

证券代码：833385

证券简称：康普盾

主办券商：山西证券



康普盾

NEEQ: 833385

深圳康普盾科技股份有限公司

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

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳康普盾科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
康普盾、公司	指	深圳康普盾科技股份有限公司
众想丰华	指	公司股东之一，深圳市众想丰华投资企业（有限合伙）
康普盾精密	指	公司全资子公司，深圳康普盾精密制造有限公司
佰控技术	指	公司全资子公司，深圳市佰控技术有限公司
广东省康普盾	指	公司全资子公司，广东省康普盾科技有限公司
万为物联	指	公司参股公司，深圳市万为物联科技有限公司
康普盾新能源	指	公司参股公司，深圳市康普盾新能源科技股份有限公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团，中国通信行业三大运营商之一，公司产品的主要使用者之一
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司，中国通信行业三大运营商之一，公司产品的主要使用者之一
中国电信	指	中国电信股份有限公司，中国通信行业三大运营商之一，公司产品的主要使用者之一
阿里巴巴	指	阿里巴巴网络技术有限公司
国家电网	指	国家电网有限公司
南方电网	指	中国南方电网有限公司
广东能源集团	指	广东省能源集团有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳康普盾科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳康普盾科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳康普盾科技股份有限公司监事会
元	指	人民币元
《公司章程》	指	最近一次被公司股东大会批准的《深圳康普盾科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳康普盾科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Compton Technology Co., Ltd		
法定代表人	吴波	成立时间	2003 年 7 月 15 日
控股股东	控股股东为（吴波）控股股东为（吴波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴波），无一致行动人实际控制人人为（吴波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信系统设备制造（C3921）		
主要产品与服务项目	网络能源、智能充换电、智能锂电产品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康普盾	证券代码	833385
挂牌时间	2015 年 10 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	100,078,337
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴波	联系地址	深圳市龙华区民治街道 1970 科技小镇 1 栋 402
电话	0755-29466141	电子邮箱	wubo@compton.com.cn
传真	0755-86612522		
公司办公地址	深圳市龙华区民治街道 1970 科技小镇 1 栋 402	邮政编码	518131
公司网址	www.compton.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300752507912E		
注册地址	广东省深圳市南山区沙河街道侨城北路香年广场主楼 A 座 10 层 1001 房 1-17 室		
注册资本（元）	100,078,337	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司处于通信和新能源行业。公司坚持以市场为导向，秉承“客户为先，以人为本，挚诚守信，创新共赢”的核心价值观，打造和凝聚了一支高效卓越的研发、生产、营销和管理团队，在网络能源、智能充换电、智能锂电三大领域不断探索创新，持续推出有竞争力的产品及解决方案，逐步巩固和加强公司在关键领域的行业地位。公司参与编制国家标准《数据中心能效限定值及能效等级（GB 40879-2021）》，获得“国家高新技术企业”、“广东省工程技术研究中心”、“广东省著名商标证书”、“第六届全国电力行业设备管理创新成果奖一等奖”、“深圳市专利奖”、“深圳市专精特新中小企业”等荣誉。

(一) 销售模式

公司主要通过招投标以及定制化直销模式获取订单，产品主要为智能充换电、储能等领域产品。公司采用 ODM 一站式业务模式为主，通过招投标获取中标项目订单，根据客户对产品的规格和功能要求，设计符合客户需求的产品。客户定位主要为国内外储能和机柜领域的知名企业，目前的主要客户包括中国铁塔、中国移动、中国联通、中国电信、国家电网、南方电网、广东能源集团、阿里巴巴、哈啰等企业。公司潜在客户还包括石油化工、新能源、航天国防、建筑、轨道交通等基础产业内的相关公司。客户相对稳定，并与之建立长期框架销售协议的模式。经过多年合作，公司建立了完善的销售渠道和健全的售后支撑，并与主要客户形成了稳固的供需关系。公司也推陈出新，不断叠加新的产品和服务以丰富产品品类，持续为客户提供质量过硬、品质可靠的高性能产品及解决方案。

(二) 研发模式

1. 研发体系及内容

技术及产品创新是公司可持续发展的重要保证。公司坚持持续的研发投入，形成了以自主研发为主，与高校、企业和机构联合研发为辅的研发模式。公司建立了以研发部为主导，品质部、生产部、采购部多部门协作的研发体系。通过自有技术的研发及改进，有力地支撑了公司的业务发展需求，能够为客户提供专业、高效的技术服务，以及提供领先的产品和解决方案。通过内部培养和外部引入相结合，公司已经打造了一支涵盖新能源、通信、计算机、机械等多专业领域的高素质研发队伍，具备丰富的产品研发经验和良好的创新引领能力。公司研发包括以下两种方式：

(1) 现有工艺改进和优化：对现有技术及产品进行定期检讨复盘，改进产品技术标准或工序，包括改进产品性能测试不稳定、品质检测合格率不高等工序，以及在确保产品性能及品质的前提下，缩

减工序过程或利用可替换工艺，在优化产品性能的同时，实现降本增效的目的。

（2）新产品研发：公司不定期安排相应的人员进行市场调研和新产品的研发，根据市场走向，及时研讨公司产品的发展方向，并引进相关领域的专业技术人才，研发出市场需求产品，争取领先占领市场，实现最大收益。公司每年投入的研发费用占当年营业收入费用的 5%以上，以确保新产品研发的顺利进行。

（3）技术创新机制：公司重视技术创新，鼓励全员参与工艺改进和降本增效工作。设置降本增效领导小组，研发部、生产部为主，其他部门协同，持续推进公司生产产品降本增效工作的有效开展。通过参与公司工艺制定与改善，参与新产品开发及工艺评审，协助研发工序的优化，落实生产、工艺改进的推进。

2.研发成果：

公司始终坚持研发投入，按照研发一代、预研下一代的部署和规划，逐步健全公司的产品技术体系，建立和加强公司产品的核心竞争力。截至报告期末，公司已取得 18 项发明专利，63 项实用新型专利，15 项软件著作权，并有 20 余项发明专利处于实审阶段。公司主要聚焦于充电系统/换电系统、储能系统等产品及技术研发。研发部门通过科学的组织和管理，逐步搭建和完善技术研发平台及测试验证平台，为公司产品和技术的持续创新提供有力保障。公司高度重视技术积累和知识产权保护。在产品开发过程中，对换电系统电源及控制技术、换电系统热管理、电池 pack 工艺、BMS 设计、储能系统集成及热管理等核心技术进行了及时的专利布局和保护，逐步建立公司产品和技术护城河。

（三）采购模式

公司采购物料主要为电源、柜控、柜体组件、充电器及充电插头、摄像头等，原材料采购均源于国内，在保证品质及价格优惠等条件下，将优先考虑省内供应商。

公司设立采购部门，专职处理采购事宜，同时建立了相对严格而完善的供应商管理体系，通过供应商管理程序规范对供应商的评估、选择、评价、考核。公司开发了多家合作多年、资信良好的原材料供应商并保持长期战略合作关系。公司以《供应商开发流程》、《供应商评估及管理控制程序》、《供应商考核流程》、《采购控制程序》、《订单备货及季度预测管理规定》、《安全库存及请购控制原则》等一系列采购管理办法为基础，综合考虑订单需求、备货计划、供应商价格与服务等因素而制定采购计划。公司采购工作由采购部负责，计划部、仓储部、财务部等部门配合完成。

（四）生产模式

公司生产模式以自主生产为主，生产部根据销售部提供的订单或市场需求预测，结合公司的生产能力及员工情况制定年度生产计划和月度生产计划。生产部根据经审批的生产计划、结合订单和库存

情况制定具体生产任务并实施。

此外，公司还存在外协加工生产方式，公司通常选取加工能力排在市场前列、信誉较好的企业作为外协厂商，外协厂商根据公司的设计要求进行生产，产品验收合格后通过公司销售部对外销售。

在报告期内，公司的原有的商业模式未发生变化。公司仍然坚持高比例的研发投入，推出新技术和新产品，提升产品和企业的市场竞争力，巩固现有客户，积极拓展新市场，不断为客户提供高质量的产品及服务。

（五）经营计划实现情况

公司制定了清晰的战略目标和方向：

（1）智能充换电领域，公司通过多年的耕耘，目前已处于行业前列。通过持续技术改进和降本，产品毛利率在逐步提升。公司将继续发力智能充换电产品，保持现有市场占有率，积极开拓拥有更大空间的国内 C 端市场和海外市场。

（2）储能领域，公司聚焦用户侧工商业储能。通过近几年的研发投入，已有较好的技术储备，包括电池管理技术、电池 pack 技术、系统集成技术；已形成初步的产品系列，包括机柜式系列产品，集装箱式储能系统等。公司将加强研发投入、优化供应链及生产、加大市场开拓力度，将储能方面的技术和产品积累转化为营业收入，将是公司未来收入的重要增长点。

2023 年底，公司成功中标中国铁塔 2023-2025 年智能换电柜（4.0 版本）产品集中招标项目，中标金额 3.85 亿元，在投标厂家中排名第一。为此，公司制定了系列年度工作计划，在资金调动、物料采购、品质管控、人员调配等各方面做出及时调整，力保中标项目顺利完成。另外，公司设立了行业拓展部和新能源事业部，积极拓展充换电及储能领域的其他潜在客户。除了对国内市场布局，公司亦逐步推进国际市场渗透，通过参加国际展会，利用外网发布公司产品信息等多种渠道，增加产品的海外销售量，目前充换电产品已外销至印尼等东南亚国家，公司后续将加大海外宣传力度，面向海外各个地区及国家进行销售布局。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司 2023 年 11 月 15 日获评为“国家高新技术企业”；2023 年 4 月 10 日获评为“专精特新中小企业”。

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	97,724,277.13	127,694,991.22	-23.47%
毛利率%	14.36%	10.03%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,184,530.27	-35,385,600.41	28.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,787,871.53	-35,879,274.72	30.91%
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）	-79.84%	-57.23%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-78.58%	-58.03%	—
基本每股收益	-0.25	-0.35	28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,239,507.58	225,143,922.02	-26.61%
负债总计	146,286,208.89	181,006,093.06	-19.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,953,298.69	44,137,828.96	-57.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.44	-56.82%
资产负债率%（母公司）	40.45%	45.97%	—
资产负债率%（合并）	88.53%	80.40%	—
流动比率	0.64	0.93	—
利息保障倍数	-7.56	-34.96	—
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	19,552,896.16	-1,917,807.47	1,119.54%
应收账款周转率	3.09	2.70	—
存货周转率	2.07	2.83	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.61%	-0.09%	—
营业收入增长率%	-23.47%	-23.81%	—
净利润增长率%	28.83%	11.79%	—

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	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	12,006,630.94	7.27%	46,869,304.21	20.82%	-74.38%
应收票据			-		
应收账款	16,798,279.26	10.17%	36,316,332.18	16.13%	-53.74%
其他应收款	2,075,676.33	1.26%	3,004,912.94	1.33%	-30.92%
存货	29,696,864.05	17.97%	36,003,762.57	15.99%	-17.52%
合同资产	27,140.61	0.02%	479,972.64	0.21%	-94.35%
长期股权投资	9,170.76	0.01%	1,153.10	0.00%	695.31%
固定资产	83,492,054.99	50.53%	85,613,947.81	38.03%	-2.48%
无形资产	12,185,146.92	7.37%	12,403,631.59	5.51%	-1.76%
使用权资产			194,295.70	0.09%	-100.00%
长期待摊费用	3,441,953.79	2.08%	2,039,569.83	0.91%	68.76%
其他非流动资产	1,022,330.10	0.62%	277,908.03	0.12%	267.87%
短期借款	5,000,000.00	3.03%	26,542,488.89	11.79%	-81.16%
应付账款	37,870,928.45	22.92%	52,968,268.98	23.53%	-28.50%
应付票据	19,999,957.3	12.10%	19,724,834.93	8.76%	1.39%
其他应付款	18,059,427.98	10.93%	18,338,556.51	8.15%	-1.52%
合同负债	12,576,172.65	7.61%	4,107,846.74	1.82%	206.15%
一年内到期的非流动负债	1,401,473.92	0.85%	3,015,936.27	1.34%	-53.53%
其他流动负债	1,634,902.42	0.99%	433,765.27	0.19%	276.91%
长期借款	45,599,999.96	27.6%	47,249,999.96	20.99%	-3.49%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 74.38%，主要原因是贷款还款，借款减少。
- 2、应收账款本年比上年减少 53.74%，主要原因：一方面公司销售收入有所下降；另一方面公司对应收账款管理流程优化，收款效率提升。同时长账龄应收款在本年度采用回款激励措施，取得较好的回款成绩。
- 3、其他应收款同比下降 30.92%，原因是加强往来管理。
- 4、存货本年比上年减少 17.52%，主要原因是加强计划控制，保持材料合理库存量。
- 5、合同资产下降 94.35%，该合同资产为长期项目质保金，根据年限本年计提坏账准备比例较高导致该科目同期相比下降比例较高。
- 6、长期待摊费用同比上升 68.76%，原因是新增江门市江海区外海街道财政所高新区 16 号地块西侧规划道路工程建设费约 190 万。
- 7、其他非流动资产同比上升 267.87%，主要原因是预付购车款 10 万、柜控及平台技术转让款 92 万。
- 8、短期借款本年比上年下降 81.16%，主要原因是提前归还银行的流动资金贷款 2000 多万。
- 9、应付账款同比下降 28.5%，原因是本年根据销售订单精细管控采购进度减少存货积压，同时于 2023 年 4 季度清偿了部分往年应付账款。
- 10、合同负债同比上升 206.15%，主要原因是铁塔梯次电池按回购合同增加了负债，此外增加了部分预收客户款项。

- 11、一年内到期的非流动负债同比下降 53.53%，原因是偿还了借款。
- 12、其他流动负债同比上升 276.91%，原因是合同负债增加，从而增加预提增值税。

（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	97,724,277.13	-	127,694,991.22	-	-23.47%
营业成本	83,691,482.45	85.64%	114,887,686.47	89.97%	-27.15%
毛利率%	14.36%	-	10.03%	-	-
销售费用	17,025,688.69	17.42%	15,957,212.35	12.50%	6.70%
管理费用	10,374,751.87	10.62%	13,487,490.40	10.56%	-23.08%
研发费用	7,694,387.05	7.87%	6,471,940.52	5.07%	18.89%
财务费用	3,029,191.58	3.10%	1,808,341.30	1.42%	67.51%
信用减值损失	-204,234.53	-0.21%	-7,358,620.93	-5.76%	-97.22%
资产减值损失	838,799.98	0.86%	-2,415,402.79	-1.89%	-134.73%
其他收益	661,890.01	0.68%	786,968.16	0.62%	-15.89%
投资收益	-291,982.34	-0.30%	-48,846.90	-0.04%	497.75%
资产处置收益	-95,606.72	-0.10%	-57,860.68	-0.05%	-65.24%
营业利润	-	-25.10%	-34,561,049.28	-27.07%	29.02%
	24,531,899.00				
营业外收入	12,660.55	0.01%	70,075.00	0.05%	-81.93%
营业外支出	663,833.21	0.68%	894,170.10	0.70%	-25.76%
净利润	-	-25.77%	-35,385,600.41	-27.71%	28.83%
	25,184,530.27				

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本年比上年减少 23.47%、营业成本比上年减少 27.15%、毛利率比上年增加 4.33%、净利润增加 28.83%，主要原因：公司进行了战略调整，战略重心调整为以市场前景优势性较强、市占率和毛利率较高的换电产品为主，国家政策导向性高、潜在市场较广的用户侧工商业储能产品为辅，同时缩小电池产品的销售占比。
- 2、销售费用本年比上年增长 6.7%，主要原因是公司新增通信基站储能业务和新一代充换电产品相应的营销费用增加。
- 3、管理费用本年比上年减少 23.08%，主要原因是本年优化管理流程加强费用管控。
- 4、研发费用本年比上年增长 18.89%，主要原因是新增通信基站储能业务和新一代充换电产品相应的研发投入，引进人均薪酬较高岗位
- 5、财务费用本年比上年增加 67.51%，主要原因：一是 2023 年江门工业园固定资产贷款利息于本年计入财务费用；二是 2022 年收到深圳市南山区工业和信息化局“上市促进贷”贷款贴息 70.8 万元，2023 年该类型利息补贴根据因还款时间未在申报期内，本年无可申请的贴息项目。
- 6、信用减值损失本年比上年减少 97.22%，主要原因是加强应收账款回收。

- 7、资产减值损失本年比上年减少 137.43%，主要原因是加强存货管理。
- 8、其他收益本年比上年减少 15.89%，主要原因是本期获得政府补助减少。
- 9、投资收益本年比上年损失增加 497.75%，主要原因是新投资的深圳市康普盾新能源科技有限公司尚处于业务开拓阶段，本年亏损所致。
- 10、营业外支出本年比上年减少 25.76%，主要原因是 2022 年有处置固定资产损失 58 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	96,972,601.59	126,729,888.47	-23.48%
其他业务收入	751,675.54	965,102.75	-22.11%
主营业务成本	78,964,098.10	110,694,743.93	-28.66%
其他业务成本	4,727,384.35	4,192,942.54	12.75%

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
网络能源产品	543,922.19	476,600.02	12.38%	-95.41%	-95.43%	0.34%
智能充换电产品	94,464,932.97	76,664,164.91	18.84%	-11.31%	-18.59%	7.26%
智能锂电产品	1,963,746.43	1,823,333.17	7.15%	-76.53%	-70.11%	-19.95%
合计	96,972,601.59	78,964,098.10	18.57%	-23.48%	-28.66%	5.92%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 一、主营业务收入变动原因：

1、网络能源产品因通讯运营商 5G 基站建设速度放缓，产品需求减少，2023 年该产品销售收入下降。

2、智能充换电产品在 2023 年作为主要产品加强研发和推广，产品毛利得到有效提升。受整体经济影响，主要客户的订单有部分延迟至 2024 年。

3、智能锂电产品 2023 年市场价格波动较大，受价格因素影响，毛利率持续下降，在销售策略上不再作为主要产品推广。
- 二、本年其他业务收入成本增原因：

出售部分废旧电芯。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关
----	----	------	---------	---------

				系
1	中国铁塔股份有限公司	64,789,525.23	66.30%	否
2	铁塔能源有限公司	6,670,865.31	6.83%	否
3	深圳市万为物联科技有限公司	4,315,169.46	4.42%	是
4	南方电网电动汽车服务有限公司	3,634,513.28	3.72%	否
5	深圳市科利源新动力有限公司	2,780,779.66	2.85%	否
合计		82,190,852.94	84.10%	-

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	深圳市万为物联科技有限公司	18,563,118.00	24.23%	是
2	广东鼎领智能科技有限公司	6,643,523.69	8.67%	否
3	株洲麦格米特电气有限责任公司	5,432,185.60	7.09%	否
4	深圳市鸿海盛特种消防科技有限公司	3,637,808.60	4.75%	否
5	惠州市三泉科技有限公司	3,636,865.46	4.75%	否
合计		37,913,501.35	49.49%	-

(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	19,552,896.16	-1,917,807.47	1,119.54%
投资活动产生的现金流量净额	-12,549,358.47	-27,830,963.95	54.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,690,486.03	13,085,383.66	-258.12%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 1119.54%，主要是公司解除部分股东行为涉及公司的货币资金保全影响，该部分资金由“支付其他与经营活动有关的现金”计入“收到其他与经营活动有关的现金”。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 54.91%，主要是江门工业园 2022 年 12 月份竣工结算。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 258.12%，主要是本期减少了经营性贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东省康普盾科技有限公司	控股子公司	从事电子产品、通讯产品、锂电池、储能产品、新能源产品等的研发及生产销售。	20,000,000	128,473,224.78	- 13,356,100.45	86,574,168.17	- 7,155,033.66
深圳市佰控技术有限公司	控股子公司	从事电池管理器、BMS、电池模组等产品的研发生产及销售。	5,000,000	154,466.16	-1,824,294.30		-84,203.19
深圳康普盾精	控股子公司	从事电源设	5,000,000	1,129.92	-4,378,299.69	2,212,670.31	-689,222.30

密制 造有 限公 司		备、 电 气 设 备、 通 信 设 备 等 产 品 的 柜 体 生 产 和 销 售。					
深圳 市康 普盾 新能 源科 技有 限公 司	参 股 公 司	从事 储 能 产 品 及 新 能 源 产 品 的 技 术 开 发、 生 产 及 销 售	50,000,000	70,429.97	22,926.90		-51,684.03
深圳 市万 为物 联科 技有 限公 司	参 股 公 司	从事 智 能 硬 件、 电 子 产 品 的 技 术 研 发与 销 售。 计 算 机 软 硬 件 开 发 及 网 络 系 统 技 术 开 发	10,000,000	49,329,573.27	21,998,355.17	35,864,910.44	531,559.42

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
深圳市康普盾新能源科技有限公司	从事储能产品及新能源产品的技术开发、生产及销售	为公司拓展工商业储能系统领域的产品渠道
深圳市万为物联科技有限公司	专业从事智能硬件、电子产品的技术研发与销售。计算机软硬件开发及网络系统技术开发	为公司提供柜控系统、仓控板、检测板等物料；

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人吴波直接及间接持有公司 58,196,553 股，占公司股份总数的 58.1510%，且吴波任公司董事长兼总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。
高新技术企业税收优惠政策变化的风险	公司于 2023 年 11 月通过国家级高新技术企业认定（《高新技术企业证书》，编号为 GR202344204323），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。
经营成本加大的风险	人才是公司发展的核心竞争力。随着公司产品不断丰富、技术不断升级，产品创新能力需求增加，用人成本持续增加，加之材料成本逐年增长。公司面临生产成本和管理成本的双重压力，经营成本随之增加。
偿债风险	公司 2023 年 12 月末的资产负债率为 88.53%，流动比率为 0.64，主要系公司为投资建设江门康普盾产业园向银行申请长期固

	定资产贷款，导致报告期公司资产负债率较高。为提高公司的偿债能力，公司一方面扩宽销售渠道和产品的竞争力，提升公司的销售业绩，增加流动资金周转，另一方面合理规划产业园的使用率，将部分厂区出租以增加公司租金收入
业务转型不达预期的风险	报告期内，一方面公司持续在智能充换电领域研发投入，稳固市场地位和提升市市场和份额；另一方面，公司基于在锂电储能领域已建立的能力，准确把握新能源发展方向，大力布局储能产业，积极拓展储能市场。通过两大系列产品布局，产品更丰富，对公司在客户服务、供应链开发、内部管理等方面都提出更高的要求。公司产品过程中可能存在因产品和服务迭代无法持续满足客户要求而导致业务转型效果不及预期的风险。
业绩波动风险	近年原材料价格波动较为频繁，价格上涨幅度较大，公司主要原材料的采购成本也有一定增加；公司市场拓展时同步优化销售策略，放弃了一些收益不高潜在销售机会，对公司的业绩产生一定影响。为此，公司加大研发投入增强研发实力，开发出更符合市场导向和更有较大利润空间有竞争力产品出来，减小对业绩影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	20,791,637.79	47.07%
作为第三人	-	-
合计	20,791,637.79	47.07%

注：2023. 1. 4 黄娟娟已和解撤诉

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	40,000,000.00	16,427,537.99
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	4,343,601.35
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受股东财务资助	8,000,000.00	8,000,000.00
接受关联方担保	0	40,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期本公司向参股公司深圳市万为物联科技有限公司采购和销售了货物，该项业务于 2023 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露（公告号为：2023-011）。并经过第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议以及 2022 年年度股东大会审议通过。

报告期内，公司存在接受关联方无偿担保及无偿财务资助的情况，属于纯受的关联交易，免于按照关联交易披露。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	10,261,984.15	6.21%	履约保证金、票据保证金、诉讼冻结资金
应收账款	流动资产	质押	16,798,279.26	10.17%	公司将 2022 年 5 月

					23 日至 2025 年 5 月 23 日期间因销售产品或提供劳务所产生的所有应收账款用于借款质押
江门土地使用权	无形资产	抵押	11,769,191.98	7.12%	借款抵押
总计	-	-	38,829,455.39	23.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因融资带来的资产受限是公司为了扩大再生产筹措资金的必要手段，对公司经营会产生积极影响

(六) 调查处罚事项

公司与黄娟娟因股权纠纷发生诉讼，该案件属于对公司具有重大影响的诉讼，2023 年 1 月 4 日，公司与原告达成和解；此外，因该案件公司主要银行账号被冻结。公司未能及时披露上述情况，后于 2023 年 1 月 4 日分别补充披露。

公司违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十六条、第五十五条的规定，构成信息披露违规，收到口头警示的自律监管措施。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	67,931,951	67.88%	1,302,000	69,233,951	69.18%
	其中：控股股东、实际控制人	8,907,170	8.90%	14,698,769	23,605,939	23.59%
	董事、监事、高管	10,281,462	10.27%	15,813,769	26,095,231	26.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,146,386	32.12%	-1,302,000	30,844,386	30.82%
	其中：控股股东、实际控制人	26,721,510	26.70%	0	26,721,510	26.70%
	董事、监事、高管	30,844,386	30.82%	0	30,844,386	30.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,078,337	-	0	100,078,337	-
普通股股东人数		51				

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	吴波	35,628,680	14,698,769	50,327,449	50.2881%	26,721,510	23,605,939	0	0
2	深圳市众想丰华投资企业	14,409,560	0	14,409,560	14.3983%	0	14,409,560	0	0

	(有限合伙)								
3	易新雄	4,319,168	0	4,319,168	4.3158%	3,239,376	1,079,792	0	0
4	黄娟娟	4,913,580	-1,115,000	3,798,580	3.7956%	0	3,798,580	0	0
5	刘丽	3,290,798	0	3,290,798	3.2882%	0	3,290,798	0	0
6	文兰芳	2,664,500	0	2,664,500	2.6624%	0	2,664,500	0	0
7	李伟华	2,600,000	0	2,600,000	2.598%	0	2,600,000	0	0
8	肖剑波	7,175,600	-4,722,700	2,452,900	2.451%	0	2,452,900	0	0
9	孙厚军	2,249,123	0	2,249,123	2.2474%	0	2,249,123	0	0
10	上海融川投资管理中心(有限合伙)	1,995,580	0	1,995,580	1.994%	0	1,995,580	0	0
合计		79,246,589	8,861,069	88,107,658	88.0388%	29,960,886	58,146,772	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东之间的关联关系：公司自然人股东之间不存在关联关系；吴波持有众想丰华 54.6103%的出资额，并担任众想丰华的执行合伙人；易新雄持有众想丰华 6.2500%的出资额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，控股股东及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

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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴波	董事长兼总经理	男	1973年5月	2022年12月28日	2025年12月28日	43,497,784	14,698,769	58,196,553	58.1510%
易新雄	董事、副总经理	男	1978年1月	2022年12月28日	2025年12月28日	5,219,765	0	5,219,765	5.2157%
刘浩	董事、副总经理	男	1972年11月	2022年12月28日	2025年12月28日	468,000	1,115,000	1,583,000	1.5818%
陈加杰	董事、副总经理	男	1983年10月	2022年12月28日	2025年12月28日	1,482,080	0	1,482,080	1.4809%
孙达	董事	男	1968年4月	2022年12月28日	2025年12月28日	710,000	0	710,000	0.7094%
陈灵玲	监事会主席	女	1983年9月	2022年12月28日	2025年12月28日	0	0	0	0%
韦燕琼	监事	女	1989年3月	2022年12月28日	2025年12月28日	0	0	0	0%
肖菲菲	监事	女	1988年6月	2022年12月28日	2025年12月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴波为公司的控股股东和实际控制人，与各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。各董事、

监事、高级管理人员之间也不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨标生	副总经理	离任	无	离职

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	25	-	7	18
技术人员	33	7	12	28
财务人员	9	-	3	6
行政人员	11	1	-	12
销售人员	27	1	14	14
生产人员	98	4	44	58
员工总计	203	13	80	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	33	37
专科	55	50
专科以下	112	46
员工总计	203	136

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

(一) 薪酬政策： 为充分调动员工的积极性和创造性，规范公司薪酬管理，制定了公司薪酬制度，制度适用于公司内部除销售外的所有人。公司员工的薪酬由职能工资、绩效奖金、工龄工资、加班工资、年终奖和各项福利组成。 职能工资：可划分为正常工作时间工资、岗位工资、津贴、保密费等，职能工资不受业绩考核影响，受出勤情况影响； 绩效奖金：通过绩效考核制度及各人员的绩效考核表，计算出参与考核人员的奖金；
--

工龄工资：员工在公司工作每满一年，增加 100 元工龄工资，最高增加 500 元；

加班工资：针对工厂一线员工，按照《劳动法》及深圳市颁布的工资标准核算工作时间以外通过加班取得的工资；

年终奖：1 个月的职能工资*个人年度考核系数*在岗时间系数*公司调整系数

各项福利：不定期、不定性地给予员工的各项奖励，如过节礼品、生日会等；

（二）培训计划

公司为了打造优秀的企业员工团队，增强公司核心竞争力，提高员工整体素质和工作能力，制定了相关的培训管理制度，并于每年年初做出本年度的培训计划。公司针对各部门需求，制定了约四十项的年度培训课程计划，主要包含个人素养及能力提升的管理培训、办公软件及常用工具软件使用培训、生产技能及过程管控培训、税务管理及财务相关业务培训等，可适应各个部门及各个岗位的工作需求，进一步提升工作能力和素养；

（三）离退休人员情况

报告期内，公司没有需要承担支付离退休人员任何费用的情况。

（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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一）公司治理基本情况

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

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116 号）相关要求，公司董事会于 2023 年持续开展了治理专项自查及规范活动，并完善了各项内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2023 年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

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利和义务。

公司重大事项均按照《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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自挂牌以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，规范运作并逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现并纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内，未发现上述管理制度重大缺陷的具体情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2024）003387 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区深南大道 6002 号人民大厦 9 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐志强	邬家军		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	18			

审计报告

中审亚太审字（2024）003387 号

深圳康普盾科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳康普盾科技股份有限公司（以下简称康普盾公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了康普盾公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康普盾公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适

当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

康普盾公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康普盾公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康普盾公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康普盾公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

（六）就康普盾公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐志强（项目合伙人）

中国注册会计师：邬家军

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	12,006,630.94	46,869,304.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	16,798,279.26	36,316,332.18
应收款项融资			
预付款项	5.3	814,910.25	807,645.75
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	2,075,676.33	3,004,912.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	29,696,864.05	36,003,762.57
合同资产	5.6	27,140.61	479,972.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	2,669,349.58	131,485.67
流动资产合计		64,088,851.02	123,613,415.96
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	5.8	9,170.76	1,153.10
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	5.9	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	5.10	83,492,054.99	85,613,947.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	5.11	-	194,295.70
无形资产	5.12	12,185,146.92	12,403,631.59
开发支出		-	-
商誉	5.13	-	-
长期待摊费用	5.14	3,441,953.79	2,039,569.83
递延所得税资产	5.15	-	-
其他非流动资产	5.16	1,022,330.10	277,908.03
非流动资产合计		101,150,656.56	101,530,506.06
资产总计		165,239,507.58	225,143,922.02
流动负债：			
短期借款	5.17	5,000,000.00	26,542,488.89
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	5.18	19,999,957.30	19,724,834.93
应付账款	5.19	37,870,928.45	52,968,268.98

预收款项		-	-
合同负债	5.20	12,576,172.65	4,107,846.74
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	5.21	1,762,424.99	4,615,650.32
应交税费	5.22	2,250,020.63	3,712,644.95
其他应付款	5.23	18,059,427.98	18,338,556.51
其中：应付利息		31,741.22	31,741.22
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	5.24	1,401,473.92	3,015,936.27
其他流动负债	5.25	1,634,902.42	433,765.27
流动负债合计		100,555,308.34	133,459,992.86
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	5.26	45,599,999.96	47,249,999.96
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	5.27	-	-
长期应付款	5.28	-	130,739.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.29	130,900.59	165,360.63
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		45,730,900.55	47,546,100.20
负债合计		146,286,208.89	181,006,093.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.30	100,078,337.00	100,078,337.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.31	9,693,976.26	9,693,976.26
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积	5.32	6,430,413.84	6,430,413.84
一般风险准备			

未分配利润	5.33	-97,249,428.41	-72,064,898.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,953,298.69	44,137,828.96
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		18,953,298.69	44,137,828.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		165,239,507.58	225,143,922.02

法定代表人：吴波

主管会计工作负责人：吴波

会计机构负责人：吴波

(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		11,088,492.08	38,272,536.07
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	14.1	14,474,961.84	37,138,894.54
应收款项融资			-
预付款项		13,661,202.73	7,111,560.08
其他应收款	14.2	33,294,835.52	21,484,690.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,801,617.08	16,513,875.28
合同资产		27,140.61	479,972.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,053.24	-
流动资产合计		77,375,303.10	121,001,529.17
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	14.3	25,009,170.76	25,001,153.10
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,545,625.49	1,596,130.19

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	194,295.70
无形资产		415,954.94	378,587.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		288,589.52	40,292.98
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		1,022,330.10	277,908.03
非流动资产合计		29,281,670.81	28,488,367.61
资产总计		106,656,973.91	149,489,896.78
流动负债：			
短期借款		-	26,542,488.89
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		19,999,957.30	19,724,834.93
应付账款		3,889,647.47	10,558,985.39
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,317,671.94	2,741,552.75
应交税费		1,977,945.80	2,560,597.90
其他应付款		1,371,833.73	1,582,404.19
其中：应付利息			
应付股利		-	-
合同负债		12,217,300.97	2,861,193.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		151,473.92	1,015,936.27
其他流动负债		1,588,249.10	337,738.13
流动负债合计		42,514,080.23	67,925,732.33
非流动负债：			
长期借款		499,999.96	499,999.96
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	130,739.61
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		130,900.59	165,360.63
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		630,900.55	796,100.20

负债合计		43,144,980.78	68,721,832.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,078,337.00	100,078,337.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,693,976.26	9,693,976.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,430,413.84	6,430,413.84
一般风险准备			
未分配利润		-52,690,733.97	-35,434,662.85
所有者权益（或股东权益）合计		63,511,993.13	80,768,064.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		106,656,973.91	149,489,896.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		97,724,277.13	127,694,991.22
其中：营业收入	5.34	97,724,277.13	127,694,991.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,165,042.53	153,162,277.36
其中：营业成本	5.34	83,691,482.45	114,887,686.47
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	5.35	1,349,540.89	549,606.32
销售费用	5.36	17,025,688.69	15,957,212.35
管理费用	5.37	10,374,751.87	13,487,490.40
研发费用	5.38	7,694,387.05	6,471,940.52
财务费用	5.39	3,029,191.58	1,808,341.30
其中：利息费用		2,942,173.64	1,692,250.72

利息收入		33,762.38	313,812.30
加：其他收益	5.40	661,890.01	786,968.16
投资收益（损失以“-”号填列）	5.41	-291,982.34	-48,846.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-98,846.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-204,234.53	-7,358,620.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.43	838,799.98	-2,415,402.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.44	-95,606.72	-57,860.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,531,899.00	-34,561,049.28
加：营业外收入	5.45	12,660.55	70,075.00
减：营业外支出	5.46	663,833.21	894,170.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,183,071.66	-35,385,144.38
减：所得税费用	5.47	1,458.61	456.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,184,530.27	-35,385,600.41
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）		-25,184,530.27	-35,385,600.41
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）		-25,184,530.27	-35,385,600.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,184,530.27	-35,385,600.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,184,530.27	-35,385,600.41
(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）		-0.25	-0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.35

法定代表人：吴波

主管会计工作负责人：吴波

会计机构负责人：吴波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	14.4	106,442,597.09	138,784,268.80
减：营业成本	14.4	89,924,318.28	123,152,050.48
税金及附加		377,826.48	344,722.95
销售费用		16,913,974.17	15,579,672.67
管理费用		7,214,103.89	9,887,682.15
研发费用		7,539,413.74	6,269,571.09
财务费用		293,233.28	1,909,528.54
其中：利息费用		198,730.32	890,374.40
利息收入		26,184.36	114,919.01
加：其他收益		660,326.23	582,523.15
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	-291,982.34	-48,846.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-138,122.36	-6,967,350.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,221,156.11	211,277.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,211.97	-57,860.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,812,419.30	-24,639,216.11
加：营业外收入			70,075.00
减：营业外支出		442,193.21	296,537.30

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,254,612.51	-24,865,678.41
减：所得税费用		1,458.61	456.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,256,071.12	-24,866,134.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,256,071.12	-24,866,134.44
（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		-17,256,071.12	-24,866,134.44
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		206,799,843.49	182,196,572.05
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		62,757.60	4,482,217.96
收到其他与经营活动有关的现金	5.49.1	56,660,404.62	47,883,348.91
经营活动现金流入小计		263,523,005.71	234,562,138.92
购买商品、接受劳务支付的现金		177,098,335.79	149,775,028.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		26,267,121.02	29,692,535.96
支付的各项税费		6,623,421.58	4,124,888.80
支付其他与经营活动有关的现金	5.49.2	33,981,231.16	52,887,493.19
经营活动现金流出小计		243,970,109.55	236,479,946.39
经营活动产生的现金流量净额		19,552,896.16	-1,917,807.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,254,358.47	27,860,963.95
投资支付的现金		300,000.00	100,000.00
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		12,554,358.47	27,960,963.95
投资活动产生的现金流量净额		-12,549,358.47	-27,830,963.95
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		15,100,000.00	49,780,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	5.49.3	8,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		23,100,000.00	49,780,000.00
偿还债务支付的现金		39,546,612.53	34,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,243,873.50	1,031,005.27
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	5.49.4	-	1,413,611.07
筹资活动现金流出小计		43,790,486.03	36,694,616.34
筹资活动产生的现金流量净额		-20,690,486.03	13,085,383.66
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		-13,686,948.34	-16,663,387.76
加：期初现金及现金等价物余额		15,431,595.13	32,094,982.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,744,646.79	15,431,595.13

法定代表人：吴波

主管会计工作负责人：吴波

会计机构负责人：吴波

(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		145,600,977.38	163,579,766.70
收到的税费返还		61,100.00	342,524.07
收到其他与经营活动有关的现金		92,517,888.45	120,715,280.92
经营活动现金流入小计		238,179,965.83	284,637,571.69
购买商品、接受劳务支付的现金		103,893,643.27	174,587,197.55
支付给职工以及为职工支付的现金		19,120,136.08	18,931,953.27
支付的各项税费		3,597,424.94	2,736,339.98
支付其他与经营活动有关的现金		88,507,685.85	101,867,840.18
经营活动现金流出小计		215,118,890.14	298,123,330.98
经营活动产生的现金流量净额		23,061,075.69	-13,485,759.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	130,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,472,352.04	315,294.04
投资支付的现金		300,000.00	100,000.00
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		1,772,352.04	415,294.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,772,352.04	-285,294.04
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		-	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,046,612.53	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,430.18	1,031,005.27
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,413,611.07
筹资活动现金流出小计		27,297,042.71	35,444,616.34
筹资活动产生的现金流量净额		-27,297,042.71	-8,444,616.34
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		-6,008,319.06	-22,215,669.67
加：期初现金及现金等价物余额		6,834,826.99	29,050,496.66
六、期末现金及现金等价物余额		826,507.93	6,834,826.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永续债	其 他										
一、上年期末余额	100,078,337.00				9,693,976.26				6,430,413.84		- 72,064,898.14		44,137,828.96
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	100,078,337.00				9,693,976.26				6,430,413.84		-72,064,898.14		44,137,828.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,184,530.27		- 25,184,530.27
（一）综合收益总额											-25,184,530.27		- 25,184,530.27
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
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	100,078,337.00	-	-	-	9,693,976.26	-	-	-	6,430,413.84		-97,249,428.41	-	18,953,298.69

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,078,337.00				9,693,976.26				6,430,413.84		- 36,679,297.73		79,523,429.37
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	100,078,337.00				9,693,976.26				6,430,413.84		- 36,679,297.73		79,523,429.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											- 35,385,600.41		- 35,385,600.41
（一）综合收益总额											- 35,385,600.41		- 35,385,600.41
（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													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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	100,078,337.00	-	-	-	9,693,976.26	-	-	-	6,430,413.84	-	72,064,898.14	-	44,137,828.96

法定代表人：吴波

主管会计工作负责人：吴波

会计机构负责人：吴波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,078,337.00				9,693,976.26				6,430,413.84		- 35,434,662.85	80,768,064.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,078,337.00				9,693,976.26				6,430,413.84		- 35,434,662.85	80,768,064.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 17,256,071.12	- 17,256,071.12
（一）综合收益总额											- 17,256,071.12	- 17,256,071.12
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

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	100,078,337.00				9,693,976.26	-	-	-	6,430,413.84		-52,690,733.97	63,511,993.13

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	100,078,337.00				9,693,976.26				6,430,413.84		-10,568,528.41	105,634,198.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,078,337.00				9,693,976.26				6,430,413.84		-10,568,528.41	105,634,198.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,866,134.44	-24,866,134.44
（一）综合收益总额											-24,866,134.44	-24,866,134.44

											24,866,134.44	
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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	100,078,337.00				9,693,976.26	-	-	-	6,430,413.84		-35,434,662.85	80,768,064.25

深圳康普盾科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

深圳康普盾科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由沈海勇、吴波、林毅龙、苏海兵、刘亚、刘建安、苏海空、方云霞、黄闽、陈艳、谢君发起设立，于 2003 年 7 月 15 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300752507912E 的营业执照，注册资本 100,078,337.00 元。

本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。本公司主要经营活动为从事通讯设备、储能设备方案及产品的研发、生产和销售。产品和提供的劳务主要有：网络能源产品、智能锂电产品、智能换电产品、储能产品、光通信产品、BMS 开发应用及相关设备的安装、维护。

法定代表人：吴波

1.2 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

1.3 合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东省康普盾科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳市佰控技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳康普盾精密制造有限公司	全资子公司	100.00	100.00

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

资金的方面，公司目前已通过北京银行 1000 万授信贷款，中国银行及民生银行也在提交申贷资料，已有清晰的前期沟通，预计能获得经营流动资金；江门政府对园区产业扶持，以政府资源给予 500 万供应链金融支持；股东吴波本人正在计划以部分股权融资约 1500 万元。按年度预算，以上资金补充到位后，公司新增订单的回款在下半年会形成回款高峰，自有资金逐渐进入良性的运作状态。

销售方面，1、充放电业务：2024 年 2 月公司在中国铁塔 4.0 智能充换电柜项目中标，获得 2024-2025 年 3.8 亿元采购框架协议。据往年同类产品对铁塔的供应纪录，中标额将会全部形成实际订单，该框架合同下的采购在 2024 预计不低于 1 亿元，该产品系统下的其他型号铁塔订货量约 0.2 亿元。2、储能业务：2024 年 2 月已签广东联通基站储能设备框架合同 0.27 亿元，该业务在各省移动、联通公司中均可推广，业务量约为 0.25 亿元/省，并处于商务洽谈阶段，年度预算销售收入 0.6 亿元。3、标准柜业务：受二轮电力车的增长及 2023 年出现的二轮电力车充电安全事故双重因素影响，2024 年充放电柜的市场发展趋势良好。

对人员架构进行梳理优化；对费用占比较高的售后材料研究了改良方法；以研发力量重点突破材料成本压降的技术关。

通过以上途径保证持续经营能力，把握铁塔集团订单再次扩增，通用市场充换电设备需求扩增的好环境，能实现持续经营并创造企业新活力。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的往来款项	金额≥1,000,000.00 元
核销的重要其他应收账款	金额≥1,000,000.00 元

3.6 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

3.6.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

3.6.2.1 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

3.6.2.2 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.6.2.3 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

3.6.2.4 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）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。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

3.6.3 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

3.6.3.1 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

3.6.3.2 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.6.3.3 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注4.13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项

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

3.7.3 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

3.9.1 金融工具的分类

3.9.1.1 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.1.2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

3.9.2 金融工具的确认依据和计量方法

3.9.2.1 金融工具的确认依据

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。

3.9.2.2 金融工具的计量方法

3.9.2.2.1 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3.9.2.2.2 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

3.9.2.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

3.9.2.4 金融负债终止确认

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

3.9.2.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.9.2.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

3.9.2.7 金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

3.9.2.8 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

3.9.2.8.1 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其

信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3.9.2.8.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.9.2.8.3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方的款项、备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款

项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合名称	
组合 1（单项计提）	合并范围内公司间的往来等债权
组合 2（账龄组合）	应收客户的款项

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款组合名称	
组合 1（单项计提）	参考历史信用损失经验计提坏账准备
组合 2（账龄组合）	押金、保证金等应收的款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

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

3.13.2 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，发出存货采用月末一次加权平均法。

3.13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

3.13.3.1 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

3.13.3.2 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

3.13.4 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

3.13.5 周转材料的摊销方法

3.13.5.1 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销

3.14 合同资产

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.15 长期股权投资

3.15.1 长期股权投资初始投资成本的确定

3.15.1.1 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注 4.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

3.15.1.2 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- (1) 通过支付现金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。
- (2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。
- (3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。
- (4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

3.15.2 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

3.15.2.1 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

3.15.2.2 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3.15.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

3.15.3.1 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

3.15.3.2 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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：

3.16.1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

3.16.1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 固定资产折旧

3.16.2.1 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

3.16.2.2 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.16.2.3 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
电子设备及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

3.16.2.4 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

3.17 在建工程

3.17.1 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

3.17.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

3.18 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。

3.19 无形资产

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。

3.19.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)及依据
计算机软件	10 年，预计使用年限
土地	50 年，土地使用权证

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19.2.1 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、检测费、专利费、办公费用、其他费用等。

3.19.2.2 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

3.20 长期资产减值

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

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3.21 长期待摊费用

3.21.1 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

3.21.2 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

3.21.3 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

3.22 合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实

际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.23 职工薪酬

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。

3.23.1 短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

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

3.23.2 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.23.3 辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.23.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本。

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

3.24 预计负债

3.24.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

3.24.2 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（1）所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

（2）在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

3.25 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。

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。

3.26 收入

3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户

额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3.26.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.26.2.1 销售商品收入

公司主要销售网络能源产品、智能锂电产品、智能换电产品、储能产品、光通信产品等产品，属于在某一时点履行履约义务。对于需要安装的产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并安装完成后取得验收单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入实现；对于无需安装的产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方取得签收单且购货方已领用该商品，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入实现。

3.27 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.28 政府补助

3.28.1 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

3.28.2 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.28.3 政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

3.28.4 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.29 递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

3.29.1 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

3.29.1.1 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

3.29.1.2 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3.29.1.3 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3.29.2 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

（1）资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（2）适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

（3）公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（4）公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

3.30 租赁

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

3.30.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权和运输设备。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、“固定资产”），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。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

3.30.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 会计政策变更

（1）财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3.31.2 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%，6%，13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15%
除本公司以外的其他公司	25%

4.2 税收优惠及批文

2023 年 11 月 15 日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的证书编号为 GR202344204323 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，有效期三年。

5、合并财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,744,626.79	36,223,232.85
其他货币资金	10,262,004.15	10,646,071.36
合计	12,006,630.94	46,869,304.21

其中，银行承兑保证金 10,002,166.72 元、履约保函保证金 259,817.43 元使用受限。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,191,903.63	23,370,971.12
1 至 2 年	6,547,351.42	7,838,935.85
2 至 3 年	4,162,983.38	6,673,009.84
3 至 4 年	2,443,707.18	1,582,018.68
4 至 5 年	465,952.22	3,594,332.87
5 年以上	5,617,743.69	2,501,232.31
小计	26,429,641.52	45,560,500.67
减：坏账准备	9,631,362.26	9,244,168.49
合计	16,798,279.26	36,316,332.18

5.2.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,429,641.52	100.00	9,631,362.26	36.44	16,798,279.26
合计	26,429,641.52	100.00	9,631,362.26	36.44	16,798,279.26

续表

种类	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应					-

收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,560,500.67	100.00	9,244,168.49	20.29	36,316,332.18
合计	45,560,500.67	100.00	9,244,168.49	20.29	36,316,332.18

5.2.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,191,903.63	177,585.80	2.47
1至2年	6,547,351.42	865,295.43	13.22
2至3年	4,162,983.38	1,271,655.04	30.55
3至4年	2,443,707.18	1,284,404.41	52.56
4至5年	465,952.22	414,677.89	89.00
5年以上	5,617,743.69	5,617,743.69	100.00
合计	26,429,641.52	9,631,362.26	36.44

5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,244,168.49	387,193.77				9,631,362.26
合计	9,244,168.49	387,193.77				9,631,362.26

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
深圳市万为物联科技有限公司	2,434,878.00	9.21	56,837.49
中国铁塔股份有限公司成都市分公司	2,083,684.10	7.88	48,639.55
中国铁塔股份有限公司南京市分公司	1,129,096.46	4.27	26,356.56
中国铁塔股份有限公司金华市分公司	888,630.42	3.36	20,743.35
中国铁塔股份有限公司福州市分公司	810,439.32	3.08	62,537.51
合计	7,346,728.30	27.80	215,114.46

5.3 预付款项

5.3.1 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	755,435.37	92.70	777,071.69	96.22
1至2年	28,954.20	3.55	4,961.06	0.61
2至3年	4,907.68	0.60	25,613.00	3.17
3年以上	25,613.00	3.14		
合计	814,910.25	100.00	807,645.75	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
深圳市小欧智能系统科技有限公司	596,562.41	73.21
惠州拓邦电气技术有限公司	27,733.62	3.40
十堰小蚂蚁电子科技有限公司	22,925.00	2.81
广州市泰汇企业管理咨询有限公司	20,000.00	2.45
江海区昌弘工程管理部	15,595.00	1.91
合计	682,816.03	83.79

5.4 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	2,075,676.33	3,004,912.94
合计	2,075,676.33	3,004,912.94

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	817,438.25	1,420,147.98
1 至 2 年	578,507.51	2,946,957.33
2 至 3 年	405,831.58	1,535,827.61
3 至 4 年	440,591.03	249,149.96
4 至 5 年	140,955.96	47,000.00
5 年以上	315,950.00	2,215,526.61
小计	2,699,274.33	8,414,609.49
减：坏账准备	623,598.00	5,409,696.55
合计	2,075,676.33	3,004,912.94

5.4.1.2 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、保证金	2,299,344.81	3,824,653.96
备用金	174,641.32	
往来款	84,835.46	4,339,813.22
其他	140,452.74	250,142.31
小计	2,699,274.33	8,414,609.49
减：坏账准备	623,598.00	5,409,696.55
合计	2,075,676.33	3,004,912.94

5.4.1.3 按坏账计提方法分类披露：

种类	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,699,274.33	100.00	623,598.00	23.10	2,075,676.33
合计	2,699,274.33	100.00	623,598.00	23.10	2,075,676.33

续表

种类	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应收账款	4,603,139.31	54.70	4,603,139.31	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,811,470.18	45.30	806,557.24	21.16	3,004,912.94
合计	8,414,609.49	100.00	5,409,696.55	64.29	3,004,912.94

5.4.1.4 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	58,076.92	748,480.32	4,603,139.31	5,409,696.55
--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	23,862.87	159,096.37	405,000.00	587,959.24
本期转销			4,198,139.31	4,198,139.31
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,214.05	589,383.95		623,598.00

5.4.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	5,409,696.55		182,959.24	4,603,139.31		623,598.00
合计	5,409,696.55		182,959.24	4,603,139.31		623,598.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南衡盈电子科技有限公司	货款	2,426,574.00	无法收回	管理层审批	否
东莞康隆新能源有限公司	货款	1,676,008.31	无法收回	管理层审批	否
合计	/	4,102,582.31	/	/	/

5.4.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳担保集团有限公司	押金、保证金	351,027.00	1-2 年、2-3 年	13.00	27,099.50
中国铁塔股份有限公司浙江省分公司	押金、保证金	332,516.52	1 年以内、1-2 年	12.32	16,251.07
深圳市壹玖柒零文化产业服务有限公司	押金、保证金	226,000.00	1-2 年、3-4 年	8.37	63,800.00
铁塔能源有限公司广东分公司	押金、保证金	206,996.00	1-2 年、2-3 年	7.67	20,349.80
中国通信建设集团有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	7.41	2,000.00
合计		1,316,539.52		48.77	129,500.37

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,232,762.70	7,533,626.93	15,699,135.77	30,217,062.53	8,825,628.48	21,391,434.05
在产品	1,643,361.36		1,643,361.36	2,884,507.71		2,884,507.71
库存商品	7,664,511.91	243,256.31	7,421,255.60	6,709,517.50	1,143,712.48	5,565,805.02
委托加工物资	695,124.28		695,124.28	675,386.40		675,386.40
发出商品	6,896,787.39	2,658,800.35	4,237,987.04	7,647,627.79	2,160,998.40	5,486,629.39
合计	40,132,547.64	10,435,683.59	29,696,864.05	48,134,101.93	12,130,339.36	36,003,762.57

5.5.2 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,825,628.48	5,495,664.74		6,787,666.29		7,533,626.93
库存商品	1,143,712.48	88,864.77		989,320.94		243,256.31
发出商品	2,160,998.40	497,801.95				2,658,800.35
合计	12,130,339.36	6,082,331.46		7,776,987.23		10,435,683.59

5.5.3 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	依据生产和技术部门对未来可使用性的鉴定或预计的可变现价值		本期已生产领用
库存商品	无执行合同持有的存货，按照营销部门对各类产品的售价预测为基础计提存货跌价准备；有执行合同持有的存货，按照合同价格为基础计提存货跌价准备		本期已销售

5.6 合同资产

5.6.1 合同资产情况

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
应收货款	938,232.78	911,092.17	27,140.61	938,232.78	458,260.14	479,972.64
合计	938,232.78	911,092.17	27,140.61	938,232.78	458,260.14	479,972.64

5.6.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提	452,832.03			预期信用损失
合计	452,832.03			

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,669,349.58	131,485.67
合计	2,669,349.58	131,485.67

5.8 长期股权投资

被投资单位	本期增减变动							减值准备 期末余额
	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	期末余额	
一、联营企业								
深圳市康普盾新能源科技有限公司	1,153.10	300,000.00		-291,982.34			9,170.76	
小计	1,153.10	300,000.00		-291,982.34			9,170.76	
合计	1,153.10	300,000.00		-291,982.34			9,170.76	

5.9 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

衍生金融资产		
其他	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,492,054.99	85,613,947.81
固定资产清理		
合计	83,492,054.99	85,613,947.81

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	75,092,001.52	1,310,108.86	8,525,657.92	2,985,349.85	3,793,837.54	91,706,955.69
2.本期增加金额	847,135.30	136,793.63	3,315,053.00	57,667.26	273,039.85	4,629,689.04
（1）购置	847,135.30	136,793.63	3,315,053.00	57,667.26	273,039.85	4,629,689.04
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额		72,862.33	630,240.24	199,659.68	3,307,412.48	4,210,174.73
（1）处置或报废		72,862.33	630,240.24	199,659.68	3,307,412.48	4,210,174.73
4.期末余额	75,939,136.82	1,508,195.78	11,210,470.68	2,843,357.43	625,309.29	92,126,470.00
二、累计折旧						
1.期初余额		1,164,659.40	2,017,641.35	2,048,547.66	862,159.47	6,093,007.88
2.本期增加金额	1,497,761.52	144,659.74	1,664,813.76	239,779.68	177,445.82	3,724,460.52
（1）计提	1,497,761.52	144,659.74	1,664,813.76	239,779.68	177,445.82	3,724,460.52
3.本期减少金额		41,004.05	273,298.53	116,853.85	751,896.96	1,183,053.39
（1）处置或报废		41,004.05	273,298.53	116,853.85	751,896.96	1,183,053.39
4.期末余额	1,497,761.52	1,268,315.09	3,409,156.58	2,171,473.49	287,708.33	8,634,415.01
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	74,441,375.30	239,880.69	7,801,314.10	671,883.94	337,600.96	83,492,054.99
2.期初账面价值	75,092,001.52	145,449.46	6,508,016.57	936,802.19	2,931,678.07	85,613,947.81

5.10.1.2 截至期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产

5.11 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	2,525,844.55	2,525,844.55
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,525,844.55	2,525,844.55
二、累计折旧		
1.期初余额	2,331,548.85	2,331,548.85
2.本期增加金额		
(1)计提	194,295.70	194,295.70
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,525,844.55	2,525,844.55
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		
2.期初账面价值	194,295.70	194,295.70

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,792,600.00	5,682,069.50	18,474,669.50
2.本期增加金额		865,341.18	865,341.18
(1) 购置		865,341.18	865,341.18
3.本期减少金额		728,155.34	728,155.34
(1) 其他		728,155.34	728,155.34
4.期末余额	12,792,600.00	5,819,255.34	18,611,855.34
二、累计摊销			
1.期初余额	767,556.02	5,303,481.89	6,071,037.91

2.本期增加金额	255,852.00	99,818.51	355,670.51
（1）计提	255,852.00	99,818.51	355,670.51
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	1,023,408.02	5,403,300.40	6,426,708.42
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	11,769,191.98	415,954.94	12,185,146.92
2.期初账面价值	12,025,043.98	378,587.61	12,403,631.59

5.13 商誉

5.13.1 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市佰控技术有限公司	1,728,987.37					1,728,987.37
合计	1,728,987.37					1,728,987.37

5.13.2 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
深圳市佰控技术有限公司	1,728,987.37					1,728,987.37
合计	1,728,987.37					1,728,987.37

5.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
上橙建筑装饰工程（北京）有限公司	7,179.30		7,179.30		
句容经济开发区赛丽格建材经营部	33,113.68		33,113.68		
厂房装修	205,789.39	49,123.62	209,064.3		45,848.71
工业园建设费用	1,793,487.46	2,660.00	365,169.42		1,430,978.04
16 号地块西侧道路建设		1,897,967.00	221,429.48		1,676,537.52
U8 软件运维费		29,716.98	7,429.26		22,287.72
享服产品全生命周期管理系统		60,177.00	40,118.00		20,059.00
其他		652,433.09	406,190.29		246,242.8
合计	2,039,569.83	2,692,077.69	1,289,693.73		3,441,953.79

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	623,598.00	5,409,696.55
应收账款坏账准备	9,631,362.26	9,244,168.49
存货跌价准备	10,435,683.59	12,130,339.36
可抵扣亏损	97,121,009.41	75,330,534.17
合计	117,811,653.26	102,114,738.57

5.15.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年		568,258.37
2024 年	2,215,643.81	2,215,643.81
2025 年	3,380,114.08	3,380,114.08
2026 年	3,480,405.26	3,480,405.26
2027 年	3,712,094.36	3,712,094.36
2028 年	5,059,867.29	5,059,867.29
2031 年	35,052,184.11	35,052,184.11
2032 年	21,861,966.89	21,861,966.89
2033 年	22,358,733.62	
合计	97,121,009.41	75,330,534.17

5.16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付长期资产购置款	1,022,330.10	277,908.03
合计	1,022,330.10	277,908.03

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款 1	5,000,000.00	20,542,488.89
保证、抵押、质押借款 2		6,000,000.00
信用借款		
合计	5,000,000.00	26,542,488.89

注 1：2023 年 6 月 30 日，本公司与中国农业银行股份有限公司江门城区支行签订编号为《44010120230000634》的流动资金借款合同，借款金额为人民币 15,000,000.00 元，借款期限自 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日。截至 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为人民币 5,000,000.00 元；

5.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,999,957.30	19,724,834.93
合计	19,999,957.30	19,724,834.93

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	35,939,936.55	50,356,345.13
长期资产购置款	6,700.00	6,700.00
应付货运款	728,538.21	1,221,479.69
应付加工费	1,154,593.69	1,342,584.16
应付工程款	41,160.00	41,160.00
合计	37,870,928.45	52,968,268.98

5.20 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	12,576,172.65	4,107,846.74
合计	12,576,172.65	4,107,846.74

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,576,650.32	21,758,974.24	245,731,99.57	1,762,424.99
二、离职后福利-设		813,784.72	813,784.72	

定提存计划				
三、辞退福利	39,000.00	841,136.73	880,136.73	
合计	4,615,650.32	23,413,895.69	26,267,121.02	1,762,424.99

5.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,576,650.32	20,599,892.67	23,414,118.00	1,762,424.99
二、职工福利费		508,425.61	508,425.61	
三、社会保险费		440,578.86	440,578.86	
其中：医疗保险费		407,694.2	407,694.2	
工伤保险费		10,759.88	10,759.88	
生育保险费		22,124.78	22,124.78	
四、住房公积金		192,936.5	192,936.5	
五、工会经费和职工教育经费		17,140.6	17,140.6	
合计	4,576,650.32	21,758,974.24	24,573,199.57	1,762,424.99

5.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		786,013.08	786,013.08	
2、失业保险费		27,771.64	27,771.64	
3、企业年金缴费				
合计		813,784.72	813,784.72	

5.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,183,931.78	3,528,985.73
城市维护建设税		95,696.73
教育费附加		45,542.75
地方教育费附加		30,361.85
代扣代缴个人所得税	66,088.85	12,057.89
合计	2,250,020.63	3,712,644.95

5.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,741.22	31,741.22
其他应付款	18,027,686.76	18,306,815.29
合计	18,059,427.98	18,338,556.51

5.23.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款应付利息	31,741.22	31,741.22
合计	31,741.22	31,741.22

5.23.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工业园工程款及其他	8,700,958.67	16,876,687.38
应付租金及其他	187,809.97	218,850.44
预提费用	1,138,918.12	1,211,277.47
往来款	8,000,000.00	
合计	18,027,686.76	18,306,815.29

5.24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,250,000.00	2,500,000.04
1 年内到期的长期应付款	151,473.92	311,195.04
1 年内到期的租赁负债		204,741.19
合计	1,401,473.92	3,015,936.27

5.25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,634,902.42	433,765.27
合计	1,634,902.42	433,765.27

5.26 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款 1	46,849,999.96	49,750,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 6.24）	1,250,000.00	2,500,000.04
合计	45,599,999.96	47,249,999.96

注 1：2021 年 09 月 14 日，子公司广东省康普盾科技有限公司与中国农业银行股份有限公司江门城区支行签订编号为《44010420210001694》的固定资产借款合同，借款额度为人民币 4000.00 万元，采用分次提款的方式进行提款，提款期自 2021 年 09 月 14 日至 2022 年 9 月 13 日止，借款到期日为 2030 年 10 月 8 日，同时公司法定代表人吴波、崔利俊与中国农业银行股份有限公司江门城区支行分别签订合同编号为兴银深中授信(保证)字(2023)第 0016-1 号、兴银深中授信(保证)字(2023)第 0016-2 号最高额保证合同、广东省康普盾科技有限公司将房地产记土地使用权提供合同号为《44100620230000630》的最高额抵押，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为人民币 4500.00 万元。

5.27 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额		205,714.22
减：未确认融资费用		973.03
减：一年内到期的租赁负债（附注 6.24）		204,741.19
合计		

5.28 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
具有融资性质的分期付款采购		130,739.61
合计		130,739.61

5.29 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	165,360.63		34,460.04	130,900.59	摊销
合计	165,360.63		34,460.04	130,900.59	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
集散式复杂浪涌信号处理与安全防护智能终端关键技术研发	165,360.63			34,460.04			130,900.59	部分与资产相关，部分与收益相关
合计	165,360.63			34,460.04			130,900.59	

5.30 股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,078,337.00						100,078,337.00

5.31 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,693,976.26			9,693,976.26
合计	9,693,976.26			9,693,976.26

5.32 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	6,430,413.84			6,430,413.84
合计	6,430,413.84			6,430,413.84

5.33 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上年末未分配利润	-72,064,898.14	-36,679,297.73
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-72,064,898.14	-36,679,297.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	-25,184,530.27	-35,385,600.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-97,249,428.41	-72,064,898.14

5.34 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,972,601.59	78,964,098.10	126,729,888.47	110,694,743.93
其他业务	751,675.54	4,727,384.35	965,102.75	4,192,942.54
合计	97,724,277.13	83,691,482.45	127,694,991.22	114,887,686.47

本公司主营业务为换电柜的生产销售。通常情况下，向客户转让商品前能够控制该商品，按照已收或应收对价总额确认收入。对于国内销售，于产品发出并取得签收货物的有效凭据时确认收入；对于出口销售，于完成海关报关手续、确定出口日期，并确定相关货款能回收时确认收入。

5.34.1 主营业务收入按主要类别分类

类别	本期发生额	上期发生额
网络能源产品	543,922.19	11,850,924.11
智能换电产品	94,464,932.97	106,512,203.63
智能锂电产品	1,963,746.43	8,366,760.73
合计	96,972,601.59	126,729,888.47

5.34.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
中国铁塔股份有限公司成都市分公司	6,928,030.17	7.09
中国铁塔股份有限公司金华市分公司	5,254,966.64	5.38
中国铁塔股份有限公司杭州市分公司	5,066,138.62	5.18
中国铁塔股份有限公司宁波市分公司	4,916,568.22	5.03
铁塔能源有限公司广西分公司	4,325,160.90	4.43
合计	26,490,864.55	27.11

5.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	194,405.24	208,453.65
教育费附加（含地方教育附加）	143,533.20	162684.02
房产税	811,606.21	
印花税	129,735.76	108,208.17
土地使用税	69,600.48	69,600.48
车船税	660.00	660.00
合计	1,349,540.89	549,606.32

5.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	6,473,787.71	7,325,375.92
交通运输费		1,474.00
差旅费	2,041,376.00	1,777,663.16
办公费用	48,502.62	78,265.79
招待费	1,786,542.89	2,657,722.88
咨询费	17,480.00	1,750.00
投标费	221,596.37	445,673.14
折旧费	27,199.37	30,215.33
租赁费	204,532.24	312,730.28
其他	210,273.81	480,050.57
物流服务费	1,299,764.98	1,179,309.83
拆解报废损失及售后服务费	4,694,632.70	1,666,981.45
合计	17,025,688.69	15,957,212.35

5.37 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	5,051,105.05	6,819,929.90
交通差旅费	373,677.43	272,516.36
咨询费	1,103,706.21	2,018,847.63
折旧费	792,049.08	506,948.44
办公费用	182,186.83	681,438.62
租赁费	1,418,026.96	1,976,338.08
其他	1,454,000.31	1,211,471.37
合计	10,374,751.87	13,487,490.40

5.38 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	6,160,201.29	4,331,158.61
办公费用	42,877.09	

交通差旅费	352,303.69	231,363.68
折旧费	144,648.40	238,185.99
材料费用	297,050.75	850,634.17
咨询费	76,562.40	
检测费	244,866.30	492,754.24
专利费	140,704.00	139,957.71
租赁费		42,477.88
其他	235,173.13	145,408.24
合计	7,694,387.05	6,471,940.52

5.39 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,942,173.64	1,692,250.72
减：利息收入	33,762.38	313,812.30
加：手续费支出	58,164.19	99,780.41
担保服务费		1,005,783.43
财政贴息		-708,300.00
融资费用	62,616.13	32,639.04
合计	3,029,191.58	1,808,341.30

5.40 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
与资产相关的政府补助 （详见 5.52.2）	34,460.04	56,236.70	34,460.04
与收益相关的政府补助 （详见 5.52.3）	610,728.98	651,375.94	209,970.92
代扣个人所得税手续费返还	16,700.99	79,355.52	
合计	661,890.01	786,968.16	244,430.96

5.41 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	-291,982.34	-98,846.90
分红		50,000.00
合计	-291,982.34	-48,846.90

5.42 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-204,234.53	-7,358,620.93
合计	-204,234.53	-7,358,620.93

5.43 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-452,832.03	-130,376.06
存货跌价损失	1,291,632.01	-2,285,026.73
合计	838,799.98	-2,415,402.79

5.44 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-95,606.72	-57,860.68
合计	-95,606.72	-57,860.68

5.45 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,660.55	70,075.00	12,660.55
合计	12,660.55	70,075.00	12,660.55

5.46 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	268,495.54	78,781.82	268,495.54
其他	127,686.63	33,041.20	127,686.63
捐赠支出	65,000.00	35,000.00	65,000.00
非流动资产毁损报废损失	202,651.04	747,347.08	202,651.04
合计	663,833.21	894,170.10	663,833.21

5.47 所得税费用

5.47.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,458.61	456.03
递延所得税费用		
合计	1,458.61	456.03

5.48 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-25,183,071.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,777,460.75
子公司适用不同税率的影响	723,923.68
调整以前期间所得税的影响	1,458.61
非应税收入的影响	43,797.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,103.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,007,548.53

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-1,130,912.06
所得税费用	1,458.61

5.49 现金流量表项目

5.49.1 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
往来款	19,191,308.00	38,646,181.91
保证金	1,804,280.74	5,516,324.69
政府补助	131,294.83	1,442,426.97
其他	35,533,521.05	2,278,415.34
合计	56,660,404.62	47,883,348.91

5.49.2 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
付现的费用	15,010,519.15	20,903,913.15
往来款	17,941,308.00	25,935,637.72
保证金	1,029,404.01	6,047,942.32
合计	33,981,231.16	52,887,493.19

5.49.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东往来	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

5.49.4 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
租赁		1,413,611.07
合计		1,413,611.07

5.49.5 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,542,488.89	15,000,000.00		36,542,488.89		5,000,000.00
一年内到期的非流动负债	3,015,936.27		1,401,473.92	2,811,195.08	204,741.19	1,401,473.92

其他应付款-吴波		8,000,000.00				8,000,000.00
合计	29,558,425.16	23,000,000.00	1,401,473.92	39,353,683.97	204,741.19	14,401,473.92

5.50 现金流量表补充资料

5.50.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-25,184,530.27
加：资产减值准备	-838,799.98
信用减值损失	204,234.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,724,460.52
使用权资产折旧	194,295.70
无形资产摊销	255,852.00
长期待摊费用摊销	1,289,693.73
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）	-95,606.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,942,173.64
投资损失（收益以“－”号填列）	291,982.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,001,554.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,301,065.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,466,520.48
经营活动产生的现金流量净额	19,552,896.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	1,744,646.79
减：现金的期初余额	15,431,595.13
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	-13,686,948.34

5.50.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,744,626.79	15,431,595.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,744,626.79	15,431,595.06
可随时用于支付的其他货币资金		0.07
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	1,744,626.79	15,431,595.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.51 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末金额		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	10,261,984.15	10,261,984.15	履约保证金、票据保证金
应收账款	26,429,641.52	16,798,279.26	公司将 2022 年 5 月 23 日至 2025 年 5 月 23 日期间因销售产品或提供劳务所产生的所有应收账款用于借款质押
无形资产	12,792,600.00	11,769,191.98	借款抵押
合计	49,484,225.67	38,829,455.39	

续：

项目	期初金额		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	31,437,709.08	31,437,709.08	履约保证金、票据保证金、诉讼冻结资金
应收账款	45,560,500.67	37,138,894.54	公司将 2022 年 5 月 23 日至 2025 年 5 月 23 日期间因销售产品或提供劳务所产生的所有应收账款用于借款质押
无形资产	12,792,600.00	12,025,043.98	借款抵押
合计	89,790,809.75	80,601,647.60	

5.52 政府补助

5.52.1 报告期末按应收金额确认的政府补助：无

5.52.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额		本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	165,360.63				34,460.04		130,900.59	与资产相关
	165,360.63				34,460.04		130,900.59	

5.52.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
收深圳市科技创新委员会高新处报高新技术企业培育资助深科技创新资	100,000.00	200,000.00
进项税额加计抵减	400,758.06	
重点人群就业税收优惠	95,550.00	
深圳市南山区沙河街道办事处10月首次在深就业补贴	3,000.00	
其他	11,420.92	
深圳市南山区工业和信息化局南山区2022年上半年工业助企纾困项目补贴		134,400.00
江门市江海区省级小升规奖补资补贴		100,000.00
社保补贴		92,806.07
稳岗补贴		84,787.63
广东省社会保险基金管理局一次性留工补助		22,665.00
深圳市南山区工业和信息化局：工业企业防疫消杀补贴		10,000.00
深圳市南山区残疾人联合会残疾人养老保险和医疗保险单位部分补贴		4,155.24
深圳市社会保险基金管理局扩岗补助		1,500.00
深圳市南山区残疾人联合会招用残疾人用人单位奖励		1,062.00
合计	610,728.98	651,375.94

5.53 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	6,160,201.29	4,331,158.61
办公费用	42,877.09	
交通差旅费	352,303.69	231,363.68
折旧费	144,648.40	238,185.99
材料费用	297,050.75	850,634.17
咨询费	76,562.40	
检测费	244,866.30	492,754.24
专利费	140,704.00	139,957.71
租赁费		42,477.88
其他	235,173.13	145,408.24
合计	7,694,387.05	6,471,940.52
其中：费用化研发支出	7,694,387.05	6,471,940.52
资本化研发支出	-	-

6、合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动
未发生变动

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益
7.1.1 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	
深圳康普盾精密制造有限公司	深圳	深圳	制造业		100.00	投资设立
广东省康普盾科技有限公司	江门	江门	制造业	100.00		投资设立
深圳市佰控技术有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市康普盾新能源科技有限公司	深圳	深圳	科技推广和应用服务业	40%		权益法

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括交易性金融资产、其他非流动金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 5 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 2 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要集中在铁搭集团等大型国有企业，因此在本公司内部不存在重大信用风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 27.8%（上年末为 19.33%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.9。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 3.10、附注 3.12 和附注 3.14 的披露。

8.1.2 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个

月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,000,000.00			5,000,000.00
应付票据	19,999,957.30			19,999,957.30
应付账款	37,870,928.45			37,870,928.45
其他应付款	18,059,427.98			18,059,427.98
长期借款		45,599,999.96		45,599,999.96
合计	80,930,313.73	45,599,999.96		126,530,313.69

续：

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	26,542,488.89				26,542,488.89
应付票据	19,724,834.93				19,724,834.93
应付账款	52,968,268.98				52,968,268.98
其他应付款	18,338,556.51				18,338,556.51
长期借款		47,249,999.96			47,249,999.96
合计	117,574,149.31	47,249,999.96			164,824,149.27

8.1.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 52,001,473.88 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 75,500,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（3）其他价格风险

本期本公司未持有其他上市公司的权益投资。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东及最终控制方情况

吴波先生直接持有公司 50.29%股份以及通过深圳市众想丰华投资企业（有限合伙）间接持有 7.86%公司股份，合计持股占公司总股本的 58.15%，为本公司实际控制人。9.2 本公司的子公司情况

9.2 本公司子公司的情况
详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴波	董事长、董事、经理
崔利俊	持股 5%以上股东、董事
肖剑波	持股 5%以上股东
深圳市众想丰华投资企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
深圳市万为物联科技有限公司	公司间接持股的关联公司

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴波	中国农业股份有限公司江门城区支行	40,000,000.00	2023-10-7	2024-9-24	否
崔利俊	中国农业股份有限公司江门城区支行	40,000,000.00	2023-10-7	2024-9-24	否

9.4.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,707,712.90	1,770,694.45

9.4.3 关联方应收应付款项

9.4.3.1 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	吴波	8,000,000.00	
合计		8,000,000.00	

10、公允价值的披露

10.1.1 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

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

公允价值的确定，使用第三层次输入值，以公司对被投资单位的投资成本作为评估其公允价值的重要参考依据。

11、承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

无。

11.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

无

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,815,228.40	24,208,128.57
1~2 年	6,547,351.42	7,828,935.85
2~3 年	4,162,983.38	6,668,719.84
3~4 年	2,439,417.18	1,572,018.68
4~5 年	455,952.22	3,594,332.87
5 年以上	5,617,743.69	2,501,232.31
合计	24,038,676.29	46,373,368.12

14.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	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应收账款					
合并范围关联方	58,850.27	0.24			58,850.27
按组合计提坏账准备的应收账款	23,979,826.02	99.76	9,563,714.45	39.88	14,416,111.57
合计	24,038,676.29	100.00	9,563,714.45	39.78	14,474,961.84

续表

种类	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,373,368.12	100	9,234,473.58	19.91	37,138,894.54
合计	46,373,368.12	100	9,234,473.58	19.91	37,138,894.54

14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	58,850.27		
风险组合	23,979,826.02	9,563,714.45	39.88
合计	24,038,676.29	9,563,714.45	39.78

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,756,378.13	109,937.99	2.31	23,235,509.25	421,035.76	1.81
1-2 年	6,547,351.42	865,295.43	13.22	7,828,935.85	957,429.54	12.23
2-3 年	4,162,983.38	1,271,655.04	30.55	6,668,719.84	1,999,498.57	29.98
3-4 年	2,439,417.18	1,284,404.41	52.65	1,572,018.68	743,732.96	47.31
4-5 年	455,952.22	414,677.89	90.95	3,594,332.87	2,611,544.44	72.66
5 年以上	5,617,743.69	5,617,743.69	100.00	2,501,232.31	2,501,232.31	100.00
合计	23,979,826.02	9,563,714.45	39.88	45,400,748.80	9,234,473.58	20.34

14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,234,473.58	329,240.87				9,563,714.45
合计	9,234,473.58	329,240.87				9,563,714.45

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司成都市分公司	2,083,684.10	5.50	56,837.49
中国铁塔股份有限公司南京市分公司	1,129,096.46	2.98	48,639.55
中国铁塔股份有限公司金华市分公司	888,630.42	2.34	26,356.56
中国铁塔股份有限公司福州市分公司	810,439.32	2.14	20,743.35
中国铁塔股份有限公司南充市分公司	799,110.52	2.11	18,653.68
合计	5,710,960.82	15.07	171,230.63

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,294,835.52	21,484,690.56
合计	33,294,835.52	21,484,690.56

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,007,720.22	18,442,254.42
1 至 2 年	578,507.51	4,400,247.52
2 至 3 年	405,831.58	1,144,556.60
3 至 4 年	440,511.03	219,004.01
4 至 5 年	140,955.96	47,000.00
5 年以上	315,950.00	2,215,526.61
小计	33,889,476.30	26,468,589.16
减：坏账准备	594,640.78	4,983,898.60
合计	33,294,835.52	21,484,690.56

14.2.1.2 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、保证金	2,279,344.81	3,271,031.95

员工借款	166,801.32	132,208.15
往来款	54,689.51	2,585,097.29
关联方往来款	31,352,625.50	20,439,387.15
其他	36,015.16	40,864.62
小计	33,889,476.30	26,468,589.16
减：坏账准备	594,640.78	4,983,898.60
合计	33,294,835.52	21,484,690.56

14.2.1.3 按坏账计提方法分类披露：

种类	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,889,476.30	100.00	594,640.78	1.75	33,294,835.52
合计	33,889,476.30	100.00	594,640.78	1.75	33,294,835.52

续表

种类	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应收账款	4,198,139.31	15.86	4,198,139.31	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,270,449.85	84.14	785,759.29	3.53	21,484,690.56
合计	26,468,589.16	100.00	4,983,898.60	18.83	21,484,690.56

14.2.1.4 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	51,934.90	733,824.39	4,198,139.31	4,983,898.60
--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	45,383.95	145,734.56		191,118.51
本期转销			4,198,139.31	4,198,139.31
本期核销				
其他变动				

期末余额	6,550.95	588,089.83		594,640.78
------	----------	------------	--	------------

14.2.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,983,898.60		191,118.51	4,198,139.31		594,640.78
合计	4,983,898.60		191,118.51	4,198,139.31		594,640.78

14.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省康普盾科技有限公司	往来款	25,859,575.89	1 年以内	76.31	
深圳康普盾精密制造有限公司	往来款	3,795,777.06	1 年以内	11.20	
深圳市佰控技术有限公司	往来款	1,697,272.55	1 年以内	5.01	
深圳担保集团有限公司	押金保证金	351,027.00	1-2 年、2-3 年	1.04	27,099.50
中国铁塔股份有限公司浙江省分公司	押金保证金	332,516.52	1 年以内、1-2 年	0.98	16,251.07
合计		32,036,169.02		94.54	43,350.57

14.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,264,000.00	3,264,000.00	25,000,000.00	28,264,000.00	3,264,000.00	25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资	9,170.76		9,170.76	1,153.10		1,153.10
合计	28,273,170.76	3,264,000.00	2,500,970.76	28,265,153.10	3,264,000.00	25,001,153.10

14.3.1 对子公司的投资

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

深圳康普盾新能源科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东省康普盾科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳市佰控技术有限公司	3,264,000.00			3,264,000.00		3,264,000.00
合计	28,264,000.00			28,264,000.00		3,264,000.00

14.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,296,307.52	89,083,973.12	138,784,268.80	123,152,050.48
合计	106,296,307.52	89,083,973.12	138,784,268.80	123,152,050.48

14.5 投资收益

项目	本期金额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
银行承兑汇票贴现利息		
权益法核算的长期股权投资收益	-291,982.34	-48,846.90
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	-291,982.34	-48,846.90

15、补充资料

15.1 本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	-95,606.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	244,430.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-651,172.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-502,348.42	
所得税影响额	-105,689.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-396,658.74	

15.2 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	-79.84	-0.2516	-0.2516
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-78.58	-0.2477	-0.2477

深圳康普盾科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日

第 16 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。 其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。 (2) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。 该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

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	-95,606.72
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	244,430.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-651,172.66
非经常性损益合计	-502,348.42
减：所得税影响数	-105,689.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-396,658.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用