路货场、港口码头、海关口岸、保税区、物流园区的数据采集与服务。

公司主要客户有各省交通投资集团、航空公司、铁路局、港务局等。

智慧城市方面，2021 年 5 月，国家发改委和住建部联合颁发《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》，将持续推进焚烧处理能力建设，推动生态环境根本好转、促进美丽中国建设。众加利主要是为环保行业中的固废的收集、分类、转运、处理等不同环节，提供固废处理智能计量数据采集与数据服务，实现对各类固体废物进行重量和相关数据的采集，结合自主开放的可视化大数据平台、统计和分析采集的固废数据，帮助政府构建固体废物监测、统计、分析的智慧板块。除此之外，也为区域提供资源开采、加工、物料运输过程中的 AI 计量终端与数据服务软件、企业碳排放计量数据采集与服务等，为智慧城市建设提供有效的核心数据和服务。公司主要客户有国内大型环保投资集团。

智能制造领域，2022 年 10 月《党的二十大报告》提出“建设现代化产业体系。坚持把发展经济的着力点放在实体经济上，推进新型工业化，加快建设制造强国。众加利深入有色冶炼、新能源、建材、军工等不同的细分行业，为客户提供智能制造数据采集与数据服务解决方案。包括：建材行业的销发系统、有色冶炼配料智能系统、倾动炉圆盘定量浇铸控制管理系统、铜冶炼过程 AI 计量控制系统，成品标签自识别打印系统，锂电粉体智能配料系统、智能槽车装车系统、车载方舱自动化控制系统、铜线深加工自动化智能产线等。公司主要客户有国内大型新材料、新能源、建材、军工等行业客户。

(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	<p>1、“专精特新”认定情况：2021年7月公司被工业和信息化部列为国家级专精特新小巨人（第三批，序号1374）。2021年3月5日，赣工信企业字（2021）59号，认定公司为江西省专业化小巨人企业，认定有效期为三年，有效期为2021年1月1日至2023年12月31日。2022年5月公司入选工信部“建议支持的国家级专精特新‘小巨人’企业名单（第三批第一年）”名单。</p> <p>2、“高新技术企业”认定情况：公司2005年首次获得高新技术企业证书，先后通过六次复审换证，公司2023年11月22日取得最新高新技术企业证书（证书编号：GR202336001229），有效期三年。</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	154,032,708.88	132,435,423.52	16.31%
毛利率%	37.31%	43.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,053,105.62	18,453,484.73	-78.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,726,953.98	14,706,486.30	-88.26%
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）	3.18%	17.53%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.35%	13.97%	-
基本每股收益	0.05	0.27	-81.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	242,786,095.06	207,481,244.16	17.02%
负债总计	100,480,630.68	94,687,998.86	6.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,845,355.09	111,050,022.43	25.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.62	5.51%

资产负债率%（母公司）	33.69%	36.35%	-
资产负债率%（合并）	41.39%	45.64%	-
流动比率	185.27%	194.99%	-
利息保障倍数	6.44	36.77	-
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	4,449,217.44	38,510,744.83	-88.45%
应收账款周转率	2.23	2.34	-
存货周转率	5.39	4.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.02%	27.48%	-
营业收入增长率%	16.31%	-16.85%	-
净利润增长率%	-75.14%	34.98%	-

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	57,276,404.03	23.59%	70,600,327.90	29.29%	-18.87%
应收票据	903,110.98	0.37%	1,356,359.53		-33.42%
应收账款	73,617,332.06	30.32%	55,938,964.52	31.78%	31.60%
存货	18,694,016.76	7.70%	17,161,610.98	10.09%	8.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,620,404.42	6.02%	7,539,392.31	5.05%	93.92%
在建工程	16,248,237.91	6.69%	19,439,993.06		-16.42%
无形资产	762,163.53	0.31%	851,793.94	0.51%	-10.52%
商誉					
短期借款	10,058,333.34	4.14%	11,752,386.08	7.84%	-14.41%
长期借款	5,000,000.00	2.06%	7,000,000.00		-28.57%
合同资产	5,257,769.12	2.17%	8,318,122.66	16.83%	-36.79%
其他非流动资产	5,252,478.56	2.16%	13,158,808.66	6.34%	-60.08%
应付账款	46,427,373.13	19.12%	34,155,318.88	16.46%	35.93%
债权投资	30,445,472.23	12.54%		0.00%	

项目重大变动原因：

货币资金同比减少 1,332.39 万元，主要是公司进行债权投资所致。

应收票据同比减少 45.32 万元，主要是本期末未到期票据比上年期减少所致。

应收账款同比增加 1,767.84 万元，主要是公司国有企业客户付款程序复杂，付款周期

有所延长所致。

固定资产同比增加 708.1 万元，同比增加 93.92%，主要系报告期内智能产线投资及传感器研发产线投资所致。

使用权资产和租赁负债同比分别增加 250.74 万元、252.35 万元，主要系上海新设子公司增加租赁办公场地所致。

长期借款同比减少 28.57%，主要是归还到期借款 200 万元所致。

合同资产同比减少 306.04 万元、其他非流动资产同比减少 790.63 万元，主要是到期质保金货款回笼所致。

应付账款同比增加 1,227.21 万元，主要是本期公司经营规模扩大，采购量增加，导致应付款增加所致。

(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	154,032,708.88	-	132,435,423.52	-	16.31%
营业成本	96,564,467.02	62.69%	74,322,258.83	56.12%	29.93%
毛利率%	37.31%	-	43.88%	-	-
销售费用	24,248,721.86	15.74%	17,014,229.43	12.85%	42.52%
管理费用	14,829,814.15	9.63%	12,309,831.36	9.29%	20.47%
研发费用	15,044,975.19	9.77%	10,791,921.48	8.15%	39.41%
财务费用	819,894.48	0.53%	-402,455.15	-0.30%	-303.72%
信用减值损失	-1,188,741.38	-0.77%	-752,942.38	-0.57%	57.88%
资产减值损失	577,193.84	0.37%	1,301,530.71	0.98%	-55.65%
其他收益	3,431,062.49	2.23%	3,319,222.84	2.51%	3.37%
投资收益	445,472.23	0.29%		0.00%	
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益	29,328.25	0.02%	11,698.34	0.01%	150.70%
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	4,677,896.64	3.04%	21,099,684.56	15.93%	-77.83%
营业外收入	4,700.80	0.00%	41.35	0.00%	11,268.32%
营业外支出	20,172.85	0.01%	150,966.67	0.11%	-86.64%
净利润	4,769,992.04	3.10%	19,190,252.56	14.49%	-75.14%

项目重大变动原因：

营业收入同比增加 2,159.73 万元,主要系智慧交通和智能检测仪器业务同比增长明显。其中智慧交通方面,受国家政策影响,本期中标智慧交通业务建设项目同时本期部分合同包含土建施工建设,导致销售合同金额增加;智能检测仪器业务同比增长,主要系科研院所仪器检测业务订单大幅增加所致。

营业成本同比增加 2,224.22 万元,主要系本期营业收入增加致使营业成本相应增加。

毛利率同比下降 6.57%,主要是一方面报告期内 2023 年市场竞争激烈,部分智慧交通业务结构发生变化,部分业务包含土建施工,其利润较低;另一方面智能检测仪器扩大销售规模、开发新区域抢占市场导致其利润空间下降。

销售费用同比增加 723.45 万元,主要系本期公司加大对新业务、新产品进行的市场投入,报告期内存在新增销售人员以及人员的优化调整导致职工薪酬的增加。本期发生的销售服务费及差旅费较上期增加较多主要是疫情结束后,公司销售人员拓展市场形成的费用。

管理费用同比增加 252.00 万元,主要是优化人员支付赔补偿金;疫情结束后管理人员、差旅费、汽车使用、业务招待费均有小幅增加。

研发费用同比增加 425.31 万元,主要系 2023 年公司在上海新设子公司,其新增研发人员导致本期研发费用中薪酬增加。

财务费用同比增加 122.23 万元,主要系汇率波动所致。

信用减值损失同比增加 43.58 万元,主要是应收账款增加所致。

资产减值损失同比减少 72.43 万元,主要是合同资产减少所致。

投资收益同比增加 44.55 万元,主要是债权投资持有期间收益所致。

其他收益同比增加 145.45 万元、营业外收入同比减少 60.07 万元,主要系报告期内公司获得政府有关研发、技改补助资金增加、同时将政府补助收益由营业外收入调整至其他收益所致。

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	154,032,708.88	132,435,423.52	16.31%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	96,564,467.02	74,322,258.83	29.93%
其他业务成本	0	0	0%

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
智慧交通 AI 计量 数据检测 控制系统	65,776,293.99	37,999,777.55	42.23%	45.38%	90.00%	-13.57%
智慧城市	11,972,041.61	6,857,345.82	42.72%	-60.16%	-63.68%	5.56%

AI 计量数据检测系统						
智能制造 AI 计量自动控制系统	47,525,794.34	27,291,772.97	42.57%	29.36%	35.44%	-2.58%
其它	28,758,578.94	24,415,570.68	15.10%	40.94%	59.68%	-9.96%
合计	154,032,708.88	96,564,467.02	37.31%	16.31%	29.93%	-6.57%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

智慧交通 AI 计量数据检测控制系统和智能检测仪器业务收入提高，其中智慧交通方面，系受国家政策影响，本期中标智慧交通业务建设项目同时本期部分合同包含土建施工建设，导致销售合同金额增加；智能检测仪器业务同比增长，主要系科研院所仪器检测业务订单大幅增加。智慧城市 AI 计量数据检测系统业务收入较上年降低减少 60.16%，主要系智慧环保业务受市场经济环境影响导致业务下滑。

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	江西省交通投资集团有限责任公司	33,333,200.58	21.64%	否
2	北京航空航天大学	7,672,035.40	4.98%	否
3	安徽海螺集团有限责任公司	7,497,790.25	4.87%	否
4	茵泰科工业称重设备(北京)有限公司	6,325,121.43	4.11%	否
5	江西铜业集团有限公司	5,053,692.04	3.28%	否
	合计	59,881,839.70	38.88%	-

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	上海思百吉仪器系统有限公司	7,089,701.95	6.98%	否
2	江西容屹工贸有限公司	5,992,147.27	5.90%	否
3	QUANTUM DESIGN, INC.	5,746,340.00	5.66%	否
4	合肥致真精密设备有限公司	5,606,412.24	5.52%	否
5	新余市润泽实业有限公司	4,606,244.22	4.54%	否

合计	29,040,845.68	28.60%	-
----	---------------	--------	---

(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	4,449,217.44	38,510,744.83	-88.45%
投资活动产生的现金流量净额	-36,042,071.17	-13,780,320.85	161.55%
筹资活动产生的现金流量净额	15,930,652.95	-4,440,033.45	-458.80%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比减少 3,398.82 万元，主要系公司经营费用增加 1,523.00 万元、缴纳因疫情延期的税费 519.15 万元以及国企客户付款周期增加等因素综合所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加 2,233.50 万元，主要系债权投资增加 3,000 万元以及固定资产投资较上期减少 780.46 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 2,037.07 万元，主要系报告期内公司实施定增发行融资 3,943.75 万元和实施 2022 年度权益分派现金 1,469.53 万元所致。

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
江西众加利称重设备系	控股子公司	AI 计量数据服务	20,000,000.00	54,979,222.51	27,719,855.81	57,329,309.44	2,167,843.17

统有限公司							
江西众加利仪器有限公司	控股子公司	智能检测业务	3,000,000.00	13,864,645.96	5,020,631.20	25,423,625.77	1,463,033.51
众加利（上海）测量技术有限公司	控股子公司	AI 计量数据服务	20,000,000.00	12,246,147.91	3,168,099.69	315,893.80	-1,831,900.31

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
众加利（上海）测量技术有限公司	公司对外投资设立	积极影响

第三届董事会第六次会议审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，2023年1月18日完成工商登记注册，详见公司于2023年1月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《全资子公司完成工商登记的公告》（公告编号：2023-005）。

(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	15,044,975.19	10,791,921.48
研发支出占营业收入的比例%	9.77%	8.15%
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	5	5
本科以下	64	57
研发人员合计	69	62
研发人员占员工总量的比例%	32%	33%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	49
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

报告期内，公司结合市场需求和行业发展趋势持续投入研发新产品，增强公司核心技术优势，增加产品系统集成，进一步增强企业综合竞争力。公司2023年从事的自主研发项目有28项，通过验收19项研发活动已成功验收，研发费用总投入1,504.50万元。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

企业社会责任

适用 不适用

1、规范用工保障员工权益、职业健康与安全

公司遵循公平、公正、公开的用工政策，根据《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工依法签订劳动合同，明确员工应享有的劳动者权益和应履行的义务，依法为员工办理缴纳社保住房公积金，充分保障员工年休假等各项合法权益。公司坚持以素质求发展的经营理念，持续完善改进人才培养成长机制，为员工个人成长提供良好发展平台。

公司建立环境管理体系，在发展企业的同时担负环境保护责任，落实环境保护举措，实现无环境污染事件发生。持续改善员工办公、作业工作环境和劳动保护用具，定期组织员工体检。

2、股东与债权人权益保护

公司根据相关法规，建立较为完善的法人治理结构，不断规范公司运作、强化内部控制制度，保障中小股东享有法律法规及各项规章所规定的合法权益。2023年7月公司根据2022年度经营情况向股东派发现金红利每10股1.8元。

公司维护债权人权益，严格履行自身相关职责，在不违反公司《信息披露管理制度》等规章制度的前提下，及时向债权人做好公司经营信息的传递，切实保护债权人的合法权益不受侵害。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司注重与供应商建立长期的战略合作伙伴关系，在甄选优质供应商的同时，使每家供应商都能公平获得知情权、选择权和参与权，坚持公平、公正的采购，保持稳定的业务往来，为供应商创造良好的合作环境，充分尊重并保护供应商的合法权益。强化市场导向，从售前、售中和售后为客户提供全方位服务，全力满足客户和市场需求。

4、开展公益事业，践行企业责任

公司在发展过程中始终没有忘记肩负的责任。报告期内，公司党支部组织开展党员互助捐款活动。

七、 未来展望

是否自愿披露

是 否

八、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险：AI 计量智能装备系统与数据服务属于传统计量装备制造行业数字化转型升级产品，由于技术跨界难度大，大多数传统企业望而却步。目前，只有少数行业龙头企业开展了这一	针对此风险，公司将坚持细分行业市场突破，以重点行业开发为抓手，深入行业牵引技术创新产品研发，继续加大研发投入，建设三个技术平台，

<p>新的业务。众加利公司凭借其品牌、技术、智能制造能力、市场规模和优质客户等优势在 AI 计量智能装备系统与数据服务领域迅速完成转型升级，在新的业务领域处于领先地位。随着同行各企业在新业务领域加大业务开发力度，公司如不能持续增强自身综合实力，保持领先地位，进一步做大做强，则面临行业内部国内外企业竞争日趋激烈的风险。</p>	<p>分别是精密机械设计技术平台、嵌入式仪表控制技术平台、数据软件技术平台。提高核心竞争力，推进智能制造工艺装备升级，引进精益生产，提高品质；扩大营销布局和完善服务体系，继续保持行业的领先地位。</p>
<p>2、应收账款风险：报告期末公司应收账款为 7,361.73 万元，应收账款金额较大。造成应收款余额较大的原因是公司一些行业大客户在项目型业务管理上存在业务流程较长的问题，虽然形成呆坏账风险不大，但仍存在因收款周期长而导致资金紧张的风险</p>	<p>针对此风险，公司将通过分析应收账款，进一步完善公司内控制度、配置资源，加强销售合同事前评审；加强对应收账款的跟踪、催收力度，有效地降低公司应收账款金额，提高资金利用效率，改善公司现金流状况，从而进一步控制应收账款风险。</p>
<p>3、市场风险：公司不断的以行业为抓手构建 AI 计量数据服务场景的同时，对符合客户需求的产品的解决方案将呈现出系统性、工艺性、集成化、多维度的要求，不仅考验多维度的技术整合和供应链水平，并且新的技术解决方案需要更加贴近客户工艺流程需要，业务合同金额也将变大。在未来市场环境不断发生变化过程中，市场对公司市场能力、技术能力和管理能力的挑战将给公司业绩带来不确定性风险。</p>	<p>针对此风险，公司将密切关注行业政策、产业规划，坚持三大平台技术研发提高解决方案能力，优化流程（引入华为流程体系），强化供应链、聚焦目标市场提高企业市场竞争力。</p>
<p>4、专业人才流失风险：公司属于高新技术企业，业务开展对专业技术人员的依赖性较高，拥有稳定、高素质的专业技术人员，对公司的持续发展至关重要。虽然公司有持续的人才发展战略，人才队伍不断壮大发展，但目前行业内对专业技术人员的争夺十分激烈，一旦公司专业技术人员流失，将对公司经营稳定性带来一定风险。</p>	<p>针对此风险，公司将始终坚持人才梯队建设，坚持人才引进与内部培训相结合，启动校园招聘，扩大技术队伍，同时，对技术人才建立长期发展通道，不断完善薪酬激励政策，建立稳定高素质的人才团队，为公司可持续发展奠定坚实基础。</p>
<p>5、产品质量控制风险：公司所处的行业属于 AI 计量智能装备行业，产品主要用于智慧交通、智慧城市、智能制造领域，由于业务的跨界技术融合，产品集研发、制造、交付、服务于一体，产品质量影响因素较多，客户对产品计量精度、系统稳定性和数据服务连续性要求较高，如果企业产品质量控制出现重大问题，则可能对企业生产经营构成重大不利影响。</p>	<p>针对此风险，公司将严格质量体系标准贯彻，推进精益生产，提高工艺设计质量，加强失效模式分析和过程控制，提高产品一次交验合格率，提高用户满意度，防范产品质量带来的风险。</p>
<p>6、技术风险：AI 计量智能装备除了计量的精确性特征，其主要产品和服务具有明显的专业特征。AI 计量智能装备与数据服务系统融合精密机械设计技术、嵌入式仪表控制技术、云数据软件技术等多项智能技术。公司研发的技术是否符合行业发展趋势是企业持续成长的关键。如果公司在新技术的跟</p>	<p>针对此风险，公司将积极参加行业学会协会及标准制订，做好 AI 计量数据服务行业新技术研究及应用，始终掌握前沿的行业新技术、新工艺、新标准，防范技术风险。</p>

踪、研究、应用等方面滞后，可能使公司的产品在市场上面临竞争劣势而存在被淘汰的风险。	
7、汇率变动风险：2022年、2023年公司的汇兑损益分别为183,072.44元、-481,752.71元，其占同期公司净利润的比重分别为0.95%、-10.10%。未来公司将进一步扩大外销，随着国际形势的发展变化，我国货币的汇率波动进一步加大，这部分的款项将明显会受到汇率波动的影响。如果公司未能有效管理外汇收款，可能对公司的经营产生一定的不利影响。	针对此风险，公司将通过加强净额交易、提前或延迟结汇以及提高外销合同质量以防范汇率变动的风险。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	137,900	0.10%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	137,900	0.10%

3、 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

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	众加利设备	3,000,000	0	0	2022年10月26日	2023年10月25日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	3,000,000	0	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

众加利股份为控股子公司众加利设备向交通银行借款 300 万元提供连带责任担保已经履行完毕。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

5、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

(二)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		33,333,200.58
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		
接受担保	180,000,000.00	147,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、上述关联交易金额包括公司与关联方发生的日常性交易以及公司与比照关联方管理的相关主体发生的日常性交易。基于谨慎性原则，公司将涉及与公司股东江西公路开发有限责任公司同受江西省交通投资集团有限责任公司控制的客户主体比照公司关联方进行管理，公司将2023年度与比照关联方管理的相关主体之间发生的日常交易事项比照关联交易在上述表格进行列示。上述关联交易为公司日常性交易，是公司生产经营的正常所需，是合理的、必要的，以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

本次关联交易对公司经营不存在重大影响，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因为上述关联交易而对关联方形成依赖。

2、为满足公司发展及日常经营资金的需要，公司（含子公司）向银行申请综合授信，经公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于预计2023年公司向银行申请综合授信及关联担保的议案》，授信总额度不超过人民币15,000万元，上述综合授信预计由公司关联方实际控制人胡其锋先生为公司及子公司提供连带责任担保。公司关联方为公司及子公司向银行申请授信所作担保系无偿担保行为，不存在收费情形，未损害公司及其他非关联股东利益。关联方为公司及子公司向银行申请授信事宜提供担保，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营。上述交易有利于促进公司业务发展，对于提升公司整体竞争力具有积极意义，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

2023年8月29日公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于调整2023年度银行综合授信额度的议案》，公司及合并报表范围子公司向银行申请综合授信额度调整至

18,000 万元，详见公司于 2023 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于调整 2023 年度银行综合授信额度的公告》（公告编号：2023-070）。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告 2023-001	对外投资	众加利技术 100%股权	20,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在上海投资设立众加利（上海）测量技术有限公司，是公司战略发展的需要，对公司的长期稳定健康发展具有重要意义。

7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	社保及住房公积金承诺	《社保及住房公积金的承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 31 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 31 日	-	挂牌	对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的承诺	《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的承诺关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的承诺函》	正在履行中
实际控制	2016 年 3	-	挂牌	保持公司独	《保持公司独立性承	正在履

人或控股股东	月 31 日			立性承诺	诺函》	行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 30 日	-	挂牌	关联交易和杜绝资金占用承诺	《关联交易和杜绝资金占用的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

8、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
无形资产	专利权	质押	0	0%	申请银行综合授信，享受补贴优惠政策
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司专利权质押给银行，不存在被行权的风险，不存在对众加利持续经营能力构成重大不利影响的权属纠纷。

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	40,168,102	58.7253%	14,066,014	54,234,116	66.4303%
	其中：控股股东、实际控制人	3,739,223	5.4667%	0	3,739,223	4.5801%
	董事、监事、高管	3,198,952	4.6768%	-606,416	2,592,536	3.1755%
	核心员工	2,087,537	3.0520%	-206,809	1,880,728	2.3037%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,231,897	41.2747%	-825,413	27,406,484	33.5697%
	其中：控股股东、实际控制人	15,947,598	23.3152%	0	15,947,598	19.5339%
	董事、监事、	9,597,470	14.0314%	-1,719,249	7,878,221	9.6499%

件 股 份	高管					
	核心员工	0	0.0000%	850,000	850,000	1.0411%
总股本		68,399,999	-	13,240,601	81,640,600	-
普通股股东人数		145				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司完成 2023 年第一次定向股票发行，实际发行股票 13,240,601 股，公司股本由 68,399,999 股变更至 81,640,600 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	胡其锋	19,686,821	0	19,686,821	24.1140%	15,947,598	3,739,223	0	0
2	江西公路开发有限责任公司	0	12,070,601	12,070,601	14.7850%	0	12,070,601	0	0
3	蔡	2,659,931	0	2,659,931	3.2581%	0	2,659,931	0	0

	旭								
4	熊九根	2,215,466	282,134	2,497,600	3.0593%	0	2,497,600	0	0
5	刘锡凡	2,465,665	0	2,465,665	3.0201%	2,465,665	0	0	0
6	胡忠平	2,269,667	0	2,269,667	2.7801%	1,702,251	567,416	0	0
7	杨周斌	2,114,704	100,000	2,214,704	2.7127%	1,661,179	553,525	0	0
8	熊南平	2,200,000	-10,000	2,190,000	2.6825%	0	2,190,000	0	0
9	吴永兴	2,200,000	-10,200	2,189,800	2.6822%	0	2,189,800	0	0
10	熊珊珊	2,190,333	-55,001	2,135,332	2.6155%	0	2,135,332	0	0
	合计	38,002,587	12,377,534	50,380,121	61.7096%	21,776,693	28,603,428	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

胡其锋与蔡旭、熊九根、刘锡凡、胡忠平签有《一致行动协议》。除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，胡其锋先生直接持有公司股份 19,686,821 股，占公司股份比例为 24.1140%；通过直接及一致行动协议控制公司股份 49,831,159 股，占公司股份比例为 61.0357%，同时胡其锋先生还担任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东、实际控制人。

胡其锋，男，出生于 1965 年 2 月，中国国籍，工商管理硕士，高级经济师，无境外永久居住权。1985 年-1996 年就职于原兵器工业部国营长红机械厂，历任科员、处长、董事、副总经理；1997 年任江西长林机械（集团）有限公司董事、副总经理；1999 年 7 月至 2016 年 2 月任众加利董事长兼总经理。2016 年 3 月任众加利董事长兼总经理，董事任期三年，2018 年 8 月至 2020 年 4 月兼任众加利财务负责人；2019 年 3 月连任众加利董事长、总经理。2016 年 9 月任众加利设备执行董事兼总经理，2021 年 1 月任众加利设备总经理。2020

年 12 月任众加利仪器执行董事。2022 年 1 月起任众加利董事长、众加利设备执行董事、众加利仪器执行董事。2023 年 12 月兼任众加利股份总经理。

报告期内控股股东、实际控制人没有发生变动。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次	2023 年 4 月 25 日	2023 年 6 月 2 日	3.00	13,240,601	1 家国有企业、1 名高管、12 名核心员工	39721803	39,721,803	补充流动资金

(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 5 月 16 日	1.8	0	0
合计	1.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 7 月实施 2022 年度权益分派共派发现金红利 1,469.53 万元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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				
胡其锋	董事长	男	1965年2月	2022年3月21日	2025年3月20日	19,686,821	0	19,686,821	24.114%
胡其锋	总经理	男	1965年2月	2023年12月27日	2025年3月20日	19,686,821	0	19,686,821	24.114%
杨周斌	董事	男	1975年10月	2022年3月21日	2024年1月11日	2,114,704	100,000	2,214,704	2.7127%
周晖	董事	男	1972年7月	2023年7月5日	2025年3月20日	0	0	0	0%
胡忠平	董事	男	1971年11月	2022年3月21日	2025年3月20日	2,269,667	0	2,269,667	2.7801%
周凌华	董事	男	1988年8月	2022年3月21日	2025年3月20日	0	0	0	0%
唐训武	监事会主席	男	1969年7月	2022年3月21日	2025年3月20日	2,091,637	0	2,091,637	2.562%
龚铿	监事	男	1969年11月	2022年3月21日	2025年3月20日	1,670,042	0	1,670,042	2.0456%
吴贵华	监事	男	1980年10月	2022年3月21日	2025年3月20日	0	0	0	0%
曹心宇	副总经理	男	1978年10月	2022年4月8日	2024年12月31日	1,454,133	0	1,454,133	1.7811%

曾立言	董事会秘书	男	1962年12月	2022年4月8日	2024年12月31日	670,574	0	670,574	0.8214%
吴思梅	财务负责人	女	1985年6月	2022年4月8日	2024年12月31日	0	100,000	100,000	0.1225%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

胡其锋与胡忠平、唐训武、龚程、曾立言、吴思梅为一致行动关系，除此之外无任何关联关系。

(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
刘锡凡	董事	离任	无	辞职
周晖	无	新任	董事	聘任
邬金华	副总经理	离任	无	辞职
杨周斌	总经理	离任	无	辞职
胡其锋	董事长	新任	董事长、总经理	聘任

杨周斌申请辞去公司董事职务，2024年1月11日公司第一次临时股东大会审议通过，聘任曾立言为公司董事。

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

周晖，男，1972年7月18日出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1995年7月毕业于南昌大学经济管理专业；1995年7月至2017年6月就职于江西公路开发总公司，历任开发经营部职员、副部长、部长；2017年6月至2017年12月就职于江西公路开发总公司，任投资开发部部长；2017年12月至2019年11月，就职于江西公路开发有限责任公司，任投资开发部部长；2019年11月至今，就职于江西公路开发有限责任公司，任财务管理部经理。

2011年3月至今任星子太乙春实业发展有限公司董事；2012年2月至今任江西高速传媒有限公司董事；2016年3月至今任江西省交投物业有限责任公司董事；2022年8月至今任井冈山市翠峰酒店有限责任公司董事。2023年7月5日至今任众加利董事。

(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
行政管理人员	41	2	13	30
财务人员	7	1	2	6
销售人员	65	6	14	57
技术人员	69	2	9	62
生产人员	36	3	7	32
员工总计	218	14	45	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	9
本科	62	63
专科	76	79
专科以下	66	36
员工总计	218	187

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

报告期末在职员工人数同比减少 14%。

- 1、薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国民法典》以及公司管理制度等规定，实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供培训、通讯、带薪年假等各类福利。公司不断完善强化绩效考核体系，对员工业绩进行考核。员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整，同时将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，从而激励员工提高业绩和管理水平。
- 2、培训情况：公司为帮助企业建设一支高素质、高才能、高积极性的员工团队，制定了相关培训指引、年度培训计划（含外派培训、内训、多媒体培训等多种方式），同时对培训的结果进行跟进与评估，使员工的综合素质得到有效的提升。
- 3、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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
金华美	无变动	无	298,524	0	298,524
刘军	无变动	无	231,000	0	231,000
周锋	离职	无	200,000	-20,000	180,000
李运	无变动	无	194,106	-33,309	160,797

陶红军	无变动	无	148,524	0	148,524
李权毅	无变动	无	125,659	5,200	130,859
谭志军	无变动	无	90,000	0	90,000
向玲玲	无变动	无	80,000	18,000	98,000
刘宾	无变动	无	80,000	0	80,000
邓胜龙	无变动	无	74,962	0	74,962
罗文武	无变动	无	74,762	0	74,762
李强	离职	无	70,000	0	70,000
石家茂	无变动	无	60,000	0	60,000
李新	离职	无	60,000	300	60,300
黄佳建	无变动	无	50,000	0	50,000
史丹娣	离职	无	50,000	0	50,000
程长	离职	无	50,000	0	50,000
罗丽红	无变动	无	50,000	3,000	53,000
付小青	无变动	无	50,000	0	50,000
钱艳秋	无变动	无	50,000	0	50,000
何志伟	新增	无	0	300,000	300,000
姚慧琦	新增	无	0	170,000	170,000
宁慧惠	新增	无	0	70,000	70,000
邬文鹏	新增	无	0	60,000	60,000
胡政	新增	无	0	50,000	50,000
侯明珠	新增	无	0	50,000	50,000
何嘉	新增	无	0	50,000	50,000
邹烽	新增	无	0	50,000	50,000
黄国富	新增	无	0	50,000	50,000

核心员工的变动情况

报告期内，新增侯明珠等 9 名核心员工、离职核心员工 5 名，核心员工增加对公司运营带来积极影响。

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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司

三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。目前公司对各项制度执行情况良好，未出现违法、违规现象和重大缺陷情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关法律法规赋予的职权，认真履行职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国股转系统的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

此外，监事会对公司 2023 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

报告期内，公司监事会对本年度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，产权清晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业。公司拥有独立的软件产品著作权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东、实际控制人。

2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东、实际控制人处担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东的房屋所有权。公司其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

4、机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、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细节制度，并按照规定进行独立核算，不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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	<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	天职业字[2024] 29220 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张嘉 3 年	罗红玲 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	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

审计报告

天职业字[2024] 29220 号

江西众加利高科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西众加利高科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、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作为重要的事项，这些事项的应对以对财务报表整体进行审计形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
贵公司 2023 年度营业收入 15,403.27 万元，比 2022 年度 13,243.54 万元增加 2,159.73 万元，增长 16.31%，贵公司的收入主要来源于国内的商品销售收入，贵公司在客户收到产品并验收合格时确认收入，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。参见财务报表附注“三（二十八）收入”、“六（三十五）”。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：1、了解、测试并评价与销售商品收入相关的关键内部控制设计及运行有效性。2、选取重要销售客户检查销售合同，识别并检查与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价销售商品收入确认时点是否符合《企业会计准则》以及公司收入会计政策的要求。3、结合市场及行业趋势等因素，分产品类型执行收入分析性程序，分析本期销售商品收入及毛利率变动的合理性。4、执行销售收入细节测试，检查主要客户合同、出库单、销售发票、货物交接单、验收单、检定证书等支持性证据，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。5、结合应收账款函证程序，选取重要客户函证本期收入发生额的真实性与准确性。6、执行截止测试，评价销售商品收入是否计入在恰当的会计期间。

四、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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划进行清算贵公司、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

（6）就贵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。

中国注册会计师：张嘉

（项目合伙人）

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

中国注册会计师：罗红玲

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	57,276,404.03	70,600,327.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	903,110.98	1,356,359.53
应收账款	六（三）	73,617,332.06	55,938,964.52
应收款项融资	六（五）	759,240.29	121,867.60
预付款项	六（六）	3,143,703.96	2,143,442.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	2,527,612.67	2,549,233.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	18,694,016.76	17,161,610.98
合同资产	六（四）	5,257,769.12	8,318,122.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	2,005,449.26	1,531,245.46
流动资产合计		164,184,639.13	159,721,173.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六（十）	30,445,472.23	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（十一）	14,620,404.42	7,539,392.31
在建工程	六（十二）	16,248,237.91	19,439,993.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十三）	5,529,197.62	4,174,666.01

无形资产	六（十四）	762,163.53	851,793.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十五）	4,339,972.78	1,260,606.20
递延所得税资产	六（十六）	1,403,528.88	1,334,810.04
其他非流动资产	六（十七）	5,252,478.56	13,158,808.66
非流动资产合计		78,601,455.93	47,760,070.22
资产总计		242,786,095.06	207,481,244.16
流动负债：			
短期借款	六（十九）	10,058,333.34	11,752,386.08
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	六（二十）	3,046,584.85	492,488.40
应付账款	六（二十一）	46,427,373.13	34,155,318.88
预收款项			
合同负债	六（二十二）	10,188,943.98	9,290,188.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十三）	7,844,603.94	7,665,004.91
应交税费	六（二十四）	4,129,142.40	9,362,698.66
其他应付款	六（二十五）	1,511,425.74	3,427,281.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十六）	3,666,610.65	3,097,712.89
其他流动负债	六（二十七）	1,746,699.86	2,668,437.38
流动负债合计		88,619,717.89	81,911,517.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十八）	5,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十九）	3,788,520.29	2,934,398.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（三十）	325,309.17	

递延收益	六（三十一）	2,747,083.33	2,842,083.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,860,912.79	12,776,481.54
负债合计		100,480,630.68	94,687,998.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（三十二）	81,640,600.00	68,399,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十三）	30,820,748.81	4,623,814.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十四）	7,391,497.95	7,094,396.38
一般风险准备			
未分配利润	六（三十五）	19,992,508.33	30,931,812.28
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		139,845,355.09	111,050,022.43
少数股东权益		2,460,109.29	1,743,222.87
所有者权益（或股东权益）合 计		142,305,464.38	112,793,245.30
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		242,786,095.06	207,481,244.16

法定代表人：胡其锋
吴思梅

主管会计工作负责人：吴思梅

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		44,701,908.25	60,175,855.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		654,754.08	998,473.99
应收账款	十九（一）	71,126,545.92	47,821,303.90
应收款项融资		570,960.00	121,867.60
预付款项		773,605.54	1,070,882.37
其他应收款	十九（二）	4,641,447.76	1,544,847.05
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,842,876.88	4,719,224.99
合同资产		5,197,539.12	7,624,589.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,223.09	26,466.73
流动资产合计		132,567,860.64	124,103,511.98
非流动资产：			
债权投资		30,445,472.23	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九（三）	25,765,000.00	20,765,000.00
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		1,242,738.30	1,087,670.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,989,398.74	4,105,737.42
无形资产		47,174.68	70,066.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		345,538.96	27,141.86
递延所得税资产		874,680.39	775,169.20
其他非流动资产		5,046,013.64	13,158,808.66
非流动资产合计		66,756,016.94	39,989,594.15
资产总计		199,323,877.58	164,093,106.13
流动负债：			
短期借款		10,008,333.34	3,745,747.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,046,584.85	492,488.40
应付账款		25,212,456.16	23,451,423.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,267,706.44	6,727,405.59
应交税费		3,310,806.68	5,422,126.99
其他应付款		868,374.25	800,644.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,707,016.54	4,210,967.18

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,104,580.58	3,058,453.64
其他流动负债		1,465,116.68	1,818,138.62
流动负债合计		59,990,975.52	49,727,395.74
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,845,715.21	2,917,075.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		325,309.17	
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		7,171,024.38	9,917,075.42
负债合计		67,161,999.90	59,644,471.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,640,600.00	68,399,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,820,748.81	4,623,814.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,391,497.95	7,094,396.38
一般风险准备			
未分配利润		12,309,030.92	24,330,424.82
所有者权益（或股东权益）合计		132,161,877.68	104,448,634.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		199,323,877.58	164,093,106.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		154,032,708.88	132,435,423.52
其中：营业收入	六(三十六)	154,032,708.88	132,435,423.52

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,649,127.67	115,215,248.47
其中：营业成本	六(三十六)	96,564,467.02	74,322,258.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(三十七)	1,141,254.97	1,179,462.52
销售费用	六(三十八)	24,248,721.86	17,014,229.43
管理费用	六(三十九)	14,829,814.15	12,309,831.36
研发费用	六(四十)	15,044,975.19	10,791,921.48
财务费用	六(四十一)	819,894.48	-402,455.15
其中：利息费用		856,706.12	585,643.46
利息收入		598,145.41	906,338.09
加：其他收益	六(四十二)	3,431,062.49	3,319,222.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六(四十三)	445,472.23	
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）	六(四十四)	-1,188,741.38	-752,942.38
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	六(四十五)	577,193.84	1,301,530.71
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	六(四十六)	29,328.25	11,698.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,677,896.64	21,099,684.56
加：营业外收入	六(四十七)	4,700.80	41.35
减：营业外支出	六(四十八)	20,172.85	150,966.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		4,662,424.59	20,948,759.24
减：所得税费用	六(四十九)	-107,567.45	1,758,506.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,769,992.04	19,190,252.56

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）		4,769,992.04	19,190,252.56
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）		716,886.42	736,767.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,053,105.62	18,453,484.73
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		4,769,992.04	19,190,252.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,053,105.62	18,453,484.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		716,886.42	736,767.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.27

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.27
------------------	--	------	------

法定代表人：胡其锋

主管会计工作负责人：吴思梅

会计机构负责人：吴思梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十九(四)	130,964,940.08	117,203,532.92
减：营业成本	十九(四)	85,674,507.19	71,872,303.17
税金及附加		875,040.18	665,177.44
销售费用		22,398,582.68	15,992,309.71
管理费用		11,041,999.59	9,174,387.73
研发费用		10,371,039.19	8,136,050.66
财务费用		343,479.92	-638,918.07
其中：利息费用		631,115.67	441,690.34
利息收入		678,620.40	895,672.69
加：其他收益		2,904,066.37	2,938,638.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十九(五)	445,472.23	7,500,000.00
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）		-1,284,861.14	-287,772.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		554,728.70	1,389,486.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,406.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,879,697.49	23,545,979.99
加：营业外收入		4,299.84	39.37
减：营业外支出		12,492.85	150,423.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,871,504.48	23,395,596.28
减：所得税费用		-99,511.19	1,251,714.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,971,015.67	22,143,881.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.15

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,187,928.49	154,405,130.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,457,373.53	1,217,574.82
收到其他与经营活动有关的现金	六（五十）	8,251,502.29	7,096,980.51
经营活动现金流入小计		168,896,804.31	162,719,686.24
购买商品、接受劳务支付的现金		88,226,197.40	71,960,291.14

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		37,564,735.17	29,049,099.40
支付的各项税费		15,641,101.68	8,815,535.02
支付其他与经营活动有关的现金	六（五十）	23,015,552.62	14,384,015.85
经营活动现金流出小计		164,447,586.87	124,208,941.41
经营活动产生的现金流量净额	六（五十一）	4,449,217.44	38,510,744.83
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		39,820.00	179,477.22
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		39,820.00	179,477.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,081,891.17	13,959,798.07
投资支付的现金	六（五十）	30,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		36,081,891.17	13,959,798.07
投资活动产生的现金流量净额		-36,042,071.17	-13,780,320.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,437,535.04	
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		15,050,000.00	21,741,547.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（五十）	2,398,330.70	
筹资活动现金流入小计		56,885,865.74	21,741,547.20
偿还债务支付的现金		20,203,889.40	14,965,311.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,546,991.74	8,730,074.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、			

利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（五十）	5,204,331.65	2,486,195.30
筹资活动现金流出小计		40,955,212.79	26,181,580.65
筹资活动产生的现金流量净额		15,930,652.95	-4,440,033.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-467,724.04	183,072.44
五、现金及现金等价物净增加额	六（五十一）	-16,129,924.82	20,473,462.97
加：期初现金及现金等价物余额	六（五十一）	67,768,037.20	47,294,574.23
六、期末现金及现金等价物余额	六（五十一）	51,638,112.38	67,768,037.20

法定代表人：胡其锋 主管会计工作负责人：吴思梅 会计机构负责人：吴思梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,564,627.37	139,159,903.35
收到的税费返还		1,457,373.53	1,044,665.58
收到其他与经营活动有关的现金		12,389,502.97	3,834,350.06
经营活动现金流入小计		148,411,503.87	144,038,918.99
购买商品、接受劳务支付的现金		89,353,216.73	87,399,570.60
支付给职工以及为职工支付的现金		28,259,674.63	20,682,403.19
支付的各项税费		11,027,884.13	5,965,978.43
支付其他与经营活动有关的现金		26,199,112.08	11,352,584.23
经营活动现金流出小计		154,839,887.57	125,400,536.45
经营活动产生的现金流量净额		-6,428,383.70	18,638,382.54
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			7,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
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			7,506,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,139,120.59	559,172.78
投资支付的现金		35,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,139,120.59	559,172.78

投资活动产生的现金流量净额		-36,139,120.59	6,946,827.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,437,535.04	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	13,741,547.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,266,390.70	
筹资活动现金流入小计		55,703,925.74	13,741,547.20
偿还债务支付的现金		11,686,981.02	11,921,419.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,321,995.74	8,592,759.80
支付其他与筹资活动有关的现金		5,129,831.65	1,354,255.30
筹资活动现金流出小计		32,138,808.41	21,868,435.09
筹资活动产生的现金流量净额		23,565,117.33	-8,126,887.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-335,001.20	265,021.98
五、现金及现金等价物净增加额		-19,337,388.16	17,723,343.85
加：期初现金及现金等价物余额		58,475,504.76	40,752,160.91
六、期末现金及现金等价物余额		39,138,116.60	58,475,504.76

(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	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	7,094,396.38	-	30,931,812.28	1,743,222.87	112,793,245.30
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	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	7,094,396.38	-	30,931,812.28	1,743,222.87	112,793,245.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,240,601.00	-	-	-	26,196,934.04	-	-	-	297,101.57	-	-10,939,303.95	716,886.42	29,512,219.08
（一）综合收益总额											4,053,105.62	716,886.42	4,769,992.04
（二）所有者投入和减少资本	13,240,601.00				26,196,934.04								39,437,535.04
1. 股东投入的普通股	13,240,601.00				26,196,934.04								
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		-	-	-	-	-	-	-	297,101.57	-	-14,992,409.57	-	-14,695,308.00	
1. 提取盈余公积									297,101.57	-	-297,101.57	-	-	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,695,308.00		-14,695,308.00	
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														
四、本年期末余额	81,640,600.00	-	-	-	30,820,748.81	-	-	-	7,391,497.95	-	19,992,508.33	2,460,109.29	142,305,464.38	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	5,188,716.30	-	25,720,289.42	1,040,819.37	104,973,638.86
加：会计政策变更													
前期差错更正									-308,708.09		-2,819,573.82	-34,364.33	-3,162,646.24
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	4,880,008.21	-	22,900,715.60	1,006,455.04	101,810,992.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,214,388.17	-	8,031,096.68	736,767.83	10,982,252.68
(一) 综合收益总额											18,453,484.73	736,767.83	19,190,252.56
(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	-	-	-	-	-	-	-	2,214,388.17	-	-10,422,388.05	-	-8,207,999.88	
1. 提取盈余公积								2,214,388.17	-	-2,214,388.17	-	-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,207,999.88		-8,207,999.88	
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	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	7,094,396.38	-	30,931,812.28	1,743,222.87	112,793,245.30

法定代表人：胡其锋

主管会计工作负责人：吴思梅

会计机构负责人：吴思梅

(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	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	7,094,396.38	-	24,330,424.82	104,448,634.97
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
其他												-
二、本年期初余额	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	7,094,396.38	-	24,330,424.82	104,448,634.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,240,601.00	-	-	-	26,196,934.04	-	-	-	297,101.57	-	-12,021,393.90	27,713,242.71
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-			2,971,015.67	2,971,015.67
（二）所有者投入和减少资本	13,240,601.00				26,196,934.04							39,437,535.04
1. 股东投入的普通股	13,240,601.00				26,196,934.04							39,437,535.04
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									297,101.57	-	-14,992,409.57	-14,695,308.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	297,101.57	-	-297,101.57	-

2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配												-14,695,308.00	-14,695,308.00
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													-
四、本年期末余额	81,640,600.00	-	-	-	30,820,748.81	-	-	-	7,391,497.95	-	12,309,030.92	132,161,877.68	

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	5,188,716.30	-	15,387,303.92	93,599,833.99
加：会计政策变更												
前期差错更正									-308,708.09		-2,778,372.78	-3,087,080.87
其他												
二、本年期初余额	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	4,880,008.21	-	12,608,931.14	90,512,753.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,214,388.17	-	11,721,493.68	13,935,881.85
（一）综合收益总额											22,143,881.73	22,143,881.73
（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								-	2,214,388.17	-	-10,422,388.05	-8,207,999.88
1. 提取盈余公积									2,214,388.17		-2,214,388.17	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,207,999.88	-8,207,999.88
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	68,399,999.00	-	-	-	4,623,814.77	-	-	-	7,094,396.38	-	24,330,424.82	104,448,634.97

江西众加利高科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

江西众加利高科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江西众加利高科技有限公司（以下简称“众加利有限”）整体变更设立的股份有限公司。

江西众加利高科技股份有限公司系 1999 年 7 月 8 日，由自然人胡其锋、唐训武、任皖松、胡忠平出资设立的有限责任公司，法定代表人：胡其锋，设立时的注册资本 50 万元。

法定代表人：胡其锋。公司现有注册资本人民币 81,640,600.00 元。公司注册地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 579 号绿悦软件科技产业大厦第 6 层。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为科学研究和技术服务业，企业法人营业执照登记经营范围许可项目：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，衡器制造，衡器销售，电子元器件制造，电子专用材料研发，电子专用材料制造，金属材料制造，金属材料销售，金属表面处理及热处理加工，计量技术服务，软件开发，软件销售，信息系统集成服务，智能控制系统集成，物联网应用服务，物联网设备制造，物联网设备销售，物联网技术研发，智能仪器仪表制造，智能仪器仪表销售，智能车载设备制造，智能车载设备销售，机械电气设备制造，机械电气设备销售，普通机械设备安装服务，生活垃圾处理装备制造，生活垃圾处理装备销售，机械研发，在线能源计量技术研发，智能机器人的研发（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）。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，控股股东为胡其锋，实际控制人为胡其锋。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2023 年度财务报表于 2024 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

5. 营业期限

本公司的营业期限为 1999 年 7 月 8 日至无固定期限至长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 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和情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的35%以上
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的债权投资	单项超过1000万元
重要的在建工程	单项超过1000万元

（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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的

净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此

类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对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，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	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报失率，计算预期信用报失。
应收票据——商业承兑汇票	承兑人	

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	客户性质	对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄分析组合	账龄依据	经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：按账款发生日期计算账龄。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十五）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，按照单个存货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。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十八）长期股权投资

1. 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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 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, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括信息平台及数据采集软件，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件使用权	5
土地使用权	剩余使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

截至报告期末公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

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。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

（二十六）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司团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。

（二十八）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括各类称重产品和仪器产品等。

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

公司称重产品销售业务可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况：需要安装调试的，在工程完工验收合格后，取得江西省计量测试研究院等第三方检测机构出具的检定报告后确认收入；无需安装的称重产品，以客户取得相关商品的控制权的时点确认收入，确认依据为客户签章确认的货物交接单。

公司仪器贸易类产品销售业务以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，确认依据为客户签章确认的货物交接单。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）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，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. 本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。

（三十二）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(1) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、9.00、13.00、3.00
	从价计征的，按房产原值一次减除25%	
房产税	后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20、12.00
城镇土地使用税	城镇土地使用面积	7元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、16.50

纳税主体名称	所得税税率
江西众加利高科技股份有限公司	15.00
江西众加利称重设备系统有限公司	15.00
江西众加利仪器有限公司	20.00
众加利（上海）测量技术有限公司	20.00
众加利（香港）国际贸易有限公司	16.50

(2) 重要税收优惠政策及其依据

1. 江西众加利高科技股份有限公司企业所得税适用15%税率，2023年11月22日通过复审换发编号为GR202336001229号高新技术企业证书，有效期三年。

2. 江西众加利称重设备系统有限公司企业所得税适用15%税率，2022年12月14日通过复审换发编号为GR202236001098号高新技术企业证书，有效期三年。

3. 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。江西众加利科技股份有限公司、江西众加利称重设备系统有限公司、众加利（上海）测量技术有限公司适用上述优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）、《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》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。江西众加利仪器有限公司、众加利（上海）测量技术有限公司属于上述文件中规定的小型微利企业。

5. 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》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。江西众加利称重设备系统有限公司、江西众加利仪器有限公司、众加利（上海）测量技术有限公司属于上述文件中规定的小型微利企业。

6. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。江西众加利科技股份有限公司、江西众加利称重设备系统有限公司属于上述文件中规定的先进制造业企业。

7. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（注：自2018年5月1日起，原适用17%税率的调整为16%；自2019年4月1日起，原适用16%税率的税率调整为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。江西众加利科技股份有限公司适用上述优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

公司基于谨慎性原则，结合公司实际情况并参考同行业计提情况，调整应收款项的信用风险特征组合分类及计提方法。本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法，对公司 2022 年度合并经营成果的主要影响为：2022 年合并利润表信用减值损失增加 777,719.43 元，资产减值损失减少 149,485.73 元，调减当期净利润 507,902.03 元。

对母公司 2022 年经营成果的主要影响为：母公司 2022 年利润表信用减值损失增加 378,155.98 元，资产减值损失减少 183,797.35 元，调减当期净利润 165,204.82 元。

会计差错更正事项对 2022 年度合并及公司财务报表的影响

(一) 对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表及 2022 年度合并利润表的影响

项目	2022 年 12 月 31 日合并资产负债表/2022 年度合并利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	1,421,237.31	-64,877.78	1,356,359.53
应收账款	58,756,735.38	-2,817,770.86	55,938,964.52
其他应收款	2,960,286.16	-411,052.89	2,549,233.27
合同资产	8,729,650.84	-411,528.18	8,318,122.66
其他非流动资产	13,809,823.41	-651,014.75	13,158,808.66
递延所得税资产	649,113.85	685,696.19	1,334,810.04
盈余公积	7,419,624.96	-325,228.58	7,094,396.38
未分配利润	34,072,906.52	-3,141,094.24	30,931,812.28
少数股东权益	1,947,448.32	-204,225.45	1,743,222.87
信用减值损失	24,777.05	-777,719.43	-752,942.38
资产减值损失	1,152,044.98	149,485.73	1,301,530.71
所得税费用	1,878,838.35	-120,331.67	1,758,506.68

项目	2022年12月31日合并资产负债表/2022年度合并利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
少数股东损益	906,628.95	-169,861.12	736,767.83
归属于母公司所有者利润	18,791,525.64	-338,040.91	18,453,484.73

(二) 对2022年12月31日母公司资产负债表及2022年度利润表的影响

项目	2022年12月31日资产负债表/2022年度利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	1,033,164.18	-34,690.19	998,473.99
应收账款	50,237,601.49	-2,416,297.59	47,821,303.90
其他应收款	1,891,846.43	-346,999.38	1,544,847.05
合同资产	8,001,806.45	-377,216.56	7,624,589.89
其他非流动资产	13,809,823.41	-651,014.75	13,158,808.66
递延所得税资产	201,236.42	573,932.78	775,169.20
盈余公积	7,419,624.96	-325,228.58	7,094,396.38
未分配利润	27,257,481.93	-2,927,057.11	24,330,424.82
信用减值损失	90,383.01	-378,155.98	-287,772.97
资产减值损失	1,205,689.18	183,797.35	1,389,486.53
所得税费用	1,280,868.36	-29,153.81	1,251,714.55

4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,666.20	
银行存款	51,616,446.18	67,768,037.20
其他货币资金	5,638,291.65	2,832,290.70
<u>合计</u>	<u>57,276,404.03</u>	<u>70,600,327.90</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项5,638,291.65元。其中2,591,706.80元为保函保证金，3,046,584.85元为银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	903,110.98	1,221,889.69
商业承兑汇票		134,469.84
<u>合计</u>	<u>903,110.98</u>	<u>1,356,359.53</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		425,804.53
商业承兑汇票		
<u>合计</u>		<u>425,804.53</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	957,126.53	100.00	54,015.55	5.64	903,110.98
其中：银行承兑汇票	957,126.53	100.00	54,015.55	5.64	903,110.98
商业承兑汇票					
合计	957,126.53	100.00	54,015.55		903,110.98

续上表：

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,430,378.45	100.00	74,018.92	5.17	1,356,359.53
其中：银行承兑汇票	1,288,831.25	90.10	66,941.56	5.19	1,221,889.69
商业承兑汇票	141,547.20	9.90	7,077.36	5.00	134,469.84
合计	1,430,378.45	100.00	74,018.92		1,356,359.53

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑 汇票	66,941.56	-12,926.01			54,015.55
商业承兑 汇票	7,077.36	-7,077.36			
合计	74,018.92	-20,003.37			54,015.55

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	71,004,249.48	50,457,802.55
1-2年(含2年)	4,977,451.30	8,322,783.91
2-3年(含3年)	1,837,358.49	546,731.17
3-4年(含4年)	404,028.98	147,160.33
4-5年(含5年)	58,438.03	12,907.38
5年以上	81,627.71	73,440.00
<u>合计</u>	<u>78,363,153.99</u>	<u>59,560,825.34</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>78,363,153.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,745,821.93</u>	<u>6.06</u>	<u>73,617,332.06</u>
其中：账龄分析组合	78,363,153.99	100.00	4,745,821.93	6.06	73,617,332.06
<u>合计</u>	<u>78,363,153.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,745,821.93</u>		<u>73,617,332.06</u>

续上表：

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	<u>59,560,825.34</u>	<u>100.00</u>	<u>3,621,860.82</u>	<u>6.08</u>	<u>55,938,964.52</u>
其中：账龄分 析组合	59,560,825.34	100.00	3,621,860.82	6.08	55,938,964.52
合计	<u>59,560,825.34</u>	<u>100.00</u>	<u>3,621,860.82</u>		<u>55,938,964.52</u>

按账龄分析组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	71,004,249.48	3,550,212.48	5.00
1-2年(含2年)	4,977,451.30	497,745.13	10.00
2-3年(含3年)	1,837,358.49	367,471.70	20.00
3-4年(含4年)	404,028.98	202,014.49	50.00
4-5年(含5年)	58,438.03	46,750.42	80.00
5年以上	81,627.71	81,627.71	100.00
合计	<u>78,363,153.99</u>	<u>4,745,821.93</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄组合	3,621,860.82	1,155,842.43		31,881.32	4,745,821.93
合计	<u>3,621,860.82</u>	<u>1,155,842.43</u>		<u>31,881.32</u>	<u>4,745,821.93</u>

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	31,881.32

其中重要的应收账款核销情况

无。

应收账款核销说明：债务人明确不偿还。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江西方兴科技股 份有限公司	18,854,244.00	937,887.00	19,792,131.00	23.59	989,606.55
江西省交投数智 科技有限公司	7,049,705.84	218,032.16	7,267,738.00	8.66	363,386.90
北京航空航天大 学	1,733,880.00		1,733,880.00	2.07	86,694.00
浙江高信技术股 份有限公司	1,596,808.33		1,596,808.33	1.9	79,840.42
深圳中集天达物 流系统工程有限 公司	1,571,788.90	259,262.40	1,831,051.30	2.18	92,394.36
合计	30,806,427.07	1,415,181.56	32,221,608.63		1,611,922.23

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	5,534,493.83	276,724.71	5,257,769.12	8,755,918.59	437,795.93	8,318,122.66
合计	5,534,493.83	276,724.71	5,257,769.12	8,755,918.59	437,795.93	8,318,122.66

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>5,534,493.83</u>	<u>100.00</u>	<u>276,724.71</u>	<u>5.00</u>	<u>5,257,769.12</u>
其中：账龄组合	5,534,493.83	100.00	276,724.71	5.00	5,257,769.12
合计	<u>5,534,493.83</u>	<u>100.00</u>	<u>276,724.71</u>		<u>5,257,769.12</u>

续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率/计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>8,755,918.59</u>	<u>100.00</u>	<u>437,795.93</u>	<u>5.00</u>	<u>8,318,122.66</u>
其中：账龄组合	8,755,918.59	100.00	437,795.93	5.00	8,318,122.66
合计	<u>8,755,918.59</u>	<u>100.00</u>	<u>437,795.93</u>		<u>8,318,122.66</u>

按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例(%)
	合同资产	坏账准备	
1年以内	5,534,493.83	276,724.71	5.00
合计	<u>5,534,493.83</u>	<u>276,724.71</u>	<u>5.00</u>

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备-质保金	-161,071.22			按预期信用损失简化模型计算
合计	<u>-161,071.22</u>			

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	759,240.29	121,867.60
<u>合计</u>	<u>759,240.29</u>	<u>121,867.60</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

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

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	5,532,775.55	
<u>合计</u>	<u>5,532,775.55</u>	

（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(含1年)	2,787,610.54	88.67	2,109,489.17	98.42
1-2年(含2年)	341,367.40	10.86	32,635.43	1.52
2-3年(含3年)	13,408.60	0.43		
3年以上	1,317.42	0.04	1,317.42	0.06
<u>合计</u>	<u>3,143,703.96</u>	<u>100.00</u>	<u>2,143,442.02</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
TESCAN GROUP, a. s.	780,895.29	24.84
江西科殿中天科技有限公司	500,000.00	15.90
南昌明安仪器有限公司	351,444.00	11.18
南通涌砚文化传媒有限公司	283,018.86	9.00
QUANTUM DESIGN, INC.	180,608.85	5.75
<u>合计</u>	<u>2,095,967.00</u>	<u>66.67</u>

（七）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,527,612.67	2,549,233.27
<u>合</u>	<u>2,527,612.67</u>	<u>2,549,233.27</u>
<u>计</u>		

2. 应收利息

（1）应收利息分类

无。

（2）重要的逾期利息

无。

（3）本期实际核销的应收利息情况

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,964,870.83	2,335,372.61
1-2年（含2年）	624,749.10	251,479.45
2-3年（含3年）	83,404.00	106,040.15
3-4年（含4年）	51,300.00	31,690.00
4-5年（含5年）	31,690.00	3,760.00
5年以上	245,396.10	283,696.10
<u>合计</u>	<u>3,001,410.03</u>	<u>3,012,038.31</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,353,794.60	1,949,411.00
软件退税款	859,036.60	
押金	504,225.53	337,211.10
代垫费用	153,204.81	186,740.06
出口退税	74,054.99	350,166.92
备用金/个人借款	15,000.00	26,082.73
材料销售款		117,783.00
其他	42,093.50	44,643.50
<u>合计</u>	<u>3,001,410.03</u>	<u>3,012,038.31</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	<u>3,001,410.03</u>	<u>100.00</u>	<u>473,797.36</u>	<u>15.79</u>			<u>2,527,612.67</u>
其中：账龄分析组合	3,001,410.03	100.00	473,797.36	15.79			2,527,612.67
<u>合计</u>	<u>3,001,410.03</u>	<u>100.00</u>	<u>473,797.36</u>				<u>2,527,612.67</u>

续表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	<u>3,012,038.31</u>	<u>100.00</u>	<u>462,805.04</u>	<u>15.37</u>			<u>2,549,233.27</u>
其中：账龄分析组合	3,012,038.31	100.00	462,805.04	15.37			2,549,233.27
<u>合计</u>	<u>3,012,038.31</u>	<u>100.00</u>	<u>462,805.04</u>				<u>2,549,233.27</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,964,870.83	98,243.55	5.00
1-2年(含2年)	624,749.10	62,474.91	10.00
2-3年(含3年)	83,404.00	16,680.80	20.00
3-4年(含4年)	51,300.00	25,650.00	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年(含5年)	31,690.00	25,352.00	80.00
5年以上	245,396.10	245,396.10	100.00
<u>合计</u>	<u>3,001,410.03</u>	<u>473,797.36</u>	

续表:

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,383,265.68	119,163.29	5.00
1-2年(含2年)	208,326.53	20,832.65	10.00
2-3年(含3年)	101,300.00	20,260.00	20.00
3-4年(含4年)	31,690.00	15,845.00	50.00
4-5年(含5年)	3,760.00	3,008.00	80.00
5年以上	283,696.10	283,696.10	100.00
<u>合计</u>	<u>3,012,038.31</u>	<u>462,805.04</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	462,805.04			<u>462,805.04</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	52,902.32			<u>52,902.32</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	41,910.00			<u>41,910.00</u>
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>473,797.36</u>			<u>473,797.36</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	41,910.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
孙瑞	押金	39,510.00	无法收回	审批	否
陈欣	押金	2,400.00	无法收回	审批	否
<u>合计</u>		<u>41,910.00</u>			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应 收款 总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
软件退税款	859,036.60	28.62	其他	1年以内	42,951.83
江西绿悦生物工程 股份有限公司	223,160.10	7.44	房租押金	1-2年	22,316.01
江西理工大学	387,704.00	12.92	履约保证金	1-2年	38,770.40
萍乡学院	256,750.00	8.55	履约保证金	1年以内	12,837.50
井冈山大学	113,730.00	3.79	履约保证金	1年以内	5,686.50
<u>合计</u>	<u>1,840,380.70</u>	<u>61.32</u>			<u>122,562.24</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项	期末余额	期初余额
---	------	------

目	存货跌价准备/			存货跌价准备/		
	账面 余额	合同 履约 成本 减值 准备	账面 价值	账面 余额	合同 履约 成本 减值 准备	账面 价值
原材料	6,763,982.45		6,763,982.45	6,354,808.23		6,354,808.23
在产品	2,573,968.79		2,573,968.79	3,029,172.98		3,029,172.98
库存商品	1,586,385.55		1,586,385.55	2,731,855.60		2,731,855.60
自制半成品	3,024,546.71		3,024,546.71	1,855,960.70		1,855,960.70
发出商品	4,231,318.90	407.83	4,230,911.07	2,122,580.79	407.83	2,122,172.96
委托加工物资	21,799.59		21,799.59	60,430.15		60,430.15
合同履约成本	492,422.60		492,422.60	1,007,210.36		1,007,210.36
<u>合计</u>	<u>18,694,424.59</u>	<u>407.83</u>	<u>18,694,016.76</u>	<u>17,162,018.81</u>	<u>407.83</u>	<u>17,161,610.98</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	407.83					407.83
<u>合计</u>	<u>407.83</u>					<u>407.83</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,505,347.48	1,531,245.46
留抵进项税额	441,916.31	
预付租金	40,155.93	
预缴企业所得税	18,029.54	
<u>合计</u>	<u>2,005,449.26</u>	<u>1,531,245.46</u>

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	账面余额	期末余额		期初余额		
		减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工商银行大额存单	20,312,555.56		20,312,555.56			
农业银行大额存单	10,132,916.67		10,132,916.67			
合计	<u>30,445,472.23</u>		<u>30,445,472.23</u>			

2. 期末重要的债权投资

项目	面值	期末余额			期初余额				
		票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
工商银行大额存单	20,000,000.00	2.90%	2.90%	2026-6-21					
农业银行大额存单	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026-7-20					
合计	<u>30,000,000.00</u>								

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,620,404.42	7,539,392.31
固定资产清理		
合计	<u>14,620,404.42</u>	<u>7,539,392.31</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,936,141.74	8,137,165.14	1,723,250.48	2,023,087.99	20,819,645.35
2. 本期增加金额	<u>74,254.87</u>	<u>7,451,541.94</u>	<u>316,266.82</u>	<u>542,202.24</u>	<u>8,384,265.87</u>
(1) 购置	74,254.87	1,238,710.10	316,266.82	542,202.24	<u>2,171,434.03</u>
(2) 在建工程转入		6,212,831.84			<u>6,212,831.84</u>
3. 本期减少金额	<u>20,405.00</u>	<u>194,593.73</u>		<u>54,556.55</u>	<u>269,555.28</u>
(1) 报废				37,579.18	<u>37,579.18</u>
(2) 处置	20,405.00	194,593.73		16,977.37	<u>231,976.10</u>
4. 期末余额	<u>8,989,991.61</u>	<u>15,394,113.35</u>	<u>2,039,517.30</u>	<u>2,510,733.68</u>	<u>28,934,355.94</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,528,884.95	6,258,263.33	1,274,604.98	1,095,249.64	13,157,002.90
2. 本期增加金额	<u>215,184.26</u>	<u>471,616.30</u>	<u>152,443.58</u>	<u>452,441.52</u>	<u>1,291,685.66</u>
(1) 计提	215,184.26	471,616.30	152,443.58	452,441.52	<u>1,291,685.66</u>
3. 本期减少金额	<u>15,507.84</u>	<u>190,650.62</u>		<u>51,828.72</u>	<u>257,987.18</u>
(1) 报废				35,700.23	<u>35,700.23</u>
(2) 处置	15,507.84	190,650.62		16,128.49	<u>222,286.95</u>
4. 期末余额	<u>4,728,561.37</u>	<u>6,539,229.01</u>	<u>1,427,048.56</u>	<u>1,495,862.44</u>	<u>14,190,701.38</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	9,967.84	27,001.60	72,547.51	13,733.19	<u>123,250.14</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>9,967.84</u>	<u>27,001.60</u>	<u>72,547.51</u>	<u>13,733.19</u>	<u>123,250.14</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>4,251,462.40</u>	<u>8,827,882.74</u>	<u>539,921.23</u>	<u>1,001,138.05</u>	<u>14,620,404.42</u>
2. 期初账面价值	<u>4,397,288.95</u>	<u>1,851,900.21</u>	<u>376,097.99</u>	<u>914,105.16</u>	<u>7,539,392.31</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（十二）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,248,237.91	19,439,993.06
<u>合</u> <u>计</u>	<u>16,248,237.91</u>	<u>19,439,993.06</u>

2. 在建工程

（1）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
智能化称重结 构件自动生产 线-焊接部分	14,900,000.00	12,269,586.97	970,828.95			13,240,415.92
<u>合计</u>	<u>14,900,000.00</u>	<u>12,269,586.97</u>	<u>970,828.95</u>			<u>13,240,415.92</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
88.86	88.86				自有资金

（十三）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,100,793.80	<u>5,100,793.80</u>
2. 本期增加金额	<u>3,333,033.51</u>	<u>3,333,033.51</u>
其中：新增租赁	3,333,033.51	<u>3,333,033.51</u>
3. 本期减少金额	<u>323,588.75</u>	<u>323,588.75</u>
其中：终止租赁	117,138.77	<u>117,138.77</u>
租赁变更	206,449.98	<u>206,449.98</u>
4. 期末余额	<u>8,110,238.56</u>	<u>8,110,238.56</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	926,127.79	<u>926,127.79</u>
2. 本期增加金额	<u>1,726,763.57</u>	<u>1,726,763.57</u>
(1) 计提	1,726,763.57	<u>1,726,763.57</u>
3. 本期减少金额	<u>71,850.42</u>	<u>71,850.42</u>
(1) 终止租赁	71,850.42	<u>71,850.42</u>
4. 期末余额	<u>2,581,040.94</u>	<u>2,581,040.94</u>
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	<u>5,529,197.62</u>	<u>5,529,197.62</u>
2. 期初账面价值	<u>4,174,666.01</u>	<u>4,174,666.01</u>

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,160,447.00	548,818.54	<u>1,709,265.54</u>
2. 本期增加金额		<u>41,089.11</u>	<u>41,089.11</u>

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 购置		41,089.11	<u>41,089.11</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>1,160,447.00</u>	<u>589,907.65</u>	<u>1,750,354.65</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	444,945.25	404,334.30	<u>849,279.55</u>
2. 本期增加金额	<u>24,000.00</u>	<u>106,719.52</u>	<u>130,719.52</u>
(1) 计提	24,000.00	106,719.52	<u>130,719.52</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>468,945.25</u>	<u>511,053.82</u>	<u>979,999.07</u>
三、减值准备			
1. 期初余额		8,192.05	<u>8,192.05</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		<u>8,192.05</u>	<u>8,192.05</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>691,501.75</u>	<u>70,661.78</u>	<u>762,163.53</u>
2. 期初账面价值	<u>715,501.75</u>	<u>136,292.19</u>	<u>851,793.94</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	1,260,606.2	3,766,982.4	687,615.8		4,339,972.7
	0	3	5		8
<u>合计</u>	<u>1,260,606.2</u>	<u>3,766,982.4</u>	<u>687,615.8</u>		<u>4,339,972.7</u>
	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>5</u>		<u>8</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	5,273,634.84	812,405.12	4,158,684.78	650,073.51
资产减值准备	685,020.99	103,457.87	1,262,214.83	191,160.20
维保成本	325,309.17	48,796.38	371,881.67	55,782.25
租赁负债税会差异	165,582.77	26,807.02	75,804.78	11,481.59
递延收益	2,747,083.33	412,062.49	2,842,083.27	426,312.49
<u>合计</u>	<u>9,196,631.10</u>	<u>1,403,528.88</u>	<u>8,710,669.33</u>	<u>1,334,810.04</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,328,556.18	
<u>合计</u>	<u>10,328,556.18</u>	

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

到期年度	期末余额	期初余额	备注
2028年	2,827,804.49		
2033年	7,500,751.69		
<u>合计</u>	<u>10,328,556.18</u>		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
结算期一年以上的合同资产	5,528,924.82	276,446.26	5,252,478.56	13,851,377.54	692,568.88	13,158,808.66
<u>合计</u>	<u>5,528,924.82</u>	<u>276,446.26</u>	<u>5,252,478.56</u>	<u>13,851,377.54</u>	<u>692,568.88</u>	<u>13,158,808.66</u>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末	期初
----	----	----

	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	5,638,291.65	5,638,291.65	保证金		2,832,290.70	2,832,290.70	保证金	
<u>合计</u>	<u>5,638,291.65</u>	<u>5,638,291.65</u>			<u>2,832,290.70</u>	<u>2,832,290.70</u>		

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,050,000.00	11,600,000.00
已贴现未到期商业承兑汇票		141,547.20
应计利息	8,333.34	10,838.88
<u>合计</u>	<u>10,058,333.34</u>	<u>11,752,386.08</u>

短期借款分类的说明：

注1：交通银行股份有限公司江西省分行与江西众加利科技股份有限公司签订了合同编号为“14(2023)0285”的流动资金借款合同，借款合同金额10,000,000.00元，借款期限为2023年7月31日至2024年7月31日，借款利率按固定利率3.0%计算。借款担保人为胡其锋，并以专利权进行质押。保证合同编号为：14(2023)0287、14(2023)0286。截至期末，贷款实际余额为10,000,000.00元。

注2：招商银行股份有限公司南昌分行与江西众加利称重设备系统有限公司签订了合同编号为“IR2312270000054”的流动资金借款合同，借款合同金额50,000.00元，借款期限为2023年12月27日至2024年12月27日，借款利率按固定利率3.0%计算。借款担保人为胡其锋。截至期末，贷款实际余额为50,000.00元。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,046,584.85	492,488.40
<u>合计</u>	<u>3,046,584.85</u>	<u>492,488.40</u>

（二十一）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	46,427,373.13	34,155,318.88
<u>合计</u>	<u>46,427,373.13</u>	<u>34,155,318.88</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

（二十二）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,188,943.98	9,290,188.42
<u>合计</u>	<u>10,188,943.98</u>	<u>9,290,188.42</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,663,775.48	35,286,493.07	35,107,497.78	7,842,770.77
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,229.43	1,520,198.07	1,519,594.33	1,833.17
三、辞退福利		950,265.94	950,265.94	
<u>合计</u>	<u>7,665,004.91</u>	<u>37,756,957.08</u>	<u>37,577,358.05</u>	<u>7,844,603.94</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、 奖金、津贴 和补贴	7,197,484.19	32,917,739.09	32,741,390.84	7,373,832.44
二、职工福 利费		717,472.76	717,472.76	
三、社会保 险费		<u>738,315.45</u>	<u>734,775.68</u>	3,539.77
其中：医疗 保险费		713,189.74	712,886.78	302.96
工 伤 保 险 费		22,230.69	18,993.88	3,236.81
生 育 保 险 费		2,895.02	2,895.02	
四、住房公 积金	13,413.00	713,909.28	713,909.28	13,413.00
五、工会经 费和职工 教育经费	452,878.29	199,056.49	199,949.22	451,985.56
六、短期带 薪缺勤				
七、短期利 润分享计 划				
八、其他短 期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>7,663,775.48</u>	<u>35,286,493.07</u>	<u>35,107,497.78</u>	<u>7,842,770.77</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,229.43	1,474,044.15	1,473,458.71	1,814.87
2. 失业保险费		46,153.92	46,135.62	18.30
<u>合计</u>	<u>1,229.43</u>	<u>1,520,198.07</u>	<u>1,519,594.33</u>	<u>1,833.17</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	950,265.94	
<u>合计</u>	<u>950,265.94</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	13,676.43	2,506,358.61
2. 增值税	3,559,694.68	6,044,032.00
3. 土地使用税	21,017.19	42,034.30
4. 房产税	7,663.09	15,326.16
5. 城市维护建设税	208,948.09	384,939.02
6. 教育费附加	89,379.94	164,973.89
7. 代扣代缴个人所得税	60,431.46	47,808.58
8. 其他	168,331.52	157,226.10
<u>合计</u>	<u>4,129,142.40</u>	<u>9,362,698.66</u>

(二十五) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,511,425.74	3,427,281.70
<u>合计</u>	<u>1,511,425.74</u>	<u>3,427,281.70</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
应付待垫款	845,723.73	682,845.69
投标保证金	633,000.00	629,241.01
应付保证金	20,000.00	2,100,640.00
职工社保费用	5,217.01	10,570.00
服务费	3,500.00	
其他	3,985.00	3,985.00
<u>合计</u>	<u>1,511,425.74</u>	<u>3,427,281.70</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款
无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
1年内到期的租赁负债	1,661,166.21	1,090,962.89
1年内到期的长期借款的利息	5,444.44	6,750.00
<u>合计</u>	<u>3,666,610.65</u>	<u>3,097,712.89</u>

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	425,804.53	1,088,831.25
代转销项税额	1,320,895.33	1,207,724.49
预提维保成本		371,881.64
<u>合计</u>	<u>1,746,699.86</u>	<u>2,668,437.38</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	5,000,000.00	7,000,000.00	LPR利率减六十 五个基点
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	

长期借款分类的说明：

注1：中国农业银行股份有限公司高新支行与江西众加利科技股份有限公司签订了合同编号为“ABC(2021)1003-1”的流动资金借款合同，借款合同金额10,000,000.00元，借款期限为2022年9月8日至2025年9月8日，借款利率按LPR利率减六十五个基点计算。借款担保人为胡其锋。保证合同编号为：ABC(2020)2001。截至期末，贷款实际余额为7,000,000.00元，其中2,000,000.00元重分类到一年内到期的非流动负债列报。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,987,466.47	3,135,537.78
减：未确认融资费用	198,946.18	201,139.57
<u>合计</u>	<u>3,788,520.29</u>	<u>2,934,398.21</u>

(三十) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	325,309.17		产品售后免费维保部分计提的产品质量保证
<u>合计</u>	<u>325,309.17</u>		

2. 重要预计负债

无。

(三十一) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
前置动态测量保护式汽车衡产业化项目 财政扶持资金	2,842,083.33		95,000.00	2,747,083.33	政府补助
<u>合计</u>	<u>2,842,083.33</u>		<u>95,000.00</u>	<u>2,747,083.33</u>	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

	发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	合计
一、有 限 售 条 件 股 份					
境内 自然 人持 股	28,231,897.00			-816,636.00	-816,636.00
二、无 限 售 条 件 流 通 股 份					
1. 人 民 币 普 通 股 份	40,168,102.00	13,240,601.00		816,636.00	14,057,237.00
合计	68,399,999.00	13,240,601.00			13,240,601.00
					81,640,600.00

注：根据本公司2023年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司股票定向发行说明书的议案》以及全国股转公司批复《关于同意江西众加利高科技股份有限公司股票定向发行的函》股转函[2023]548号，本公司本次定向增发13,240,601.00股，变更后的注册资本为人民币81,640,600.00元，已经由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2023]34735号《江西众加利高科技股份有限公司验资报告》。

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	4,618,891.39	26,196,934.04		30,815,825.43
其他资本公积	4,923.38			4,923.38
合计	4,623,814.77	26,196,934.04		30,820,748.81

注：本期资本公积增减变动系2023年5月增资，江西公路开发有限责任公司及其他个人投资者募集资金金额3,943.88万元，增加注册资本金1,324.06万元，增加资本公积2,619.69万元。

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,094,396.38	297,101.57		7,391,497.95
<u>合计</u>	<u>7,094,396.38</u>	<u>297,101.57</u>		<u>7,391,497.95</u>

注：盈余公积本期增加297,101.57元系根据母公司本期审定后净利润按照10%提取法定盈余公积增加所致。

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	30,931,812.28	25,720,289.42
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-2,819,573.82
调整后期初未分配利润	30,931,812.28	22,900,715.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,053,105.62	18,453,484.73
减：提取法定盈余公积	297,101.57	2,214,388.17
应付普通股股利	14,695,308.00	8,207,999.88
期末未分配利润	<u>19,992,508.33</u>	<u>30,931,812.28</u>

调整期初未分配利润明细：

（1）由于前期会计差错更正，影响期初未分配利润2,819,573.82元。

（三十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,192,190.60	96,564,467.02	131,497,580.73	74,322,258.83
其他业务	840,518.28		937,842.79	
<u>合计</u>	<u>154,032,708.88</u>	<u>96,564,467.02</u>	<u>132,435,423.52</u>	<u>74,322,258.83</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
称重产品	127,768,564.83	75,340,955.73
仪器产品	25,423,625.77	21,223,511.29
废品、备件收入	840,518.28	
<u>合计</u>	<u>154,032,708.88</u>	<u>96,564,467.02</u>
按经营地区分类		
内销	144,414,794.57	89,294,655.14
外销	9,617,914.31	7,269,811.88
<u>合计</u>	<u>154,032,708.88</u>	<u>96,564,467.02</u>

3. 履约义务的说明

公司专注于智能称重信息化产品的生产、研发与销售，仪器公司拥有部分仪器设备代理权及独家进货渠道。

公司称重产品销售业务可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况：需要安装调试的，在工程完工验收合格后，取得江西省计量测试研究院等第三方检定机构出具的检定报告后确认收入；无需安装的称重产品，以客户取得相关商品的控制权的时点确认收入，确认依据为客户签章确认的货物交接单。

公司仪器贸易类产品销售业务以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，确认依据为客户签章确认的货物交接单。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为32,317,237.01元，其中：32,170,633.23元预计将于2024年确认收入，146,603.78元预计将于2025年确认收入。

（三十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	495,499.46	505,743.70
教育费附加及地方教育附加	355,048.39	362,106.05
土地使用税	126,102.87	168,137.14
印花税	106,977.88	71,016.16
房产税	45,978.48	61,304.64

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	6,340.00	5,880.00
环保税	5,307.89	5,274.83
<u>合计</u>	<u>1,141,254.97</u>	<u>1,179,462.52</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,380,279.03	11,530,362.92
交通及差旅费用	4,732,209.22	3,189,193.89
销售服务费	2,337,757.78	1,101,425.76
广告宣传费	547,958.75	314,234.16
办公费用	494,925.75	338,721.94
折旧摊销费	360,363.54	283,646.67
短期租赁费	101,176.13	44,670.94
物业费	52,660.83	51,878.47
咨询指导费	25,656.98	5,974.00
其他	215,733.85	154,120.68
<u>合计</u>	<u>24,248,721.86</u>	<u>17,014,229.43</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,151,440.58	6,649,861.49
折旧费	1,796,305.19	1,454,739.46
交通费	1,033,557.37	749,206.23
辞退福利	925,665.94	
业务招待费	849,614.43	525,879.89
咨询费	625,663.14	1,543,593.69
办公费用	473,425.07	565,802.68
聘请中介机构费用	462,118.27	322,496.58
短期租赁费	14,380.85	82,606.14
差旅费	53,109.66	32,797.02
水电费	75,986.69	75,152.05
其他	368,546.96	307,696.13

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>14,829,814.15</u>	<u>12,309,831.36</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员人工费用	10,015,180.08	7,179,925.14
二、直接投入费用	1,627,196.67	1,646,820.87
三、折旧费用	923,031.97	272,769.05
四、新产品设计费用	1,271,698.40	981,493.95
五、其他相关费用	1,207,868.07	710,912.47
<u>合计</u>	<u>15,044,975.19</u>	<u>10,791,921.48</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	856,706.12	585,643.46
减：利息收入	598,145.41	906,338.09
减：汇兑收益	66.40	265,021.98
汇兑损失	481,819.11	81,949.54
手续费	79,581.06	101,311.92
<u>合计</u>	<u>819,894.48</u>	<u>-402,455.15</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发、技改基金	1,674,200.00	2,917,200.00
即征即退软件退税	1,120,701.98	
加计抵减	341,587.47	
税收奖励	117,695.00	201,763.00
前置动态测量保护式汽车衡产业化项目财政扶持资金	95,000.00	95,000.00
留工培训补助	31,500.00	44,500.00
稳岗补贴	41,378.04	42,759.84
一次性扩岗补助	9,000.00	18,000.00
<u>合计</u>	<u>3,431,062.49</u>	<u>3,319,222.84</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	445,472.23	
<u>合计</u>	<u>445,472.23</u>	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	20,003.37	-74,018.92
应收账款坏账损失	-1,155,842.43	-528,149.61
其他应收款坏账损失	-52,902.32	-150,773.85
<u>合计</u>	<u>-1,188,741.38</u>	<u>-752,942.38</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-407.83
固定资产减值损失		-123,273.98
无形资产减值损失		-8,192.05
合同资产减值损失	577,193.84	1,433,404.57
<u>合计</u>	<u>577,193.84</u>	<u>1,301,530.71</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	25,549.78	11,698.34
使用权资产终止租赁	3,778.47	
<u>合计</u>	<u>29,328.25</u>	<u>11,698.34</u>

(四十七) 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	4,700.80	41.35	4,700.80
<u>合计</u>	<u>4,700.80</u>	<u>41.35</u>	<u>4,700.80</u>

（四十八）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
对外捐赠	<u>17,448.00</u>		<u>17,448.00</u>
其中：公益捐赠	9,768.00		9,768.00
非公益捐赠	7,680.00		7,680.00
罚没及滞纳金支出	801.90	569.18	801.90
资产报废、毁损损失	1,878.95	915.58	1,878.95
赔偿金支出		47,477.67	
违约金		102,004.24	
其他	44.00		44.00
<u>合计</u>	<u>20,172.85</u>	<u>150,966.67</u>	<u>20,172.85</u>

（四十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-38,848.61	1,388,372.21
递延所得税费用	-68,718.84	370,134.47
<u>合计</u>	<u>-107,567.45</u>	<u>1,758,506.68</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,662,424.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	699,363.69
子公司适用不同税率的影响	-15,791.94
调整以前期间所得税的影响	-109,927.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,633.16
研发费用等费用项目加计扣除	-2,208,651.94
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	1,690,673.65
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-215,866.84
所得税费用合计	<u>-107,567.45</u>

(五十) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到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
银行存款利息收入	598,145.41	3,224,264.19
政府补助及奖励	2,135,438.42	913,393.31
往来款及其他	5,517,918.46	2,959,323.01
<u>合计</u>	<u>8,251,502.29</u>	<u>7,096,980.51</u>

(2) 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
付现费用	16,597,224.48	12,733,104.19
往来款及其他	6,328,133.18	1,549,599.74
手续费	79,581.06	101,311.92
对外捐赠、罚款及赔偿款	10,613.90	
<u>合计</u>	<u>23,015,552.62</u>	<u>14,384,015.85</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 本期无收到的重要的投资活动有关的现金

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	30,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	

(3) 本期无收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 本期无支付的其他与投资活动有关的现金

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回票据、保函保证金	2,398,330.70	
<u>合计</u>	<u>2,398,330.70</u>	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、保函保证金	5,204,331.65	2,486,195.30
<u>合计</u>	<u>5,204,331.65</u>	<u>2,486,195.30</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	11,600,000.00	15,050,000.00		16,600,000.00		<u>10,050,000.00</u>
长期借款	7,000,000.00				2,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	3,090,962.89		3,661,166.21	3,062,843.26	28,119.63	<u>3,661,166.21</u>
租赁负债	2,934,398.21		3,268,131.60	541,046.14	1,872,963.38	<u>3,788,520.29</u>
<u>合计</u>	<u>24,625,361.10</u>	<u>15,050,000.00</u>	<u>6,929,297.81</u>	<u>20,203,889.40</u>	<u>3,901,083.01</u>	<u>22,499,686.50</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

项目	相关实施情况	采用净额列报的依据	财务影响
采用净额法确认收入的购销现金流量	本期代客户收取的现金 8,248,100.00 元, 代客户支付的现金 8,245,565.30 元, 按净额 2,534.70 元在销售商品、提供劳务收到的现金列报。	《企业会计准则第 31 号-现金流量表》第五条: 代客户收取或支付的现金	对经营活动现金净流量无影响
<u>合计</u>	<u>2,534.70</u>		

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

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,769,992.04	19,190,252.56
加: 资产减值准备	-577,193.84	-1,301,530.71
信用减值损失	1,188,741.38	752,942.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,291,685.66	1,196,863.06
使用权资产摊销	1,726,763.57	1,020,920.16
无形资产摊销	130,719.52	76,094.22
长期待摊费用摊销	687,615.85	756,789.65
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)	-29,328.25	-11,698.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,878.95	915.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,315,596.68	359,010.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-445,472.23	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-68,718.84	370,134.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,532,405.78	1,158,637.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,933,992.88	-2,485,749.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,923,335.61	17,427,163.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,449,217.44	38,510,744.83
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,638,112.38	67,768,037.20
减：现金的期初余额	67,768,037.20	47,294,574.23
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	<u>-16,129,924.82</u>	<u>20,473,462.97</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,638,112.38	67,768,037.20
其中：库存现金	21,666.20	
可随时用于支付的银行存款	51,616,446.18	67,768,037.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>51,638,112.38</u>	<u>67,768,037.20</u>

3. 期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	3,046,584.85	346,095.40	票据保证金
其他货币资金	2,591,706.80	2,486,195.30	保函保证金
<u>合计</u>	<u>5,638,291.65</u>	<u>2,832,290.70</u>	

(五十二) 所有者权益其他项目注释
无。

（五十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>294,481.49</u>		<u>2,085,724.08</u>
其中：美元	294,481.45	7.0827	2,085,723.77
欧元	0.04	7.8592	0.31
应收账款	<u>2,337.50</u>		<u>16,555.81</u>
其中：美元	2,337.50	7.0827	16,555.81
应付账款	<u>638,48.00</u>		<u>501,794.2</u>
其中：欧元	638,48.00	7.8592	501,794.2

2. 境外经营实体的情况

无。

（五十四）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

报告期内本公司不存在需要纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

报告期内本公司采用简化处理的短期租赁或低价值资产产生的租赁费用为117,656.98元。

（3）售后租回交易及判断依据

报告期内本公司不涉及售后租回交易。

与租赁相关的现金流出总额 1,962,305.93 元

2. 作为出租人

报告期内，本公司不存在作为出租人的租赁交易。

（五十五）其他

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员人工费用	10,015,180.08	7,179,925.14
二、直接投入费用	1,627,196.67	1,646,820.87
三、折旧费用	923,031.97	272,769.05
四、新产品设计费用	1,271,698.40	981,493.95
五、其他相关费用	1,207,868.07	710,912.47
<u>合计</u>	<u>15,044,975.19</u>	<u>10,791,921.48</u>
其中：费用化研发支出	15,044,975.19	10,791,921.48
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>15,044,975.19</u>	<u>10,791,921.48</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出
无。

(三) 重要的外购在研项目
无。

八、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新设立的子公司

子公司全称	成立时间	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	
众加利(上海)测量技术有限公司	2023年01月18日	上海	20,000,000.00	上海	检测服务业	100.00		投资成立
众加利(香港)国际贸易有限公司	2022年12月30日	香港	89,960.00	香港	国际贸易		100.00	投资成立

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得
-------	-------	------	-----	------	----------	----

	营地		地		直接	间接	方式
江西众加利称重设备系统有限公司	江西新余	20,000,000.00	江西新余	仪器仪表制造业	100.00		投资设立
江西众加利仪器有限公司	江西南昌	3,000,000.00	江西南昌	仪器仪表制造业	51.00		投资设立
众加利（上海）测量技术有限公司	上海	20,000,000.00	上海	检测服务业	100.00		投资成立

孙公司全称	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	
众加利（香港）国际贸易有限公司	香港	89,960.00	香港	国际贸易业		100.00	投资成立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西众加利仪器有限公司	49%	716,886.42		2,460,109.29

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	江西众加利仪器有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	13,563,863.33	17,461,576.98
非流动资产	300,782.63	162,790.44
资产合计	<u>13,864,645.96</u>	<u>17,624,367.42</u>
流动负债	8,844,014.76	14,049,446.94
非流动负债		17,322.79
负债合计	<u>8,844,014.76</u>	<u>14,066,769.73</u>
营业收入	25,423,625.77	17,120,910.48
净利润（净亏损）	1,463,033.51	1,503,607.82
综合收益总额	1,463,033.51	1,503,607.82
经营活动现金流量	-2,064,922.22	5,312,468.90

（二）除上述子公司外，本公司无需披露的联营企业等内容。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助
 应收款项的期末余额是859,036.60元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	期初余额	本期 新增 补助 金额	本期计入营 业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变 动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	2,842,083.33			95,000.00		2,747,083.33	与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,842,083.33</u>			<u>95,000.00</u>		<u>2,747,083.33</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
研发、技改基金	1,674,200.00	2,917,200.00
即征即退软件退税	1,120,701.98	
加计抵减	341,587.47	
税收奖励	117,695.00	201,763.00
前置动态测量保护式汽车衡产业化项目财政扶持资金	95,000.00	95,000.00
稳岗补贴	41,378.04	42,759.84
留工培训补助	31,500.00	44,500.00
一次性扩岗补助	9,000.00	18,000.00
<u>合计</u>	<u>3,431,062.49</u>	<u>3,319,222.84</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	57,276,404.03			<u>57,276,404.03</u>
应收票据	903,110.98			<u>903,110.98</u>
应收账款	73,617,332.06			<u>73,617,332.06</u>
应收款项融资			759,240.29	<u>759,240.29</u>
其他应收款	2,527,612.67			<u>2,527,612.67</u>
债权投资	30,445,472.23			<u>30,445,472.23</u>
合计	<u>164,769,931.97</u>		<u>759,240.29</u>	<u>165,529,172.26</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	70,600,327.90			<u>70,600,327.90</u>
应收票据	1,356,359.53			<u>1,356,359.53</u>
应收账款	55,938,964.52			<u>55,938,964.52</u>
应收款项融资			121,867.60	<u>121,867.60</u>
其他应收款	2,549,233.27			<u>2,549,233.27</u>
合计	<u>130,444,885.22</u>		<u>121,867.60</u>	<u>130,566,752.82</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		10,058,333.34	<u>10,058,333.34</u>
应付票据		3,046,584.85	<u>3,046,584.85</u>
应付账款		46,427,373.13	<u>46,427,373.13</u>
其他应付款		1,511,425.74	<u>1,511,425.74</u>
长期借款		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		3,666,610.65	<u>3,666,610.65</u>
租赁负债		3,788,520.29	<u>3,788,520.29</u>
合计		<u>73,498,848.00</u>	<u>73,498,848.00</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		11,752,386.08	<u>11,752,386.08</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付票据		492,488.40	<u>492,488.40</u>
应付账款		34,155,318.88	<u>34,155,318.88</u>
其他应付款		3,427,281.70	<u>3,427,281.70</u>
长期借款		7,000,000.00	<u>7,000,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		3,097,712.89	<u>3,097,712.89</u>
租赁负债		2,934,398.21	<u>2,934,398.21</u>
<u>合计</u>		<u>62,859,586.16</u>	<u>62,859,586.16</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准：

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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

(1) 定量标准主要为报告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) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

前瞻性信息：

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）”，附注“六、（七）”。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他无息关联方借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日			
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	合计
短期借款	10,058,333.34			<u>10,058,333.34</u>
应付票据	3,046,584.85			<u>3,046,584.85</u>
应付账款	36,581,386.31	7,379,443.37	2,466,543.45	<u>46,427,373.13</u>
其他应付款	733,125.59	650,050.00	128,250.15	<u>1,511,425.74</u>
长期借款		5,000,000.00		<u>5,000,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	3,862,816.89			<u>3,862,816.89</u>
租赁负债		3,335,877.96	651,588.51	<u>3,987,466.47</u>
合计	<u>54,282,246.98</u>	<u>16,365,371.33</u>	<u>3,246,382.11</u>	<u>73,894,000.42</u>

接上表：

项目	2022年12月31日			
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	合计
短期借款	11,752,386.08			<u>11,752,386.08</u>
应付票据	492,488.40			<u>492,488.40</u>
应付账款	27,277,605.35	4,301,989.93	2,575,723.60	<u>34,155,318.88</u>
其他应付款	3,213,469.95	84,561.60	129,250.15	<u>3,427,281.70</u>
一年内到期的非流动负债	3,260,578.83			<u>3,260,578.83</u>
长期借款		7,000,000.00		<u>7,000,000.00</u>
租赁负债		2,280,352.28	855,185.50	<u>3,135,537.78</u>
合计	<u>45,996,528.61</u>	<u>13,666,903.81</u>	<u>3,560,159.25</u>	<u>63,223,591.67</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25	-11,111.11	-11,111.11
人民币	-25	11,111.11	11,111.11

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25	-32,500.00	-32,500.00
人民币	-25	32,500.00	32,500.00

(2) 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2023年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东

归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在20.00%之间。净负债包括短期借款、长期借款。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
短期借款	10,058,333.34	11,752,386.08
长期借款	5,000,000.00	7,000,000.00
一年内到期的长期借款及利息	2,005,444.44	2,006,750.00
金融资产	30,000,000.00	
净负债小计	<u>-12,936,222.22</u>	<u>20,759,136.08</u>
归属于母公司所有者权益合计	139,845,355.09	111,050,022.43
调整后资本	139,845,355.09	<u>111,050,022.43</u>
净负债和资本合计	<u>126,909,132.87</u>	<u>131,809,158.51</u>
杠杆比率	-10.19%	15.75%

十三、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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			759,240.29	<u>759,240.29</u>
持续以公允价值计量的资产总额			759,240.29	<u>759,240.29</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目

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

报告期内公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

1. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	与本公司关系
胡其锋	实际控制人、法人代表、董事长

(三) 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

毛秋波 公司实际控制人胡其锋配偶及公司少数股东
江西公路开发有限责任公司 持股 5%以上的股东

比照关联方披露的主体:

其他关联方名称	比照关联方与本公司关系
江西省交通投资集团有限责任公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司 所属的集团公司
江西赣粤高速公路股份有限公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司 所属集团公司的下属子公司
江西方兴科技股份有限公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司 所属集团公司的下属子公司
江西省交投数智科技有限公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司 所属集团公司的下属子公司
江西省赣崇高速公路有限责任公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司 所属集团公司的下属子公司
江西昌铜高速公路有限责任公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司 所属集团公司的下属子公司
江西昌泰高速公路有限责任公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司 所属集团公司的下属子公司
江西公路交通工程有限公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司 所属集团公司的下属子公司
江西锦路科技开发有限公司	持股 5%以上的股东-江西公路开发有限责任公司 所属集团公司的下属子公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西公路开发有限责任公司	销售商品	229,992.07	

比照关联方披露的交易:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西方兴科技股份有限公司	销售商品	21,061,827.15	
江西省交投数智科技有限公司	销售商品	6,487,545.93	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西省交通投资集团有限责任公司	销售商品	3,739,133.70	
江西公路交通工程有限公司	销售商品	1,237,182.30	
江西锦路科技开发有限公司	销售商品	364,943.97	
江西赣粤高速公路股份有限公司	销售商品	107,311.32	
江西昌泰高速公路有限责任公司	销售商品	36,320.75	
江西昌铜高速公路有限责任公司	销售商品	34,669.81	
江西省赣崇高速公路有限责任公司	销售商品	34,273.58	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

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
胡其锋	10,000,000.00	2022-9-8	2025-9-7	否
胡其锋、毛秋波	65,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
胡其锋	10,000,000.00	2023-7-31	2024-7-31	否
胡其锋	5,000,000.00	2023-12-27	2024-12-27	否

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,128,153.45	4,317,675.14

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西公路开发有限责任公司	11,083.02	554.15		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	胡其锋	4,616.25	

3. 比照关联方披露主体的应收应付款项：

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西方兴科技股份有限公司	18,854,244.00	942,712.20		
应收账款	江西省交投数智科技有限公司	7,049,705.84	352,485.29		
应收账款	江西赣粤高速公路股份有限公司	162,050.00	10,517.50		
应收账款	江西省交通投资集团有限责任公司	66,620.00	3,331.00		
应收账款	江西昌铜高速公路有限责任公司	36,750.00	1,837.50		
合同资产	江西方兴科技股份有限公司	937,887.00	46,894.35		
合同资产	江西省交投数智科技有限公司	218,032.16	10,901.61		

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求为依据，本公司的经营及政策均以一整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

报告期内，本公司计入当期损益的汇兑损失金额为481,752.71元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	68,448,201.11	41,913,265.05
1-2年(含2年)	4,698,471.30	8,322,783.91
2-3年(含3年)	1,837,358.49	546,331.17
3-4年(含4年)	403,628.98	147,160.33
4-5年(含5年)	58,438.03	12,757.38
5年以上	38,117.71	30,080.00
<u>合计</u>	<u>75,484,215.62</u>	<u>50,972,377.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款					
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	<u>75,484,215.62</u>	<u>100.00</u>	<u>4,357,669.70</u>	<u>5.77</u>	<u>71,126,545.92</u>
其中：账龄组 合	71,709,379.49	95.00	4,357,669.70	6.08	67,351,709.79
合并范围内 关联方组合	3,774,836.13	5.00			3,774,836.13
合计	<u>75,484,215.62</u>	<u>100.00</u>	<u>4,357,669.70</u>		<u>71,126,545.92</u>

续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款					
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	<u>50,972,377.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,151,073.94</u>	<u>6.18</u>	<u>47,821,303.90</u>
其中：账龄分 析组合	50,972,377.84	100.00	3,151,073.94	6.18	47,821,303.90
合并范围内 关联方组合					
合计	<u>50,972,377.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,151,073.94</u>		<u>47,821,303.90</u>

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	64,673,364.98	3,233,668.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,698,471.30	469,847.13	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,837,358.49	367,471.70	20.00
3-4 年 (含 4 年)	403,628.98	201,814.49	50.00
4-5 年 (含 5 年)	58,438.03	46,750.42	80.00
5 年以上	38,117.71	38,117.71	100.00
<u>合计</u>	<u>71,709,379.49</u>	<u>4,357,669.70</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,151,073.94	1,238,477.08		31,881.32	4,357,669.70
合并范围内 关联方组合					
<u>合计</u>	<u>3,151,073.94</u>	<u>1,238,477.08</u>		<u>31,881.32</u>	<u>4,357,669.70</u>

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	31,881.32

其中重要的应收账款核销情况

无。

应收账款核销说明：

债务人明确不偿还。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资 产	坏账准备 期末余额
				期末余额合计数的比 例 (%)	
江西方兴科技 股份有限公司	18,854,244.00	937,887.00	19,792,131.00	24.45	989,606.55
江西省交投数 智科技有限公 司	7,049,705.84	218,032.16	7,267,738.00	8.98	363,386.90

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	占应收账款和合同资 产		坏账准备 期末余额
			应收账款和合同资 产期末余额	期末余额合计数的比 例(%)	
浙江高信技术 股份有限公司	1,596,808.33		1,596,808.33	1.97	79,840.42
深圳中集天达 物流系统工程 有限公司	1,571,788.90	259,262.40	1,831,051.30	2.26	92,394.36
广东新粤交通 投资有限公司	1,535,983.60	155,092.40	1,691,076.00	2.09	84,553.80
合计	<u>30,608,530.67</u>	<u>1,570,273.96</u>	<u>32,178,804.63</u>		<u>1,609,782.03</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,641,447.76	1,544,847.05
合计	<u>4,641,447.76</u>	<u>1,544,847.05</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

无。

(2) 重要的逾期利息

无。

(3) 本期实际核销的应收利息情况

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,457,229.40	1,370,899.60
1-2年(含2年)	200,645.10	148,940.12
2-3年(含3年)	58,404.00	97,500.00
3-4年(含4年)	47,500.00	31,690.00
4-5年(含5年)	31,690.00	2,400.00
5年以上	210,031.60	249,541.60
<u>合计</u>	<u>5,005,500.10</u>	<u>1,900,971.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	3,127,943.38	156,948.21
材料销售款		117,783.00
软件退税款	859,565.60	
押金	494,225.53	327,211.10
保证金	447,310.60	941,113.09
出口退税	74,054.99	350,166.92
其他	2,400.00	7,749.00
<u>合计</u>	<u>5,005,500.10</u>	<u>1,900,971.32</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,005,500.10</u>	<u>100.00</u>	<u>364,052.34</u>	<u>7.27</u>	<u>4,641,447.76</u>
其中：应收合并范围内关联方款项组合	2,993,760.89	59.81			2,993,760.89
账龄分析组合	2,011,739.21	40.19	364,052.34	18.10	1,647,686.87
<u>合计</u>	<u>5,005,500.10</u>	<u>100.00</u>	<u>364,052.34</u>		<u>4,641,447.76</u>

续表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,900,971.32</u>	<u>100.00</u>	<u>356,124.27</u>	<u>18.73</u>	<u>1,544,847.05</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：应收合并范围内关联方款项组合	279,390.19	14.70			279,390.19
账龄分析组合	1,621,581.13	85.30	356,124.27	21.96	1,265,456.86
<u>合计</u>	<u>1,900,971.32</u>	<u>100.00</u>	<u>356,124.27</u>		<u>1,544,847.05</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收合并范围内关联方款项组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,993,760.89		
<u>合计</u>	<u>2,993,760.89</u>		

续表：

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	279,390.19		
<u>合计</u>	<u>279,390.19</u>		

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,463,468.51	73,173.43	5.00
1-2年 (含2年)	200,645.10	20,064.51	10.00
2-3年 (含3年)	58,404.00	11,680.80	20.00
3-4年 (含4年)	47,500.00	23,750.00	50.00
4-5年 (含5年)	31,690.00	25,352.00	80.00
5年以上	210,031.60	210,031.60	100.00
<u>合计</u>	<u>2,011,739.21</u>	<u>364,052.34</u>	

续表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,094,545.73	54,727.29	5.00
1-2年 (含2年)	145,903.80	14,590.38	10.00
2-3年 (含3年)	97,500.00	19,500.00	20.00
3-4年 (含4年)	31,690.00	15,845.00	50.00
4-5年 (含5年)	2,400.00	1,920.00	80.00
5年以上	249,541.60	249,541.60	100.00
<u>合计</u>	<u>1,621,581.13</u>	<u>356,124.27</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日 余额	356,124.27			<u>356,124.27</u>
2023年1月1日 余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	49,838.07			<u>49,838.07</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	41,910.00			<u>41,910.00</u>
其他变动				
2023年12月31 日余额	<u>364,052.34</u>			<u>364,052.34</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	41,910.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
孙瑞	押金	39,510.00	无法收回	审批	否
陈欣	押金	2,400.00	无法收回	审批	否
<u>合计</u>		<u>41,910.00</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
江西众加利仪器有限公司	2,144,285.71	42.84%	代垫费用	1年以内	
软件退税款	859,036.60	17.16%	其他	1年以内	42,951.83
众加利(上海)测量技术有限公司	849,475.18	16.97%	代垫费用	1年以内	
江西绿悦生物工程股份有限公司	223,160.10	4.46%	房租押金	1年至2年	22,316.01
上海金稷企业发展有限公司	176,674.50	3.53%	房租押金	1年以内	8,833.73
<u>合计</u>	<u>4,252,632.09</u>	<u>84.96%</u>			<u>74,101.57</u>

(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	25,765,000.00		25,765,000.00	20,765,000.00		20,765,000.00
<u>合计</u>	<u>25,765,000.00</u>		<u>25,765,000.00</u>	<u>20,765,000.00</u>		<u>20,765,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

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
江西众加称重设备系统有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西众加利仪器有限公司	765,000.00			765,000.00		
众加利(上海)测量技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	20,765,000.00	5,000,000.00		25,765,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,920,654.37	85,630,221.48	117,203,532.92	71,872,303.17
其他业务	44,285.71	44,285.71		
合计	130,964,940.08	85,674,507.19	117,203,532.92	71,872,303.17

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
称重产品	130,920,654.37	85,630,221.48
使用权资产出租	44,285.71	44,285.71
合计	130,964,940.08	85,674,507.19
按经营地区分类		
内销	121,347,025.77	78,426,318.99
外销	9,617,914.31	7,248,188.20
合计	130,964,940.08	85,674,507.19

3. 履约义务的说明

公司专注于智能称重信息化产品的生产、研发与销售，仪器公司拥有部分仪器设备代理权及独家进货渠道。

公司称重产品销售业务可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况：需要安装调试的，在工程完工验收合格后，取得江西省计量测试研究院等第三方检定机构出具的检定报告后确认收入；无需安装的称重产品，以客户取得相关商品的控制权的时点确认收入，确认依据为客户签章确认的货物交接单。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为32,852,956.24元，其中32,706,352.46元预计将于2024年确认收入，146,603.78元预计将于2025年以后确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,500,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入	445,472.23	
<u>合计</u>	<u>445,472.23</u>	<u>7,500,000.00</u>

（六）其他

无。

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	29,328.25	
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	1,968,773.04	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非经常性损益明细	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,472.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	341,587.47	
减：所得税影响金额		
少数股东权益影响额（税后）	-1,934.93	
<u>合计</u>	<u>2,326,151.64</u>	

2. 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	1,120,701.98	与企业日常业务相关且不具备偶发性质。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.02	0.02

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

江西众加利科技股份有限公司

2024年4月26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
合并资产负债表：				
应收票据	1,421,237.31	1,356,359.53	0	0
应收账款	58,756,735.38	55,938,964.52	52,732,005.63	50,517,554.73
其他应收款	2,960,286.16	2,549,233.27	1,921,157.92	1,619,626.72
合同资产	8,729,650.84	8,318,122.66	27,920,279.60	26,708,250.94
其他非流动资产	13,809,823.41	13,158,808.66	191,475.72	191,475.72
递延所得税资产	649,113.85	1,334,810.04	1,139,579.99	1,704,944.51
盈余公积	7,419,624.96	7,094,396.38	5,188,716.3	4,880,008.21
未分配利润	34,072,906.52	30,931,812.28	25,720,289.42	22,900,715.6
少数股东权益	1,947,448.32	1,743,222.87	1,040,819.37	1,006,455.04
合并利润表：				
信用减值损失	24,777.05	-752,942.38	-229,377.93	-2,745,360.03
资产减值损失	1,152,044.98	1,301,530.71	102,049.42	-1,109,979.24
所得税费用	1,878,838.35	1,758,506.68	1,446,383.18	881,018.66
少数股东损益	906,628.95	736,767.83	305,819.37	271,455.04
归属于母公司所有者利润	18,791,525.64	18,453,484.73	17,073,515.28	13,945,233.37

(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

公司基于谨慎性原则，参考同行业计提情况，相较原迁徙率方式提高坏账准备计提比例，2022年合并利润表信用减值损失增加777,719.43元，资产减值损

失减少 149,485.73 元，调减当期净利润 507,902.03 元。母公司 2022 年利润表信用减值损失增加 378,155.98 元，资产减值损失减少 183,797.35 元，调减当期净利润 165,204.82 元。

公司对 2022 年度的财务数据进行梳理，并对其中的前期会计差错进行追溯调整，就相关财务信息进行更正，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告【2021】1007 号）的相关规定，公允反映了公司前期差错更正情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	29,328.25
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,968,773.04
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,472.05
(4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	341,587.47
非经常性损益合计	2,324,216.71
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-1,934.93
非经常性损益净额	2,326,151.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用