



动力未来

NEEQ: 839032

北京动力未来科技股份有限公司

Beijing Power Future Technology Co., Ltd

年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林海音、主管会计工作负责人孙宁及会计机构负责人（会计主管人员）孙宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告存在未按要求进行披露的事项，基于商业秘密考虑未披露前五名客户、供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况	134

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
	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	北京市海淀区知春路 76 号京东科技大厦 3 层公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、母公司、动力未来	指	北京动力未来科技股份有限公司
安全科技	指	爱国者安全科技（北京）有限公司，系动力未来全资子公司
青米科技	指	青米（北京）科技有限公司，动力未来全资子公司
突破技术	指	天津突破电气技术有限公司，系动力未来全资子公司
维朋科技	指	北京维朋科技有限公司，系动力未来全资子公司
美国子公司	指	TP Future Inc.，系动力未来全资子公司
钛灵科技	指	深圳钛灵科技有限公司，系动力未来参股公司
董事会	指	北京动力未来科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京动力未来科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京动力未来科技股份有限公司股东大会
三会	指	北京动力未来科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
本报告	指	北京动力未来科技股份有限公司 2023 年年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
君合、律师	指	北京市君合律师事务所
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
拓普高新	指	北京拓普高新投资中心（有限合伙），系动力未来控股股东
金星投资	指	天津金星创业投资有限公司，系动力未来股东
苏州顺为	指	苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业（有限合伙），系动力未来股东
北京创米	指	北京创米科技发展有限公司，系动力未来股东
新越成长	指	北京新越成长投资中心（有限合伙），系动力未来股东
鼎新成长	指	北京鼎新成长创业投资中心（有限合伙），系动力未来股东
共青城新越	指	共青城新越创业投资合伙企业（有限合伙），系动力未来股东
芯芯向荣	指	北京芯芯向荣管理咨询中心（有限合伙），系动力未来股东
小米科技	指	小米科技有限责任公司，系动力未来关联方
小米通讯	指	小米通讯技术有限公司，系动力未来关联方
小米有品	指	小米有品科技有限公司，系动力未来关联方
小米之家	指	小米之家科技有限公司，系动力未来关联方
小米移动	指	北京小米移动软件有限公司，系动力未来关联方
有品信息	指	有品信息科技有限公司，系动力未来关联方
突破电气	指	北京突破电气有限公司，系动力未来关联方
突破天津	指	突破电气（天津）有限公司，系动力未来关联方
高成长	指	北京高成长创业投资管理有限公司，系动力未来关联方
SSD	指	固态硬盘（Solid State Disk），区别于机械磁盘，用固态电子存储芯片阵列而制成的硬盘，一般包括控制器（Controller）和存储器（Flash 及 DRAM），存储单元负责存储数据，控制单元承担数据的读取、写入
PSSD	指	移动固态硬盘

NAND	指	一般指 Nand Flash
Flash	指	快闪存储器（Flash Memory），是一种非易失性（即断电后存储信息不会丢失）半导体存储芯片，具备反复读取、擦除、写入的技术属性，属于存储器中的大类产品
NAND Flash	指	数据型闪存芯片，一种非易失闪存技术及基于该技术的产品
DRAM	指	动态随机存取存储器（Dynamic Random Access Memory），RAM 的一种，每隔一段时间要刷新充电一次以维持内部的数据，故称“动态”
CFM	指	chinaflashmarket 中国闪存市场，存储的专业媒体
SM2320	指	慧荣出产的一颗主控型号，支持速度 2000MB/s，用来做 PSSD 产品
PCIe3.0、PCIe4.0	指	PCI-Express(peripheral component interconnect express) 是一种高速串行计算机扩展总线标准，PCIe3.0、PCIe4.0 是 PCIe 的一个版本，主要表现在速度不同
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	北京动力未来科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Power Future Technology Co., Ltd		
法定代表人	林海音	成立时间	2002 年 9 月 17 日
控股股东	控股股东为北京拓普高新投资中心（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林海音，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机-C3913 计算机外围设备制造		
主要产品与服务项目	主要产品为 U 盘、移动硬盘、SSD、PSSD 和其他存储类电子产品，及电源转换器、充电器、数据线等供电产品		
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	动力未来	证券代码	839032
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日	分层情况	创新层
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）	27,271,700
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼 010-56052428		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙宁	联系地址	北京市海淀区知春路 76 号京东科技大厦 3 层
电话	010-68211801	电子邮箱	sunning@chingmi.com
传真	010-68211801		
公司办公地址	北京市海淀区知春路 76 号 京东科技大厦 3 层	邮政编码	100098
公司网址	www.chingmi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108742627179M		
注册地址	北京市市辖区海淀区莲花池西里 26 号院 1 号楼二层 201		
注册资本（元）	27,271,700.00	注册情况报告期内是否变更	否

公司于 2024 年 2 月 23 日召开了 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于北京动力未来科技股份有限公司变更注册地址并修订公司章程相关条款的议案》，具体详见公司于 2024 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-008），公司注册地址变更为北京市海淀区知春路 76 号（写字楼）1 号楼 4 层 1-7， 并于 2024 年 3 月 15 日领取换发的营业执照。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式：

公司所处行业为 C-制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3913 计算机外围设备制造。公司的主营业务为存储产品及供电产品的研发设计、制造与销售，报告期内公司的主要产品为 U 盘、移动硬盘、SSD、PSSD 和其他存储类电子产品，及电源转换器、充电器、数据线等供电产品。

存储产品方面：

本公司是处于存储产品制造行业中的产品设计及生产制造商，拥有自己的产品技术研发团队及多项存储核心技术，其中拥有 42 项专利，其中发明专利 9 项，包括云存储、加密存储、自毁式存储等，并已建立一套符合公司现阶段经营情况的经营管理模式及管理制度，能保证公司在新产品研发、拓展销售渠道等方面有效运作。公司拥有完善的供应链体系和多元的销售渠道：（1）线上电商渠道，如：京东、拼多多、抖音、有品等；（2）线下经销商渠道等，为线上、线下和特定行业客户提供高质量的存储产品。公司通过分销加直销的销售模式开拓业务，收入来源为公司自有产品的销售收入。

供电产品方面：

本公司是供电产品的设计及生产制造商，子公司青米科技是国家级高新技术企业，经过多年的积累拥有 138 项专利，其中发明专利 3 项。在研发模式上，公司以市场需求为导向，对现有产品、工艺进行不断改进，寻找新方案、新技术，以使产品在适应市场需求的同时，不断增加竞争力。公司供电产品的主要客户是小米通讯，公司与其签署年度框架协议，以“成本+约定利润”的价格销售给小米通讯。另外，公司自有品牌的供电产品通过线上、线下渠道实现产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司在董事会的领导下，公司管理层围绕公司长期发展战略制定了年度经营计划，并按年度计划稳步推进各项业务工作，力争使公司在产品研发、生产销售等各环节平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入 584,337,964.09 元，比去年同期上涨 11.81%，毛利率 16.52%，比去年同期下降 2.67 个百分点，归属于挂牌公司股东的净利润 16,104,491.75 元，比去年同期下降 33.40%；截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 312,825,200.72 元，比上年期末上涨 6.83%，归属于挂牌公司股东的净资产 203,242,691.83 元，比上年期末上涨 1.22%，资产负债率 35.03%，比上年期末上涨 3.61 个百分点。

存储产品方面：

公司在不断优化销售渠道的同时，根据市场变化趋势适时调整产品结构，并在深圳建立了产品实验室，配备了专职的研发人员和研发设备，创建自有产品的各项检验、测试流程和标准，通过对原材料、成品的自主检测，推动公司技术研发能力和产品品质的提升。

供电产品方面：

电源转换器业务作为公司的重要组成部分，公司始终坚持围绕用户需求进行场景化个性化创新，为用户提供不同场景需求的电连接产品，充分发挥公司在产品研发、供应链方面的优势，力争为消费者提供优质、可靠、安全的产品。

报告期内，供电产品执行了新的国家标准，具体如下：

1、GB/T 2099.3-2022《家用和类似用途插头插座第 2-5 部分:转换器的特殊要求》标准已于 2022 年

10月12日发布，并于2023年5月1日实施。

2、GB 4943.1-2022《音视频、信息技术和通信技术设备第1部分:安全要求》标准已于2022年7月19日发布，并于2023年8月1日实施。

3、GB 17625.1-2022《电磁兼容限值第1部分：谐波电流发射限值》标准已于2022年12月29日发布，并于2024年7月1日实施。

公司积极响应产品标准转换工作，2023年已全部完成上述产品的标准转换，为消费者提供更多、更好的供电产品及服务。

(二) 行业情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》和《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司所属行业为“C-制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3913 计算机外围设备制造”。投资型行业分类为：“17 信息技术-1711 技术硬件 与设备-171110 电脑与外围设备 17111011 电脑存储与外围设备”。

半导体存储器作为电子系统的基本组成部分，是现代信息产业应用最为广泛的电子器件之一。近年来，在集成电路产业政策和国家集成电路基金等市场资本的扶持推动下，中国在DRAM与NAND Flash两大存储核心领域均取得关键技术突破，依托中国市场广阔需求，市场份额取得实质进展，但是国产品圆在技术实力和市场规模方面与国际存储原厂仍有显著差距。

随着信息化时代的发展，存储芯片行业得到了国家政策的大力支持。

首先，国家发布了《制造业可靠性提升实施意见》、《国务院关于印发“十四五”数字经济发展规划的通知》以及《“十四五”国家信息化规划》等文件，强调了半导体存储器作为信息存储的载体，其稳定性与安全性对国家的信息安全有着举足轻重的意义。这些政策促进了半导体存储器行业的发展，增强了企业的自主研发能力，提高了国内半导体存储器企业的整体竞争力。

其次，工业和信息化部发布了《新产业标准化领航工程实施方案(2023-2035年)》，该方案提到了全面推进新兴产业标准体系建设，研制集成电路材料、专用设备与零部件等标准，制修订设计工具、接口规范、封装测试等标准，研制新型存储、处理器等高端芯片标准，开展人工智能芯片、车用芯片、消费电子用芯片等应用标准研究。

此外，集成电路在电子信息产业的地位促使国家近二十年来不断出台政策鼓励行业发展。其中，最直接的政策是2011年《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》，明确了对IC设计和软件企业实施所得税“两免三减半”优惠政策，该政策一直延续至今。

地方政府也纷纷响应中央号召，根据该区域的产业发展优势及特色，制定了有关存储芯片等相关新材料产业的行动计划、发展意见或示范指导目录等。

公司在移动存储消费市场中经过多年的充分发展，产品形态包括U盘、存储卡、移动固态硬盘等移动存储产品，及固态硬盘等装机用内置存储产品。

子公司安全科技依托成熟的产品研发和生产能力，首先满足消费电子领域产品和服务需求，通过技术和产能的不断提升，逐步扩展现有技术品类和全新品类产品，同时拓展销售渠道，满足更多领域客户需求，例如通讯设备、移动终端等工业领域。同时，存储行业链条由上到下虽然冗长但关系紧密，对供应链的管理要求很高，公司经过长期的摸索、学习、实践和积累，形成了相对稳定的供应闭环，在变化莫测的市场中能够相对平稳的获得存储芯片和主控芯片的供应，为公司取得良好业绩提供了保障。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、子公司突破技术于 2021 年 3 月被天津市工业和信息化局认定为天津市“专精特新”中小企业。</p> <p>2、子公司青米科技于 2022 年 11 月被北京市科委、市财政局、市税务局认定为国家级高新技术企业。</p> <p>2023 年 4 月被北京市科学技术委员会认定为科技型中小企业。</p> <p>2023 年 4 月被北京市中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业。</p> <p>3、子公司安全科技于 2023 年 12 月被北京市中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业。</p> <p>4、子公司维朋科技于 2023 年 9 月被北京市中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	584,337,964.09	522,609,710.15	11.81%
毛利率%	16.52%	19.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,104,491.75	24,179,544.12	-33.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,605,243.32	24,905,054.58	-45.37%
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)	7.98%	12.30%	-
加权平均净资产收益率% (依归属属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.74%	12.67%	-
基本每股收益	0.59	0.89	-33.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	312,825,200.72	292,816,064.96	6.83%
负债总计	109,582,508.89	92,014,230.70	19.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,242,691.83	200,801,834.26	1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.45	7.36	1.22%
资产负债率% (母公司)	1.44%	0.31%	-
资产负债率% (合并)	35.03%	31.42%	-
流动比率	2.77	2.92	-

利息保障倍数	0.00	445.20	-
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	-5,613,621.65	95,447,098.14	-105.88%
应收账款周转率	9.49	7.85	-
存货周转率	6.07	4.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.83%	-7.49%	-
营业收入增长率%	11.81%	-18.46%	-
净利润增长率%	-33.40%	4.98%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	105,435,381.99	33.70%	156,931,494.34	53.59%	-32.81%
应收票据					
应收账款	52,019,255.90	16.63%	49,441,649.90	16.88%	5.21%
交易性金融资产	24,107,500.79	7.71%	0.00	0.00%	100.00%
预付账款	1,214,742.60	0.39%	2,473,999.02	0.84%	-50.90%
其他应收款	1,827,649.82	0.58%	1,254,534.26	0.43%	45.68%
存货	98,691,375.50	31.55%	54,342,369.36	18.56%	81.61%
固定资产	5,873,092.16	1.88%	12,039,311.69	4.11%	-51.22%
使用权资产	9,401,358.43	3.01%	4,685,533.48	1.60%	100.65%
递延所得税资产	6,794,093.35	2.17%	5,954,657.68	2.03%	14.10%
其他非流动资产	15,000.00	0.00%	697,298.60	0.24%	-97.85%
应付账款	74,497,771.61	23.81%	64,368,830.41	21.98%	15.74%
合同负债	1,928,390.88	0.62%	182,856.56	0.06%	954.59%
应交税费	11,388,216.15	3.64%	12,445,959.22	4.25%	-8.50%
其他应付款	4,194,845.73	1.34%	2,622,181.80	0.90%	59.98%
其他流动负债	250,408.71	0.08%	23,771.35	0.01%	953.41%
租赁负债	6,357,208.41	2.03%	1,315,762.29	0.45%	383.16%
递延所得税负债	687,841.48	0.22%	8,456.98	0.00%	8,033.42%

项目重大变动原因：

货币资金本期余额为 105,435,381.99 元，较上年同期下降 32.81%，主要原因为：1、购买商品支付的现金大幅增加。2、报告期内增加对外投资：深圳市时创意电子股份有限公司 2,000 万元，钛灵科技 300 万元。

交易性金融资产本期余额为 24,107,500.79 元，较上年同期上涨 100.00%，主要原因为：报告期内投资深圳市时创意电子股份有限公司 2,000 万元及其公允价值变动。

预付账款本期余额为 1,214,742.60 元，较上年同期下降 50.90%，主要原因为：上年年末预付的房租本期转为使用权资产。

其他应收款本期余额为 1,827,649.82 元，较上年同期上涨 45.68%，主要原因为：报告期内保证金押金增加。

存货本期余额为 98,691,375.50 元，较上年同期上涨 81.61%，主要原因为：年底备货增加较多。

固定资产本期余额为 5,873,092.16 元，较上年同期下降 51.22%，主要原因为：供电产品生产中使用的模具因产品迭代较快，预计原有产品未来销售规模大幅减少，计提固定资产减值准备 6,681,848.64 元。使用权资产余额为 9,401,358.43 元，较上年同期上涨 100.65%，主要原因为：报告期内原有租赁合同解约，重新签订租赁合同所致。

其他非流动资产本期余额为 15,000.00 元，较上年同期下降 97.85%，主要原因为：预付模具款款项较上年减少。

合同负债本期余额为 1,928,390.88 元，较上年同期上涨 954.59%，主要原因为：报告期末预收款项增加。其他应付款本期余额为 4,194,845.73 元，较上年同期上涨 59.98%，主要原因为：报告期末质保金增加。租赁负债本期余额为 6,357,208.41 元，较上年同期上涨 383.16%，主要原因为：报告期内原有租赁合同解约，重新签订租赁合同所致。

其他流动负债本期余额为 250,408.71 元，较上年同期上涨 953.41%，主要原因为：待转销项税额重分类至其他流动负债增加。

递延所得税负债本期余额为 687,841.48 元，较上年同期上涨 8,033.42%，主要原因为：本公司持有深圳市时创意电子股份有限公司股权的权益工具投资期末公允价值变动及所购买的银行理财产品期末公允价值变动所致。

(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	584,337,964.09	-	522,609,710.15	-	11.81%
营业成本	487,793,595.70	83.48%	422,298,576.05	80.81%	15.51%
毛利率%	16.52%	-	19.19%	-	-
税金及附加	1,297,706.32	0.22%	2,826,415.77	0.54%	-54.09%
销售费用	33,883,057.85	5.80%	26,165,658.89	5.01%	29.49%
管理费用	23,716,627.25	4.06%	16,929,968.16	3.24%	40.09%
研发费用	12,526,828.00	2.14%	12,517,409.00	2.40%	0.08%
财务费用	-214,896.09	-0.04%	-17,294.48	0.00%	-1,142.57%
信用减值损失	-264,983.95	-0.05%	-2,715,929.33	-0.52%	-90.24%
资产减值损失	-8,619,585.29	-1.48%	-6,464,165.78	-1.24%	33.34%
其他收益	469,678.33	0.08%	873,686.81	0.17%	-46.24%
投资收益	832,071.07	0.14%	1,100,961.02	0.21%	-24.42%
资产处置收益	618,265.57	0.11%	-264,206.40	-0.05%	334.01%
营业利润	21,061,354.38	3.60%	34,419,323.08	6.59%	-38.81%
营业外收入	389,893.91	0.07%	550,075.42	0.11%	-29.12%

营业外支出	42,499.87	0.01%	2,764,292.03	0.53%	-98.46%
所得税费用	5,304,256.67	0.91%	8,025,562.35	1.54%	-33.91%
净利润	16,104,491.75	2.76%	24,179,544.12	4.63%	-33.40%

项目重大变动原因：

税金及附加本期金额为 1,297,706.32 元，较上年同期下降 54.09%，主要原因为：报告期内毛利率下降及期末库存增加，导致应交流转税较上期减少。

管理费用本期金额为 23,716,627.25 元，较上年同期上涨 40.09%，主要原因为：报告期内职工薪酬增加、存货处置损失增加。

财务费用本期金额为 -214,896.09 元，较上年同期下降 1142.57%，主要原因为：报告期内公司加强资金管理，本期存款利息收入增加。

信用减值损失本期金额为 -264,983.95 元，较上年同期下降 90.24%，主要原因为：上年同期应收账款单项计提预期信用损失 1,662,801.11 元，本年无单项计提预期信用损失。

资产减值损失本期金额为 -8,619,585.29 元，较上年同期上涨 33.34%，主要原因为：供电产品生产中使用的模具因产品预计销量下降计提的固定资产减值损失增加所致。

其他收益本期金额为 469,678.33 元，较上年同期下降 46.24%，主要原因为：报告期内较上期政府补助减少所致。

资产处置收益本期金额为 618,265.57 元，较上年同期上涨 334.01%，主要原因为：报告期内处置非流动资产产生的收益较上年同期增加。

营业外支出本期金额为 42,499.87 元，较上年同期下降 98.46%，主要原因为：上年供电产品生产中使用的模具因标准转换产生的固定资产报废损失 2,603,096.56 元。

所得税费用本期金额为 5,304,256.67 元，较上年同期下降 33.91%，主要原因为：报告期内当期所得税费用较上期减少。

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	584,337,964.09	522,609,710.15	11.81%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	487,793,595.70	422,298,576.05	15.51%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
存储产品	473,746,639.84	396,237,473.09	16.36%	36.64%	43.71%	-20.12%
供电产品	103,303,224.93	85,355,443.98	16.41%	-38.21%	-38.29%	0.67%
其他	7,288,099.32	5,200,678.63	28.64%	-16.43%	-21.78%	20.54%
合计	584,337,964.09	487,793,595.70	16.52%	11.81%	15.51%	-13.91%

按地区分类分析：适用 不适用**收入构成变动的原因：**

报告期内存储产品营业收入、营业成本上涨 36.64%、43.71%，主要原因为：（1）公司增加市场销售推广投入，主要产品 SSD 的销售规模较上年同期大幅增加。（2）SSD 产品销售毛利率低于存储产品平均水平，致使营业成本增长幅度高于营业收入增长幅度。

报告期内供电产品营业收入、营业成本下降 38.21%、38.29%，主要原因为：（1）延长线插座、电源转换器产品销售规模下降。（2）本期公司基本停止移动电源类产品的销售。

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	A	240,671,540.15	41.19%	否
2	小米通讯技术有限公司	90,851,649.84	15.55%	是
3	C	61,384,090.80	10.50%	否
4	B	40,324,302.73	6.90%	否
5	F	20,359,141.43	3.48%	否
合计		453,590,724.95	77.62%	-

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	丁	130,497,064.60	24.61%	否
2	戊	66,140,575.73	12.47%	否
3	壬	51,659,623.59	9.74%	否
4	己	44,220,560.06	8.34%	否
5	癸	36,458,917.65	6.88%	否
合计		328,976,741.63	62.04%	-

注：供应商戊中含其子公司的采购金额。

(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	-5,613,621.65	95,447,098.14	-105.88%
投资活动产生的现金流量净额	-28,547,685.73	-5,527,321.28	-416.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,382,438.49	-29,203,877.95	40.48%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-5,613,621.65 元，与上年同期相较下降 105.88%，主要原因为：报告期内销售商品收到的现金较上期增加 57,116,347.83 元，购买商品支付的现金较上期增加

153,678,044.20 元。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-28,547,685.73 元，与上年同期相较下降 416.48%，主要原因为：报告期内投资深圳市时创意电子股份有限公司 2,000 万元，钛灵科技 300 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-17,382,438.49 元，与上年同期相较上涨 40.48%，主要原因为：上年同期偿还了银行借款 10,992,210.32 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
安全科技	控股子公司	研发、设计、销售存储类电子产品等	50,000,000.00	155,809,382.91	93,834,660.24	486,317,366.80	18,801,302.60
青米科技	控股子公司	研发、设计、销售插线板产品等	5,000,000.00	73,173,752.38	38,308,461.74	92,977,587.41	-2,916,125.19
突破技术	控股子公司	生产、销售部分插线板	20,000,000.00	32,043,053.77	23,023,386.45	44,684,683.59	-1,273,788.04
维朋科	控股子	新零售、自动	7,500,000.00	8,474,157.76	8,158,835.44	868,040.51	317,127.26

技 术 公 司	售货 机销 售产 品						
美 国 子 公 司	控 股 子 公 司	海外 销售	2,000,000.00 美元	8,060,411.57	5,173,605.04	0.00	-1,171,492.60

主要参股公司业务分析适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
钛灵科技	影像算法服务	寻求战略发展机会，取得投资收益

报告期内取得和处置子公司的情况适用 不适用**(二) 理财产品投资情况**适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财适用 不适用**(三) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,526,828.00	12,517,409.00
研发支出占营业收入的比例%	2.14%	2.40%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	27	24
研发人员合计	28	26
研发人员占员工总量的比例%	19.72%	21.85%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	180	168
公司拥有的发明专利数量	12	12

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入的确认
2. 应收账款预期信用损失计提

(一) 营业收入确认事项

1. 事项描述

本年度动力未来与营业收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(三十四) 及附注六、注释 28。

动力未来 2023 年度营业收入 58,433.80 万元，绝大部分来源于销售商品收入。营业收入是动力未来的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价动力未来的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 结合动力未来产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- (4) 对重要客户的交易额及应收账款期末余额进行函证；
- (5) 根据动力未来业务类型及其收入确认时点，选取了重要客户实施实质性测试程序，将会计凭证与销售合同、签收单、对账单、销售发票、银行收款单等支持性证据进行核对，检查是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入进行截止测试；
- (7) 评价管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层在营业收入确认方面不存在重大错报风险。

(二) 应收账款预期信用损失计提事项

1. 事项描述

本年度动力未来应收账款预期信用损失计提政策及应收账款账面金额信息请参阅附注四、(十三) 及附注六、注释 3。

动力未来 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 6,306.86 万元，坏账准备余额 1,104.94 万元。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款预期信用损失计提所实施的重要审计程序主要有：

- (1) 了解和评估管理层对应收账款管理内部控制制度的设计，并测试关键控制执行的有效性；
- (2) 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与应收账款预期信用损失率对照表的合理性；
- (3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- (4) 获取销售合同、签收单、对账单、销售发票、银行收款单等结算资料与应收账款账面记录

进行核对，检查应收账款是否存在；

(5) 复核应收账款预期信用损失的计提过程。对于在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失充分证据的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的过程，评价其提供的客观证据；对于按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，分析其信用风险特征并复核账龄划分的准确性，评价应收账款预期信用损失计提是否恰当；

(6) 比较当期及前期应收账款预期信用损失的计提数及实际发生数，结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款预期信用损失计提的合理性；

(7) 评价管理层对应收账款财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层对应收账款预期信用损失计提的会计处理是适当的。

七、企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司继续致力于向消费者提供高品质、高质量、高性价比的供电及存储类电子产品；公司同时注重保护员工的合法权益，提升员工满意度，维护企业与员工之间的和谐氛围；树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，积极履行企业纳税责任，依法纳税。公司追求与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

1、公司高度重视安全生产。已建立安全生产标准工作流程，把安全管理作为重要工作，定期进行安全培训，同时日常做好安全巡查，消除安全隐患。公司的安全生产始终得到有关部门认可。

2、公司严格遵守并贯彻《劳动法》等法律法规，依法进行劳动合同的履行、变更、解除与终止；对员工开展定期专业技能培训，有效增强员工个人专业水平。公司注重生产经营场所的环境清洁，投入人力、物力，为员工提供安全、清洁的工作环境；公司每年度为在岗员工提供健康体检，关心员工的身体健康。

3、公司重视企业诚信建设、保护债权人权益。公司依法纳税，履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任；与银行、供应商等建立了长期、稳定的合作关系，并保持良好沟通，避免借款逾期、拖欠供应商货款等情况出现，充分保障债权人、供应商的合法权益。

八、未来展望

是否自愿披露

是 否

九、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	公司所处的存储行业处于激烈的市场竞争状态，主控技术和Flash制程不断迭代，国产原厂受国际原厂关注。公司原有的小米插线板业务受到市场强烈关注，同行业其他公司相继推出新的智能插线板产品，导致行业竞争加剧。若公司不能在激烈的市场竞争中保持现有市场及继续开拓新市场，将对公司的生产

	经营造成一定程度的不利影响。
销售渠道集中的风险	<p>公司不断加强对产品及销售渠道的拓展，产品销售渠道单一的情况得到较大改善，通过北京京东世纪贸易有限公司（以下简称“京东”）销售自有品牌存储产品、插线板产品等的收入占营业收入的比例为 40%左右。</p> <p>公司销售小米通讯及小米有品的插线板产品、数据线及其他商品在报告期内销售总收入中占比降低到 15.55%。预计未来小米通讯及京东仍将为公司的重要客户。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品成本中原材料占比较大，存储产品的原材料主要为主控和 Flash 集成电路板和封装颗粒，属于资本密集型和技术密集型的高壁垒行业，资本投入大，技术门槛高，规模效应明显。且该行业受自然灾害、重大事故、国际贸易环境等影响，主要原材料供应波动较大。供电产品的主要原材料包括电路板、塑料外壳、铜带、开关及电源插头线等，原材料的价格波动直接影响公司产品成本。为控制公司产品质量，公司对主要产品的重要原材料自行采购或以指定供应商形式对原材料价格及质量进行控制、管理。</p>
关联方合作的风险	<p>报告期内小米通讯及有品信息是公司最主要的合作伙伴，亦为公司关联方。公司与有品信息签订了《有品平台服务协议》及其《补充协议》，与小米通讯签订了《业务合作协议》、《保密协议》、《售后服务框架协议》、《质量框架协议》等一系列合作协议，与小米通讯的合作为公司提供了良好的发展基础。虽然公司预计未来几年都将与有品信息及小米通讯保持紧密的合作关系，且除小米品牌产品外，公司还拥有自主品牌“aigo”、“青米”、“突破”产品，但如果公司与小米通讯的合作关系发生变化，将对公司的生产经营带来一定不利影响。</p>
业务拓展的风险	<p>报告期内，维朋科技的线下网络销售业绩不佳，已陆续撤出市场。同时，美国子公司 TP Future Inc.原计划的境外北美市场拓展进展缓慢。若未来维朋科技及公司美国子公司无法给公司带来较好的利润回报，则公司的前期投入可能发生损失，存在业务拓展的风险。</p>
部分应收账款无法及时回收的风险	<p>报告期末，公司应收账款的账面价值为 5,201.93 万元，占期末资产总额的比例为 16.63%，应收账款余额较大。如果宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化，个别主要客户经营状况发生困难，公司存在部分应收账款不能够及时回收的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,431,369.81	5.13%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	10,431,369.81	5.13%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

2022-035	原告/申请人	合同纠纷	否	1,143,758.78	否	已开庭
2022-034	原告/申请人	合同纠纷	否	9,287,611.03	否	已开庭

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、青米科技（公司全资子公司）诉苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称“苏宁易购采购中心”）一案：

2020年5月，原告青米科技与被告苏宁易购采购中心签署《业务合作主合同》以及一系列附属的合作协议。双方就原告为被告供应货物，由被告在苏宁易购、天猫苏宁易购官方旗舰店及苏宁实体自营等渠道经销事宜开展合作。双方约定由原告按被告的要求直接向被告客户发货，双方结算周期为滚动账期30天，到期被告向原告支付货款。合同签署后，被告为原告在其供应商平台（SOP.SUNING.COM）开通账户，作为原告接收订单、结算清单、对账等活动的管理账户。在合作中双方又通过被告的供应商平台续签了合同，合同期限至2022年8月31日。双方在合作过程中，被告违约迟延向原告支付应结货款。且被告以电子商业承兑汇票支付的35万元货款在汇票到期后，被告又拒绝兑付。经原告多次沟通催告后，被告仍拖欠原告货款1,143,758.78元未支付。为维护原告合法权益，根据合同约定以及法律规定，青米科技于2022年4月27日向江苏省南京市中级人民法院提出诉讼，恳请判决支持原的诉讼请求：

- (1) 判令被告向原告支付的货款1,143,758.78元。
- (2) 判令诉讼费用由被告承担。

青米科技于2022年4月29日收到江苏省南京市中级人民法院《受理案件通知书》(2022)苏01民初1613号，本案于2023年11月15日、2023年11月23日公开开庭进行了审理，报告期末，尚未收到一审判决。

2、安全科技（公司全资子公司）诉苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称“苏宁易购采购中心”）一案：

2020年7月，原告安全科技与被告苏宁易购采购中心签署《业务合作主合同》、《商务政策合同（经销）》和《厂送厂装协议》等一系列合作协议。双方就原告为被告供应货物，由被告在苏宁易购、天猫苏宁易购官方旗舰店及苏宁实体自营等渠道经销事宜开展合作。双方约定由原告按被告的要求直接向被告客户发货，双方结算周期为滚动账期30天，到期被告向原告支付货款。合同签署后，被告为原告在其供应商平台（SOP.SUNING.COM）开通账户，作为原告接收订单、结算清单、对账等活动的管理账户。合同到期后双方又续签合同，合同期限至2022年8月31日。双方在合作过程中，被告违约迟延向原告支付应结货款。且被告以电子商业承兑汇票支付的7,400,502.05元货款在汇票到期后，被告又拒绝兑付。经原告多次沟通催告后，被告仍拖欠原告货款9,287,611.03元未支付。安全科技于2022年4月27日向江苏省南京市中级人民法院提出诉讼，恳请判决支持原的诉讼请求：

- (1) 判令被告向原告支付的货款9,287,611.03元。
- (2) 判令诉讼费用由被告承担。

安全科技于2022年4月29日收到江苏省南京市中级人民法院《受理案件通知书》(2022)苏01民初1615号，本案于2023年11月15日、11月16日公开开庭进行了审理，报告期末，尚未收到一审判决。

3、报告期末至本报告披露日，青米科技诉苏宁易购采购中心一案进展如下：

2024年2月20日，青米（北京）科技有限公司收到江苏省南京市中级人民法院的民事判决书((2022)苏01民初1613号)，判决如下：一、被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心于本判决发生法律效力之日起六十日内支付原告青米（北京）科技有限公司货款1,114,836.20元及逾期利息（以1,114,836.20元为基数，自2022年4月29日起，按照中国人民银行同期活期存款利率标准，计算至实际支付之日止）；二、被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心于本判决

发生 法律效力之日起六十日内退还原告青米（北京）科技有限公司质保金 20000 元。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 15014 元，由被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于江苏省高级人民法院。

具体内容详见公司于 2024 年 2 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 上发布的《全资子公司诉讼进展公告》(公告编号：2024-010)。本案现已一审判决，暂未收到苏宁易购采购中心上诉的材料，公司将积极督促被告履行判决义务，维护公司的合法权益。

报告期末，被告方尚有可执行的财产，但对所涉及的款项能否回收还取决于生效判决和执行结果。暂时未对公司财务方面产生重大不良影响。

本次诉讼是公司为追讨货款而发起，公司作为原告方将积极准备相关证据，配合相关部门调查，争取早日胜诉。本次诉讼对公司日常经营无重大影响。

(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提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	青米（北京）科技有限公司	10,000,000.00	5,992,210.32	0.00	2021年9月24日	2025年12月9日	连带	是	已事前及时履行
2	青米（北京）科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2021年6月30日	2025年6月29日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	20,000,000.00	15,992,210.32	0.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

-

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）	20,000,000.00	0.00
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	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
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**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	27,000,000.00	5,621,587.70
销售产品、商品，提供劳务	275,500,000.00	96,110,266.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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：

-

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	2016年8月16日	-	挂牌	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	2016年8月16日	-	挂牌	减少及避免关联交易	尽可能避免与实际控制人亲属控制的其他公司之间的关联交易；对于发生的关联交易，严格遵守有关法律、法规、股转系统有关规定及《公司章程》的规定	正在履行中
董监高	2016年8月16日	-	挂牌	减少及避免关联交易	尽可能避免与实际控制人亲属控制的其他公司之间的关联交易；对于发生的关联交易，严格遵守有关法律、法规、股转系统有关规定及《公司章程》的规定。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在。

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

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	25,178,060	92.32%	0	25,178,060	92.32%
	其中：控股股东、实际控制人	9,951,789	36.49%	0	9,951,789	36.49%
	董事、监事、高管	413,494	1.52%	0	413,494	1.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,093,640	7.68%	0	2,093,640	7.68%
	其中：控股股东、实际控制人	853,156	3.13%	0	853,156	3.13%
	董事、监事、高管	1,240,484	4.55%	0	1,240,484	4.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,271,700	-	0	27,271,700	-
普通股股东人数						

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股									
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	拓普高新	9,657,404	0	9,657,404	35.4118%	0	9,657,404	0	0
2	殷红	3,242,212	0	3,242,212	11.8886%	0	3,242,212	0	0
3	苏州顺为	2,721,517	0	2,721,517	9.9793%	0	2,721,517	0	0
4	金星投资	2,721,517	0	2,721,517	9.9793%	0	2,721,517	0	0
5	北京创米	1,724,078	0	1,724,078	6.3219%	0	1,724,078	0	0
6	林海峰	1,399,078	0	1,399,078	5.1301%	1,049,309	349,769	0	0
7	林海音	1,067,541	0	1,067,541	3.9145%	800,656	266,885	0	0
8	新越成长	993,330	0	993,330	3.6423%	0	993,330	0	0

9	徐绍文	721,200	0	721,200	2.6445%	0	721,200	0	0
10	赵福君	689,000	0	689,000	2.5264%	0	689,000	0	0
	合计	24,936,877	0	24,936,877	91.4387%	1,849,965	23,086,912	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，股东林海峰为实际控制人之一林海音胞弟；公司实际控制人林海音担任控股股东拓普高新的执行事务合伙人；同时，林海音任新越成长执行事务合伙人委派代表；公司股东林海峰担任股东北京创米的执行董事；公司股东天津金星和苏州顺为的实际控制人均雷军。

备注：上述数据若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，为四舍五入原因造成。

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

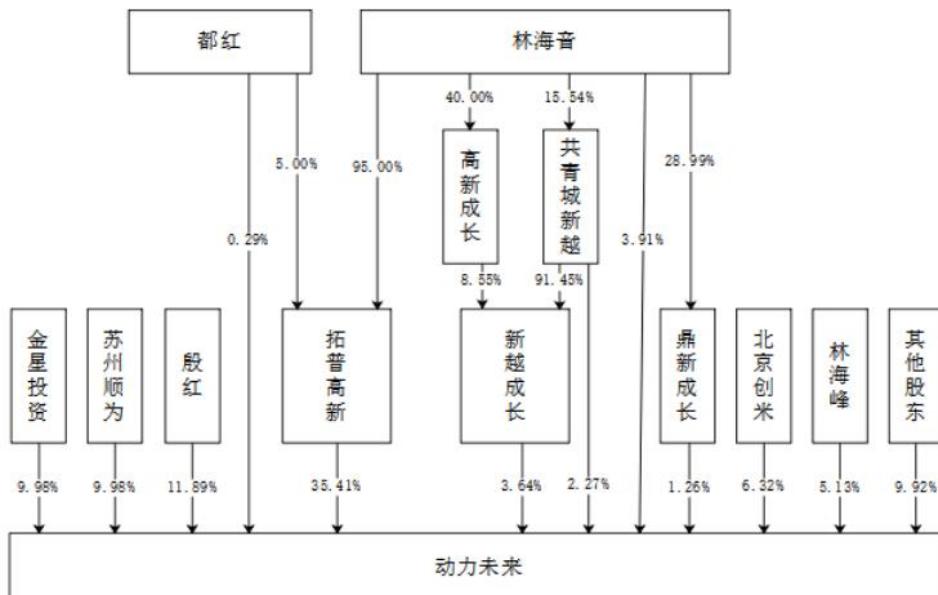
北京拓普高新投资中心（有限合伙）持有公司 9,657,404 股，占比为 35.4118%，为公司的控股股东。拓普高新目前持有北京市工商局海淀分局于 2020 年 11 月 17 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110108590620460E），拓普高新的执行事务合伙人为林海音，主要营业场所为北京市海淀区莲花池西里 26 号院 1 号楼二层 210，企业类型为有限合伙企业，合伙企业出资额为 3,500 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为林海音、都红夫妇，实际控制人没有变化。

截至报告期末，林海音、都红夫妇合计直接持有公司 4.21% 的股权，林海音担任执行事务合伙人的拓普高新、新越成长、鼎新成长、共青城新越合计持有公司 42.59% 的股份，林海音、都红实际控制动力未来 46.80% 的表决权，且林海音担任公司的董事长，都红担任公司的董事、副总经理。因此，都红和林海音夫妇为公司实际控制人。



林海音先生的基本情况如下：

林海音先生，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1990年7月至1995年8月，任福州洪山851厂北京经营部经理；1995年9月至2015年9月，任北京突破电气有限公司监事；2005年9月至2015年9月，任北京突破·雪花电器设备有限公司董事长、北京司坎·拓普国际电气有限公司董事；2008年5月至2019年4月，任北京市富汇创业投资管理有限公司副董事长；2011年6月至今，任高新成长董事长、经理；2012年1月至今，任拓普高新执行事务合伙人；2012年2月至2021年1月，任新越成长执行事务合伙人；2021年12月至今，任共青城新越投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2021年1月至今，任新越成长执行事务合伙人（委派代表）；2012年4月至今，任鼎新成长执行事务合伙人。2015年11月至今，担任动力未来董事长。

都红女士的基本情况如下：

都红女士，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士。1992年6月至1996年1月，任北京市百花集团公司副总经理；1996年2月至2011年12月，历任北京突破电气有限公司企划部经理、企划总监、常务副总等职务；2012年5月至2017年1月，任北京瑞和家家科技有限公司执行董事；2014年3月至今，历任青米科技企划总监、监事。2015年11月至今，担任动力未来董事、副总经理期间，2015年11月至2021年11月兼任动力未来财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	5	0	0
合计	5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

近些年国家对于计算机外围设备制造行业的发展给予了良好的发展环境及政策支持，2021年1月工信部印发《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023年）》，明确提出现阶段要面向智能终端、5G、工业互联网、数据中心、新能源汽车等重点市场，推动基础电子元器件产业实现突破。与此同时，随着电子信息化的发展，存储安全也上升到国家战略地位。对于中国存储企业来说，无疑是巨大的成长动力。公司作为存储产品的中国企业，受益于政策的红利支持，经营业绩平稳发展。

国务院于2020年发布《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》，为进一步优化集成电路产业和软件产业发展环境，深化产业国际合作，提升产业创新能力和发展质量，制定出台财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场应用、国际合作等八个方面政策措施，其中明确了多条鼓励、扶持、优惠政策，延续至今。

公司将持续关注行业政策的调整和变化，不断加强自主研发、提高技术创新能力，以更好地适应政策调整和市场变化。

(二) 行业发展情况及趋势

公司的主营业务是存储类产品的设计、生产制造与销售。

在过去的2023年，存储行情经历了“过山车”般的反转剧情。上半年供需失衡导致存储价格急速下滑，原厂肩负着巨额亏损的财务压力，上游集体加大减产力度并收缩供应，紧接着市场预期和信心快速回暖。在市场近乎恐慌性备货的动作下，存储现货行情全面企稳并迅速走出底部。

受NAND价格显著上涨的影响，NAND指数快速反弹，而由于现货DRAM供应整体溢出，DRAM行情启动稍慢。据CFM闪存市场数据显示，截至2023年底，NAND指数从最低点反弹55.60%，全年上涨12.20%；DRAM指数从最低点反弹14.60%，全年下跌22.70%。

而随着传统备货旺季过去，需求放缓叠加NAND价格持续走高，市场供需矛盾愈发突出，渠道倒挂现象蔓延，存储行情在重重博弈中呈上热下冷的焦灼市况，涨价压力和供需背离的迹象预计在2024年仍将持续发酵。而2024年原厂仍将继续涨价的态度明确，供需双方目前均处于观望态度并继续消化库存，等待市场新的信号出现。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
普通U盘	计算机外围设备制造	性能高于国际品牌推出440MB/s性能。	是	220MB/s性能升级440MB/s, U盘顶级	产品升级，保持终端竞争力

		国际品牌闪迪最快 400MB/s		性能	
手机 U 盘	计算机外围 设备制造	国内最快速度 440MB/s 性能，国际 品牌闪迪最快 400MB/s	是	速度由 150MB/s 升 级到 440MB/s U 盘顶级性能	产品升级，保持终 端竞争力
高速固态 硬盘	计算机外围 设备制造	稳速传输技术，低功 耗温升低。	是	使用高性能，低功耗 主控 SM2320，稳态 传输，低温升	同规格最优成本， 竞争力提升
SSD	计算机外围 设备制造	推出全国产化方案， 联芸+长江存储 PCIe4.0 领航者	是	产品方案更新，速度 由 PCIe3.0 的 3500MB/s 提升至 PCIe4.0 的 7450MB/s	全国产化，速度级 别提升至 PCIe4.0 速度天花板

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

产品	产品种类	占同类产品的比 例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协 议签订情况
普通 U 盘	存储产品	100%	半成品供方+组装供方	委托加工协议、采购协议
手机 U 盘	存储产品	100%	半成品供方+组装供方	委托加工协议、采购协议
高速固态硬盘	存储产品	100%	半成品供方+组装供方	委托加工协议、采购协议
SSD	存储产品	100%	半成品供方+组装供方	委托加工协议、采购协议

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

-

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司研发主要采用自主研发模式，公司设立了产品研发部，期末研发人员 26 人，占公司期末在职职工 21.85%，报告期内组织实施了多项新产品项目，为公司积累了相关研发成果及知识产权。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	桌面移动插座研发项目	1,950,245.99	1,950,245.99
2	智慧存储 APP 软件 1.0	1,535,110.81	1,535,110.81
3	普通移动插座研发项目	1,368,533.71	1,368,533.71
4	基于 SMI2320 主控稳态传输的高性能固态存储产品的研发与产品化	1,029,381.24	1,029,381.24
5	转换器研发项目	796,395.28	796,395.28
合计		6,679,667.03	6,679,667.03

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,526,828.00	12,517,409.00
研发支出占营业收入的比例	2.14%	2.40%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化：

无。

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

公司主要经营的产品为移动存储类产品和 SSD，同类产品市场上品牌构成可分为两类，国际品牌、国产品牌。从各类产品市场份额占比中可以看到，国际品牌一方面在于品牌在中国市场的多年积累，另一方面，源于自身即为芯片生产的原厂，这决定了其产品应用原材料、方案一致性更稳、更强。公司品牌，在存储产品方案上有自己的研发应用。

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林海音	董事长	男	1968 年 11 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	1,067,541	0	1,067,541	3.9145%
祁燕	董事	女	1949 年 8 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0.00%
陈辉煌	董事	男	1970 年 8 月	2021 年 6 月 16 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0.00%
林海峰	董事、总经理	男	1972 年 6 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	1,399,078	0	1,399,078	5.1301%
都红	董事、副总经理	女	1970 年 1 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	80,000	0	80,000	0.2933%
黄琼	监事会主席	女	1973 年 4 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0.00%
张鸿燕	监事	女	1968 年 2 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0.00%
王凤杰	职工监事	女	1977 年 11 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0.00%
焦健	副总经理	男	1980 年 8 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0.00%
张明晶	副总经理	女	1977 年 8 月	2021 年 11 月 22	2024 年 11 月 21	254,900	0	254,900	0.9347%

				日	日				
孙宁	财务负责人	女	1967年5月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0.00%
孙宁	董事会秘书	女	1967年5月	2022年3月15日	2024年11月21日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人林海音、都红为夫妻关系；公司董事、总经理林海峰为实际控制人林海音之弟。公司实际控制人林海音担任控股股东拓普高新的执行事务合伙人。林海音担任股东新越成长、鼎新成长、共青城新越的执行事务合伙人。林海峰为股东北京创米的执行董事。焦健为股东芯芯向荣的执行事务合伙人。祁燕为金星投资提名并委派到公司的董事。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	12	0	2	10
技术人员	28	14	16	26
销售人员	43	28	21	50
运营人员	18	3	5	16
财务人员	8	0	1	7
生产人员	27	1	24	4
员工总计	142	46	69	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	63	63
专科	33	31

专科以下	36	15
员工总计	142	119

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

—

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配政策》、《募集资金管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。

公司不断完善管理制度及法人治理结构，通过建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以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法律、法规的要求，建立了规范的法人治理结构。

根据公司的战略发展计划、公司业务特点和需要，公司建立并不断完善、调整公司的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，提供了保障公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东，尤其是中小股东的权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立完善的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务及独立经营的能力。

1、业务分开

动力未来具有独立的研发、生产、销售、服务业务体系，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司业务的各个环节均不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间互相分开，能够独立对外开展业务，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

2、资产分开

根据历次验资报告、评估报告及公司的相关文件资料，动力未来具备与生产经营相关的研发、生产、销售和服务系统及配套设施，合法拥有与生产经营相关的资产的所有权或使用权。公司对其所有资产具有控制支配权。截止报告期末，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

3、人员分开

公司的总经理、副总经理及财务总监不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务或领取薪酬的情形。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司设立了独立的人力资源部门，独立进行劳动、人事及工资管理，并已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，以及独立的工资、福利与社会保障体系，并与公司员工签订了劳动合同。公司人员独立。

4、财务分开

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司有独立的银行账户，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；公司依法办理了税务登记证并独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东混合纳税的情况；公司的财务人员也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪。公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

5、机构分开

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于公司股东及其下属企业，法人治理结构规范有效。此外，公司已经建立了各项配套规章制度，建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司在机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司在会计核算、财务管理、风险控制方面制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源及行政管理、财务管理、研发管理、采购管理、生产管理、质量控制与管理、销售管理等方面，涉及公司研发、生产经营及销售的所有环节，形成了较为规范、有效的管理体系。

公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和持续发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 ✓不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 ✓不适用

(三) 表决权差异安排

适用 ✓不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段	<input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落		
	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2024]001108083 号				
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层				
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄羽	祁振东			
	1 年	2 年			
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	9 年				
会计师事务所审计报酬（万元）	28 万元				

审 计 报 告

大华审字[2024]001108083号

北京动力未来科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京动力未来科技股份有限公司(以下简称动力未来)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了动力未来 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，我们独立于动力未来，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入的确认

2. 应收账款预期信用损失计提

(一) 营业收入确认事项

1. 事项描述

本年度动力未来与营业收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(三十四) 及附注六、注释 28。

动力未来 2023 年度营业收入 58,433.80 万元，绝大部分来源于销售商品收入。营业收入是动力未来的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价动力未来的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 结合动力未来产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- (4) 对重要客户的交易额及应收账款期末余额进行函证；
- (5) 根据动力未来业务类型及其收入确认时点，选取了重要客户实施实质性测试程序，将会计凭证与销售合同、签收单、对账单、销售发票、银行收款单等支持性证据进行核对，检查是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入进行截止测试；
- (7) 评价管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层在营业收入确认方面不存在重大错报风险。

(二) 应收账款预期信用损失计提事项

1. 事项描述

本年度动力未来应收账款预期信用损失计提政策及应收账款账面金额信息请参阅附注四、(十三) 及附注六、注释 3。

动力未来 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 6,306.86 万元，坏账准备余额 1,104.94 万元。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款预期信用损失计提所实施的重要审计程序主要有：

- (1) 了解和评估管理层对应收账款管理内部控制制度的设计，并测试关键控制执行的有效性；

- (2) 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与应收账款预期信用损失率对照表的合理性；
- (3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- (4) 获取销售合同、签收单、对账单、销售发票、银行收款单等结算资料与应收账款账面记录进行核对，检查应收账款是否存在；
- (5) 复核应收账款预期信用损失的计提过程。对于在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失充分证据的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的过程，评价其提供的客观证据；对于按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，分析其信用风险特征并复核账龄划分的准确性，评价应收账款预期信用损失计提是否恰当；
- (6) 比较当期及前期应收账款预期信用损失的计提数及实际发生数，结合期后回款情况检查，评价管理层对应应收账款预期信用损失计提的合理性；
- (7) 评价管理层对应应收账款财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层对应应收账款预期信用损失计提的会计处理是适当的。

四、 其他信息

动力未来管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

动力未来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，动力未来管理层负责评估动力未来的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算动力未来、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督动力未来的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对动力未来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告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动力未来不能持续经营。

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

6. 就动力未来中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 黄 羽

中国·北京 中国注册会计师：_____

祁振东

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	注释 1	105,435,381.99	156,931,494.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	24,107,500.79	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	52,019,255.90	49,441,649.90
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,214,742.60	2,473,999.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,827,649.82	1,254,534.26
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	98,691,375.50	54,342,369.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	611,294.80	775,973.20
流动资产合计		283,907,201.40	265,220,020.08
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	注释 8	2,877,753.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	5,873,092.16	12,039,311.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	9,401,358.43	4,685,533.48

无形资产	注释 11	1, 667, 303. 11	1, 929, 845. 07
开发支出			
商誉	注释 12	2, 289, 398. 36	2, 289, 398. 36
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	6, 794, 093. 35	5, 954, 657. 68
其他非流动资产	注释 14	15, 000. 00	697, 298. 60
非流动资产合计		28, 917, 999. 32	27, 596, 044. 88
资产总计		312, 825, 200. 72	292, 816, 064. 96
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 15	74, 497, 771. 61	64, 368, 830. 41
预收款项			
合同负债	注释 16	1, 928, 390. 88	182, 856. 56
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	注释 17	7, 663, 308. 95	8, 369, 255. 00
应交税费	注释 18	11, 388, 216. 15	12, 445, 959. 22
其他应付款	注释 19	4, 194, 845. 73	2, 622, 181. 80
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	注释 20	2, 614, 516. 97	2, 677, 157. 09
其他流动负债	注释 21	250, 408. 71	23, 771. 35
流动负债合计		102, 537, 459. 00	90, 690, 011. 43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 22	6, 357, 208. 41	1, 315, 762. 29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	注释 13	687,841.48	8,456.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,045,049.89	1,324,219.27
负债合计		109,582,508.89	92,014,230.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	27,271,700	27,271,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	72,231,735.95	72,231,735.95
减：库存股			
其他综合收益	注释 25	57,297.54	85,081.72
专项储备			
盈余公积	注释 26	13,490,488.12	9,855,964.27
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	90,191,470.22	91,357,352.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		203,242,691.83	200,801,834.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		203,242,691.83	200,801,834.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		312,825,200.72	292,816,064.96

法定代表人：林海音

主管会计工作负责人：孙宁

会计机构负责人：孙宁

(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		8,237,670.81	13,968,618.54
交易性金融资产		22,671,837.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,980.33	
其他应收款	注释 1	36,256.01	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		461,917.59	339,864.82
流动资产合计		31,410,662.24	14,308,483.36
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	注释 2	144,275,700.32	137,787,946.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		390,239.47	579,564.67
无形资产		1,399,999.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,744.00	13,140.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,067,683.75	138,380,651.08
资产总计		177,478,345.99	152,689,134.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		1,529,333.34	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		89,295.45	311,268.96
其他流动负债			

流动负债合计		1,618,628.79	311,268.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		265,760.13	161,256.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		667,959.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计		933,719.51	161,256.24
负债合计		2,552,348.30	472,525.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,271,700.00	27,271,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,666,165.55	83,666,165.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,490,488.12	9,855,964.27
一般风险准备			
未分配利润		50,497,644.02	31,422,779.42
所有者权益（或股东权益）合计		174,925,997.69	152,216,609.24
负债和所有者权益（或股东权益）		177,478,345.99	152,689,134.44
总计			

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		584,337,964.09	522,609,710.15
其中：营业收入	注释 28	584,337,964.09	522,609,710.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		559,002,919.03	480,720,733.39
其中：营业成本	注释 28	487,793,595.70	422,298,576.05

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	注释 29	1,297,706.32	2,826,415.77
销售费用	注释 30	33,883,057.85	26,165,658.89
管理费用	注释 31	23,716,627.25	16,929,968.16
研发费用	注释 32	12,526,828.00	12,517,409.00
财务费用	注释 33	-214,896.09	-17,294.48
其中：利息费用		258,915.36	341,429.22
利息收入		699,234.04	407,792.06
加：其他收益	注释 34	469,678.33	873,686.81
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	832,071.07	1,100,961.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-122,246.09	
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）	注释 36	2,690,863.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-264,983.95	-2,715,929.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-8,619,585.29	-6,464,165.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	618,265.57	-264,206.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,061,354.38	34,419,323.08
加：营业外收入	注释 40	389,893.91	550,075.42
减：营业外支出	注释 41	42,499.87	2,764,292.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,408,748.42	32,205,106.47
减：所得税费用	注释 42	5,304,256.67	8,025,562.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,104,491.75	24,179,544.12
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）		16,104,491.75	24,179,544.12
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）		16,104,491.75	24,179,544.12
六、其他综合收益的税后净额		-27,784.18	276,140.54
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		-27,784.18	276,140.54

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-27,784.18	276,140.54
(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		-27,784.18	276,140.54
(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		16,076,707.57	24,455,684.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,076,707.57	24,455,684.66
(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）		0.59	0.89
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.59	0.89

法定代表人：林海音

主管会计工作负责人：孙宁

会计机构负责人：孙宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		735,976.67	552,763.69
研发费用			
财务费用		-23,492.44	10,054.92
其中：利息费用		18,979.39	32,904.66
利息收入		45,832.08	24,735.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释3	34,958,413.90	6,288,624.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-122,246.09	

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）		2,671,837.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		50,651.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,174.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,024,593.83	5,725,805.61
加：营业外收入			12,012.96
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,024,593.83	5,737,818.57
减：所得税费用		679,355.38	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,345,238.45	5,737,818.57
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,345,238.45	5,737,818.57
(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		36,345,238.45	5,737,818.57
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		660, 218, 139. 03	603, 101, 791. 20
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		319, 249. 45	1, 544, 820. 70
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	3, 605, 309. 58	2, 943, 730. 46
经营活动现金流入小计		664, 142, 698. 06	607, 590, 342. 36
购买商品、接受劳务支付的现金		582, 870, 529. 01	429, 192, 484. 81
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		45, 741, 258. 46	40, 618, 828. 68
支付的各项税费		16, 876, 853. 06	24, 294, 450. 41
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	24, 267, 679. 18	18, 037, 480. 32
经营活动现金流出小计		669, 756, 319. 71	512, 143, 244. 22
经营活动产生的现金流量净额		-5, 613, 621. 65	95, 447, 098. 14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		241, 000, 000. 00	292, 890, 000. 00
取得投资收益收到的现金		954, 317. 16	1, 103, 652. 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		39, 670. 00	385, 058. 06
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		241, 993, 987. 16	294, 378, 710. 18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5, 045, 682. 89	7, 016, 031. 46
投资支付的现金		265, 495, 990. 00	292, 890, 000. 00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		270, 541, 672. 89	299, 906, 031. 46
投资活动产生的现金流量净额		-28, 547, 685. 73	-5, 527, 321. 28

三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			10,992,210.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,635,850.00	13,708,351.98
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	注释 43	3,746,588.49	4,503,315.65
筹资活动现金流出小计		17,382,438.49	29,203,877.95
筹资活动产生的现金流量净额		-17,382,438.49	-29,203,877.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,633.35	273,589.56
五、现金及现金等价物净增加额		-51,496,112.52	60,989,488.47
加：期初现金及现金等价物余额		156,931,422.62	95,941,934.15
六、期末现金及现金等价物余额		105,435,310.10	156,931,422.62

法定代表人：林海音

主管会计工作负责人：孙宁

会计机构负责人：孙宁

(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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,055,832.08	36,748.13
经营活动现金流入小计		12,055,832.08	36,748.13
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		12,411,603.65	316,377.43
经营活动现金流出小计		12,411,603.65	316,377.43
经营活动产生的现金流量净额		-355,771.57	-279,629.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		42,000,000.00	43,700,000.00
取得投资收益收到的现金		35,080,659.99	6,288,624.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,080,659.99	49,988,624.22

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		68,610,000.00	37,700,000.00
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		68,610,000.00	37,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		8,470,659.99	12,288,624.22
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,635,850.00	13,635,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金		209,986.15	292,939.88
筹资活动现金流出小计		13,845,836.15	13,928,789.88
筹资活动产生的现金流量净额		-13,845,836.15	-13,928,789.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,730,947.73	-1,919,794.96
加：期初现金及现金等价物余额		13,968,618.54	15,888,413.50
六、期末现金及现金等价物余额		8,237,670.81	13,968,618.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年										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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,271,700.00				72,231,735.95		85,081.72		9,855,964.27		91,357,352.32	200,801,834.26
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	27,271,700.00				72,231,735.95		85,081.72		9,855,964.27		91,357,352.32	200,801,834.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-27,784.18		3,634,523.85		-1,165,882.10	2,440,857.57
(一) 综合收益总额							-27,784.18				16,104,491.75	16,076,707.57
(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									3,634,523.85		-17,270,373.85	-13,635,850.00

1. 提取盈余公积							3,634,523.85		-3,634,523.85			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-13,635,850.00		-13,635,850.00	
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	27,271,700.00			72,231,735.95		57,297.54		13,490,488.12		90,191,470.22		203,242,691.83

项目	2022 年											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

								备		
一、上年期末余额	27,271,700.00			72,231,735.95		-191,058.82	9,282,182.41		81,387,440.06	189,981,999.60
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	27,271,700.00			72,231,735.95		-191,058.82	9,282,182.41		81,387,440.06	189,981,999.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						276,140.54	573,781.86		9,969,912.26	10,819,834.66
(一) 综合收益总额						276,140.54			24,179,544.12	24,455,684.66
(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							573,781.86		-14,209,631.86	-13,635,850.00
1. 提取盈余公积							573,781.86		-573,781.86	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-13,635,850.00	-13,635,850.00
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	27,271,700.00			72,231,735.95		85,081.72		9,855,964.27		91,357,352.32		200,801,834.26

法定代表人：林海音

主管会计工作负责人：孙宁

会计机构负责人：孙宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2023 年										
		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	27,271,700.00				83,666,165.55				9,855,964.27		31,422,779.42	152,216,609.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,271,700.00				83,666,165.55				9,855,964.27		31,422,779.42	152,216,609.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,634,523.85		19,074,864.60	22,709,388.45
(一) 综合收益总额											36,345,238.45	36,345,238.45
(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							3,634,523.85		-17,270,373.85	-13,635,850.00	
1. 提取盈余公积							3,634,523.85		-3,634,523.85		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-13,635,850.00	-13,635,850.00	
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	27,271,700.00			83,666,165.55			13,490,488.12		50,497,644.02	174,925,997.69	

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	27,271,700.00				83,666,165.55				9,282,182.41		39,894,592.71	160,114,640.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,271,700.00				83,666,165.55				9,282,182.41		39,894,592.71	160,114,640.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									573,781.86		-8,471,813.29	-7,898,031.43
(一) 综合收益总额											5,737,818.57	5,737,818.57
(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									573,781.86		-14,209,631.86	-13,635,850.00
1. 提取盈余公积									573,781.86		-573,781.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,635,850.00	-13,635,850.00
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	27,271,700.00			83,666,165.55			9,855,964.27		31,422,779.42	152,216,609.24	

北京动力未来科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京动力未来科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京动力未来科技有限公司（以下简称“动力有限”），成立于 2002 年 9 月。根据 2015 年 11 月动力有限股东会决议，动力有限整体变更为股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2015 年 10 月 31 日动力有限的净资产折合股份公司股本 18,218,171 股，每股面值 1 元，股本共计人民币 18,218,171.00 元，该整体变更的股本文事项经大华会计师事务所大华验字[2015] 001222 号验资报告验证。2015 年 11 月 27 日，本公司取得变更后的营业执照。

2016 年 8 月 16 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 27,271,700 股，注册资本为 27,271,700.00 元。

公司社会统一信用代码：91110108742627179M；注册地址：北京市海淀区知春路 76 号（写字楼）1 号楼 4 层 1-7，法定代表人：林海音，经营范围：技术开发、技术服务；销售电子产品、通讯设备、机械设备、电气设备、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、汽车零配件、五金交电、工艺品、文化用品、体育用品、仪器仪表；仪器仪表、办公设备维修；承办展览展示活动；会议服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机外围设备制造行业，主营业务为存储产品及供电产品的研发设计、制造与销售，目前主要产品为 U 盘、移动硬盘、固态硬盘（SSD）及插线板等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
青米（北京）科技有限公司	全资子公司	2	100	100
天津突破电气技术有限公司	全资子公司	2	100	100
北京维朋科技有限公司	全资子公司	2	100	100
TP Future INC.	全资子公司	2	100	100
爱国者安全科技（北京）有限公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四/（十六））、应收账款预期信用损失计提的方法（附注四/（十三））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四/（二十一）（二十五））、收入的确认时点（附注四/（三十四））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款坏账准则计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提

准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；(3)以及预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(6) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算

为人民币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核

后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符

合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款,以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方往来组合	回收风险较低	不计提坏账准备
账龄分析法组合	类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方往来组合	回收风险较低	不计提坏账准备
账龄分析法组合	类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对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（十一）6.金融工具减值。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房

地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之目的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
模具	工作量法	按当期实际使用的模次占总模次的比例计提当期折旧额		

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(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。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十四) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命(年)	依据
专利权	10	预计受益期
商标权	10	预计受益期
软件	10	预计受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行

复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限(年)	备注
装修费	3	

(二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(三十一) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。
6. 本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：(1) 期权的行权价格；(2) 期权的有效期；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断客户是否已取得商品控制权，考虑的迹象包括：(1)本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。(2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。(3)本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。(4)本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。(5)客户已接受该商品。(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 经销业务：本公司将货物送至客户仓库，客户验收完毕，相关收入已经收到或取得相应的收款依据后确认收入。

(2) 代销业务：本公司将货物送至客户仓库，客户验收完毕，每月依据客户出具的代销清单确认收入。

(3) 电商业务：本公司在京东、天猫等网络平台销售自营产品，在产品发送至客户，相关收入已经收到或取得相应的收款依据后确认收入。

(4) 自动售卖机业务：本公司通过自动售卖机向顾客销售商品，在客户支付货款，并取得所选中的商品后，本公司依据后台确认的销售发货金额确认收入。

(5) 出口业务：本公司出口销售采用离岸价结算，在货物报关出口并取得报关单及提单时确认收入。

(三十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十六) 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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

(三十八) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(四十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理，执行准则解释 16 号对本公司无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售货物	13%	
	提供技术服务	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	不同纳税主体执行相应税率	*	注 1

注 1：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
青米（北京）科技有限公司	15%
天津突破电气技术有限公司	20%
北京维朋科技有限公司	20%
爱国者安全科技（北京）有限公司	25%
TP Future INC.	联邦所得税税率：21% 加利福尼亚州企业所得税税率：8.84%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 2022 年 11 月 2 日，青米（北京）科技有限公司（以下简称“青米科技”）取得了由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颁发的编号为 GR202211001357 的高新技术企业证书，有效期 3 年（2022 年度-2024 年度），青米科技 2023

年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 本公司之子公司天津突破电气技术有限公司、北京维朋科技有限公司符合小型微利企业认定条件，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局发展有关税费政策的公告 2023 年 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	97,571.77	161,814.77
银行存款	105,163,831.18	156,719,929.84
其他货币资金	173,979.04	49,749.73
未到期应收利息		
合计	105,435,381.99	156,931,494.34
其中：存放在境外的款项总额	3,390,306.25	2,593,728.61

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金账户利息	71.89	71.72
合计	71.89	71.72

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	24,107,500.79	
权益工具投资	22,671,837.50	
银行理财产品	1,435,663.29	
合计	24,107,500.79	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,222,559.11	47,278,957.52
1—2 年	164,918.31	9,618,732.62

账龄	期末余额	期初余额
2—3年	9,611,732.62	14,289.64
3—4年	1,217.18	717,441.47
4—5年	642,661.45	1,860,568.86
5年以上	2,425,536.79	568,305.93
小计	63,068,625.46	60,058,296.04
减：坏账准备	11,049,369.56	10,616,646.14
合计	52,019,255.90	49,441,649.90

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项计提坏账准备的应收账款	13,177,912.74	20.89	8,511,943.19	64.59	4,665,969.55		
按组合计提坏账准备的应收账款	49,890,712.72	79.11	2,537,426.37	5.09	47,353,286.35		
其中：账龄组合	49,890,712.72	79.11	2,537,426.37	5.09	47,353,286.35		
合计	63,068,625.46	100.00	11,049,369.56	17.52	52,019,255.90		

续：

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项计提坏账准备的应收账款	12,633,756.76	21.04	8,185,449.60	64.79	4,448,307.16		
按组合计提坏账准备的应收账款	47,424,539.28	78.96	2,431,196.54	5.13	44,993,342.74		
其中：账龄组合	47,424,539.28	78.96	2,431,196.54	5.13	44,993,342.74		
合计	60,058,296.04	100.00	10,616,646.14	17.68	49,441,649.90		

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额				
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	10,151,935.00	6,091,161.00	60.00		应收账款逾期， 已提起诉讼
国美公司注1	3,025,977.74	2,420,782.19	80.00		应收账款逾期， 已提起诉讼
合计	13,177,912.74	8,511,943.19			

注1：国美公司包含同受国美电器控股有限公司控制的子公司。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	49,678,403.13	2,483,920.17		5.00
1—2年	159,067.40	15,906.74		10.00
2—3年	9,804.51	2,941.35		30.00
3—4年	1,217.18	608.59		50.00
4—5年	40,854.84	32,683.86		80.00
5年以上	1,365.66	1,365.66		100.00
合计	49,890,712.72	2,537,426.37		5.09

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	8,185,449.60	326,493.59	—	—	—	8,511,943.19
按组合计提坏账准备的应收账款	2,431,196.54	106,229.83	—	—	—	2,537,426.37
其中：账龄组合	2,431,196.54	106,229.83	—	—	—	2,537,426.37
合计	10,616,646.14	432,723.42	—	—	—	11,049,369.56

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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 (%)	已计提应收账 款和合同资产坏 账准备余额
期末余额前五名应收 账款及其合同资产汇 总	54,949,024.91		54,949,024.91	87.13	10,600,498.80

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,022,462.60	84.17	2,471,999.02	99.92
1至2年	192,280.00	15.83	2,000.00	0.08
2至3年				
3年以上				
合计	1,214,742.60	100.00	2,473,999.02	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京上品极致产品设计有限公司	205,000.00	1-2年 192280元；1年以内 12720元	相关服务未完成
合计	205,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	738,971.68	60.83

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,827,649.82	1,254,534.26
合计	1,827,649.82	1,254,534.26

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,143,873.08	493,000.00
1—2年	441,600.00	409,695.84
2—3年	266,200.00	319,620.00
3—4年	235,120.00	391,152.00
4—5年	213,152.00	15,740.00
5年以上	329,300.00	605,560.00
小计	2,629,245.08	2,234,767.84
减：坏账准备	801,595.26	980,233.58
合计	1,827,649.82	1,254,534.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,629,245.08	2,232,967.84
往来款		1,800.00
小计	2,629,245.08	2,234,767.84
减：坏账准备	801,595.26	980,233.58
合计	1,827,649.82	1,254,534.26

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,619,245.08	795,595.26	1,823,649.82	2,224,767.84	974,233.58	1,250,534.26
第二阶段	-	-	0.00	-	-	0.00
第三阶段	10,000.00	6,000.00	4,000.00	10,000.00	6,000.00	4,000.00
合计	2,629,245.08	801,595.26	1,827,649.82	2,234,767.84	980,233.58	1,254,534.26

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.38	6,000.00	60.00	4,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,619,245.08	99.62	795,595.26	30.37	1,823,649.82
其中：账龄组合	2,619,245.08	99.62	795,595.26	30.37	1,823,649.82
合计	2,629,245.08	100.00	801,595.26	30.49	1,827,649.82

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.45	6,000.00	60.00	4,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,224,767.84	99.55	974,233.58	43.79	1,250,534.26
其中：账龄组合	2,224,767.84	99.55	974,233.58	43.79	1,250,534.26
合计	2,234,767.84	100.00	980,233.58	43.86	1,254,534.26

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	10,000.00	6,000.00	60.00	延迟付款
合计	10,000.00	6,000.00	60.00	

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
1年以内	1,143,873.08		57,193.66	5.00
1—2年	441,600.00		44,160.00	10.00
2—3年	256,200.00		76,860.00	30.00
3—4年	235,120.00		117,560.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5年	213,152.00	170,521.60	80.00
5年以上	329,300.00	329,300.00	100.00
合计	2,619,245.08	795,595.26	30.37

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	974,233.58		6,000.00	980,233.58
期初余额在本期	—	—	—	—
—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				
本期转回	167,739.47			167,739.47
本期转销				
本期核销	11,000.00			11,000.00
其他变动	-101.15			-101.15
期末余额	795,595.26		6,000.00	801,595.26

8. 本报告期核销的其他应收款如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
浙江中讯电子有限公司	押金	11,000.00	款项收不回来	公司审批	否

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
					期末余额
北京翠宫饭店有限公司	房租押金	620,339.22	1 年以内	23.59	31,016.96
北京京东世纪贸易有限公司	押金	463,000.00	1 年以 3000 元；2-3 年 160000 元；3-4 年 100000 元；5 年 200000 元	17.61	246,150.00
Vantage Point Title of California, Inc.	房租押金	398,019.41	1 年以内	15.14	19,900.97
突破电气(天津)有限公司	房租押金	280,000.00	1-2 年	10.65	28,000.00
小米科技有限责任公司	保证金	150,000.00	5 年以上	5.71	150,000.00
合计		1,911,358.63		72.70	475,067.93

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,381,346.07	247,370.38	30,133,975.69	6,428,967.32	354,353.50	6,074,613.82
库存商品	58,871,451.03	2,472,789.39	56,398,661.64	36,051,437.48	2,461,236.22	33,590,201.26
发出商品	12,733,006.80	640,695.58	12,092,311.22	8,663,283.42	1,530,511.25	7,132,772.17
委托加工物资	66,426.95		66,426.95	6,817,042.12		6,817,042.12
在产品				727,739.99		727,739.99
合计	102,052,230.85	3,360,855.35	98,691,375.50	58,688,470.33	4,346,100.97	54,342,369.36

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	354,353.50	202,417.74			309,400.86		247,370.38
库存商品	2,461,236.22	1,735,318.91			1,723,765.74		2,472,789.39
发出商品	1,530,511.25				889,815.67		640,695.58
合计	4,346,100.97	1,937,736.65			2,922,982.27		3,360,855.35

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	611,294.80	494,983.86
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		280,989.34
合计	611,294.80	775,973.20

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余 额	减值准 备期初 余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
一. 合营企业						
二. 联营企业						
深圳铁灵科技有限公司		3,000,000.00			-122,246.09	
小计		3,000,000.00			-122,246.09	
合计		3,000,000.00			-122,246.09	

续:

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一. 合营企业						
二. 联营企业						
深圳钛灵科技有限公司					2,877,753.91	
合计					2,877,753.91	

长期股权投资说明：

2023 年本公司投资深圳钛灵科技有限公司持有其 10%的股权，后续其他股东增资后，本公司持有的股权下降至其 9.375%，由于本公司享有深圳灵钛科技有限公司董事会席位，对该项投资本公司按权益法核算。

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,873,092.16	12,039,311.69
固定资产清理		
合计	5,873,092.16	12,039,311.69

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

项目	机器设备	模具	电子设备及其他	运输设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	13,305,046.46	12,515,830.19	1,651,083.49	268,552.47	27,740,512.61
2. 本期增加金额	75,221.21	2,308,782.37	163,198.19	4,553.89	2,551,755.66
购置	75,221.21	2,308,782.37	163,198.19	-	2,547,201.77
外币报表折算差额				4,553.89	4,553.89
3. 本期减少金额	1,178,630.72	43,003.00			1,221,633.72
处置或报废	1,178,630.72	43,003.00			1,221,633.72
4. 期末余额	12,201,636.95	14,781,609.56	1,814,281.68	273,106.36	29,070,634.55
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,142,608.74	3,039,613.01	1,429,768.32	50,353.85	11,662,343.92
2. 本期增加金额	1,246,261.70	635,976.47	86,221.42	69,130.80	2,037,590.39
本期计提	1,246,261.70	635,976.47	86,221.42	67,929.91	2,036,389.50
外币报表折算差额				1,200.89	1,200.89
3. 本期减少金额	575,139.63	595.81			575,735.44
处置或报废	575,139.63	595.81			575,735.44
4. 期末余额	7,813,730.81	3,674,993.67	1,515,989.74	119,484.65	13,124,198.87
三. 减值准备					
1. 期初余额	1,143,388.61	2,895,468.39			4,038,857.00

2. 本期增加金额		6, 681, 848. 64			6, 681, 848. 64
本期计提		6, 681, 848. 64			6, 681, 848. 64
3. 本期减少金额	604, 359. 12	43, 003. 00			647, 362. 12
处置或报废	604, 359. 12	43, 003. 00			647, 362. 12
4. 期末余额	539, 029. 49	9, 534, 314. 03			10, 073, 343. 52
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	3, 848, 876. 65	1, 572, 301. 86	298, 291. 94	153, 621. 71	5, 873, 092. 16
2. 期初账面价值	5, 019, 049. 11	6, 580, 748. 79	221, 315. 17	218, 198. 62	12, 039, 311. 69

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	9, 704, 843. 88	9, 704, 843. 88
2. 本期增加金额	9, 788, 900. 17	9, 788, 900. 17
租赁	9, 788, 900. 17	9, 788, 900. 17
3. 本期减少金额	9, 704, 843. 88	9, 704, 843. 88
租赁到期	9, 704, 843. 88	9, 704, 843. 88
其他减少		
4. 期末余额	9, 788, 900. 17	9, 788, 900. 17
二. 累计折旧		
1. 期初余额	5, 019, 310. 40	5, 019, 310. 40
2. 本期增加金额	2, 792, 267. 58	2, 792, 267. 58
本期计提	2, 791, 404. 75	2, 791, 404. 75
外币报表折算差额	862. 83	862. 83
3. 本期减少金额	7, 424, 036. 24	7, 424, 036. 24
租赁到期	7, 424, 036. 24	7, 424, 036. 24
其他减少		
4. 期末余额	387, 541. 74	387, 541. 74
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	9, 401, 358. 43	9, 401, 358. 43
2. 期初账面价值	4, 685, 533. 48	4, 685, 533. 48

注释11. 无形资产

项目	软件	专利权	商标权	合计
----	----	-----	-----	----

一. 账面原值				
1. 期初余额	551,983.43	73,439.75	2,000,000.00	2,625,423.18
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	551,983.43	73,439.75	2,000,000.00	2,625,423.18
二. 累计摊销				
1. 期初余额	284,776.67	10,801.44	400,000.00	695,578.11
2. 本期增加金额	55,198.32	7,343.64	200,000.00	262,541.96
本期计提	55,198.32	7,343.64	200,000.00	262,541.96
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	339,974.99	18,145.08	600,000.00	958,120.07
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	212,008.44	55,294.67	1,400,000.00	1,667,303.11
2. 期初账面价值	267,206.76	62,638.31	1,600,000.00	1,929,845.07

注释12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
天津突破电气技术有限公司	410,308.06					410,308.06
爱国者安全科技（北京）有限公司	1,879,090.30					1,879,090.30
合计	2,289,398.36					2,289,398.36

注释13. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,816,884.01	3,942,444.37	18,758,141.41	3,036,142.02
内部交易未实现利润	1,054,890.31	67,483.80	2,221,414.09	247,205.26
可抵扣亏损	11,027,876.52	2,756,969.13	10,685,241.58	2,671,310.40

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁费用税会差异	108,784.18	27,196.05		
合计	31,008,435.02	6,794,093.35	31,664,797.08	5,954,657.68

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	84,783.35	4,239.17	169,139.68	8,456.98
公允价值变动损益	2,690,863.59	671,975.27		
租赁费用税会差异	77,513.59	11,627.04		
合计	2,853,160.53	687,841.48	169,139.68	8,456.98

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,468,279.68	1,223,696.28
可抵扣亏损	17,146,257.61	3,492,487.61
合计	23,614,537.29	4,716,183.89

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
预付购建长期资产款项	15,000.00		15,000.00	697,298.60		697,298.60
合计	15,000.00		15,000.00	697,298.60		697,298.60

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料及加工费款	70,319,470.70	59,946,738.54
应付设备款	711,303.77	3,421,764.67
应付其他	3,466,997.14	1,000,327.20
合计	74,497,771.61	64,368,830.41

注释16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,928,390.88	182,856.56
1-2年		
2-3年		

3年以上		
合计	1,928,390.88	182,856.56

注释17. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,809,745.23	38,199,786.72	38,934,242.45	6,075,289.50
离职后福利-设定提存计划	1,559,509.77	4,233,012.13	5,412,402.45	380,119.45
辞退福利	-	3,470,198.92	2,262,298.92	1,207,900.00
合计	8,369,255.00	45,902,997.77	46,608,943.82	7,663,308.95

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,281,025.66	33,330,962.81	33,721,794.61	5,890,193.86
职工福利费	-	229,640.38	229,640.38	-
社会保险费	524,338.21	2,735,578.41	3,094,464.26	165,452.36
其中：基本医疗保险费	447,765.72	2,369,160.53	2,685,950.79	130,975.46
补充医疗保险	11,060.00	104,166.37	103,104.89	12,121.48
工伤保险费	18,967.47	79,854.26	95,382.39	3,439.34
生育保险费	46,545.02	182,397.25	210,026.19	18,916.08
住房公积金	4,381.36	1,903,605.12	1,888,343.20	19,643.28
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	6,809,745.23	38,199,786.72	38,934,242.45	6,075,289.50

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,509,289.88	4,115,670.24	5,259,954.24	365,005.88
失业保险费	50,219.89	117,341.89	152,448.21	15,113.57
合计	1,559,509.77	4,233,012.13	5,412,402.45	380,119.45

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,808,958.80	5,673,760.08
企业所得税	4,812,663.46	5,898,701.26
城市维护建设税	345,571.33	400,782.80
教育费附加	148,102.01	171,764.06
地方教育费附加	98,734.67	114,509.40
个人所得税	120,683.77	114,245.33
其他	53,502.11	72,196.29
合计	11,388,216.15	12,445,959.22

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,194,845.73	2,622,181.80
合计	4,194,845.73	2,622,181.80

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	3,395,425.38	2,482,391.28
押金及保证金	308,000.00	102,000.00
其他	491,420.35	37,790.52
合计	4,194,845.73	2,622,181.80

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,614,516.97	2,677,157.09
合计	2,614,516.97	2,677,157.09

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	250,408.71	23,771.35
合计	250,408.71	23,771.35

注释22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,697,313.17	4,170,807.27
减：未确认融资费用	725,587.79	177,887.89
减：一年内到期的租赁负债	2,614,516.97	2,677,157.09
合计	6,357,208.41	1,315,762.29

本期确认租赁负债利息费用 258,915.36 元。

注释23. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	27,271,700.00						27,271,700.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	72,231,735.95			72,231,735.95
合计	72,231,735.95			72,231,735.95

注释25. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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			
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	85,081.72	-27,784.18			-27,784.18			57,297.54
1、外币报表折算差额	85,081.72	-27,784.18			-27,784.18			57,297.54
合计	85,081.72	-27,784.18			-27,784.18			57,297.54

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,855,964.27	3,634,523.85		13,490,488.12
合计	9,855,964.27	3,634,523.85		13,490,488.12

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	91,357,352.32	81,387,440.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	91,357,352.32	81,387,440.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,104,491.75	24,179,544.12
减：提取法定盈余公积	3,634,523.85	573,781.86
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,635,850.00	13,635,850.00
转为股本的普通股股利		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	90,191,470.22	91,357,352.32

注释28. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	584,337,964.09	487,793,595.70	522,609,710.15	422,298,576.05
合计	584,337,964.09	487,793,595.70	522,609,710.15	422,298,576.05

2. 主营业务按产品类型列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
存储产品	473,746,639.84	396,237,473.09	346,707,759.31	275,711,546.99
供电产品	103,303,224.93	86,355,443.98	167,181,077.94	139,938,626.11
其他	7,288,099.32	5,200,678.63	8,720,872.90	6,648,402.95
合计	584,337,964.09	487,793,595.70	522,609,710.15	422,298,576.05

3. 主营业务收入前五名

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	453,590,724.95	77.62

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	543,080.78	1,437,976.90
教育费附加	231,573.06	616,275.81
地方教育费附加	156,341.78	410,843.61
印花税	358,897.80	320,891.45
其他	7,812.90	40,428.00
合计	1,297,706.32	2,826,415.77

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,672,496.68	13,409,241.99
差旅及交通费	735,158.84	237,829.61
业务招待费	334,715.10	218,248.77
广告宣传费	11,577,786.79	6,523,020.67
房租物业费	1,129,770.44	1,338,139.39
平台服务费	502,351.35	357,681.75
其他	3,930,778.65	4,081,496.71
合计	33,883,057.85	26,165,658.89

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,881,970.01	11,036,702.07
存货处置损失	2,273,948.85	1,093,850.31
房租物业水电费	700,318.34	524,669.75
业务招待费	175,748.26	188,461.82
专业服务费	1,348,934.48	1,052,908.43
办公费	311,836.32	664,308.75
差旅及交通运费	542,349.61	373,149.15
固定资产折旧	223,029.28	155,160.75
装修修理费	115,995.76	378,947.57
使用权资产折旧	1,312,074.59	966,290.61
商标使用费	166,666.66	336,540.69
其他	1,663,755.09	158,978.26
合计	23,716,627.25	16,929,968.16

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	9,747,412.87	9,625,020.72
材料设备费等	966,745.24	1,306,394.79
折旧费及长期待摊费用	635,938.72	744,876.30
设计制作费	402,509.66	217,414.86
其他费用	774,221.51	623,702.33
合计	12,526,828.00	12,517,409.00

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	258,915.36	341,429.22
减：利息收入	699,234.04	407,792.06
汇兑损益	177,887.49	1,272.31
银行手续费及其他	47,535.10	47,796.05
合计	-214,896.09	-17,294.48

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	446,300.00	848,034.74
代扣个人所得税手续费返还	23,378.33	25,652.07
合计	469,678.33	873,686.81

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技局企业研发投入后补助资金 2021年	246,300.00		与收益相关
经济发展局补助资金	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴		46,434.74	与收益相关
北京市高精尖产业发展专项经费		801,600.00	与收益相关
合计	446,300.00	848,034.74	

注释35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-122,246.09	
处置及持有交易性金融资产取得的投资收益	954,317.16	1,100,961.02
合计	832,071.07	1,100,961.02

注释36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,690,863.59	
合计	2,690,863.59	

公允价值变动收益说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加 100%，主要系本公司持有深圳市时创意电子股份有限公司股权的权益工具投资期末公允价值变动及子公司所购买的银行理财产品期末公允价值变动所致。

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-264,983.95	-2,715,929.33
合计	-264,983.95	-2,715,929.33

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,937,736.65	-2,668,854.75
固定资产减值损失	-6,681,848.64	-3,795,311.03
合计	-8,619,585.29	-6,464,165.78

注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失	456,811.69	-70,478.30
固定资产处置利得或损失	161,453.88	-193,728.10
合计	618,265.57	-264,206.40

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品处置收入	87,092.03	97,495.57	87,092.03
其他	302,801.88	452,579.85	302,801.88
合计	389,893.91	550,075.42	389,893.91

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		11,799.08	
非流动资产毁损报废损失		2,603,096.56	
其他	42,499.87	149,396.39	42,499.87
合计	42,499.87	2,764,292.03	42,499.87

注释42. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,464,307.84	7,407,205.69
递延所得税费用	-160,051.17	618,356.66
合计	5,304,256.67	8,025,562.35

注释43. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	699,234.04	407,792.06
政府补助	446,300.00	873,686.81
收到退回的保证金	1,534,594.07	714,162.78
备用金归还	85,160.23	284,484.26
其他往来	840,021.24	663,604.55
合计	3,605,309.58	2,943,730.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	128,880.45	

备用金借支	311,274.50	
期间费用	23,125,231.19	16,737,473.71
其他往来	702,293.04	1,300,006.61
合计	24,267,679.18	18,037,480.32

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	3,746,588.49	4,503,315.65
合计	3,746,588.49	4,503,315.65

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,104,491.75	24,179,544.12
加：信用减值损失	264,983.95	2,715,929.33
资产减值准备	8,619,585.29	6,464,165.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,036,389.50	2,165,153.25
使用权资产折旧	2,791,404.75	4,670,499.82
无形资产摊销	262,541.96	462,564.28
长期待摊费用摊销		377,252.51
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)	-618,265.57	264,206.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,603,096.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,690,863.59	
财务费用(收益以“-”号填列)	258,915.36	341,429.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-832,071.07	-1,100,961.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-839,435.67	693,636.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	679,384.50	-75,279.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-43,363,760.52	60,196,441.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,145,550.24	12,948,017.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,858,627.95	-21,458,597.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,613,621.65	95,447,098.14
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	105,435,310.10	156,931,422.62
减：现金的期初余额	156,931,422.62	95,941,934.15
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	-51,496,112.52	60,989,488.47

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,435,310.10	156,931,422.62
其中：库存现金	97,571.77	161,814.77
可随时用于支付的银行存款	105,163,759.29	156,719,929.84
可随时用于支付的其他货币资金	173,979.04	49,678.01
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	105,435,310.10	156,931,422.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	71.89	票据保证金账户利息
合计	71.89	

注释46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	486,330.13	7.0827	3,444,530.41
应收账款			
其中：美元	202,700.00	7.0827	1,435,663.29
其他应收款			
其中：美元	56,196.00	7.0827	398,019.41
其他应付款			
其中：美元	3,049.65	7.0827	21,599.76

注释47. 租赁

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 10、注释 22 和注释 43。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	258,915.36	281,198.80
短期租赁费用	126,829.21	42,385.32
低价值资产租赁费用	50,495.45	99,228.31

1、公司本年度与北京翠宫饭店有限公司签署租赁协议，租赁标的地点为北京市知春路76号1栋，租赁面积为1,172.11平方米，年租金共约616.00万元，租赁期限至2027年3月。

2、子公司TP Future INC.本年度与Vantage Point Title of California, Inc.签署租赁协议，租赁标的地点为3090 Bristol, Suite 500, Costa Mesa, CA 92626.年租金共约10.60万美金,租赁期限至2027年7月。

3、子公司爱国者安全科技（北京）有限公司本年度与深圳市鑫源物业有限公司签署租赁协议，租赁标的地点为深圳市龙岗吉华街道海信创新产业城19栋，租赁面积为605平方米，年租金共约48.00万元，租赁期限至2025年6月。

注释48. 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	9,747,412.87	9,625,020.72
材料设备费等	966,745.24	1,306,394.79
折旧费及长期待摊费用	635,938.72	744,876.30
设计制作费	402,509.66	217,414.86
其他费用	774,221.51	623,702.33
合计	12,526,828.00	12,517,409.00
其中：费用化研发支出	12,526,828.00	12,517,409.00
资本化研发支出		

注释49. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	446,300.00	446,300.00	详见本附注、注释34
合计	446,300.00	446,300.00	

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
青米（北京）科技有限公司	北京	北京	研发、制造和销售	100	同一控制下企业合并
天津突破电气技术有限公司	天津	天津	研发、制造和销售	100	非同一控制下企业合并
北京维朋科技有限公司	北京	北京	贸易	100	投资设立
TP Future INC.	美国 美国加利福尼亚州 Newport Beach 市	美国加利福尼亚州 Newport Beach 市	贸易	100	投资设立
爱国者安全科技（北京）有限公司	北京	北京	研发、制造和销售	100	非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

（一）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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2023年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	63,068,625.46	11,049,369.56
其他应收款	2,629,245.08	801,595.26
合计	65,697,870.54	11,850,964.82

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2023年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额87.13%（2022年：80.30%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2023年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债				
应付账款	74,497,771.61			74,497,771.61
其他应付款	4,194,845.73			4,194,845.73
其他流动负债	250,408.71			250,408.71
一年内到期的非流动负债	2,614,516.97			2,614,516.97
租赁负债		6,357,208.41		6,357,208.41

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
合计	81,557,543.02	6,357,208.41		87,914,751.43

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
货币资金	486,330.13	3,444,530.41
交易性金融资产	202,700.00	1,435,663.29
其他应收款	56,196.00	398,019.41
小计	745,226.13	5,278,213.11
其他应付款	3,049.65	21,599.76
小计	3,049.65	21,599.76

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在带息债务。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		24,107,500.79		24,107,500.79
权益工具投资		22,671,837.50		22,671,837.50
银行理财产品		1,435,663.29		1,435,663.29
资产合计		24,107,500.79		24,107,500.79

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京拓普高新投资中心（有限合伙）	北京	投资管理	3500	35.4118	35.4118

林海音、都红夫妻合计直接持有公司 4.21% 的股权，林海音担任执行事务合伙人的拓普高新、北京新越成长投资中心（有限合伙）、北京鼎新成长创业投资中心（有限合伙）、共青城新越创新投资合伙企业（有限合伙）合计持有公司 42.59% 的股份。综上，林海音、都红实际控制本公司 46.80% 的表决权，且林海音担任公司的董事长，都红担任公司的董事、副总经理，据此，林海音、都红夫妻为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 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
小米科技有限责任公司	与本公司参股股东受同一实际控制人控制的其他企业
小米通讯技术有限公司	与本公司参股股东受同一实际控制人控制的其他企业
有品信息科技有限公司	与本公司参股股东受同一实际控制人控制的其他企业
小米有品科技有限公司	与本公司参股股东受同一实际控制人控制的其他企业
北京小米移动软件有限公司	与本公司参股股东受同一实际控制人控制的其他企业
突破电气（天津）有限公司	本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
小米通讯技术有限公司	原材料	1,940,512.25	9,749,490.31
	服务费	286,545.38	123,929.84
有品信息科技有限公司	服务费	591,152.45	780,579.39
突破电气（天津）有限公司	水电、物业费	1,123,846.97	1,365,243.90
北京小米移动软件有限公司	工位费	24,160.00	
合计		3,966,217.05	12,019,243.44

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
小米通讯技术有限公司	插线板等	90,851,649.84	130,360,202.67
突破电气（天津）有限公司	半成品	5,258,616.63	6,861,983.79
小米有品科技有限公司	插线板、数据线		25,978.56
合计		96,110,266.47	137,248,165.02

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金（含税）		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
突破电气（天津）有限公司	房屋租赁	888,702.00	2,113,788.00	97,257.30	23,578.20	3,310,741.25	
合计		888,702.00	2,113,788.00	97,257.30	23,578.20	3,310,741.25	

1) 租赁负债利息支出系依据租赁准则确认的租赁负债中未确认融资费用在当期确认的利息费用。

2) 本期本公司子公司天津突破技术有限公司新增加的使用权资产累计折旧额为1,655,370.65元。

5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
-----	--------	-----------	-----------

突破电气（天津）有限公司	转让设备		383,318.06
合计			383,318.06

6. 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,481,810.42	4,412,136.54

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	小米通讯技术有限公司	20,921,709.93	1,046,085.50	23,020,463.52	1,151,023.18
	突破电气(天津)有限公司	785,113.57	39,255.68	806,591.66	40,329.58
预付款项					
	小米通讯技术有限公司	20,435.75		3,383.00	
	小米科技有限责任公司	36,000.00			
其他应收款					
	突破电气(天津)有限公司	280,000.00	28,000.00	280,000.00	14,000.00
	小米科技有限责任公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
	有品信息科技有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	30,000.00
	北京小米移动软件有限公司	9,500.00	475.00	18,000.00	9,000.00

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	小米通讯技术有限公司	667,234.98	966,840.37
	有品信息科技有限公司	8,018.86	32,075.44
	突破电气(天津)有限公司		157,876.36

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十二、 其他重要事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 爱国者安全科技（北京）有限公司起诉苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心案件

爱国者安全科技（北京）有限公司（以下简称原告）于 2022 年度 4 月 27 日在南京市中级人民法院对苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称被告）提起民事诉讼。请求：①判令被告向原告支付货款 9,287,611.03 元；②判令诉讼费用由被告承担。

相关案件于 2023 年 11 月 16 日、2023 年 11 月 23 日公开开庭进行了审理，截至报告期末，尚未收到一审判决。

本公司对该笔款项的披露情况，详见附注六、注释 3。

(2) 青米（北京）科技有限公司起诉苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心案件

青米（北京）科技有限公司（以下简称原告）于 2022 年 4 月 27 日在南京市中级人民法院对苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称被告）提起民事诉讼。请求：①判令被告向原告支付货款 1,143,758.78 元；②判令诉讼费用由被告承担。

相关案件于 2023 年 11 月 15 日、2023 年 11 月 23 日公开进行了开庭审理，截至报告期末，尚未收到一审判决。

本公司对该笔款项的披露情况，详见附注六、注释 3。

(3) 天津突破电气技术有限公司起诉国美公司案件

2023 年 2 月，天津突破电气技术有限公司（以下简称原告）在北京市朝阳区人民法院分别对国美公司下属的天津战圣商贸有限公司、昆明国美物流有限公司、南宁国美物流有限公司、天津鹏盛物流有限公司、西宁国美电器有限公司（以下简称被告）提起五起民事诉讼，请求该五家公司向原告支付货款总计共 3,066,113.85 元，并承担诉讼费用，上诉案件于 2023 年 4 月北京市朝阳区人民法院已受理。

2023 年 7 月，北京市朝阳区人民法院受理了天津突破电气技术有限公司（以下简称原告）对国美公司下属的北京恒信达美商贸有限公司提起的民事诉讼，请求该公司向原告支付货款总计共 105,813.32 元，并承担诉讼费用。

本公司对该笔款项的披露情况，详见附注六、注释 3。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 重大诉讼

(1) 青米（北京）科技有限公司案件

2024 年 2 月 20 日，南京市中级人民法院对青米（北京）科技有限公司在南京市中级人民法院对苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称被告）提起民事诉讼的相关案件进行了判决，被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心于本判决发生法律效力之日起

六十日内支付原告青米（北京）科技有限公司货款 1,114,836.20 元及逾期利息，退回质保金及承担相关诉讼费用。

（2）天津突破电气技术有限公司案件

2024 年 4 月 1 日，北京市朝阳区人民法院开庭审理了天津突破电气技术有限公司对国美公司下属的天津战圣商贸有限公司的相关案件；2024 年 4 月 22 日，北京市朝阳区人民法院开庭审理了天津突破电气技术有限公司对国美公司下属的昆明国美物流有限公司的相关案件，截止报告日，尚未收到一审判决。

（二）利润分配情况

本公司于 2024 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了 2023 年度本公司权益分派议案。本公司拟以 2023 年 12 月 31 日的总股本 27,271,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），派发现金股利共计 5,454,340.00 元。

上述股东权益分派议案尚需经股东大会审议批准。

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

十三、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

（一）租赁活动

对租期超过一年的租赁，本公司已按照租赁准则的相关规定进行账务处理。详见本附注六/注释 10. 使用权资产、注释 22. 租赁负债。

（二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

（三）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1. 可变租赁付款额

本公司租赁无可变租赁付款额约定。

2. 续租选择权

本公司租赁无续租选择权约定。

3. 终止租赁选择权

本公司租赁无终止租赁选择权约定。

4. 余值担保

本公司租赁无余值担保约定。

5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无承租人已承诺但尚未开始的租赁。

（四）租赁导致的限制或承诺

公司报告期无租赁导致的限制或承诺情况。

（五）售后租回

公司报告期无售后回租情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,164.22	
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		52,560.00
小计	38,164.22	52,560.00
减：坏账准备	1,908.21	52,560.00
合计	36,256.01	

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	38,164.22	52,560.00
小计	38,164.22	52,560.00
减：坏账准备	1,908.21	52,560.00
合计	36,256.01	

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	38,164.22	1,908.21	36,256.01	52,560.00	52,560.00	
第二阶段						
第三阶段						
合计	38,164.22	1,908.21	36,256.01	52,560.00	52,560.00	

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,164.22	100.00	1,908.21	5.00	36,256.01
其中：合并范围内关联方往来组合					
账龄组合	38,164.22	100.00	1,908.21	5.00	36,256.01
合计	38,164.22	100.00	1,908.21	5.00	36,256.01

续：

类别	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,560.00	100.00	52,560.00	100.00		
其中：合并范围内关联方往来组合						
账龄组合	52,560.00	100.00	52,560.00	100.00		
合计	52,560.00	100.00	52,560.00	100.00		

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,164.22	1,908.21	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	38,164.22	1,908.21	5.00

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	52,560.00			52,560.00
期初余额在本期	—	—	—	—

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)	
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	50,651.79			50,651.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,908.21			1,908.21

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京翠宫饭店有限公司	房租押金	38,164.22	一年以内	100.00	1,908.21
合计		38,164.22			1,908.21

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	141,397,946.41		141,397,946.41	137,787,946.41		137,787,946.41
对联营、合营企业投资	2,877,753.91		2,877,753.91			
合计	144,275,700.32		144,275,700.32	137,787,946.41		137,787,946.41

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青米（北京）科技有限公司	29,188,853.11	29,188,853.11			29,188,853.11		
天津突破电气技术有限公司	23,050,000.00	23,050,000.00			23,050,000.00		
北京维朋科技有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00			13,000,000.00		
TP Future INC.	5,049,093.30	5,049,093.30	3,610,000.00		8,659,093.30		
爱国者安全科技（北京）有限公司	67,500,000.00	67,500,000.00			67,500,000.00		

合计	137,787,946.41	137,787,946.41	3,610,000.00	141,397,946.41	
----	----------------	----------------	--------------	----------------	--

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	
一. 合营企业							
二. 联营企业							
深圳钛灵科技有限公司			3,000,000.00		-122,246.09		
小计			3,000,000.00		-122,246.09		
合计			3,000,000.00		-122,246.09		

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
深圳钛灵科技有限公司					2,877,753.91	
小计					2,877,753.91	
合计					2,877,753.91	

注释3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	6,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-122,246.09	
处置交易性金融资产取得的投资收益	80,659.99	288,624.22
合计	34,958,413.90	6,288,624.22

十五、 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	618,265.57	
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	446,300.00	
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	2,690,863.59	
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	954,317.16	
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、联营企业和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	-2,466,860.00	注 1
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	347,394.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	2,590,280.36	
减：所得税影响额	91,031.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,499,248.43	

注 1：此项非经常性损益为子公司天津突破电气技术有限公司的安置职工的支出

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.50	0.50

北京动力未来科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理，执行准则解释第 16 号对本公司无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	618,265.57
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	446,300.00
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；	-2,466,860.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,690,863.59
委托他人投资或管理资产的损益	954,317.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	347,394.04
非经常性损益合计	2,590,280.36
减：所得税影响数	91,031.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,499,248.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用