

Sunniwell
朝歌科技
NEEQ : 874101

北京朝歌数码科技股份有限公司

Sunniwell 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、公司负责人蒋文、主管会计工作负责人蒋文及会计机构负责人（会计主管人员）张建哲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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因
本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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 27

第五节 公司治理 31

第六节 财务会计报告 37

附件 会计信息调整及差异情况..... 158

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、朝歌科技	指	北京朝歌数码科技股份有限公司
朝歌有限、有限公司	指	北京朝歌宽带数码科技有限公司，系公司前身
朝歌互联	指	北京朝歌智慧互联科技有限公司，系公司全资子公司
朝歌智慧	指	广东朝歌智慧互联科技有限公司，系公司全资子公司
深圳分公司	指	广东朝歌智慧互联科技有限公司深圳分公司
西安分公司	指	北京朝歌数码科技股份有限公司西安分公司
朝歌视界	指	深圳市朝歌视界科技有限公司，系公司全资子公司
朝歌国际	指	Sunnovo International Limited（朝歌国际有限公司），系公司于香港设立的全资子公司
朝歌北美	指	Sunnovo,INC.（朝歌北美有限公司），系公司于美国设立的全资子公司
水晶光电	指	浙江水晶光电科技股份有限公司，系公司股东
阳光共创	指	北京阳光共创资本管理中心（有限合伙），系公司股东
屹唐华创	指	北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙），系公司股东
集成电路	指	北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙），系公司股东
卓翼科技	指	深圳市卓翼科技股份有限公司，系公司股东
海南二六三	指	海南二六三投资有限公司，系公司股东
科讯创投	指	安徽科讯创业投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
中国电信	指	中国电信集团有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
华为公司	指	华为投资控股有限公司旗下华为软件技术有限公司、华为技术有限公司、华为终端有限公司、华为终端（东莞）有限公司等公司之统称
章程、公司章程	指	《北京朝歌数码科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1-12 月
报告期期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	股份有限公司		
英文名称及缩写	Sunniwell Co., Ltd.		
	Sunniwell		
法定代表人	蒋文	成立时间	1993 年 2 月 3 日
控股股东	控股股东为蒋文	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蒋文、王彤，一致行动人为蒋文、王彤、阳光共创
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-视听设备制造（C395）-影视录放设备制造（C3953）		
主要产品与服务项目	智能机顶盒、智能摄像头、云桌面终端、商显解决方案等终端产品和应用解决方案的软硬件研发、生产、销售与服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	朝歌科技	证券代码	874101
挂牌时间	2023 年 6 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	146,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋文	联系地址	北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 17 层 1717 号
电话	010-82885908	电子邮箱	IR@sunniwell.net
传真	010-82885908		
公司办公地址	北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 17 层 1717 号	邮政编码	100083
公司网址	www.sunniwell.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101081020829162		
注册地址	北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 17 层 1717 号		
注册资本（元）	146,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

朝歌科技是一家专业的终端产品和应用解决方案的设计与制造服务提供商，公司主营智能机顶盒、智能摄像头、云桌面终端、商显解决方案等终端产品和应用解决方案的软硬件研发、生产、销售与服务。公司产品与服务分为两大具有协同性板块：智慧家庭终端、行业智能终端及应用解决方案。

1. 盈利模式

公司为电信运营商、通信设备供应商及行业客户提供智慧家庭终端和行业智能终端及应用解决方案，并通过产品销售与技术服务获得收益。公司基于在网络和音视频方面的技术优势，充分运用在产品开发领域所积累的经验，并在此基础上不断拓展技术应用边界，将公司的产品和技术延伸到行业智能终端及应用解决方案领域，行业智能终端及应用解决方案作为产业融合的新方向具有市场前景广阔、毛利率高等特点，公司以“行业智能终端及应用解决方案”作为公司的发展方向，通过开发和销售定制的云桌面终端、信息发布系统及数字标牌产品等产品获得收益，公司在此基础上逐渐形成了以智慧家庭终端作为营业利润基础，以行业智能终端及应用解决方案为利润增长点的盈利格局。

2. 销售模式

公司采用大客户直接销售的业务模式，主要通过招投标的方式与客户建立业务关系，部分客户是通过主动联系或销售人员自行拓展的方式与公司建立业务关系。公司主要客户一般会进行集中招投标，公司中标后会与客户签订长期框架合同，约定产品类型、质量标准、供货要求、结算模式等，具体采购通常以订单形式进行，即客户通过自身供应商管理系统平台或邮件的方式向公司下达订单，部分客户则是直接与客户签订合同，一般不涉及招投标流程。

3. 研发模式

公司作为主要面向运营商市场的智慧家庭终端及行业智能终端及应用解决方案供应商，在实战中积累了丰富的经验和技術。公司所处行业是一个技术不断创新和应用快速发展的行业，具有知识密集、标准广泛、技术更新快、产品定制化程度高、升级换代频繁等特点，行业的技术水平与特点决定了企业需要始终坚持自主创新并保持对研发资源的持续投入。公司的研发中心全面负责研发工作，主要人员从事基础研发，以产业未来发展方向为导向，坚持自主研发，构建公司技术底层架构，公司拥有一

支富有经验的研发队伍，骨干成员均具备 10 年以上相关产品的研发经验。另外部分人员则以市场及客户需求为导向，不断尝试将公司技术产品化，拓展公司行业边界，实现可持续的经营发展，一方面不断开发新的技术，另一方面对现有技术资源进行整合与二次开发，不断加强产品的集成创新，解决产品的可扩展性、易用性和低成本问题。

4. 采购模式

公司的产品是集软硬件一体化的终端设备，公司生产所需原材料按重要程度及生产特点可以分为主要原材料（包括主芯片、存储芯片）、配套原材料（包括 PCB 板、分立元器件、功能芯片和模块等）和包装材料及配件（包括壳体、电源适配器、包装盒和使用说明书等）。其中，主芯片、存储芯片等关键原物料由公司自行采购；配套原材料中，PCB 板由公司自行设计并由外协厂商进行生产；其他配套原材料由公司自行采购；包装材料及配件由外协加工商代为采购，以发挥外协加工商在通用原材料的规模采购优势、进一步降低原材料采购成本。公司已建立严格的供应商管理制度，对供应商的选择有严格的认证标准。公司按照“以销定购”原则实行集中采购，并通过企业信息化系统的持续改进从而完善采购管理建设和内部控制流程。

5. 生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，在获取订单后，根据订单优先级以及物料齐备情况，制定生产计划。公司产品的硬件生产模式为外协加工的模式，软件为自主生产。公司将生产环节委托给专业的外协厂商加工，公司硬件产品的加工流程主要包括烧录、SMT 贴片、DIP 插件、测试、组装、包装等环节，为保证外协生产的产品质量，公司对仓储、物流、生产、检验等过程的质量控制进行完整的质量策划，并且在每个外协加工商内都委派了驻场人员，驻场人员主要负责解决量产过程中遇到的问题，负责工期排产和对外协加工商的质量体系进行跟踪，在生产现场进行质量监督与验收。公司的软件生产主要由研发中心负责，通过烧录的方式拷入公司的硬件产品从而充分发挥产品性能，提升体验。另外公司可以根据客户需求开发定制化软件。此外，外协加工模式下，公司存在部分产品的主芯片等原材料并非自行采购而是由客供的情况。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营业绩

报告期内，国内外宏观形势复杂多变，全球经济增速放缓，消费电子行业需求收缩，传统终端市场供需关系压力增大。2023 年度，公司实现营业收入 90,416.01 万元，营业收入较上年同比下降 34.71%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 3,360.81 万元，较上年同比下降 49.67%。

面对复杂的外部环境，公司稳步经营、主动作为、积极求变，专注产品结构转型，推出了云笔记

本电脑、黑光摄像头等一系列新产品和解决方案，拓展了公司的应用版图，为未来业绩增长奠定基础。 2023 年度，公司在知识产权、技术研发、产品认证、先进制造等取得了以下成果： ➤ 重视知识产权规划，保证核心竞争力 2023 年，公司及子公司全年合计取得发明专利 9 项，外观专利 19 项，实用新型专利 1 项，计算机软件著作权 29 项。截至报告期末，公司拥有发明专利 12 项、实用新型专利 7 项、外观设计专利 76 项，计算机软件著作权 259 项。 ➤ 持续创新，聚焦重点产品市场需求 由北京大学牵头、朝歌科技作为完成单位之一的《沉浸式视频编解码关键技术与应用》课题获 2022 年北京市科学技术进步一等奖。 在机顶盒、网关、路由器和摄像头等传统规模产品领域，不断优化产品设计，进一步提升产品的市场竞争力。重点聚焦于算力主机、FTTR、智慧中屏、云电脑以及 5G RedCap 模组等创新产品的项目开发，致力于开拓新的市场领域，以推动公司持续发展和行业进步。 ➤ 推进重点产品客户认证，为未来发展储能 公司自主研发的黑光智能摄像头、信息发布终端、VDI 开发板等四款产品通过 OpenHarmony 生态产品兼容性认证。 ➤ 加快广东省东莞市松山湖的研发总部项目建设，布局先进制造 2023 年，公司启动位于广东省东莞市松山湖的研发总部项目建设，预算总投入 2.2 亿元。该项目建成后将主要用于融合网关、云桌面一体机、商显屏及控制系统等新项目新产品的研发和拓展。	
---	--

(二) 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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	“高新技术企业”认定详情： 公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202011003928 号的《高新技术企业证书》。自 2023 年 10 月 26 日起至 2026 年 10 月 25 日止。 公司子公司朝歌互联取得北京市科学技术委员会、北京市财

	政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为：GR202211001747 号《高新技术企业证书》。自 2022 年 11 月 2 日起至 2025 年 11 月 1 日止。 公司子公司朝歌智慧取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202144001788 号的《高新技术企业证书》。自 2021 年 12 月 20 日起至 2024 年 12 月 19 日止。 公司之子公司朝歌视界取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201944205470《高新技术企业证书》。自 2023 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 11 日止。 “专精特新”认定详情： 2022 年 3 月，经北京市经济和信息化局评定，朝歌科技被认定为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。
--	--

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	904,160,071.90	1,384,938,536.35	-34.71%
毛利率%	20.60%	15.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,608,072.38	66,775,104.34	-49.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,271,691.17	62,682,254.72	-48.52%
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）	6.75%	15.49%	-
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）	6.48%	14.54%	-
基本每股收益	0.23	0.48	-51.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,026,224,272.95	1,084,737,829.83	-5.39%
负债总计	505,849,220.80	628,050,184.68	-19.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	520,375,052.15	456,687,645.15	13.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.26	9.26%
资产负债率%（母公司）	36.42%	52.37%	-

资产负债率%（合并）	49.29%	57.90%	-
流动比率	1.8712	1.6918	-
利息保障倍数	8.51	18.81	-
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	-45,639,285.98	36,569,295.52	-224.80%
应收账款周转率	3.91	5.70	-
存货周转率	2.50	2.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.39%	-9.40%	-
营业收入增长率%	-34.71%	-5.99%	-
净利润增长率%	-49.67%	1.66%	-

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	336,966,244.45	32.84%	363,480,577.53	33.51%	-7.29%
应收票据	2,811,368.50	0.27%	4,301,907.64	0.40%	-34.65%
应收账款	211,660,880.55	20.63%	250,481,671.45	23.09%	-15.50%
应收款项融资	0.00	0.00%	1,880,000.00	0.17%	-100.00%
预付款项	5,434,520.52	0.53%	3,446,090.32	0.32%	57.70%
其他应收款	4,372,029.95	0.43%	4,556,355.64	0.42%	-4.05%
存货	246,754,399.45	24.04%	328,082,435.67	30.25%	-24.79%
合同资产	33,219,888.53	3.24%	35,947,171.56	3.31%	-7.59%
其他流动资产	10,341,120.98	1.01%	1,444,861.45	0.13%	615.72%
投资性房地产	10,660,897.46	1.04%	11,572,142.30	1.07%	-7.87%
固定资产	19,951,087.91	1.94%	18,059,650.49	1.66%	10.47%
在建工程	76,834,591.28	7.49%	871,017.83	0.08%	8,721.24%
无形资产	31,258,433.26	3.05%	30,833,576.09	2.84%	1.38%
长期待摊费用	1,752,242.56	0.17%	1,530,689.98	0.14%	14.47%
递延所得税资产	32,321,559.09	3.15%	26,465,327.47	2.44%	22.13%
其他非流动资产		0.00%		0.00%	
使用权资产	1,885,008.46	0.18%	1,784,354.41	0.16%	5.64%
2、负债状况					
短期借款	82,601,507.03	8.05%	25,117,216.15	2.32%	228.86%
应付票据	87,265,402.52	8.50%	231,400,000.00	21.33%	-62.29%
应付账款	226,398,716.62	22.06%	304,657,181.51	28.09%	-25.69%
合同负债	2,420,234.62	0.24%	10,593,909.69	0.98%	-77.15%

应付职工薪酬	1,257,142.05	0.12%	6,514,309.28	0.60%	-80.70%
应交税费	3,417,342.46	0.33%	6,105,458.08	0.56%	-44.03%
其他应付款	451,816.53	0.04%	581,798.24	0.05%	-22.34%
一年内到期的非流动负债	31,479,495.41	3.07%		0.00%	
其他流动负债	19,785,360.76	1.93%	2,346,056.37	0.22%	743.35%
长期借款	41,940,736.11	4.09%	30,300,000.00	2.79%	38.42%
租赁负债	1,028,805.32	0.10%	1,564,294.22	0.14%	-34.23%
预计负债	6,112,661.37	0.60%	7,624,961.14	0.70%	-19.83%
递延所得税负债					
递延收益	1,690,000.00	0.16%	1,245,000.00	0.11%	35.74%

项目重大变动原因：

1. 应收票据：报告期内，公司应收票据为2,811,368.50元，较上年期末下降34.65%，主要是商业承兑汇票到期，应收票据减少所致。
2. 应收款项融资：报告期内，公司应收款项融资为0.00元，较上年期末下降100.00%，主要是收到的银行承兑汇票到期承兑或背书转让所致。
3. 预付款项：报告期内，公司预付款项为5,434,520.52元，较上年期末增加57.70%，主要是备料增加导致采购预付款增加所致。
4. 其他流动资产：报告期内，公司其他流动资产为10,341,120.98元，较上年期末增加615.72%，主要是待抵扣进项税额增加8,627,868.40元所致。
5. 在建工程：报告期内，公司在建工程为76,834,591.28元，较上年期末增加8,721.24%，主要是公司启动位于广东省东莞市松山湖的研发总部项目建设，当期支付建设费和临建工程费所致。
6. 短期借款：报告期内，公司短期借款为82,601,507.03元，较上年期末增加228.86%，主要是朝歌智慧短期信用借款大幅增加所致。
7. 应付票据：报告期内，公司应付票据87,265,402.52元，较上年期末下降62.29%，主要是银行承兑汇票到期，应付票据减少所致。
8. 应付账款：报告期内，公司应付账款为226,398,716.62元，较上年期末下降25.69%，主要是本期采购备货减少，应付账款余额减少所致。
9. 合同负债：报告期内，公司合同负债为2,420,234.62元，较上年期末下降77.15%，主要是客户提货，预收账款减少所致。
10. 应付职工薪酬：报告期内，公司应付职工薪酬为1,257,142.05元，较上年期末下降80.70%，主要是上年同期有计提奖金所致。
11. 应交税费：报告期内，公司应交税费3,417,342.46元，较上年期末下降44.03%，主要是上年期末享

受增值税缓缴政策，当期应交增值税金额较高所致。
12. 一年内到期的非流动负债：报告期内公司重分类2024年4月到期的长期借款及应付利息30,300,000.00元至一年内到期的非流动负债所致。
13. 长期借款：报告期内，公司长期借款为41,940,736.11元，较上年期末增加38.42%，主要是子公司朝歌智慧新增长期借款41,900,000.00元，用于广东省东莞市松山湖的研发总部项目建设所致。
14. 租赁负债：报告期内，公司租赁负债1,028,805.32元，较上年期末下降34.23%，主要是公司原租赁房屋退租，租赁负债减少所致。
15. 递延收益：报告期内，公司递延收益为1,690,000.00元，较上年期末增加35.74%，主要是本期收到5G城域物联专网边缘网关国拨资金445,000.00元，导致递延收益比上期增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	904,160,071.90	-	1,384,938,536.35	-	-34.71%
营业成本	717,914,902.07	79.40%	1,165,770,175.74	84.17%	-38.42%
毛利率%	20.60%	-	15.83%	-	-
利息支出	3,784,441.02	0.42%	3,479,895.43	0.25%	8.75%
税金及附加	4,110,539.26	0.45%	3,707,260.29	0.27%	10.88%
销售费用	29,334,079.98	3.24%	35,677,535.06	2.58%	-17.78%
管理费用	30,542,185.45	3.38%	22,777,856.68	1.64%	34.09%
研发费用	87,552,492.85	9.68%	88,358,358.89	6.38%	-0.91%
财务费用	5,429,386.40	0.60%	4,264,893.60	0.31%	27.30%
其他收益	6,971,522.56	0.77%	4,568,506.52	0.33%	52.60%
信用减值损失	1,897,818.93	0.21%	-1,261,540.12	-0.09%	-250.44%
资产减值损失	-8,024,088.53	-0.89%	-7,186,130.56	-0.52%	11.66%
资产处置收益	-1,378,436.98	-0.15%	-10,617.23	0.00%	12,883.02%
营业利润	28,743,301.87	3.18%	62,199,044.82	4.49%	-53.79%
净利润	33,608,072.38	3.74%	66,775,104.34	4.82%	-49.67%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内，公司营业收入为 904,160,071.90 元，较上年同期下降 34.71%，主要是 2023 年度，国内运营商市场需求阶段性紧缩，智慧家庭终端板块销售收入和产品销售单价下降所致。
--

2. 营业成本：报告期内，公司营业成本为 717,914,902.07 元，较上年同期下降 38.42%，主要是营业成本随营业收入同比例下降所致。
3. 管理费用：报告期内，公司管理费用为 30,542,185.45 元，较上年同期增长 34.09%，主要是中介机构费用、职工薪酬、差旅费、折旧与摊销增加所致。
4. 其他收益：报告期内，公司其他收益为 6,971,522.56 元，较上年同期增长 52.60%，主要是报告期收到政府补贴资金所致（其中，东莞市财政局松山湖分局研发科技扶持补贴 1,300,000.00 元，科技企业培育政策补贴 1,000,000.00 元，先进制造企业增值税加计抵减 2,339,171.06 元）。
5. 信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失为 1,897,818.93 元，较上年同期下降 250.44%，主要是应收账款收回，信用减值损失减少所致。
6. 资产处置收益：报告期内，公司资产处置收益为-1,378,436.98 元，较上年同期增长 12883.02%，主要是公司本期处置使用权资产以及剩余装修费产生损失所致。
7. 营业利润：报告期内，公司营业利润为 28,743,301.87 元，较上年同期下降 53.79%，主要是营业收入下降所致。
8. 净利润：报告期内，公司净利润为 33,608,072.38 元，较上年同期下降 49.67%，主要是营业收入下降所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	847,544,497.30	1,316,791,548.05	-35.64%
其他业务收入	56,615,574.60	68,146,988.30	-16.92%
主营业务成本	679,301,148.37	1,114,623,407.37	-39.06%
其他业务成本	38,613,753.70	51,146,768.37	-24.50%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智慧家庭终端	750,234,587.76	618,624,909.92	17.54%	-39.69%	-41.96%	3.23%
行业智能终端及应用解决方案	97,309,909.54	60,676,238.46	37.65%	33.62%	24.52%	4.56%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

公司产品与服务分为两大具有协同性板块：智慧家庭终端、行业智能终端及应用解决方案。

报告期内，公司营业收入为 904,160,071.90 元，较上年同期下降 480,778,464.45 元，下降幅度为 34.71%，主要是智慧家庭终端板块销售收入和产品销售单价下降所致。

从产品品类分析，智慧家庭终端收入中的智能机顶盒产品下降 255,303,325.13 元，智能摄像头产品下降 151,512,002.08 元，网络连接设备产品下降 86,915,658.73 元，上述两类产品占主营收入比例为 82.98%，其他主营产品的收入金额及占比变化较小。

行业智能终端及应用解决方案的收入比上年同期增加 33.62%，主要是商显解决方案比上年同期增加 6.65%，云桌面终端比上年同期增加 67.16%所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在 关联关系
1	中国移动通信集团终端有限公司及其关联方	449,408,807.22	49.70%	否
2	华为技术有限公司及其关联方	242,744,346.21	26.85%	否
3	北京格林伟迪科技股份有限公司	42,061,062.91	4.65%	否
4	中国电信股份有限公司及其关联方	40,615,998.57	4.49%	否
5	Magticom Ltd	21,208,057.46	2.35%	否
合计		796,038,272.37	88.04%	-

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	北京市京顺达物资有限公司	399,383,390.45	48.43%	否
2	东莞市诺正电子有限公司	69,276,083.89	8.40%	否
3	深圳市柏英特电子科技有限公司	50,791,398.17	6.16%	否
4	深圳市杰科数码有限公司	38,221,622.53	4.63%	否
5	深圳市吉音实业有限公司	25,464,416.89	3.09%	否
合计		583,136,911.93	70.71%	-

(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	-45,639,285.98	36,569,295.52	-224.80%
投资活动产生的现金流量净额	-62,570,106.96	-11,031,065.07	-467.22%
筹资活动产生的现金流量净额	92,104,080.94	12,094,013.11	661.57%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比上期减少224.80%，主是本年营业收入减少致经营活动现金流入减少所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比上期减少467.22%，主要是公司位于广东省东莞市松山湖的智能研发总部项目建设施工，支付工程项目款、设计费以及购买机器设备所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比上期增长661.57%，主要原因是本期股东增资所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
朝歌互联	控股子公司	智慧家庭终端相关软件的研发与销售	5,000,000.00	13,340,260.40	13,202,326.76	5,760,110.57	869,297.91
朝歌视界	控股子公司	行业智能终端及应用解决方案相关软件的研发与销售	5,000,000.00	12,057,055.50	12,003,871.53	3,237,299.99	-496,297.58
朝歌智慧	控股子公司	网络连接设备、智能摄像头及商显解决方案的开发、销售、运营服务	100,000,000.00	433,847,602.00	94,343,688.18	321,970,621.37	8,863,501.77
朝歌国际	控股子公司	公司主要产品和服务面向境外（北美除外）市场拓展	8,765.20	55,306,167.98	49,124,063.32	14,535,898.34	5,424,582.33
朝歌北美	控股子公司	公司主要产品和服务面向北美市场的拓展	9,712,746.00	13,160,595.90	11,710,334.09	15,680,831.67	-1,259,752.09

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售收入为 79,603.83 万元，占当期销售收入的比例为 88.04%，客户集中度较高。客户集中度较高主要是受下游客户的行业分布集中的影响，公司的终端产品主要销售给中国移动等电信运营商以及华为公司等大型通信设备供应商，集中度较高在行业内具有普遍性。 虽然公司与华为公司以及中国移动等客户合作均超过 10 年以上，但是未来如果电信运营商行业的宏观环境发生不利变化，或者下游主要客户的经营策略、经营状况发生显著变化，或者与公司的合作关系发生重大不利变化而公司又不能及时化解相关风险，将会对公司生产经营和盈利能力带来不利影响。 应对措施：公司正在加快布局，增加海外市场拓展能力；持续性调整经营策略，通过丰富产品线，减少单个产品经营变化对于业绩的影响。
公司产品原材料价格波动风险	公司产品所需原材料主要包括主要原材料（包括主芯片、存储芯片）、配套原材料（包括 PCB 板、分立元器件、功能芯片和模块等）和包装材料及配件（包括壳体、电源适配器、包装盒和使用说明书等），若不存在客供情况下，公司通过自行采购或者委托外协厂商采购上述原材料，芯片、PCB 板、模块等原材料价格占生产成本较高，公司虽然已经建立长期稳定的供应体系且主要原材料已大部分实现国产化替代，原材料价格波动风险较之前减少，但是如果未来原材料价格受其他因素导致上涨，则将会对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司正不断扩展产品类别，提高产品附加值，使市场的变化对公司的盈利能力的影响幅度相对缩小，并根据原材料库存情况、生产计划及市场价格波动趋势制定采购计

	划，随时了解市场动态，确定合理价格区间，采取灵活的购销策略降低原材料价格波动对公司的影响。
外协加工生产模式的风险	公司将业务非核心环节的终端产品组装生产采用外协加工模式。公司与外协加工厂商已建立稳定的合作关系，公司能够有效管理外协加工厂商的生产过程、质量检测等关键环节，同时公司也在加紧建设中试车间并规划拟建设一条产品示范产线，用于解决外协加工过程中的产品质量可控问题。 未来如果外协加工厂商出现重大不利变化从而造成公司需要更换外协加工厂商，将可能出现服务价格变化以及短期内的供货能力不足、服务质量下降的可能，对公司的产品质量、交付能力产生不利影响，进而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司将持续聚焦于核心产品的研究与开发，积极推进位于广东省东莞市松山湖的智能研发总部项目建设，继续强化对业务链条中的核心和关键环节的把控；同时加强对外协供应商的生产管理，保持供应链交付产品的稳定性。
公司主营业务收入存在持续下滑风险	公司主要产品包括智慧家庭终端和行业智能终端及应用解决方案，智慧家庭终端 2024 年营业收入仍然可能呈下降趋势。虽然公司正在投入资源加大行业智能终端及应用解决方案的市场开拓力度，明确商显解决方案和云桌面解决方案作为公司市场重点推广产品，目前已有多个在手订单，但是如果公司行业智能终端及应用解决方案营业收入不能实现增长或者增长幅度不能弥补智慧家庭终端营业收入的下降幅度，公司主营业务收入就存在持续下滑风险。 应对措施：公司正在投入资源加大行业智能终端及应用解决方案的市场开拓力度，已取得了一定成效；同时公司将不断寻找、选择良好的市场机会，力争从内涵、外延上全面优化、完善经营范围和发展模式。
公司产品整体毛利率较低风险	公司主要产品为智能机顶盒、智能摄像头、智能网关、智能路由器等，公司产品主要聚焦于运营商泛终端应用市场，该细分行业整体毛利率水平偏低。此外，公司存在智能家庭终端类产品占比较高、公司产品存在中国移动等客户直接提供芯片、公司产品未以集中采购方式进入中国移动等因素均导致公司整体毛利率水平进一步降低，虽然公司正在加大行业智能终端及应用解决方案等高毛利率产品的市场推广力度，但是公司

	未来产品整体毛利率仍然处于较低水平，甚至存在更进一步降低的可能。 应对措施：针对该风险，一方面公司将继续致力于向高附加值产品的转型升级，同时通过技术开发和加强管理控制来降低传统产品成本；另一方面，加大海外市场拓展力度。
应收账款信用损失风险	报告期期末，公司应收账款账面价值为 21,166.09 万元，占资产总额的比例为 20.63%，从账龄结构分析，报告期期末公司应收账款账面余额的账龄在 1 年以内占比 91.78%以上，应收账款的账龄结构稳定。未来随着公司经营规模持续增长，应收账款余额可能维持在较高水平。 公司对应收账款回收管理较为严格，且公司客户大多为细分领域的知名企业，但终端市场需求和产业政策变化对公司客户经营情况具有一定影响，如果未来产业政策、市场环境发生不利变化或主要客户经营状况恶化导致资金周转困难，公司应收账款可能存在无法及时收回的风险。 应对措施：公司将做好应收账款管理工作，对相应部门负责人进行专项考核，进行从合同签署到回款的全周期管理。
存货跌价风险	报告期期末，公司存货账面价值为 24,675.44 万元，占资产总额比例为 24.04%。未来如果产品价格因市场环境等原因降低或产品销售未及市场预测，导致库存商品滞销、原材料积压等情形，公司存货可能存在跌价风险，对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司已按照既定会计政策充分计提了存货跌价准备，目前已对库存进行分类管控；建立了较为完善的存货管理机制，以强化供应链管理，将信息流、物流和资金流进行有效控制，保障存货管理机制的有效运行，形成科学的存货管理风险防范体系，保持合理的存货规模。公司将努力开拓市场，合理预测市场需求并管控好存货规模，保持存货在合理水平。
公司产品品类扩展滞后或产品研发风险	公司所属行业具有持续较高技术研发投入的属性，涉及芯片、设计、信息技术等众多学科领域，通过持续的研发投入进行技术创新和新产品开发是公司保持市场竞争力、增强经营水平和持续盈利能力的基础。 未来如果公司因资金短缺、人才流失、研发管理等因素造成新产品、新技术开发出现滞后或失败，导致公司不能有效保

	持新产品研发速度和成功率，或因不能及时准确把握市场的发展趋势，导致研发的新产品滞后或者不能获得市场认可，则公司已有的竞争优势将有可能被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景产生不利影响。 应对措施：公司一方面加强市场调研、技术调研，建立了研发人员与市场人员、客户的定期交流机制，确保研发的产品贴近市场；另一方面，公司将继续完善和贯彻研发的过程管理，通过有竞争力的薪酬体制，引进和稳定优秀的技术人员。公司将持续推进新产品研发工作，以更好地适应客户多样化的需求，不断提升公司主要产品的核心竞争力。
公司所属行业技术迭代风险	公司所属行业具备技术面广、技术更新迭代速度快的特点，如 8K、WIFI6 技术和 10GPON 等新技术正在逐步替代 4K、WIFI5 技术和 GPON 技术。在市场需求快速变化、行业技术快速更新迭代的背景下，如果未来公司在关键技术上不能持续创新，或者不能研发掌握新一代的技术，将会使得公司产品的市场竞争力下降。 应对措施：技术创新一向是公司核心竞争力所在。公司注重技术研发，通过自主研发，不断巩固技术实力。计划每年引进一定数量的专业人才，以稳步提高公司整体的研发水平；持续追踪市场对同类产品的需求动态，积极推动企业内部的技术创新，将技术风险转化为公司发展的动力。
所得税优惠政策变化的风险	公司及其三家子公司为国家高新技术企业，并取得有效期为三年的高新技术企业证书，在有效期内可以享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果公司或子公司上述所得税优惠期满后，高新技术企业认证复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司或/及子公司将被恢复执行 25% 的企业所得税税率，存在所得税优惠政策变化的风险。 应对措施：公司将严格按照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。
北交所发行上市失败的风险	公司已与申万宏源证券承销保荐有限责任公司、国浩律师（北京）事务所、立信会计师事务所（特殊普通合伙）签订北交所发行上市服务协议，拟于挂牌后 18 个月内向北交所提交发行上市申请文件。

	公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市将受到申请发行上市时国内外宏观经济环境、证券市场整体情况、公司经营业绩和财务指标情况、投资者对公司股票发行价格的认可程度及股价未来趋势判断等多种内、外部因素的影响，可能存在因不满足北交所发行上市条件，或其他影响发行上市的不利情形，而导致公司北交所发行上市失败的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的 企业	
1	朝歌智慧	75,000,000.00			2022 年 3 月 25 日	2023 年 3 月 14 日	连带	否	已事前及时履行
2	朝歌智慧	80,000,000.00			2022 年 6 月 16 日	2023 年 6 月 16 日	连带	否	已事前及时履行
3	朝歌智慧	50,000,000.00		50,000,000.00	2023 年 6 月 16 日	2024 年 5 月 31 日	连带	否	已事前及时履行
4	朝歌智慧	50,000,000.00		50,000,000.00	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 29 日	连带	否	已事前及时履行
5	朝歌智慧	60,000,000.00			2022 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日	连带	否	已事前及时履行
6	朝歌智慧	280,000,000.00		280,000,000.00	2023 年 7 月 24 日	2033 年 7 月 23 日	连带	否	已事前及时履行
7	朝歌智慧	50,000,000.00		50,000,000.00	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 6 日	连带	否	已事前及时履行
8	朝歌智慧	50,000,000.00		50,000,000.00	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 7 日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	695,000,000.00		480,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

目前担保合同正在正常履行，不存在承担连带清偿风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	695,000,000.00	480,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	695,000,000.00	480,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股东大会审议通过的提供担保及关联担保事项：
2023 年 6 月 7 日，公司 2023 年第四次临时股东大会决议通过《关于公司及子公司向银行申请综

合授信额度及相互提供担保并接受关联方担保的议案》，决议内容如下：

一、公司及子公司向银行申请综合授信额度及相互提供担保

为满足公司经营发展的资金需求，公司及全资子公司拟向银行申请总额不超过人民币 5.8 亿元的综合授信额度，授信业务包括但不限于项目贷款、流动资金贷款、其他固定资产贷款、研发贷款、银行承兑汇票、银行保函、外币业务、信用证、贸易融资、进口押汇、进口 T/T 押汇、进口代付、商票保贴、买断式票据直贴、保理等，担保方式包括但不限于公司或子公司互相提供保证担保、公司以其拥有的不动产及动产提供抵押担保、财产权利质押担保（包括不限于专利质押、应收账款质押）等，具体以金融机构最终核定为准。

本次授信事项的授权有效期为自公司 2023 第四次临时股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会审议之日止。在上述授信额度及授权期限内，授信额度可循环使用且单笔融资不再上报董事会或股东大会审议。

授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额应在授信额度内，并以银行与公司实际发生的融资金额为准，具体融资金额及品种将视公司业务发展的实际需求来合理确定。为提高效率，公司董事会授权董事长在上述额度内与银行签署相关的合同及法律文件，同意授权管理层办理相关手续。

二、公司及子公司接受关联方担保

为保证公司 2023 年度综合授信融资方案的顺利实施，公司控股股东蒋文拟为公司及子公司提供保证担保，具体担保额度及担保有效期限以公司根据资金使用计划与银行或其他机构签订的综合授信额度协议为准，公司及子公司免于支付担保费用。

上述关联方为公司及子公司申请综合授信提供保证担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。此关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司持续稳定发展，对公司日常经营有积极作用，对公司业务的独立性没有影响，不会影响公司的生产经营。

报告期内，公司发生的对外担保事项：

2023 年 6 月 16 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订《最高额保证合同》，为本公司的全资子公司朝歌智慧与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行 2023 年 6 月 16 日至 2024 年 5 月 31 日期间总额不超过 5,000 万元的连续签订的借款合同、银行承兑合同（协议）以及其他文件而享有的对主债务人的全部债权提供连带保证责任。

2023 年 6 月 29 日，公司与中信银行股份有限公司东莞分行签订《最高额保证合同》，为本公司

的全资子公司朝歌智慧与中信银行股份有限公司东莞分行 2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 29 日期间总额不超过 5,000 万元的连续签订的借款合同以及其他文件而享有的对主债务人的全部债权提供连带保证责任。

2023 年 7 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订《保证合同》，为本公司全资子公司朝歌智慧与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行 2023 年 7 月 24 日至 2033 年 7 月 23 日期间总额不超过 28,000 万元的固定资产贷款合同及其他文件而享有的对主债务人的全部债权提供连带保证责任。

2023 年 9 月 6 日，公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订《最高额保证合同》，为本公司的全资子公司朝歌智慧与兴业银行股份有限公司东莞分行 2023 年 9 月 6 日至 2026 年 9 月 6 日期间总额不超过 5,000 万元的连续签订的国内信用证融资主协议以及其他文件而享有的对主债务人的全部债权提供连带保证责任。

2023 年 9 月 7 日，公司与广发银行股份有限公司东莞分行签订《最高额保证合同》，为本公司的全资子公司朝歌智慧与广发银行股份有限公司东莞分行 2023 年 9 月 7 日至 2026 年 9 月 7 日期间总额不超过 5,000 万元的连续签订的银行承兑汇票申请书、国内信用证开证申请书以及其他文件而享有的对主债务人的全部债权提供连带保证责任。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	40,000,000.00	2,453,986.43
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	580,000,000.00	183,385,470.83

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司制定了《关联交易管理制度》等制度，明确规定了关联交易的认定、决策、定价、披露以及审核程序，上述关联方为公司及子公司申请综合授信提供保证担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。此关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司持续稳定发展，对公司日常经营有积极作用，对公司业务的独立性没有影响，不会影响公司的生产经营。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 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	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	其他与本次申请挂牌相关的承诺	承诺合法合规	正在履行中
其他	2023 年 4 月 25 日	-	公开转让说明书	其他与本次申请挂牌相关的承诺	承诺合法合规	正在履行中

注：限售承诺开始及结束日期：自公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请获得受理之日起至公司

向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日期间。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 15 层 1717、1719、1721	房屋建筑物	抵押	2,211,039.56	0.22%	银行借款抵押
海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 14 层 1621	房屋建筑物	抵押	258,169.55	0.03%	银行借款抵押
南山区三湘海尚花园一期 E 座一单元 14C	房屋建筑物	抵押	6,552,921.31	0.64%	银行借款抵押
南山区三湘海尚花园一期 E 座一单元 4D	房屋建筑物	抵押	4,107,976.21	0.40%	银行借款抵押
广东土地使用权证-东莞市松山湖沁园路与研发西一路交叉口西南侧地块	无形资产	抵押	29,324,165.27	2.86%	银行借款抵押
总计	-	-	42,454,271.90	4.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司权利受限的资产不存在公司无法正常使用的情况，未对公司产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	140,000,000	100.00%	6,000,000	146,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	40,336,694	28.81%	-	40,336,694	27.63%
	董事、监事、高管	9,247,684	6.33%	-	44,189,214	30.27%
	核心员工	-	-	-	-	0.00%
总股本		140,000,000	-	6,000,000	146,000,000	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 13 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会并作出决议，同意朝歌科技的注册资本从 14,000.00 万元变更为 14,600.00 万元，增资价格为 8.5 元/股。

2023 年 4 月 14 日，集成电路与朝歌科技签订《增资协议》，集成电路以 4,080.00 万元认购朝歌科技新增注册资本 480.00 万元。2023 年 4 月 14 日，李清勇与朝歌科技签订《增资协议》，李清勇以 1,020.00 万元认购朝歌科技新增注册资本 120.00 万元。截至 2023 年 4 月 23 日，朝歌科技已收到集成电路增资款 4,080.00 万元、李清勇增资款 1,020.00 万元。

2023 年 4 月 26 日，朝歌科技办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋文	34,941,530	0	34,941,530	23.93%	34,941,530	0	0	0
2	水晶光电	22,000,000	0	22,000,000	15.07%	22,000,000	0	0	0
3	阳光共创	12,020,415	0	12,020,415	8.23%	12,020,415	0	0	0
4	集成电路	6,933,333	4,800,000	11,733,333	8.04%	11,733,333	0	0	0
5	白平	9,018,246	0	9,018,246	6.18%	9,018,246	0	0	0
6	屹唐华创	6,933,333	0	6,933,333	4.75%	6,933,333	0	0	0
7	卓翼科技	6,300,000	0	6,300,000	4.32%	6,300,000	0	0	0
8	海南二六三	5,600,000	0	5,600,000	3.84%	5,600,000	0	0	0
9	科讯创投	5,399,559	0	5,399,559	3.70%	5,399,559	0	0	0
10	王彤	5,395,164	0	5,395,164	3.70%	5,395,164	0	0	0
合计		114,541,580	4,800,000	119,341,580	81.76%	119,341,580	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 蒋文先生与王彤女士系夫妻关系；
- (2) 蒋文为阳光共创的普通合伙人兼执行事务合伙人，并持有阳光共创 20% 的合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

(一) 控股股东情况

蒋文，中国国籍，硕士研究生，无境外永久居留权。

2000年11月至2009年3月，曾任朝歌有限董事长、总经理，任中国广播电视设备工业协会专家委员会委员；2007年7月至2019年7月，曾任朝歌互联执行董事、总经理；2013年6月至2021年4月，曾任朝歌视界执行董事；2013年10月至今，任朝歌北美董事；2009年3月至今，任朝歌科技董事长、总经理；2019年9月至2023年3月，曾任朝歌科技财务总监。现任朝歌科技董事长、总经理，朝歌北美董事长，阳光共创执行事务合伙人，文和共创执行事务合伙人。

(二) 实际控制人情况

1. 蒋文，详见本节之“二、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”

2. 王彤，中国国籍，硕士研究生，无境外永久居留权。

1994年12月至2000年12月，任朝歌机电市场负责人；2000年12月至2009年3月，任朝歌有限市场部经理；2009年3月至2011年9月，任朝歌科技营销中心合作经理；2011年9月至2013年10月，任公司研发中心产品规划经理；2013年10月至今，任朝歌北美董事、产品规划总监，2017年1月至2021年8月，任朝歌北美子公司董事，2018年6月至今，任朝歌北美首席执行官兼秘书。现任朝歌北美董事、首席执行官兼秘书、产品规划总监。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 12 日	1.5	0	0
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 9 月 12 日，公司召开 2023 年第五次临时股东大会，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 1.5 元（含税），截止报告期末，上述利润分配均已完成。 公司利润分配符合章程及《公司法》相关约定，不存在争议，不存在减损中小股东的利益等情况。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蒋文	董事长、总经理	男	1966 年 7 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	34,941,530	0	34,941,530	23.93%
蒋文	财务总监	男	1966 年 7 月	2022 年 7 月 20 日	2023 年 3 月 29 日	34,941,530	0	34,941,530	23.93%
石映祯	董事、副总经理	男	1965 年 12 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	3,622,783	0	3,622,783	2.48%
方巍	董事	男	1971 年 12 月	2022 年 7 月 20 日	2024 年 4 月 18 日	1,128,528	0	1,128,528	0.77%
方巍	副总经理	男	1971 年 12 月	2023 年 2 月 9 日	2024 年 4 月 18 日	1,128,528	0	1,128,528	0.77%
方巍	财务总监、董事会秘书	男	1971 年 12 月	2023 年 3 月 29 日	2024 年 4 月 18 日	1,128,528	0	1,128,528	0.77%
熊波	董事	男	1973 年 1 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日				
黄立才	独立董事	男	1981 年 10 月	2023 年 2 月 27 日	2025 年 7 月 19 日				
刘锦洋	独立董事	女	1972 年 11 月	2022 年 7 月 20 日	2023 年 2 月 27 日				
张小刚	独立董事	男	1966 年 3 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日				
汪邦虎	独立董事	男	1979 年 11 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日				
王庆文	监事会主席	男	1966 年 6 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	4,496,373	0	4,496,373	3.08%
陈凯	监事	男	1979 年 7 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日				
陈梦	职工代表监事	女	1982 年 12 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日				
胡金水	副总经理	男	1983 年 12 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日				
孙北平	董事会秘书、副总经理	女	1982 年 3 月	2022 年 7 月 20 日	2023 年 3 月 25 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- (1) 董事长、总经理蒋文先生与股东王彤女士系夫妻关系；
- (2) 董事长、总经理蒋文为阳光共创的普通合伙人兼执行事务合伙人，并持有阳光共创 20%的合伙份额；
- (3) 董事、副总经理石映祯与股东白平系夫妻关系；

(4) 董事熊波为股东水晶光电的副总经理。

(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
蒋文	董事长、总经理、财务总监	离任	董事长、总经理	工作调整
方巍	董事	新任	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	工作调整
孙北平	董事会秘书、副总经理	离任	证券事务代表	工作调整
刘锦洋	独立董事	离任	无	个人原因
黄立才	无	新任	独立董事	新聘

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

黄立才，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年6月至2010年5月，任利安达会计师事务所审计高级项目经理；2010年6月至2017年3月，任北京中同华资产评估有限公司评估高级项目经理；2017年4月至2018年7月，任国药集团融资租赁有限公司风控部副总经理；2018年8月至2020年5月，任中国海外控股集团有限公司审计风控部总经理；2020年6月至今，任北京国融兴华资产评估有限责任公司副总经理、合伙人。2023年2月至今，任朝歌科技独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	51	11		62
技术人员	307		7	300
销售人员	46	9		55
生产人员	21		1	20
员工总计	425	20	8	437

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8
本科	231	238

专科	158	154
专科以下	27	36
员工总计	425	437

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

公司重视团队建设，宣贯企业文化，积极开展丰富多样的节日活动并采取培训激励和待遇激励措施稳定核心人才和培养后备人才，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源。公司制定了在行业内具有竞争力的薪酬政策，为公司的稳定发展提供了有力保障。公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳五险一金。 公司组织新员工入职培训，从公司的基本概况、发展历程、战略愿景、经营理念、各项规章制度和职场纪律、职业道德等方面进行培训，以便新员工尽快了解公司文化，融入公司团队。同时，各部门也组织各种内训，从专业技能、岗位技能等角度提高员工的专业能力。以提高公司员工整体的技能和素养，为公司的可持续发展提供坚实的人力资源保障。 报告期内，没有需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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
蒋文	无变动	董事长、总经理	34,941,530	0	34,941,530
胡金水	无变动	副总经理	-	-	
陈凯	无变动	监事	-	-	

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司董事、监事及高级管理人能够恪尽职守忠实履行义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作、努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，公司重要人事任免、重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统的有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，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。除控股股东及实际控制人外，其他股东也参与了公司治理。报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。

报告期内，公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。目前公司已经建立了公司治理的相关规章制度，公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。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

公司与实际控制人、控股股东在业务、资产、人员、财务、机构方面完全分开，在独立性方面也不存在其他严重缺陷，符合《公司法》等法律、法规、规范性文件对公司独立性的要求。

业务独立：公司独立从事其经营范围内的业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应链、销售部门和渠道。公司具有提供服务的相应资质，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，独立开展业务不存在障碍。公司的主营业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

资产独立：公司系由朝歌有限整体变更设立，朝歌有限的资产和人员全部进入股份公司。公司拥有独立固定的经营研发场所，对与日常经营所必需的品牌、商标、专利技术、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

人员独立：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任或领薪的情况。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度和各项内部控制制度，独立进行财务核算和财务决策。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司内部控制完整、有效。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给其他法人或个人的情形。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

机构独立：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司根据经营的需要，设有研发、采购、销售、财务、人事等职能部门，并具有完备的内部管理制度。公司拥有独立的经营和办公场所，组织机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10400 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田玉川	于长江	（姓名 3）	（姓名 4）
	7 年	10 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	50			

审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10400 号

北京朝歌数码科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了北京朝歌数码科技股份有限公司（以下简称“朝歌科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于朝歌科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

朝歌科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括朝歌科技 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督朝歌科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对朝歌科技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朝歌科技不能持续经营。

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

（六）就朝歌科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报

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。	
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师：于长江（项目合伙人）
	中国注册会计师：田玉川
中国•上海	2024 年 4 月 19 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	五、(一)	336,966,244.45	363,480,577.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	2,811,368.50	4,301,907.64
应收账款	五、(三)	211,660,880.55	250,481,671.45
应收款项融资	五、(四)		1,880,000.00
预付款项	五、(五)	5,434,520.52	3,446,090.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	4,372,029.95	4,556,355.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	246,754,399.45	328,082,435.67
合同资产	五、(八)	33,219,888.53	35,947,171.56

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	10,341,120.98	1,444,861.45
流动资产合计		851,560,452.93	993,621,071.26
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	五、(十)	10,660,897.46	11,572,142.30
固定资产	五、(十一)	19,951,087.91	18,059,650.49
在建工程	五、(十二)	76,834,591.28	871,017.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	1,885,008.46	1,784,354.41
无形资产	五、(十四)	31,258,433.26	30,833,576.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	1,752,242.56	1,530,689.98
递延所得税资产	五、(十六)	32,321,559.09	26,465,327.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		174,663,820.02	91,116,758.57
资产总计		1,026,224,272.95	1,084,737,829.83
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	82,601,507.03	25,117,216.15
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	五、(十九)	87,265,402.52	231,400,000.00
应付账款	五、(二十)	226,398,716.62	304,657,181.51
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	2,420,234.62	10,593,909.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	1,257,142.05	6,514,309.28
应交税费	五、(二十三)	3,417,342.46	6,105,458.08

其他应付款	五、(二十四)	451,816.53	581,798.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	31,479,495.41	
其他流动负债	五、(二十六)	19,785,360.76	2,346,056.37
流动负债合计		455,077,018.00	587,315,929.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	41,940,736.11	30,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	1,028,805.32	1,564,294.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十九)	6,112,661.37	7,624,961.14
递延收益	五、(三十)	1,690,000.00	1,245,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,772,202.80	40,734,255.36
负债合计		505,849,220.80	628,050,184.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十一)	146,000,000	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	200,608,893.35	155,608,893.35
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十三)	2,934,120.77	1,954,786.15
专项储备			
盈余公积	五、(三十四)	36,964,973.20	34,999,148.97
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十五)	133,867,064.83	124,124,816.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		520,375,052.15	456,687,645.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		520,375,052.15	456,687,645.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,026,224,272.95	1,084,737,829.83

法定代表人：蒋文

主管会计工作负责人：蒋文

会计机构负责人：张建哲

(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		91,908,973.58	173,691,196.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,628,862.55	2,832,399.14
应收账款	五、(一)	202,895,699.39	194,201,977.68
应收款项融资		0.00	1,880,000.00
预付款项		4,564,846.59	2,951,358.23
其他应收款	五、(二)	2,730,526.67	2,603,740.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		190,046,131.03	249,359,993.44
合同资产		33,219,888.53	35,947,171.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,829,623.34	710,923.17
流动资产合计		549,824,551.68	664,178,760.57
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	五、(三)	72,721,511.20	72,721,511.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,660,897.46	11,572,142.30
固定资产		4,550,409.78	6,150,936.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		731,641.00	854,038.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		243,525.76	75,471.72
递延所得税资产		10,741,377.48	9,080,515.81

其他非流动资产			
非流动资产合计		99,649,362.68	100,454,615.36
资产总计		649,473,914.36	764,633,375.93
流动负债：			
短期借款		10,039,152.78	10,043,125.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			166,000,000.00
应付账款		165,751,683.28	174,633,824.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		623,676.25	2,534,576.17
应交税费		1,231,865.51	2,078,412.54
其他应付款		370,297.14	453,126.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,206,220.96	4,164,399.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,300,000.00	
其他流动负债		19,197,534.40	1,363,370.45
流动负债合计		228,720,430.32	361,270,834.44
非流动负债：			
长期借款			30,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,112,661.37	7,624,961.14
递延收益		1,690,000.00	1,245,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,802,661.37	39,169,961.14
负债合计		236,523,091.69	400,440,795.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		146,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		200,608,893.35	155,608,893.35
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,964,973.20	34,999,148.97
一般风险准备			
未分配利润		29,376,956.12	33,584,538.03
所有者权益（或股东权益）合计		412,950,822.67	364,192,580.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		649,473,914.36	764,633,375.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		904,160,071.90	1,384,938,536.35
其中：营业收入	五、(三十六)	904,160,071.90	1,384,938,536.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		874,883,586.01	1,320,556,080.26
其中：营业成本	五、(三十六)	717,914,902.07	1,165,770,175.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十七)	4,110,539.26	3,707,260.29
销售费用	五、(三十八)	29,334,079.98	35,677,535.06
管理费用	五、(三十九)	30,542,185.45	22,777,856.68
研发费用	五、(四十)	87,552,492.85	88,358,358.89
财务费用	五、(四十一)	5,429,386.40	4,264,893.60
其中：利息费用		3,784,441.02	3,479,895.43
利息收入		1,780,798.05	1,592,100.35
加：其他收益	五、(四十二)	6,971,522.56	4,568,506.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)		1,706,370.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			2,920.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	1,897,818.93	-1,261,540.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-8,024,088.53	-7,186,130.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-1,378,436.98	-10,617.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,743,301.87	62,199,044.82
加：营业外收入	五、(四十七)	17,326.07	10,250.00
减：营业外支出	五、(四十八)	338,431.83	227,513.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,422,196.11	61,981,781.42
减：所得税费用	五、(四十九)	-5,185,876.27	-4,793,322.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,608,072.38	66,775,104.34
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）		33,608,072.38	66,775,104.34
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）		33,608,072.38	66,775,104.34
六、其他综合收益的税后净额		979,334.62	4,478,157.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		979,334.62	4,478,157.24
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		979,334.62	4,478,157.24
（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		979,334.62	4,478,157.24
（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		34,587,407.00	71,253,261.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,587,407.00	71,253,261.58
（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)		0.23	0.48
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.23	0.48

法定代表人：蒋文 主管会计工作负责人：蒋文 会计机构负责人：张建哲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、(四)	628,062,549.36	882,246,887.44
减：营业成本	十七、(四)	527,751,100.86	769,873,550.19
税金及附加		2,802,422.60	2,915,665.50
销售费用		21,349,709.13	27,114,963.93
管理费用		12,087,014.49	9,582,124.13
研发费用		34,218,360.29	38,415,478.01
财务费用		1,827,786.37	2,404,549.09
其中：利息费用		2,149,887.10	2,160,333.34
利息收入		1,272,878.20	1,164,845.89
加：其他收益		208,591.88	285,971.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)		1,706,370.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			2,920.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,953,622.23	-778,277.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,987,814.52	-6,936,710.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-10,617.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,293,310.75	26,207,292.36
加：营业外收入		12,706.60	
减：营业外支出		308,636.70	221,785.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,997,380.65	25,985,506.46
减：所得税费用		-1,660,861.67	-1,040,054.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,658,242.32	27,025,560.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,658,242.32	27,025,560.85
（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		19,658,242.32	27,025,560.85
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		1,249,969,686.13	1,477,694,928.98
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		3,778,018.18	1,841,446.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	66,493,284.03	150,099,755.54
经营活动现金流入小计		1,320,240,988.34	1,629,636,131.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,133,300,822.95	1,292,709,775.19
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		111,397,320.32	99,553,228.28
支付的各项税费		32,920,191.57	25,322,014.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	88,261,939.48	175,481,817.45
经营活动现金流出小计		1,365,880,274.32	1,593,066,835.79
经营活动产生的现金流量净额		-45,639,285.98	36,569,295.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	642,844.18
取得投资收益收到的现金		0.00	2,920.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,000.00	652,764.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,582,106.96	11,683,829.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,582,106.96	11,683,829.37
投资活动产生的现金流量净额		-62,570,106.96	-11,031,065.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		215,233,986.97	140,726,571.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		266,233,986.97	140,726,571.68
偿还债务支付的现金		146,174,120.63	101,517,727.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,737,469.56	23,944,845.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	1,218,315.84	3,169,985.97
筹资活动现金流出小计		174,129,906.03	128,632,558.57
筹资活动产生的现金流量净额		92,104,080.94	12,094,013.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,448,950.83	5,936,300.93
五、现金及现金等价物净增加额		-14,656,361.17	43,568,544.49
加：期初现金及现金等价物余额		313,592,639.08	270,024,094.59

六、期末现金及现金等价物余额		298,936,277.91	313,592,639.08
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：蒋文 主管会计工作负责人：蒋文 会计机构负责人：张建哲

(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		756,556,337.28	878,838,824.31
收到的税费返还			79,671.53
收到其他与经营活动有关的现金		115,215,474.11	326,087,355.33
经营活动现金流入小计		871,771,811.39	1,205,005,851.17
购买商品、接受劳务支付的现金		780,393,675.42	936,381,311.61
支付给职工以及为职工支付的现金		38,550,514.12	41,743,140.37
支付的各项税费		20,296,032.85	17,823,929.68
支付其他与经营活动有关的现金		103,536,751.91	277,841,054.38
经营活动现金流出小计		942,776,974.30	1,273,789,436.04
经营活动产生的现金流量净额		-71,005,162.91	-68,783,584.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			642,844.18
取得投资收益收到的现金			2,920.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			652,764.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		410,834.00	3,107,335.69
投资支付的现金			18,000,000.00
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		410,834.00	21,107,335.69
投资活动产生的现金流量净额		-410,834.00	-20,454,571.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,000,000.00	
取得借款收到的现金		14,887,172.28	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,887,172.28	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,887,172.28	10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,028,283.43	22,102,332.54
支付其他与筹资活动有关的现金		621,400.00	1,428,456.00
筹资活动现金流出小计		39,536,855.71	33,530,788.54
筹资活动产生的现金流量净额		26,350,316.57	-23,530,788.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		250,897.80	2,535,954.79
五、现金及现金等价物净增加额		-44,814,782.54	-110,232,990.01
加：期初现金及现金等价物余额		134,547,842.75	244,780,832.76
六、期末现金及现金等价物余额		89,733,060.21	134,547,842.75

(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	140,000,000.00				155,608,893.35		1,954,786.15		34,999,148.97		124,124,816.68		456,687,645.15
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	140,000,000.00				155,608,893.35		1,954,786.15		34,999,148.97		124,124,816.68		456,687,645.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				45,000,000.00		979,334.62		1,965,824.23		9,742,248.15		63,687,407.00
（一）综合收益总额							979,334.62				33,608,072.38		34,587,407.00
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				45,000,000.00								51,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				45,000,000.00								51,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,965,824.23		-23,865,824.23		-21,900,000.00	
1. 提取盈余公积								1,965,824.23		-1,965,824.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,900,000.00		-21,900,000.00	
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	146,000,000.00				200,608,893.35		2,934,120.77		36,964,973.20		133,867,064.83		520,375,052.15

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	140,000,000.00				155,608,893.35		- 2,523,371.09		32,296,592.88		81,091,238.92		406,473,354.06
加：会计政策变更											-38,970.49		-38,970.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140,000,000.00				155,608,893.35		- 2,523,371.09		32,296,592.88		81,052,268.43		406,434,383.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,478,157.24		2,702,556.09		43,072,548.25		50,253,261.58
（一）综合收益总额							4,478,157.24				66,775,104.34		71,253,261.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,702,556.09		-23,702,556.09		-21,000,000.00	
1. 提取盈余公积								2,702,556.09		-2,702,556.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,000,000.00		-21,000,000.00	
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	140,000,000.00				155,608,893.35		1,954,786.15		34,999,148.97		124,124,816.68		456,687,645.15

法定代表人：蒋文 主管会计工作负责人：蒋文 会计机构负责人：张建哲

(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	140,000,000.00				155,608,893.35				34,999,148.97		33,584,538.03	364,192,580.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,000,000.00				155,608,893.35				34,999,148.97		33,584,538.03	364,192,580.35
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	6,000,000.00				45,000,000.00				1,965,824.23		-4,207,581.91	48,758,242.32
（一）综合收益总额											19,658,242.32	19,658,242.32
（二）所有者投入和减少 资本	6,000,000.00				45,000,000.00							51,000,000.00
1．股东投入的普通股	6,000,000.00				45,000,000.00							51,000,000.00
2．其他权益工具持有者投 入资本												
3．股份支付计入所有者权 益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									1,965,824.23		-	-21,900,000.00
1. 提取盈余公积									1,965,824.23		-1,965,824.23	
2. 提取一般风险准备											-	-21,900,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配											21,900,000.00	
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	146,000,000.00				200,608,893.35				36,964,973.20		29,376,956.12	412,950,822.67

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	140,000,000.00				155,608,893.35				32,296,592.88		30,261,533.27	358,167,019.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,000,000.00				155,608,893.35				32,296,592.88		30,261,533.27	358,167,019.50
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									2,702,556.09		3,323,004.76	6,025,560.85
（一）综合收益总额											27,025,560.85	27,025,560.85
（二）所有者投入和减少 资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投 入资本												
3．股份支付计入所有者权 益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,702,556.09		-23,702,556.09	-21,000,000.00
1．提取盈余公积									2,702,556.09		-2,702,556.09	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											- 21,000,000.00	-21,000,000.00
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	140,000,000.00				155,608,893.35				34,999,148.97		33,584,538.03	364,192,580.35

北京朝歌数码科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京朝歌数码科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是根据北京朝歌宽带数码科技有限公司(以下简称“朝歌有限”)2009年2月26日第八届第四次股东会决议,将朝歌有限截止2008年9月30日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的,公司于2009年3月20日取得北京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照;公司统一社会信用代码是911101081020829162,注册资本为人民币14,000.00万元,法定代表人:蒋文,公司住所:北京市海淀区北四环中路229号海泰大厦17层1717号。2023年4月13日,公司召开2023年第二次临时股东大会并作出决议,同意朝歌科技的注册资本从14,000.00万元变更为14,600.00万元。

本公司主要经营活动为:通信设备制造;通信设备销售;光通信设备制造;光通信设备销售;卫星移动通信终端制造;卫星移动通信终端销售;网络设备制造;网络设备销售;网络与信息安全软件开发;5G通信技术服务;物联网技术研发;物联网设备制造;物联网设备销售;物联网应用服务;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;人工智能硬件销售;人工智能行业应用系统集成服务;智能家庭网关制造;数字家庭产品制造;智能家庭消费设备制造;智能家庭消费设备销售;可穿戴智能设备制造;可穿戴智能设备销售;虚拟现实设备制造;智能车载设备制造;智能车载设备销售;智能机器人的研发;智能机器人销售;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;云计算设备制造;云计算设备销售;云计算装备技术服务;互联网设备制造;互联网设备销售;广播电视设备制造(不含广播电视传输设备);广播电视传输设备销售;广播影视设备销售;影视录放设备制造;家用视听设备销售;电子专用设备制造;电子专用设备销售;输配电及控制设备制造;智能输配电及控制设备销售;工业自动化控制系统装置制造;工业自动化控制系统装置销售;智能控制系统集成;安防设备制造;安防设备销售;数字视频监控系统制造;数字视频监控系统销售;电子元器件与机电组件设备制造;电子元器件与机电组件设备销售;集成电路制造;集成电路销售;显示器件制造;显示器件销售;智能基础制造装备制造;智能基础制造装备销售;终端测试设备制造;终端测试设备销售;软件开发;软件销售;软件外包服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;互联网数据服务;数据处理和存储支持服务;供应链管理

服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司股东明细如下：

序号	股东姓名/名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	蒋文	34,941,530.00	23.933
2	水晶光电	22,000,000.00	15.068
3	阳光共创	12,020,415.00	8.233
4	集成电路	11,733,333.00	8.037
5	白平	9,018,246.00	6.177
6	屹唐华创	6,933,333.00	4.749
7	卓翼科技	6,300,000.00	4.315
8	海南二六三	5,600,000.00	3.836
9	科讯创投	5,399,559.00	3.698
10	王彤	5,395,164.00	3.695
11	王庆文	4,496,373.00	3.08
12	石映祯	3,622,783.00	2.481
13	博星证投	3,000,000.00	2.055
14	东证汉德	2,400,000.00	1.644
15	东证夏德	2,400,000.00	1.644
16	王军	2,400,000.00	1.644
17	蔡扬	1,799,730.00	1.233
18	梁浩	1,783,654.00	1.222
19	李清勇	1,200,000.00	0.822
20	方巍	1,128,528.00	0.773
21	博星隆创意	1,050,000.00	0.719
22	梁继源	429,915.00	0.294
23	邝钰	400,000.00	0.274
24	蒋宗贵	322,437.00	0.221
25	席永钢	225,000.00	0.154
合计		146,000,000.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年初年末的算数平均汇率折算。

处置境外经营时，将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。

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同

资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 应收票据、应收款项融资

本公司对于应收票据和应收款项融资按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据、应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	具有较高的信用评级，且信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	不计提信用减值损失
	信用评级一般或较低的银行出具的银行承兑汇票	

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票及其他 票据	票据类别划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（2）对于应收账款、其他应收款等应收款项，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：备用金、押金、 保证金、质保金等组合	本组合为备用金、押金、保证金、质保金等款项
组合 3：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 4：应收增值税退 税组合	本组合为应收增值税退税等款项

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合目前状况以及考虑前瞻性信息，单项确认预期信用损失率。

对于划分为组合 3、4 的应收款项，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

7、 单项金额并单独计提坏账准备的应收账款

坏账准备的计提方法:

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存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; 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5 年	直线法	0.00	按照预计使用年限
土地使用权	50 年	直线法	0.00	按照预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在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，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，并与相关账面价值相比较，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者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算

的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司确认收入原则如下：

本公司主营业务包括产品销售收入、技术开发服务收入。

A、对于产品销售收入，国内产品销售以产品交付给客户，客户出具签收单或验收单时确认收入；出口产品销售以完成出口报关手续后根据出口报关单、提单或运单确认收入；境外子公司产品销售收入，以产品交付给客户，客户出具签收单或验收单时确认收入；

B、对于技术开发服务收入，以交付给客户并由客户出具终端签字或盖章的验收报告时确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就

转让至出租人的权利确认相关利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得

税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及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,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,并对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 12 月 31 日之间发生的单项交易采用追溯调整法进行会计处理,并重述了比较期间财务报表。执行该规定的主要影响如下:

单位: 人民币元

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额		
	调整前 2022 年 1 月 1 日 列报金额 (合并)	调整金额 (合并)	调整后 2022 年 1 月 1 日列报金额 (合并)
递延所得税资产	20,623,010.92	-38,970.49	20,584,040.43
未分配利润	81,091,238.92	-38,970.49	81,052,268.43
所得税费用	1,925,029.30	38,970.49	1,963,999.79

受影响的报表项目	对 2022 年 12 月 31 日余额的影响金额		
	调整前 2022 年 12 月 31 日列报金额 (合并)	调整金额 (合并)	调整后 2022 年 12 月 31 日列报金额 (合 并)
递延所得税资产	26,498,336.50	-33,009.03	26,465,327.47
未分配利润	124,157,825.71	-33,009.03	124,124,816.68
所得税费用	-4,787,361.46	-5,961.46	-4,793,322.92

本公司执行上述规定,对母公司的财务报表未产生影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.84%-21%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京朝歌数码科技股份有限公司	15%
北京朝歌智慧互联科技有限公司	15%
深圳市朝歌视界科技有限公司	15%
Sunnovo, Inc	8.84%—21%
广东朝歌智慧互联科技有限公司	15%
Sunnovo International Limited	16.5%

说明：（1）本公司之子公司 Sunnovo International Limited 注册地为中国香港，执行 16.5%所得税税率；

（2）本公司之子公司 Sunnovo, Inc 注册地为美国，执行 8.84%-21%所得税税率

（二） 税收优惠

1、 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 13%，购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额。出口产品销售适用于“免、抵、退”政策。根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发(进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策)的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司及境内子公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收政策。

根据财政部、国家税务总局发布的 2016 年第 29 号公告关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》的有关规定，本公司及境内子公司跨境劳务外包或提供服务免增值税。

2023 年 9 月，财政部及国家税务总局发布了《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），公告规定：“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%抵减应纳增值税税额。”

2、 所得税

（1）本公司于 2023 年 10 月 26 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有

效期三年，证书编号：GR202311003062，故 2023-2025 年度适用 15% 的所得税税率；

(2) 本公司之子公司北京朝歌智慧互联科技有限公司（以下简称“朝歌互联”）于 2022 年 11 月 2 日朝歌互联取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，证书编号为 GR202211001747，故 2022-2024 年度朝歌互联适用 15% 的所得税税率；

(3) 本公司之子公司深圳市朝歌视界科技有限公司（以下简称“朝歌视界”）于 2023 年 12 月 12 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，证书编号为 GR201944205470，故 2023-2025 年度朝歌视界适用 15% 的所得税税率；

(4) 本公司之子公司广东朝歌智慧互联科技有限公司（以下简称“朝歌智慧”）于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，证书编号为 GR202144001788，故 2021-2023 朝歌智慧适用 15% 的所得税税率。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		56,419.39
银行存款	298,936,277.91	313,536,219.69
其他货币资金	38,029,966.54	49,887,938.45
合计	336,966,244.45	363,480,577.53
其中：存放在境外的款项总额	12,164,530.66	21,252,633.46

说明：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细详见财务报表附注五、合并财务报表项目注释（十八）、所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,093,881.00	2,229,340.14

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	755,250.00	2,181,650.00
减：票据减值损失	37,762.50	109,082.50
合计	2,811,368.50	4,301,907.64

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,849,131.00	100.00	37,762.50	1.33	2,811,368.50	4,410,990.14	100.00	109,082.50	2.47	4,301,907.64
其中：银行承兑汇票	2,093,881.00	73.49			2,093,881.00	2,229,340.14	50.54			2,229,340.14
商业承兑汇票	755,250.00	26.51	37,762.50	5.00	717,487.50	2,181,650.00	49.46	109,082.50	5.00	2,072,567.50
合计	2,849,131.00	100.00	37,762.50	1.33	2,811,368.50	4,410,990.14	100.00	109,082.50	2.47	4,301,907.64

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	755,250.00	37,762.50	5.00
合计	755,250.00	37,762.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
商业承兑汇票	109,082.50	37,762.50	109,082.50			37,762.50
合计	109,082.50	37,762.50	109,082.50			37,762.50

4、 期末公司已质押的应收票据

无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		19,491,125.05
合计		19,491,125.05

6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	216,541,602.55	250,644,328.27
1 至 2 年	11,602,484.20	14,393,564.12
2 至 3 年	3,571,786.29	4,588,129.43
3 年以上	4,220,112.47	6,871,320.23
小计	235,935,985.51	276,497,342.05
减：坏账准备	24,275,104.96	26,015,670.60
合计	211,660,880.55	250,481,671.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,813,052.43	2.04	4,813,052.43	100.00		3,440,000.00	1.24	3,440,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	231,122,933.08	97.96	19,462,052.53	8.42	211,660,880.55	273,057,342.05	98.76	22,575,670.60	8.27	250,481,671.45
其中：账龄组合	231,122,933.08	97.96	19,462,052.53	8.42	211,660,880.55	273,057,342.05	98.76	22,575,670.60	8.27	250,481,671.45
合计	235,935,985.51	100.00	24,275,104.96	10.29	211,660,880.55	276,497,342.05	100.00	26,015,670.60	9.41	250,481,671.45

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市爱立峰科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	对方经营困难，预计无法收回。	2,000,000.00	2,000,000.00
Magticom Ltd	1,373,052.43	1,373,052.43	100.00	对方逾期回款，预计无法收回。		
深圳市媒讯投资控股有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	对方经营困难，预计无法收回。	1,250,000.00	1,250,000.00
上海扬谷网络科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	对方经营困难，预计无法收回。	190,000.00	190,000.00
合计	4,813,052.43	4,813,052.43			3,440,000.00	3,440,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	212,371,840.49	10,618,592.02	5.00
1 至 2 年	11,602,484.20	3,480,745.26	30.00
2 至 3 年	3,571,786.29	1,785,893.15	50.00
3 年以上	3,576,822.10	3,576,822.10	100.00
合计	231,122,933.08	19,462,052.53	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	22,575,670.60	2,507,280.89	5,620,898.96			19,462,052.53
单项计提	3,440,000.00	1,373,052.43				4,813,052.43
合计	26,015,670.60	3,880,333.32	5,620,898.96			24,275,104.96

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国移动通信集团终端有限公司	121,649,849.93	34,968,303.72	156,618,153.65	47.38	7,830,907.69
华为技术有限公司	32,468,163.89		32,468,163.89	9.82	1,623,408.19
天翼电信终端有限公司	18,601,986.00		18,601,986.00	5.63	930,099.30
北京格林伟迪科技股份有限公司	8,816,920.00		8,816,920.00	2.67	440,846.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
吉视传媒股份有限公司	6,815,339.00		6,815,339.00	2.06	2,044,601.70
合计	188,352,258.82	34,968,303.72	223,320,562.54	67.56	12,869,862.88

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		1,880,000.00
合计		1,880,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,880,000.00	887,300.00	2,767,300.00			
合计	1,880,000.00	887,300.00	2,767,300.00			

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	129,080.00	
合计	129,080.00	

5、 应收款项融资减值准备

无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,314,676.88	97.79	3,415,810.05	99.12
1 至 2 年	119,843.64	2.21	30,280.27	0.88
合计	5,434,520.52	100.00	3,446,090.32	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
科大讯飞股份有限公司	2,076,037.04	38.20
宜宾佳信电子科技有限公司	1,177,603.54	21.67
四川省港奇电子有限公司	608,657.85	11.20
东莞市敖锦科电子科技有限公司	535,411.90	9.85
上海衍浩通讯技术有限公司	204,000.00	3.75
合计	4,601,710.33	84.67

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,372,029.95	4,556,355.64
合计	4,372,029.95	4,556,355.64

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,235,432.39	2,374,776.27
1 至 2 年	131,473.52	391,679.04
2 至 3 年	200,018.52	725,440.85
3 年以上	1,403,750.82	1,557,248.97
小计	4,970,675.25	5,049,145.13
减：坏账准备	598,645.30	492,789.49
合计	4,372,029.95	4,556,355.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,970,675.25	100.00	598,645.30	12.04	4,372,029.95	5,049,145.13	100.00	492,789.49	9.76	4,556,355.64
其中：账龄组合	517,538.53	10.41	391,386.02	75.62	126,152.51	493,035.27	9.76	301,625.47	61.18	191,409.80
押金、备用金、保证金组合	4,145,185.50	83.39	207,259.28	5.00	3,937,926.22	3,823,280.45	75.73	191,164.02	5.00	3,632,116.43
软件退税等	307,951.22	6.20			307,951.22	732,829.41	14.51			732,829.41
合计	4,970,675.25	100.00	598,645.30	12.04	4,372,029.95	5,049,145.13	100.00	492,789.49	9.76	4,556,355.64

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,393.19	1,869.64	5.00
1 至 2 年	13,230.98	3,969.28	30.00
2 至 3 年	162,734.52	81,367.26	50.00
3 年以上	304,179.84	304,179.84	100.00
合计	517,538.53	391,386.02	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	492,789.49			492,789.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	105,855.81			105,855.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	598,645.30			598,645.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,049,145.13			5,049,145.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,029,669.88			8,029,669.88
本期终止确认	8,108,139.76			8,108,139.76

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	4,970,675.25			4,970,675.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	301,625.47	89,760.55				391,386.02
押金备用金等组合	191,164.02	16,095.26				207,259.28
合计	492,789.49	105,855.81				598,645.30

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、备用金、保证金	4,145,185.50	3,823,280.45
往来款及其他	517,538.53	493,035.27
软件增值税退税	307,951.22	732,829.41
合计	4,970,675.25	5,049,145.13

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Dolby Laboratories Licensing Corporation	保证金	849,924.00	3 年以上	17.10	42,496.20
中移(杭州)信息技术有限公司	押金	500,000.00	3 年以上	10.06	25,000.00
深圳市锐达视科技有限公司	往来款	222,700.78	3 年以上	4.48	222,700.78
中移电子商务有限公司	保证金	199,000.00	1 年以内	4.00	9,950.00
广东中电亿科电子器材有限公司	押金	164,007.48	3 年以上	3.30	8,200.37
合计		1,935,632.26		38.94	308,347.35

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	166,890,348.33	13,280,158.19	153,610,190.14	197,609,854.42	9,812,536.00	187,797,318.42
委托加工物资	37,026,477.60		37,026,477.60	32,731,355.50		32,731,355.50
在产品	851,138.85		851,138.85			
库存商品	68,887,746.38	14,850,503.63	54,037,242.75	119,554,240.39	13,904,855.88	105,649,384.51
发出商品	1,229,350.11		1,229,350.11	1,904,377.24		1,904,377.24
合计	274,885,061.27	28,130,661.82	246,754,399.45	351,799,827.55	23,717,391.88	328,082,435.67

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	9,812,536.00	3,985,737.87		518,115.68		13,280,158.19
库存商品	13,904,855.88	4,038,350.66		3,092,702.91		14,850,503.63
合计	23,717,391.88	8,024,088.53		3,610,818.59		28,130,661.82

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	34,968,303.72	1,748,415.19	33,219,888.53	37,839,127.96	1,891,956.40	35,947,171.56
合计	34,968,303.72	1,748,415.19	33,219,888.53	37,839,127.96	1,891,956.40	35,947,171.56

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	34,968,303.72	100.00	1,748,415.19	5.00	33,219,888.53	37,839,127.96	100.00	1,891,956.40	5.00	35,947,171.56
其中：质保金组合	34,968,303.72	100.00	1,748,415.19	5.00	33,219,888.53	37,839,127.96	100.00	1,891,956.40	5.00	35,947,171.56
合计	34,968,303.72	100.00	1,748,415.19	5.00	33,219,888.53	37,839,127.96	100.00	1,891,956.40	5.00	35,947,171.56

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：质保金组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
质保金	34,968,303.72	1,748,415.19	5.00
合计	34,968,303.72	1,748,415.19	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	1,891,956.40		143,541.21		1,748,415.19
合计	1,891,956.40		143,541.21		1,748,415.19

4、 本期实际核销的合同资产情况

无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	8,671,557.99	43,689.59
预缴企业所得税	651,555.14	690,248.69
房租、通信费及其他	1,018,007.85	710,923.17
合计	10,341,120.98	1,444,861.45

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	19,184,102.85	19,184,102.85
（2）本期增加金额		
— 外购		
— 存货\固定资产\在建工程转入		
— 企业合并增加		
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	19,184,102.85	19,184,102.85
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	7,611,960.55	7,611,960.55
（2）本期增加金额	911,244.84	911,244.84
— 计提或摊销	911,244.84	911,244.84
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	8,523,205.39	8,523,205.39
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
— 计提		
（3）本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	10,660,897.46	10,660,897.46
(2) 上年年末账面价值	11,572,142.30	11,572,142.30

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,951,087.91	18,059,650.49
固定资产清理		
合计	19,951,087.91	18,059,650.49

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	8,733,333.48	5,188,029.71	2,462,239.25	24,558,715.54	40,942,317.98
（2）本期增加金额		5,093,716.88	335,663.72	1,697,809.59	7,127,190.19
—购置		5,093,716.88	335,663.72	1,685,463.03	7,114,843.63
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—汇率变动增加				12,346.56	12,346.56
（3）本期减少金额				4,586,809.23	4,586,809.23
—处置或报废				4,586,809.23	4,586,809.23
（4）期末余额	8,733,333.48	10,281,746.59	2,797,902.97	21,669,715.90	43,482,698.94
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	5,648,951.15	517,475.29	1,992,004.00	14,724,237.05	22,882,667.49
（2）本期增加金额	615,173.16	1,485,237.89	130,029.96	2,729,889.89	4,960,330.90
—计提	615,173.16	1,485,237.89	130,029.96	2,718,160.66	4,948,601.67
—汇率变动增加				11,729.23	11,729.23
（3）本期减少金额				4,311,387.36	4,311,387.36
—处置或报废				4,311,387.36	4,311,387.36
（4）期末余额	6,264,124.31	2,002,713.18	2,122,033.96	13,142,739.58	23,531,611.03
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	2,469,209.17	8,279,033.41	675,869.01	8,526,976.32	19,951,087.91
（2）上年年末账面价值	3,084,382.33	4,670,554.42	470,235.25	9,834,478.49	18,059,650.49

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、 固定资产的减值测试情况

无。

7、 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	76,834,591.28		76,834,591.28	871,017.83		871,017.83
合计	76,834,591.28		76,834,591.28	871,017.83		871,017.83

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东研发中心办公楼	76,834,591.28		76,834,591.28	871,017.83		871,017.83
合计	76,834,591.28		76,834,591.28	871,017.83		871,017.83

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余 额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
广东研发中心办公楼	19,000.00	871,017.83	75,963,573.45			76,834,591.28	40.44	40.44%	193,413.89	193,413.89		自有资金+ 金融机构 借款
合计		871,017.83	75,963,573.45			76,834,591.28			193,413.89	193,413.89		

4、 本期计提的在建工程减值准备情况

无。

5、 在建工程的减值测试情况

无。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	4,138,485.19	4,138,485.19
（2）本期增加金额	4,582,474.74	4,582,474.74
—新增租赁	4,582,474.74	4,582,474.74
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额	5,968,648.02	5,968,648.02
—转出至固定资产		
—处置	5,968,648.02	5,968,648.02
（4）期末余额	2,752,311.91	2,752,311.91
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	2,354,130.78	2,354,130.78
（2）本期增加金额	2,024,795.36	2,024,795.36
—计提	2,024,795.36	2,024,795.36
（3）本期减少金额	3,511,622.69	3,511,622.69
—转出至固定资产		
—处置	3,511,622.69	3,511,622.69
（4）期末余额	867,303.45	867,303.45
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,885,008.46	1,885,008.46
(2) 上年年末账面价值	1,784,354.41	1,784,354.41

2、 使用权资产的减值测试情况

无。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	30,122,139.51	4,349,817.05	34,471,956.56
(2) 本期增加金额	55,581.60	1,372,858.64	1,428,440.24
—购置	55,581.60	1,372,858.64	1,428,440.24
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	30,177,721.11	5,722,675.69	35,900,396.80
2. 累计摊销			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 上年年末余额	251,017.83	3,387,362.64	3,638,380.47
(2) 本期增加金额	602,538.01	401,045.06	1,003,583.07
—计提	602,538.01	401,045.06	1,003,583.07
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	853,555.84	3,788,407.70	4,641,963.54
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	29,324,165.27	1,934,267.99	31,258,433.26
(2) 上年年末账面价值	29,871,121.68	962,454.41	30,833,576.09

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权
无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

6、 无形资产的减值测试情况
无。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费用	1,455,218.26	1,909,121.71	754,592.56	1,101,030.61	1,508,716.80
担保服务费	75,471.72		56,603.76		18,867.96
通信费及其他		265,455.63	40,797.83		224,657.80
合计	1,530,689.98	2,174,577.34	851,994.15	1,101,030.61	1,752,242.56

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	51,910,661.53	7,786,599.23	49,368,266.41	7,749,239.97
内部交易未实现利润	280,639.07	42,095.86	925,930.49	138,889.57
可抵扣亏损	161,272,467.79	24,190,870.16	108,381,056.85	18,423,456.96
政府补助递延	1,690,000.00	253,500.00	1,245,000.00	186,750.00
租赁负债	2,208,300.73	331,245.11	1,564,294.22	234,644.13
合计	217,362,069.12	32,604,310.36	161,484,547.97	26,732,980.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,885,008.46	282,751.27	1,784,354.41	267,653.16
合计	1,885,008.46	282,751.27	1,784,354.41	267,653.16

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	282,751.27	32,321,559.09	267,653.16	26,465,327.47
递延所得税负债	282,751.27		267,653.16	

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,268,913.03	34,268,913.03	保证金	票据保证金	42,377,596.90	42,377,596.90	保证金	票据保证金
货币资金	2,084,176.08	2,084,176.08	保证金	履约保函保证金	1,457,367.37	1,457,367.37	保证金	履约保函保证金
货币资金	1,503,126.69	1,503,126.69	保证金	信用证保证金	4,444,584.26	4,444,584.26	保证金	信用证保证金
货币资金	173,750.74	173,750.74	支出监管	收支监管户	1,608,389.92	1,608,389.92	外汇交易保证金	美元掉期交易保证金
应收票据	19,491,125.05	19,491,125.05	背书未到期票据	背书未到期不能终止确认的票据	1,967,790.14	1,967,790.14	背书未到期票据	背书未到期不能终止确认的票据
固定资产	8,733,333.48	2,469,209.17	抵押	银行借款抵押	8,733,333.48	3,084,382.33	抵押	银行借款抵押
无形资产	30,177,721.11	29,324,165.27	抵押	银行借款抵押				
投资性房地产	19,184,102.85	10,660,897.46	抵押	银行借款抵押	19,184,102.85	11,572,142.30	抵押	银行借款抵押
合计	115,616,249.03	99,975,363.49			77,805,374.78	64,544,463.08		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,039,152.78	10,043,125.01
信用借款	72,562,354.25	15,074,091.14
合计	82,601,507.03	25,117,216.15

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票及信用证	87,265,402.52	225,400,000.00
商业承兑汇票		6,000,000.00
合计	87,265,402.52	231,400,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	199,040,918.34	304,657,181.51
工程款	27,357,798.28	
合计	226,398,716.62	304,657,181.51

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,420,234.62	10,593,909.69
合计	2,420,234.62	10,593,909.69

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,881,202.59	95,067,358.20	100,327,043.52	621,517.27
离职后福利-设定提存计划	633,106.69	10,898,214.25	10,895,696.16	635,624.78
合计	6,514,309.28	105,965,572.45	111,222,739.68	1,257,142.05

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,298,031.20	83,667,365.96	88,965,397.16	
(2) 职工福利费		1,796,906.82	1,796,906.82	
(3) 社会保险费	583,659.74	5,848,489.35	5,814,604.17	617,544.92
其中：医疗保险费	533,146.26	5,397,427.63	5,366,546.59	564,027.30
工伤保险费	12,480.69	179,920.44	181,058.99	11,342.14
生育保险费	38,032.79	271,141.28	266,998.59	42,175.48
(4) 住房公积金	-488.35	3,426,604.00	3,422,143.30	3,972.35
(5) 工会经费和职工教育经费		327,992.07	327,992.07	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,881,202.59	95,067,358.20	100,327,043.52	621,517.27

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	643,348.91	10,552,351.62	10,551,022.78	644,677.75
失业保险费	-10,242.22	345,862.63	344,673.38	-9,052.97
合计	633,106.69	10,898,214.25	10,895,696.16	635,624.78

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,071,663.24	4,544,746.90
企业所得税	632,974.03	576,880.36
个人所得税	244,178.87	303,008.32
印花税	188,015.60	181,283.16
城市维护建设税	163,467.52	291,427.70
教育费附加	117,043.20	208,111.64
合计	3,417,342.46	6,105,458.08

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	451,816.53	581,798.24
合计	451,816.53	581,798.24

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他	25,975.28	238,600.57
代扣代缴社保等	283,641.25	343,197.67
押金	142,200.00	
合计	451,816.53	581,798.24

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	30,300,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,179,495.41	
合计	31,479,495.41	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	294,235.71	378,266.23
未终止确认票据对应的应付款项	19,491,125.05	1,967,790.14
合计	19,785,360.76	2,346,056.37

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	41,940,736.11	30,300,000.00
合计	41,940,736.11	30,300,000.00

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租金	1,028,805.32	1,564,294.22

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,028,805.32	1,564,294.22

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后服务费	7,624,961.14	5,396,672.78	6,908,972.55	6,112,661.37	预计售后服务费
合计	7,624,961.14	5,396,672.78	6,908,972.55	6,112,661.37	

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,245,000.00	445,000.00		1,690,000.00	政府补助
合计	1,245,000.00	445,000.00		1,690,000.00	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	140,000,000.00				6,000,000.00	6,000,000.00	146,000,000.00
	0				0	0	0

说明：（1）2023 年 4 月 13 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会并作出决议，审议通过了《关于公司变更注册资本暨修改公司章程的议案》，同意朝歌科技的注册资本从 14,000.00 万元变更为 14,600.00 万元；

（2）2023 年 4 月 14 日，集成电路与朝歌科技签订《增资协议》，集成电路以 4,080.00 万元认购朝歌科技 480 万股，增资价格为 8.5 元/股，新增股本 480.00 万元；

（3）2023 年 4 月 14 日，李清勇与朝歌科技签订《增资协议》，李清勇以 1,020.00 万元认购朝歌科技 120 万股，增资价格为 8.5 元/股，新增股本 120.00 万元。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	155,608,893.35	45,000,000.00		200,608,893.35
合计	155,608,893.35	45,000,000.00		200,608,893.35

说明：（1）2023 年 4 月 14 日，集成电路与朝歌科技签订《增资协议》，集成电路以 4,080.00 万元认购朝歌科技 480 万股，增资价格为 8.5 元/股，新增股本 480.00 万元，增加资本公积（股本溢价）3,600.00 万元；

(2) 2023 年 4 月 14 日,李清勇与朝歌科技签订《增资协议》,李清勇以 1,020.00 万元认购朝歌科技 120 万股,增资价格为 8.5 元/股,新增股本 120.00 万元,增加资本公积(股本溢价) 900.00 万元。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,954,786.15	979,334.62			979,334.62			2,934,120.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,954,786.15	979,334.62			979,334.62			2,934,120.77
其他综合收益合计	1,954,786.15	979,334.62			979,334.62			2,934,120.77

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,999,148.97	1,965,824.23		36,964,973.20
合计	34,999,148.97	1,965,824.23		36,964,973.20

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	124,124,816.68	81,091,238.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-33,009.03
调整后年初未分配利润	124,124,816.68	81,058,229.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,608,072.38	66,769,142.88
减：提取法定盈余公积	1,965,824.23	2,702,556.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,900,000.00	21,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	133,867,064.83	124,124,816.68

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响 2022 年年初未分配利润-33,009.03 元。
- 2、2023 年 9 月 12 日，经公司 2023 年第五次股东大会审议通过《关于 2023 年半年权益分派预案的议案》，以公司现有总股本 146,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.5 元人民币（含税），共计派发现金红利 21,900,000.00 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	847,544,497.30	679,301,148.37	1,316,791,548.05	1,114,623,407.37
其他业务	56,615,574.60	38,613,753.70	68,146,988.30	51,146,768.37
合计	904,160,071.90	717,914,902.07	1,384,938,536.35	1,165,770,175.74

营业收入按业务类型划分明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	847,544,497.30	679,301,148.37	1,316,791,548.05	1,114,623,407.37

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其中：智慧家庭终端	750,234,587.76	618,624,909.92	1,243,965,573.70	1,065,893,504.03
行业智能终端及应用解决方案	97,309,909.54	60,676,238.45	72,825,974.35	48,729,903.34
其他业务收入	56,615,574.60	38,613,753.70	68,146,988.30	51,146,768.37
合计	904,160,071.90	717,914,902.07	1,384,938,536.35	1,165,770,175.74

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,591,298.00	1,556,206.36
印花税	1,051,525.44	858,546.10
教育费附加	681,984.86	666,513.80
地方教育费附加	454,988.26	444,402.00
房产税	270,648.36	131,249.79
土地使用税	55,034.34	45,812.24
车船税	5,060.00	4,530.00
合计	4,110,539.26	3,707,260.29

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,126,430.55	13,111,517.46
售后维修服务费	7,597,760.52	11,848,529.55
招待费	2,988,613.84	3,656,754.74
服务费	1,865,454.52	3,355,629.73
差旅交通费	3,428,587.92	2,246,699.61
办公费	1,116,363.09	1,341,395.70
折旧与摊销	210,869.54	117,008.27
合计	29,334,079.98	35,677,535.06

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,844,448.85	14,897,156.34
办公费	4,096,496.23	4,070,123.80
差旅招待费	1,984,538.69	1,434,984.04
折旧与摊销	2,230,136.71	1,381,744.64
中介机构费	3,386,564.97	993,847.86
合计	30,542,185.45	22,777,856.68

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬及福利费	67,975,656.25	67,101,972.54
材料模具费	6,476,595.66	6,433,816.55
技术开发费	1,077,621.38	3,631,091.55
折旧摊销费	2,387,988.99	3,389,709.43
测试认证费	3,659,115.97	3,376,607.74
差旅招待费	3,415,806.34	2,910,401.92
办公费相关	2,559,708.26	1,514,759.16
合计	87,552,492.85	88,358,358.89

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,784,441.02	3,479,895.43
其中：租赁负债利息费用	131,920.71	108,133.69
减：利息收入	1,780,798.05	1,592,100.35
汇兑损益	-614,985.05	-1,651,049.24
手续费及其他	4,040,728.48	4,028,147.76
合计	5,429,386.40	4,264,893.60

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,632,351.50	4,568,506.52
进项税加计抵减	2,339,171.06	
合计	6,971,522.56	4,568,506.52

说明：涉及政府补助的项目明细发生额见本附注九、政府补助（一）、政府补助的种类、金额和列报项目 1、计入当期损益的政府补助。

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		2,920.12
交易性金融负债-美元掉期交易到期赎回		1,703,450.00
合计		1,706,370.12

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-71,320.00	92,485.19
应收账款坏账损失	-1,787,396.33	2,328,848.67
其他应收款坏账损失	104,438.61	-1,437,641.38
合同资产减值损失	-143,541.21	277,847.64
合计	-1,897,818.93	1,261,540.12

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,024,088.53	7,186,130.56
合计	8,024,088.53	7,186,130.56

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-182,640.54	-10,617.23	-182,640.54
处置长期资产	-1,195,796.44		-1,195,796.44
合计	-1,378,436.98	-10,617.23	-1,378,436.98

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	17,326.07	10,250.00	17,326.07
合计	17,326.07	10,250.00	17,326.07

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,576.15	20,000.00	5,576.15
非流动资产毁损报废损失	249,551.63	42,860.31	249,551.63
税收滞纳金	78,304.05	26.03	78,304.05
其他	5,000.00	164,627.06	5,000.00
合计	338,431.83	227,513.40	338,431.83

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	670,355.35	1,087,964.12
递延所得税费用	-5,856,231.62	-5,881,287.04
合计	-5,185,876.27	-4,793,322.92

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	28,422,196.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,208,406.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	33,542.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,921.33
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	
税率变动导致期初递延所得税资产变动	2,510,298.44
研发加计扣除的影响	-12,183,045.47
所得税费用	-5,185,876.27

(五十) 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	本期金额	上期金额
保证金及押金	60,724,477.44	143,650,832.94
公司往来款收回	299,296.73	2,238,509.62
政府补助	3,688,711.81	2,618,312.63
利息收入	1,780,798.05	1,592,100.35
合计	66,493,284.03	150,099,755.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	48,541,888.90	126,339,803.03
付现费用	38,648,814.77	43,923,707.95
公司往来款支出	1,071,235.81	5,218,306.47
合计	88,261,939.48	175,481,817.45

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的长期租金	596,915.84	1,741,529.97
支付的融资担保费	621,400.00	1,428,456.00
合计	1,218,315.84	3,169,985.97

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,608,072.38	66,775,104.34
加：信用减值损失	-1,897,818.93	1,261,540.12
资产减值准备	8,024,088.53	7,186,130.56
固定资产折旧	4,960,330.90	4,446,876.76
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,024,795.36	1,717,298.69
无形资产摊销	1,003,583.07	473,605.03
长期待摊费用摊销	851,994.15	528,937.70
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）	1,378,436.98	-10,617.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	249,551.63	42,860.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,784,441.02	3,479,895.43
投资损失（收益以“—”号填列）		-1,706,370.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,871,329.73	-5,881,287.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	15,098.11	
存货的减少（增加以“—”号填列）	76,914,766.28	129,657,666.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	38,694,804.21	-10,890,269.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-209,380,099.94	-160,512,076.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,639,285.98	36,569,295.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	298,936,277.91	313,592,639.08
减：现金的期初余额	313,592,639.08	270,024,094.59

补充资料	本期金额	上期金额
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	-14,656,361.17	43,568,544.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	298,936,277.91	313,592,639.08
其中：库存现金		56,419.39
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	298,936,277.91	313,536,219.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	298,936,277.91	313,592,639.08
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	34,268,913.03	42,377,596.90	支取受限
信用证保证金	1,503,126.69	4,444,584.26	支取受限
保函保证金	2,084,176.08	1,457,367.37	支取受限
支取监管户	173,750.74		支取受限
美元掉期交易人民币保证金		1,608,389.92	支取受限
合计	38,029,966.54	49,887,938.45	

(五十二) 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			76,165,364.55
其中：美元	10,714,352.65	7.08	75,886,545.51
港币	307,672.57	0.91	278,819.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			5,474,599.81
其中：美元	772,953.79	7.08	5,474,599.81
预付账款			53,081.51
其中：美元	7,494.53	7.08	53,081.51
其他应收款			905,005.73
其中：美元	127,776.94	7.08	905,005.73
应付账款			5,582,173.56
其中：美元	788,142.03	7.08	5,582,173.56
合同负债			1,151,887.83
其中：美元	162,634.00	7.08	1,151,887.83

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	131,920.71	108,133.69
与租赁相关的总现金流出	596,915.84	1,741,529.97

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	481,904.72	361,904.72

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	528,000.00	515,000.00
1 至 2 年	428,000.00	240,000.00
2 至 3 年	240,000.00	140,000.00
合计	1,196,000.00	895,000.00

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
薪酬及福利费	67,975,656.25	67,101,972.54
材料模具费	6,476,595.66	6,433,816.55
技术开发费	1,077,621.38	3,631,091.55
折旧摊销费	2,387,988.99	3,389,709.43
测试认证费	3,659,115.97	3,376,607.74
差旅招待费	3,415,806.34	2,910,401.92
办公费相关	2,559,708.26	1,514,759.16
合计	87,552,492.85	88,358,358.89
其中：费用化研发支出	87,552,492.85	88,358,358.89
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期无合并范围的变更，本公司子公司信息见附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京朝歌智慧互联科技有限公司	500.00	中国北京	中国北京	软件开发	100.00		设立
Sunnovo International Limited	1.00	中国香港	中国香港	生产销售	100.00		设立
深圳市朝歌视界科技有限公司	500.00	中国深圳	中国深圳	软件开发、销售	100.00		设立
Sunnovo, Inc	150.00	美国	美国加利福尼亚州	销售	100.00		设立
广东朝歌智慧互联科技有限公司	10,000.00	中国广东	中国广东	软件开发	100.00		设立

说明：Sunnovo International Limited 注册资本单位为万元港币，Sunnovo, Inc 注册资本单位为万美元，其余子公司注册资本单位为万元人民币。

2、 重要的非全资子公司

无。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

无。

与收益相关的政府补助			
计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税返还	3,299,888.26	1,570,929.57	1,728,958.69
增值税进项税加计抵减	2,339,171.06	2,339,171.06	
东莞市财政局松山湖分局研发科技扶持补贴	3,000,768.64	1,300,000.00	1,700,768.64
高新科技创新扶持补贴	1,230,000.00	1,000,000.00	230,000.00
产销规模营收增长奖励	231,800.00	231,800.00	
稳岗、扩岗、就业补贴	260,837.69	211,579.04	49,258.65
东莞市工业和信息化局规上企业奖励	150,000.00	100,000.00	50,000.00
个税手续费返还	215,062.10	90,310.96	124,751.14
企业招用建档立卡贫困人口就业抵减增值税	76,700.00	76,700.00	
社保返还补贴	251,323.48	33,031.93	218,291.55
2022 年一次性扩岗补助	42,000.00	18,000.00	24,000.00
收东莞市工业和信息化局制造业增量奖	163,200.00		163,200.00
企业所得税退税	79,671.53		79,671.53
留工补助	75,125.00		75,125.00
失业补助金返还	66,407.08		66,407.08
小微企业六税两费减免政策减半征收附加税	58,074.24		58,074.24
合计	11,540,029.08	6,971,522.56	4,568,506.52

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
递延收益	1,245,000.00	445,000.00					1,690,000.00	与收益相关

(二) 政府补助的退回

无。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式

式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不涉及。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据，详见本财务报表附注三、（十）所述。

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

本公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目采用公允价值计量，应收款项融资为本公司持有信用等级较高的银行承兑汇票，到期期限通常不超过 6 个月，信用风险极低，账面余额与公允价值相近，公司按票面金额作为公允价值的合理估计。

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

不涉及。

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

不涉及。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是：蒋文先生及其妻子王彤女士，在报告期内持股情况变化如下：

股东名称	2022.12.31	持股比例	持股变动	2023.12.31	持股比例
蒋文	34,941,530.00	26.675%	-2.742%	34,941,530.00	23.933%
王彤	5,395,164.00	3.854%	-0.159%	5,395,164.00	3.695%

注：报告期内蒋文直接持股比例 23.933%，通过北京阳光共创资本管理中心(有限合伙)间接持股比例 1.65%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙）	直接持有公司 8.04%股份
北京阳光共创资本管理中心(有限合伙)	直接持有公司 8.23%股份，系公司实际控制人的一致行动人
浙江水晶光电科技股份有限公司	直接持有公司 15.07%股份，且公司董事熊波任董事会秘书、副总经理的企业
白平	直接持有公司 6.18%股份
北京文和共创投资管理中心（有限合伙）	实际控制人蒋文担任执行事务合伙人，持有 80%出资份额的企业
中关村视听产业技术创新联盟	实际控制人蒋文任理事长的社会团体
北京如之何文化传媒有限公司	实际控制人王彤的兄长王莹担任董事持股 38.125%的企业
重庆晶朗光电有限公司	公司董事熊波任董事的企业
浙江晶朗光电科技有限公司	公司董事熊波任董事的企业
浙江晶景光电有限公司	公司董事熊波任董事的企业
上海光方迅视智能科技有限公司	公司董事熊波任董事的企业
杭州量磁科技有限公司	公司董事熊波任董事的企业
青岛聚锐投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事张小刚任执行事务合伙人、持股 60%的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海信帆利投资中心（普通合伙）	公司独立董事张小刚任执行事务合伙人、持股 50%的企业
翼方健数信息科技（天津）有限公司	公司独立董事张小刚任董事的企业
埃克斯工业有限公司	公司独立董事张小刚任董事的企业
中芯聚源私募股权基金管理（深圳）有限公司	公司独立董事张小刚任总经理的企业
上海赫千电子科技有限公司	公司独立董事张小刚任董事的企业
天津智芯半导体科技有限公司	公司独立董事张小刚任董事的企业
苏州极刻光核科技有限公司	公司独立董事张小刚任董事的企业
北京知存科技有限公司	公司独立董事张小刚任董事的企业
长沙安牧泉智能科技有限公司	公司独立董事张小刚任董事的企业
杭州知存算力科技有限公司	公司独立董事张小刚任董事的企业
陕西恒华津源建筑劳务有限公司	公司独立董事张小刚任财务负责人的企业
风雨雪国际时装（北京）有限公司	公司职工监事王庆文的姐夫张希尧担任总经理并持股 50%的企业
东莞埃科思科技有限公司	公司董事熊波担任监事的企业
重庆中优百童影视传媒有限责任公司	公司董事熊波妹妹熊虹伊持股 95%，担任经理兼执行董事的企业
上德基业资产评估（北京）有限公司	公司独立董事黄立才配偶刘玲玲任副总经理的企业
深圳市宝安区新安华慈建材商行	持有公司 5%以上股份股东梁浩哥哥作为经营者的个体工商户

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
东莞埃科思科技有限公司	采购商品、材料	2,453,986.43	40,000,000.00	否	27,838,131.26

2、 关联担保情况

本公司及实控人作为担保方：

序号	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	广东朝歌智慧互联科技有限公司	7,500.00 万元	2022-03-25	2023-03-14	是
2	广东朝歌智慧互联科技有限公司	8,000.00 万元	2022-06-16	2023-06-16	是

序号	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
3	广东朝歌智慧互联科技有限公司	5,000.00 万元	2023-06-29	2026-06-29	否
4	广东朝歌智慧互联科技有限公司	6,000.00 万元	2022-09-06	2023-09-05	是
5	广东朝歌智慧互联科技有限公司	5,000.00 万元	2023-06-16	2024-05-31	否
6	广东朝歌智慧互联科技有限公司	28,000.00 万元	2023-07-24	2033-07-23	否
7	广东朝歌智慧互联科技有限公司	5,000.00 万元	2023-09-06	2026-09-06	否

关联担保情况说明：

序号 1：2022 年 3 月 25 日，广东朝歌智慧互联科技有限公司（以下简称“朝歌智慧”）与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行（以下简称“浦发银行东莞分行”）签订了编号为【54052022280020】的可循环使用融资额度协议，协议约定流动资金贷款额度 3,000.00 万元人民币，每笔业务最长期限一年，开立银行承兑汇票额度为 1,500.00 万元人民币，国内信用证及项下融资额度为 1,500.00 万元人民币，非融资性保函额度为 1,500.00 万元人民币，合计额度 7,500.00 万元人民币，同时北京朝歌数码科技股份有限公司、蒋文分别与浦发银行东莞分行签订了编号为 ZB5405202200000024、ZB5405202200000025 的《最高额保证合同》，为上述融资额度协议项下形成的债权提供最高额保证担保，保证期间为，按债权人与债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

序号 2：2022 年 7 月 12 日，广东朝歌智慧互联科技有限公司（以下简称“朝歌智慧”）与中信银行股份有限公司东莞分行（以下简称“中信银行东莞分行”）签订了编号为【2022 莞银信字第 22X248 号】的综合授信合同，该授信合同中的额度可循环使用，额度为人民币 8,000.00 万元，同时蒋文、北京朝歌数码科技股份有限公司分别与中信银行东莞分行签订了编号为【2022 信莞银最保字第 22X24801 号】、【2022 信莞银最保字第 22X24802 号】的《最高额保证合同》，为上述综合授信合同项下形成的债权提供最高额保证担保，且担保的债权最高额限度人民币为 5,000.00 万元，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。

序号 3：2023 年 6 月 29 日，广东朝歌智慧互联科技有限公司（以下简称“朝歌智慧”）与中信银行股份有限公司东莞分行（以下简称“中信银行东莞分行”）

签订了编号为【2023 莞银信字第 23X312 号】的综合授信合同，该授信合同中的额度可循环使用，额度为人民币 9,000.00 万元，授信期间为 2023 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日；2023 年 6 月 29 日，蒋文、北京朝歌数码科技股份有限公司分别与中信银行东莞分行签订了编号为【2023 信莞银最保字第 23X31201 号】、【2023 信莞银最保字第 23X31202 号】的《最高额保证合同》，为上述综合授信合同项下形成的债权提供最高额保证担保，且担保的债权最高额度人民币为 5,000.00 万元，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。截至 2023 年 12 月 31 日止，上述担保合同项下短期借款本金余额 3,650.01 万元。

序号 4：2022 年 9 月 6 日，广东朝歌智慧互联科技有限公司（以下简称“朝歌智慧”）与兴业银行股份有限公司东莞分行（以下简称“兴业银行东莞分行”）签订编号为 LD2301050463 的《国内信用证融资主协议》，授信额度为人民币 6,000.00 万元，授信期限为 12 个月；2022 年 12 月 30 日，蒋文、朝歌科技分别与兴业银行东莞分行签订编号为兴银粤个保字（东莞）第 2022090700T8-1 号、兴银粤个保字（东莞）第 2022090700T8-2 号的《最高额保证合同》，为上述信用证融资业务提供担保，保证额度最高本金限额 6,000.00 万元，保证额度有效期自 2022 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 30 日止，保证担保的债务发生日必须在保证额度有效期内，每笔债务到期日可以超过保证额度有效期的到期日，即不论债务人单笔债务的到期日是否超过保证额度有效期的到期日，保证人对被保证的债权都应承担连带保证责任。

序号 5：2023 年 6 月 16 日，广东朝歌智慧互联科技有限公司（以下简称“朝歌智慧”）与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行（以下简称“浦发银行东莞分行”）签订了编号为 BC2023053100001011 的可循环使用融资额度协议，协议约定流动资金贷款额度 5,000.00 万元人民币，每笔业务最长期限一年，开立银行承兑汇票额度为 5,000.00 万元人民币，国内信用证及项下融资额度为 5,000.00 万元人民币，非融资性保函额度为 5,000.00 万元人民币，同时北京朝歌数码科技股份有限公司、蒋文分别与浦发银行东莞分行签订了编号为 ZB5405202300000035、ZB5405202300000036 的《最高额保证合同》，为上述融资额度协议项下形成的债权提供最高额保证担保，保证期间为，按债权人与债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止；截至 2023 年 12 月 31 日止，上述担保合同项下短期借款本金余额 3,600.00 万元。

序号 6：2023 年 7 月 12 日，广东朝歌智慧互联科技有限公司（以下简称“朝歌

智慧”)与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行(以下简称“浦发银行东莞分行”)签订了编号为 54012023280346 的固定资产贷款合同,合同约定贷款额度 28,000.00 万元人民币,贷款期限自 2023 年 7 月 24 日至 2033 年 7 月 23 日;同时北京朝歌数码科技股份有限公司、蒋文分别与浦发银行东莞分行签订了编号为 YB5405202328020401、YB540520238020402 的《保证合同》,为上述贷款协议项下形成的债权提供连带责任保证,保证期间为至主债务履行期间届满之日后三年止;截至 2023 年 12 月 31 日止,上述担保合同项下长期借款本金余额 4,190.00 万元。

序号 7: 2023 年 9 月 6 日,广东朝歌智慧互联科技有限公司(以下简称“朝歌智慧”)与兴业银行股份有限公司东莞分行(以下简称“兴业银行东莞分行”)签订了编号为 2023 兴银粤反向保理字 2023102501 号的国内反向保理业务协议书,同时北京朝歌数码科技股份有限公司、蒋文分别与兴业银行东莞分行签订了编号为兴银粤保字(东莞)第 2023072100S1 号、兴银粤个保字(东莞)第 2023072100S1 号的《最高额保证合同》,为上述国内反向保理业务协议书提供最高额保证担保,保证最高本金限额为 5,000.00 万元人民币,保证期间为,按债权人与债务人每笔融资分别计算,就每笔融资而言,保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。

本公司作为被担保方:

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	北京中关村科技融资担保有限公司、蒋文	3,000.00 万元	2021-09-07	2023-09-06	是
2	蒋文	3,000.00 万元	2022-08-04	2023-03-14	是
3	蒋文、石映祯	10,000.00 万元	2022-04-01	2024-03-31	否
4	北京中关村科技融资担保有限公司、蒋文、石映祯、广东朝歌智慧互联科技有限公司	3,000.00 万元	2021-04-30	2024-04-29	否
5	北京中关村科技融资担保有限公司、蒋文	1,000.00 万元	2023-03-27	2024-03-15	否

关联担保情况说明:

序号 1: 2021 年 9 月 7 日,朝歌科技与北京银行股份有限公司中关村分行(以下简称“北京银行中关村分行”)签订了编号为【0698006】的综合授信合同,合同约定本外币贷款额度为人民币 3,000.00 万元,汇票承兑额度为人民币 3,000.00 万元,保函额度为人民币 3,000.00 万元,合同约定每笔贷款期限最长

不超过 12 个月，提款期最长为自合同订立起 12 个月。同时，朝歌科技与北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“中关村担保公司”）签订最高额委托保证合同【2021 年 WT0357 号】，由中关村担保公司为编号【0698006】综合授信合同中的业务及种类提供保证，保证期间按授信协议项下每笔债务分别计算，自每笔具体业务合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日七至该笔债务履行期限届满之日后叁年；蒋文、朝歌科技与中关村担保公司签订了合同编号为 2021 年 BZ0357 号的《最高额反担保（保证）合同》，以连带责任保证方式向中关村担保公司提供反担保；朝歌科技与中关村担保公司签订编号为 2021 年 DYF0357 号《最高额反担保（不动产抵押）合同》，以公司名下房产（注：房屋所有权证编号为：京（2019）海不动产权字第 0018028 号、京（2019）海不动产权字第 0018027 号向中关村担保公司提供反担保；朝歌科技与中关村担保公司签订编号为 2021 年 QZYK0357 号《最高额反担保（应收账款质押）合同》和 2021 年 ZYZL0357 号《最高额反担保（专利权质押）合同》向中关村担保公司提供反担保。

序号 2：2022 年 8 月 4 日，朝歌科技与上海浦东发展银行北京分行（以下简称“浦发银行北京分行”）签订了编号为 BC2022072500000247 的融资额度协议，融资额度为人民币 3000 万元，额度使用期限为 2022 年 8 月 4 日至 2023 年 3 月 14 日，该项融资业务由蒋文提供担保，蒋文于 2022 年 8 月 4 日与浦发银行北京分行签订编号为 ZB9105202200000026 最高额保证合同，保证期间按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后叁年止。

序号 3：2022 年 4 月 1 日，朝歌科技与北京银行股份有限公司中关村支行（以下简称“北京银行中关村支行”）签订了编号为【0734954】的综合授信合同，授信额度均为可循环额度，合同约定本外币贷款额度为人民币 3,000.00 万元，汇票承兑额度为人民币 10,000.00 万元，商业承兑汇票贴现（保贴）额度为人民币 3000.00 万元，合同约定每笔业务期限最长不超过 12 个月，提款期最长为自合同订立起 12 个月；2022 年 4 月 15 日，朝歌科技与北京银行中关村支行（以下简称“北京银行”）签订了编号为【0734954】的银行承兑额度协议，该协议下的承兑额度为人民币 10,000.00 万元，额度有效期为协议订立日起 365 天；同时，蒋文、石映祯与北京银行中关村支行签订了编号为 0734954-001 的《最高额保证合同》，为上述《综合授信合同》提供最高额保证担保，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

序号 4：2021 年 4 月 30 日，朝歌科技与北京中关村科技创业金融服务集团有限公司（以下简称“中关村金融公司”）签署编号为 MI9920210023-4 的《朝歌

数码 2021 年中关村创新成长定向融资计划认购协议》，发行人为朝歌科技，认购金额为人民币 3,000.00 万元，期限 36 个月；同时，朝歌科技与北京中关村融资担保有限公司（以下简称“中关村担保公司”）签订了合同编号为 2021 年 WT0331 号的《委托保证合同》，由中关村担保公司上述融资计划认购协议中的业务及种类提供保证，保证期间为被担保债权履行期限届满之日后三年；蒋文、石映祎、广东朝歌智慧互联科技有限公司与中关村担保公司签订编号为 2021 年 BZ0331 号《反担保（保证）合同》，以连带责任保证方式向中关村担保公司提供反担保；朝歌科技与中关村担保公司签订编号为 2021 年 DYP0331 号《反担保（不动产抵押）合同》，以公司名下房产（注：房屋所有权证编号为：京（2019）海不动产权证第 0018028 号、京（2019）海不动产权第 0018027 号、粤（2016）深圳市不动产权第 0030294 号、深房地字第 4000541957 号）向中关村担保公司提供反担保，截至 2023 年 12 月 31 日止，上述担保合同下的长期借款余额为 3,000.00 万元人民币，重分类至一年内到期的非流动负债披露。

序号 5：2023 年 3 月 10 日，朝歌科技与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行（以下简称“工行海淀支行”）签订了编号为 0020000054-2023 年（海淀战略）字 0028 号战略合作协议，该协议融资额度为人民币 1,000.00 万元，有效期为一年，协议到期后双方均未提出终止合作，自动续展一年；同日，工行海淀支行与北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“中关村担保公司”）签订了编号为 0020000054-2023 年海淀（总保）字 0028 号的最高额保证合同，约定中关村担保公司上述融资服务协议项下的一系列债务提供担保，保证期间为自主合同项下的借款期限或贵金属租赁期限届满之次日起三年。同时，朝歌科技与中关村担保公司签订编号为 2023 年 WT1694-1 号最高额委托保证合同，蒋文与中关村担保公司签订编号为 2023 年 BZ1694 号《最高额反担保（保证）合同》，以连带责任保证方式向中关村担保公司提供反担保，朝歌科技与中关村担保公司签订编号为 2023 年 DYP1694 号《最高额反担保（不动产抵押）合同》，以公司名下房产（注：房屋所有权证编号为：京（2019）海不动产权证第 0018028 号、京（2019）海不动产权第 0018027 号）向中关村担保公司提供反担保；朝歌科技与中关村担保公司签订编号为 2023 年 ZYZK1694 号《最高额反担保（应收账款质押）合同》向中关村担保公司提供反担保。2023 年 3 月 10 日，朝歌科技与北京工商股份有限公司北京海淀支行签订了《流动资金借款合同》（编号：0020000054-2023 年（海淀）字 00314 号），约定由该行为朝歌科技提供人民币 1,000 万元的流动资金借款；借款期限为 12 个月，自首次提款日起算；北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，蒋文提供保证

反担保，朝歌科技以其对中国移动通信集团江苏有限公司泰州分公司、中国移动通信集团江苏有限公司扬州分公司、上海酷栈科技有限公司、吉视传媒股份有限公司、广东朝歌智慧互联科技有限公司、天翼电信终端有限公司、北京格林伟迪科技股份有限公司、中国移动通信集团江苏有限公司盐城分公司、西安思华信息技术有限公司、深圳市杰科数码有限公司享有的 96,066,196.19 元应收账款提供反担保，朝歌科技以其拥有的京(2019)海不动产权第 0018027 号、京(2019)海不动产权第 0018028 号不动产提供抵押反担保。截至 2023 年 12 月 31 日止，上述担保合同项下的短期借款余额 1,000 万元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,870,372.84	2,990,731.32

说明：（1）2023 年 2 月 5 日，刘锦洋因个人原因辞去独立董事职务，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，会议补选黄立才为第五届董事会独立董事；

（2）2023 年 2 月 9 日，公司召开第五届董事会第二次临时会议，会议选聘方巍担任副总经理。2023 年 3 月 25 日，蒋文辞去公司财务总监职务，孙北平辞去公司董事会秘书、副总经理职务，变更为公司证券事务代表。2023 年 3 月 29 日，公司召开第五届董事会第三次临时会议，会议聘任方巍担任公司财务总监、董事会秘书。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	东莞埃科思科技有限公司	1,388,046.35	3,583,233.55

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

无。

十五、 资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

2024 年 4 月 19 日，本公司第五届董事会第二次定期会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行调整，具体更正事项如下：

经本公司对前期财务报表进行复核，并根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对公司收入确认原则和具体方法进一步梳理，公司在芯片贸易收入中，部分交易承担的是代理人角色，应按照净额法确认和列报收入，相应调整营业收入、营业成本。

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

(1) 合并财务报表

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业收入	1,394,310,810.08	-9,372,273.73	1,384,938,536.35	-0.67%
营业成本	1,175,142,449.47	-9,372,273.73	1,165,770,175.74	-0.80%

(2) 母公司财务报表

本公司对上述前期会计差错进行更正对母公司财务报表无影响，无需追溯重述。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	203,836,656.61	190,151,913.37
1 至 2 年	11,469,974.20	12,158,033.89
2 至 3 年	1,795,702.17	3,942,453.14
3 年以上	780,112.47	830,112.47
小计	217,882,445.45	207,082,512.87
减：坏账准备	14,986,746.06	12,880,535.19
合计	202,895,699.39	194,201,977.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,373,052.43	0.63	1,373,052.43	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	216,509,393.02	99.37	13,613,693.63	6.29	202,895,699.39	207,082,512.87	100.00	12,880,535.19	6.22	194,201,977.68
其中：账龄组合	183,940,545.12	84.42	13,613,693.63	7.40	170,326,851.49	145,566,319.14	70.29	12,880,535.19	8.85	132,685,783.95
合并关联方	32,568,847.90	14.95			32,568,847.90	61,516,193.73	29.71			61,516,193.73
合计	217,882,445.45	100.00	14,986,746.06	6.88	202,895,699.39	207,082,512.87	100.00	12,880,535.19	6.22	194,201,977.68

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面 余额	坏账 准备
Magticom Ltd	1,373,052.43	1,373,052.43	100.00	对方逾期回款，预计无法收回		
合计	1,373,052.43	1,373,052.43				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	169,894,756.28	8,494,737.81	5.00
1 至 2 年	11,469,974.20	3,440,992.26	30.00
2 至 3 年	1,795,702.17	897,851.09	50.00
3 年以上	780,112.47	780,112.47	100.00
合计	183,940,545.12	13,613,693.63	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	12,880,535.19	733,158.44				13,613,693.63
单项计提		1,373,052.43				1,373,052.43
合计	12,880,535.19	2,106,210.87				14,986,746.06

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国移动通信集团终端	121,649,849.93	34,968,303.72	156,618,153.65	61.94	7,830,907.69

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
有限公司					
天翼电信终端有限公司	18,601,986.00		18,601,986.00	7.36	930,099.30
吉视传媒股份有限公司	6,815,339.00		6,815,339.00	2.70	2,044,601.70
北京格林伟迪科技股份有限公司	6,615,980.00		6,615,980.00	2.62	330,799.00
四川贝能达交通设备有限公司	3,710,000.00		3,710,000.00	1.47	185,500.00
合计	157,393,154.93	34,968,303.72	192,361,458.65	76.09	11,321,907.69

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,730,526.67	2,603,740.41
合计	2,730,526.67	2,603,740.41

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,740,245.27	1,440,406.46
1 至 2 年	32,375.54	149,484.52
2 至 3 年	32,184.00	712,940.85
3 年以上	1,361,837.32	686,673.97
小计	3,166,642.13	2,989,505.80
减：坏账准备	436,115.46	385,765.39
合计	2,730,526.67	2,603,740.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,166,642.13	100.00	436,115.46	13.77	2,730,526.67	2,989,505.80	100.00	385,765.39	12.90	2,603,740.41
其中：账龄组合	305,025.84	9.63	304,222.14	99.74	803.70	304,616.84	10.19	251,520.94	82.57	53,095.90
押金、备用金、退税	2,637,866.33	83.30	131,893.32	5.00	2,505,973.01	2,684,888.96	89.81	134,244.45	5.00	2,550,644.51
合并关联方	223,749.96	7.08			223,749.96					
合计	3,166,642.13	100.00	436,115.46	13.77	2,730,526.67	2,989,505.80	100.00	385,765.39	12.90	2,603,740.41

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	846.00	42.30	5.00
3 年以上	304,179.84	304,179.84	100.00
合计	305,025.84	304,222.14	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	385,765.39			385,765.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,350.07			50,350.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	436,115.46			436,115.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,989,505.80			2,989,505.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	74,567,845.24			74,567,845.24

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	74,390,708.91			74,390,708.91
其他变动				
期末余额	3,166,642.13			3,166,642.13

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	251,520.94	52,701.20				304,222.14
押金、备用金等组合	134,244.45		2,351.13			131,893.32
合计	385,765.39	52,701.20	2,351.13			436,115.46

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、备用金、保证金	2,637,866.33	2,684,888.96
往来款及其他	305,025.84	304,616.84
合并关联方	223,749.96	
合计	3,166,642.13	2,989,505.80

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中移（杭州）信息技术有限公司	押金	500,000.00	3 年以上	15.79	25,000.00
广东朝歌智慧互联科技有限公司	往来款	223,749.96	1 年以内	7.07	
深圳市锐达视科技有限公司	往来款	222,700.78	3 年以上	7.03	222,700.78
中移电子商务有限公司	保证金	199,000.00	1 年以内	6.28	9,950.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东中电亿科电子器材有限公司	押金	164,007.48	3 年以上	5.18	8,200.37
合计		1,309,458.22		41.35	265,851.15

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	72,721,511.20		72,721,511.20	72,721,511.20		72,721,511.20
合计	72,721,511.20		72,721,511.20	72,721,511.20		72,721,511.20

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京朝歌智慧互联科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
Sunnovo International Limited	8,765.20						8,765.20	
深圳市朝歌视界科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
Sunnovo, Inc	9,712,746.00						9,712,746.00	
广东朝歌智慧互联科技有限公司	53,000,000.00						53,000,000.00	
合计	72,721,511.20						72,721,511.20	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	594,457,397.76	496,956,929.76	871,907,290.39	763,597,478.87
其他业务	33,605,151.60	30,794,171.10	10,339,597.05	6,276,071.32
合计	628,062,549.36	527,751,100.86	882,246,887.44	769,873,550.19

营业收入按业务类型划分明细::

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	594,457,397.76	496,956,929.76	871,907,290.39	763,597,478.87
其中：智慧家庭终端	539,626,830.81	463,222,421.75	839,031,425.64	741,851,376.13
行业智能终端及应用解决方案	54,830,566.95	33,734,508.01	32,875,864.75	21,746,102.74
其他业务收入	33,605,151.60	30,794,171.10	10,339,597.05	6,276,071.32
合计	628,062,549.36	527,751,100.86	882,246,887.44	769,873,550.19

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		2,920.12
交易性金融负债-美元掉期交易到期赎回		1,703,450.00
合计		1,706,370.12

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,378,436.98	
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	3,061,421.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-321,105.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	210,334.00	
小计	1,572,213.19	
所得税影响额	235,831.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,336,381.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.75	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.22	0.22

(三) 其他

无。

北京朝歌数码科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	26,498,336.50	26,465,327.47	20,623,010.92	20,584,040.43
未分配利润	124,157,825.71	124,124,816.68	81,091,238.92	81,052,268.43
所得税费用	-4,787,361.46	-4,793,322.92	1,925,029.30	1,963,999.79
营业收入	1,394,310,810.08	1,384,938,536.35		
营业成本	1,175,142,449.47	1,165,770,175.74		

(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

会计政策变更：

根据财政部《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 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”，其中递延所得税资产对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额为 234,644.13 元，递延所得税负债对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额为 267,653.16 元，对留存收益影响金额为-33,009.03 元。

会计差错更正：

一、更正概述

2024 年 4 月 19 日，本公司第五届董事会第二次定期会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行调整，具体更正事项如下：

经本公司对前期财务报表进行复核，并根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对公司收入确认原则和具体方法进一步梳理，公司在芯片贸易收入中，部分交易承担的是代理人角色，应按照净额法确认和列报收入，相应调整营业收入、营业成本。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

（一）公司对更正事项的性质及原因的说明

本公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

1. 会计判断存在差异

具体为：公司芯片贸易业务收入，2022 年确认收入金额 6,249.99 万元，结转成本 5,913.31 万元，基于谨慎性原则，根据《监管规则适用指引——会计类第 1 号》“企业向客户销售商品或提供劳务涉及其他方参与其中时，应当根据合同条款和交易实质，判断其身份是主要责任人还是代理人。主要责任人应当按照已收或应收的对价总额确认收入，代

理人应当按照预期有权收取的佣金或手续费（即净额）等确认收入”的相关规定，审慎判断公司在执行 2022 年芯片贸易过程中存在芯片代理采购业务，未承担主要责任和风险，综合研判公司不是主要责任人，将其收入确认方式由“总额法”调整为“净额法”。按照净额法，2022 年公司芯片贸易业务收入和成本分别调减 937.23 万元，调整后的芯片贸易收入和成本分别为 5,312.76 万元和 4,976.08 万元，公司依此对 2022 年度已披露的财务信息进行更正。

（二）更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1. 合并财务报表

（1）合并利润表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业收入	1,394,310,810.08	-9,372,273.73	1,384,938,536.35	-0.67%
营业成本	1,175,142,449.47	-9,372,273.73	1,165,770,175.74	-0.80%

2. 母公司财务报表

本公司对上述前期会计差错进行更正对母公司财务报表无影响，无需追溯重述。

3. 主要财务指标

本公司对上述前期会计差错进行更正对主要财务指标无影响。

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	-1,378,436.98
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,061,421.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-321,105.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	210,334.00
非经常性损益合计	1,572,213.19
减：所得税影响数	235,831.98
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,336,381.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用