



恒永达

NEEQ: 874030

深圳市恒永达科技股份有限公司

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

公司合作客户和供应商保密需要，不便披露前五大客户和供应商及其名称，本公司年报中客户和供应商名称以客户 1、客户 2、客户 3、客户 4、客户 5 和供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5 方式披露。

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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	89

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	深圳市光明区玉塘街道玉律社区光侨大道 1008 号裕丰达工业园 2 栋 1301，公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、恒永达、股份公司	指	深圳市恒永达科技股份有限公司
中恒领创	指	深圳市中恒领创投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳市恒永达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市恒永达科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市恒永达科技股份有限公司监事会
三会	指	深圳市恒永达科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《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》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的《深圳市恒永达科技股份有限公司公司章程》
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
天健会计师、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市恒永达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Foreach Technology Co., Ltd.		
	Foreach		
法定代表人	钟志刚	成立时间	2012年8月21日
控股股东	控股股东为（钟志刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟志刚、陈艺芳），一致行动人为（徐志元、中恒领创）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造业 C34-泵、阀门、压缩机及类似机械制造 C344-泵及真空设备制造 C3441		
主要产品与服务项目	微流体系统解决方案设计及零部件研发、生产和销售		
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	恒永达	证券代码	874030
挂牌时间	2023年1月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,862,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许修耀	联系地址	深圳市光明区玉塘街道玉律社区光侨大道1008号裕丰达工业园2栋1301
电话	18002561330	电子邮箱	Max@foreachtek.com
传真	0755-86553831		
公司办公地址	深圳市光明区玉塘街道玉律社区光侨大道1008号裕丰达工业园2栋1301	邮政编码	518132
公司网址	www.foreachtek.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	91440300052797381U		

注册地址	广东省深圳市光明区玉塘街道玉律社区光侨大道 1008 号裕丰达工业园 2 栋 1301		
注册资本（元）	208,620,000	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

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C34 通用设备制造业—C3441 泵及真空设备制造”。公司主要从事微流体系统解决方案设计及零部件研发、生产和销售。自设立以来，公司一直致力于解决自动化分析仪器中关键流体零部件的技术瓶颈，为客户提供高精密度、高可靠性的液路系统解决方案。

公司依托于长期积累的研发经验和精益制造能力，根据市场需求设计开发和生产多种类型的微流体零部件。公司已成功开发泵、连接件、针和阀 4 大系列产品，包括精密柱塞泵、精密定量泵、精密注射泵、空气移液泵、管路连接件、医疗级橡塑管、加样针、电磁阀、多通道旋转阀等多种产品，涉及了微流体系统多项重要环节，并能通过为客户提供定制化设计研发服务，从而为其提供更具性价比的综合解决方案。目前公司的合作客户主要为国内体外诊断细分领域的龙头厂商，包括亚辉龙、安图生物、迈克生物、三诺生物、华大智造等。

公司是国家级高新技术企业和广东省“专精特新”企业，重视打造在研发方面的核心竞争力。截至报告期期末，公司共有研发人员 47 人，报告期内各年度研发投入均占当期营业收入 10%以上，已取得专利 19 项，其中发明专利 9 项，另有软件著作权 41 件。

(一) 采购模式

公司生产所需原材料主要为机加件、注塑件、电机和光耦等。公司原材料采购主要采用“以销定购+订单预测”方式，由采购部根据销售合同并结合生产耗用，通过询价的方式向供应商采购。

1、 供应商导入、评价和考核

公司采购部门根据公司实际需求，通过多种信息渠道选择潜在供应商，通过对供应商服务质量、交付业绩、产品复杂程度、产品价格等多方面进行评估，评估合格后对供应商样品进行检验，检验合格后纳入合格供应商名录。采购部负责定期对合格供应商名录进行维护，按季度评估供应商，及时淘汰不合格供应商。

2、 采购执行

销售部门首先对客户提出的需求进行确认，如果客户需求属于公司标准品，销售部门只需将物料需求计划提供给计划部门，计划部门据此制定各原料采购计划并传递到采购部门，采购部门根据物料确认书的标准向合格供应商提出采购需求，经批准后进行采购。如果客户需求属于定制类产品，销售部门首先提请研发中心进行可行性评估，研发中心完成设计方案并与客户确认以后，再提请采购部门对所需物料进行采购。

公司通过询价方式确定采购供应商。采购部依据采购需求，按照不同的采购标的、种类、技术要求、金额等信息整理编制询价单，发送给公司供应商名录中满足询价条件的供应商，对供应商报价进行综合比价后履行报批程序，审批通过后确定最终供货供应商。

(二) 生产模式

公司坚持从市场需求出发，根据客户需求进行产品研发设计，为客户提供适合的产品与系统解决方案。对于标准品，销售部门与客户先进行产品选型沟通、确认，然后公司根据客户具体订单要求进行原材料及其它物料采购，最后由生产部门依据工单进行组装加工。生产部门在生产过程中严格遵守产品作业指导书进行生产，确保交期和质量满足要求。

对于定制类产品，由客户对公司提供的研发设计方案确认后，再由采购部门采购所需原材料和其它零部件等。在原材料和其它零部件采购入库之后，生产部门依据工单进行组装加工。

在产品生产过程中，由质量部对产品质量进行监督和检验，确保每个订单质量合格，最终在产品组装完毕并经检验合格后转入成品库。

(三) 销售模式

公司销售模式以直销模式为主，涉及少量经销。直销模式中，公司销售人员通过展会、网络或者第三方推荐等形式直接与终端客户进行商务洽谈，达成初步交易意向后，签订销售合同。在经销模式下，公司与经销商签订经销合同，采用买断式经销模式，与经销商直接进行货款结算。

报告期内，公司主营业务明确，未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司省级“专精特新企业”认定情况：广东省工业和信息化厅于2022年1月05日发布了《关于公布2021年度广东省“专精特新”中小企业的通知》（粤工信融资函〔2021〕43号），公司名列其中。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为2022年12月19日，有效期三年，证书编号：GR202244204012，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发〔2016〕32号]。</p> <p>3、公司“科技型中小企业”认定情况：深圳市科技创新委员会于2023年4月10日发布《深圳市2023年第三批拟入库科技型中小企业名单公示》，公司名列其中，认定依据是《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字〔2022〕67号）。</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	96,598,619.63	79,765,700.25	21.1%
毛利率%	53.03%	57.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,249,698.95	19,174,272.68	5.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,390,163.43	17,459,503.37	11.06%
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）	34.05%	43.05%	-
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）	32.61%	39.20%	-
基本每股收益	0.97	0.94	3.19%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,845,561.50	89,847,034.67	-4.45%
负债总计	19,731,604.34	33,551,776.46	-41.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,113,957.16	56,295,258.21	17.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	2.7	17.41%
资产负债率% (母公司)	22.99%	37.34%	-
资产负债率% (合并)	22.99%	37.34%	-
流动比率	5.43	2.86	-
利息保障倍数	48.49	95.26	-
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	24,809,597.48	16,703,120.09	48.53%
应收账款周转率	5.79	5.17	-
存货周转率	3.1	2.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.45%	42.38%	-
营业收入增长率%	21.1%	36.16%	-
净利润增长率%	5.61%	139.54%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,081,903.07	43.20%	32,895,246.53	36.61%	12.73%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,433,283.15	15.65%	19,912,113.42	22.16%	-32.54%
预付账款	387,100.27	0.45%	249,762.00	0.28%	54.99%
其他应收款	642,943.46	0.75%	660,498.76	0.74%	-2.66%
存货	14,898,068.15	17.35%	14,332,832.03	15.95%	3.94%
固定资产	4,977,428.38	5.80%	5,050,305.08	5.62%	-1.44%
在建工程			2,793,990.33	3.11%	-100.00%
使用权资产	8,542,547.89	9.95%	11,477,863.21	12.77%	-25.57%
无形资产	642,571.48	0.75%	664,767.07	0.74%	-3.34%
长期待摊费用	3,594,106.86	4.19%	235,634.01	0.26%	1,425.29%
递延所得税资产	357,896.71	0.42%	498,440.31	0.55%	-28.20%
其他非流动资产	1,027,670.00	1.20%	1,075,581.92	1.20%	-4.45%
短期借款			1,762,151.11	1.96%	-100.00%
应付账款	5,336,196.64	6.22%	8,437,823.46	9.39%	-36.76%

合同负债	515,529.81	0.60%	1,783,819.47	1.99%	-71.10%
应付职工薪酬	2,720,662.70	3.17%	3,955,784.05	4.40%	-31.22%
应交税费	1,103,355.76	1.29%	4,495,718.23	5.00%	-75.46%
其他应付款	320,369.23	0.37%	283,831.61	0.32%	12.87%
一年内到期的非流动负债	2,214,058.23	2.58%	2,807,280.59	3.12%	-21.13%
其他流动负债	67,018.87	0.08%	231,896.57	0.26%	-71.10%
租赁负债	7,214,829.81	8.40%	9,428,888.04	10.49%	-23.48%
递延收益	239,583.29	0.28%	364,583.33	0.41%	-34.29%

项目重大变动原因:

(1)、货币资金: 期末余额比上年同期增加 419 万, 主要原因系公司重视现金流的管理, 严格按客户信用政策跟催货款、按供应商结算政策执行结算。

(2)、应收账款: 期末余额比上年同期减少 648 万, 主要原因系公司严格按客户信用政策跟催货款, 同时第三、四季度销售额稳中有小幅下滑。

(3)、存货: 期末余额比上年同期增加 57 万, 存货余额保持相对均衡水位, 主要原因系公司生产模式为以销定产, 按需生产。

(4)、在建工程: 期末余额为 0, 比上年同期减少 279 万, 主要原因系新办公地址装修工程结束并正式投入办公, 转长期待摊。

(5)、长期待摊费用: 期末余额比上年同期增加 336 万, 主要原因系新办公地址装修工程、零星装修工程结束并正式投入办公, 按租赁期限摊销。

(6)、短期借款: 期末余额为 0, 比上年同期减少 176 万, 主要原因系公司经营现金流较充裕, 到期后的银行信用贷款未续贷。

(7)、应付账款: 期末余额比上年同期减少 310 万, 主要原因系公司严格按供应商结算政策执行结算, 同时按需采购, 保持与销售订单的同步。

(8)、合同负债: 期末余额比上年同期减少 127 万, 主要原因系先款后货客户结算量较少。

(9)、应交税费: 期末余额比上年同期减少 340 万, 主要原因系依国家税务总局财政部公告 2022 年第 17 号文《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》, 2022 年度享受增值税及附加税费的延缓缴纳, 于 2023 年度完成足额缴纳。

(10)、递延收益: 期末余额比上年同期减少 13 万, 主要原因系跟资产相关的政府补贴, 按月摊销。

(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	96,598,619.63	-	79,765,700.25	-	21.10%
营业成本	45,375,201.12	46.97%	34,269,656.89	42.96%	32.41%
毛利率%	53.03%	-	57.04%	-	-
税金及附加	838,808.88	0.87%	627,001.23	0.79%	33.78%
销售费用	8,384,247.84	8.68%	6,319,577.71	7.92%	32.67%

管理费用	10,443,376.46	10.81%	9,034,675.66	11.33%	15.59%
研发费用	12,261,787.23	12.69%	9,023,669.72	11.31%	35.88%
财务费用	36,151.93	0.04%	-280,129.67	0.35%	112.91%
信用减值损失	867,330.64	0.90%	-1,156,648.59	-1.45%	-174.99%
资产减值损失	-46,861.81	0.05%	-414,993.38	-0.52%	-88.71%
其他收益	2,126,122.83	2.20%	1,947,398.75	2.44%	9.18%
投资收益			100,575.34	0.13%	-100.00%
营业利润	22,188,154.92	22.97%	21,247,580.83	26.64%	4.43%
营业外收入	1,509.11	0.00%	1.15	-	131,126.96%
营业外支出	141,460.07	0.15%	66,927.16	0.08%	111.36%
所得税费用	1,798,505.01	1.86%	2,006,382.14	2.52%	-10.36%
净利润	20,249,698.95	20.96%	19,174,272.68	24.04%	5.61%

项目重大变动原因:

- (1)、营业收入: 本期较上年同期增加 1683 万, 增幅 21.10%, 主要原因系新品及客户新项目都有增长点。
- (2)、营业成本: 本期较上年同期增加 1111 万, 增幅 32.41%, 主要原因系保持增幅与营业收入一致的同时, 新厂房装修房租摊销增加及第四季度产能利用率不达预期。
- (3)、销售费用: 本期较上年同期增加 206 万, 增幅 32.67%, 主要原因系人员薪酬增加 78 万、业务招待费增加 85 万、新办公场所装修房租摊销增加 13 万、参展增加 30 万。
- (4)、研发费用: 本期较上年同期增长 324 万, 增幅 35.88%, 主要原因系人员薪酬增加 90 万、材料增加 38 万、产学研合作技术服务增加 63 万、新场地装修摊销房租等增加 113 万、其他事务性费用增加 30 万。
- (5)、财务费用: 本期较上年同期增加 32 万, 增幅 112.91%, 主要原因系汇兑损益减少 7 万、利息收入减少 1 万、利息费用增加 24 万。
- (6)、信用减值损失: 本期较上年同期减少 202 万, 主要原因系应收账款期末余额减少。
- (7)、资产减值损失: 本期较上年同期减少 37 万, 主要原因系关注物料状态, 消耗长库龄物料。
- (8)、投资收益: 本期为 0, 较上年同期减少 10 万, 主要原因系本年度未购买结构性理财产品。
- (9)、营业外支出: 本期较上年同期增加 7.5 万, 主要原因系客户因产品质量原因产生的赔偿款。

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	96,485,992.06	79,751,266.29	20.98%
其他业务收入	112,627.57	14,433.96	680.3%
主营业务成本	45,375,201.12	34,269,656.89	32.41%
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

微流体零部件	93,566,944.86	43,635,514.64	53.35%	20.62%	31.57%	-6.78%
其他	3,031,674.77	1,739,686.48	42.62%	38.33%	57.35%	-13.99%
小计	96,598,619.63	45,375,201.12	53.03%	21.1%	32.41%	-7.03%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内销售	96,121,267.35	45,192,726.02	52.98%	21.68%	33.18%	-7.12%
境外销售	477,352.28	182,475.10	61.77%	-37.94%	-45.75%	9.77%
小计	96,598,619.63	45,375,201.12	53.03%	21.1%	32.41%	-7.03%

收入构成变动的的原因:

- 1、连接件系列稳进推入市场,在原有客户基础上扩大销售规模,整体提升了收入增长;公司同步加大相关产品模具的开发和转产,同时增加成本,在未实现批量转产前,毛利增长不及预期。
- 2、阀系列是公司新增销售产品,原有客户基础扩大销售规模,同时往批量化生产方向推进,收入增幅高于成本增幅。
- 3、境内收入增长幅度与整体收入增长幅度同步,成本超收入增长幅度,主要原因系新产地装修摊房租等增加,以及四季度产能利用率不达预期。
- 4、境外收入与成本均呈负增长,主要原因系我司以国内销售为主,国际销售为辅。

主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	20,766,694.65	21.50%	否
2	客户 2	9,148,190.64	9.47%	否
3	客户 3	8,221,356.22	8.51%	否
4	客户 4	4,583,424.86	4.74%	否
5	客户 5	3,072,007.27	3.18%	否
合计		45,791,673.64	47.40%	-

主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	供应商 1	3,890,927.85	10.25%	否
2	供应商 2	3,802,792.32	10.01%	否
3	供应商 3	3,631,239.72	9.56%	否
4	供应商 4	2,804,883.96	7.39%	否
5	供应商 5	2,327,238.75	6.13%	否
合计		16,457,082.60	43.34%	-

(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	24,809,597.48	16,703,120.09	48.53%
投资活动产生的现金流量净额	-5,761,763.74	1,088,751.54	-629.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,898,038.42	-6,363,420.24	-134.12%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期同比上期增加净流入 811 万，主要原因系销售商品收到的现金增加 3378 万、收到软件退税增加 95 万、收到政府补贴减少 133 万、往来款减少 193 万；购买商品支付货款增加 756 万、税费支付增加 515 万，职工薪酬增加 704 万、其他经营期间费用增加 361 万。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期同比上期增加净流出 685 万，主要原因系 2023 年度未购买结构性理财产品净流入减少 558 万，资产模具净支出减少 127 万。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期同比上期增加净流出 853 万，主要原因系未有融资计划减少净流入 431 万、偿还银行短期借款减少净流出 513 万、分红增加净流出 815 万、长期租赁物业支出净增加 120 万。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	随着全球体外诊断市场需求持续快速增长，与其相关的微流体零部件行业吸引了众多国内外企业加入竞争，包括美国艺达思、日本伊藤制作所、深圳垦拓等，行业竞争日趋激烈。就整个微流体零部件行业而言，我国正处于国产化替代阶段，行业相对较高的利润率水平、广阔的市场发展空间可能会吸引更多的企业进入本行业，市场竞争将进一步加剧。如果公司无法有效提升自身竞争实力，巩固并增强在行业中的竞争优势，则可能出现客户流失、市场份额下降、盈利能力减弱等情形，从而对公司的经营业绩造成不利影响。
产品研发失败风险	由于微流体零部件行业的下游行业主要为体外诊断仪器行业，对产品的质量和工艺要求很高，需要相关企业持续保持新技术开发及原有产品更新的能力，才能满足下游行业的需要。未来如果公司不能根据行业内变化做出前瞻性判断，根据市场需求及时调整研发及产品方向，将可能导致公司的产品无法匹配体外诊断仪器行业的技术要求，将面临丧失市场竞争力的风险，对公司未来持续发展经营造成不利影响。
应收账款风险	报告期期末，公司的应收账款期末余额为 1414.13 万元。虽然公司应收账款账龄结构良好（主要为 1 年以内），坏账准备计提充足，但随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额可能会进一步增加，从而加大了应收账款的管理难度。如果公司采取的收款措施不力或客户信用发生重大变化，将导致公司应收账款坏账风险加大，使得公司整体经营业绩下滑。
公司治理风险	公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，并制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度，但随着公司经营规模的扩大以及公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，对公司治理提出更高、更严格的要求，公司治理将面临更大的挑战与风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人钟志刚、陈艺芳实际控制公司的股权比例为 80.82%，能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和内部管理制度，但如果公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、人事任免等进行不当控制，则可能对公司及其他股东、债权人的合法权益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 6 月，股份公司第一次增资

（1）基本情况

2022 年 6 月 2 日，恒永达召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》《关于修订公司章程相关条款的议案》等议案，同意公司注册资本由 2,000.00 万元增加至 2,086.20 万元，新增注册资本 86.20 万元由中恒领创认缴。

（2）激励目的

为进一步吸引与稳定公司核心人员队伍，提升公司综合竞争能力，倡导公司与核心人员共同持续发展，确保优秀管理人才和技术（业务）骨干在公司发展中得到价值体现，特实施本次股权激励。

（3）激励对象及资金来源

截至报告期末，中恒领创合伙人情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙份额 (元)	出资比例	合伙人性质	资金来源	备注
1	李泽学	2000000	46.4%	有限合伙	自有资金	董事、研发总监
2	许修耀	1200000	27.84%	有限合伙	自有资金	董事会秘书、研发技术总监
3	刘丹红	500000	11.6%	有限合伙	自有资金	财务负责人
4	王全文	300000	6.96%	有限合伙	自有资金	区域销售经理
5	钟宏胜	300000	6.96%	有限合伙	自有资金	监事会主席、营销部副经理
6	钟志刚	10000	0.23%	普通合伙	自有资金	董事长、总经理
合计		4310000	100%			

(4) 股权激励定价依据及股份支付

本次股权激励的价格为 5.00 元/股，系根据公司业绩、所处行业、未来成长性等因素以增资前公司估值 10,000.00 万元为基础协商确定。根据天健会计师出具的天健审（2022）3-529 号《审计报告》，截至 2021 年 12 月 31 日，恒永达有限经审计的净资产为 32,799,149.42 元，2021 年度净利润为 7,962,228.32 元。因 2021 年度确认股份支付 495.50 万元以及公司注册资本在 2022 年 5 月整体变更时由 500.00 万元增加至 2,000.00 万元，为此，按还原后的净利润以及本次股权激励时股本计算，每股净资产为 1.64 元，市盈率约 7.74 倍。为此，本次股权激励定价公允，不存在以低价支付股份从而向员工提供报酬的情形，本次股权激励不涉及股份支付。

(5) 股权激励对公司的影响

本次股权激励通过实现公司、股东和员工利益的一致，有效调动管理团队和骨干员工的积极性，确保公司未来发展战略和经营目标的实现；同时，本次股权激励实施完毕后，公司实际控制人未发生变化，不会对公司控制权稳定产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2022年8月17日		挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		挂牌	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2022年8月17日		挂牌	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年8月17日		挂牌	股份增持承诺	见本节“承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022年8月17日		挂牌	股份增持承诺	见本节“承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		挂牌	关联交易	见本节“承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022年8月17日		挂牌	关联交易	见本节“承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		挂牌	社保公积金	见本节“承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人、控股股东、持有 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员在挂牌时签署了《解决同业竞争问题承诺函》：“一、本人将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》《深圳市恒永达科技股份有限公司章程》所规定的股东及董事、监事、高级管理人员的权利和义务，不损害公司及其他股东、债权人的正当权益；二、本人及本人控制的企业目前没有、将来也不以任何方式在中国境内或境外直接或间接从事与公司相同、相似或相近的、对公司主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动，也不会以任何方式为与公司竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务和管理等方面的帮助；三、本人及本人控制的企业不在中国境内或境外以任何方式直接或间接投资于主营业务与公司相同、相似或相近的或对公司主营业务在任何方面构成竞争的企业、机构或其他经济组织；四、本人及本人控制的企业不会向其他主营业务与公司相同、相似或相近的或对公司主营业务在任何方面构成竞争的企业、机构或其他经济组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；五、本承诺函在本人作为公司控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间内持续有效且不可撤销；如因未履行上述承诺给公司及其他股东造成直接、间接经济损失的，本人将赔偿公司及其他股东因此而遭受的一切损失。”

2、公司实际控制人、控股股东、持有 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员在挂牌时签署了《解决关联交易问题承诺函》：“一、本人已按照相关法律、法规及规范性文件的要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露，除本次挂牌申请文件中已经披露的关联交易外，本人与公司之间不存在其他任何依照相关法律、法规及规范性文件要求应披露而未披露的关联交易；二、本人及本人控制的企业将尽量避免与公司之间发生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及中小股东利益；三、本人承诺不会利用关联交易输送利益或者调节利润，不会利用公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益；四、本承诺函在本人作为公司控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间内持续有效且不可撤销；如因未履行上述承诺给公司及其他股东造成直接、间接经济损失的，本人将赔偿公司及其他股东因此而遭受的一切损失。”

3、公司实际控制人、控股股东、持有 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员在挂牌时签署了《解决资金占用问题承诺函》：“一、截至本承诺函出具之日，公司不存在为本人及本人控制的企业提供担保的情形，本人及本人控制的企业亦不存在如下占用公司资金、资产或其他资源的情形：

- (1) 从公司拆借资金；
 - (2) 由公司代垫费用、代偿债务；
 - (3) 由公司承担担保责任而形成债权；
 - (4) 无偿使用公司的土地房产、设备动产等资产；
 - (5) 无偿使用公司的劳务等人力资源；
 - (6) 在没有商品和服务对价情况下其他使用公司的资金、资产或其他资源的行为。
- 二、本人及本人控

制的企业未来亦不会以上述方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并将严格遵守相关法律、法规及规范性文件规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来；三、若公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业之间的资金往来行为而遭受任何损失的，本人将赔偿公司及其他股东因此而遭受的一切损失。四、本承诺函在本人作为公司控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间内持续有效且不可撤销；如因未履行上述承诺给公司及其他股东造成直接、间接经济损失的，本人将赔偿公司及其他股东因此而遭受的一切损失。”

4、公司实际控制人、控股股东、持有 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员在挂牌时签署了《股份锁定承诺函》：“一、本人严格遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规及规范性文件的规定，自股份公司成立之日起一年内不转让本人持有的公司股份；二、本人严格遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规及规范性文件的规定，在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离任后半年内，本人不转让直接或间接持有的公司股份；三、本人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的规定，在公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌期间，本人就挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；四、如果未履行上述承诺事项，本人将在公司股东大会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司其他股东和社会公众投资者道歉；如违反上述承诺事项，所得收益归公司所有；如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。”

5、公司实际控制人、控股股东在挂牌时签署了《社保及公积金承诺函》：“若公司因为未按照相关法律、法规及规范性文件的规定为员工缴纳各项社会保险及住房公积金导致被相关行政主管部门要求补缴、处罚或被任何第三方依法索赔的，本人将无条件承担公司因此造成的一切经济损失。”

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	20,862,000	100%	-20,574,667	287,333	1.38%
	其中：控股股东、实际控制人	10,602,000	50.82%	-10,601,334	666	0.00%
	董事、监事、高管	10,200,000	48.89%	-9,933,333	266,667	1.28%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数			+20,574,667	20,574,667	98.62%
	其中：控股股东、实际控制人			+10,601,334	10,601,334	50.82%
	董事、监事、高管			+9,933,333	9,933,333	47.61%

	核心员工			0		
	总股本	20,862,000	-	0	20,862,000	-
	普通股股东人数					4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2022年5月，整体变更

2022年4月23日，天健会计师深圳分所出具天健深审（2022）307号《审计报告》，截至2021年11月30日，恒永达有限经审计的净资产为32,674,964.64元。

2022年4月29日，众华评估出具沪众评报字[2022]第0884号《深圳市恒永达科技有限公司拟进行股份制改制所涉及的深圳市恒永达科技有限公司净资产价值资产评估报告》，截至2021年11月30日，恒永达有限的净资产评估值为3,416.89万元。

2022年5月14日，恒永达有限作出股东会决议，同意恒永达有限整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为深圳市恒永达科技股份有限公司；同意以恒永达有限截至2021年11月30日经审计的账面净资产32,674,964.64元折为20,000,000股，每股面值1.00元，剩余计入股份公司资本公积。

2022年5月14日，钟志刚、徐志元、祖靖签署《深圳市恒永达科技股份有限公司发起人协议》，同意以恒永达有限截至2021年11月30日经审计的账面净资产32,674,964.64元折为20,000,000股，每股面值1.00元，剩余计入股份公司资本公积。

2022年5月16日，恒永达召开创立大会暨2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于深圳市恒永达科技股份有限公司筹办情况的议案》《关于深圳市恒永达科技股份有限公司折股方案的议案》《关于〈深圳市恒永达科技股份有限公司章程〉的议案》等议案。

2022年5月16日，天健会计师出具天健验[2022]3-59号《验资报告》，验证整体变更后的注册资本已实缴到位。

2022年5月18日，恒永达取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300052797381U的《营业执照》。

股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例
1	钟志刚	1060.00	53%
2	徐志元	540.00	27%
3	祖靖	400.00	20%
合计		2000.00	100%

2、2022年6月，股份公司第一次增资

2022年6月2日，恒永达召开2022年第二次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》《关于修订公司章程相关条款的议案》等议案，同意公司注册资本由2,000.00万元增加至2,086.20万元，新增注册资本86.20万元由中恒领创认缴。

2022年6月2日，中恒领创与恒永达签署《增资协议》，约定中恒领创对恒永达增资人民币431.00万元，其中86.20万元计入注册资本，剩余344.80万元计入资本公积。

2022年6月30日，天健会计师出具天健验[2022]3-68号《验资报告》，截至2022年6月6日，公司收到中恒领创缴纳的货币出资431.00万元，其中86.20万元计入实收资本，344.80万元计入资本公积。

2022年6月6日，恒永达就本次增资事宜在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记手续。

本次增资完成后，恒永达的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例
1	钟志刚	1060.00	50.81%
2	徐志元	540.00	25.88%

3	祖靖	400.00	19.17%
4	深圳市中恒领创投资合伙企业（有限合伙）	86.2	4.13%
合计		2086.20	100%

3、公司于 2023 年 1 月 11 日在全国股转系统挂牌，登记股份总量为 20862000 股，其中：

（1）、有限售条件流通股数量为 20574667 股；

（2）、无限售条件流通股数量为 287333 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	钟志刚	10,600,000	0	10,600,000	50.81%	10,600,000	0	0	0
2	徐志元	5,400,000	0	5,400,000	25.88%	5,400,000	0	0	0
3	祖靖	4,000,000	0	4,000,000	19.17%	4,000,000	0	0	0
4	深圳市中恒领创投资合伙企业（有限合伙）	862,000	0	862,000	4.13%	574,667	287,333	0	0
合计		20,862,000	0	20,862,000	100%	20,574,667	287,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

钟志刚与徐志元系连襟关系，且徐志元系钟志刚一致行动人；钟志刚担任中恒领创执行事务合伙人，持有 0.23% 出资份额。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司实际控制人为钟志刚、陈艺芳，报告期内未发生变化。

钟志刚直接持有公司 1,060.00 万股股份，占公司股本总额的 50.81%；钟志刚担任中恒领创执行事务合伙人，中恒领创直接持有公司 86.20 万股股份，占公司股本总额的 4.13%；一致行动人徐志元直接持有公司 540.00 万股股份，占公司股本总额的 25.88%。钟志刚与陈艺芳系夫妻关系，其中钟志刚担任公司董事长、总经理，陈艺芳担任公司董事、副总经理；徐志元系陈艺芳姐姐之配偶，担任公司董事、副总经理。为此，钟志刚、陈艺芳实际控制公司的股权比例为 80.82%。

根据钟志刚与徐志元于 2022 年 5 月 18 日签署的《一致行动协议》，双方就一致行动的实施方式、发生意见分歧时的解决机制、协议期限等事项约定如下：

（1）本协议所指一致行动，系双方在一致行动期限内，对公司董事会/股东大会会议中每个议案或事项的表决保持一致，具体如下：①在一致行动期限内，任何一方拟以董事/股东身份向公司董事会/股

东大会提出议案时，应当事先就议案内容与另一方进行充分协商沟通，以其中一方或共同的名义向公司董事会/股东大会提出，并对议案做出相同的表决意见（赞同/反对/弃权，下同）；②在一致行动期限内，针对双方之外的任何第三方提出的议案，双方应当在公司董事会/股东大会会议召开前就所审议的议案进行充分协商，并以各自名义在公司董事会/股东大会会议上对议案作出相同的表决意见；③如双方经充分协商未能形成一致意见的，徐志元同意在公司董事会/股东大会会议中，按照钟志刚意见进行表决。

（2）一致行动期限为本协议生效之日起 10 年，即 2022 年 5 月 18 日起至 2032 年 5 月 17 日止。如双方于期限届满前未就一致行动关系的解除另行达成协议的，一致行动期限自动延长 5 年。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 20 日	5.00	0	0
合计	10,431,000.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以股权登记日股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 10,431,000.00 元。

本次权益分派权益登记日为：2023 年 4 月 27 日。

除权除息日为：2023 年 4 月 28 日。

本次分派对象为：截止 2023 年 4 月 27 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。

权益分派方法：本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 4 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钟志刚	董事长、总经理	男	1975年5月	2022年5月18日	2025年5月17日	10,602,000		10,602,000	50.82%
陈艺芳	董事、副总经理	女	1983年6月	2022年5月18日	2025年5月17日				
徐志元	董事、副总经理	男	1979年6月	2022年5月18日	2025年5月17日	5,400,000		5,400,000	25.88%
祖靖	董事、副总经理	男	1976年9月	2022年5月18日	2025年5月17日	4,000,000		4,000,000	19.17%
李泽学	董事、副总经理	男	1980年6月	2022年5月18日	2025年5月17日	400,000		400,000	1.92%
钟宏胜	监事会主席	男	1977年9月	2022年5月18日	2025年5月17日	60,000		60,000	0.29%
陈俊	监事	男	1992年4月	2022年5月18日	2025年5月17日				
何雷	职工代表监事	男	1996年7月	2022年5月18日	2025年5月17日				
许修耀	董事会秘书	男	1985年8月	2022年5月18日	2025年5月17日	240,000		240,000	1.15%
刘丹红	财务负责人	女	1985年9月	2022年5月18日	2025年5月17日	100,000		100,000	0.48%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

钟志刚与陈艺芳系夫妻关系；徐志元系陈艺芳姐姐的配偶，且徐志元系钟志刚一致行动人。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(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
李泽学	董事	新任	董事、副总经理	业务发展需要

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

李泽学，男，1980年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，工学博士，2008年7月至2013年7月，历任深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司工程师、技术经理；2013年7月至2014年9月，任伟创力研发（深圳）有限公司机械部经理；2014年9月至2020年11月，历任优创英诺科技（深圳）有限公司工程部经理、自动化事业部运营总监；2020年11月至2022年5月，任恒永达有限研发总监；2022年5月至2023年7月，任恒永达研发总监；2023年8月至今，任恒永达副总经理；2022年5月至今，任恒永达董事。

(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
管理人员	5	2	1	6
生产人员	53	97	89	61
销售人员	19	12	5	26
技术人员	34	21	8	47
人事与行政人员	9	5	4	10
财务人员	6	2	1	7
采购人员	7	1	0	8
员工总计	133	140	108	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	6
本科	45	61

专科	43	47
专科以下	40	50
员工总计	133	165

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

报告期内，员工薪酬政策无变化。

报告期内，公司积极推动培训计划，并丰富员工培训内容，提升员工知识水平和技能。

报告期内，公司人员增减属于正常变动范畴，公司所有员工签订《劳动合同》，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险并缴纳公积金，离退休职工无需公司承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2023 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2023 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行时有违反法律、法规、公司章程及其它损害公司利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立于 2012 年 8 月 21 日，自成立以来严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1.业务独立：公司主营微流体零部件的研发、生产和销售，主营业务明确。公司依法独立进行经营范围内的业务，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2.资产分开：公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3.人员分开：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4.财务分开：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。独立进行申报纳税、缴纳税款。

5.机构分开：按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

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

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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、关于风险控制体系，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。

4、关于信息披露体系，报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》和《公司年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审【2024】3-66号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼			
审计报告日期	2024年3月29日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓华明 4年	高贝贝 3年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审 计 报 告

天健审（2024）3-66号

深圳市恒永达科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市恒永达科技股份有限公司（以下简称恒永达公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了恒永达公司2023年12月31日的财务状况，以及2023年度的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，我们独立于恒永达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

恒永达公司管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒永达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、终止运营或别无其他现实的选择。

恒永达公司治理层（以下简称治理层）负责监督恒永达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒永达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恒永达公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓华明

中国·杭州

中国注册会计师：高贝贝

二〇二四年三月二十九日

二、财务报表

(一) 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	五、(一)1	37,081,903.07	32,895,246.53
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			
应收账款	五、(一)2	13,433,283.15	19,912,113.42
应收款项融资			
预付款项	五、(一)3	387,100.27	249,762
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)4	642,943.46	660,498.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)5	14,898,068.15	14,332,832.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)6	260,042.08	
流动资产合计		66,703,340.18	68,050,452.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)7	4,977,428.38	5,050,305.08
在建工程	五、(一)8		2,793,990.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)9	8,542,547.89	11,477,863.21

无形资产	五、(一)10	642,571.48	664,767.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)11	3,594,106.86	235,634.01
递延所得税资产	五、(一)12	357,896.71	498,440.31
其他非流动资产	五、(一)13	1,027,670.00	1,075,581.92
非流动资产合计		19,142,221.32	21,796,581.93
资产总计		85,845,561.50	89,847,034.67
流动负债：			
短期借款	五、(一)14		1,762,151.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)15	5,336,196.64	8,437,823.46
预收款项			
合同负债	五、(一)16	515,529.81	1,783,819.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)17	2,720,662.70	3,955,784.05
应交税费	五、(一)18	1,103,355.76	4,495,718.23
其他应付款	五、(一)19	320,369.23	283,831.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)20	2,214,058.23	2,807,280.59
其他流动负债	五、(一)21	67,018.87	231,896.57
流动负债合计		12,277,191.24	23,758,305.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)22	7,214,829.81	9,428,888.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(一)23	239,583.29	364,583.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,454,413.10	9,793,471.37
负债合计		19,731,604.34	33,551,776.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)24	20,862,000.00	20,862,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)25	16,122,964.64	16,122,964.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)26	4,711,944.71	2,686,974.81
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)27	24,417,047.81	16,623,318.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,113,957.16	56,295,258.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		66,113,957.16	56,295,258.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,845,561.50	89,847,034.67

法定代表人：钟志刚

主管会计工作负责人：刘丹红

会计机构负责人：刘丹红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、(二)1	96,598,619.63	79,765,700.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,339,573.46	58,994,451.54
其中：营业成本	五、(二)1	45,375,201.12	34,269,656.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)2	838,808.88	627,001.23
销售费用	五、(二)3	8,384,247.84	6,319,577.71
管理费用	五、(二)4	10,443,376.46	9,034,675.66
研发费用	五、(二)5	12,261,787.23	9,023,669.72
财务费用	五、(二)6	36,151.93	-280,129.67
其中：利息费用		464,280.55	224,699.72
利息收入		401,765.52	411,756.01
加：其他收益	五、(二)7	2,126,122.83	1,947,398.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8		100,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)9	867,330.64	-1,156,648.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)10	-46,861.81	-414,993.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)11	-17,482.91	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,188,154.92	21,247,580.83
加：营业外收入	五、(二)12	1,509.11	1.15
减：营业外支出	五、(二)13	141,460.07	66,927.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,048,203.96	21,180,654.82
减：所得税费用	五、(二)14	1,798,505.01	2,006,382.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,249,698.95	19,174,272.68
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,249,698.95	19,174,272.68
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		20,249,698.95	19,174,272.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,249,698.95	19,174,272.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.97	0.94
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.97	0.94

法定代表人：钟志刚

主管会计工作负责人：刘丹红

会计机构负责人：刘丹红

(三) 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		113,594,016.58	79,818,113.58
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		1,165,408.24	211,441.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	1,043,731.67	4,286,103.95
经营活动现金流入小计		115,803,156.49	84,315,658.77
购买商品、接受劳务支付的现金		42,237,783.02	34,680,293.53
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		26,881,932.75	19,846,751.75
支付的各项税费		12,866,784.74	7,714,520.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	9,007,058.50	5,370,973.02
经营活动现金流出小计		90,993,559.01	67,612,538.68
经营活动产生的现金流量净额		24,809,597.48	16,703,120.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			47,000,000.00
取得投资收益收到的现金			124,868.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、(三)1		1,000,000.00
投资活动现金流入小计			48,124,868.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,761,763.74	7,036,116.46
投资支付的现金			40,000,000.00
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		5,761,763.74	47,036,116.46
投资活动产生的现金流量净额		-5,761,763.74	1,088,751.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,310,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,310,000.00
偿还债务支付的现金		1,760,000.00	8,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,440,136.44	2,290,310.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)1	2,697,901.98	1,493,109.9
筹资活动现金流出小计		14,898,038.42	12,673,420.24
筹资活动产生的现金流量净额		-14,898,038.42	-6,363,420.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,861.22	102,239.13
五、现金及现金等价物净增加额		4,186,656.54	11,530,690.52
加：期初现金及现金等价物余额		32,895,246.53	21,364,556.01
六、期末现金及现金等价物余额		37,081,903.07	32,895,246.53

法定代表人：钟志刚

主管会计工作负责人：刘丹红

会计机构负责人：刘丹红

(四) 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	20,862,000.00				16,122,964.64				2,686,974.81		16,623,318.76		56,295,258.21
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	20,862,000.00				16,122,964.64				2,686,974.81		16,623,318.76		56,295,258.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,024,969.90		7,793,729.05		9,818,698.95
（一）综合收益总额											20,249,698.95		20,249,698.95
（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									2,024,969.90		-12,455,969.90		-10,431,000.00

1. 提取盈余公积								2,024,969.90		-2,024,969.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,431,000.00		-10,431,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,862,000.00				16,122,964.64			4,711,944.71		24,417,047.81		66,113,957.16

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	5,000,000.00				4,955,000.00				2,394,704.47		20,449,444.95		32,799,149.42

加：会计政策变更								1,183.61		10,652.50		11,836.11
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00			4,955,000.00				2,395,888.08		20,460,097.45		32,810,985.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,862,000.00			11,167,964.64				291,086.73		-3,836,778.69		23,484,272.68
（一）综合收益总额										19,174,272.68		19,174,272.68
（二）所有者投入和减少资本	862,000.00			3,448,000.00								4,310,000.00
1. 股东投入的普通股	862,000.00			3,448,000.00								4,310,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,917,427.27		-1,917,427.27		
1. 提取盈余公积								1,917,427.27		-1,917,427.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	15,000,000.00			7,719,964.64				-1,626,340.54		-21,093,624.10		
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	15,000,000.00				7,719,964.64				-1,626,340.54		-21,093,624.10		
(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	20,862,000.00				16,122,964.64				2,686,974.81		16,623,318.76		56,295,258.21

法定代表人：钟志刚

主管会计工作负责人：刘丹红

会计机构负责人：刘丹红

三、财务报表附注

深圳市恒永达科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市恒永达科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市恒永达科技有限公司（以下简称恒永达有限公司），恒永达有限公司系由陈桂初、陈英共同出资组建，于 2012 年 8 月 21 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440301106492581 的企业法人营业执照。恒永达有限公司成立时注册资本 50.00 万元。恒永达有限公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 5 月 18 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300052797381U 的营业执照，注册资本 20,862,000.00 元，股份总数 20,862,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为微流体零部件的研发、生产和销售。产品主要有：精密柱塞泵、电磁阀、加样针、管路连接件等。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 29 日第一届董事会第十二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)2(2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.30%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五(一)2(3)	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.30%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)4(3)	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.30%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	五(一)4(4)	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.30%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	五(一)4(5)	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.30%的其他应收款认定为重要其他应收款。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（九）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67
机械设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

(十二) 在建工程

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

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借

款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	3-10	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

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

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

(十六) 长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计

处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

1) 内销收入：① 直销模式下，对于合同（订单）约定需要验收和异议通知的，公司按合同（订单）约定将产品交付给购货方，经购货方收货并以签收单时间加上合同约定的验收时间和异议通知期作为收入确认时点；对于合同（订单）未约定验收和异议通知期的，公司已按合同（订单）约定将产品交付给购货方，经购货方签收并以签收单时间为收入确认时点。②公司的经销模式为买断式经销，公司与经销商签订经销协议，由经销商在约定的期限和地域内销售指定的商品。经销商按需向公司发出具体订单，并通过其自有渠道向下游客户批发或销售商品。经销模式下收入确认的具体方法与直销模式相同。

2) 外销收入：公司主要贸易方式为 EXW，在该贸易模式下，公司按合同（订单）约定将产品交付给客户指定的国际物流公司，以客户指定物流公司提货时点作为收入确认时点。

（十九）合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的

相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的

租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财

务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	113,745.81	
递延所得税负债		
盈余公积	11,374.58	
未分配利润[注]	102,371.23	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-101,909.70	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2022 年 12 月 19 日取得经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局批准的编号为 GR202244204012 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，公司 2023 年度按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2. 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》（财税〔2011〕100 号）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；公司报告期内享受该即征即退优惠政策。

3. 根据《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。公司属于工信局传递的第一批先进制造业可享受名单，报告期内享受进项税加计抵减政策。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	22,059.02	35,719.01
银行存款	37,059,844.05	32,859,527.52
合 计	37,081,903.07	32,895,246.53

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,127,729.13	20,797,639.04
1-2 年	12,357.20	509,042.70
2-3 年	1,170.00	151,471.00
合 计	14,141,256.33	21,458,152.74

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,141,256.33	100.00	707,973.18	5.01	13,433,283.15
合 计	14,141,256.33	100.00	707,973.18	5.01	13,433,283.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	488,910.00	2.28	488,910.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,969,242.74	97.72	1,057,129.32	5.04	19,912,113.42
合 计	21,458,152.74	100.00	1,546,039.32	7.20	19,912,113.42

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京贝尔医疗设备有限公司	488,910.00	488,910.00				客户逾期, 预计无法收回
小 计	488,910.00	488,910.00				

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,127,729.13	706,386.46	5.00
1-2年	12,357.20	1,235.72	10.00
2-3年	1,170.00	351.00	30.00
小 计	14,141,256.33	707,973.18	5.01

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	488,910.00			488,910.00			
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,057,129.32	-349,156.14					707,973.18
合 计	1,546,039.32	-349,156.14		488,910.00			707,973.18

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
北京贝尔医疗设备有限公司	486,000.00	已收回该款项	客户已通过银行转账回款	客户逾期, 预计无法收回, 具有合理性

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
小 计	486,000.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市亚辉龙生物科技股份有限公司	3,520,468.85	24.90	176,023.44
深圳市锦瑞生物科技股份有限公司	1,253,463.75	8.86	62,673.19
中元汇吉生物技术股份有限公司	943,955.02	6.68	47,197.75
武汉华大智造科技有限公司	846,474.00	5.99	42,323.70
宁波美康盛德生物科技股份有限公司	842,261.04	5.96	42,113.05
小 计	7,406,622.66	52.38	370,331.13

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	387,100.27	100.00		387,100.27	249,762.00	100.00		249,762.00
合计	387,100.27	100.00		387,100.27	249,762.00	100.00		249,762.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市泰福电控有限公司	90,000.00	23.25
智奥瑞和（上海）展览有限公司	68,400.00	17.67
森骏卓越精密智造（深圳）有限公司	65,450.00	16.91
东莞市倍思特自动化科技有限公司	31,900.00	8.24
戴元津	30,000.00	7.75
小 计	285,750.00	73.82

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	639,671.00	1,071,318.40
应收暂付款	70,511.06	57,671.86
合 计	710,182.06	1,128,990.26

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	75,592.06	757,001.86
1-2 年	634,590.00	
2-3 年		168,105.50
3-4 年		75,582.90
4-5 年		
5 年以上		128,300.00
小 计	710,182.06	1,128,990.26

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	710,182.06	100.00	67,238.60	9.47	642,943.46
合 计	710,182.06	100.00	67,238.60	9.47	642,943.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	433,728.40	38.42	433,728.40	100.00	
按组合计提坏账准备	695,261.86	61.58	34,763.10	5.00	660,498.76
合 计	1,128,990.26	100.00	468,491.50	41.50	660,498.76

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数	期末数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市汇纳投资有限公司	433,728.40	433,728.40				预计不可收回
小计	433,728.40	433,728.40				

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	710,182.06	67,238.60	9.47
其中：1年以内	75,592.06	3,779.60	5.00
1-2年	634,590.00	63,459.00	10.00
小计	710,182.06	67,238.60	9.47

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	34,763.10		433,728.40	468,491.50
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-31,729.50	31,729.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	746.00	31,729.50		32,475.50
本期收回或转回			61,740.00	61,740.00
本期核销			371,988.40	371,988.40
其他变动				
期末数	3,779.60	63,459.00		67,238.60
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00		9.47

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
深圳市汇纳投资有限公司	61,740.00	该款项已收回	通过银行转账收回	预计不可收回，具有合理性

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
司				
小 计	61,740.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	371,988.40

2) 本期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	款项是否由关联交易产生
深圳市汇纳投资有限公司	押金保证金	371,988.40	提前退租押金不可收回	已经管理层审批	否
小 计		371,988.40			

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
深圳市德润兴物业管理服务有限公司	押金保证金	634,590.00	1-2 年	89.36	63,459.00
代垫社保公积金	应收暂付款	70,511.06	1 年以内	9.93	3,525.55
深圳市汉卿实业有限公司	押金保证金	4,000.00	1 年以内	0.56	200.00
中国国际贸易促进委员会贸易推广交流中心	押金保证金	1,081.00	1 年以内	0.15	54.05
小 计		710,182.06		100.00	67,238.60

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,341,383.63	427,962.43	10,913,421.20	9,881,900.54	480,380.59	9,401,519.95
在产品	309,688.33	12,321.79	297,366.54	1,149,173.40	34,937.25	1,114,236.15
库存商品	2,846,673.57	97,010.71	2,749,662.86	2,105,799.90	93,515.07	2,012,284.83
发出商品	694,796.73	14,786.56	680,010.17	1,737,185.95	45,174.40	1,692,011.55
委托加工物资	65,722.54		65,722.54	21,800.02		21,800.02

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	191,884.84		191,884.84	90,979.53		90,979.53
合 计	15,450,149.64	552,081.49	14,898,068.15	14,986,839.34	654,007.31	14,332,832.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其	转回或转销	其他	
原材料	480,380.59			52,418.16		427,962.43
在产品	34,937.25	12,321.79		34,937.25		12,321.79
库存商品	93,515.07	25,232.98		21,737.34		97,010.71
发出商品	45,174.40	14,786.56		45,174.40		14,786.56
合 计	654,007.31	52,341.33		154,267.15		552,081.49

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品合同售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	100.80		100.80			
预缴所得税	261,441.28		261,441.28			
合 计	261,542.08		261,542.08			

7. 固定资产

项 目	生产设备	办公设备及其他	机械设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	7,445,919.93	1,536,866.61	1,304,981.45	931,870.36	11,219,638.35
本期增加金额	1,441,973.47	561,977.51	1,208,715.41		3,212,666.39
1) 购置	1,441,973.47	561,977.51	1,208,715.41		3,212,666.39
本期减少金额	427,350.44	357,495.28	189,221.73		974,067.45
1) 处置或报废	427,350.44	357,495.28	189,221.73		974,067.45
期末数	8,460,542.96	1,741,348.84	2,324,475.13	931,870.36	13,458,237.29
累计折旧					
期初数	3,908,241.85	1,047,145.33	679,091.26	534,854.83	6,169,333.27
本期增加金额	2,367,486.55	325,540.50	301,392.84	221,319.24	3,215,739.13
1) 计提	2,367,486.55	325,540.50	301,392.84	221,319.24	3,215,739.13
本期减少金额	405,984.56	323,912.81	174,366.12		904,263.49
1) 处置或报废	405,984.56	323,912.81	174,366.12		904,263.49
期末数	5,869,743.84	1,048,773.02	806,117.98	756,174.07	8,480,808.91
账面价值					
期末账面价值	2,590,799.12	692,575.82	1,518,357.15	175,696.29	4,977,428.38
期初账面价值	3,537,678.08	489,721.28	625,890.19	397,015.53	5,050,305.08

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
装修工程				2,793,990.33		2,793,990.33
合 计				2,793,990.33		2,793,990.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 长期待摊费用	其他 减少	期末 数
装修工程	3,450,000.00	2,793,990.33	1,713,973.27	4,507,963.60		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 长期待摊费用	其他 减少	期末 数
小计	3,450,000.00	2,793,990.33	1,713,973.27	4,507,963.60		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
	130.67	100.00				自筹
小计	130.67	100.00				

9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	14,690,623.31	14,690,623.31
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	3,300,559.42	3,300,559.42
1) 处置	3,300,559.42	3,300,559.42
期末数	11,390,063.89	11,390,063.89
累计折旧		
期初数	3,212,760.10	3,212,760.10
本期增加金额	2,420,866.52	2,420,866.52
1) 计提	2,420,866.52	2,420,866.52
本期减少金额	2,786,110.62	2,786,110.62
1) 处置	2,786,110.62	2,786,110.62
期末数	2,847,516.00	2,847,516.00
账面价值		
期末账面价值	8,542,547.89	8,542,547.89
期初账面价值	11,477,863.21	11,477,863.21

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	700,010.09	700,010.09
本期增加金额	176,106.19	176,106.19
1) 购置	176,106.19	176,106.19
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	876,116.28	876,116.28
累计摊销		
期初数	35,243.02	35,243.02
本期增加金额	198,301.78	198,301.78
1) 计提	198,301.78	198,301.78
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	233,544.80	233,544.80
账面价值		
期末账面价值	642,571.48	642,571.48
期初账面价值	664,767.07	664,767.07

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	235,634.01	4,539,196.78	1,180,723.93		3,594,106.86
合 计	235,634.01	4,539,196.78	1,180,723.93		3,594,106.86

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,260,054.67	189,008.20	2,200,046.63	330,007.00

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	239,583.29	35,937.49	364,583.33	54,687.50
租赁负债及一年内到期的非流动负债	9,428,888.04	1,414,333.20	12,236,168.63	1,835,425.29
合 计	10,928,526.00	1,639,278.89	14,800,798.59	2,220,119.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,542,547.89	1,281,382.18	11,477,863.21	1,721,679.48
合 计	8,542,547.89	1,281,382.18	11,477,863.21	1,721,679.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,281,382.18	357,896.71	1,721,679.48	498,440.31
递延所得税负债	1,281,382.18		1,721,679.48	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	67,238.60	468,491.50
合 计	67,238.60	468,491.50

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	1,027,670.00		1,027,670.00	1,075,581.92		1,075,581.92
合 计	1,027,670.00		1,027,670.00	1,075,581.92		1,075,581.92

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		1,762,151.11

项 目	期末数	期初数
合 计		1,762,151.11

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	5,032,766.43	7,779,811.36
费用款	236,545.26	622,540.40
长期资产购置款	66,884.95	35,471.70
合 计	5,336,196.64	8,437,823.46

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	515,529.81	1,783,819.47
合 计	515,529.81	1,783,819.47

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,955,784.05	24,708,717.04	25,943,838.39	2,720,662.70
离职后福利—设定提存计划		845,143.60	845,143.60	
辞退福利		89,878.76	89,878.76	
合 计	3,955,784.05	25,643,739.40	26,878,860.75	2,720,662.70

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,955,784.05	23,279,711.52	24,514,832.87	2,720,662.70
职工福利费		843,992.53	843,992.53	
社会保险费		344,902.99	344,902.99	
其中：医疗保险费		301,188.85	301,188.85	
工伤保险费		7,939.06	7,939.06	
生育保险费		35,775.08	35,775.08	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		240,110.00	240,110.00	
小 计	3,955,784.05	24,708,717.04	25,943,838.39	2,720,662.70

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		815,325.00	815,325.00	
失业保险费		29,818.60	29,818.60	
小 计		845,143.60	845,143.60	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	987,058.08	2,585,273.83
企业所得税		1,666,064.71
代扣代缴个人所得税		3,072.00
城市维护建设税	63,121.96	135,899.03
教育费附加	27,052.27	58,242.45
地方教育附加	18,034.85	38,828.28
印花税	8,088.60	8,337.93
合 计	1,103,355.76	4,495,718.23

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	39,600.00	
预提费用	280,769.23	283,831.61
合 计	320,369.23	283,831.61

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,214,058.23	2,807,280.59
合 计	2,214,058.23	2,807,280.59

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	67,018.87	231,896.57
合 计	67,018.87	231,896.57

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	7,672,770.00	10,249,590.00
租赁负债未确认融资费用	- 457,940.19	- 820,701.96
合 计	7,214,829.81	9,428,888.04

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	364,583.33		125,000.04	239,583.29	政府补贴购买设备款递延摊销
合 计	364,583.33		125,000.04	239,583.29	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
与资产相关的政府 补助	364,583.33		125,000.04	
小 计	364,583.33		125,000.04	

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数
与资产相关的政府 补助				239,583.29
小 计				239,583.29

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,862,000						20,862,000

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	16,122,964.64			16,122,964.64
合 计	16,122,964.64			16,122,964.64

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,686,974.81	2,024,969.90		4,711,944.71
合 计	2,686,974.81	2,024,969.90		4,711,944.71

(2) 其他说明

盈余公积增加 2,024,969.90 元，系按照净利润的 10% 计提。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	16,520,947.53	20,449,444.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	102,371.23	10,652.50
调整后期初未分配利润	16,623,318.76	20,460,097.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,249,698.95	19,174,272.68
减：提取法定盈余公积	2,024,969.90	1,917,427.27
应付普通股股利	10,431,000.00	
其他		21,093,624.10
期末未分配利润	24,417,047.81	16,623,318.76

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 102,371.23 元。

(3) 其他说明

根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每十股派发现金股利 5 元（含税），派发现金股利共计 10,431,000.00 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	96,485,992.06	45,375,201.12	79,751,266.29	34,269,656.89
其他业务收入	112,627.57		14,433.96	
合 计	96,598,619.63	45,375,201.12	79,765,700.25	34,269,656.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	96,598,619.63	45,375,201.12	79,765,700.25	34,269,656.89

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
微流体零部件	93,566,944.86	43,635,514.64	77,574,086.91	33,164,013.56
其他	3,031,674.77	1,739,686.48	2,191,613.34	1,105,643.33
小 计	96,598,619.63	45,375,201.12	79,765,700.25	34,269,656.89

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	96,121,267.35	45,192,726.02	78,996,515.61	33,933,308.21
境外销售	477,352.28	182,475.10	769,184.64	336,348.68
小 计	96,598,619.63	45,375,201.12	79,765,700.25	34,269,656.89

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	96,598,619.63	79,765,700.25
小 计	96,598,619.63	79,765,700.25

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,783,819.47 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	464,443.18	353,168.19
教育费附加	199,047.07	151,357.78
地方教育附加	132,698.07	100,905.16

项 目	本期数	上年同期数
印花税	42,620.56	21,570.10
合 计	838,808.88	627,001.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,256,342.81	4,477,937.11
业务招待费	1,106,328.26	638,875.13
折旧及摊销	622,113.46	486,640.92
展位费	579,060.43	239,651.85
差旅费	618,089.36	238,688.52
房租水电费	111,397.19	109,623.17
其他	90,916.33	128,161.01
合 计	8,384,247.84	6,319,577.71

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,291,468.92	4,740,408.95
折旧及摊销	1,117,866.00	1,458,186.53
中介费	1,605,659.64	1,385,717.98
业务招待费	226,319.53	512,826.73
物业水电费	125,283.60	200,992.61
办公费	351,789.75	197,706.05
其他	724,989.02	538,836.81
合 计	10,443,376.46	9,034,675.66

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,487,145.18	6,589,523.85
材料费	1,694,569.46	1,316,906.06

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费	1,203,426.22	569,294.32
折旧与摊销	1,312,894.04	358,189.22
物业水电费	240,969.05	78,060.11
模具开发	13,638.76	7,964.60
其他	309,144.52	103,731.56
合 计	12,261,787.23	9,023,669.72

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	464,280.55	224,699.72
减：利息收入	401,765.52	411,756.01
汇兑损益	-36,861.22	-102,239.13
手续费及其他	10,498.12	9,165.75
合 计	36,151.93	-280,129.67

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助 [注]	125,000.04	125,000.00	125,000.04
与收益相关的政府补助 [注]	1,658,410.33	1,783,094.16	493,002.09
代扣个人所得税手续费 返还	65,129.51	39,304.59	
增值税加计抵减	277,582.95		
合 计	2,126,122.83	1,947,398.75	618,002.13

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益		100,575.34
合 计		100,575.34

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	867,330.64	-1,156,648.59
合 计	867,330.64	-1,156,648.59

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-46,861.81	-414,993.38
合 计	-46,861.81	-414,993.38

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	-17,482.91		-17,482.91
合 计	-17,482.91		-17,482.91

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	215.00		215.00
其他	1,294.11	1.15	1,294.11
合 计	1,509.11	1.15	1,509.11

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	34,417.00	58,984.00	34,417.00
其他	107,043.07	7,943.16	107,043.07
合 计	141,460.07	66,927.16	141,460.07

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,657,961.41	2,271,159.33
递延所得税费用	140,543.60	-264,777.19
合 计	1,798,505.01	2,006,382.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	22,048,203.96	21,180,654.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,307,230.60	3,177,098.22
调整以前期间所得税的影响	117,732.95	2,747.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,834.71	111,295.94
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	-60,187.94	29,222.56
研发费加计扣除及其他的影响	-1,702,105.31	-1,313,982.38
所得税费用	1,798,505.01	2,006,382.14

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	401,765.52	410,987.19
收到政府补助	493,002.09	1,818,652.92
收到往来款	83,357.42	2,017,158.10
其他	65,606.64	39,305.74
合 计	1,043,731.67	4,286,103.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间付现费用	8,940,875.31	4,950,130.45
支付各项往来款项		344,749.66
支付手续费及其他	66,183.19	76,092.91
合 计	9,007,058.50	5,370,973.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付长期租赁款	2,697,901.98	1,493,109.90
合 计	2,697,901.98	1,493,109.90

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,249,698.95	19,174,272.68
加: 资产减值准备	-820,468.83	1,571,641.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,215,739.13	2,929,412.52
使用权资产折旧	2,420,866.52	1,983,171.72
无形资产摊销	198,301.78	35,243.02
长期待摊费用摊销	1,180,723.93	423,603.36
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)	17,482.91	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	427,419.33	368,691.77
投资损失(收益以“-”号填列)		-100,575.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	140,543.60	-1,681,060.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		1,416,283.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-612,097.93	-3,770,529.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,966,431.88	-9,752,751.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,450,043.75	4,230,716.11
其他	-125,000.04	-125,000.00
经营活动产生的现金流量净额	24,809,597.48	16,703,120.09

补充资料	本期数	上年同期数
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,081,903.07	32,895,246.53
减：现金的期初余额	32,895,246.53	21,364,556.01
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	4,186,656.54	11,530,690.52

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,081,903.07	32,895,246.53
其中：库存现金	22,059.02	35,719.01
可随时用于支付的银行存款	37,059,844.05	32,859,527.52
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	37,081,903.07	32,895,246.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,762,151.11			1,760,000.00	2,151.11	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	12,236,168.63			2,697,901.98	109,378.61	9,428,888.04
小 计	13,998,319.74			4,457,901.98	111,529.72	9,428,888.04

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,353,608.80	
其中：支付货款	1,353,608.80	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,403,974.69
其中：美元	339,415.01	7.0827	2,403,974.69
应收账款			19,866.97
其中：美元	2,805.00	7.0827	19,866.97

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		41,125.32
合 计		41,125.32

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	457,295.22	189,336.19
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	2,697,901.98	1,537,936.50

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、研发支出

研发支出

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	7,487,145.18	6,589,523.85
材料费	1,694,569.46	1,316,906.06
折旧与摊销	1,312,894.04	358,189.22
物业水电费	240,969.05	78,060.11
模具开发	13,638.76	7,964.60
技术服务费	1,203,426.22	569,294.32
其他	309,144.52	103,731.56
合 计	12,261,787.23	9,023,669.72
其中：费用化研发支出	12,261,787.23	9,023,669.72
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,658,410.33
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,658,410.33
合 计	1,658,410.33

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	364,583.33		125,000.04	
小 计	364,583.33		125,000.04	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金 额	1,783,410.37	1,908,094.16
合 计	1,783,410.37	1,908,094.16

八、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.38%（2022 年 12 月 31 日：56.54%）源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	5,336,196.64	5,336,196.64	5,336,196.64		
其他应付款	320,369.23	320,369.23	320,369.23		
租赁负债	7,214,829.81	7,672,770.00		5,033,041.63	2,181,788.18
一年内到期的非流动负债	2,214,058.23	2,576,820.00	2,214,058.23		
小 计	15,085,453.91	15,906,155.87	7,870,624.10	5,033,041.63	2,181,788.18

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,762,151.11	1,774,197.33	1,774,197.33		
应付账款	8,437,823.46	8,437,823.46	8,437,823.46		
其他应付款	283,831.61	283,831.61	283,831.61		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	9,428,888.04	10,249,590.00		8,028,525.00	2,221,065.00
一年内到期的非流动负债	2,807,280.59	3,179,960.70	3,179,960.70		
小 计	22,719,974.81	23,925,403.10	13,675,813.10	8,028,525.00	2,221,065.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人股东	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
钟志刚、陈艺芳	50.81	50.81

钟志刚、陈艺芳均在公司任职，合计持股 50.81%，徐志元持股 25.88%，为其一致行动人。钟志刚担任中恒领创执行事务合伙人，中恒领创直接持有公司 86.20 万股股份，占公司股本总额的 4.13%。钟志刚、陈艺芳实际控制公司的股权比例为 80.82%。

2. 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
徐志元	一致行动人、董事、副总经理
祖靖	董事、副总经理

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	2022年1-5月
艾尔高[注]	货物		1,706,149.94

注：艾尔高曾系公司控股子公司，于2021年6月开始不再纳入合并范围，艾尔高处置后12个月内认定为关联方

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,522,062.13	5,179,783.52

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售精密柱塞泵、电磁阀、加样针、管路连接件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,267.91	
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	618,002.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	550,650.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-140,165.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,011,218.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	151,682.74	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	859,535.52	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.05	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.61	0.93	0.93

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,249,698.95
非经常性损益	B	859,535.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,390,163.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	56,295,258.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	10,431,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00
其他	权益结算的股份支付金额	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	59,466,107.69
加权平均净资产收益率	M=A/L	34.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	32.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,249,698.95
非经常性损益	B	859,535.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,390,163.43
期初股份总数	D	20,862,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20,862,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.93

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市恒永达科技股份有限公司

二〇二四年三月二十九日

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
递延所得税资产	384,694.50	498,440.31	221,827.01	233,663.12
盈余公积	2,675,600.23	2,686,974.81	2,394,704.47	2,395,888.08
未分配利润	16,520,947.53	16,623,318.76	20,449,444.95	20,460,097.45
所得税费用	2,108,291.84	2,006,382.14	775,497.48	763,661.37

(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

(一) 重要会计政策变更原因及影响

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	113745.81
递延所得税负债	
盈余公积	11,374.58
未分配利润	102,371.23
2022 年度利润表项目	
所得税费用	-101,909.70

(二) 会计估计变更原因及影响

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更

(三) 重大会计差错更正原因及影响

公司在本报告期内无重大会计差错更正

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准	-17,267.91

备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	618,002.13
单独进行减值测试的除上述各项之外的其他营业外收入和支出应收款项减值准备转回	550,650.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,165.96
非经常性损益合计	1,011,218.26
减：所得税影响数	151,682.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	859,535.52

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用