

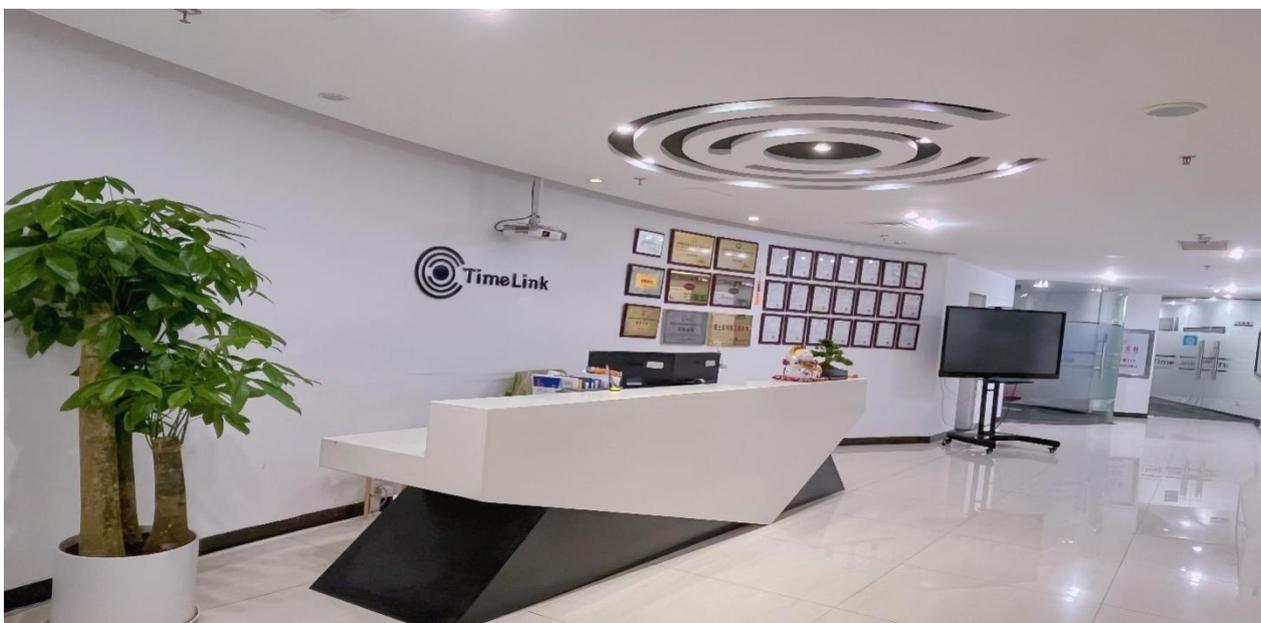


天英科技

NEEQ: 834974

深圳市天英联合科技股份有限公司

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

为尽可能地保护公司及商业合作伙伴的商业机密，公司在 2023 年年度报告中未披露部分商业合作伙伴的具体名称。

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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	52

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

释义

释义项目	指	释义
天英科技、公司、本公司、股份公司、母公司	指	深圳市天英联合科技股份有限公司
天英投资	指	公司股东之一，深圳市天英联合投资管理企业（有限合伙），为公司的持股平台
松禾创投	指	公司股东之一，深圳市深港松禾创业投资有限公司
兴奇宏科技	指	公司股东之一，深圳兴奇宏科技有限公司
常州高新投	指	公司股东之一，常州高新投创业投资有限公司
深圳高新投	指	公司股东之一，深圳市高新投创业投资有限公司
天时通商用	指	公司全资孙公司深圳市天时通商用技术有限公司，原名深圳市长阔高深科技有限公司
创易联合	指	公司全资子公司，深圳市创易联合科技有限公司
清启超学	指	公司参股公司，清启超学教育科技（北京）有限公司
北京天英	指	公司子公司，北京天英联合科技有限公司
美国天英	指	公司参股公司，Timelink USA, Inc
福建天英	指	公司子公司，福建天英联合科技有限公司
龙岩智能制造	指	子公司参股公司，天英联合（龙岩）智能制造有限公司
沈阳天英	指	子公司参股公司，天英联合（沈阳）教育科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
财政部	指	中华人民共和国财政部
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市天英联合科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市天英联合科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市天英联合科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《深圳市天英联合科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
触控	指	通过触摸屏幕或触摸板进行输入，以实现了对设备的控制

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市天英联合科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen TimeLink Technology Co., Ltd		
法定代表人	陈伟山	成立时间	2004 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（陈伟山）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈伟山、李娜），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-其他电子设备 C3990		
主要产品与服务项目	多点触控模组、白板一体机整机、液晶一体机及相关应用软件		
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	天英科技	证券代码	834974
挂牌时间	2016 年 1 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	21,043,770
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路 19 号中青大厦 903-904 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶云丽	联系地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 C2 栋 1401-1 房
电话	0755-82838577	电子邮箱	yunli.ye@timelink.cn
传真	0755-82838515		
公司办公地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 C2 栋 1401-1 房	邮政编码	518055
公司网址	www.timelink.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	91440300761957202J		
注册地址	广东省深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 C2 栋 1401-1 楼		
注册资本（元）	21,043,770	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

公司专业从事教育行业软硬件的技术开发及销售，主要产品包括多点触控模组、多点触控电子白板，白板一体机整机产品的研发、生产与销售以及白板相关的软件产品的设计及销售。商业模式主要是在电子白板细分行业内，依托多触点、高帧率并行等多项技术优势、专业团队优势等，以“自主创新、技术超越”的研发模式，采取直销与分销的模式，向各地教育厅等政府单位及液晶一体机生产商、分销商提供多点触控模组系列产品、电子白板系列产品、电子白板相关软件等，以获取收入、利润及现金流。

1、研发模式

公司一直坚持“自主创新、技术超越”的发展战略，并拥有雄厚技术力量的研发团队，专注于多点触控技术及人机交互技术应用的研发。公司主要采用自主研发的创新模式，开发了多种顾客满意的产品，产品包括触控模组系列、电子白板一体机系列、互联网系列。

2、采购模式

公司采购模式主要以比价式采购、订单式采购模式，本着以与供应商建立长期合作为基础的采购原则，保质保量地完成公司的采购需求。

3、生产模式

公司不设工厂组织资源对产品进行生产，所有产品全部委托外协加工工厂生产。公司安排生产人员、仓库人员长期驻点外协加工工厂，生产人员对外协加工工厂的生产进行技术指导并把控产品质量，仓库人员则对工厂里面的物料及成品进行储存、保管、收发管理。

4、销售方式

公司通过“直销+分销”的模式进行销售，直销主要是指公司通过产品宣传、陌生拜访、参加展会等方式取得客户订单，或参加招投标的方式获取政府采购订单，分销是指公司将产品销售给分销商，由分销商销售给最终用户，以获取收入、利润及现金流。公司原有的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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	深圳市天英联合科技股份有限公司属于高新技术企业，证书编号：GR202244201167，有效期：三年，有效期 2022 年 12 月 14 日-2025 年 12 月 14 日；专精特新中小企业，有效期 2023 年 4 月 10 日-2026 年 4 月 9 日；科技型中小企业在公示中。 公司全资子公司深圳市创易联合科技有限公司属于高新技术企业，证书编号：GR202144200851，有效期：三年，有效期 2021 年 12 月 23 日-2024 年 12 月 23 日；科技型中小企业在公示中。

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	56,068,731.05	115,726,738.12	-51.55%
毛利率%	30.53%	25.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,647,745.38	-3,924,483.41	-43.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,473,291.28	-6,047,865.82	-7.03%
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）	-32.02%	-17.50%	-
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）	-36.70%	-26.96%	-
基本每股收益	-0.27	-0.19	-43.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,243,951.31	66,258,741.26	-28.70%
负债总计	21,764,000.46	34,389,613.91	-36.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,814,494.72	20,462,240.10	-27.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.97	-27.60%
资产负债率%（母公司）	46.17%	57.15%	-
资产负债率%（合并）	46.07%	51.90%	-
流动比率	2.23	1.82	-
利息保障倍数	-17.23	-5.46	-
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	-2,693,779.94	12,790,219.53	-121.06%
应收账款周转率	2.73	3.46	-
存货周转率	4.37	5.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.70%	-32.17%	-
营业收入增长率%	-51.55%	-12.35%	-
净利润增长率%	-43.91%	52.16%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,473,877.77	49.69%	27,882,338.74	42.08%	-15.81%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,878,446.50	18.79%	16,131,144.32	24.35%	-44.96%
交易性金融资产	4,000,000.00	8.47%	1,010,089.01	1.52%	296.00%
预付账款	719,114.98	1.52%	2,203,195.19	3.33%	-67.36%
其他应收款	309,545.86	0.66%	436,005.13	0.66%	-29.00%
存货	5,161,492.71	10.93%	10,780,785.20	16.27%	-52.12%
其他流动资产	106,001.65	0.22%	517,810.75	0.78%	-79.53%
长期股权投资	514,283.05	1.09%	546,545.06	0.82%	-5.90%
固定资产	1,421,127.68	3.01%	1,898,463.02	2.87%	-25.14%
使用权资产	1,185,918.12	2.51%	2,591,016.14	3.91%	-54.23%
长期待摊费用	1,370,582.19	2.90%	2,249,926.35	3.40%	-39.08%
短期借款	10,009,611.11	21.19%	8,960,128.26	13.52%	11.71%
应付账款	6,487,150.69	13.73%	18,016,041.33	27.19%	-63.99%
合同负债	512,054.59	1.08%	1,773,929.59	2.68%	-71.13%
应付职工薪酬	1,100,482.00	2.33%	1,571,902.89	2.37%	-29.99%
一年内到期的 期末非流动负 债	823,001.71	1.74%	1,219,169.75	1.84%	-32.49%
长期借款	2,002,108.33	4.24%	-	0.00%	100.00%
租赁负债	339,200.33	0.72%	1,558,947.63	2.35%	-78.24%
递延收益	231,000.00	0.49%	357,000.00	0.54%	-35.29%
未分配利润	-15,839,791.70	-33.53%	-10,192,046.32	-15.38%	-55.41%
资产总计	47,243,951.31	-	66,258,741.26	-	-28.70%

项目重大变动原因：

- 1.应收账款：同比下降 725.27 万元，下降 44.96%，主要原因为营收下降导致应收款下降；
- 2.存货：同比下降 561.93 万元，下降 52.12%，主要原因为营收下降，月产量下降从而导致成品库存下降；
- 3.应付账款：同比下降 1,152.89 万元，下降 63.99%，主要原因为产量较比去年同期减少导致采购需求下降；
- 4 未分配利润：同比下降 564.24 下降 55.41%，主要原因为本年度收入下滑导致利润下降。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	
----	----	------	--

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	56,068,731.05	-	115,726,738.12	-	-51.55%
营业成本	38,948,757.36	69.47%	86,058,062.70	74.36%	-54.74%
毛利率%	30.53%	-	25.64%	-	-
销售费用	4,179,993.37	7.46%	9,055,257.42	7.82%	-53.84%
管理费用	8,427,334.31	15.03%	10,149,221.81	8.77%	-16.97%
研发费用	9,544,541.61	17.02%	9,474,961.61	8.19%	0.73%
财务费用	321,326.22	0.57%	-749,467.86	-0.65%	142.87%
其他收益	914,481.37	1.63%	1,006,249.86	0.87%	-9.12%
投资收益	117,823.11	0.21%	726,411.00	0.63%	-83.78%
信用减值损失	-1,042,427.00	-1.86%	-4,069,772.53	-3.52%	-74.39%
资产减值损失	-497,890.95	-0.89%	-3,711,454.01	-3.21%	-86.59%
资产处置收益	-112,389.28	-0.20%	179,271.60	0.15%	-162.69%
公允价值变动收益	-10,089.01	-0.02%	10,089.01	0.01%	-200.00%
营业利润	-6,478,253.67	-11.55%	-4,460,785.78	-3.85%	-45.23%
营业外收入	229,708.95	0.41%	64,663.48	0.06%	255.24%
营业外支出	92,348.72	0.16%	5,705.99	0.00%	1,518.45%
净利润	-6,389,176.5	-11.40%	-4,401,828.29	-3.80%	-45.15%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：同比下降 5,965.80 万，下降 51.55%，主要原因为订单减少所致；
- 2.营业成本：同比下降 4,710.93 万，下降 54.74%，主要原因为本年度收入的减少导致产品成本下降导致；
- 3.销售费用：同比下降 487.53 万元，下降 53.84%，主要原因为年度咨询服务费用减少 300 万元；收入下滑销售人员费用下降 155.82 万元；
- 4.营业利润：同比下降 201.75 万元，下降 45.23%，主要原因为本年度收入的减少导致；
- 5.净利润：同比下降 198.73 万元，下降 45.15%，主要原因为本年度收入的减少导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	55,759,989.34	115,639,684.61	-51.78%
其他业务收入	308,741.71	87,053.51	254.66%
主营业务成本	38,691,856.61	85,996,633.09	-55.01%
其他业务成本	256,900.75	61,429.61	318.20%

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
触控框	48,937,596.75	33,999,010.08	30.53%	-37.17%	-39.21%	2.33%
电子白板	2,328,783.94	2,321,153.55	0.33%	-88.03%	-85.28%	-18.63%
其他	4,802,350.36	2,628,593.73	45.26%	-73.80%	-81.62%	23.32%
合计：	56,068,731.05	38,948,757.36	30.53%	-51.53%	-54.71%	4.89%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1.触控框产品线：公司的核心产品，与上年相比营业收入下降比例为 37.17%，主要为触控产品订单金额较比上年减少导致。
- 2.电子白板产品线：与上年相比营业收入下降 88.03%，主要为客户需求下降，导致客户订单下降。
- 3.其他产品：与上年同期相比下降 73.80%，主要为项目周期波动较大导致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户二	16,525,511.57	29.47%	否
2	客户十	11,128,962.50	19.85%	否
3	客户十一	10,210,151.13	18.21%	否
4	客户五	5,703,468.60	10.17%	否
5	客户十二	2,275,796.45	4.06%	否
	合计	45,843,890.25	81.76%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	8,112,773.31	22.25%	否
2	供应商 B	5,939,340.58	16.29%	否
3	供应商 C	3,600,273.92	9.87%	否
4	供应商 D	2,806,925.59	7.70%	否
5	供应商 E	2,794,393.06	7.66%	否
	合计	23,253,706.46	63.78%	-

(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	-2,693,779.94	12,790,219.53	-121.06%
投资活动产生的现金流量净额	-2,891,538.04	1,297,421.63	-322.87%
筹资活动产生的现金流量净额	1,110,388.29	-5,472,911.18	120.29%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降1,548.40万元，下降121.06%，主要原因为受公司业务规模下降影响，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较比上年降幅较高。

2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降418.90万元，下降322.87%，主要原因是理财产品投出的金额大于收回导致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期上涨658.33万元，上涨120.29%，主要原因是取得借款收到的现金较上年上涨649.90万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
深圳市创易联合科技有限公司	控股子公司	教育类软件研发及销售	1,000,000.00	8,251,209.56	55,390.33	2,082,383.08	-327,984.84
深圳市天时通商用技术有限公司	控股子公司	教育类产品国内销售	1,000,000.00	764,890.52	-5,754,651.56	2,191,521.59	-893,379.20

北京天英联合科技有限公司	控股子公司	教育类产品国内销售	1,000,000.00	1,082,742.22	920,658.01	0.00	-522,198.03
Timelink USA, Inc	参股公司	教育类产品海外销售	3,492,016.40	1,183,752.41	-1,534,907.92	839,925.77	-47,454.48
福建天英联合科技有限公司	控股子公司	教育类产品生产	40,000,000.00	49,821,459.65	34,047,778.98	20,832,018.74	-1,618,513.65
清启超学教育科技有限公司（北京）有限公司	参股公司	教育类产品国内销售	1,000,000.00	130,312.55	126,578.49	0	-299.65
天英联合（龙岩）智能制造有限公司	参股公司	教育类产品生产	1,000,000.00	231,258.66	-334,263.88	0	-31,993.75
天英联合（沈阳）教育科技有限公司	参股公司	教育类产品销售	1,000,000.00	365,891.47	630,931.68	1,903,007.04	-107,240.35

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
Timelink USA, Inc	参股公司	教育类产品海外销售
清启超学教育科技有限公司	参股公司	教育类产品国内销售
天英联合（龙岩）智能制造有限公司	参股公司	教育类产品生产
天英联合（沈阳）教育科技有限公司	参股公司	教育类产品销售

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	4,000,000.00	0	不存在
合计	-	4,000,000.00	0	-

公司及其控股子公司于 2022 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日使用自有闲置资金在累计最高不超过人民币 5000 万元（含）的额度内购买金融理财产品。在上述额度及期限内，资金可以循环滚动使用。2022 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了关于《公司利用闲置自有资金进行委托理财》的议案，并于 2022 年 4 月 26 日披露《关于利用闲置自有资金进行委托理财的公告》（公告编号：2022-015）。

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
技术替代风险	公司基于优越的表面多点光波触控技术，研发、生产以及销售触控框、触控电子白板、白板一体机等产品。电子白板行业存在电磁感应技术、电阻膜压感技术、红外线技术、超声波技术、光学技术等多种技术原理，目前还不存在一种通用的触摸技术，各种技术都有其一定的优势应用领域。公司所研发及应用的光波触摸技术目前的优势应用领域是超大尺寸的交互式电子白板。但是各种技术原理的比较优势是相对优势，优势市场领域也是动态发展的。现代科技日新月异，触摸技术正处于快速发展阶段，其他新老技术不断发展、改进、成熟。一种技术会突破某种局限，可以很快渗透到其他技术的优势应用领域，公司存在技术被替代的风险。

	<p>对策：公司将继续以市场需求为导向，加强技术研发，并将客户需求和新技术融入产品研发工作中，以实现产品、服务的不断提升和完善。</p>
<p>研发人才流失风险</p>	<p>截至报告期末，公司研发人员共有 26 人，占公司总人数的比例 50.98%，本科以上学历占比 84.61%。公司自成立以来，不断加强研发部门的建设，自上而下形成核心研发人员、资深研发骨干、基本研发人员等三级梯次的研发队伍。公司属于高新技术行业，科研是公司的生命源泉，公司一直坚持“自主创新、技术超越”的发展战略，强大的研发力量是公司的核心资源要素。公司核心研发人员为公司早期的创业团队及股东，资深研发骨干通过持股平台持有公司股份，具有较高的忠诚度和稳定性。但是高端研发人才市场竞争激烈，如何吸引和留住适合企业发展的高端人才已成为中小创业企业普遍面临的难题。如果未来公司不能持续提供有市场竞争力的激励机制，打造有利于人才发展的事业平台，将会影响到研发团队的积极性、稳定性，从而造成研发人才流失的风险。</p> <p>对策：公司会遵循公平、合理、差异化管理的原则，建立透明、完善的绩效评估体系，构建多元化、多层次、灵活的薪酬结构，以增强激励措施的有效性。另外，公司还将培育优秀的企业文化，加强企业价值观、企业愿景的宣传教育，提供良好的工作环境，以增强研发人才对公司的信任感和归属感。</p>
<p>技术失密和专利被侵权风险</p>	<p>公司拥有包括“一种能识别多触点，高帧率并行的触摸屏扫描方式”等多种关键技术，在细分行业内处于较领先水平，也是公司产品核心价值的体现。为防止公司核心技术泄密，公司制定了严密的保密措施及管理制度，与研发人员和关键技术岗位人员签订了《保密协议》和《竞业禁止协议》。公司对自身核心技术申请了多项专利和软件著作权等，受国家相关法律法规保护。但在利益因素的驱动下，不排除有些不良竞争对手通过非法手段窃取公司技术秘密，或者在知识产权保护不力的区域市场侵犯公司专利，公司面临技术失密和专利被侵权的风险。</p> <p>对策：一方面，公司将继续执行和完善保密措施及管理制度，加强对核心技术人员的管理和激励；不断提高核心技术人员的福利待遇，为核心技术人员提供较大的学习和发展空间，增强核心技术人员的忠诚度。另一方面，公司在研发上不断创新，减少对已有技术的依赖度，保持核心技术的领先性。</p>
<p>外协生产模式管理风险</p>	<p>公司主营业务为多点触控模组、多点触控电子白板，白板一体机整机产品的研发、生产与销售以及白板相关的软件产品的设计及销售。根据《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》的行业目录及分类原则，公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)的行业目录，公司所处行业属于</p>

	<p>“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3919 其他计算机制造”。自 2014 年 4 月起不设工厂组织资源对产品进行生产，公司所有产品全部委托外协加工工厂生产。虽然公司委派技术人员长期驻扎外协加工工厂，并制定了一系列规章制度监察和控制产品生产质量，如《生产计划管理规范》、《生产过程控制程序》、《产品监视和测量控制程序》等，但鉴于驻厂人员力量有限，生产人员非公司直属管理，会存在监察过失而导致产品生产过程中出现质量问题的风险。另外公司所有存货，包括原材料、库存商品等全部存放在外协加工工厂，虽然公司委派仓库人员长期驻扎外协加工工厂对存货进行管理，但会因场地非公司直属管理而对存货保管不当，进而出现存货损坏、丢失的风险。</p> <p>对策：（1）公司自成立以来即将产品质量作为确保企业发展的核心工作，且建立了严格的质量控制体系，产品质量亦得到国际权威机构的认证，通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证以及取得 IQNet/中国质量认证中心颁发的 ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证证书。报告期内公司未因产品质量问题造成重大事故而受到相关部门的行政处罚（2）加强存货收发管理，存货必须凭审批后的单据才能进出仓库；每次收发之后，由不同的仓库人员做好制单及审核登记；财务人员定期和不定期到仓库进行盘点。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人陈伟山和李娜系夫妻关系，直接持有公司合计 9,939,004 股股份，占公司股份总数的 47.23%，深圳市天英联合投资管理企业(有限合伙)持有公司 1,939,939 股，占公司股份总数的 9.22%，陈伟山是公司股东深圳市天英联合投资管理企业(有限合伙)的执行合伙人，因此，陈伟山和李娜共计拥有公司 56.45%的投票权。且陈伟山任公司董事长和总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有较大的控制权。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中小股东的利益。</p> <p>对策：公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度建设的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，避免实际控制人不当控制风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司报告期间享受一系列税收优惠政策：①公司在 2022 年 12 月 14 日重新认定取得国家高新技术企业证书（编号：GR202244201167），根据《深圳市国家税务局税务事项通知书》（深国税南通[2017]10931 号）享受 15%税率的税收优惠；②公司及其子公司创易联合根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）享受增值税即征即退政策；③根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021</p>

	<p>年第 12 号)、财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)规定,本公司之子公司深圳市创易联合科技有限公司、深圳市天时通商用技术有限公司、北京天英联合科技有限公司属于年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。企业目前享受的税收优惠减轻了企业的税负以及利润压力,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。</p> <p>对策:针对这一风险,公司成立了专门的研发机构,加强与财务部门的主动沟通与协调,对研发费用实行专账管理,准确归集并计算研发费用。同时,由于高新技术企业的认定、优惠政策的享受涉及科技、财税等多政府主管部门,各项规定专业性强、涉及面广,公司派有相关人员密切注意政府主管部门的新规定、新要求,研究整合各类文件、规范,不断更新自己的业务知识,使公司的各项工作在法律法规体系的框架内有条不紊的运行。</p>
<p>经营业绩波动风险</p>	<p>2023 实现营业收入 5,606.87 万元,较上年同期下降 51.55%;实现净利润-564.77 万元,较上年同期下降 43.91%;报告期内,公司净利润波动较大,主要因为订单额下降导致利润下滑。</p> <p>对策:(1)加强新产品推介,积极参加海内外教育专业展会,开发新客户;与优质客户达成战略框架合作协议。</p> <p>(2)加强对新进业务团队的培训与交流,灌输公司文化价值观,促进新进业务团队与公司原有业务结构的融合;明确提出业绩目标要求,制定奖惩的激励措施;配比新进业务团队开拓业务所需的后勤资源。</p> <p>(3)加强研发项目及市场项目的管理,对相应的流程制度进行优化,对各个环节的费用进行严控。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,000,000	8,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		

公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于预计 2023 年度向银行贷款及关联担保》的议案，并提交股东大会审议通过，公司预计未来 12 个月，为子公司提供担保的额度不超过人民币 1,200 万元。详见全国中小企业股份转让系统披露的《关于预计 2023 年度向银行贷款及关联担保的公告》（公告编号 2023-007）。

报告期内公司为福建天英联合科技有限公司向中国银行龙岩分行贷款业务提供担保，陈伟山、李娜夫妇提供连带责任担保，担保金额 500 万元。

报告期内福建天英联合科技有限公司向中国工商银行龙岩分行贷款，龙盛融资有限责任公司提供担保，同时公司、陈伟山、李娜夫妇提供反担保，担保金额 300 万元。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	600,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	947,945.91
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		
接受担保	35,000,000.00	13,490,000.00
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：

公司与 2023 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过并提交股东大会审议通过了《关于预计 2023 年度向银行贷款及关联担保》的议案，公司未来 12 个月，公司及子公司预计向银行等金融机构申请不超过 3500 万元授信额度，公司实际控制人陈伟山、李娜为上述授信提供个人连带责任担保。公司预计未来 12 个月，为子公司提供担保的额度不超过人民币 1,200 万元。详见全国中小企业股份转让系统披露的公告（公告编号 2023-007）

报告期内公司为福建天英联合科技有限公司向中国银行龙岩分行贷款业务提供担保，陈伟山、李娜夫妇提供连带责任担保，担保金额 500 万元。

报告期内福建天英联合科技有限公司向中国工商银行龙岩分行贷款，龙盛融资有限责任公司提供担保，同时公司、陈伟山、李娜夫妇提供反担保，担保金额 300 万元。

报告期内福建天英向农村商业银行股份有限公司龙岩开发区支行贷款，陈伟山提供连带责任担保，担保金额 200 万元。

报告期内公司向中国建设银行股份有限公司深圳分行贷款，陈伟山为共同借款人、李娜提供连带责任担保，担保金额 349 万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 29 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 29 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 29 日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 29 日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 29 日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他	2015 年 9 月 29 日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司及相关承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	303.19	0.00%	银行久悬户
总计	-	-	303.19	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限货币资金占总资产比例较小，未对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,607,623	69.42%		14,607,623	69.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,851,247	13.55%	1,109,186	3,960,433	18.82%
	董事、监事、高管	152,625	0.73%	500	153,125	0.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,436,147	30.58%	0	6,436,147	30.58%
	其中：控股股东、实际控制人	5,978,571	28.41%	0	5,978,571	28.41%
	董事、监事、高管	457,576	2.17%	0	457,576	2.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,043,770	-	0	21,043,770	-
普通股股东人数						17

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%	期末持有无限售股份数量	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	陈伟山	7,971,428	0	7,971,428	37.88%	5,978,571	1,992,857	0	0
2	松禾创投	2,340,583	0	2,340,583	11.12%	0	2,340,583	0	0
3	兴奇宏	2,272,727	0	2,272,727	10.80%	0	2,272,727.00	0	0
4	李娜	858,390	1,109,186	1,967,576	9.35%	0	1,967,576.00	0	0
5	天英投资	1,939,939	0	1,939,939	9.22%	0	1,939,939.00	0	0
6	常州高新投	1,052,188	0	1,052,188	5.00%	0	1,052,188.00	0	0
7	王洋	1,047,106	0	1,047,106	4.98%	0	1,047,106.00	0	0
8	深圳高新投	841,751	0	841,751	4.00%	0	841,751.00	0	0
9	黄祖模	340,000	0	340,000	1.62%	255,000	85,000.00	0	0
10	闫广林	290,332	-500.00	289,832	1.38%	0	289,832.00	0	0
合计		18,954,444	1,108,686	20,063,130	95.34%	6,233,571	13,829,559	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
陈伟山和李娜为夫妻关系，陈伟山为天英投资的执行合伙人，此外，公司前十名股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

陈伟山：男，1978 年 8 月生，中专学历，中国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月至 2000 年 4 月，就职于中国电信龙岩公司，担任电信工程师职务；2000 年 4 月至 2002 年 7 月，就职于深圳市安络科技有限公司，是公司的创始人之一，担任公司研发经理职务；2002 年 7 月至 2004 年 4 月，自由职业；2004 年 4 月至 2014 年 6 月，就职于深圳市天时通科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2014 年 6 月至 2015 年 5 月就职于深圳市天时通科技有限公司，担任董事长兼总经理；2015 年 5 月至 2024 年 2 月 20 日，担任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

陈伟山：简历见本年报“第四节 股份变动、融资和利润分配”之“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

李娜：女，1976 年 6 月生，大专学历，中国籍，无境外永久居留权。2001 年 4 月至 2003 年 12 月，就职于深圳华强电子世界网络技术有限公司，担任行政主管；2003 年 12 月至 2004 年 4 月，自由职业；2004 年 4 月至 2015 年 5 月，就职于深圳市天时通科技有限公司，担任行政总监；2015 年 5 月至今，担任公司行政总监。

报告期内，实际控制人未发生变动。

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				
陈伟山	董事长、总经理	男	1978年8月	2021年5月26日	2024年2月20日	7,971,428	0	7,971,428	37.88%
谷鸿林	董事	男	1976年6月	2021年5月26日	2024年5月25日	0	0	0	0%
邓华芹	董事、副总经理	男	1984年11月	2021年5月26日	2024年5月25日	270,201	500	270,701	1.29%
黄祖模	董事	男	1973年9月	2021年5月26日	2024年2月20日	340,000		340,000	1.62%
金鑫	董事	男	1984年10月	2021年5月26日	2024年5月25日	0	0	0	0%
吕健	监事会主席	男	1987年3月	2021年5月26日	2024年2月20日	0	0	0	0%
李芙蓉	监事	男	1973年1月	2021年5月26日	2024年2月20日	0	0	0	0%
徐志龙	职工代表监事	男	1983年5月	2022年4月15日	2024年5月25日	0	0	0	0%

叶云丽	财务负责人	女	1987年8月	2022年4月25日	2024年5月25日	0	0	0	0%
叶云丽	董事会秘书	女	1987年8月	2023年8月24日	2024年5月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈伟山先生与公司股东李娜为夫妻关系，陈伟山先生为股东深圳市天英联合投资管理企业（有限合伙）的执行合伙人，除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（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
叶云丽	财务负责人	新任	财务负责人兼董秘	调动
黄萍	董事会秘书	离任		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

叶云丽，女，1987年8月生，大专学历，2010年毕业于江西财经大学财务管理专业，中国籍，无境外永久居留权。2011年5月-2014年4月在富士康科技集团全球账务中心担任 AR 会计；2014年5月-2016年5月在深圳市飞鸿光电子有限公司财务处担任全盘会计；2016年5月-2022年5月在深圳市天英联合科技股份有限公司任财务经理，2022年5月起至今任深圳市天英联合科技股份有限公司财务负责人。2023年8月兼任深圳天英联合科技股份有限公司董事会秘书。

期后事项：

原董事长、总经理陈伟山先生因个人原因辞去董事长职务、总经理职务，由程放先生接任公司董事长、李芙蓉先生接任公司总经理。

原董事黄祖模先生因个人原因辞去董事职务，由李芙蓉先生接任公司董事。

原监事会主席吕健先生因职务调动辞去监事会主席职务，继续担任监事职务，由陈红樱女士接任公司监事会主席职务。

原监事李芙蓉先生因职务调动辞去监事职务，担任公司总经理兼董事职务。

（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	4	0	1	3
生产人员	9	0	2	7
销售人员	11	2	5	8

技术人员	39	3	16	26
财务人员	5	0	1	4
行政人员	4	0	1	3
员工总计	72	5	26	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	44	33
专科	22	13
专科以下	3	3
员工总计	72	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：公司依据市场薪酬数据，按照以责定岗、以岗定薪的方式，建立具有外部竞争力的薪酬体系，吸引、保留和激励优秀人才。建立绩效考核制度，并应用于薪酬调整和年终奖分配。
- 2、培训计划：公司定期进行各种内部培训和外部培训。多层次、多渠道、多形式地开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。
- 3、需承担费用的离退休职工人数：公司目前需承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照公司根据《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，规范公司运作，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》基本管理制度执行。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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进

行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

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。经董事会评估后认为，公司治理基本完善。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。公司监事会对《2023 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转公司的规定和公司章程，该报告符合《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务是多点触控模组、白板一体机整机、液晶一体机及相关应用软件的研发、生产与销售以及白板相关的软件产品的设计及销售。公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的多点触控模组、白板一体机整机、液晶一体机及相关应用软件相关的生产设备、运输工具、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权，同时具有与生产经营有关的商标、实用新型专利和软件著作权。公司主要财产均系公司购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，公司能够独立做出财务决策。

5、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，

与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。公司同时已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审【2024】3-178号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市西溪路128号9楼	
审计报告日期	2024年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	朱中伟 4年	罗倩倩 2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	15万元	
审计报告正文：		
<p>审 计 报 告</p> <p>天健审〔2024〕3-178号</p>		
深圳市天英联合科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市天英联合科技股份有限公司（以下简称天英科技）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了天英科技2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p>		

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，我们独立于天英科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础

三、其他信息

天英科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

天英科技治理层（以下简称治理层）负责监督天英科技的财务报告过程

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪

造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天英科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天英科技不能持续经营。

(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) 就天英科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱中伟

中国·杭州

中国注册会计师：罗倩倩

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五（一）1	23,473,877.77	27,882,338.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	4,000,000.00	1,010,089.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	8,878,446.50	16,131,144.32
应收款项融资	五（一）4	100,000.00	
预付款项	五（一）5	719,114.98	2,203,195.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	309,545.86	436,005.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	5,161,492.71	10,780,785.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	106,001.65	517,810.75
流动资产合计		42,748,479.47	58,961,368.34
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	五（一）9	514,283.05	546,545.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）10	1,421,127.68	1,898,463.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	1,185,918.12	2,591,016.14
无形资产	五（一）12	3,560.80	11,422.35
开发支出			
商誉	五（一）13		
长期待摊费用	五（一）14	1,370,582.19	2,249,926.35
递延所得税资产	五（一）15		
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,495,471.84	7,297,372.92
资产总计		47,243,951.31	66,258,741.26
流动负债：			
短期借款	五（一）17	10,009,611.11	8,960,128.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）18	6,487,150.69	18,016,041.33
预收款项			
合同负债	五（一）19	512,054.59	1,773,929.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）20	1,100,482.00	1,571,902.89
应交税费	五（一）21	154,969.28	593,780.77
其他应付款	五（一）22	68,351.46	173,102.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）23	823,001.71	1,219,169.75
其他流动负债	五（一）24	36,070.96	165,610.86
流动负债合计		19,191,691.80	32,473,666.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）25	2,002,108.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）26	339,200.33	1,558,947.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）27	231,000.00	357,000.00
递延所得税负债	五（一）15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,572,308.66	1,915,947.63
负债合计		21,764,000.46	34,389,613.91

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）28	21,043,770.00	21,043,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	8,657,658.76	8,657,658.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）30	952,857.66	952,857.66
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	-15,839,791.70	-10,192,046.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,814,494.72	20,462,240.10
少数股东权益		10,665,456.13	11,406,887.25
所有者权益（或股东权益）合计		25,479,950.85	31,869,127.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,243,951.31	66,258,741.26

法定代表人：陈伟山

主管会计工作负责人：叶云丽

会计机构负责人：叶云丽

（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		7,434,519.71	10,497,760.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）1	10,384,659.89	25,042,048.44
应收款项融资		100,000.00	
预付款项		553,658.50	563,220.43
其他应收款	十五（一）2	11,859,390.06	11,950,746.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,319,728.74	8,701,635.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			7,846.94
流动资产合计		34,651,956.90	56,763,258.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	12,177,973.54	12,178,063.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		690,803.23	809,916.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		657,812.82	1,994,749.49
无形资产		3,560.80	11,422.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,530,150.39	14,994,151.94
资产总计		48,182,107.29	71,757,410.22
流动负债：			
短期借款		2,000,383.33	3,003,041.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,436,319.10	33,776,148.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		811,893.36	1,122,943.29
应交税费		30,758.24	418,380.79
其他应付款		68,351.46	143,679.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		234,585.65	540,824.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		463,457.97	784,485.99
其他流动负债			70,307.22
流动负债合计		22,045,749.11	39,859,811.74
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		198,916.38	1,146,968.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,916.38	1,146,968.38
负债合计		22,244,665.49	41,006,780.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,043,770.00	21,043,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,349,548.68	8,349,548.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		952,857.66	952,857.66
一般风险准备			
未分配利润		-4,408,734.54	404,453.76
所有者权益（或股东权益）合计		25,937,441.80	30,750,630.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		48,182,107.29	71,757,410.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（二）1	56,068,731.05	115,726,738.12
其中：营业收入	五（二）1	56,068,731.05	115,726,738.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,916,492.96	114,328,318.83
其中：营业成本	五（二）1	38,948,757.36	86,058,062.70

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	494,540.09	340,283.15
销售费用	五（二）3	4,179,993.37	9,055,257.42
管理费用	五（二）4	8,427,334.31	10,149,221.81
研发费用	五（二）5	9,544,541.61	9,474,961.61
财务费用	五（二）6	321,326.22	-749,467.86
其中：利息费用		347,830.39	607,401.96
利息收入		32,063.44	33,302.39
加：其他收益	五（二）7	914,481.37	1,006,249.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	117,823.11	726,411.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-32,262.01	-347,192.86
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）	五（二）9	-10,089.01	10,089.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,042,427.00	-4,069,772.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-497,890.95	-3,711,454.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-112,389.28	179,271.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,478,253.67	-4,460,785.78
加：营业外收入	五（二）13	229,708.95	64,663.48
减：营业外支出	五（二）14	92,348.72	5,705.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,340,893.44	-4,401,828.29
减：所得税费用	五（二）15	48,283.06	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,389,176.50	-4,401,828.29

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）		-6,389,176.50	-4,401,828.29
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）		-741,431.12	-477,344.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,647,745.38	-3,924,483.41
六、其他综合收益的税后净额			-164,546.96
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-128,346.63
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			-128,346.63
（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			-128,346.63
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-36,200.33
七、综合收益总额		-6,389,176.50	-4,566,375.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,647,745.38	-4,052,830.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-741,431.12	-513,545.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.19

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.27	-0.19
------------------	--	-------	-------

法定代表人：陈伟山 主管会计工作负责人：叶云丽

会计机构负责人：叶云丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五 (二) 1	46,262,795.35	89,163,115.37
减：营业成本	十五 (二) 1	34,677,618.43	68,840,781.46
税金及附加		369,117.05	253,998.55
销售费用		3,114,126.82	6,376,248.87
管理费用		6,299,038.22	6,979,890.90
研发费用	十五 (二) 2	7,059,381.08	6,035,172.94
财务费用		-37,704.32	-1,141,986.67
其中：利息费用		3,898.50	166,329.48
利息收入		10,051.12	14,844.20
加：其他收益		308,452.13	321,270.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (二) 3	74,859.33	-2,685,349.37
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-89.90	-67.48
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）		320,955.11	321,195.22
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-384,563.47	-674,652.36
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		-112,389.28	81,643.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,011,468.11	-816,883.47
加：营业外收入		229,694.16	39,750.11
减：营业外支出		31,414.35	5,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-4,813,188.30	-782,633.36

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,813,188.30	-782,633.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,813,188.30	-782,633.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,813,188.30	-782,633.36
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		56,004,411.21	77,846,044.33
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		923,754.19	2,607,922.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	1,728,788.94	1,893,301.94
经营活动现金流入小计		58,656,954.34	82,347,268.79
购买商品、接受劳务支付的现金		41,465,337.45	41,466,553.56
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		13,438,453.69	15,452,888.20
支付的各项税费		2,761,833.59	2,280,609.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,685,109.55	10,356,998.16
经营活动现金流出小计		61,350,734.28	69,557,049.26
经营活动产生的现金流量净额		-2,693,779.94	12,790,219.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1	18,800,000.00	28,830,000.00
取得投资收益收到的现金	五（三）1	114,511.96	99,975.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			230,000.00
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		18,914,511.96	29,159,975.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,050.00	439,670.78
投资支付的现金	五（三）1	21,800,000.00	27,130,000.00
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			292,882.82
投资活动现金流出小计		21,806,050.00	27,862,553.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,891,538.04	1,297,421.63
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		15,499,000.00	9,000,000.00
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		15,499,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,449,000.00	12,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,077.72	414,124.88
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		1,510,533.99	1,698,786.30
筹资活动现金流出小计		14,388,611.71	14,472,911.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,110,388.29	-5,472,911.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		67,013.07	1,251,348.32
五、现金及现金等价物净增加额		-4,407,916.62	9,866,078.30
加：期初现金及现金等价物余额		27,881,491.20	18,015,412.90
六、期末现金及现金等价物余额		23,473,574.58	27,881,491.20

法定代表人：陈伟山

主管会计工作负责人：叶云丽

会计机构负责人：叶云丽

(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		53,463,657.52	70,683,938.67
收到的税费返还		783,283.24	2,606,609.08
收到其他与经营活动有关的现金		3,815,481.02	3,555,627.43
经营活动现金流入小计		58,062,421.78	76,846,175.18
购买商品、接受劳务支付的现金		39,618,936.49	52,469,080.67
支付给职工以及为职工支付的现金		9,985,912.55	10,397,329.08
支付的各项税费		1,868,890.72	571,482.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,869,001.94	15,071,722.26
经营活动现金流出小计		59,342,741.70	78,509,614.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,280,319.92	-1,663,438.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,800,000.00	17,200,000.00
取得投资收益收到的现金		74,949.23	48,361.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			230,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,874,949.23	17,478,361.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			439,670.78
投资支付的现金		12,800,000.00	14,500,000.00
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		12,800,000.00	14,939,670.78
投资活动产生的现金流量净额		74,949.23	2,538,690.55
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		5,499,000.00	3,000,000.00
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		5,499,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,499,000.00	2,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,254.40	33,267.12
支付其他与筹资活动有关的现金		822,629.11	927,676.20
筹资活动现金流出小计		7,423,883.51	3,630,943.32
筹资活动产生的现金流量净额		-1,924,883.51	-630,943.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		67,013.07	1,251,348.32
五、现金及现金等价物净增加额		-3,063,241.13	1,495,656.68
加：期初现金及现金等价物余额		10,497,743.13	9,002,086.45
六、期末现金及现金等价物余额		7,434,502.00	10,497,743.13

(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	21,043,770.00				8,657,658.76				952,857.66		-10,192,046.32	11,406,887.25	31,869,127.35
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	21,043,770.00				8,657,658.76				952,857.66		-10,192,046.32	11,406,887.25	31,869,127.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,647,745.38	-741,431.12	-6,389,176.50
（一）综合收益总额											-5,647,745.38	-741,431.12	-6,389,176.50
（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、本期末余额	21,043,770.00				8,657,658.76			952,857.66		-15,839,791.70	10,665,456.13	25,479,950.85

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	21,043,770.00				8,657,658.76		9,851.26		952,857.66		-6,267,562.91	11,599,735.91	35,996,310.68
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	21,043,770.00				8,657,658.76		9,851.26		952,857.66		-6,267,562.91	11,599,735.91	35,996,310.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,851.26				-3,924,483.41	-192,848.66	-4,127,183.33
(一) 综合收益总额							-128,346.63				-3,924,483.41	-513,545.21	-4,566,375.25

(二)所有者投入和减少资本						118,495.37					320,696.55	439,191.92
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						118,495.37					320,696.55	439,191.92
(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、本期末余额	21,043,770.00			8,657,658.76				952,857.66	-10,192,046.32	11,406,887.25	31,869,127.35	

法定代表人：陈伟山

主管会计工作负责人：叶云丽

会计机构负责人：叶云丽

(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	21,043,770.00				8,349,548.68				952,857.66		404,453.76	30,750,630.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	21,043,770.00				8,349,548.68				952,857.66		404,453.76	30,750,630.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,813,188.30	-4,813,188.30
(一) 综合收益总额											-4,813,188.30	-4,813,188.30
(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	21,043,770.00				8,349,548.68			952,857.66		-4,408,734.54	25,937,441.80

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	21,043,770.00				8,349,548.68				952,857.66		1,187,087.12	31,533,263.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,043,770.00				8,349,548.68				952,857.66		1,187,087.12	31,533,263.46
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-782,633.36	-782,633.36

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	21,043,770.00				8,349,548.68				952,857.66		404,453.76	30,750,630.10

深圳市天英联合科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市天英联合科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由陈伟山和章雪珍共同发起设立，于 2004 年 4 月 28 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 91440300761957202J 的营业执照，注册资本 21,043,770.00 元，股份总数 21,043,770 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 6,436,147 股；无限售条件的流通股份 14,607,623 股。公司股票已于 2016 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动为教育行业硬件的技术开发及销售；触摸屏、触摸框、液晶一体机、电子白板、电子白板一体机的研发、生产加工和销售。公司主要产品：多点触控模组、多点触控电子白板，白板一体机整机以及白板相关的软件。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 23 日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）3（2）2)	将单项应收账款金额超过资产总额的 0.5%的认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	五（一）3（4）2)	公司将核销应收账款金额超过资产总额的 0.5%认定为重要核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）5	公司将单项预付款项金额超过资产总额的 0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）18	公司将单项应付款项金额超过资产总额的 0.5%的应付款项认定为重要预付款项
重要的投资活动现金流量	五（三）1	将投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	七（一）2	公司将收入总额超过集团总收入的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的联营企业	七（二）	将对公司利润总额的绝对值贡献在 5%以上的联营企业确定为重要联营企业

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十二）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-关联方组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-关联方组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料、半成品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——可变现净值	可变现净值	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	原材料可变现净值计算方法	半成品可变现净值计算方法
1 年以内（含，下同）	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
1-2 年	账面余额的 70.00%	账面余额的 70.00%
2 年以上	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%

库龄组合可变现净值的确定依据：公司产品系电子产品系列，属于迭代较快的产品，虽未明确约定使用有效期，但基于用户需求客观是存在明显生命周期，结合历史产品的销售折扣率考虑库龄段的减值比例。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
研发设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户

转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售触控模组、多点触控电子白板、白板一体机整机、液晶一体机以及白板相关的软件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认方法：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，验收合格后确认收入；需要提供安装服务的，在安装验收合格取得验收单后确认收入。外销产品收入确认方法：公司已根据合同约定将产品报关并按约定的贸易交易条款确认收入，主要系 FOB 和 EXW 外销贸易方式。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

（2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、9%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市创易联合科技有限公司（以下简称创易联合）	15%
北京天英联合科技有限公司（以下简称北京天英）	20%
深圳市天时通商用技术有限公司（以下简称天时通商用）	20%
福建天英联合科技有限公司（以下简称福建天英）	20%

（二）税收优惠

1. 本公司于 2022 年 12 月 14 日取得《国家高新技术企业证书》(编号:GR202244201167), 享受 15% 税率的税收优惠, 有效期三年, 故公司 2023 年度适用 15% 的优惠税率; 子公司创易联合于 2021 年 12 月 23 日取得《国家高新技术企业证书》(编号: GR202144200851), 享受 15% 税率的税收优惠, 有效期三年, 故创易联合 2023 年度适用 15% 的优惠税率。

2. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)、财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号) 规定, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司福建天英、天时通商用、北京天英属于年应纳税所得额低于 100 万元 (含 100 万元) 的小型微利企业, 其所得减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	155,711.59	89,087.67
银行存款	23,317,841.75	27,792,927.28
其他货币资金	324.43	323.79
合 计	23,473,877.77	27,882,338.74

(2) 其他说明

期末有 2.5 美元和人民币 285.48 元金额使用受限，合计人民币 303.19 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	4,000,000.00	1,010,089.01
其中：银行理财	4,000,000.00	
结构性存款		1,010,089.01
合 计	4,000,000.00	1,010,089.01

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,218,953.99	15,447,602.87
1-2 年	2,055,859.38	301,719.56
2-3 年	243,095.39	1,691,962.86
3 年以上	7,268,699.95	6,813,627.34
合 计	16,786,608.71	24,254,912.63

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,345,500.00	25.89	4,345,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,441,108.71	74.11	3,562,662.21	28.64	8,878,446.50

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	16,786,608.71	100.00	7,908,162.21	47.11	8,878,446.50

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,079,407.00	20.94	5,079,407.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,175,505.63	79.06	3,044,361.31	15.88	16,131,144.32
合计	24,254,912.63	100.00	8,123,768.31	33.49	16,131,144.32

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
厦门国傲科技股份有限公司	1,048,000.00	1,048,000.00	1,048,000.00	1,048,000.00	100.00	预计无法收回
厦门国傲商旅网络服务有限公司	3,297,500.00	3,297,500.00	3,297,500.00	3,297,500.00	100.00	预计无法收回
厦门市华文创新信息科技有限公司	733,907.00	733,907.00				
小计	5,079,407.00	5,079,407.00	4,345,500.00	4,345,500.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,218,953.99	360,947.70	5.00
1-2 年	2,055,859.38	205,585.94	10.00
2-3 年	243,095.39	72,928.62	30.00
3 年以上	2,923,199.95	2,923,199.95	100.00
小 计	12,441,108.71	3,562,662.21	28.64

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计 提坏账 准备	5,079,407.00			733,907.00		4,345,500.00
按组合 计提坏 账准备	3,044,361.31	888,300.90		370,000.00		3,562,662.21
合 计	8,123,768.31	888,300.90		1,103,907.00		7,908,162.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,103,907.00 元。

2) 本期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	款项是否由 关联交易产生
厦门市华文创新信息 科技有限公司	货款	733,907.00	公司已注销	否
新疆湛沪科技有限公 司	货款	370,000.00	公司已注销	否
小 计		1,103,907.00		

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收 账款和 合同资 产期末 余额合 计数的 比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同 资产	小 计		
客户一	3,297,500.00		3,297,500.00	19.64	3,297,500.00

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户二	3,222,764.60		3,222,764.60	19.20	161,138.23
客户三	1,687,094.91		1,687,094.91	10.05	138,811.33
客户四	1,655,827.20		1,655,827.20	9.86	1,655,827.20
客户五	1,286,555.47		1,286,555.47	7.66	64,327.77
小 计	11,149,742.18		11,149,742.18	66.42	5,317,604.53

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	
合 计	100,000.00	

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
合 计	100,000.00	100.00			100,000.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	100,000.00		
小 计	100,000.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	4,014,673.85
小 计	4,014,673.85

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	579,794.92	80.62		579,794.92	1,648,995.02	74.85		1,648,995.02
1-2 年					376,177.79	17.07		376,177.79
2-3 年	137,979.61	19.19		137,979.61	175,239.88	7.95		175,239.88
3 年以上	1,340.45	0.19		1,340.45	2,782.50	0.13		2,782.50
合 计	719,114.98	100.00		719,114.98	2,203,195.19	100.00		2,203,195.19

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	398,367.64	55.40
供应商二	131,634.48	18.31
供应商三	44,621.01	6.20
供应商四	43,820.15	6.09
供应商五	30,000.00	4.17
小 计	648,443.28	90.17

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	572,892.24	588,808.08
个人借款及备用金	42,000.00	113,200.00
代扣代缴社保公积金	116,363.60	106,617.50
其他	61,762.05	6,725.48
合 计	793,017.89	815,351.06

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	254,410.42	173,342.99
1-2 年	1,000.00	101,851.37
2-3 年	95,651.37	256,661.50
3 年以上	441,956.10	283,495.20
合 计	793,017.89	815,351.06

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	793,017.89	100.00	483,472.03	60.97	309,545.86
小 计	793,017.89	100.00	483,472.03	60.97	309,545.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	815,351.06	100.00	379,345.93	46.53	436,005.13
小 计	815,351.06	100.00	379,345.93	46.53	436,005.13

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	254,410.42	12,720.52	5.00

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,000.00	100.00	10.00
2-3 年	95,651.37	28,695.41	30.00
3 年以上	441,956.10	441,956.10	100.00
小 计	793,017.89	483,472.03	60.97

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	8,667.14	10,185.14	360,493.65	379,345.93
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-50.00	50.00		
--转入第三阶段		-9,565.14	9,565.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,103.38	-570.00	150,592.72	154,126.10
本期收回或转回				
本期核销			50,000.00	50,000.00
其他变动				
期末数	12,720.52	100.00	470,651.51	483,472.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	期末坏账准备
公司一	押金保证 金	148,671.60	1 年以 内、3 年 以上	18.75	129,671.60
公司二	押金保证 金	146,116.50	3 年以上	18.43	146,116.50
公司三	押金保证 金	102,000.00	3 年以上	12.86	102,000.00
公司四	押金保证 金	67,786.18	2-3 年	8.55	20,335.85
员工社保	代收代付 款	48,043.22	1 年以内	6.06	2,402.16

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
小 计		512,617.50		64.64	400,526.11

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,049,270.12	330,037.75	2,719,232.37	4,892,772.42	643,688.62	4,249,083.80
半产品	181,068.86	42,993.23	138,075.63	251,283.63	15,231.95	236,051.68
库存商品	1,882,967.85	320,620.65	1,562,347.20	3,576,970.16	529,297.42	3,047,672.74
发出商品	79,386.09		79,386.09	1,590,526.53		1,590,526.53
委托加工物资	662,451.42		662,451.42	1,657,450.45		1,657,450.45
合 计	5,855,144.34	693,651.63	5,161,492.71	11,969,003.19	1,188,217.99	10,780,785.20

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	643,688.62	304,575.39		618,226.26		330,037.75
半产品	15,231.95	32,179.64		4,418.36		42,993.23
库存商品	529,297.42	161,135.92		369,812.69		320,620.65
合 计	1,188,217.99	497,890.95		992,457.31		693,651.63

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	不适用，按库龄计提存货跌价	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或领用
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	3,049,270.12	330,037.75	
其中：1年以内	2,066,513.54		按账面余额的 0%计提
1-2年	932,455.47	279,736.64	按账面余额的 30%计提
2年以上	50,301.11	50,301.11	按账面余额的 100%计提
半成品——库龄组合	181,068.86	42,993.23	
其中：1年以内	63,186.62		按账面余额的 0%计提
1-2年	106,984.30	32,095.29	按账面余额的 30%计提
2年以上	10,897.94	10,897.94	按账面余额的 100%计提
合 计	3,230,338.98	373,030.98	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	4,892,772.42	643,688.62	
其中：1年以内	2,896,759.19		按账面余额的 0%计提
1-2年	1,931,892.27	579,567.65	按账面余额的 30%计提
2年以上	64,120.96	64,120.96	按账面余额的 100%计提
半成品——库龄组合	251,283.63	15,231.95	
其中：1年以内	225,939.05		按账面余额的 0%计提
1-2年	14,446.63	4,334.00	按账面余额的 30%计提
2年以上	10,897.95	10,897.95	按账面余额的 100%计提
小 计	5,144,056.05	658,920.57	

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	29,077.30		29,077.30	422,816.29		422,816.29

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预缴所得税	76,924.35		76,924.35	93,133.70		93,133.70
其他				1,860.76		1,860.76
合 计	106,001.65		106,001.65	517,810.75		517,810.75

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对联营企业投 资	514,283.05		514,283.05	546,545.06		546,545.06
合 计	514,283.05		514,283.05	546,545.06		546,545.06

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整
联营企业						
清启超学教育科技 （北京）有限公司	178,063.44				-89.90	
天英联合（龙岩）智能 制造有限公司[注 1]						
天英联合（沈阳）教 育科技有限公司	368,481.62				-32,172.11	
美国天英[注 2]						
合 计	546,545.06				-32,262.01	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	账面价值	减值 准备
联营企业						
清启超学教育科技（北 京）有限公司					177,973.54	
天英联合（龙岩）智能 制造有限公司[注 1]						
天英联合（沈阳）教育 科技有限公司					336,309.51	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
美国天英[注 2]						
合 计					514,283.05	

[注 1]截至 2023 年 12 月 31 日，公司按持股比例计算的应确认天英联合（龙岩）智能制造有限公司的投资收益中，仍有-142,649.13 的亏损收益尚未弥补

[注 2]截至 2023 年 12 月 31 日，公司按持股比例计算的持有美国天英股份有限公司的投资收益中，仍有-387,757.04 的亏损收益尚未弥补

10. 固定资产

项 目	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值					
期 初 数	90,994.49	2,811,350.07	1,808,135.92	1,244,448.54	5,954,929.02
本 期 增加金额		10,961.34	36,394.08		47,355.42
1) 购 置		10,961.34	36,394.08		47,355.42
本 期 减少金额					
期 末 数	90,994.49	2,822,311.41	1,844,530.00	1,244,448.54	6,002,284.44
累计折旧					
期 初 数	66,919.16	2,044,815.91	1,369,651.00	575,079.93	4,056,466.00
本 期 增加金额		214,768.32	132,411.24	177,511.20	524,690.76
1) 计 提		214,768.32	132,411.24	177,511.20	524,690.76
本 期 减少金额					
期 末 数	66,919.16	2,259,584.23	1,502,062.24	752,591.13	4,581,156.76
减值准备					
期 初 数					
本 期 增加金额					
本 期 减少金额					
期 末 数					

项 目	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合 计
账面价值					
期 末 账面价值	24,075.33	562,727.18	342,467.76	491,857.41	1,421,127.68
期 初 账面价值	24,075.33	766,534.16	438,484.92	669,368.61	1,898,463.02

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数	5,058,941.40	538,458.91	5,597,400.31
本期增加金额	1,008,119.56		1,008,119.56
1) 租入	1,008,119.56		1,008,119.56
本期减少金额	4,175,044.23	538,458.91	4,713,503.14
1) 处置	4,175,044.23	538,458.91	4,713,503.14
期末数	1,892,016.73		1,892,016.73
累计折旧			
期初数	2,509,345.17	497,039.00	3,006,384.17
本期增加金额	895,481.94	41,419.91	936,901.85
1) 计提	895,481.94	41,419.91	936,901.85
本期减少金额	2,698,728.50	538,458.91	3,237,187.41
1) 处置	2,698,728.50	538,458.91	3,237,187.41
期末数	706,098.61		706,098.61
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,185,918.12		1,185,918.12
期初账面价值	2,549,596.23	41,419.91	2,591,016.14

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	776,615.36	776,615.36
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	776,615.36	776,615.36
累计摊销		
期初数	765,193.01	765,193.01
本期增加金额	7,861.55	7,861.55
1) 计提	7,861.55	7,861.55
本期减少金额		
期末数	773,054.56	773,054.56
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,560.80	3,560.80
期初账面价值	11,422.35	11,422.35

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单 单位名称或 形成商誉 的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账 面 价 值	账面余额	减值准备	账 面 价 值
天时通商 用	4,088,999.33	4,088,999.33		4,088,999.33	4,088,999.33	
合 计	4,088,999.33	4,088,999.33		4,088,999.33	4,088,999.33	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
天时通商用	4,088,999.33				4,088,999.33
合 计	4,088,999.33				4,088,999.33

(3) 商誉减值准备

被投资单 位名称或 形成商誉 的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
天时通商 用	4,088,999.33					4,088,999.33
合 计	4,088,999.33					4,088,999.33

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展厅装修款	2,249,926.35		879,344.16		1,370,582.19
合 计	2,249,926.35		879,344.16		1,370,582.19

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
租赁负债	1,162,202.04	198,455.73	2,778,117.38	408,971.49
合 计	1,162,202.04	198,455.73	2,778,117.38	408,971.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
使用权资产	1,185,918.12	198,455.73	2,591,016.14	408,971.49
合 计	1,185,918.12	198,455.73	2,591,016.14	408,971.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资 产或负债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后 递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	198,455.73		408,971.49	

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	198,455.73		408,971.49	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,085,285.87	9,691,332.23
可抵扣亏损	57,461,251.87	43,270,024.75
递延收益	231,000.00	357,000.00
合 计	66,777,537.74	53,318,356.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023 年	66,318.70	66,318.70
2027 年	6,310,680.92	6,310,680.92
2028 年	3,159,611.31	3,159,611.31
2029 年	8,378,422.25	8,378,422.25
2030 年	6,060,748.45	6,060,748.45
2031 年	13,620,654.97	13,620,654.97
2032 年	5,673,588.15	5,673,588.15
2033 年	14,191,227.12	
合 计	57,461,251.87	43,270,024.75

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	303.19	303.19	冻结	冻结受限
合 计	303.19	303.19		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	847.54	847.54	冻结	冻结受限

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收账款	4,872,403.79	4,628,783.60	质押	借款质押
合 计	4,873,251.33	4,629,631.14		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,009,611.11	5,957,086.59
保证及抵押借款		3,003,041.67
合 计	10,009,611.11	8,960,128.26

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	6,487,150.69	18,016,041.33
合 计	6,487,150.69	18,016,041.33

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

无

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	512,054.59	1,773,929.59
合 计	512,054.59	1,773,929.59

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,566,301.69	12,435,499.52	12,907,080.11	1,094,721.10
离职后福利—设定提存计划	5,601.20	418,533.28	418,373.58	5,760.90
辞退福利		113,000.00	113,000.00	
合 计	1,571,902.89	12,967,032.80	13,438,453.69	1,100,482.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,561,926.29	11,513,172.48	11,984,871.07	1,090,227.70
职工福利费		261,518.98	261,518.98	
社会保险费	3,415.40	372,069.50	371,951.50	3,533.40
其中：医疗保险费	3,348.94	350,600.99	350,485.35	3,464.58
工伤保险费	66.46	5,937.04	5,934.68	68.82
生育保险费		15,531.47	15,531.47	
住房公积金	960.00	49,358.09	49,358.09	960.00
工会经费和职工教育经费		239,380.47	239,380.47	
小 计	1,566,301.69	12,435,499.52	12,907,080.11	1,094,721.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,317.12	405,660.12	405,506.32	5,470.92
失业保险费	284.08	12,873.16	12,867.26	289.98
小 计	5,601.20	418,533.28	418,373.58	5,760.90

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	45,967.60	433,453.43
企业所得税		4,601.21
代扣代缴个人所得税	56,591.10	50,510.22
城市维护建设税	27,230.03	53,477.78
教育费附加	11,670.01	22,919.05
地方教育附加	7,780.01	15,279.37
印花税	5,730.53	13,539.71
合 计	154,969.28	593,780.77

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款		75,399.57

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,450.00	23,450.00
预提费用	40,060.13	74,253.26
其他	24,841.33	
合 计	68,351.46	173,102.83

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	823,001.71	1,219,169.75
合 计	823,001.71	1,219,169.75

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	36,070.96	165,610.86
合 计	36,070.96	165,610.86

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,002,108.33	
合 计	2,002,108.33	

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	343,058.49	1,582,195.00
减：未确认融资费用	3,858.16	23,247.37
合 计	339,200.33	1,558,947.63

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	357,000.00		126,000.00	231,000.00	办公室及万级无尘车间装修补助

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	357,000.00		126,000.00	231,000.00	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,043,770						21,043,770

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,657,658.76			8,657,658.76
合 计	8,657,658.76			8,657,658.76

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	952,857.66			952,857.66
合 计	952,857.66			952,857.66

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-10,192,046.32	-6,267,562.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,192,046.32	-6,267,562.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,647,745.38	-3,924,483.41
期末未分配利润	-15,839,791.70	-10,192,046.32

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	55,759,989.34	38,691,856.61	115,639,684.61	85,996,633.09
其他业务收入	308,741.71	256,900.75	87,053.51	61,429.61
合 计	56,068,731.05	38,948,757.36	115,726,738.12	86,058,062.70
其中：与客户之间的合同产生的收入	56,068,731.05	38,948,757.36	115,674,594.39	86,006,450.29

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
触控框	48,937,596.75	33,999,010.08	77,887,819.23	55,930,166.82
电子白板	2,328,783.94	2,321,153.55	19,460,010.76	15,771,423.35
其他产品线	4,802,350.36	2,628,593.73	18,326,764.40	14,304,860.12
小 计	56,068,731.05	38,948,757.36	115,674,594.39	86,006,450.29

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	41,453,994.25	27,049,503.33	80,699,582.57	60,255,794.83
境外	14,614,736.80	11,899,254.03	34,975,011.82	25,750,655.46
小 计	56,068,731.05	38,948,757.36	115,674,594.39	86,006,450.29

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	56,068,731.05	115,674,594.39
小 计	56,068,731.05	115,674,594.39

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	240,716.02	155,104.04
教育费附加	101,406.38	74,870.31
地方教育附加	67,604.25	44,123.51

项 目	本期数	上年同期数
印花税	37,105.97	66,185.29
水利基金	47,707.47	
合 计	494,540.09	340,283.15

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保等	1,469,358.39	3,109,916.85
折旧摊销费	1,053,650.52	1,347,188.68
招待费	507,228.08	195,394.50
广告宣传费	452,834.71	185,591.16
咨询费	210,506.96	3,012,727.22
物料消耗	163,664.04	272,815.89
服务费	48,689.68	546,831.75
其他	156,534.73	175,957.93
房租水电费	117,526.26	208,833.44
合 计	4,179,993.37	9,055,257.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保等	4,607,149.18	5,822,289.95
中介费	1,105,464.05	784,561.41
折旧与摊销费	836,898.32	1,196,054.06
招待费	765,429.59	954,741.30
办公费	425,529.59	429,844.56
物料消耗	102,101.73	324,574.03
差旅费	167,023.42	281,064.82
房租水电	292,179.31	203,880.86
其他	75,763.24	78,755.88
汽车费	49,795.88	73,454.94

项 目	本期数	上年同期数
合 计	8,427,334.31	10,149,221.81

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保	7,160,915.55	6,155,495.93
技术开发咨询费	805,376.65	1,806,364.95
折旧费	264,823.28	513,618.02
物料消耗	523,117.51	328,053.11
差旅费	320,842.37	230,793.69
测试费	142,591.47	184,894.48
其他	201,957.89	161,543.84
房租水电	124,916.89	94,197.59
合 计	9,544,541.61	9,474,961.61

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	347,830.39	607,401.96
减：利息收入	32,063.44	33,302.39
汇兑损益	-63,923.38	-1,251,348.32
手续费	27,482.65	47,280.89
其他	42,000.00	-119,500.00
合 计	321,326.22	-749,467.86

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助	126,000.00	105,000.00	126,000.00
与收益相关的政府补助	516,920.36	889,696.23	516,920.36
增值税即征即退	259,843.68		

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	11,717.33	11,553.63	
合 计	914,481.37	1,006,249.86	642,920.36

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-32,262.01	-347,192.86
处置长期股权投资产生的投资收益		599,158.84
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		374,469.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	150,085.12	99,975.23
合 计	117,823.11	726,411.00

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-10,089.01	10,089.01
其中：		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-10,089.01	10,089.01
合 计	-10,089.01	10,089.01

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,042,427.00	-4,069,772.53
合 计	-1,042,427.00	-4,069,772.53

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-497,890.95	-826,473.10
商誉减值损失		-2,884,980.91
合 计	-497,890.95	-3,711,454.01

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		81,643.61	
使用权资产处置收益	-112,389.28	97,627.99	-112,389.28
合 计	-112,389.28	179,271.60	-112,389.28

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	229,393.15	64,663.47	229,393.15
其他	315.80	0.01	315.80
合 计	229,708.95	64,663.48	229,708.95

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	60,696.60	5,500.00	60,696.60
滞纳金	243.96	205.99	243.96
其他	31,408.16		31,408.16
合 计	92,348.72	5,705.99	92,348.72

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	48,283.06	
递延所得税费用		
合 计	48,283.06	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,340,893.44	-4,401,828.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	-951,134.02	-660,274.23
子公司适用不同税率的影响	-161,851.36	-45,288.05

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,641.51	95,424.58
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	2,332,870.17	1,542,628.93
研发费用加计扣除的影响	-1,238,935.19	-932,491.23
其他	-81,308.05	
所得税费用	48,283.06	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品本金	18,800,000.00	28,830,000.00
小 计	18,800,000.00	28,830,000.00

(2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品取得收益	114,511.96	99,975.23
小 计	114,511.96	99,975.23

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	21,800,000.00	27,130,000.00
小 计	21,800,000.00	27,130,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	32,063.44	33,302.39
往来款	624,970.60	895,781.08

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	907,892.38	889,696.23
其他	163,862.52	74,522.24
合 计	1,728,788.94	1,893,301.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金保证金	29,997.17	
费用类支出	3,516,482.17	10,351,498.16
其他	138,630.21	5,500.00
合 计	3,685,109.55	10,356,998.16

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置美国子公司		292,882.82
合 计		292,882.82

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁款项	1,468,533.99	1,698,786.30
借款担保费	42,000.00	
合 计	1,510,533.99	1,698,786.30

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,389,176.50	-4,401,828.29
加：资产减值准备	1,540,317.95	7,781,226.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	524,690.76	560,806.40
使用权资产折旧	936,901.85	1,553,729.92
无形资产摊销	7,861.55	47,169.84
长期待摊费用摊销	879,344.16	899,146.14
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）	112,389.28	-179,271.60

补充资料	本期数	上年同期数
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）	10,089.01	-10,089.01
财务费用（收益以“－”号填列）	283,907.01	-643,946.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-117,823.11	-726,411.00
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）	5,121,401.54	5,120,228.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,198,691.84	22,760,724.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,673,414.29	-19,971,265.92
其他	-128,960.99	
经营活动产生的现金流量净额	-2,693,779.94	12,790,219.53
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,473,574.58	27,881,491.20
减：现金的期初余额	27,881,491.20	18,015,412.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,407,916.62	9,866,078.30

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	23,473,574.58	27,881,491.20
其中：库存现金	155,711.59	89,087.67
可随时用于支付的银行存款	23,317,841.75	27,792,079.74

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	21.24	323.79
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	23,473,574.58	27,881,491.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	303.19	冻结受限
小 计	303.19	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,960,128.26	13,499,000.00	9,611.11	12,449,000.00	10,128.26	10,009,611.11
长期借款（含一年内到期的长期借款）		2,000,000.00	2,108.33			2,002,108.33
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,778,117.38			1,468,533.99	147,381.35	1,162,202.04
小 计	11,738,245.64	15,499,000.00	11,719.44	13,917,533.99	157,509.61	13,173,921.48

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,875,291.62

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	392,511.75	7.0827	2,780,042.97
欧元	12,047.24	7.8592	94,681.67
港币	76.94	0.9062	69.72
英镑	55.00	9.0411	497.26
应收账款			2,026,356.50
其中：美元	286,099.44	7.0827	2,026,356.50

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	25,567.87	20,114.27
合 计	25,567.87	20,114.27

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	37,324.00	192,072.43
与租赁相关的总现金流出	1,537,635.93	1,715,159.34

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	37,020.70	52,143.73
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

本公司将向深圳市汇富写字楼运营管理有限公司租赁的办公室转租给深圳市翌境科技有限公司

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	37,152.00	37,152.00
合 计	37,152.00	37,152.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资社保	7,160,915.55	6,155,495.93
技术开发咨询费	805,376.65	1,806,364.95
折旧费	264,823.28	513,618.02
物料消耗	523,117.51	328,053.11
差旅费	320,842.37	230,793.69
测试费	142,591.47	184,894.48
其他	201,957.89	161,543.84
房租水电	124,916.89	94,197.59
合 计	9,544,541.61	9,474,961.61
其中：费用化研发支出	9,544,541.61	9,474,961.61
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将天时通商用、创易联合、福建天英、北京天英 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建天英	中国	中国	软件业	30.00	40.00	投资设立

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建天英	34,377,359.61	15,444,100.04	49,821,459.65	13,400,288.39	2,373,392.28	15,773,680.67

(续上表)

公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建天英	36,571,817.64	18,343,950.03	54,915,767.67	18,480,495.79	768,979.25	19,249,475.04

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建天英	20,832,018.74	-1,618,513.65	-1,618,513.65	2,871,418.27	53,258,111.33	-976,744.63	-976,744.63	5,970,456.49

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	514,283.05	546,545.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-32,262.01	-365,029.26
其他综合收益		
综合收益总额	-32,262.01	-365,029.26

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	516,920.36
其中：计入递延收益	
计入其他收益	516,920.36
财政贴息	131,128.34
其中：计入递延收益	
冲减财务费用	131,128.34
合 计	648,048.70

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	357,000.00		126,000.00	
小 计	357,000.00		126,000.00	

(续上表)

财务报表列 报项目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收 益相关
递延收益				231,000.00	与资产相关
小 计				231,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	642,920.36	994,696.23
财政贴息对利润总额的影响金额	131,128.34	
合 计	774,048.70	994,696.23

九、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 66.42%（2022 年 12 月 31 日：53.90%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
银行借款	12,011,719.44	12,223,986.11	10,168,402.78	2,055,583.33
应付账款	6,487,150.69	6,487,150.69	6,487,150.69	
其他应付款	68,351.46	68,351.46	68,351.46	
一年内到期的非流动负债	823,001.71	899,856.91	899,856.91	
租赁负债	339,200.33	343,058.48		343,058.48
小 计	19,729,423.63	20,022,403.65	17,623,761.84	2,398,641.81

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,960,128.26	9,076,553.13	9,076,553.13		
应付账款	18,016,041.33	18,016,041.33	18,016,041.33		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	173,102.83	173,102.83	173,102.83		
一年内到期的非流动负债	1,219,169.75	1,312,182.08	1,312,182.08		
租赁负债	1,558,947.63	1,582,195.00		1,582,195.00	
小 计	29,927,389.80	30,160,074.37	28,577,879.37	1,582,195.00	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量			4,000,000.00	4,000,000.00
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
(1) 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			4,000,000.00	4,000,000.00
债务工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00
2. 应收款项融资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,100,000.00	4,100,000.00

(二) 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

交易性金融资产无法由可观察市场数据验证，因此按第三层次公允价值计量；应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	住址	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈伟山	广东省深圳市福田区福荣路 20 号蓝湾半岛社区 A 栋 1606	控股股东	37.8802	37.8802
李娜	广东省深圳市福田区福荣路 20 号蓝湾半岛社区 A 栋 1606	股东以及控股股东之配偶	9.3499	9.3499

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
天英联合（龙岩）智能制造有限公司	联营企业
天英联合（沈阳）教育科技有限公司	联营企业
美国天英	联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天英联合（龙岩）智能制造有限公司	加工费		17,240.94

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天英联合（沈阳）教育科技有限公司	销售商品、维修费	491,173.47	971,030.08
美国天英	销售商品	456,772.44	493,846.72

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈伟山、李娜	5,000,000.00	2022年1月18日	2023年1月18日	是
陈伟山、李娜	5,000,000.00	2023年1月17日	2024年1月18日	否
李娜[注]	3,490,000.00	2022年9月26日	2023年9月25日	是
陈伟山	2,000,000.00	2023年9月20日	2025年9月20日	否
陈伟山、李娜	3,000,000.00	2023年2月24日	2024年2月23日	否

[注]该笔借款系陈伟山、本公司作为共同借款人，李娜为担保方

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,419,090.95	3,646,815.76

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美国天英	1,687,094.91	138,811.33	1,659,095.94	82,954.80
小计		1,687,094.91	138,811.33	1,659,095.94	82,954.80
预付款项	天英联合（龙岩）智能制造有限公司	30,000.00		417,909.60	
小计		30,000.00		417,909.60	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	天英联合（沈阳）教育科技有限公司	229,500.00	337,846.55
小计		229,500.00	337,846.55

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司于 2024 年 3 月 25 日经第三届董事会第十次会议审议决议，在福建省龙岩市新设全资子公司，投资总额 1,000.00 万元人民币。新设全资子公司福建龙岩熊大康元科技有限公司于 2024 年 3 月 27 日完成工商登记手续。

截止本财务报表批准报出日，除上述事项外，不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售多点触控模组、多点触控电子白板，白板一体机整机以及白板相关的软件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,110,631.67	22,427,950.37
1-2 年	2,509,652.15	2,034,306.99
2-3 年	43,095.39	1,812,555.05
3 年以上	1,208,772.75	1,675,620.34
合 计	11,872,151.96	27,950,432.75

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准	11,872,151.96	100.00	1,487,492.07	12.53	10,384,659.89

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
合 计	11,872,151.96	100.00	1,487,492.07	12.53	10,384,659.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	733,907.00	2.63	733,907.00	100	
按组合计提坏账准备	27,216,525.75	97.37	2,174,477.31	7.99	25,042,048.44
合 计	27,950,432.75	100.00	2,908,384.31	10.41	25,042,048.44

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
厦门市华文创 新信息科技有 限公司	733,907.00	733,907.00				
小 计	733,907.00	733,907.00				

期末无重要单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,433,265.81	1,487,492.07	27.38
合并范围内关联方 组合	6,438,886.15		
小 计	11,872,151.96	1,487,492.07	12.53

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,046,981.39	152,349.07	5.00
1-2 年	1,134,416.28	113,441.63	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	43,095.39	12,928.62	30.00
3 年以上	1,208,772.75	1,208,772.75	100.00
小 计	5,433,265.81	1,487,492.07	27.38

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	733,907.00			733,907.00		
按组合计提坏账准备	2,174,477.31	316,985.24	-	370,000.00		1,487,492.07
合 计	2,908,384.31	316,985.24	-	1,103,907.00		1,487,492.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 1,103,907.00 元。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
新疆湛沪科技有限公司	货款	370,000.00	已注销	检查工商信息	否
厦门市华文创新信息科技有限公司	货款	733,907.00	已注销	检查工商信息	否
小 计		1,103,907.00			

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户六	4,837,738.92		4,837,738.92	40.75	
客户七	1,687,094.91		1,687,094.91	14.21	138,811.33
客户八	1,601,147.23		1,601,147.23	13.49	
客户五	1,286,555.47		1,286,555.47	10.84	64,327.77
客户九	750,824.68		750,824.68	6.32	37,541.23

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
小 计	10,163,361.21		10,163,361.21	85.61	240,680.33

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来	11,609,173.70	11,740,775.80
押金保证金	293,322.14	298,562.98
代扣代缴社保公积金	104,979.04	71,574.42
个人借款及备用金	42,000.00	63,200.00
其他	31,762.05	2,449.64
合 计	12,081,236.93	12,176,562.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,127,239.26	4,863,668.78
1-2 年	3,625,640.71	2,769,586.36
2-3 年	1,752,517.36	4,335,274.10
3-4 年	3,390,371.00	3,150.00
4-5 年	3,150.00	
5 年以上	182,318.60	204,883.60
合 计	12,081,236.93	12,176,562.84

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,081,236.93	100.00	221,846.87	1.84	11,859,390.06
小 计	12,081,236.93	100.00	221,846.87	1.84	11,859,390.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,176,562.84	100.00	225,816.74	1.85	11,950,746.10
小 计	12,176,562.84	100.00	225,816.74	1.85	11,950,746.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	11,609,173.70		
账龄组合	472,063.23	221,846.87	47.00
其中：1 年以内	204,239.26	10,211.96	5.00
1-2 年	1,000.00	100.00	10.00
2-3 年	78,984.37	23,695.31	30.00
3-4 年	2,371.00	2,371.00	100.00
4-5 年	3,150.00	3,150.00	100.00
5 年以上	182,318.60	182,318.60	100.00
小 计	12,081,236.93	221,846.87	1.84

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	6,701.20	8,518.44	210,597.10	225,816.74
期初数在本期	—	—	—	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
--转入第二阶段	-50.00	50.00		
--转入第三阶段		-7,898.44	7,898.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,560.76	-570.00	-6,960.63	-3,969.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,211.96	100.00	211,534.91	221,846.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
创易联合	合并内关联方往来款	7,957,140.71	1 年以 内	65.86	
天时通商用	合并内关联方往来款	3,652,032.99	1 年以 内	30.23	
深圳市龙城物业管理有限公司南山智园物业服务中心	押金保证金	148,671.60	1 年以 内/3 年以上	1.23	129,671.60
深圳市南山区物业管理办公室	押金保证金	67,786.18	2-3 年	0.56	20,335.85
员工社保	代收代付款	48,043.22	1 年以 内	0.40	2,402.16
小 计		11,873,674.70		98.28	152,409.61

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
对联营企业投资	177,973.54		177,973.54	178,063.44		178,063.44
合 计	12,177,973.54		12,177,973.54	12,178,063.44		12,178,063.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
福建天英	12,000,000.00			12,000,000.00		
小 计	12,000,000.00			12,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
清启超学教育科技有限公司	178,063.44				-89.90	
美国天英						
合 计	178,063.44				-89.90	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
清启超学教育科技有限公司					177,973.54	
美国天英						
合 计					177,973.54	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	45,922,502.86	34,377,714.07	89,059,139.80	68,763,797.45
其他业务收入	340,292.49	299,904.36	103,975.57	76,984.01
合 计	46,262,795.35	34,677,618.43	89,163,115.37	68,840,781.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	46,262,795.35	34,677,618.43	89,091,686.75	68,772,209.98

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
触控框	43,858,758.36	32,871,755.21	70,448,912.40	53,610,842.79
电子白板	1,510,812.77	1,385,363.97	17,286,611.38	15,048,624.18
其他产品线	893,224.22	420,499.25	1,356,162.97	112,743.01
小 计	46,262,795.35	34,677,618.43	89,091,686.75	68,772,209.98

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	31,648,058.55	22,778,364.40	55,053,760.42	43,021,554.52
境外	14,614,736.80	11,899,254.03	34,037,926.33	25,750,655.46
小 计	46,262,795.35	34,677,618.43	89,091,686.75	68,772,209.98

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	46,262,795.35	89,091,686.75
小 计	46,262,795.35	89,091,686.75

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保	4,854,962.28	4,089,887.02
技术开发咨询费	1,034,840.80	871,802.85
物料消耗	426,741.07	284,922.45

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	263,023.28	317,794.53
差旅费	203,537.65	201,084.88
测试费	142,591.47	171,139.76
其他	103,623.08	73,107.57
房租水电	30,061.45	25,433.88
合 计	7,059,381.08	6,035,172.94

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-89.90	-67.48
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,733,643.22
交易性金融资产在持有期间的投资收益	74,949.23	48,361.33
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	74,859.33	-2,685,349.37

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-112,389.28	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	642,920.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	150,085.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,360.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,128.34	
小 计	949,104.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	123,558.87	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	825,545.90	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,123,382.41
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,111,828.78
差异	11,553.63

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.02	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.70	-0.31	-0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,647,745.38
非经常性损益	B	825,545.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,473,291.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	20,462,240.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	17,638,367.41
加权平均净资产收益率	M=A/L	-32.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-36.70%

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,647,745.38
非经常性损益	B	825,545.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,473,291.28
期初股份总数	D	21,043,770.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	21,043,770.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	M=A/L	-0.27
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

深圳市天英联合科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初

至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-112,389.28
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	642,920.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	150,085.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,360.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,128.34
非经常性损益合计	949,104.77
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	123,558.87
非经常性损益净额	825,545.90

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用