

证券代码：839350

证券简称：翔飞科技

主办券商：国投证券



翔飞科技

NEEQ: 839350

深圳市翔飞科技股份有限公司

SHENZHEN SFCAM 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、公司负责人杨良军、主管会计工作负责人简兴蒲及会计机构负责人（会计主管人员）简兴蒲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、上会会计师事务所(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

公司为尽可能地保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，在披露 2023 年年度报告时豁免披露公司部分非关联客户、供应商的具体名称。报告期内公司已与上述主体签订了商业合作保密协议。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	120

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、翔飞科技	指	深圳市翔飞科技股份有限公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
股东大会	指	深圳市翔飞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市翔飞科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市翔飞科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市翔飞科技股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	广东华商律师事务所
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日到2023年12月31日
DVR	指	硬盘录像机(Digital Video Recorder, 简称DVR), 即数字视频录像机, 相对于传统的模拟视频录像机, 采用硬盘录像, 故常常被称为硬盘录像机, 也被称为DVR。
NVR	指	全称 Network Video Recorder, 即网络视频录像机, 是网络视频监控系统的存储转发部分, NVR 与视频编码器或网络摄像机协同工作, 完成视频的录像、存储及转发功能。
GSR	指	欧洲推出新的卡车通用安全条例(General Safety Regulations, GSR)
BSD	指	汽车 BSD 是英文 BlindSpotDetection 的缩写, 汽车盲区检测
DSM 系统	指	通常指“驾驶员状态监测系统”(Driver Status Monitoring System)
后端厂家	指	为汽车监控主机厂家, 主要是车载 DVR 厂家
乘用车	指	主要是用于载运乘客及其随身行李或临时物品的汽车, 座位数量通常不超过 9 个, 包括驾驶员座位在内。乘用车的类别包括家用轿车、微型轿车、SUV、越野车、MPV 以及专用乘用车和交叉型乘用车等。
商用车	指	主要用于运输货物或乘客, 在设计和技术特征上区别于乘用车。商用车包括所有载货汽车和 9 座以上的客车, 具体可分为客车、货车、半挂牵引车、客车非完整车辆和货车非完整车辆, 此外, 还有一些具有专业应用领域的车辆, 如清洁车、搅拌车等, 属于特种车辆的范畴。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市翔飞科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN SFCAM TECHNOLOGY CO., LTD.		
	-		
法定代表人	杨良军	成立时间	2002年11月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘一飞、刘一鸣、李国选、杨良军），一致行动人为（刘一飞、刘一鸣、李国选、杨良军）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C395视听设备制造-C3953影视录放设备制造		
主要产品与服务项目	专业化摄像机以及相关产品的设计、研发与制造		
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	翔飞科技	证券代码	839350
挂牌时间	2016年10月24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）	25,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	简兴蒲	联系地址	深圳市宝安区西乡固戍村新屋园工业区四楼
电话	0755-23220025	电子邮箱	jxp@safer.com.cn
传真	0755-27340869		
公司办公地址	深圳市宝安区西乡固戍村新屋园工业区四楼	邮政编码	518126
公司网址	www.safer.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300745159526G		
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡固戍村新屋园工业区四楼		
注册资本（元）	25,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司主要从事安防监控产品的研发、生产与销售，以及基于客户的差异化需求提供专业的安防监控整体解决方案。

公司通过研发、生产、销售安防监控产品及为客户差异化需求提供专业的安防监控整体解决方案作为公司的主要收益及利润来源，形成公司的盈利模式。通过完全自主研发方式，公司掌握了视频监控的核心技术，重点研发视频安防的高清化、智能化、网络化的发展方向，产品布局涵盖前端音视频采集、后端音视频存储以及传输交换三大领域及其他周边配套产品，目前以前端音视频采集设备为主。主要产品有网络高清摄像机、智能摄像机、高清晰彩色超宽动态摄像机、超低照度摄像机、彩色红外防水摄像机、枪形摄像机、半球形摄像机、迷你型摄像机、高速球、DVR、NVR 等多个品种。

2023 年车载市场继续稳步恢复。一方面，随着经济的复苏，国内货运监控市场进一步恢复；另一方面，随着欧洲 GSR 标准的推广，引发以 BSD、DMS 为热点的 AI 视频产品快速发展，也进一步增加了海外市场的需求。因此，2023 年，公司进一步加强车载市场的投入，加快国内后端厂家的支持与合作，同时，积极加强车载产品的研发投入，为未来大力发展海外市场做好产品准备。

经营计划：

1、2023 年，公司实现营业收入 10,513.04 万元，同比上升 19.82%；净利润 412.79 万元，同比增长 361.30%；截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 8,973.17 万元，净资产为 7,199.10 万元。

2、报告期内公司整体业务运行正常，主要客户合作稳定。2023 年国内经济各项都在恢复中，国内车载项目也有所恢复；与此同时，海外市场在大家的持续努力下，也有明显的发展。2023 年公司整体经营策略有两个方面，其一是加大产品的研发与合作，提升产品品质，为公司持续发展提供持久动力，其二是加大力度开发新客户，特别是海外客户，挖掘已有客户的需求，尝试各种领域，进一步挖掘新客户需求，加强企业综合竞争力。

3、2023 年，汽车监控摄像头前装市场受到汽车销量以及技术积累的影响，前装市场并未放量，公司在这方面需要持续做出努力，一方面，按照汽车配件质量要求进行质量管理改善，另外一方面，加快产品研发，加快产品升级换代，及时把握车厂需求，为未来前装市场的发展打下基础。

4、2024 年度，公司将进一步加强财务与经营方面的风险管控，优化管理结构，继续加强传统业务

的成本控制，进一步开发与优化客户资源，稳定与发展公司传统优势业务，从稳中求发展。

5、在人才与科技方面，公司将本着持续建设与开放合作相结合，强化带头人机制，通过自招、与高校和科研单位共建等手段，建立和健全公司核心技术与核心人才培养，持续改善人才队伍，满足公司快速发展与变化的需要。

（二） 行业情况

1、持续增长的传统安防需求

据深圳市安全防范行业协会、CPS 中安网及乾坤公共安全研究院的调查统计显示，2023 年安防行业全年产值突破万亿大关，约为 10100 亿元，增长幅度为 6.8%。其中，工程类项目产值约为 5702 亿（增长 3.5%），占比为 56%，产品类产值约为 2904 亿，占比 29%（增长为 6%）。从上述数据来看，我国安防行业整体发展势头良好，不仅体现出安防行业深厚的行业底蕴和发展韧性，还能彰显出我国安防行业未来发展的活力。

消费类市场蓬勃发展。消费类安防产品在市场上占据越来越重要的地位，很大程度上是因为其出色的性能和便捷的使用体验，再加上随着社会居民安全意识的加强，对于安防产品认知度的提升，以及品牌商积极完善智能家庭安防体系，摄像头在中国消费级市场的需求持续激发。对消费类安防厂家来说这是一次难得机遇。

中国的安防摄像头需求市场极大，很大程度得益于国家及地方政府政策的支持，例如推行雪亮工程、科技兴警三年行动计划等。其中，雪亮工程作为备受关注的大项目市场，目前仍在向全国范围内推广实施。不过受整个经济大环境的影响，2023 年各地千万级“雪亮工程”及社会治安视频监控项目招标大幅压缩。

2、多元化发展

安防行业不再只是单纯的监控和报警，而是整合了视频监控、智能识别、数据分析等多种技术手段，形成了全方位的安全保障系统。视频正在作为许多行业的一个重要数据来源，丰富多元的应用保证了行业的持续成长。

3、人工智能、云引发的安防技术的升级，物联网的发展更为安防带来了新的生机

随着人工智能时代的到来，安防行业也相应更迭升级，产品同质化现象日益突出状况下，人工智能为安防行业新的竞争制高点，将人工智能技术引入安防行业，在交换机上实践是实现人工智能安防生态系统中的重要一环。

人工智能技术已经成为重塑安防行业的基础技术之一。受益于算法的优化，以及近年来半导体技术

进步带来的计算性能的提升和芯片成本的降低，人工智能应用逐渐形成了行业内各行各业所接受的基础功能和能力，“人工智能将无处不在”正在成为现实。

与人工智能一样，云在安防行业中并不是一个新趋势，但其正在经历不断迭代。从小型企业市场到企业级，我们可以看到这种势头推动越来越多的企业利用基于云的安全解决方案和服务。借助各种“云”服务，企业能将实现资产最大的轻质化。

借助云托管基础架构，无需本地服务器或软件。用户可以方便地实时查看资产和业务状态，快速接收安全事件和警报，并通过移动应用程序完成应急响应。对于安全业务运营商来说，云可以帮助他们远程帮助客户配置设备、修复漏洞、维护和升级安全系统，并提供更好的增值服务。借助云的广泛应用，让安防行业深入到社会更广、更深的各方各面。

随着越来越多的安全摄像头和其他安全设备连接到网络，安全行业正在成为物联网世界的重要组成部分，丰富了其视觉能力。很明显，安全行业的界限正在模糊，远远超出了物理安全领域。同时，人工智能技术的普及使互联设备成为物联网世界中的智能“物”。人工智能和物联网的结合，或者我们称之为 AIoT，正在将安防行业推向更高的层面，实现企业工作流程和程序的自动化。安防行业的发展空间前所未有的宽广。

4、全球车载监控市场进入全面恢复阶段。

国内车载监控市场开始恢复。随着国内经济进一步恢复，货物运输行业快速恢复。新华社北京 2024 年 1 月 31 日记者从中国物流与采购联合会获悉，我国物流业景气指数 2023 年全年平均为 51.8%，高于 2022 年 3.2 个百分点。2023 年物流行业恢复增长，同时，2023 年商用车年销售重新回归 400 万，年增长 22%。货运市场的恢复带来货运视频监控市场的增长。海南等多个省份重新启动了货运视频监控产品的招标工作，使国内车载监控市场开始增长。

海外市场继续高速发展，随着 2022 年欧洲 GSR 的出台，全球车载监控市场进入一个比较高速的发展阶段，2022 年欧洲视频远程车载信息系统安装的增长 17.9%，北美也达到 16.5%（数据来源：The Video Telematics Market 调查报告）。海外车载市场出现明显的增长势头，在这些年的持续发展中，海外客户已经感受到车载监控为这些运输企业所带来的好处和利益。许多国家通过中国成功的智能车载系统的应用经验，纷纷制定出符合本国实情的智能监控系统的规划。

（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、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司于2022年12月14日取得《高新技术企业》的证书，证书编号：GR202244200580，有效期为三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>2、2023年3月，根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规〔2022〕7号）相关规定，深圳市中小企业服务局认定公司为深圳市专精特新企业，证书有效期：2023年4月10日至2026年4月9日。</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	105,130,371.83	87,739,843.52	19.82%
毛利率%	19.37%	17.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,127,943.14	894,848.82	361.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,418,613.50	76,194.78	4,386.68%
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）	5.77%	1.21%	-
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）	4.77%	0.10%	-
基本每股收益	0.17	0.04	325.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,731,722.30	87,054,578.36	3.08%
负债总计	17,740,724.48	15,188,582.36	16.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,990,997.82	71,865,996.00	0.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.87	0.35%
资产负债率%（母公司）	19.71%	17.40%	-
资产负债率%（合并）	19.77%	17.45%	-

流动比率	5.03	5.66	-
利息保障倍数	32.89	7.18	-
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	6,534,171.74	6,763,385.80	-3.39%
应收账款周转率	3.21	3.61	-
存货周转率	2.65	1.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.08%	-4.39%	-
营业收入增长率%	19.82%	-38.53%	-
净利润增长率%	361.30%	-92.14%	-

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	22,677,049.06	25.27%	22,751,720.82	26.14%	-0.33%
应收票据	160,335.68	0.18%	615,863.15	0.71%	-73.97%
应收账款	33,126,348.00	36.92%	29,126,278.87	33.46%	13.73%
存货	28,762,042.93	32.05%	31,691,055.31	36.40%	-9.24%
预付款项	60,995.33	0.07%	45,754.67	0.05%	33.31%
其他应收款	533,449.01	0.59%	337,290.09	0.39%	58.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	795,119.88	0.89%	914,353.31	1.05%	-13.04%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	2,867,613.26	3.2%	1,030,402.74	1.18%	178.30%
无形资产	6,692.28	0.01%	12,416.62	0.01%	-46.10%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	106,948.00	0.12%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	12,367,188.00	13.78%	10,418,367.04	11.97%	18.71%
应交税费	36,810.26	0.04%	1,076,929.27	1.24%	-96.58%
应付职工薪酬	1,637,680.59	1.83%	1,677,841.12	1.93%	-2.39%
一年到期的非流动负债	2,173,507.49	2.42%	819,353.75	0.94%	165.27%
租赁负债	757,521.36	0.84%	239,022.86	0.27%	216.92%
股本	25,000,000.00	27.86%	25,000,000.00	28.72%	-
资本公积	30,882,741.69	34.42%	30,882,741.69	35.48%	-

其他综合收益	5,367.29	0.01%	8,308.61	0.01%	-35.40%
未分配利润	12,224,487.08	13.62%	12,511,295.95	14.37%	-2.29%

项目重大变动原因：

1、应收票据

2023 年期末应收票据余额较期初减少 45.55 万元，较期初下降幅度为 73.97%，下降的主要原因是：主要客户第四季度减少了以票据结算的订单。

2、预付款项

2023 年期末预付款项余额较期初增加 1.52 万元，较期初上升幅度为 33.31%，公司与主要供应商结算方式与上年不存在重大差异，波动较大主要系预付款项绝对金额较小所致。

3、其他应收款

2023 年期末其他应收款余额较期初增加 19.62 万元，较期初上升幅度为 58.16%，上升的主要原因是：2023 年度公司经营规模扩大，期末应收出口退税款增加 18.6 万元所致。

4、使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债

2023 年期末使用权资产余额较期初增加 183.72 万元，较期初上升幅度为 178.30%；2023 年期末一年内到期的非流动资产余额较期初增加 135.42 万元，较期初增长幅度为 165.27%；2023 年期末租赁负债余额较期初增加 51.85 万元，较期初增长幅度为 216.92%；上述科目增长的主要原因是：报告期内续签房屋租赁合同，相关科目余额随之增长所致。

5、无形资产

2023 年期末无形资产余额较期初减少 0.57 万元，较期初下降幅度为 46.10%，系正常摊销，降幅较大主要系无形资产绝对金额较小所致。

6、短期借款

2023 年期末短期借款余额较期初减少 10.69 万元，较去年同期下降幅度为 100%，主要原因是：2022 年末商业汇票未到期贴现形成的短期借款，该项票据在 2023 年已到期承兑。

7、应交税费

2023 年期末应交税费余额较期初减少 104.01 万元，较去年同期下降幅度为 96.58%，主要原因是：
 (1) 公司享受因疫情影响国家税务总局暂缓缴纳部分税费的政策，涉及税金 86.68 万元在 2023 年度已缴纳；
 (2) 2023 年因享受先进制造业进项税额加计抵减的税收优惠政策，期末应交税费金额有所减少。

8、其他综合收益

2023 年期末其他综合收益余较期初减少 0.29 万元，较去年同期下降幅度为 35.4%，主要系报告期内子公司外币财务报表折算差所致。

（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	105,130,371.83	-	87,739,843.52	-	19.82%
营业成本	84,770,559.61	80.63%	72,043,811.06	82.11%	17.67%
毛利率%	19.37%	-	17.89%	-	-
销售费用	2,765,839.73	2.63%	2,544,752.38	2.90%	8.69%
管理费用	7,855,853.26	7.47%	7,026,979.36	8.01%	11.80%
研发费用	5,163,577.99	4.91%	5,085,612.65	5.80%	1.53%
财务费用	111,668.19	0.11%	-613,206.99	-0.70%	118.21%
信用减值损失	-185,231.55	-0.18%	-625,389.17	-0.71%	70.38%
资产减值损失	-518,668.11	-0.49%	-648,701.18	-0.74%	20.05%
其他收益	662,802.95	0.63%	833,638.67	0.95%	-20.49%
投资收益	-	-	85,563.73	0.10%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,912,671.93	3.72%	713,946.84	0.81%	448.03%
营业外收入	191,830.75	0.18%	-	-	-
营业外支出	20,102.51	0.02%	5,780.00	0.01%	247.79%
净利润	4,127,943.14	3.93%	894,848.82	1.02%	361.30%

项目重大变动原因：

1、营业收入

营业收入较上年同期增加 1739.05 万元，较上年同期上升幅度为 19.82%，主要原因是：2023 年度国内外经济逐步恢复，车载项目的国内外需求也有所回升，报告期内公司国内主要客户和国外主要客户采购额均有所增加所致。

2、财务费用

2023年财务费用较上期增加72.49万元，增长幅度为118.21%，主要原因是：公司外销大多使用美元进行结算，本年度人民币进一步贬值导致产生汇兑损失所致。

3、投资收益

2023年投资收益较上期减少8.56万元，下降幅度为100%，主要原因是：报告期内未购买银行理财产品。

4、信用减值损失

2023年信用减值损失较上年减少44.02万元，下降的幅度为70.38%，主要原因是：报告期内公司对应收账款账期严格管理，应收账款余额增长较小，报告期内新增计提的信用减值损失相对较少。

5、营业外收入

2023年营业外收入较上期增加19.18万元，增长幅度为100%，主要原因是：海外客户大多采用先预付款后发货的形式，公司再发货后结余少量预付款项后续又不再合作，该部分预收款长期挂账且无需退还，故在本期转入营业外收入。

6、营业外支出

2023年营业外支出较上期增加1.43万元，增长幅度为247.79%，主要是固定资产报废损失所致。

7、所得税费用

2023年所得税费用较上期增加14.31万元，增长幅度为76.68%，主要原因是：2023年产生的递延所得税费用比2022年增加14.31万元。

8、营业利润及净利润

2023年营业利润较上年度上升319.87万元，增长幅度为448.03%；2023年净利润较上年度上升323.31万元，较同期上升361.3%，主要系公司本年度营收规模增长，而各项固定支出如人员薪酬、折旧摊销等不存在较大变化，净利润相较上年的盈亏平衡状况存在较为明显的提升。

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	104,380,103.34	86,438,424.71	20.76%
其他业务收入	750,268.49	1,301,418.81	-42.35%
主营业务成本	84,164,600.67	70,974,044.80	18.59%
其他业务成本	605,958.93	1,069,766.26	-43.36%

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
模拟摄像机	341,899.69	278,768.53	18.46%	-60.28%	-64.73%	10.29%
模拟高清摄像机	88,707,168.31	72,997,041.72	17.71%	22.22%	20.81%	0.96%
数字网络高清摄像机	12,892,006.14	9,496,405.69	26.34%	14.63%	6.80%	5.40%
数字硬盘录像机	25,925.47	23,789.56	8.24%	8.01%	9.67%	-1.39%
配件	2,413,103.73	1,368,595.18	43.28%	39.68%	62.05%	-7.83%
合计	104,380,103.34	84,164,600.68	19.37%	20.76%	18.59%	1.48%

注：上述产品分类分析仅针对主营业务收入，未包含其他业务收入。

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
国内销售	78,495,179.87	65,135,503.84	17.02%	25.98%	25.45%	0.35%
国外销售	25,884,923.47	19,029,096.83	26.49%	7.26%	-0.13%	5.44%
合计	104,380,103.34	84,164,600.67	19.37%	20.76%	18.59%	1.48%

注：上述产品分类分析仅针对主营业务收入，未包含其他业务收入。

收入构成变动的原因：

1、2023年模拟摄像机销售额为34.19万元，较上年度减少51.89万元，下降幅度为60.28%，主要原因是：模拟摄像机已完成了转型，并逐步被模拟高清摄像机替代。此外，由于模拟摄像机工艺成熟，报告期内公司提高了生产效率，有效降低了生产成本，产品毛利率有所增长。

2、2023年模拟高清摄像机销售额为8,870.71万元，较上年度增加1,612.75万元，增长幅度为22.22%，主要原因是：2023年国内外经济逐步恢复中，商用车载项目的国内外需求也有所回升，报告期内公司国内主要客户和国外主要客户采购额均有所增加，其中，公司主要客户锐明技术对模拟高清摄像机的采购金额较上期增加较显著。模拟高清摄像机毛利率较上年总体保持稳定。

3、2023年数字网络高清摄像机销售额为1,289.2万元，较上年度增加164.58万元，增长幅度为14.63%。数字网络高清摄像机毛利率较上年上升5.40%，主要原因为：本年度公司推出全新型号产品，

新产品销售占该类产品全年销售额的 47.21%，新产品在性能上进行了升级，单价较高，导致综合毛利增长。

4、2023 年配件销售额较上年度增加 68.55 万元，增长幅度为 39.68%，主要原因是：由于配件种类较为繁多，各期销售种类也不尽相同，2023 年由于个别客户偶发性购买使销售额有所增加。同时，也由于配件各期销售种类的不同，导致毛利率浮动。

5、2023 年国内销售较上年度增加 1,618.89 万元，主要原因为主要客户锐明技术在报告期内采购额增加所致。国内销售毛利率较上年总体保持稳定。

6、2023 年国外销售较上年度增加 175.28 万元，主要原因是：2023 年国外市场商用车载项目需求有所增加，公司第三大客户需求量增长 30.96%。同时，国外销售毛利率较上年有所增加，主要是由于国外销售中数字网络高清摄像机及配件销售额占比相对较高，且该两类产品毛利率较高，使得外销平均毛利率较 2022 年有所上升。

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	深圳市锐明技术股份有限公司	74,601,132.73	70.96%	否
2	客户 1	12,923,198.13	12.29%	否
3	客户 2	8,199,935.34	7.80%	否
4	客户 3	1,933,869.89	1.84%	否
5	客户 4	1,633,198.27	1.55%	否
	合计	99,291,334.36	94.45%	-

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	东莞市欣博精密五金制品有限公司	7,593,315.64	9.04%	否
2	深圳市华富洋供应链有限公司	6,241,647.58	7.43%	否
3	供应商 1	5,088,499.50	6.06%	否
4	三明福特科光电有限公司	4,630,207.64	5.51%	否
5	深圳市君视芯科技有限公司	4,033,529.20	4.8%	否
	合计	27,587,199.56	32.84%	-

(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	6,534,171.74	6,763,385.80	-3.39%
投资活动产生的现金流量净额	-111,898.00	-15,227.08	-634.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,441,664.00	-7,507,589.43	14.20%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2023年度经营活动产生的现金流量净额较净利润多240.62万元，主要原因为：（1）报告期内计提资产减值准备、信用减值准备70.39万元，未形成经营性现金流出；（2）固定资产、无形资产及使用权资产折旧产生的折旧及摊销费234.33万元，未形成经营性现金流出；（3）存货2023年末较2022年末减少241.03万元，未形成经营性现金流出；（4）经营性应收项目2023年末较2022年末增加401.95万元，未形成经营性现金流入；（5）经营性应付项目2023年末较2022年末增加86.37万元，未形成经营性现金流出。

2、投资活动产生的现金流量净额

2023年投资活动产生的现金流量净额较上年度减少9.68万元，比去年同期下降幅度为636.01%，下降的主要原因为：2023年投资收益较上年同期减少8.56万元，2023年构建固定资产支出较上年增加1.17万元。

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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二）理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,163,577.99	5,085,612.65
研发支出占营业收入的比例%	4.91%	5.80%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	21	19
研发人员合计	22	20
研发人员占员工总量的比例%	12.94%	12.42%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	18
公司拥有的发明专利数量	2	2

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、收入的确认

(1) 事项描述

如财务报表附注四、21 及附注六、27 所述，翔飞科技公司 2023 年度营业收入为 105,130,371.83 元人民币。

由于收入是翔飞科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定经营目标或期望而操纵收入确认时点的风险，我们将翔飞科技公司收入的确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

①了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

③对营业收入及毛利率情况执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入及毛利率与上期比较分析等分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

④根据收入确认明细，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、运输单及客户签收单；选取销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、运输单及客户签收单，检查收入确认的完整性；

⑤结合应收账款函证，对重要客户执行函证程序，并设计独立的函证控制程序，对发函、跟函、回函进行控制；

⑥对销售收入执行截止测试，选取资产负债表日前后交易的收入明细账样本，核对至销售订单、出库单、报关单、客户签收单；选取资产负债表日前后交易的销售订单、出库单、报关单、客户签收单样本，与销售收入明细账进行核对，以核实是否存在销售收入异常或重大跨期的情形；

⑦检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2、存货跌价准备计提

（1）事项描述

如财务报表附注四、10及附注六、6所述，截至2023年12月31日，存货账面余额为30,522,568.07元，存货跌价准备金额为1,760,525.14元。

由于存货可变现价值的确定需要管理层获取客观证据，在评估存货的可变现价值金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于存货跌价准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将存货的跌价准备计提识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对存货跌价准备的确认主要实施了如下审计程序：

①对存货管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；

②结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，特别关注残次冷背的存货是否被识别，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

③通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试，了解库龄较长的存货是否过时及存货跌价准备计提的合理性；

④获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

⑤检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

⑥关注存货期后变现情况，验证存货跌价计提的准确性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳社会人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	刘一飞持有翔飞科技 33.50%的股权，刘一鸣持有翔飞科技 20%的股权，李国选持有翔飞科技 20%的股权，杨良军持有翔飞科技 13.50%的股权，四人合计持有翔飞科技 87%的股权。为保证公司控制权的持续、稳定，2016年4月20日，刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军签订《一致行动决议》，形成了一致行动关系，故刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军是公司共同实际控制人，可以对公司的经营决策、人事和财务等进行控制。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也做了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。
汇率波动风险	2021年、2022年和2023年，公司来自境外的销售收入占主营业务收入的比例分别为27.63%、27.92%和24.62%，境外销售占有较大比例，但呈逐年下降的趋势。公司与国外客户签订的合同主要采用美元结算，公司在取得外汇后根据需求量进行结汇，剩余大部分则以外币形式予以留存。近年来人民币对美元汇率整体呈现波动现象，但是未来仍然存在持续升值的不确定性，人民币升值可能会对公司出口产品的国际市场竞争力产生不利影响，汇率变动对公司业务影响较大。
出口退税政策变动的风险	在我国，政府通常根据各行业经济运行状况，通过调低或调高出口退税率以促进各行业健康发展。就公司所属行业而言，出

	口产品享受增值税“免、抵、退”税政策。目前，公司产品大部分执行 13%的退税率，所执行的出口退税率较高，公司面临出口退税率下调所导致的风险。
公司经营场所的租赁风险	公司租赁的经营场所深圳市宝安区西乡街道固戍社区新屋园工业区四楼、五楼厂房，与康拓实业（深圳）有限公司签订租赁合同，但这些租赁的经营场所无房屋产权证，存在一定瑕疵，如果由于出租人的产权瑕疵导致公司被迫搬迁，或该租赁合同到期后无法续租，公司存在另行寻找工作场地的风险。
技术和产品开发风险	公司所属安防视频监控行业为典型的技术密集型行业，技术更新快，从而使得安防视频监控产品具有生命周期短、更新换代快的特点。虽然公司致力于在准确把握技术、产品及市场发展趋势的基础上进行针对性的研发、生产，但是若公司对趋势的判断出现偏差，公司产品将不能准确满足市场需求，公司的竞争能力会受到较大影响，市场占有率、经营业绩等将遭受不利影响。
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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.（一）.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.（一）.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 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.（一）.三
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）

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、 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5月10日	-	其他（避免同行业竞争）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月10日	-	其他（避免同行业竞争）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月	-	其他（自愿锁定	其他承诺	其他（就其所持	正在履行中

	10日		股份)	(自愿锁定股份)	有的翔飞科技股份自愿锁定)	
董监高	2016年5月10日	-	其他(规范和减少关联交易)	其他承诺(规范或减少关联交易)	其他(规范和减少关联交易)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，各承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺。

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、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	6,250,000	25.00%	0	6,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,437,500	21.75%	0	5,437,500	21.75%
	董事、监事、高管	562,500	2.25%	0	562,500	2.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,750,000	75.00%	0	18,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,312,500	65.25%	0	16,312,500	65.25%
	董事、监事、高管	1,687,500	6.75%	0	1,687,500	6.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘一飞	8,375,000	0	8,375,000	33.50%	6,281,250	2,093,750	0	0

2	刘一鸣	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
3	李国选	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
4	杨良军	3,375,000	0	3,375,000	13.50%	2,531,250	843,750	0	0
5	刘晓安	2,250,000	0	2,250,000	9.00%	1,687,500	562,500	0	0
6	钟金海	1,000,000	0	1,000,000	4.00%	750,000	250,000	0	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	18,750,000	6,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东刘一飞与刘一鸣是兄弟关系，刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军为一致行动关系，除此之外其他股东之间不存在关联关系。

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

《公司法》第二百一十六条规定，“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

基于上述认定，公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内，刘一飞直接持有公司 33.50%的股权，刘一鸣直接持有公司 20%的股权，李国选直接持有公司 20%的股权，杨良军直接持有公司 13.50%的股权，四人合计持有公司 87%的股权，且刘一鸣担任公司董事长，刘一飞担任公司董事，杨良军担任公司董事兼总经理，李国选担任公司董事兼技术顾问，四人一直全面主持公司的经营管理工作，对其他股东、董事、高级管理人员具有重大影响力，对公司的经营决策亦有重大的控制力。

为保证公司重大决策的一致性，四人于 2016 年 4 月 20 日签订了《一致行动人协议》。刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军四人通过一致行动共同决定公司重大决策，四人能够对公司经营决策产生实质性影响。

因此认定刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军四人为公司的共同实际控制人。

刘一鸣，男，1967 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为深圳市南山区，本

科学历。1988年8月至1994年8月，任原电子工业部第二十研究所第十五研究室工程师；1994年9月至1994年11月，任中国科健股份有限公司工程师；1994年12月至2002年10月，任深圳世强电讯有限公司销售部经理；2002年11月至2005年4月，任有限公司执行董事；2005年5月至2016年4月，任有限公司副总经理；2016年5月至今，任公司董事长。

刘一飞，男，1964年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为深圳市南山区，硕士研究生学历。1990年5月至1995年8月，任深圳鼎峰电子有限公司部门经理；1995年9月至1999年9月，任深圳极天投资发展有限公司副总经理；1999年10月至今，任蜀星光实业董事、总经理；2016年5月至今，任公司董事。

李国选，男，1966年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为广东省深圳市南山区，本科学历。1988年8月至1998年2月，任原电子工业部第二十六研究所第四研究室副组长；1998年3月至2001年7月，任深圳市云海计算机通讯有限公司（现为深圳市云海通讯股份公司）技术部项目经理；2001年8月至2002年10月，任深圳市永辉科技开发有限公司技术部研发经理；2002年11月至2015年1月，任有限公司总经理，2015年2月至2016年4月，任有限公司技术顾问；2016年5月至今，任公司董事、技术顾问。

杨良军，男，1967年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为深圳市南山区，本科学历。1991年7月至1999年3月，历任原电子工业部第二十六研究所第一研究室助理工程师、工程师、行政小组组长；1999年4月至2001年12月，任深圳市云海计算机通讯有限公司（现为深圳市云海通讯股份公司）研发部工程师；2002年1月至2002年12月，历任深圳市永辉科技开发有限公司研发部项目经理、研发部经理；2003年1月至2015年1月，任有限公司副总经理，2015年2月至2016年4月，任有限公司总经理；2016年5月至今，任公司董事、总经理、法定代表人。

公司实际控制人报告期内未发生变化。

六、 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

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

十、 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 9 日	1.60	0	0
合计	1.60	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 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 25,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.60 元人民币现金。2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 9 日召开的股东大会审议通过，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 5 月 31 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。相关公告详见：《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-009）、《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-011）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.60	0	0

第五节 行业信息

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

一、行业概况

(一) 行业法规政策

1、2022年1月国务院发布《“十四五”城乡社区服务体系建设规划》

《规划》提出，到2025年末，党建引领社区服务体系更加完善，服务主体和服务业态更加丰富，线上线下服务机制更加融合，精准化、精细化、智能化水平持续提升，社区吸纳就业能力不断增强，基本公共服务均等化水平明显提升，人民群众操心事、烦心事、揪心事更好解决，获得感、幸福感、安全感不断增强。《规划》明确农村社区综合服务设施覆盖率达到80%、每百户居民拥有社区综合服务设施面积达到30平方米以上等目标。

《规划》从完善服务格局、增强服务供给、提升服务效能、加快数字化建设、加强人才队伍建设等方面，明确主要指标、行动计划和重大工程等。在服务内容上，一体推进为民服务、便民服务、安民服务，强化社区养老、托育、医疗、就业、文化体育、退役军人服务等方面的社区服务功能，全面推进城市一刻钟便民生活圈建设，加快推进农村生活服务便利化。在服务主体上，强化政府在基本公共服务供给保障中的主体地位，调动社会组织、社会工作者、社区志愿者和社区公益慈善资源等社会力量，构建多方参与格局。在服务方式上，强调公共服务、市场服务、自我服务协同发展，鼓励发挥市场主体作用，引导村（居）民广泛参与社区服务。在服务机制上，完善服务统筹、即时响应等机制，健全群众满意度调查评估制度，推广社区服务“好差评”评价激励制度。

2、2022年7月国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会发布GB/T19056-2021行车记录仪

国家标准《汽车行驶记录仪》（GB/T 19056）是指导行驶记录仪设计、制造、检验及安装的产品技术标准，标准于2003年首次发布，先后经2012年和2021年两次修订，新版国家标准GB/T 19056—2021于2021年12月31日发布，将于2022年7月1日正式实施。

GB/T 19056—2021《汽车行驶记录仪》涉及产品制造商、整车制造厂商、道路运输企业等单位的贯彻执行，标准实施对提升道路运输车辆安全管理、防范重点交通违法行为、保障大型客货运车辆的行车安全具有重要意义。

公共安全是民生的重要部分，无论是智慧城市、平安城市都是国家重要的投入方向，安防市场有着良好的发展前景。公司所处的车载大行业，是国家大力发展的物联网、车联网、人工智能等技术较为集中的行业，有着良好的发展空间。

车载大行业未来发展将也进入由后装往前装转型的时期，公司已投入人力物力进行前装市场调研、研发和准备阶段，公司将紧跟国家政策的指引，以技术创新为手段，坚持研发投入，推动公司高质量健康发展。

（二） 行业发展情况及趋势

公司主营业务为视频监控系统等电子安防产品的研发、设计、生产和销售，以及基于客户的差异化需求提供专业的安防监控整体解决方案。目前的业务涵盖传统安防业务以及专业的车载监控业务。安防业务涉及国内以及全球，广泛开展 OEM 与 ODM。车载监控业务为近些年公司大力发展的行业方向，是公司重点的发展方向，公司的主要客户群体，是安防行业和车载视频监控行业的产品商和集成商。

1、安防车载监控发展情况及趋势：

（1）政策的导向

随着 2019 年 12 月欧洲公共安全条例（GSR）的推出，全世界对以视频为基础的各种车辆安全解决方案得到了很大的发展。带来全新的一波视频 AI 在车载安全系统中的应用红利。在欧洲安全条例中，规定了大量强制安装的安全系统，比如说倒车摄像头、疲劳系统、限速系统、盲区系统等等，这些强制系统，极大的促进全球智能化在车载设备当中的应用，使整个汽车安全监控系统得到全面的升级，为市场带来重大的机会。给全球车载视频监控打入了全新的发展动力。

（2）大数据、云的应用推动了视频在车辆管理和安全控制上面的应用

云的使用让车辆所有者可以随处对车辆和驾驶行为进行管理，越来越多的车辆所有者开始使用云数据，这种使用的便利性和大数据带来的准确性为车辆管理提供了低成本和高保障的回报，推动了视频在车辆上的应用。

（3）4G/5G 的成熟建设，为车载视频应用提供了更加良好的应用基础

全球逐渐迈入 4G 时代，不少地区甚至已进入 5G 时代，这些为视频应用提供了优异的传输环境，使得车辆所有者能够以更低的成本获取更准确的车辆信息、视频信息，这在原来的 2G/3G 时代是很难想象的。4G/5G 的逐步推广，为车载视频应用带来了更优异的质量和更准确的信息传递。

2、视频监控行业与其上下游关系

安防视频监控行业的上游为零部件供应商及算法提供商，零部件提供商主要提供 IC、镜头、双滤光

片切换器、外壳等各类安装连接材料及耗材等零部件。IC 主要由索尼、OV、富瀚、格科威、晶相、海思等国内外厂商提供。上述厂商利用掌握的核心技术保持着较高的利润水平，但这些企业相互之间的竞争也较为激烈，在技术和产品方面存在较大的替代性，因此对电子安防产品制造业的影响并不明显。安防视频监控产品的下游行业是政府、交通、金融系统、社区、学校、酒店等终端应用领域，随着终端客户对视频监控网络规划和建设需求的不断提高，直接带动了设备制造商的发展；设备供应商也深入跟踪终端客户需求的变化，开发更具应用价值的安防视频监控方案及产品，促进行业的整体发展。随着经济发展，下游需求将不断增加，未来市场空间较为广阔。

3、行业壁垒

（1）技术研发壁垒

电子安防行业涉及计算机控制技术、集成电路应用技术、网络控制与传输技术、软件技术等多学科技术集成。企业需要特别重视技术研究和开发，建立一支技术水平高、持续研发能力强的队伍，不断推出适应市场技术发展水平与满足客户需求的新产品，因此企业需要大量的研发投入和一定时间的技术累积。因此，本行业对新进入者具有较高的技术研发壁垒，并且随着技术替代的加速，本行业的技术壁垒将会越来越高。

（2）客户和销售服务壁垒

由于不同行业用户的差异性，不同行业用户对同一产品在性能要求上往往有各自特殊的要求。产品供应商一旦通过客户严格的产品性能和服务检测，则较容易建立起长期合作关系。客户在产品升级换代时，也更愿意优先考虑原产品供应商。因此安防行业产品存在一定的客户和销售服务壁垒。

（3）产品认证壁垒

由于安防行业的特殊性，安防产品若需要得到公安部门验收的工程上应用，则须取得省级公安机关的生产登记批准证，而被列入国家强制性产品认证目录则需通过 CCC 认证才能进行生产和销售。产品如进入国际市场销售，必须先取得进口国的产品认证，例如 CE、FCC 等不同类型的认证和通过 RoHS 检测等。部分行业应用对产品的性能有特殊要求，产品须经过相关检测才具备被采购的资格等。由于以上制度和惯例的存在，使得安防行业存在一定的市场进入壁垒。

二、产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
模拟高清摄像机	安防、车载监控	公司具有产品研发、设计、生产能力，拥有多项技术专利	否	-	-

数字网络高清摄像机	安防、车载监控	具有软件、硬件研发生产能力，多项技术专利及软件著作权	否	-	-
-----------	---------	----------------------------	---	---	---

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
模拟摄像机	8,682.00	30%	报告期内客户需求减少
模拟高清摄像机	1,008,689.00	85%	-
数字网络高清摄像机	115,633.00	65%	-
合计	1,133,004.00	-	-

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司研发模式主要是自主研发。公司拥有软件、硬件、工程等技术团队，能够自主完成公司主要的模拟高清摄像机、网络高清摄像机的产品研发，同时为客户提供个性需求的定制服务，形成公司的主要和核心产品竞争能力。通过完全自主研发方式，公司掌握了视频监控的核心技术，重点研发视频安防的高清化、智能化、网络化的发展方向，产品布局涵盖前端音视频采集、后端音视频存储以及传输交换三大领域及其他周边配套产品，目前以前端音视频采集设备为主。主要产品有网络高清摄像机、智能摄像

机、高清晰彩色超宽动态摄像机、超低照度摄像机、彩色红外防水摄像机、枪形摄像机、半球形摄像机、迷你型摄像机。

公司存在少量合作研发。合作研发主要在智能算法领域上，主要是为了尽快实现客户需求同时控制成本角度上出发，报告期内涉及的量很小，并非作用于公司核心技术部分，且有多家智能算法企业可供选择，不存在对合作研发方存在技术依赖的情况。

所有产品严格按照 ISO9001 质量认证体系生产，并通过 CE、FCC、RoHS 和国家安全防范报警系统产品质量监督检验中心检验认证。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	RD-2023-03	789,558.19	789,558.19
2	RD-2023-01	640,724.97	640,724.97
3	RD-2023-08	606,296.55	606,296.55
4	RD-2023-09	509,913.46	509,913.46
5	RD-2023-10	506,257.56	506,257.56
合计		3,052,750.73	3,052,750.73

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,163,577.99	5,085,612.65
研发支出占营业收入的比例	4.91%	5.80%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

（一） 重大专利变动

适用 不适用

（二） 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

公司管理层高度重视知识产权，从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在

侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制在发生之前，降低知识产权维权的成本。

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

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				
刘一鸣	董事长	男	1967年12月	2022年5月9日	2025年5月8日	5,000,000	0	5,000,000	20.00%
杨良军	董事、总经理	男	1967年9月	2022年5月9日	2025年5月8日	3,375,000	0	3,375,000	13.50%
刘一飞	董事	男	1964年7月	2022年5月9日	2025年5月8日	8,375,000	0	8,375,000	33.50%
李国选	董事	男	1966年1月	2022年5月9日	2025年5月8日	5,000,000	0	5,000,000	20.00%
刘晓安	董事	男	1966年3月	2022年5月9日	2025年5月8日	2,250,000	0	2,250,000	9.00%
雷琳坤	监事会主席	男	1974年2月	2022年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%
杨光胜	监事	男	1980年1月	2022年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%
邝先忠	监事	男	1984年9月	2023年11月8日	2025年5月8日	0	0	0	0%
张杰	副总经理	男	1970年3月	2022年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%
简兴蒲	财务总监兼董事会秘书	女	1984年8月	2022年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东、实际控制人之一、董事长刘一鸣与股东、董事、实际控制人之一刘一飞是兄弟关系；刘一鸣、刘一飞和财务总监兼董事会秘书简兴蒲是舅甥关系；刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军签订了《一致行动协议》，具有一致行动关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间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
李江	职工代表监事	离任	无	李江先生因个人原因辞去监事职务
邝先忠	工程部主管	新任	工程部经理、职工代表监事	新任

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

邝先忠，男，1984年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为深圳市宝安区，本科学历。2006年8月至2008年1月，任中汇环球电子有限公司助理工程师；2008年3月至2016年5月，任深圳市翔飞科技有限公司工程师；2016年5月至2023年11月，任深圳市翔飞科技股份有限公司工程部主管，2023年11月至今，任深圳市翔飞科技股份有限公司工程部经理、职工代表监事。

(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
行政人员	25	2	9	19
生产人员	82	69	56	96
销售人员	15	2	1	15
技术人员	24	2	0	26
财务人员	5	0	0	5
员工总计	151	76	66	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	18	18
专科	34	31
专科以下	98	110
员工总计	151	161

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

2、培训计划：

公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列培训计划。包括员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工：

报告期内，不存在需要公司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

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》、中国证监会、股转公司关于公司治理的有关规定，建立健全了由股东大会、董事会、监事会管理层组成的公司治理结构。报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、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要求，履行各自的权利和义务，按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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。报告期内，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，进一步加强了内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，使得公司各项管理制度得以有效执行。报告期内公司未修订公司治理制度，未引入职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

1、业务独立情况

公司主要从事安防监控产品的研发、生产与销售，以及基于客户的差异化需求提供专业的安防监控整体解决方案。公司拥有完整的产品研发、采购、生产和销售体系，完整的业务流程以及独立生产经营的能力。在研发方面，设有研发部负责产品的设计研发；在采购方面，设有采购部负责材料的采购；在生产方面，设有生产部负责产品的生产及品质部负责质量控制；在市场开拓、销售方面设有营销部，负责市场的开拓以及产品的销售。

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在业务相同或类似的情形，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，亦不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，依法承继有限公司各项资产及权利，并按规定办理相关资产的权属变更手续。公司拥有与生产经营有关的固定资产和无形资产，具有独立完整的采购、生产、销售系统，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。公司资产独立。

3、人员独立情况

公司依法与员工签订劳动合同，独立办理社会保险参保手续；独立发放员工工资，公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本公开转让说明书签署之日，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》及其他有关规定产生。根据公司说明，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未

在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬或补贴；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

4、财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立情况

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《年度信息披露重大差错责任追究制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

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。

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	上会师报字(2024)第 4310 号	
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥	叶敏
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

上会师报字(2024)第 4310 号

深圳市翔飞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市翔飞科技股份有限公司(以下简称“翔飞科技公司”)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了翔飞科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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

于翔飞科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1、收入的确认

（1）事项描述

如财务报表附注四、21 及附注六、27 所述，翔飞科技公司 2023 年度营业收入为 105,130,371.83 元人民币。

由于收入是翔飞科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定经营目标或期望而操纵收入确认时点的风险，我们将翔飞科技公司收入的确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- ①了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ②选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；
- ③对营业收入及毛利率情况执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入及毛利率与上期比较分析等分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- ④根据收入确认明细，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、运输单及客户签收单；选取销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、运输单及客户签收单，检查收入确认的完整性；
- ⑤结合应收账款函证，对重要客户执行函证程序，并设计独立的函证控制程序，对发函、跟函、回函进行控制；
- ⑥对销售收入执行截止测试，选取资产负债表日前后交易的收入明细账样本，核对至销售订单、出库单、报关单、客户签收单；选取资产负债表日前后交易的销售订单、出库单、报关单、客户签收单样本，与销售收入明细账进行核对，以核实是否存在销售收入异常或重大跨期的情形；
- ⑦检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2、存货跌价准备计提

（1）事项描述

如财务报表附注四、10 及附注六、6 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，存货账面余额为 30,522,568.07 元，存货跌价准备金额为 1,760,525.14 元。

由于存货可变现价值的确定需要管理层获取客观证据，在评估存货的可变现价值金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于存货跌价准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将存货的跌价准备计提识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对存货跌价准备的确认主要实施了如下审计程序：

①对存货管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；

②结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，特别关注残次冷背的存货是否被识别，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

③通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试，了解库龄较长的存货是否过时及存货跌价准备计提的合理性；

④ 获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

⑤检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

⑥关注存货期后变现情况，验证存货跌价计提的准确性。

四、其他信息

翔飞科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括翔飞科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估翔飞科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翔飞科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔飞科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

6、就翔飞科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表

审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘冬祥
（项目合伙人）

中国注册会计师：叶敏

中国 上海

二〇二四年四月十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	22,677,049.06	22,751,720.82
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	160,335.68	615,863.15

应收账款	六、3	33,126,348.00	29,126,278.87
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	60,995.33	45,754.67
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、5	533,449.01	337,290.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	28,762,042.93	31,691,055.31
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	六、7	181,679.14	36,588.02
流动资产合计		85,501,899.15	84,604,550.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	795,119.88	914,353.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、9	2,867,613.26	1,030,402.74
无形资产	六、10	6,692.28	12,416.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	536,397.73	492,854.76
其他非流动资产	六、12	24,000.00	-
非流动资产合计		4,229,823.15	2,450,027.43
资产总计		89,731,722.30	87,054,578.36
流动负债：			
短期借款	六、14	-	106,948.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-

交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、15	12,367,188.00	10,418,367.04
预收款项		-	-
合同负债	六、16	750,970.77	829,332.84
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、17	1,637,680.59	1,677,841.12
应交税费	六、18	36,810.26	1,076,929.27
其他应付款		-	-
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、19	2,173,507.49	819,353.75
其他流动负债	六、20	17,046.01	20,787.48
流动负债合计		16,983,203.12	14,949,559.50
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、21	757,521.36	239,022.86
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		757,521.36	239,022.86
负债合计		17,740,724.48	15,188,582.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	30,882,741.69	30,882,741.69

减：库存股		-	-
其他综合收益	六、24	5,367.29	8,308.61
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	3,878,401.76	3,463,649.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	12,224,487.08	12,511,295.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		71,990,997.82	71,865,996.00
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		71,990,997.82	71,865,996.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,731,722.30	87,054,578.36

法定代表人：杨良军

主管会计工作负责人：简兴蒲

会计机构负责人：简兴蒲

(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		22,677,049.06	22,281,203.87
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		160,335.68	615,863.15
应收账款	十六、1	33,126,348.00	29,126,278.87
应收款项融资		-	-
预付款项		60,995.33	45,754.67
其他应收款	十六、2	723,870.52	975,710.25
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		28,762,042.93	31,691,055.31
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		181,679.14	36,588.02
流动资产合计		85,692,320.66	84,772,454.14
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十六、3	65,340.00	65,340.00
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		795,119.88	914,353.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,867,613.26	1,030,402.74
无形资产		6,692.28	12,416.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		536,397.73	492,854.76
其他非流动资产		24,000.00	-
非流动资产合计		4,295,163.15	2,515,367.43
资产总计		89,987,483.81	87,287,821.57
流动负债：			
短期借款		-	106,948.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		12,367,188.00	10,418,367.04
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,637,680.59	1,677,841.12
应交税费		36,810.26	1,076,929.27
其他应付款		-	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		750,970.77	829,332.84
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,173,507.49	819,353.75
其他流动负债		17,046.01	20,787.48
流动负债合计		16,983,203.12	14,949,559.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		757,521.36	239,022.86
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		757,521.36	239,022.86
负债合计		17,740,724.48	15,188,582.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		30,882,741.69	30,882,741.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,878,401.76	3,463,649.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		12,485,615.88	12,752,847.77
所有者权益（或股东权益）合计		72,246,759.33	72,099,239.21
负债和所有者权益（或股东权益）合计		89,987,483.81	87,287,821.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		105,130,371.83	87,739,843.52
其中：营业收入	六、27	105,130,371.83	87,739,843.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		101,176,603.19	86,671,008.73
其中：营业成本	六、27	84,770,559.61	72,043,811.06
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、28	509,104.41	583,060.27
销售费用	六、29	2,765,839.73	2,544,752.38
管理费用	六、30	7,855,853.26	7,026,979.36
研发费用	六、31	5,163,577.99	5,085,612.65
财务费用	六、32	111,668.19	-613,206.99
其中：利息费用		128091.84	114,599.47
利息收入		47,872.21	40,169.34
加：其他收益	六、33	662,802.95	833,638.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-	85,563.73
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、35	-185,231.55	-625,389.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-518,668.11	-648,701.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,912,671.93	713,946.84
加：营业外收入	六、37	191,830.75	
减：营业外支出	六、38	20,102.51	5,780.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,084,400.17	708,166.84
减：所得税费用	六、39	-43,542.97	-186,681.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,127,943.14	894,848.82
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）		4,127,943.14	894,848.82
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）		4,127,943.14	894,848.82
六、其他综合收益的税后净额	六、40	-2,941.32	-13,922.33
（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		-2,941.32	-13,922.33
(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		-2,941.32	-13,922.33
(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		4,125,001.82	880,926.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,125,001.82	880,926.49
(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）		0.17	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.04

法定代表人：杨良军

主管会计工作负责人：简兴蒲

会计机构负责人：简兴蒲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六、4	105,130,371.83	87,739,843.52
减：营业成本	十六、4	84,770,559.61	72,043,811.06
税金及附加		509,104.41	583,060.27
销售费用		2,765,839.73	2,544,752.38
管理费用		7,838,358.14	7,023,771.63
研发费用		5,163,577.99	5,085,612.65
财务费用		109,586.33	-613,863.83
其中：利息费用		128,091.84	114,599.47
利息收入		47,872.21	39,199.58
加：其他收益		662,802.95	833,638.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-	85,563.73
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）		-185,231.55	-625,389.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-518,668.11	-648,701.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,932,248.91	717,811.41
加：营业外收入		191,830.75	
减：营业外支出		20,102.51	5,780.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,103,977.15	712,031.41
减：所得税费用		-43,542.97	-186,681.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,147,520.12	898,713.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,147,520.12	898,713.39
（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		4,147,520.12	898,713.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		111,744,786.40	81,877,639.25
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		434,900.29	375,330.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	729,638.65	889,538.01
经营活动现金流入小计		112,909,325.34	83,142,507.48
购买商品、接受劳务支付的现金		83,094,488.25	54,151,186.61
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		17,928,074.90	17,192,329.17
支付的各项税费		2,566,867.13	1,922,590.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	2,785,723.32	3,113,015.41
经营活动现金流出小计		106,375,153.60	76,379,121.68
经营活动产生的现金流量净额		6,534,171.74	6,763,385.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	85,563.73
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		630.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		630.00	26,085,563.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,528.00	100,790.81
投资支付的现金		-	26,000,000.00
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	六、41	-	-
投资活动现金流出小计		112,528.00	26,100,790.81

投资活动产生的现金流量净额		-111,898.00	-15,227.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	-	2,050,889.36
筹资活动现金流入小计		-	2,050,889.36
偿还债务支付的现金		-	2,393,052.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000,000.00	5,056,622.50
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、41	2,441,664.00	2,108,804.29
筹资活动现金流出小计		6,441,664.00	9,558,478.79
筹资活动产生的现金流量净额		-6,441,664.00	-7,507,589.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,281.50	316,545.23
五、现金及现金等价物净增加额		-74,671.76	-442,885.48
加：期初现金及现金等价物余额		22,751,720.82	23,194,606.30
六、期末现金及现金等价物余额		22,677,049.06	22,751,720.82

法定代表人：杨良军

主管会计工作负责人：简兴蒲

会计机构负责人：简兴蒲

(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		111,525,015.95	81,841,348.05
收到的税费返还		434,900.29	375,330.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,377,627.35	888,568.25
经营活动现金流入小计		113,337,543.59	83,105,246.52
购买商品、接受劳务支付的现金		83,094,488.25	54,151,186.61
支付给职工以及为职工支付的现金		17,928,074.90	17,192,329.17
支付的各项税费		2,566,867.13	1,922,590.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,766,316.22	3,108,181.01
经营活动现金流出小计		106,355,746.50	76,374,287.28
经营活动产生的现金流量净额		6,981,797.09	6,730,959.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	85,563.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		630	-
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		630	26,085,563.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,528.00	100,790.81
投资支付的现金		-	26,000,000.00
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		112,528.00	26,100,790.81
投资活动产生的现金流量净额		-111,898.00	-15,227.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,050,889.36
筹资活动现金流入小计		-	2,050,889.36
偿还债务支付的现金		-	2,393,052.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000,000.00	5,056,622.50
支付其他与筹资活动有关的现金		2,441,664.00	2,108,804.29
筹资活动现金流出小计		6,441,664.00	9,558,478.79
筹资活动产生的现金流量净额		-6,441,664.00	-7,507,589.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,389.90	330,467.49
五、现金及现金等价物净增加额		395,845.19	-461,389.78
加：期初现金及现金等价物余额		22,281,203.87	22,742,593.65
六、期末现金及现金等价物余额		22,677,049.06	22,281,203.87

(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	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	8,308.61	-	3,463,649.75	-	12,511,295.95	-	71,865,996.00
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	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	8,308.61	-	3,463,649.75	-	12,511,295.95	-	71,865,996.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-2,941.32	-	414,752.01	-	-286,808.87	-	125,001.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,941.32	-	-	-	4,127,943.14	-	4,125,001.82
(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	-	-	-	-	-	-	-	414,752.01	-	-4,414,752.01	-4,000,000.00	-4,000,000.00	-4,000,000.00	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	414,752.01	-	-414,752.01	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,000,000.00	-4,000,000.00	-4,000,000.00	-4,000,000.00	-4,000,000.00
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、本期末余额	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	5,367.29		3,878,401.76		12,224,487.08	71,990,997.82	71,990,997.82

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	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69		22,230.94		3,373,778.41		16,706,318.47		75,985,069.51
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	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69		22,230.94		3,373,778.41		16,706,318.47		75,985,069.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-13,922.33	-	89,871.34	-	-4,195,022.52	-	-4,119,073.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-13,922.33	-	-	-	894,848.82		880,926.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	89,871.34	-	-5,089,871.34	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	89,871.34	-	-89,871.34	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	8,308.61	-	3,463,649.75	-	12,511,295.95	-	71,865,996.00
---------	---------------	---	---	---	---------------	---	----------	---	--------------	---	---------------	---	---------------

法定代表人：杨良军

主管会计工作负责人：简兴蒲

会计机构负责人：简兴蒲

(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	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	-	-	3,463,649.75	-	12,752,847.77	72,099,239.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	-	-	3,463,649.75	-	12,752,847.77	72,099,239.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	414,752.01	-	-267,231.89	147,520.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,147,520.12	4,147,520.12
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	414,752.01	-	-4,414,752.01	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	414,752.01	-	-414,752.01	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,000,000.00	-4,000,000.00
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	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	-	-	3,878,401.76	-	12,485,615.88	72,246,759.33

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	-	-	3,373,778.41	-	16,944,005.72	76,200,525.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	-	-	3,373,778.41	-	16,944,005.72	76,200,525.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	89,871.34	-	-	-4,191,157.95	-4,101,286.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	898,713.39	898,713.39
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	89,871.34	-	-5,089,871.34	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	89,871.34	-	-89,871.34	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00
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	25,000,000.00	-	-	-	30,882,741.69	-	-	-	3,463,649.75	-	12,752,847.77	72,099,239.21

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

深圳市翔飞科技股份有限公司（原深圳市翔飞科技有限公司，以下简称本公司或公司）于2002年11月24日成立。2016年5月17日由深圳市翔飞科技有限公司整体变更为深圳市翔飞科技股份有限公司，统一社会信用代码：91440300745159526G；注册资金：人民币2,500.00万元；法定代表人：杨良军；注册地址：广东省深圳市宝安区西乡固戍村新屋园工业区四楼。本公司股票于2016年10月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：翔飞科技，证券代码：839350。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动

公司主要从事安防监控产品的研发、生产与销售，以及基于客户的差异化需求提供专业的安防监控整体解决方案。

经营范围：安防产品的销售；音视频产品及通讯产品的设计、开发、销售；计算机软件的开发与销售；网络产品的开发、计算机系统集成及销售，电子产品工程的设计（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目），智能家居产品及系统的设计、开发、销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。安防产品的生产、安装、维修；音视频产品及通讯产品的生产；电子产品工程的安装；智能家居产品及系统的生产。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2023年4月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月，不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本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，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	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票据	附注六、2	本公司将单项应收票据金额超过大于等于100万的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、3	本公司将单项应收账款金额超过大于等于100万的应收账款认定为重要应收账款。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价

值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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。

<2> 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计

量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本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，本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，本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，本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。

本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，若本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。

本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，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，本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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方款项组合	关联关系	不计提预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方款项组合	关联关系	不计提预期信用损失
其他应收款——出口退税款、代缴代扣社保金、备用金、押金组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含，下同）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

〈3〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司

收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因[追加投资]能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资

的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	直线法	5 年	10.00%	18%
电子设备	直线法	3-5 年	10.00%	18%-30%
机器设备	直线法	5-10 年	10.00%	9%-18%
运输设备	直线法	5 年	10.00%	18%
其他设备	直线法	5 年	10.00%	18%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达

到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
软件	10年	预计可使用寿命	0%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊

至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是

指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指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给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 企业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〉 企业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〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 企业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。

具体确认原则：

境内销售，公司根据合同约定的交货方式将商品交付给客户，经客户以书面签收等方式确认收货时，确认商品销售收入。

境外销售，公司根据合同、订单约定的交货方式，货物提单已签发或将货物直接发运至客户指定地点并经客户签收，且办妥出口报关等手续时确认销售商品收入实现。

22、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

23、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益/冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到/应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合

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

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	16-28	-	6.25%-3.57%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④ 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) 本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 本公司自 2023 年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

本公司自 2023 年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。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

② 本公司自 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本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的

历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的

预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
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%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市翔飞科技股份有限公司	15%
SFCAM TECHNOLOGY CO., LIMITED	16.5%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

2022年12月14日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局认定深圳市翔飞科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号为GR202244200580，有效期为三年，2022年按15%的税率缴纳所得税。

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）规定，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%抵减应纳税增值税税额。本公司适用该税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,887.32	10,751.39
银行存款	22,648,161.74	22,740,969.43
其他货币资金	-	-
合计	<u>22,677,049.06</u>	<u>22,751,720.82</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	470,516.95
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	168,774.40	648,277.00
小计	<u>168,774.40</u>	<u>648,277.00</u>
减：坏账准备	8,438.72	32,413.85
合计	<u>160,335.68</u>	<u>615,863.15</u>

(2) 期末本公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	168,774.40	100.00%	8,438.72	5.00%	160,335.68

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	648,277.00	100.00%	32,413.85	5.00%	615,863.15

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	168,774.40	8,438.72	5.00%

(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	其他	
商业承兑票据	32,413.85	-	23,975.13	-	-	8,438.72

3、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	34,869,497.93	30,656,268.61
1至2年	40.93	1,734.64
2至3年	414.55	60.38
3至4年	-	2,613.97
小计	<u>34,869,953.41</u>	<u>30,660,677.60</u>
减：坏账准备	1,743,605.41	1,534,398.73
合计	<u>33,126,348.00</u>	<u>29,126,278.87</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	34,869,953.41	100.00%	1,743,605.41	5.00%	33,126,348.00
其中：账龄组合	34,869,953.41	100.00%	1,743,605.41	5.00%	33,126,348.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	30,660,677.60	100.00%	1,534,398.73	5.00%	29,126,278.87
其中：账龄组合	30,660,677.60	100.00%	1,534,398.73	5.00%	29,126,278.87

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	34,869,497.93	1,743,474.90	5.00%
1至2年	40.93	6.14	15.00%
2至3年	414.55	124.37	30.00%
合计	<u>34,869,953.41</u>	<u>1,743,605.41</u>	<u>5.00%</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	1,534,398.73	209,206.68	-	-	-	1,743,605.41

(4) 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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例	
深圳市锐明技术股份有限公司	31,283,437.39	-	31,283,437.39	89.71%	1,564,171.87
客户 1	1,691,975.73	-	1,691,975.73	4.85%	84,598.79
客户 5	516,535.00	-	516,535.00	1.48%	25,826.75
客户 3	390,853.62	-	390,853.62	1.12%	19,542.68
客户 2	<u>365,985.91</u>	=	<u>365,985.91</u>	<u>1.05%</u>	<u>18,299.30</u>
合计	<u>34,248,787.65</u>	=	<u>34,248,787.65</u>	<u>98.21%</u>	<u>1,712,439.39</u>

4、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	60,995.33	100.00%	38,340.69	83.80%
1至2年	-	-	345.24	0.75%
2至3年	=	=	7,068.74	15.45%
合计	<u>60,995.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,754.67</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：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 48,753.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.93%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>533,449.01</u>	<u>337,290.09</u>
合计	<u>533,449.01</u>	<u>337,290.09</u>

(1) 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	447,629.01	156,890.09
1至2年	54,420.00	180,400.00
2至3年	<u>31,400.00</u>	=
合计	<u>533,449.01</u>	<u>337,290.09</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
代扣代缴款（个人社保、公积金）	62,312.36	52,190.09
员工备用金	30,000.00	50,280.00
押金	255,020.00	234,820.00
出口退税	<u>186,116.65</u>	=
合计	<u>533,449.01</u>	<u>337,290.09</u>

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局	出口退税	186,116.65	1 年以内	34.89%	-
康拓实业（深圳）有限公司	押金	165,000.00	1 年以内	30.93%	-
员工	代扣代缴款	62,312.36	1 年以内	11.68%	-
刘晚苏	押金	50,820.00	1 至 2 年	9.53%	-
		32,400.00	1 年内 4,200.00 元，2 至 3 年 28,200.00 元	6.07%	=
深圳市三鼎物业管理有限公司	押金				=
合计		<u>496,649.01</u>		<u>93.10%</u>	=

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,860,755.38	1,352,379.33	18,508,376.05	27,333,489.79	1,312,292.21	26,021,197.58
在产品	4,855,848.19	-	4,855,848.19	2,228,645.43	-	2,228,645.43
库存商品	5,175,478.98	408,145.81	4,767,333.17	3,653,530.40	378,619.75	3,274,910.65
发出商品	<u>630,485.52</u>	=	<u>630,485.52</u>	<u>166,301.65</u>	=	<u>166,301.65</u>
合计	<u>30,522,568.07</u>	<u>1,760,525.14</u>	<u>28,762,042.93</u>	<u>33,381,967.27</u>	<u>1,690,911.96</u>	<u>31,691,055.31</u>

(2) 存货跌价准备

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	
原材料	1,312,292.21	489,142.05	-	449,054.93	-	1,352,379.33
库存商品	<u>378,619.75</u>	<u>29,526.06</u>	=	=	=	<u>408,145.81</u>
合计	<u>1,690,911.96</u>	<u>518,668.11</u>		<u>449,054.93</u>	=	<u>1,760,525.14</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	181,679.14	36,588.02

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	795,119.88	914,353.31
固定资产清理	=	=
合计	<u>795,119.88</u>	<u>914,353.31</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	84,786.62	1,585,039.28	2,091,108.11	566,494.56	131,815.74	4,459,244.31
本期增加金额	14,752.00	49,811.53	19,750.44	-	-	84,313.97
其中：购置	14,752.00	49,811.53	19,750.44	-	-	84,313.97
本期减少金额	-	192,924.71	12,123.00	-	-	205,047.71
其中：处置或报废	-	192,924.71	12,123.00	-	-	205,047.71
期末余额	99,538.62	1,441,926.10	2,098,735.55	566,494.56	131,815.74	4,338,510.57
2) 累计折旧						
期初余额	65,986.98	1,237,293.05	1,660,334.89	509,845.10	71,430.98	3,544,891.00
本期增加金额	6,549.22	77,127.25	84,907.06	-	14,459.10	183,042.63
其中：计提	6,549.22	77,127.25	84,907.06	-	14,459.10	183,042.63
本期减少金额	-	173,632.24	10,910.70	-	-	184,542.94
其中：处置或报废	-	173,632.24	10,910.70	-	-	184,542.94
期末余额	72,536.20	1,140,788.06	1,734,331.25	509,845.10	85,890.08	3,543,390.69
3) 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
4) 账面价值						
期末账面价值	<u>27,002.42</u>	<u>301,138.04</u>	<u>364,404.30</u>	<u>56,649.46</u>	<u>45,925.66</u>	<u>795,119.88</u>
期初账面价值	<u>18,799.64</u>	<u>347,746.23</u>	<u>430,773.22</u>	<u>56,649.46</u>	<u>60,384.76</u>	<u>914,353.31</u>

9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	4,713,741.24	4,713,741.24
本期增加金额	3,991,759.28	3,991,759.28
其中：租赁新增	3,991,759.28	3,991,759.28
本期减少金额	4,130,769.02	4,130,769.02
其中：租赁减少	4,130,769.02	4,130,769.02
期末余额	4,574,731.50	4,574,731.50

项目	房屋建筑物	合计
② 累计折旧		
期初余额	3,683,338.50	3,683,338.50
本期增加金额	2,154,548.76	2,154,548.76
其中：计提	2,154,548.76	2,154,548.76
本期减少金额	4,130,769.02	4,130,769.02
其中：处置	4,130,769.02	4,130,769.02
期末余额	1,707,118.24	1,707,118.24
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>2,867,613.26</u>	<u>2,867,613.26</u>
期初账面价值	<u>1,030,402.74</u>	<u>1,030,402.74</u>

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	312,354.17	312,354.17
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	312,354.17	312,354.17
② 累计摊销		
期初余额	299,937.55	299,937.55
本期增加金额	5,724.34	5,724.34
其中：计提	5,724.34	5,724.34
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	305,661.89	305,661.89
③ 减值准备		
期初余额	-	-

项目	软件	合计
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>6,692.28</u>	<u>6,692.28</u>
期初账面价值	<u>12,416.62</u>	<u>12,416.62</u>

11、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
信用减值损失	1,752,044.13	262,806.62	1,566,812.58	235,021.89
存货跌价准备	1,760,525.14	264,078.77	1,690,911.96	253,636.79
租赁事项形成的差异	<u>3,019,052.38</u>	<u>452,857.86</u>	<u>1,082,134.75</u>	<u>162,320.21</u>
合计	<u>6,531,621.65</u>	<u>979,743.25</u>	<u>4,339,859.29</u>	<u>650,978.89</u>

说明：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，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。公司自 2021 年度起执行新租赁准则时已考虑相关税会差异，故公司执行《企业会计准则解释第 16 号》时不影响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，仅影响财务报表附注列示，已作相应调整处理。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
租赁事项形成的差异	2,955,636.79	443,345.52	1,054,160.88	158,124.13

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得资产或负债余额
递延所得税资产	443,345.52	536,397.73	158,124.13	492,854.76
递延所得税负债	443,345.52	-	158,124.13	-

(4) 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	3,244,702.78	2,976,045.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
无到期日	261,128.80	241,551.82	
2027年	2,734,493.42	2,734,493.42	
2028年	249,080.56	-	
合计	3,244,702.78	2,976,045.24	

注：无到期日可抵扣亏损为子公司 SFCAM TECHNOLOGY CO.,LIMITED 形成的，可以长期抵扣，无到期日。

12、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	24,000.00	-	24,000.00	-	-	-

13、所有权或使用权受到限制的资产

无

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	-	106,948.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	12,367,188.00	10,418,367.04

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	750,970.77	829,332.84

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,677,841.12	17,196,208.21	17,236,368.74	1,637,680.59
离职后福利-设定提存计划	=	691,706.16	691,706.16	=
合计	<u>1,677,841.12</u>	<u>17,887,914.37</u>	<u>17,928,074.90</u>	<u>1,637,680.59</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
工资、奖金、津贴和补贴	1,677,841.12	16,558,986.83	16,599,147.36	1,637,680.59
职工福利费	-	108,926.64	108,926.64	-
社会保险费	-	316,068.74	316,068.74	-
其中：医疗保险费	-	272,780.22	272,780.22	-
工伤保险费	-	11,170.86	11,170.86	-
生育保险费	-	32,117.66	32,117.66	-
住房公积金	=	212,226.00	212,226.00	=
合计	<u>1,677,841.12</u>	<u>17,196,208.21</u>	<u>17,236,368.74</u>	<u>1,637,680.59</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
基本养老保险	-	661,507.60	661,507.60	-
失业保险费	=	30,198.56	30,198.56	=
合计	=	<u>691,706.16</u>	<u>691,706.16</u>	=

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	51.50	770,852.83
城市维护建设税	18,245.48	175,299.20
教育费附加	7,819.49	75,128.24
地方教育费附加	5,212.99	50,085.50
印花税	<u>5,480.80</u>	<u>5,563.50</u>
合计	<u>36,810.26</u>	<u>1,076,929.27</u>

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、21）	2,173,507.49	819,353.75

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,046.01	20,787.48

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,019,052.38	1,082,134.75
减：未确认融资费用	88,023.53	23,758.14
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	<u>2,173,507.49</u>	<u>819,353.75</u>
合计	<u>757,521.36</u>	<u>239,022.86</u>

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,882,741.69	-	-	30,882,741.69

24、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	8,308.61	-2,941.32	-	-
其中：外币财务报表折算差额	<u>8,308.61</u>	<u>-2,941.32</u>	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>8,308.61</u>	<u>-2,941.32</u>	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额	期末余额
----	--------	------

	减：	税后归属于	税后归属于	(C)=(A)+(B)
	所得税费用	母公司(B)	少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-2,941.32	-	5,367.29
其中：外币财务报表折算差额	-	<u>-2,941.32</u>	-	<u>5,367.29</u>
(3) 其他综合收益合计	≡	<u>-2,941.32</u>	≡	<u>5,367.29</u>

25、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	3,463,649.75	414,752.01	-	3,878,401.76

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,511,295.95	16,706,318.47
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	12,511,295.95	16,706,318.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,127,943.14	894,848.82
减：提取法定盈余公积	414,752.01	89,871.34
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	4,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>12,224,487.08</u>	<u>12,511,295.95</u>

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,380,103.34	84,164,600.68	86,438,424.71	70,974,044.80
其他业务	<u>750,268.49</u>	<u>605,958.93</u>	<u>1,301,418.81</u>	<u>1,069,766.26</u>
合计	<u>105,130,371.83</u>	<u>84,770,559.61</u>	<u>87,739,843.52</u>	<u>72,043,811.06</u>

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
模拟摄像机	341,899.69	278,768.53	860,845.02	790,429.64
模拟高清摄像机	88,707,168.31	72,997,041.72	72,579,678.31	60,425,436.07
数字网络高清摄像机	12,892,006.14	9,496,405.69	11,246,251.45	8,891,944.54
数字硬盘录像机	25,925.47	23,789.56	24,002.15	21,691.32

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
配件	<u>2,413,103.73</u>	<u>1,368,595.18</u>	<u>1,727,647.78</u>	<u>844,543.23</u>
合计	<u>104,380,103.34</u>	<u>84,164,600.68</u>	<u>86,438,424.71</u>	<u>70,974,044.80</u>

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	264,374.97	311,214.07
教育费附加	113,303.57	133,377.45
地方教育费附加	75,535.70	88,918.31
印花税	<u>55,890.17</u>	<u>49,550.44</u>
合计	<u>509,104.41</u>	<u>583,060.27</u>

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,802,040.02	1,713,056.08
出口保险费	177,571.08	251,611.26
业务招待费	275,002.10	204,100.60
汽车费、交通费	98,636.13	131,999.80
折旧	132,107.95	122,076.93
报关费	20,617.60	24,070.00
维修费	19,285.00	11,164.33
水电费	32,053.92	28,269.25
服务费	16,200.00	19,299.34
差旅费	13,045.60	18,710.00
展会费	139,051.72	-
其他	<u>40,228.61</u>	<u>20,394.79</u>
合计	<u>2,765,839.73</u>	<u>2,544,752.38</u>

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,799,017.84	4,625,929.02
存货报废	1,157,960.98	651,182.90
中介机构费	445,912.43	433,013.39
折旧与摊销费	214,626.60	226,019.97
办公费	114,127.37	83,698.39
装修、修理费	46,837.27	163,744.64
租金、物业及水电费	211,902.00	209,943.44

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	168,168.13	168,109.35
交通费	169,725.76	158,527.07
服务费	423,401.19	102,880.19
电信费	61,061.31	61,685.53
残疾人保障金	-	53,091.70
差旅费	23,817.14	28,408.16
培训费	-	40,400.00
其他	19,295.24	20,345.61
合计	<u>7,855,853.26</u>	<u>7,026,979.36</u>

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,065,066.93	3,011,225.07
材料费	1,587,052.59	1,632,087.24
折旧	289,618.58	259,673.42
水电费	71,590.39	63,137.55
招待费	30,529.00	22,071.30
其他	119,720.50	97,418.07
合计	<u>5,163,577.99</u>	<u>5,085,612.65</u>

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,091.84	114,599.47
减：利息收入	47,872.21	40,169.34
汇兑损益	15,008.76	-702,420.37
手续费	16,439.80	14,783.25
合计	<u>111,668.19</u>	<u>-613,206.99</u>

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	530,159.74	785,538.67
税收减免	132,643.21	48,100.00
合计	<u>662,802.95</u>	<u>833,638.67</u>

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口信用保险保费资助	130,773.00	441,926.00	与收益相关

高新技术企业培育资助	120,000.00	200,000.00	与收益相关
深圳社保局补贴	-	119,226.00	与收益相关
防疫补贴	-	10,000.00	与收益相关
生育补贴	17,096.00	9,386.67	与收益相关
就业补贴	10,681.74	5,000.00	与收益相关
知识产权认证资助	19,000.00	-	与收益相关
工业企业健康发展奖励	90,969.00	-	与收益相关
工业稳增长奖励	134,740.00	-	与收益相关
稳岗补贴	<u>6,900.00</u>	-	与收益相关
合计	<u>530,159.74</u>	<u>785,538.67</u>	

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	-	85,563.73

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-209,206.68	-636,116.02
应收票据坏账损失	23,975.13	5,649.94
应收款项融资坏账损失	-	<u>5,076.91</u>
合计	<u>-185,231.55</u>	<u>-625,389.17</u>

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-518,668.11	-648,701.18

37、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
无须退回或支付的款项	191,830.75	-	191,830.75

38、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
非流动资产毁损报废损失	19,956.67	5,780.00	19,956.67
其中：固定资产	19,956.67	5,780.00	19,956.67
其他	<u>145.84</u>	-	<u>145.84</u>
合计	<u>20,102.51</u>	<u>5,780.00</u>	<u>20,102.51</u>

39、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	-	-
递延所得税费用	<u>-43,542.97</u>	<u>-186,681.98</u>
合计	<u>-43,542.97</u>	<u>-186,681.98</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	4,084,400.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	612,660.02
子公司适用不同税率的影响	-293.65
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,443.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	40,592.28
研发费用加计扣除影响	<u>-724,945.45</u>
所得税费用	<u>-43,542.97</u>

40、其他综合收益

详见附注六、24。

41、现金流量表项目

(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
往来款	2,606.70	14,130.00
押金	149,000.00	-
政府补助	530,159.74	835,238.67
利息收入	<u>47,872.21</u>	<u>40,169.34</u>
合计	<u>729,638.65</u>	<u>889,538.01</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
往来款	-	8,676.01
押金	169,200.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现部分及其他	<u>2,616,523.32</u>	<u>3,104,339.40</u>
合计	<u>2,785,723.32</u>	<u>3,113,015.41</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	175.06	-

(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
票据贴现	-	2,050,889.36

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
租金	2,441,664.00	2,108,804.29

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,127,943.14	894,848.82
加：资产减值准备	518,668.11	648,701.18
信用减值准备	185,231.55	625,389.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,042.63	198,196.65
使用权资产摊销/[折旧]	2,154,548.76	2,005,424.16
无形资产摊销	5,724.34	31,235.40
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,956.67	5,780.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	128,091.84	-166,240.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-85,563.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-43,542.97	-186,681.98
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)	2,410,344.27	13,030,851.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,019,534.86	-14,206,054.17

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	863,698.26	3,967,499.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,534,171.74	6,763,385.80
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	22,677,049.06	22,751,720.82
减：现金的期初余额	22,751,720.82	23,194,606.30
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>-74,846.82</u>	<u>-442,885.48</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	22,677,049.06	22,751,720.82
其中：库存现金	28,887.32	10,751.39
可随时用于支付的银行存款	22,648,161.74	22,740,969.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
② 期末现金及现金等价物余额	<u>22,677,049.06</u>	<u>22,751,720.82</u>
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

43、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			
其中：美元	435,105.71	7.0827	3,081,723.21
应收账款			
其中：美元	294,147.32	7.0827	2,083,357.23

(2) 境外经营实体说明

本公司重要的境外经营实体主要为本公司之子公司 SFCAM TECHNOLOGY CO.,LIMITED，其主要经营地为香港地区，记账本位币为美元。

44、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
无。

② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	35,177.98

③ 售后租回交易及判断依据

本期未发生涉及售后租回交易的情况。

④ 与租赁相关的现金流出总额 2,441,664.00 元。

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,065,066.93	3,011,225.07
材料费	1,587,052.59	1,632,087.24
折旧	289,618.58	259,673.42
水电费	71,590.39	63,137.55
招待费	30,529.00	22,071.30
其他	<u>119,720.50</u>	<u>97,418.07</u>
合计	<u>5,163,577.99</u>	<u>5,085,612.65</u>
其中：费用化研发支出	5,163,577.99	5,085,612.65
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
SFCAM TECHNOLOGY CO., LIMITED	香港	1 万美元	香港	贸易	100.00%		设立

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

<u>类型</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他收益	530,159.74	785,538.67
财务费用	=	49,700.00
合计	<u>530,159.74</u>	<u>835,238.67</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

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。本公司的利率风险主要产生于银行借款息债务，本期末无借款，利率风险影响较小。

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币等外币形式存在的银行存款、应收账款，具体情况详见本附注六、43 外币货币性项目。公司密切关注和研究国际外汇市场的发展动态，进一步提高对汇率市场的研究和预测能力并积极开展与专业金融机构的信息咨询以及业务合作，积极探索运用外汇保值工具降低汇率波动风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 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。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析资产、负债结构和期限，以确保有充裕的资金，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方

<u>控股股东及最终控制方名称</u>	<u>性质</u>	<u>对本公司的持股比例</u>	<u>对本公司的表决权比例</u>
刘一飞	自然人股东	33.50%	33.50%
刘一鸣	自然人股东	20.00%	20.00%
李国选	自然人股东	20.00%	20.00%
杨良军	自然人股东	<u>13.50%</u>	<u>13.50%</u>
合计		<u>87.00%</u>	<u>87.00%</u>

说明：公司股东刘一飞、刘一鸣、李国选、杨良军于2016年4月20日签订一致行动人协议，约定以四方共同名义按照形成的一致意见在公司董事会会议或股东大会会议上做出相同的表决意见。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
深圳市蜀星光实业有限公司	股东参股公司
深圳市华拓信科技有限公司	股东参股公司
宁波博翱投资合伙企业（有限合伙）	股东参股公司
深圳市保时康科技发展有限公司	股东参股公司
深圳市爱森博尔科技有限公司	股东参股公司
深圳市强华科技发展有限公司	股东参股公司
深圳安哲汇智科技有限公司	股东控股公司
广州市坤谷企业管理顾问有限公司	高管参股公司
广州市沃马化工有限公司	股东亲属控股公司
深圳市原像天成科技有限公司	股东控股公司

4、关联交易情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2024 年 4 月 15 日公司召开了第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2023 年年度权益分派预案的议案》。

公司权益分派预案如下：公司目前总股本为 25,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 4,000,000.00 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、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	34,869,497.93	30,656,268.61
1 至 2 年	40.93	1,734.64
2 至 3 年	414.55	60.38
3 至 4 年	-	2,613.97
小计	<u>34,869,953.41</u>	<u>30,660,677.60</u>
减：坏账准备	1,743,605.41	1,534,398.73
合计	<u>33,126,348.00</u>	<u>29,126,278.87</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	34,869,953.41	100.00%	1,743,605.41	5.00%	33,126,348.00
其中：账龄组合	34,869,953.41	100.00%	1,743,605.41	5.00%	33,126,348.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	30,660,677.60	100.00%	1,534,398.73	5.00%	29,126,278.87
其中：账龄组合	30,660,677.60	100.00%	1,534,398.73	5.00%	29,126,278.87

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,869,497.93	1,743,474.90	5.00%
1 至 2 年	40.93	6.14	15.00%
2 至 3 年	<u>414.55</u>	<u>124.37</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>34,869,953.41</u>	<u>1,743,605.41</u>	<u>5.00%</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	1,534,398.73	209,206.68	-	-	-	1,743,605.41

(4) 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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例	
深圳市锐明技术股份有限公司	31,283,437.39	-	31,283,437.39	89.71%	1,564,171.87
客户 1	1,691,975.73	-	1,691,975.73	4.85%	84,598.79
客户 5	516,535.00	-	516,535.00	1.48%	25,826.75
客户 3	390,853.62	-	390,853.62	1.12%	19,542.68
客户 2	<u>365,985.91</u>	=	<u>365,985.91</u>	<u>1.05%</u>	<u>18,299.30</u>
合计	<u>34,248,787.65</u>	=	<u>34,248,787.65</u>	<u>98.21%</u>	<u>1,712,439.39</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>723,870.52</u>	<u>975,710.25</u>
合计	<u>723,870.52</u>	<u>975,710.25</u>

(1) 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	638,050.52	795,310.25
1 至 2 年	54,420.00	180,400.00
2 至 3 年	<u>31,400.00</u>	=
合计	<u>723,870.52</u>	<u>975,710.25</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
关联方代收款	190,421.51	638,420.16
押金	255,020.00	234,820.00
代缴代扣款（个人社保、公积金）	62,312.36	52,190.09
员工备用金	30,000.00	50,280.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	<u>186,116.65</u>	-
合计	<u>723,870.52</u>	<u>975,710.25</u>

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
SFCAM TECHNOLOGY CO., LIMITED	关联往来款	190,421.51	1 年以内	26.31%	-
深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局	出口退税	186,116.65	1 年以内	25.71%	-
康拓实业（深圳）有限公司	押金	165,000.00	1 年以内	22.79%	-
员工	代扣代缴款	62,312.36	1 年以内	8.61%	-
刘晚苏	押金	<u>50,820.00</u>	1 至 2 年	<u>7.02%</u>	-
合计		<u>654,670.52</u>		<u>90.44%</u>	-

3、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	65,340.00	-	65,340.00	65,340.00	-	65,340.00

(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	期初余额	期末余额
SFCAM TECHNOLOGY CO., LIMITED	65,340.00	-	-	65,340.00	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,380,103.34	84,164,600.68	86,438,424.71	70,974,044.80
其他业务	<u>750,268.49</u>	<u>605,958.93</u>	<u>1,301,418.81</u>	<u>1,069,766.26</u>
合计	<u>105,130,371.83</u>	<u>84,770,559.61</u>	<u>87,739,843.52</u>	<u>72,043,811.06</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财收益	-	85,563.73

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	662,802.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,728.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	125,201.55	
少数股东权益影响额（税后）	=	
合计	<u>709,329.64</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u> (元/股)	<u>稀释每股收益</u> (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.14	0.14

深圳市翔飞科技股份有限公司

二〇二四年四月十五日

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

(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

(1) 重要会计政策变更

①本公司自 2023 年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

本公司自 2023 年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。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

②本公司自 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本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标	662,802.95

准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,728.24
非经常性损益合计	834,531.19
减：所得税影响数	125,201.55
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	709,329.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

深圳市翔飞科技股份有限公司
二〇二四年四月十五日