

证券代码：833165

证券简称：智科股份

主办券商：广发证券

南海智科

智科股份

NEEQ: 833165

广东智科电子股份有限公司

Guangdong Chico Electronic Inc

— 智创绿色科技 · 共享碧海蓝天 —
Gengreentechnologysharingthebigblue

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、公司负责人李百尧、主管会计工作负责人李春梅及会计机构负责人（会计主管人员）李淑婷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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

目前行业竞争激烈，公司前五大客户、前五大供应商属于公司商业机密，本次豁免披露前五大客户、前五大供应商具体名称，投资人仍能了解公司前五大客户、前五大供应商前五名的金额、占比等关键信息，豁免披露不会对投资者正常投资决策产生重大影响。

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 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 21 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 26 |
| 第五节 | 行业信息 | 31 |
| 第六节 | 公司治理 | 39 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 45 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 139 |

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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------------|---|------------------------|
| 公司,本公司,股份公司、智科股份、智科电子 | 指 | 广东智科电子股份有限公司 |
| 广发证券 | 指 | 广发证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 本年、本年度、本期 | 指 | 2023年度 |
| 上年、上年度、上期 | 指 | 2022年度 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 佰特科技 | 指 | 佛山市佰特科技有限公司 |
| 苏州伊莱 | 指 | 苏州市伊莱智科科技有限公司 |
| 广东伊莱 | 指 | 广东伊莱智科科技有限公司 |
| 艾尔智科 | 指 | 苏州艾尔智科变频科技有限公司 |
| 智科机器人 | 指 | 佛山市智科机器人科技有限公司 |
| 智慧物联 | 指 | 佛山市佰特智慧物联科技有限公司 |
| 智科佰慧 | 指 | 佛山市智科佰慧股权投资合伙企业(有限合伙) |
| 智科实业 | 指 | 广东智科实业有限公司 |
| 智慧达 | 指 | 智慧达科技(广州)有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 公司章程 | 指 | 广东智科电子股份有限公司章程 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 广东智科电子股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Chico Electronic Inc | | |
| 法定代表人 | 李百尧 | 成立时间 | 2013年1月22日 |
| 控股股东 | 控股股东为（佛山市佰特科技术有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李百尧、李春梅），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990） | | |
| 主要产品与服务项目 | 智能控制器 | | |
| 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 | 智科股份 | 证券代码 | 833165 |
| 挂牌时间 | 2015年8月13日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 59,972,664 |
| 主办券商（报告期内） | 广发证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦43楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李春梅 | 联系地址 | 佛山市南海区桂城街道简平路1号天安南海数码新城6栋1604室 |
| 电话 | 0757-86399122 | 电子邮箱 | xxl01@gdchico.cn |
| 传真 | 0757-22804727 | | |
| 公司办公地址 | 佛山市南海区桂城街道简平路1号天安南海数码新城6栋1604室 | 邮政编码 | 528000 |
| 公司网址 | http://www.gdchico.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 | 91440600747061936F | | |

| | | | |
|---------|---|--------------|---|
| 注册地址 | 广东省佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 7 号楼二楼（住所申报） | | |
| 注册资本（元） | 59,972,664 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

报告期内，公司于 2023 年 2 月 8 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司〈股票定向发行说明书〉的议案》，最终以发行价格为每股人民币 2.50 元，发行数量 1,850,000 股，募集资金总额为 4,625,000 元，认购对象合计 1 人。

公司报告期内进行 2022 年年度权益分派：以公司总股本 52,607,600 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.4 股，分红后总股本增至 59,972,664 股。

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

公司所处行业为计算机、通讯和其他电子设备制造业，业务集中于智能控制器及开关电源的研发、生产及销售。公司成立于 2003 年 1 月，经过长期的发展，公司现已拥有完整的采购、生产、销售体系，具体商业模式如下：

(一) 采购模式

在采购模式上，公司采取采购合同管理模式，经常性采购由供应链与供应商签署采购合同，具体采购工作由采购部负责。目前公司将 ERP 软件及 MES 系统结合，根据销售订单的需求日期及数量、物料库存量及采购回料日期等因素自动进行分析，生成采购建议，物料采购后由品质部进行来料检验，验收合格后由仓库管理员负责将采购物料入库。

(二) 生产模式

公司采用“订单生产”模式，以适应客户的个性化产品需求。计划部根据销售部反馈的客户需求信息及订单情况，通过 ERP 进行生产分析作出制令单，制造部根据制令单领取原材料，按照交期、生产流程及严格的质量控制流程组织批量生产，通过条码登记在 MES 系统进行全过程监控，对产品生产、不良品维修、成品完成等步骤进行信息化管理，品质部对完工产品检测合格后入库。

(三) 销售模式

公司采取以销定产的模式，以适应客户对产品规格、性能、使用环境等方面的特殊需求。公司拥有经验丰富的售前售后技术支持团队，经过多年的经验积累，已在行业建立了良好的品牌形象，形成了成熟的销售体系。

(四) 研发模式

公司采取定向研发的形式，公司的研发人员通过与客户沟通产品性能、参数等需求，在现有产品的基础上进行横向及纵向的延伸，深入研究热泵热水器、变频控制器、烘干机、智能家居、物联网+等控制器领域的应用。

报告期内，公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期内，公司营业收入 10,812.75 万元，较上年同期 14,012.26 万元下降 22.83%，营业成本 7,002.55 万元，较上年同期 9,379.80 万元，下降 25.1%，毛利率为 35.24%，较上年同期上涨 1.96%。营业收入下降，主要原因为国外疫情得到控制和战争影响，下游客

户出口份额减少导致公司订单下降。毛利率上涨，主要是本期原材料成本下降。

归属于挂牌公司股东的净利润 997.02 万元，较上年同期下降 20.38%，扣除非经常性损益后归属挂牌公司股东的净利润 953.00 万元，较上年同期下降 20.75%。主要是受收入下降影响。

报告期内经营活动产生的现金流量净额 3,062.95 万元，对比上年同期上升 15.49%，主要是公司本期缴纳了 2022 年延期缴纳的税费，进而收到了 2022 年即征即退税额和数字化车间补助。

(二) 行业情况

随着近年来我国经济的发展，国民生活水平不断提高，人们绿色环保意识增强，消费者对更加环保、便利、智能、高效的热泵产品的偏好和需求明显增加。同时，热泵技术凭借突出的节能环保效果得到了国家政策的大力支持，相继发布了一系列利好政策。在需求增加、政策护航、资金支持等多方利好下，我国热泵行业得到快速发展。2023 年全年，中国空气源热泵行业市场规模预计将达到 248.2 亿元，同比增长 22.1%，销量预计将达到 320 万台，同比增长 26.1%。近年来，热泵相关技术也在不断地高速迭代，技术的进步推动整个行业各类产品的升级换代，有利于国内企业在细分领域不断取得突破，掌握和控制行业领先技术，获得国际市场认可，占据更大的全球市场份额。

公司主导产品家电智能控制器、空气能热泵智能控制器、变频控制器、智慧物联等智能设备和智能家居产品广泛应用于家用热泵控制器、泳池机热泵控制器、烘干热泵控制器、直热+循环热泵控制器等系列产品，均通过了 EMC 标准测试，是暖通工程机市场最受欢迎产品之一。

近年来，公司致力于互联网+热泵能源管理系统的研发，配套近年重点开发的变频热泵控制器，深受珠三角用户厂商欢迎，出口海外，前景可观。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司获得高新技术企业认定，依据《广东省科学技术厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于公布广东省 2022 年高新技 |

术企业名单的通知》(粤科函高字〔2023〕199号),有效期自2022年12月19日起,至2025年12月19日止。

公司获得科技型中小企业认定,依据《广东省科学技术厅关于2023年第二批入库科技型中小企业的公告》(粤科公告〔2023〕19号),有效期为2023年4月14日至2023年12月31日。

公司拥有国家级专精特新“小巨人”企业称号,依据《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通知》(工信部企业函〔2021〕197号),有效期为2021年7月1日至2024年6月30日;同时公司也获得广东省“专精特新”企业,依据《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》(通告〔2023〕2号),有效期自2023年1月18日至2026年1月18日;另外,公司也获得佛山市“专精特新企业”,依据《佛山市工业和信息化局关于公布2022年佛山市专精特新企业名单的通知》(佛工信函〔2022〕484号),有效期自2022年7月11日至2025年7月11日。

公司获得“2022年省级制造业单项冠军企业(产品)”的称号,依据广东省工业和信息化厅公布的《关于2022年省级制造业单项冠军名单的公示》。

公司获得“广东省2022年创新型企业”的称号,依据广东省工业和信息化厅2022年11月22日公布的《广东省工业和信息化厅关于2022年创新型中小企业名单的公示》。

公司获得“2022年度广东省知识产权示范企业”的称号,依据《关于认定“2022年度广东省知识产权示范企业”的通知》(粤知保协发字〔2022〕53号)。

公司在2022年获得“佛山市数字化智能化示范车间”称号的前提下,后续这些认定都是对公司产品研发实力、技术创新能力、市场竞争力、未来发展前景方面的再度认可,有利于提升公司品牌形象、扩大行业影响力,对公司未来的发展产生积极的影响。公司未来将继续秉承高新技术企业的高标准要求,将进一步加大研发投入,不断提高公司创新能力与科研水平,进一步提高公司在相关领域的影响力和知名度。

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 | 108,127,499.83 | 140,122,551.04 | -22.83% |
| 毛利率% | 35.24% | 33.27% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 9,970,247.59 | 12,522,879.89 | -20.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,529,993.70 | 12,024,512.31 | -20.75% |
| 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） | 9.85% | 14.60% | - |
| 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） | 9.41% | 14.02% | - |
| 基本每股收益 | 0.17 | 0.18 | -6.1% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 182,438,681.64 | 176,745,406.37 | 3.22% |
| 负债总计 | 70,839,723.83 | 76,774,560.03 | -7.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 105,598,675.43 | 94,660,259.80 | 11.56% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.76 | 1.86 | -5.59% |
| 资产负债率%（母公司） | 42.55% | 51.22% | - |
| 资产负债率%（合并） | 38.83% | 43.44% | - |
| 流动比率 | 2.01 | 2.44 | - |
| 利息保障倍数 | 14.44 | 13.10 | - |
| 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 | 30,629,475.56 | 26,521,275.49 | 15.49% |
| 应收账款周转率 | 2.87 | 3.36 | - |
| 存货周转率 | 3.16 | 3.33 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 3.22% | 8.46% | - |
| 营业收入增长率% | -22.83% | 2.93% | - |
| 净利润增长率% | -27.95% | 14.36% | - |

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 | 25,715,311.33 | 14.10% | 27,699,818.44 | 15.67% | -7.16% |

| | | | | | |
|------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 应收票据 | 28,015.00 | 0.02% | 250,160.86 | 0.14% | -88.80% |
| 应收账款 | 27,200,656.42 | 14.91% | 38,436,627.07 | 21.75% | -29.23% |
| 交易性金融资产 | 879,471.41 | 0.48% | 1,866,161.61 | 1.06% | -52.87% |
| 应收账款融资款 | 8,624,392.15 | 4.73% | 13,146,207.19 | 7.44% | -34.40% |
| 预付账款 | 1,185,197.77 | 0.65% | 998,303.02 | 0.56% | 18.72% |
| 其他应收款 | 418,006.10 | 0.23% | 438,438.73 | 0.25% | -4.66% |
| 存货 | 18,611,161.09 | 10.20% | 24,876,478.35 | 14.07% | -25.19% |
| 其他流动资产 | 2,758,318.86 | 1.51% | 85,677.68 | 0.05% | 3,119.41% |
| 固定资产 | 39,719,099.61 | 21.77% | 41,792,109.29 | 23.65% | -4.96% |
| 在建工程 | 34,832,359.86 | 19.09% | 4,417,723.16 | 2.50% | 688.47% |
| 无形资产 | 18,125,069.11 | 9.93% | 17,661,539.91 | 9.99% | 2.62% |
| 长期待摊费用 | 103,318.64 | 0.06% | 73,427.09 | 0.04% | 40.71% |
| 递延所得税资产 | 1,137,652.70 | 0.62% | 1,102,857.10 | 0.62% | 3.16% |
| 其他非流动资产 | | 0.00% | 49,500.00 | 0.03% | -100.00% |
| 短期借款 | 10,008,472.22 | 5.49% | | 0.00% | |
| 应付账款 | 16,779,198.96 | 9.20% | 22,403,034.03 | 12.68% | -25.10% |
| 应付票据 | 5,757,838.44 | 3.16% | 5,936,078.38 | 3.36% | -3.00% |
| 合同负债 | 2,684,989.94 | 1.47% | 3,021,889.54 | 1.71% | -11.15% |
| 应交税费 | 1,527,220.29 | 0.84% | 5,255,672.44 | 2.97% | -70.94% |
| 应付职工薪酬 | 3,195,914.67 | 1.75% | 3,694,699.65 | 2.09% | -13.50% |
| 其他应付款 | 279,496.85 | 0.15% | 169,384.77 | 0.10% | 65.01% |
| 其他流动负债 | 257,295.97 | 0.14% | 194,629.06 | 0.11% | 32.20% |
| 长期借款 | 23,804,500.00 | 13.05% | 29,462,500.00 | 16.67% | -19.20% |
| 一年到期的非流动负债 | 1,955,255.08 | 1.07% | 3,415,225.38 | 1.93% | -42.75% |
| 递延所得税负债 | 758,363.79 | 0.42% | 981,449.27 | 0.56% | -22.73% |
| 投资性房地产 | 2,340,235.75 | 1.28% | 2,489,112.35 | 1.41% | -5.98% |
| 递延收益 | 3,602,759.87 | 1.97% | 1,865,329.10 | 1.06% | 93.14% |
| 使用权资产 | 760,415.84 | 0.42% | 1,361,264.52 | 0.77% | -44.14% |
| 租赁负债 | 228,417.75 | 0.13% | 374,668.41 | 0.21% | -39.03% |
| 资本公积 | 6,887,950.01 | 3.78% | 11,452,313.97 | 6.48% | -39.86% |

项目重大变动原因：

1. 报告期末应收账款 2,720.07 万元，同比下降 29.23%，主要受收入下降影响。
2. 报告期内交易性金融资产余额为 87.95 万元，同比下降 52.87%，主要是公司收入下降，用于理财的闲置资金减少。
3. 报告期末应收账款融资款 862.44 万元，同比下降 34.4%，一方面是收入下降影响，

另外一方面随着新一代票据的推行，银行承兑可以直接拆分小额票据用于支付货款。

4. 报告期末预付账款 118.52 万元，同比上涨 18.72%，主要是本期预付了工程款。

5. 报告期末存货 1,861.12 万元，同比下降 25.19%，主要是报告期内订单下降，原材料采购减少。

6. 报告期末其他流动资产 275.83 万元，同比上升 3,119.41%，主要是公司总部大楼和广东伊莱公司的宿舍楼建设中，增加了进项税额。

7. 报告期末在建工程 3,483.24 万元，同比上涨 688.47%，主要是公司总部大楼和广东伊莱公司的宿舍楼建设中。

8. 报告期末长期待摊费用 10.33 万元，同比上升 40.71%，主要是本期新设立控股子公司智慧达公司，新增装修费用。

9. 报告期末其他非流动资产金额为 0，主要是原预付款购入设备，现设备已正常使用，转入固定资产。

10. 报告期内期末短期借款余额为 1,000.85 万元，主要是本期长期借款到期，依据公司经营策略新增短期借款。

11. 报告期内应付账款余额为 1,677.92 万元，同比下降 25.1%，主要是收入下降，减少了原材料采购。

12. 报告期末应交税费余额为 152.72 万元，同比下降 70.94%，主要是国家税务局发布的可延缓缴纳税费的政策在 2023 年到期，公司缴纳了可延缓缴纳的税款。

13. 报告期末其他流动负债金额为 25.73 万元，同比上升 32.2%，主要是子公司广东伊莱预收了厂房租金。

14. 报告期末长期借款 2,380.45 万元，同比下降 19.2%，主要是为了配合公司经营发展计划，由原来的长期借款转为短期借款。

15. 报告期末一年内到期的非流动负债为 195.53 万元，同比下降 42.75%，主要是本期偿还了一部分长期借款。

16. 报告期末递延所得税负债为 75.84 万元，同比下降 22.73%，主要是母公司厂房租赁合同在 2024 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

17. 报告期末递延收益金额为 360.28 万元，同比上升 93.14%，主要是本期收到数字化车间补助，计入递延收益列示。

18. 报告期使用权资产金额为 76.04 万元，同比上期下降 44.14%，主要是本期计提了使用权资产折旧。

19. 报告期内租赁负债金额是 22.84 万元，同比上期下降 39.03%，主要是母公司智科

电子厂房租赁合同在 2024 年到期，重分类至一年到期的非流动负债。

20. 报告期内资本公积金额为 688.8 万元，同比上期下降 39.86%，主要是公司本期未进行外部融资活动，同时实行了权益分派，导致资本公积股本溢价下降。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 108,127,499.83 | - | 140,122,551.04 | - | -22.83% |
| 营业成本 | 70,025,475.53 | 64.76% | 93,498,006.10 | 66.73% | -25.10% |
| 毛利率% | 35.24% | - | 33.27% | - | - |
| 管理费用 | 10,840,709.47 | 10.03% | 10,163,286.57 | 7.25% | 6.67% |
| 研发费用 | 12,439,225.18 | 11.50% | 13,475,720.45 | 9.62% | -7.69% |
| 销售费用 | 3,681,906.93 | 3.41% | 3,710,914.02 | 2.65% | -0.78% |
| 财务费用 | 659,810.02 | 0.61% | 632,084.14 | 0.45% | 4.39% |
| 信用减值损失 | -305,784.02 | -0.28% | -1,430,116.43 | -1.02% | -78.62% |
| 资产减值损失 | -147,653.32 | -0.14% | -244,926.97 | -0.17% | -39.72% |
| 资产处置收益 | -16,106.02 | -0.01% | -1,605.21 | 0.00% | -903.36% |
| 投资收益 | 86,019.20 | 0.08% | 49,181.63 | 0.04% | 74.90% |
| 其他收益 | 3,715,544.15 | 3.44% | 1,701,570.78 | 1.21% | 118.36% |
| 公允价值变动 收益 | 19,471.41 | 0.02% | 6,161.61 | 0.00% | 216.01% |
| 营业利润 | 12,693,833.81 | 11.74% | 17,786,139.49 | 12.69% | -28.63% |
| 营业外收入 | 142,308.97 | 0.13% | 2,894.64 | 0.00% | 4,816.29% |
| 营业外支出 | 47,815.76 | 0.04% | 65,514.35 | 0.05% | -27.01% |
| 净利润 | 11,639,943.43 | 10.77% | 16,068,224.63 | 11.47% | -27.56% |

项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入 10,812.75 万元，对比上年同期下降 22.83%，主要原因是国外疫情得到控制，生产得到复苏，国外订单逐步从国内分散到其他区域，同时由于战争影响，导致下游客户出口份额减少，直接影响本期订单下降。

2. 报告期内，营业成本金额为 7,002.55 万元，毛利率上升 1.96%，主要是本期原材料成本下降。

3. 报告期内，信用减值损失 30.58 万，同比下降 78.62%，主要是上年度对以前年度无法收回的贷款计提了坏账，本期无需再计提。

4. 报告期内，资产处置收益为-1.6万元，同比下降903.36%，主要是本期处置了陈旧货车。

5. 报告期内，投资收益8.6万元，较上年同期上升74.9%，主要是本期公司赎回广发证券理财，进而增加投资收益。

6. 报告期内，其他收益371.55万元，较上年同期上升118.36%，一方面是本期缴纳了2022年税费，进而增加了2022年即征即退退税，另外一方面母公司智科股份和子公司广东伊莱享受了先进制造业企业增值税加计抵减政策，允许抵减的进项税额在其他收益列示。

7. 报告期内营业外收入金额为14.23万元，较上年同期上升4,816.29%，主要是本期收到员工工伤赔款。

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 | 107,184,990.60 | 139,885,534.50 | -23.38% |
| 其他业务收入 | 942,509.23 | 237,016.54 | 297.66% |
| 主营业务成本 | 69,561,177.76 | 93,349,129.50 | -25.48% |
| 其他业务成本 | 464,297.77 | 148,876.60 | 211.87% |

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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 控制器 | 106,357,327.85 | 69,002,105.65 | 35.12% | -19.77% | -21.94% | 1.04% |
| 开关电源 | 213,696.49 | 172,626.96 | 19.22% | -63.65% | -61.93% | -3.64% |
| 其他收入 | 613,966.26 | 386,445.15 | 37.06% | -42.22% | -56.60% | 20.85% |

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 内销 | 93,359,953.78 | 62,067,391.79 | 33.52% | -27.07% | -27.41% | 0.31% |
| 外销 | 13,825,036.82 | 7,493,785.97 | 45.80% | 15.81% | -4.52% | 11.54% |

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务和其他业务收入结构未发生较大变化。其他业务收入 94.25 万元，对比上年同期上升 297.66%，主要是子公司广东伊莱出租二期厂房租金收入增加。主营业务收入中，控制器收入 10,635.73 万元，开关电源收入 21.37 万元，占收入比重分别是 99.23%和 0.2%，控制器收入和开关电源收入与上年同期对比，分别下降 19.77%和 63.65%，本期开关电源下降主要是虽然疫情得到控制，大型活动逐步恢复，但是下游客户订单不足的情况仍未得到有效改善。

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 | 广东*****有限公司 | 13,318,739.48 | 12.43% | 否 |
| 2 | 广东*****有限公司 | 8,470,247.11 | 7.90% | 否 |
| 3 | 广东*****有限公司 | 4,325,532.75 | 4.04% | 否 |
| 4 | EVOLVING*****CENTER | 4,210,584.70 | 3.93% | 否 |
| 5 | 广东*****有限公司 | 3,816,815.93 | 3.56% | 否 |
| 合计 | | 34,141,919.97 | 31.85% | - |

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 | 佛山市*****有限公司 | 7,568,090.03 | 13.33% | 否 |
| 2 | 江苏*****有限公司 | 6,901,097.36 | 12.15% | 否 |
| 3 | 广州市*****有限公司 | 2,773,060.12 | 4.88% | 否 |
| 4 | 东莞*****有限公司 | 2,548,352.77 | 4.49% | 否 |
| 5 | 斯达*****有限公司 | 1,699,070.78 | 2.99% | 否 |
| 合计 | | 21,489,671.06 | 37.84% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,629,475.56 | 26,521,275.49 | 15.49% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -43,924,477.34 | -11,144,876.94 | -294.12% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 728,630.55 | -2,785,661.74 | 126.16% |

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金净流入 3,062.95 万元，对比上年同期上涨 15.49%，主要是公司本期收到即征即退税款和数字化车间补助。报告期内投资活动产生的现金净流

出 4,392.45 万元，净流出进一步扩大，主要是公司总部大楼和广东伊莱公司的宿舍楼在逐步建设中，支付了相应工程款。报告期内筹资活动产生的现金净流入 72.86 万元，对比上年同期上升 126.16%，主要是本期借款主要以长期借款为主，在报告期内未到期。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|-------|--|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 广东伊莱智科科技有限公司 | 控股子公司 | 生产、销售空气能热泵设备、工业自动控制系统装置 | 10,000,000 | 55,922,595.54 | 13,284,947.33 | 23,202,212.08 | -2,106,157.45 |
| 苏州市伊莱智科电子有限公司 | 控股子公司 | 电子产品与计算机软硬件的研发和销售 | 1,010,000 | 2,607,998.87 | 2,528,787.78 | 1,144,398.99 | 198,165.83 |
| 苏州艾尔智科变频科技有限公司 | 控股子公司 | 变频科技领域的技术开发、技术咨询及变频制热器、电子设备、机电设备的销售 | 3,000,000 | 18,432,061.74 | 14,844,060.26 | 17,064,068.53 | 3,557,148.96 |
| 广东智科实业有限公司 | 控股子公司 | 电子元器件制造；家用电器制造；技术服务、技术开发；软件开发；物业管理；非居住房地产租赁等 | 50,000,000 | 33,704,677.33 | 28,580,234.41 | 1,005,963.29 | -484,518.61 |
| 智慧达科技（广州）有限公司 | 控股子公司 | 软件和信息技术服务业 | 6,000,000 | 484,776.62 | 94,390.74 | - | -215,609.26 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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 | 879,471.41 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 879,471.41 | 0 | - |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 12,439,225.18 | 13,475,720.45 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 11.50% | 9.62% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科以下 | 66 | 75 |
| 研发人员合计 | 66 | 75 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 26.51% | 29.53% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 108 | 77 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 15 | 8 |

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1所述。

智科股份公司的营业收入主要来自于销售控制器。2023年度，智科股份公司的营业收入为人民币108,127,499.83元，其中控制器业务的营业收入为人民币106,571,024.34元，占营业收入的98.56%。

由于营业收入是智科股份公司关键业绩指标之一，可能存在智科股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、销货单、签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)4 所述。

截至 2023 年 12 月 31 日，智科股份公司应收账款账面余额为人民币 32,191,843.47 元，坏账准备为人民币 4,991,187.05 元，账面价值为人民币 27,200,656.42 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，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，计算预期信用损失由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司在追求企业价值最大化的同时，严格遵守国家法律法规，按章纳税，积极保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益，积极承担企业的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------------|---|
| 控股股东及实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东及实际控制人李百尧、李春梅直接和间接持股比例合计为 85.83%对公司施加重大影响，若公司控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务、产品研发等进行不当控制，可能损害公司和其他少数股东权益。 |
| 技术革新风险及核心技术人员流失风险 | 公司所处控制器、软件产品及电子设备制造业，产品更新迭代速度较快，产品生命周期越来越短。在市场竞争激烈的大背景下，技术创新是企业获得竞争优势的根本源泉。从中长期来看，公司对控制器软硬件方面的人才储备及研发技术需要不断加强及升级。公司所在地较一线城市在吸引人才方面优势相对不足，且近年来人力成本逐级攀高，导致公司技术人员流失。若因公司人力资源管理不能匹配公司对高端技术人才的需求，将对公司持续创新能力带来负面影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(七) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.(八) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 1,332,820 | 1.19% |
| 作为被告/被申请人 | - | - |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 1,332,820 | 1.19% |

报告期内，公司存在诉讼事项。

广东智科电子股份有限公司与际华（天津）新能源投资有限公司买卖合同纠纷，天津市西青区人民法院于2023年1月31日立案，本案案号为(2023)津0111民初950号，该案件天津市西青区人民法院已于2023年11月13日下发执行笔录。截止2023年11月14日，原告广东智科电子股份有限公司已收到全部款项。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 广东智科实业公司 | 256,500,000.00 | 190,000,000.00 | 256,500,000.00 | 2023年7月17日 | 2026年1月1日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 2 | 佛山市智科机器人科技有限公司 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2023年9月14日 | 2024年9月12日 | 连带 | 否 | 已事后补充履行 |
| 3 | 佛山市智科机器人科技有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 2,940,000.00 | 2023年6月19日 | 2026年6月15日 | 连带 | 否 | 已事后补充履行 |
| 合计 | - | 262,000,000.00 | 195,500,000.00 | 261,940,000.00 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

广东智科电子股份有限公司的全资子公司广东智科实业有限公司（以下简称“智科实业”）向中国农业银行股份有限公司南海桂城支行申请 19000 万元授信，公司为智科实业提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 25650 万元，最高额担保债权期限自 2023 年 7 月 17 日至 2026 年 7 月 16 日止。

广东智科电子股份有限公司的关联公司佛山市智科机器人科技有限公司（以下简称“智科机器人”）向中国银行南海怡翠馨园支行申请 250 万元授信，公司为智科机器人提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 250 万元，最高额担保债权期限自 2023 年 9 月 14 日至 2024 年 9 月 12 日止。

广东智科电子股份有限公司的关联公司佛山市智科机器人科技有限公司（以下简称“智科机器人”）向广东南海农村商业银行股份有限公司桂城支行申请 300 万元授信，公司为智科机器人提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 300 万元，最高额担保债权期限自 2023 年 6 月 19 日至 2026 年 6 月 15 日止。

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） | 256,500,000.00 | 256,500,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 5,500,000.00 | 5,440,000.00 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 5,500,000.00 | 5,440,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

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 | 2,000,000.00 | 1,896,135.90 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 3,200,000.00 | 1,788,428.06 |

| | | |
|------------------------|--------------|--------------|
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 4,300,000.00 | 1,976,384.67 |
| 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 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司存在重大关联交易。

广东智科电子股份有限公司的关联公司佛山市智科机器人科技有限公司（以下简称“智科机器人”）向中国银行南海怡翠馨园支行申请 250 万元授信，公司为智科机器人提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 250 万元，最高额担保债权期限自 2023 年 9 月 14 日至 2024 年 9 月 12 日止。

广东智科电子股份有限公司的关联公司佛山市智科机器人科技有限公司（以下简称“智科机器人”）向广东南海农村商业银行股份有限公司桂城支行申请 300 万元授信，公司为智科机器人提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 300 万元，最高额担保债权期限自 2023 年 6 月 19 日至 2026 年 6 月 15 日止。

公司为公司关联方向银行申请贷款事宜提供担保，不存在损害公司及股东利益的行为，公司经营及财务不会因为本次关联交易受到影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|---------------|--------------|----------|------------|
| 2023-057 | 对外投资 | 智慧达科技（广州）有限公司 | 3,960,000 元 | 是 | 否 |
| 2023-033 | 对外投资 | 银行理财 | 50,000,000 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因经营和发展需要，报告期内公司设立控股子公司智慧达科技（广州）有限公司，于

2023年7月12日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《广东智科电子股份有限公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》（公告编号：2023-056）。

本次出资不构成重大资产重组，构成关联交易。本次对外投资后公司合并财务报表范围将因此发生变化，本次对外投资预计将对公司未来财务状况产生积极影响。

公司使用闲置募集资金购买理财产品是在不影响公司募集资金投资项目资金需求前提下实施的，不会影响公司的未来财务状况和经营成果，并有利于提高公司闲置募集资金的使用效率和收益。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司为进一步完善治理结构，建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工个人利益结合在一起，促进公司长期、持续、健康发展，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求》等有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，公司制定了相应的员工持股计划。

公司于2023年1月12日召开第三届董事会第十三次会议、2023年2月8日召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2023年员工持股计划（草案）的议案》（公告编号：2023-001、2023-013）。详见公司于2023年1月13日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《智科股份：员工持股计划（草案）》（公告编号：2023-010）。

(七) 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8月13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8月13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8月13日 | - | 挂牌 | 避免关联交易的承诺 | 避免关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年8月13日 | - | 挂牌 | 避免关联交易的承诺 | 避免关联交易的承诺 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|--------|--------|---------------|----------|---------|
| 货币资金 | 货币资金 | 定期存款 | 8,924,202.00 | 4.89% | 美元定期存款 |
| 货币资金 | 货币资金 | 保证金 | 1,975,434.39 | 1.08% | 票据保证金 |
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 3,500.00 | 0.00% | ETC 保证金 |
| 应收款项融资 | 应收款项融资 | 质押 | 3,501,120.50 | 1.92% | 票据质押 |
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押 | 1,656,065.61 | 0.91% | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押 | 9,426,019.25 | 5.17% | 银行借款抵押 |
| 总计 | - | - | 25,486,341.75 | 13.97% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项不会对公司产生不良影响。

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 | 36,953,289 | 72.80% | 8,899,642.00 | 45,852,931 | 76.46% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,118,210 | 59.34% | 7,927,652.00 | 38,045,862 | 63.44% |
| | 董事、监事、高管 | 3,472,473 | 6.84% | 381,729.00 | 3,854,202 | 6.43% |
| | 核心员工 | 3,630,000 | 7.15% | 508,200.00 | 4,138,200 | 6.90% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 13,804,311 | 27.20% | 315,422.00 | 14,119,733 | 23.54% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,174,621 | 25.96% | -1,856,654.00 | 11,317,967 | 18.87% |
| | 董事、监事、高管 | 607,690 | 1.20% | 11,403,043.00 | 12,010,733 | 20.03% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---------|------------|---|-----------|------------|----|
| 总股本 | 50,757,600 | - | 9,215,064 | 59,972,664 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | 24 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年1月12日召开第三届董事会第十三次会议和2023年2月8日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司〈股票定向发行说明书〉的议案》（公告编号：2023-001、2023-013），最终以发行价格为每股人民币2.50元，发行数量1,850,000股，募集资金总额为4,625,000元，认购对象合计1人。

公司报告期内进行2022年年度权益分派：以公司现有总股本52,607,600股为基数，向全体股东每10股转增1.4股。分红前本公司总股本为52,607,600股，分红后总股本增至59,972,664股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 佛山市佰特科技有限公司 | 30,055,443 | 4,217,763 | 34,273,206 | 57.15% | - | 34,273,206 | - | - |
| 2 | 李春梅 | 13,237,388 | 1,853,235 | 15,090,623 | 25.16% | 11,317,967 | 3,772,656 | - | - |
| 3 | 卓平 | 2,400,000 | 336,000 | 2,736,000 | 4.56% | - | 2,736,000 | - | - |
| 4 | 佛山市智科佰慧股权投资合伙企业（有限合伙） | - | 2,109,000 | 2,109,000 | 3.52% | 2,109,000 | - | - | - |
| 5 | 欧少妮 | 1,650,000 | 231,000 | 1,881,000 | 3.14% | - | 1,881,000 | - | - |
| 6 | 李文俊 | 1,320,000 | 184,800 | 1,504,800 | 2.51% | - | 1,504,800 | - | - |
| 7 | 李佰委 | 660,000 | 92,400 | 752,400 | 1.25% | - | 752,400 | - | - |
| 8 | 李百戈 | 600,000 | 84,000 | 684,000 | 1.14% | - | 684,000 | - | - |
| 9 | 何惟胜 | 203,867 | 28,541 | 232,408 | 0.39% | 232,408 | - | - | - |
| 10 | 何卫华 | 171,678 | 24,035 | 195,713 | 0.33% | 154,940 | 40,773 | - | - |
| | 合计 | 50,298,376 | 9,160,774 | 59,459,150 | 99.14% | 13,814,315 | 45,644,835 | - | - |

普通股前十名股东间相互关系说明：

佛山市佰特科技有限公司是李春梅和李百尧夫妇 100%控股的公司。

佛山市智科佰慧股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人是公司实际控制人李百尧。

李百戈是公司实际控制人李百尧的弟弟。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|------------|------------|------|-----------|-----------------------|--------|-----------|-----------------|
| 1 | 2023年1月13日 | 2023年4月26日 | 2.5 | 1,850,000 | 佛山市智科佰慧股权投资合伙企业（有限合伙） | 现金 | 4,625,000 | 支付供应商货款 |

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|-----------|-----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2023年4月20日 | 4,625,000 | 4,625,000 | 否 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

2023年2月8日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈股票定向发行说明书〉的议案》，拟向符合投资者适当性管理规定的投资者发行股份

2,000,000 股，发行价格 2.5 元/股，募集资金总额不超过 5,000,000.00 元（含 5,000,000.00 元）。

2023 年 2 月 17 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于广东智科电子股份有限公司股票发行无异议的函》（股转系统函[2023]367 号）。

2023 年 3 月 19 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金进行审验，出具了天健验[2023]7-55 号《验资报告》。本次募集资金的用途为支付供应商货款，公司实际发行股份为 1,850,000 股，截至 2023 年 3 月 7 日，公司共收到募集资金 4,625,000.00 元，募集资金存放于中国农业银行股份有限公司南海桂城支行（账号：44507001040059038）。

本次募集资金总额 4,625,000.00 元，利息收入 3,494.61 元，截至 2023 年 8 月 12 日，支付供应商货款 4,628,242.61 元，支付手续费 252.00 元，鉴于专项账户的募集资金已按规定用途使用完毕，公司已于 2023 年 8 月 15 日办结该募集资金专项账户注销手续。上述募集资金专项账户注销后，该账户对应的《募集资金三方监管协议》也随之终止。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 19 日 | 0.7 | - | 1.4 |
| 合计 | 0.7 | - | 1.4 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司报告期内进行 2022 年年度权益分派：以公司总股本 52,607,600 股为基数，向全

体股东每 10 股转增 1.4 股，本次权益分派共转增 7,365,064 股，分红后总股本增至 59,972,664 股。具体情况详见《广东智科电子股份有限公司 2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号:2023-031）。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.5 | - | 0.450428 |

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司所处行业属于“C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3990 其他电子设备制造”。

根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3990 其他电子设备制造”。

1、行业主管部门与监管体制

根据观研报告网发布的《2022年中国智能控制器市场分析报告-市场竞争格局与盈利前景研究》显示,智能控制器行业的主要管理部门为工信部,其主要负责会同国家其他有关部门研究提出工业发展战略,拟定工业行业规划和产业政策并组织实施;指导工业行业技术法规和行业标准的拟订;监测工业行业日常运行;推动重大技术装备发展和自主创新;管理通信业;指导推进信息化建设;协调维护国家信息安全等。

在技术监管方面,中国国家标准化管理委员会下属的全国家用自动控制器标准化技术委员会是全国性专业开展标准化工作的技术机构,主要负责全国家用自动控制器等专业领域标准化工作。全国家用自动控制器标准化技术委员会系由中国机械工业联合会筹建,中国电器工业协会进行业务指导的行业协会。

2、行业政策法规

国家针对公司所处行业出台了一系列扶持、促进及优惠政策法规,具体如下:

| 行业政策 | 发布日期 | 发布单位 相关内容 | 相关内容 | 行业政策 |
|----------------------------------|------------|--------------|--|----------------------------------|
| 《国管局关于2022年公共机构能源资源节约和生态环境保护工作安排 | 2022年1月25日 | 国管局 | 推进可再生能源替代。因地制宜推广利用太阳能、地热能、生物质能等能源和热泵技术,实 | 《国管局关于2022年公共机构能源资源节约和生态环境保护工作安排 |

| | | | | |
|------------------------------------|-------------|-----------------------|--|------------------------------------|
| 的通知》 | | | 现新增热泵供热（制冷）面积达200万平方米。 | 的通知》 |
| 《关于印发深入开展公共机构绿色低碳引领行动促进碳达峰实施方案的通知》 | 2021年11月16日 | 国管局、国家发展改革委、财政部、生态环境部 | 供暖系统电气化改造，结合清煤降氮锅炉改造，鼓励因地制宜采用空气能、水源、地源热泵及电锅炉等清洁能源替代燃煤、燃油、燃气锅炉。 | 《关于印发深入开展公共机构绿色低碳引领行动促进碳达峰实施方案的通知》 |
| 《关于印发2030年前碳达峰行动方案的通知》 | 2021年10月26日 | 国务院 | 积极推动严寒、寒冷地区清洁取暖，推进热电联产集中供暖，加快工业余热供暖规模化应用，积极稳妥开展核能供热示范，因地制宜推行热泵、生物质能、地热能、太阳能等清洁低碳供暖。 | 《关于印发2030年前碳达峰行动方案的通知》 |
| 《关于印发“十四五”公共机构节约能源资源工作规划的通知》 | 2021年6月1日 | 国管局、国家发展改革委 | 优化能源消费结构，控制煤炭等化石能源消费，推进京津冀及周边地区、长三角地区公共机构严格实施煤炭消费替代。加大太阳能、风能、地热能等可再生能源和热泵、高效储能技术推广力度，大力推进太阳能光伏、光热项目建设，提高可再生能源消费比重。 | 《关于印发“十四五”公共机构节约能源资源工作规划的通知》 |
| 《关于加强县城绿色低碳建设的意见》 | 2021年5月25日 | 住房城乡建设部、科技部、工业和信息化部 | 提出要严格落实县城绿色低碳建设有关要求，大力发展绿色建筑和建筑节能，提升县城能源使用效率，大力发展适应当地资源禀 | 《关于加强县城绿色低碳建设的意见》 |

| | | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------------|--|------------------------------------|
| | | | 赋和需求的可再生能源，因地制宜开发利用地热能、生物质能、空气源和水源热泵等。 | |
| 《关于组织申报北方地区冬季清洁取暖项目的通知》 | 2021年3月19日 | 财政部、住建部、生态环境部及国家能源局综合司 | 除已纳入中央财政冬季清洁取暖试点的43个城市，其他冬季实行清洁取暖且有改造需求的北方地区地级以上城市均可申请纳入支持范围，每省（市、区）限报3个城市 | 《关于组织申报北方地区冬季清洁取暖项目的通知》 |
| 《2020年政府工作报告》 | 2020年5月22日 | 国务院 | 推动制造业升级和新兴产业发展，提高科技创新支撑能力。 | 《2020年政府工作报告》 |
| 《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》 | 2019年11月10日 | 国家发展改革委、工业和信息化部、中央网信办等 | 强化研发设计服务和制造业有机融合。瞄准转型升级关键环节和突出短板，推动研发设计服务与制造业融合发展、互促共进。引导研发设计企业与制造企业嵌入式合作，提供需求分析、创新试验、原型开发等服务。开展制造业设计能力提升专项行动，促工业设计向高端综合设计服务转型。完善知识产权交易和中介服务体系，推进创新成果转移转化。 | 《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》 |
| 《京津冀及周边地区2019-2020年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动 | 2019年10月16日 | 生态环境部 | “煤改电”要以可持续、取暖效果佳、可靠性高、受群众欢迎的技术为主，积极推广集中式电 | 《京津冀及周边地区2019-2020年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动 |

| | | | | |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|---|-------------------------------|
| 方案》 | | | 取暖、蓄热式电暖器、空气源热泵等。 | 方案》 |
| 《关于开展中央财政支持北方地区冬季清洁取暖试点工作的通知》 | 2017年5月16日 | 财政部、住房城乡建设部、环境保护部、国家能源局 | 中央财政支持北方地区冬季清洁取暖试点工作，试点示范期三年，中央财政奖补资金标准根据城市规模分档确定，直辖市每年安排10亿元，省会城市每年安排7亿元，地级城市每年安排5亿元。 | 《关于开展中央财政支持北方地区冬季清洁取暖试点工作的通知》 |
| 《京津冀及周边地区2017年大气污染防治工作方案》 | 2017年8月18日 | 环境保护部、发展改革委、工业和信息化部、财政部、住房城乡建设部 | 在“2+26”城市实施冬季清洁取暖重点工程，按照宜气则气、宜电则电的原则，每个城市完成5万-10万户以气代煤或以电代煤工程。 | 《京津冀及周边地区2017年大气污染防治工作方案》 |
| 《智能制造发展规划（2016-2020年）》 | 2016年12月9日 | 工业和信息化部、财政部 | 鼓励研发智能传感与智能控制装备、智能检测与装配装备等关键技术装备。加强智能制造人才培养，大力弘扬工匠精神，突出职业精神培育。 | 《智能制造发展规划（2016-2020年）》 |
| 《信息化和工业化融合发展规划（2016-2020）》 | 2016年10月12日 | 工信部 | 到2020年发展目标为：智能装备和产品自主创新能力快速提升。智能制造关键技术装备、智能制造成套装备、智能产品研发和产业化取得重大突破，新型智能硬件产品和服务市场规模突破万亿元，智能制造系统解决方案能力显著提升。 | 《信息化和工业化融合发展规划（2016-2020）》 |
| 《大气污染防治行动计划》 | 2013年9月10日 | 国务院 | 加快推进集中供热、“煤改气”、“煤 | 《大气污染防治行动计划》 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | 改电”工程建设,在供热供气管网不能覆盖的地区,改用电、新能源或洁净煤,推广高效节能环保型锅炉 | |
|--|--|--|--|--|

(二) 行业发展情况及趋势

智能控制器是人工智能技术与自动控制技术的有机集合,也是集微电子技术、电子电路技术、现代传感与通讯技术、智能控制技术、人工智能技术为一体的核心控制,是可以让被控制对象具有期望的性能或状态的控制部件。它的作用就像是人类的神经系统,扮演“神经中枢”和“大脑”的角色,通过对各种信息的收集、处理和分析,实现对物理世界的精确控制。

当前智能控制器广泛应用于汽车电子、智能家居、电动工具、智能楼宇、储能设备以及工业设备等领域,特别是随着5G、物联网、人工智能和云计算等新技术不断融合发展,智能控制器行业的发展前景更加广阔,将会涌现出更多的新产品、新业态和新模式。

根据Frost&Sullivan的预测,到2024年全球智能控制器市场规模有望达到约2万亿美元,国内智能控制器市场将达到3.8万亿元,市场的边界将持续扩大。在全球产业向中国转移和专业化分工的持续发展过程中,国内专业电子制造企业展现了其产业优势。同时,随着我国2030碳达峰目标的提出以及相关政策的陆续发布和实施,2021年我国热泵行业市场规模较2020年大幅上涨,达到248.2亿元,增幅22.87%。未来根据我国碳达峰和碳中和的相关建筑减碳要求的加速实施,中国热泵市场规模有望持续上升,预计2022年我国热泵行业市场规模达261亿元。

二、 产品竞争力和迭代

| 产品 | 所属细分行业 | 核心竞争力 | 是否发生产品迭代 | 产品迭代情况 | 迭代对公司当期经营的影响 |
|-------|--|-------------------------|----------|--------|--------------|
| 智能控制器 | 制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造(C3990) | 产品的研发及生产,为客户提供个性化智能控制方案 | 否 | 不适用 | 不适用 |

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

| 产品 | 产品种类 | 占同类产品的比例 | 受托方情况 | 与受托厂商之间的排他性协议签订情况 |
|-------|-------|----------|-------|-------------------|
| 智能控制器 | 电子元器件 | 0.56% | - | - |

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司采取定向研发的形式，拥有完整的产品研发流程，由公司业务团队进行市场调研，组织项目可行性评审，立项后由研发人员通过与客户沟通产品性能、参数等需求，在现有产品的基础上进行横向及纵向的延伸，深入研究热泵热水器、变频控制器、烘干机、智能家居、物联网+等控制器领域的应用。同时，根据各项研发项目管理制度，各部门间分工协作：研发部具体负责产品开发并提供样机交给工程部进行测试，工程部测试的同时进行工艺评审，通过后生产部组织小批量生产，同时完成产品认证，小批量生产后公司各部门提出相应整改计划，并最终实施批量制造。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称 | 报告期研发支出金额 | 总研发支出金额 |
|----|-----------------------|--------------|--------------|
| 1 | CC2023-02 混水三通阀控制器的研发 | 1,224,709.06 | 1,224,709.06 |

| | | | |
|----|--------------------------|--------------|--------------|
| 2 | CC2023-04 大棚种植机控制器的研发 | 1,220,822.93 | 1,220,822.93 |
| 3 | CC2023-06 电压电流水泵信号检测板的研发 | 1,045,868.41 | 1,045,868.41 |
| 4 | CC2023-09 热泵冷媒泄露保护板的研发 | 1,041,576.04 | 1,041,576.04 |
| 5 | CC2023-05SPA 变频泳池机控制器的研发 | 1,026,530.79 | 1,026,530.79 |
| 合计 | | 5,559,507.23 | 5,559,507.23 |

研发支出情况:

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 12,439,225.18 | 13,475,720.45 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 11.50% | 9.62% |
| 研发支出中资本化的比例 | - | - |

五、 专利变动**(一) 重大专利变动**

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

公司研制生产的智能控制器和智能硬件主要运用热泵技术，热泵技术不仅是节能技术，还有利于空气热能、地热能等可再生能源的充分利用，有利于光伏、风电等可再生能源的消纳，是整个供热领域最关键的低碳发展技术手段。热泵不仅在热水、供暖中有很大应用潜力，在工农业生产中同样具有广阔的应用发展空间。热泵兼具制冷、除湿等多方面功能，宜与智能家居结合，也是舒适家居系统的核心。在能源结构转型、双碳战略的背景下，热泵行业在国内外都必将持续蓬勃发展。利用热泵原理运行的产品范围非常广泛，包括了我国大部分的热泵空调产品，如：空气源热泵热水器、（低温）空气源热泵热水/热风供暖、以及水地源热泵等，同时也覆盖工农业用热泵及烘干等特种应用。

我国的热泵工业相对于世界上发达国家起步较晚，但发展速度还是相对快的。早在 20 世纪 50 年代，我国开始从事热泵的研究工作，90 年代末我国暖通空调领域掀起了一股“热泵热”，热泵空调业在我国的应用得到快速的发展。据有关信息中心预测统计，我国房间空调器在北京、上海、广州和深圳四大城市居民普及率高达 42.8%，其中 1/3 为热泵型。

各国热泵生产厂商，为进一步开拓热泵市场，面向 21 世纪的未来竞争，并在当前的能源及环保形势下，充分利用其他学科的技术和最新成果，努力提高热泵的性能，并对原有产品的性能进行改进，同时又发展新的系统形式，开发出新型能源的热泵产品等方面进一步促进热泵的发展。

在政府工作报告中指出，要出重拳强化污染防治。北方城市全面启动“煤改电”工作，以空气能为代表的清洁能源正在迅速崛起，煤改电政策的相继出台也开启了空气能采暖

迈向千亿市场的大门。同时，随着城镇化进程的不断加快，无论是商用领域还是家用领域，空气能行业仍具备较大的发展空间与发展潜力，所以具有良好的经济效益和市场前景。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 李百尧 | 董事长/总经理 | 男 | 1974年9月 | 2021年8月6日 | 2024年8月6日 | - | - | - | - |
| 龙超民 | 董事/副总经理 | 男 | 1970年4月 | 2021年8月6日 | 2024年8月6日 | 171,677 | 24,034 | 195,711 | 0.33% |
| 何惟胜 | 董事/副总经理 | 男 | 1975年11月 | 2021年8月6日 | 2024年8月6日 | 203,867 | 28,541 | 232,408 | 0.39% |
| 李春梅 | 董事/副总经理/董事会秘书 | 女 | 1975年4月 | 2021年8月6日 | 2024年8月6日 | 13,237,388 | 1,853,235 | 15,090,623 | 25.16% |
| 周彩文 | 监事会主席 | 男 | 1979年9月 | 2021年8月6日 | 2024年8月6日 | - | - | - | - |
| 何卫华 | 监事 | 男 | 1977年11月 | 2021年8月6日 | 2024年8月6日 | 171,678 | 24,035 | 195,713 | 0.33% |
| 陈伟琪 | 监事 | 男 | 1977年8月 | 2021年8月6日 | 2024年8月6日 | - | - | - | - |
| 陈忠 | 董事/副总经理 | 男 | 1968年12月 | 2021年8月6日 | 2024年8月6日 | 132,000 | 18,480 | 150,480 | 0.25% |
| 李淑婷 | 财务负责人 | 女 | 1989年11月 | 2023年4月19日 | 2024年8月6日 | - | - | - | - |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东佛山市佰特科技有限公司是李春梅和李百尧夫妇 100%控股的公司，李百尧与李春梅为夫妻关系，李春梅直接持有公司 25.16%的股份，李百尧、李春梅通过佰特科技控制公司 57.15%的股份，二人合计控制公司 82.31%的股份。其余董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------------------|------|---------------|--------|
| 李春梅 | 董事/副总经理/董事会秘书/财务负责人 | 离任 | 董事/副总经理/董事会秘书 | 公司经营需要 |
| 李淑婷 | - | 新任 | 财务负责人 | 公司经营需要 |

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

李淑婷，女，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年7月至2013年11月在广州建依体育用品有限公司任财务助理；2013年12月至2016年2月在佛山市南海创利丰贸易有限公司任财务会计；2016年2月至2019年2月，任广东智科电子股份有限公司总账会计；2019年3月至今，任广东智科电子股份有限公司财务部经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 姓名 | 职务 | 股权激励方式 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----|---------------|--------|-------|---------|-------|-------|----------|-------------|
| 李百尧 | 董事长/总经理 | 限制性股票 | - | 10,000 | - | - | - | - |
| 李春梅 | 董事/副总经理/董事会秘书 | 限制性股票 | - | 620,000 | - | - | - | - |
| 陈忠 | 董事/副总经理 | 限制性股票 | - | 100,000 | - | - | - | - |
| 龙超民 | 董事/副总经理 | 限制性股票 | - | 50,000 | - | - | - | - |
| 李淑婷 | 财务负责人 | 限制性股票 | - | 50,000 | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | 830,000 | - | - | - | - |

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 18 | 1 | 4 | 15 |
| 生产人员 | 135 | 40 | 37 | 138 |
| 销售人员 | 17 | 0 | 2 | 15 |

| | | | | |
|------|-----|----|----|-----|
| 技术人员 | 70 | 7 | 2 | 75 |
| 财务人员 | 9 | 4 | 2 | 11 |
| 员工总计 | 249 | 52 | 47 | 254 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科 | 88 | 90 |
| 专科 | 94 | 96 |
| 专科以下 | 67 | 68 |
| 员工总计 | 249 | 254 |

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

不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《公司章程》的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，不断提高公司运作和治理水平。2023 年累计召开 8 次董事会，7 次股东大会和 3 次监事会，共完成了关于公司战略发展、投资和经营等重大决议。

(一) 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集和召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做好认真审议并安排

股东大会的审议事项等。

(二) 关于公司与控股股东

公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

(三) 关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，全体董事能够依据有关制度开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责。

(四) 关于监事和监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，认真履行职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司和股东的合法权益。

(五) 公司治理制度

报告期内，公司严格按已有治理制度的有关规定执行，未有新增治理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

(一) 业务独立

公司设立技术部负责产品的研发，物控部负责根据计划采购相关材料，生产部负责制定生产计划并安排落实生产任务，设立国际营销部和国内营销部完成公司的各项销售任务。公司在研发、采购、生产、销售，具有较为完备的独立的产供销体系和业务流程。公司具有独立的生产经营场所。报告期内没有发生关联采购交易。

(二) 资产独立

公司的资产独立于股东资产，与股东单位产权关系明确。公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权，不存在被控股股东或其他关联方占用的情况。

（三）人员独立

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员等均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。公司人员独立。

（四）财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的会计机构。公司拥有独立银行账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

（五）机构独立

公司有独立的生产经营场所，主要生产经营场所为佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 7 号楼二楼。公司的主要办公场所在佛山市南海区桂城街道简平路 1 号天安南海数码新城 6 栋 1604 室，该处场所为公司自有房产，完全独立于控股股东。

公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况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，同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算、保证公司正确开展会计核算工作，确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营状

况。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险，经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理体系、风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|----------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 天健审〔2024〕7-671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 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号 | | | |
| 审计报告日期 | 2024年4月26日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 肖瑞峰 1年 | 周杰 1年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 9年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20万元 | | | |

审 计 报 告

天健审〔2024〕7-671号

广东智科电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东智科电子股份有限公司（以下简称智科股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智科股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1所述。

智科股份公司的营业收入主要来自于销售控制器。2023年度，智科股份公司的营业收入为人民币108,127,499.83元，其中控制器业务的营业收入为人民币106,357,327.85元，占营业收入的98.36%。

由于营业收入是智科股份公司关键业绩指标之一，可能存在智科股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、销货单、签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)4所述。

截至2023年12月31日,智科股份公司应收账款账面余额为人民币32,191,843.47元,坏账准备为人民币4,991,187.05元,账面价值为人民币27,200,656.42元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项或组合为基础,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,计算预期信用损失由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,复核管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性,并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性;测试管理层对坏账准备的计算是否准确;

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况,评价管理层计提坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

智科股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督智科股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：肖瑞峰
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：周杰

二〇二四年四月二十六日

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 | 25,715,311.33 | 27,699,818.44 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（一）2 | 879,471.41 | 1,866,161.61 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（一）3 | 28,015.00 | 250,160.86 |
| 应收账款 | 五（一）4 | 27,200,656.42 | 38,436,627.07 |
| 应收款项融资 | 五（一）5 | 8,624,392.15 | 13,146,207.19 |
| 预付款项 | 五（一）6 | 1,185,197.77 | 998,303.02 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（一）7 | 418,006.10 | 438,438.73 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）8 | 18,611,161.09 | 24,876,478.35 |
| 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）9 | 2,758,318.86 | 85,677.68 |
| 流动资产合计 | | 85,420,530.13 | 107,797,872.95 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五（一）10 | 2,340,235.75 | 2,489,112.35 |
| 固定资产 | 五（一）11 | 39,719,099.61 | 41,792,109.29 |
| 在建工程 | 五（一）12 | 34,832,359.86 | 4,417,723.16 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（一）13 | 760,415.84 | 1,361,264.52 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 无形资产 | 五（一）14 | 18,125,069.11 | 17,661,539.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（一）15 | 103,318.64 | 73,427.09 |
| 递延所得税资产 | 五（一）16 | 1,137,652.70 | 1,102,857.10 |
| 其他非流动资产 | | | 49,500.00 |
| 非流动资产合计 | | 97,018,151.51 | 68,947,533.42 |
| 资产总计 | | 182,438,681.64 | 176,745,406.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）18 | 10,008,472.22 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五（一）19 | 5,757,838.44 | 5,936,078.38 |
| 应付账款 | 五（一）20 | 16,779,198.96 | 22,403,034.03 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（一）21 | 2,684,989.94 | 3,021,889.54 |
| 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）22 | 3,195,914.67 | 3,694,699.65 |
| 应交税费 | 五（一）23 | 1,527,220.29 | 5,255,672.44 |
| 其他应付款 | 五（一）24 | 279,496.85 | 169,384.77 |
| 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）25 | 1,955,255.08 | 3,415,225.38 |
| 其他流动负债 | 五（一）26 | 257,295.97 | 194,629.06 |
| 流动负债合计 | | 42,445,682.42 | 44,090,613.25 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（一）27 | 23,804,500.00 | 29,462,500.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（一）28 | 228,417.75 | 374,668.41 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 五（一）29 | 3,602,759.87 | 1,865,329.10 |
| 递延所得税负债 | 五（一）16 | 758,363.79 | 981,449.27 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 28,394,041.41 | 32,683,946.78 |
| 负债合计 | | 70,839,723.83 | 76,774,560.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）30 | 59,972,664.00 | 50,757,600.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）31 | 6,887,950.01 | 11,452,313.97 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一）32 | 7,316,193.30 | 6,153,388.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）33 | 31,421,868.12 | 26,296,957.68 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 105,598,675.43 | 94,660,259.80 |
| 少数股东权益 | | 6,000,282.38 | 5,310,586.54 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 111,598,957.81 | 99,970,846.34 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 182,438,681.64 | 176,745,406.37 |

法定代表人：李百尧

主管会计工作负责人：李春梅

会计机构负责人：李淑婷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 22,898,401.73 | 26,232,690.47 |
| 交易性金融资产 | | 879,471.41 | 1,866,161.61 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 28,015.00 | 250,160.86 |
| 应收账款 | 十六（一）1 | 32,262,993.00 | 37,596,088.13 |
| 应收款项融资 | | 8,624,392.15 | 13,146,207.19 |
| 预付款项 | | 406,463.29 | 664,763.45 |
| 其他应收款 | 十六（一）2 | 28,309,452.14 | 28,327,528.08 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 11,137,630.78 | 16,137,266.82 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 104,546,819.50 | 124,220,866.61 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六（一）3 | 43,640,000.00 | 27,780,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 12,859,800.65 | 12,847,492.77 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 360,174.47 | 1,284,540.85 |
| 无形资产 | | 4,919,080.22 | 4,230,053.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 37,482.18 | 73,427.09 |
| 递延所得税资产 | | 1,062,766.03 | 878,984.96 |
| 其他非流动资产 | | | 49,500.00 |
| 非流动资产合计 | | 62,879,303.55 | 47,143,999.00 |
| 资产总计 | | 167,426,123.05 | 171,364,865.61 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 10,008,472.22 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 5,753,607.04 | 5,926,335.93 |
| 应付账款 | | 25,747,572.72 | 37,847,309.08 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,434,758.70 | 2,918,030.03 |
| 应交税费 | | 1,064,473.23 | 3,659,243.83 |
| 其他应付款 | | 222,789.85 | 139,239.77 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 2,200,709.78 | 3,200,634.56 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,766,216.73 | 3,335,269.59 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债 | | 196,839.61 | 256,304.57 |
| 流动负债合计 | | 49,395,439.88 | 57,282,367.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 19,604,500.00 | 29,462,500.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 374,668.41 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,777,777.78 | |
| 递延所得税负债 | | 464,180.75 | 657,324.69 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 21,846,458.53 | 30,494,493.10 |
| 负债合计 | | 71,241,898.41 | 87,776,860.46 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 59,972,664.00 | 50,757,600.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,965,732.66 | 7,530,096.62 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,316,193.30 | 6,153,388.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 25,929,634.68 | 19,146,920.38 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 96,184,224.64 | 83,588,005.15 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 167,426,123.05 | 171,364,865.61 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 108,127,499.83 | 140,122,551.04 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 108,127,499.83 | 140,122,551.04 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|----------------|
| 二、营业总成本 | | 98,785,157.42 | 122,416,676.96 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 70,025,475.53 | 93,498,006.10 |
| 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 | 1,138,030.29 | 936,665.68 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 3,681,906.93 | 3,710,914.02 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 10,840,709.47 | 10,163,286.57 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 12,439,225.18 | 13,475,720.45 |
| 财务费用 | 五（二）6 | 659,810.02 | 632,084.14 |
| 其中：利息费用 | | 1,076,106.81 | 1,533,488.88 |
| 利息收入 | | 124,925.38 | 69,098.43 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 3,715,544.15 | 1,701,570.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）8 | 86,019.20 | 49,181.63 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五（二）9 | 19,471.41 | 6,161.61 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | -305,784.02 | -1,430,116.43 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）11 | -147,653.32 | -244,926.97 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二）12 | -16,106.02 | -1,605.21 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,693,833.81 | 17,786,139.49 |
| 加：营业外收入 | 五（二）13 | 142,308.97 | 2,894.64 |
| 减：营业外支出 | 五（二）14 | 47,815.76 | 65,514.35 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,788,327.02 | 17,723,519.78 |
| 减：所得税费用 | 五（二）15 | 1,148,383.59 | 1,655,295.15 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,639,943.43 | 16,068,224.63 |
| 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） | | 11,639,943.43 | 16,156,066.94 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | -87,842.31 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,669,695.84 | 3,545,344.74 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,970,247.59 | 12,522,879.89 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 11,639,943.43 | 16,068,224.63 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 9,970,247.59 | 12,522,879.89 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,669,695.84 | 3,545,344.74 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十七（二）3 | 0.17 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十七（二）3 | 0.17 | 0.18 |

法定代表人：李百尧

主管会计工作负责人：李春梅

会计机构负责人：李淑婷

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六（二）1 | 109,442,254.38 | 138,512,639.28 |
| 减：营业成本 | 十六（二）1 | 79,094,666.68 | 106,319,216.87 |
| 税金及附加 | | 661,238.22 | 616,223.01 |
| 销售费用 | | 3,604,329.64 | 3,332,524.69 |
| 管理费用 | | 8,297,029.31 | 7,749,250.11 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 十六(二)2 | 8,455,166.09 | 8,345,678.27 |
| 财务费用 | | 652,448.22 | 387,045.65 |
| 其中：利息费用 | | 1,067,797.30 | 1,283,846.79 |
| 利息收入 | | 120,107.62 | 63,611.08 |
| 加：其他收益 | | 2,921,845.62 | 1,343,895.99 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六(二)3 | 1,098,231.93 | 647,977.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 19,471.41 | 6,161.61 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -307,594.58 | -1,416,341.35 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -147,653.32 | -244,926.97 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -16,106.02 | -6,605.21 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,245,571.26 | 12,092,861.77 |
| 加：营业外收入 | | 120,608.97 | 1,892.51 |
| 减：营业外支出 | | 43,987.76 | 20,500.22 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,322,192.47 | 12,074,254.06 |
| 减：所得税费用 | | 694,141.02 | 768,727.11 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,628,051.45 | 11,305,526.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,628,051.45 | 11,305,526.95 |
| （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 | | 11,628,051.45 | 11,305,526.95 |
| 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 | | 114,934,988.35 | 124,368,260.56 |
| 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 | | 2,299,232.50 | 1,101,371.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 （1） | 15,831,468.66 | 19,694,590.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 133,065,689.51 | 145,164,222.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 46,947,845.57 | 73,322,421.15 |
| 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 | | 25,515,612.66 | 26,554,588.23 |
| 支付的各项税费 | | 10,595,924.09 | 4,984,246.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 （2） | 19,376,831.63 | 13,781,691.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 102,436,213.95 | 118,642,947.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 30,629,475.56 | 26,521,275.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五（三）1 （1） | 14,410,000.00 | 14,650,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 92,180.81 | 106,337.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 29,800.00 | 136,180.64 |

| | | | |
|---------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 3,962,844.51 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(三)2 (3) | 20,870,402.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 35,402,382.81 | 18,855,362.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 五(三)1 (2) | 36,122,256.15 | 13,490,239.21 |
| 投资支付的现金 | 五(三)1 (3) | 13,410,000.00 | 16,510,000.00 |
| 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 | 五(三)2 (4) | 29,794,604.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 79,326,860.15 | 30,000,239.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -43,924,477.34 | -11,144,876.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,625,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 14,200,000.00 | 22,587,500.00 |
| 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 | | 18,825,000.00 | 32,587,500.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,848,000.00 | 28,857,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,949,770.00 | 5,107,988.22 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(三)2 (5) | 1,298,599.45 | 1,408,173.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,096,369.45 | 35,373,161.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 728,630.55 | -2,785,661.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 317,107.58 | 876,778.92 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -12,249,263.65 | 13,467,515.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 27,061,438.59 | 13,593,922.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,812,174.94 | 27,061,438.59 |

法定代表人：李百尧

主管会计工作负责人：李春梅

会计机构负责人：李淑婷

(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 | | 105,794,177.60 | 109,730,715.56 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到的税费返还 | | 2,011,366.19 | 1,004,935.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,646,778.62 | 17,237,772.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 122,452,322.41 | 127,973,423.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 64,539,249.96 | 67,602,369.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,407,408.54 | 19,281,294.92 |
| 支付的各项税费 | | 7,215,700.73 | 3,445,762.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 17,384,190.10 | 11,387,700.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 108,546,549.33 | 101,717,128.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 13,905,773.08 | 26,256,295.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 14,410,000.00 | 12,150,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,104,393.54 | 705,132.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 29,800.00 | 131,180.64 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 3,962,844.51 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 20,870,402.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 36,414,595.54 | 16,949,157.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,862,914.37 | 8,258,799.98 |
| 投资支付的现金 | | 29,270,000.00 | 14,010,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 3,850,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 29,794,604.00 | 10,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 61,927,518.37 | 36,118,799.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -25,512,922.83 | -19,169,642.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,625,000.00 | 10,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 10,000,000.00 | 22,587,500.00 |
| 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 | | 14,625,000.00 | 32,587,500.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,848,000.00 | 18,767,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,926,836.67 | 4,281,324.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,152,798.36 | 1,126,092.36 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,927,635.03 | 24,174,416.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,302,635.03 | 8,413,083.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 310,739.50 | 857,503.14 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -13,599,045.28 | 16,357,239.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,594,310.62 | 9,237,071.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,995,265.34 | 25,594,310.62 |

(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 | 50,757,600.00 | | | | 11,452,313.97 | | | | 6,152,920.80 | | 26,292,751.57 | 5,310,586.54 | 99,966,172.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 467.35 | | 4,206.11 | | | 4,673.46 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,757,600.00 | | | | 11,452,313.97 | | | | 6,153,388.15 | | 26,296,957.68 | 5,310,586.54 | 99,970,846.34 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 9,215,064.00 | | | | -4,564,363.96 | | | 1,162,805.15 | | 5,124,910.44 | 689,695.84 | | 11,628,111.47 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 9,970,247.59 | 1,669,695.84 | | 11,639,943.43 |
| (二)所有者投入 | 1,850,000.00 | | | | 2,800,700.04 | | | | | | | | 4,650,700.04 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|-------------|--|--|---------------|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,850,000.00 | | | 2,605,188.68 | | | | | | | | 4,455,188.68 |
| 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 | | | | 195,511.36 | | | | | | | | 195,511.36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 1,162,805.15 | -4,845,337.15 | -980,000.00 | | | -4,662,532.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,162,805.15 | -1,162,805.15 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -3,682,532.00 | -980,000.00 | | | -4,662,532.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 7,365,064.00 | | | -7,365,064.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 7,365,064.00 | | | -7,365,064.00 | | | | | | | | |
| 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 | 59,972,664.00 | | | | 6,887,950.01 | | | | 7,316,193.30 | 31,421,868.12 | 6,000,282.38 | 111,598,957.81 |

| 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 | 39,798,000.00 | | | | 8,687,809.83 | | | | 5,022,398.47 | | 17,861,557.66 | 432,295.14 | 71,802,061.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 436.98 | | 3,932.83 | | 4,369.81 |
| 前期差错 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|---------------|--------------|---------------|--|--|
| 更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 39,798,000.00 | | | 8,687,809.83 | | | 5,022,835.45 | 17,865,490.49 | 432,295.14 | 71,806,430.91 | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 10,959,600.00 | | | 2,764,504.14 | | | 1,130,552.70 | 8,431,467.19 | 4,878,291.40 | 28,164,415.43 | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 12,522,879.89 | 3,545,344.74 | 16,068,224.63 | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 2,500,000.00 | | | 7,301,886.79 | | | | | | 9,801,886.79 | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,500,000.00 | | | 7,301,886.79 | | | | | | 9,801,886.79 | | |
| 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 | | | | | | | 1,130,552.70 | -4,091,412.70 | -588,000.00 | -3,548,860.00 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,130,552.70 | -1,130,552.70 | | | | |
| 2. 提取一般风 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------|
| 险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或 股东）的分配 | | | | | | | | | | -2,960,860.00 | -588,000.00 | -3,548,860.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权 益内部结转 | 8,459,600.00 | | | -8,459,600.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转 增资本（或股 本） | 8,459,600.00 | | | -8,459,600.00 | | | | | | | | |
| 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 | | | | 3,922,217.35 | | | | | | | 1,920,946.66 | 5,843,164.01 |
| 四、本年期末余 | 50,757,600.00 | | | 11,452,313.97 | | | 6,153,388.15 | 26,296,957.68 | 5,310,586.54 | 99,970,846.34 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---------------|--|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 195,511.36 | | | | | | | 195,511.36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,162,805.15 | -4,845,337.15 | | -3,682,532.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,162,805.15 | -1,162,805.15 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -3,682,532.00 | | -3,682,532.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 7,365,064.00 | | | -7,365,064.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 7,365,064.00 | | | -7,365,064.00 | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 59,972,664.00 | | | 2,965,732.66 | | | | 7,316,193.30 | 25,929,634.68 | | 96,184,224.64 |

| 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 | 39,798,000.00 | | | | 8,687,809.83 | | | | 5,022,398.47 | | 11,928,873.30 | 65,437,081.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 436.98 | | | 3,932.83 | 4,369.81 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 39,798,000.00 | | | | 8,687,809.83 | | | | 5,022,835.45 | | 11,932,806.13 | 65,441,451.41 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 10,959,600.00 | | | | -1,157,713.21 | | | | 1,130,552.70 | | 7,214,114.25 | 18,146,553.74 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,305,526.95 | 11,305,526.95 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 2,500,000.00 | | | | 7,301,886.79 | | | | | | | 9,801,886.79 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,500,000.00 | | | | 7,301,886.79 | | | | | | | 9,801,886.79 |
| 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 | | | | | | | | 1,130,552.70 | | | -4,091,412.70 | -2,960,860.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,130,552.70 | | | -1,130,552.70 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -2,960,860.00 | -2,960,860.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 8,459,600.00 | | | | -8,459,600.00 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 8,459,600.00 | | | | -8,459,600.00 | | | | | | | | |
| 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 | 50,757,600.00 | | | | 7,530,096.62 | | | | | | 6,153,388.15 | 19,146,920.38 | 83,588,005.15 |

广东智科电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东智科电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由佛山市佰特科技有限公司、李春梅、欧少妮、李文俊和李佰委共同发起设立，2003 年 1 月 22 日在广东省佛山市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440600747061936F 的营业执照，注册资本 59,972,664.00 元，股份总数 59,972,664 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：14,119,733 股；无限售条件的流通股份：45,852,931 股。公司股票已于 2015 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于其他设备制造行业。主要经营活动为智能控制器及开关电源的研发、生产和销售。产品主要有控制器和开关电源。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日第三届董事会第二十一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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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)4(2)2) | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的在建工程项目 | 五(一)12(2) | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要在建工程项目。 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 无 | 公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要的应付账款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 无 | 公司将账龄超过 1 年的其他应付账款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要的其他应付款。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 五(三)1 | 公司将单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流认定为重要投资活动现金流量。 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 七(一)、七(三) | 公司将资产总额超过集团总资产 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |
| 重要的或有事项 | 无此事项 | 公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要或有事项。 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 十四 | 公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要的资产负债表日后事项。 |

(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）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。

（九）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的即期汇率折算，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。

（十）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

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。

（十一）应收款项和合同资产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

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------------|---------|---|
| 应收款项融资——银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 | 款项性质 | |
| 应收票据——商业承兑汇票 | 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/应收票据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——账龄组合 | | |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收代扣代缴社保组合 | | |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) | 应收票据 预期信用损失率 (%) |
|-------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| 6个月以内（含，下同） | | | |
| 6个月-1年 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |

| 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 (%) | 应收票据 预期信用损失率 (%) |
|-------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

应收账款、其他应收款、应收票据的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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。

(十三) 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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(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 (%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 6-20 | 5.00 | 4.75-15.83 |
| 生产设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-20 | 5.00 | 4.75-31.67 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 满足验收标准，达到预定可使用状态 |

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、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。具体如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|-----------------|------|
| 土地使用权 | 50年, 产权登记年限 | 直线法 |
| 软件 | 10年, 按合同约定的使用年限 | 直线法 |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按

实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

(十九) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 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

公司主要销售智能控制器、开关电源等产品，属于某一时点履行的履约义务，在履约义务完成的时点确认销售收入。其中内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得签收单时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司在已根据合同约定将产品报关，取得货物提单时确认收入。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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

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

(二十七) 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。

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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额 | 备注 |
|-------------------------|------------|----|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | |
| 递延所得税资产 | 197,354.59 | |
| 递延所得税负债 | 192,681.13 | |
| 盈余公积 | 467.35 | |
| 未分配利润 | 4,206.11 | |
| 2022 年度利润表项目 | | |
| 所得税费用 | -303.65 | |

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%、9%、6% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 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 | 25%、20%、15% |

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% |
| 广东伊莱智科科技有限公司 | |
| 苏州艾尔智科变频科技有限公司 | 20% |
| 苏州市伊莱智科电子有限公司 | 25% |
| 广东智科实业有限公司 | |
| 智慧达科技（广州）有限公司 | |

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司于 2022 年 12 月 19 日被认定为高新技术企业（证书号 GR202244003095），认定有效期 3 年。公司自 2022 年（含 2022 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。本公司本年度适用该项税收优惠政策。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，广东伊莱智科科技有限公司于 2022 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业（证书号 GR202244007745），认定有效期 3 年。广东伊莱智科科技有限公司自 2022 年（含 2022 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。广东伊莱智科科技有限公司本年度适用该项税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应

纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。苏州艾尔智科变频科技有限公司本年度适用该项税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），公司软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分，享受即征即退政策。

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

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 5,102.79 | 8,428.88 |
| 银行存款 | 23,592,771.75 | 26,995,552.62 |
| 其他货币资金 | 2,117,436.79 | 695,836.94 |
| 合 计 | 25,715,311.33 | 27,699,818.44 |

（2）其他说明

货币资金期末受限金额为 10,903,136.39 元，其中其他货币资金受限金额 1,975,434.39 元为银行承兑汇票保证金，银行存款受限金额为 8,927,702.00 元，其中 8,924,202.00 元为美元定期存款，3,500.00 元为 ETC 保证金。

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 | 879,471.41 | 1,866,161.61 |
| 其中：理财产品 | 879,471.41 | 1,866,161.61 |
| 合 计 | 879,471.41 | 1,866,161.61 |

3. 应收票据

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------|------------|
| 商业承兑汇票 | 28,015.00 | 250,160.86 |
| 合 计 | 28,015.00 | 250,160.86 |

（2）坏账准备计提情况

| 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 | 28,015.00 | 100.00 | | | 28,015.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 28,015.00 | 100.00 | | | 28,015.00 |
| 合计 | 28,015.00 | 100.00 | | | 28,015.00 |

(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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 250,160.86 | 100.00 | | | 250,160.86 |
| 其中：商业承兑汇票 | 250,160.86 | 100.00 | | | 250,160.86 |
| 合计 | 250,160.86 | 100.00 | | | 250,160.86 |

4. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 6个月以内 | 23,219,735.47 | 35,928,385.88 |
| 6个月-1年 | 2,196,755.49 | 1,577,090.17 |
| 1-2年 | 2,095,738.27 | 1,428,911.32 |
| 2-3年 | 753,565.32 | 975,357.03 |
| 3年以上 | 3,926,048.92 | 3,196,622.55 |
| 合计 | 32,191,843.47 | 43,106,366.95 |

(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 | 2,464,932.12 | 7.66 | 2,464,932.12 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,726,911.35 | 92.34 | 2,526,254.93 | 8.50 | 27,200,656.42 |

| 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 (%) | |
| 合计 | 32,191,843.47 | 100.00 | 4,991,187.05 | 15.50 | 27,200,656.42 |

(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 | 2,466,057.12 | 5.72 | 2,466,057.12 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 40,640,309.83 | 94.28 | 2,203,682.76 | 5.42 | 38,436,627.07 |
| 合计 | 43,106,366.95 | 100.00 | 4,669,739.88 | 10.83 | 38,436,627.07 |

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 |
| 广州德能热源设备有限公司 | 1,050,951.91 | 1,050,951.91 | 1,050,951.91 | 1,050,951.91 | 100.00 | 客户还款能力不足 |
| 小计 | 1,050,951.91 | 1,050,951.91 | 1,050,951.91 | 1,050,951.91 | 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 (%) |
| 6个月以内 | 23,219,735.47 | | |
| 6个月-1年 | 2,196,755.49 | 109,837.78 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,945,173.75 | 194,517.37 | 10.00 |
| 2-3年 | 286,693.73 | 143,346.87 | 50.00 |
| 3年以上 | 2,078,552.91 | 2,078,552.91 | 100.00 |
| 小计 | 29,726,911.35 | 2,526,254.93 | 8.50 |

(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 | 2,466,057.12 | | 1,125.00 | | | 2,464,932.12 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,203,682.76 | 322,572.17 | | | | 2,526,254.93 |

| 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 | |
| 合 计 | 4,669,739.88 | 322,572.17 | 1,125.00 | | | 4,991,187.05 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 14,095,838.80 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 43.79%, 相应计提的应收账款坏账准备合计数为 238,073.39 元。

5. 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 | 8,624,392.15 | 13,146,207.19 |
| 合 计 | 8,624,392.15 | 13,146,207.19 |

(2) 期末公司已质押的应收款项融资情况

| 项 目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,501,120.50 |
| 小 计 | 3,501,120.50 |

(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 | 10,058,388.72 |
| 小 计 | 10,058,388.72 |

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

| 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 |
| 6 个月以内 | 1,185,086.56 | 99.99 | | 1,185,086.56 | 998,191.81 | 99.99 | | 998,191.81 |
| 1-2 年 | | | | | 111.21 | 0.01 | | 111.21 |

| 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 |
| 2-3年 | 111.21 | 0.01 | | 111.21 | | | | |
| 合计 | 1,185,197.77 | 100.00 | | 1,185,197.77 | 998,303.02 | 100.00 | | 998,303.02 |

(2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前5名的预付款项合计数为1,078,804.63元，占预付款项期末余额合计数的比例为91.02%。

7. 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 | 554,804.00 | 522,810.00 |
| 应收暂付款 | 338,436.80 | 320,175.23 |
| 备用金 | 520.00 | 86,871.35 |
| 合计 | 893,760.80 | 929,856.58 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 6个月以内 | 323,030.80 | 332,931.54 |
| 6个月-1年 | 19,320.00 | 68,081.25 |
| 1-2年 | 77,357.00 | 20,700.00 |
| 2-3年 | 14,000.00 | 32,300.00 |
| 3年以上 | 460,053.00 | 475,843.79 |
| 合计 | 893,760.80 | 929,856.58 |

(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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 893,760.80 | 100.00 | 475,754.70 | 53.23 | 418,006.10 |
| 合计 | 893,760.80 | 100.00 | 475,754.70 | 53.23 | 418,006.10 |

(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 | 929,856.58 | 100.00 | 491,417.85 | 52.85 | 438,438.73 |
| 合计 | 929,856.58 | 100.00 | 491,417.85 | 52.85 | 438,438.73 |

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 (%) |
| 应收代扣代缴社保组合 | 102,699.92 | | |
| 账龄组合 | 791,060.88 | 475,754.70 | 60.14 |
| 其中：6个月以内 | 220,330.88 | | |
| 6个月-1年 | 19,320.00 | 966.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 77,357.00 | 7,735.70 | 10.00 |
| 2-3年 | 14,000.00 | 7,000.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 460,053.00 | 460,053.00 | 100.00 |
| 小计 | 893,760.80 | 475,754.70 | 53.23 |

(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 | 3,404.06 | 2,020.00 | 485,993.79 | 491,417.85 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -3,867.85 | 3,867.85 | | |
| --转入第三阶段 | | -1,400.00 | 1,400.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,429.79 | 3,247.85 | -20,340.79 | -15,663.15 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 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） | |
| 期末数 | 966.00 | 7,735.70 | 467,053.00 | 475,754.70 |
| 期末坏账准备计 提比例（%） | 0.28 | 7.41 | 98.95 | 53.23 |

各阶段划分依据：第一阶段为账龄 1 年以内第二阶段为账龄 1-2 年，第三阶段为账龄 2 年以上。

(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 |
|-----------------------|-----------|------------|----------------|----------------------------|------------|
| 广东瀚天投资 发展有限公司 | 押金保证 金 | 269,664.00 | 1-2 年、3 年以上 | 30.17 | 234,242.70 |
| 广东日出东方 空气能有限公 司 | 押金保证 金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 11.19 | 100,000.00 |
| 广州万居隆电 器有限公司 | 押金保证 金 | 60,100.00 | 3 年以上 | 6.72 | 60,100.00 |
| 杭州涂鸦信息 技术有限公司 | 应收暂付 款 | 33,500.00 | 6 个月以内 | 3.75 | |
| 广州市恒达实 业投资有限公 司 | 押金保证 金 | 26,875.80 | 6 个月以内 | 3.01 | |
| 小 计 | | 490,139.80 | | 54.84 | 394,342.70 |

8. 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 | 9,372,857.77 | 36,299.09 | 9,336,558.68 | 12,738,318.20 | 127,115.19 | 12,611,203.01 |
| 在产品 | 4,011,294.34 | | 4,011,294.34 | 4,677,264.72 | | 4,677,264.72 |
| 库存商品 | 5,471,691.53 | 315,047.55 | 5,156,643.98 | 7,697,106.73 | 338,879.15 | 7,358,227.58 |
| 委托加工 物资 | 106,664.09 | | 106,664.09 | 229,783.04 | | 229,783.04 |
| 合 计 | 18,962,507.73 | 351,346.64 | 18,611,161.09 | 25,342,472.69 | 465,994.34 | 24,876,478.35 |

(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 | 127,115.19 | 36,051.65 | | 126,867.75 | | 36,299.09 |
| 库存商品 | 338,879.15 | 111,601.67 | | 135,433.27 | | 315,047.55 |
| 合 计 | 465,994.34 | 147,653.32 | | 262,301.02 | | 351,346.64 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期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 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|----------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品 | 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 | |

9. 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 | 2,758,318.86 | | 2,758,318.86 | 85,677.68 | | 85,677.68 |
| 合 计 | 2,758,318.86 | | 2,758,318.86 | 85,677.68 | | 85,677.68 |

10. 投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 3,134,244.30 | 3,134,244.30 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 3,134,244.30 | 3,134,244.30 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 645,131.95 | 645,131.95 |
| 本期增加金额 | 148,876.60 | 148,876.60 |
| (1) 计提或摊销 | 148,876.60 | 148,876.60 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 794,008.55 | 794,008.55 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 2,340,235.75 | 2,340,235.75 |
| 期初账面价值 | 2,489,112.35 | 2,489,112.35 |

11. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 合 计 |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 39,711,620.38 | 9,896,709.04 | 3,402,921.92 | 3,524,424.05 | 679,230.23 | 57,214,905.62 |
| 本期增加金额 | 165,137.62 | 14,978.97 | 1,012,353.99 | 439,225.70 | 59,115.05 | 1,690,811.33 |
| 1) 购置 | 165,137.62 | 14,978.97 | 1,012,353.99 | 439,225.70 | 59,115.05 | 1,690,811.33 |
| 本期减少金额 | | 18,635.86 | 104,828.21 | | | 123,464.07 |
| 1) 处置或报废 | | 18,635.86 | 104,828.21 | | | 123,464.07 |
| 期末数 | 39,876,758.00 | 9,893,052.15 | 4,310,447.70 | 3,963,649.75 | 738,345.28 | 58,782,252.88 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初数 | 7,168,476.36 | 3,893,972.08 | 2,065,256.80 | 1,778,785.82 | 516,305.27 | 15,422,796.33 |
| 本期增加金额 | 2,243,775.73 | 971,196.84 | 169,497.20 | 274,764.80 | 53,282.33 | 3,712,516.90 |
| 1) 计提 | 2,243,775.73 | 971,196.84 | 169,497.20 | 274,764.80 | 53,282.33 | 3,712,516.90 |
| 本期减少金额 | | 13,237.77 | 58,922.19 | | | 72,159.96 |
| 1) 处置或报废 | | 13,237.77 | 58,922.19 | | | 72,159.96 |
| 期末数 | 9,412,252.09 | 4,851,931.15 | 2,175,831.81 | 2,053,550.62 | 569,587.60 | 19,063,153.27 |
| 期末账面价值 | 30,464,505.91 | 5,041,121.00 | 2,134,615.89 | 1,910,099.13 | 168,757.68 | 39,719,099.61 |
| 期初账面价值 | 32,543,144.02 | 6,002,736.96 | 1,337,665.12 | 1,745,638.23 | 162,924.96 | 41,792,109.29 |

(2) 经营租出固定资产

| 项 目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 2,082,298.72 |
| 小 计 | 2,082,298.72 |

12. 在建工程

(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 |
| 总部大楼 | 21,503,777.13 | | 21,503,777.13 | 4,027,309.56 | | 4,027,309.56 |
| 龙川宿舍楼工程项目 | 11,724,256.70 | | 11,724,256.70 | 390,413.60 | | 390,413.60 |
| 龙川简易仓库工程项目 | 1,105,557.44 | | 1,105,557.44 | | | |
| 车间二加装电梯工程项目 | 498,768.59 | | 498,768.59 | | | |
| 合 计 | 34,832,359.86 | | 34,832,359.86 | 4,417,723.16 | | 4,417,723.16 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|------------|----------------|--------------|---------------|--------|------|---------------|
| 总部大楼 | 230,000,000.00 | 4,027,309.56 | 17,476,467.57 | | | 21,503,777.13 |
| 龙川宿舍楼工程项目 | 17,500,000.00 | 390,413.60 | 11,333,843.10 | | | 11,724,256.70 |
| 龙川简易仓库工程项目 | 1,500,000.00 | | 1,105,557.44 | | | 1,105,557.44 |
| 小 计 | 249,000,000.00 | 4,417,723.16 | 29,915,868.11 | | | 34,333,591.27 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| 总部大楼 | 9.35 | 9.35 | 46,666.66 | 46,666.66 | 3.20 | 自有资金、长期借款 |
| 龙川宿舍楼工程项目 | 67.00 | 67.00 | | | | 自有资金 |
| 龙川简易仓库工程项目 | 73.70 | 73.70 | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | 46,666.66 | 46,666.66 | | |

13. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 2,607,275.85 | 2,607,275.85 |
| 本期增加金额 | 471,258.56 | 471,258.56 |
| (1) 租入 | 471,258.56 | 471,258.56 |
| 本期减少金额 | 257,233.14 | 257,233.14 |
| (1) 处置 | 257,233.14 | 257,233.14 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 期末数 | 2,821,301.27 | 2,821,301.27 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 1,246,011.33 | 1,246,011.33 |
| 本期增加金额 | 1,072,107.23 | 1,072,107.23 |
| (1) 计提 | 1,072,107.23 | 1,072,107.23 |
| 本期减少金额 | 257,233.13 | 257,233.13 |
| (1) 处置 | 257,233.13 | 257,233.13 |
| 期末数 | 2,060,885.43 | 2,060,885.43 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 760,415.84 | 760,415.84 |
| 期初账面价值 | 1,361,264.52 | 1,361,264.52 |

14. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 14,245,044.90 | 4,846,794.74 | 19,091,839.64 |
| 本期增加金额 | | 1,325,969.47 | 1,325,969.47 |
| (1) 购置 | | 1,325,969.47 | 1,325,969.47 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 14,245,044.90 | 6,172,764.21 | 20,417,809.11 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 845,920.78 | 584,378.95 | 1,430,299.73 |
| 本期增加金额 | 284,900.76 | 577,539.51 | 862,440.27 |
| (1) 计提 | 284,900.76 | 577,539.51 | 862,440.27 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 1,130,821.54 | 1,161,918.46 | 2,292,740.00 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 13,114,223.36 | 5,010,845.75 | 18,125,069.11 |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 期初账面价值 | 13,399,124.12 | 4,262,415.79 | 17,661,539.91 |

15. 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 |
|-------|-----------|-----------|-----------|------|------------|
| 装 修 费 | 73,427.09 | 74,066.02 | 44,174.47 | | 103,318.64 |
| 合计 | 73,427.09 | 74,066.02 | 44,174.47 | | 103,318.64 |

16. 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 |
| 资产减值准备 | 4,409,993.72 | 661,499.05 | 5,154,748.42 | 773,212.26 |
| 存货跌价准备 | 351,346.64 | 52,702.00 | 465,994.34 | 69,899.15 |
| 未实现内部交易损益 | 318,455.39 | 47,768.31 | 415,940.69 | 62,391.10 |
| 租赁负债 | 531,266.50 | 79,689.97 | 1,315,697.27 | 197,354.59 |
| 股份支付 | 195,511.36 | 29,326.70 | | |
| 递延收益 | 1,777,777.78 | 266,666.67 | | |
| 合 计 | 7,584,351.39 | 1,137,652.70 | 7,352,380.72 | 1,102,857.10 |

(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 |
| 一次性计入费用的固定资产折旧 | 4,524,230.00 | 678,634.50 | 5,252,292.67 | 787,843.90 |
| 公允价值变动收益 | 13,309.80 | 1,996.47 | 6,161.60 | 924.24 |
| 使用权资产 | 518,218.80 | 77,732.82 | 1,284,540.87 | 192,681.13 |
| 合 计 | 5,055,758.60 | 758,363.79 | 6,542,995.14 | 981,449.27 |

(3) 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 | 1,317,806.04 | 6,409.31 |
| 可抵扣亏损 | 7,187,566.26 | 4,299,063.53 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 8,505,372.30 | 4,305,472.84 |

(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 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2023 年 | | 232,414.15 | |
| 2024 年 | 111,181.31 | 111,181.31 | |
| 2025 年 | 410,064.67 | 410,064.67 | |
| 2026 年 | 335,384.24 | 335,384.24 | |
| 2027 年 | 2,864,836.58 | 3,210,019.16 | |
| 2028 年 | 3,466,099.46 | | |
| 合 计 | 7,187,566.26 | 4,299,063.53 | |

17. 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 | 8,924,202.00 | 8,924,202.00 | 定期存款 | 美元定期存款 |
| 货币资金 | 1,975,434.39 | 1,975,434.39 | 保证金 | 票据保证金 |
| 货币资金 | 3,500.00 | 3,500.00 | 冻结 | ETC 保证金 |
| 应收款项融 资 | 3,501,120.50 | 3,501,120.50 | 质押 | 票据质押 |
| 固定资产 | 1,853,982.29 | 1,656,065.61 | 抵押 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 9,939,500.00 | 9,426,019.25 | 抵押 | 银行借款抵押 |
| 合 计 | 26,197,739.18 | 25,486,341.75 | | |

(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 | 634,879.85 | 634,879.85 | 保证金 | 票据保证金 |
| 货币资金 | 3,500.00 | 3,500.00 | 冻结 | ETC 保证金 |
| 应收款项融 资 | 5,715,634.84 | 5,715,634.84 | 质押 | 票据质押 |
| 固定资产 | 1,853,982.29 | 1,755,023.95 | 抵押 | 银行借款抵押 |
| 合 计 | 8,207,996.98 | 8,109,038.64 | | |

18. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 保证借款 | 10,008,472.22 | |
| 合 计 | 10,008,472.22 | |

19. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 330,804.68 | 368,512.14 |
| 银行承兑汇票 | 5,427,033.76 | 5,567,566.24 |
| 合 计 | 5,757,838.44 | 5,936,078.38 |

20. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 16,489,681.38 | 22,173,621.65 |
| 工程款 | 289,517.58 | 229,412.38 |
| 合 计 | 16,779,198.96 | 22,403,034.03 |

21. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 2,684,989.94 | 3,021,889.54 |
| 合 计 | 2,684,989.94 | 3,021,889.54 |

22. 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 | 3,694,699.65 | 23,979,377.96 | 24,478,162.94 | 3,195,914.67 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 1,191,177.71 | 1,191,177.71 | |
| 合 计 | 3,694,699.65 | 25,170,555.67 | 25,669,340.65 | 3,195,914.67 |

(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 | 3,694,699.65 | 21,337,133.05 | 21,835,918.03 | 3,195,914.67 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 补贴 | | | | |
| 职工福利费 | | 1,690,076.14 | 1,690,076.14 | |
| 社会保险费 | | 445,131.72 | 445,131.72 | |
| 其中：医疗及生育保险费 | | 422,920.14 | 422,920.14 | |
| 工伤保险费 | | 22,211.58 | 22,211.58 | |
| 住房公积金 | | 384,502.24 | 384,502.24 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 122,534.81 | 122,534.81 | |
| 小 计 | 3,694,699.65 | 23,979,377.96 | 24,478,162.94 | 3,195,914.67 |

(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 | | 1,153,382.00 | 1,153,382.00 | |
| 失业保险费 | | 37,795.71 | 37,795.71 | |
| 小 计 | | 1,191,177.71 | 1,191,177.71 | |

23. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 763,535.00 | 2,706,936.46 |
| 企业所得税 | 526,301.63 | 2,143,845.93 |
| 代扣代缴个人所得税 | 5,349.20 | 50,403.10 |
| 城市维护建设税 | 115,086.42 | 182,182.43 |
| 教育费附加 | 49,604.84 | 80,681.59 |
| 地方教育附加 | 33,069.90 | 53,787.72 |
| 印花税 | 34,273.30 | 37,835.21 |
| 合 计 | 1,527,220.29 | 5,255,672.44 |

24. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 197,307.88 | 168,384.77 |
| 应付暂收款 | 82,188.97 | 1,000.00 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 279,496.85 | 169,384.77 |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,395,281.65 | 2,394,240.72 |
| 一年内到期的租赁负债 | 559,973.43 | 1,020,984.66 |
| 合 计 | 1,955,255.08 | 3,415,225.38 |

26. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 257,295.97 | 194,629.06 |
| 合 计 | 257,295.97 | 194,629.06 |

27. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 16,400,000.00 | 25,700,000.00 |
| 保证及抵押借款 | 7,404,500.00 | 3,762,500.00 |
| 合 计 | 23,804,500.00 | 29,462,500.00 |

28. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 228,417.75 | 374,668.41 |
| 合 计 | 228,417.75 | 374,668.41 |

29. 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 | 1,865,329.10 | 2,000,000.00 | 262,569.23 | 3,602,759.87 | 收到与资产相关的政府补助 |
| 合 计 | 1,865,329.10 | 2,000,000.00 | 262,569.23 | 3,602,759.87 | |

30. 股本

(1) 明细情况

| 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 | 50,757,600.00 | 1,850,000.00 | | 7,365,064.00 | | 9,215,064.00 | 59,972,664.00 |

(2) 其他说明

2023年2月8日,公司召开2023年度第一次临时股东大会,审议通过《关于公司股票定向发行说明书的议案》《关于公司2023年员工持股计划(草案)的议案》及相关议案,于2023年2月17日收到全国股转公司出具的《关于公司股票定向发行无异议的函》并于2023年3月1日披露《股票定向发行认购公告》,本次定向发行人民币普通股1,850,000股,增加注册资本人民币1,850,000.00元。由佛山市智科佰慧股权投资合伙企业(有限合伙)认购,每股面值1元,每股发行价格2.50元,募集资金总额为4,625,000.00元。上述股东于2023年3月7日实际出资4,625,000.00元,减除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用169,811.32元后计入股本1,850,000.00元,计入资本公积(股本溢价)2,605,188.68元。该次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于2023年3月19日出具《验资报告》(天健验〔2023〕7-55号)。

2023年5月19日,公司召开2022年年度股东大会,审议通过《2022年年度权益分派预案》,本次权益分派实施以股权登记日总股本52,607,600为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.7元(含税),以资本公积向全体股东每10股转增1.4股。本次权益分派共派发现金红利3,682,532元,转增7,365,064股。

31. 资本公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 7,507,475.47 | 2,605,188.68 | 7,365,064.00 | 2,747,600.15 |
| 其他资本公积 | 3,944,838.50 | 195,511.36 | | 4,140,349.86 |
| 合计 | 11,452,313.97 | 2,800,700.04 | 7,365,064.00 | 6,887,950.01 |

(2) 其他说明

资本公积(股本溢价)增减变动情况,详见附注五(一)30(2)之其他说明。

其他资本公积本期增加195,511.36元系本期股份支付摊销金额。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,153,388.15 | 1,162,805.15 | | 7,316,193.30 |
| 合 计 | 6,153,388.15 | 1,162,805.15 | | 7,316,193.30 |

(2) 其他说明

公司本期盈余公积变动系按照母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 26,292,751.57 | 17,861,557.66 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 4,206.11 | 3,932.83 |
| 调整后期初未分配利润 | 26,296,957.68 | 17,865,490.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,970,247.59 | 12,522,879.89 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,162,805.15 | 1,130,552.70 |
| 应付普通股股利 | 3,682,532.00 | 2,960,860.00 |
| 期末未分配利润 | 31,421,868.12 | 26,296,957.68 |

(2) 调整期初未分配利润明细

根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 4,206.11 元。

(3) 其他说明

根据公司 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过 2022 年年度权益分派预案,以公司总股本 52,607,600 股为基数,向全体股东每 10 股派 0.7 元(含税)人民币现金,共派发现金红利 3,682,532 元(含税)。

(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 | 107,184,990.60 | 69,561,177.76 | 139,885,534.50 | 93,349,129.50 |
| 其他业务收入 | 942,509.23 | 464,297.77 | 237,016.54 | 148,876.60 |
| 合 计 | 108,127,499.83 | 70,025,475.53 | 140,122,551.04 | 93,498,006.10 |
| 其中：与客户之间的合同产生的 | 107,184,990.60 | 69,561,177.76 | 139,945,211.22 | 93,349,129.50 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-----|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 收入 | | | | |

(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 |
| 控制器 | 106,357,327.85 | 69,002,105.65 | 132,565,920.25 | 87,390,266.40 |
| 开关电源 | 213,696.49 | 172,626.96 | 587,824.29 | 453,466.96 |
| 扫地机 | | | 5,728,805.85 | 4,614,955.96 |
| 其他 | 613,966.26 | 386,445.15 | 1,062,660.83 | 890,440.18 |
| 小 计 | 107,184,990.60 | 69,561,177.76 | 139,945,211.22 | 93,349,129.50 |

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 | 93,359,953.78 | 62,067,391.79 | 128,007,268.39 | 85,500,607.07 |
| 境外 | 13,825,036.82 | 7,493,785.97 | 11,937,942.83 | 7,848,522.43 |
| 小 计 | 107,184,990.60 | 69,561,177.76 | 139,945,211.22 | 93,349,129.50 |

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 | 107,184,990.60 | 139,945,211.22 |
| 小 计 | 107,184,990.60 | 139,945,211.22 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,702,816.06 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 388,107.74 | 374,831.44 |
| 教育费附加 | 280,590.60 | 268,639.74 |
| 印花税 | 85,512.44 | 54,715.24 |
| 房产税 | 306,981.75 | 177,943.48 |
| 土地使用税 | 76,837.76 | 60,535.78 |
| 合 计 | 1,138,030.29 | 936,665.68 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,348,068.11 | 2,248,477.80 |
| 汽车费 | 385,649.21 | 452,887.01 |
| 业务招待费 | 372,285.90 | 283,469.50 |
| 服务费 | 227,391.10 | 414,289.04 |
| 差旅费 | 177,190.60 | 83,139.44 |
| 售后维修物料 | 157,557.62 | 187,122.75 |
| 其他 | 13,764.39 | 41,528.48 |
| 合 计 | 3,681,906.93 | 3,710,914.02 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,275,461.57 | 6,097,334.12 |
| 折旧及摊销 | 1,747,077.89 | 1,475,710.40 |
| 办公费 | 1,433,984.26 | 1,271,629.21 |
| 中介服务费 | 598,064.37 | 728,219.17 |
| 股份支付 | 195,511.36 | |
| 租赁及水电费 | 230,220.05 | 224,262.39 |
| 差旅及汽车费 | 213,610.77 | 231,012.61 |
| 业务招待费 | 85,142.46 | 61,689.66 |
| 其他 | 61,636.74 | 73,429.01 |
| 合 计 | 10,840,709.47 | 10,163,286.57 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,889,577.83 | 9,656,054.02 |
| 租赁及水电费 | 334,005.92 | 236,366.39 |
| 技术交流费 | 788,525.13 | 1,083,685.49 |
| 折旧及摊销 | 1,058,358.58 | 1,505,399.24 |
| 材料费 | 821,389.99 | 658,722.58 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 102,639.43 | 170,725.27 |
| 差旅费 | 135,032.66 | 39,884.93 |
| 专利检测费 | 309,695.64 | 124,882.53 |
| 合 计 | 12,439,225.18 | 13,475,720.45 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,076,106.81 | 1,533,488.88 |
| 减：利息收入 | 124,925.38 | 69,098.43 |
| 汇兑损益 | -317,107.58 | -876,778.92 |
| 银行手续费 | 25,736.17 | 44,472.61 |
| 合 计 | 659,810.02 | 632,084.14 |

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 | 262,569.22 | 40,347.00 | |
| 与收益相关的政府补助 | 2,887,183.99 | 1,634,150.38 | 405,424.54 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 10,106.15 | 4,323.40 | |
| 增值税加计抵减 | 486,784.79 | | |
| 重点群体就业扣减增值税 | 68,900.00 | 22,750.00 | |
| 合 计 | 3,715,544.15 | 1,701,570.78 | 405,424.54 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|-----------|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 86,019.20 | 49,181.63 |
| 合 计 | 86,019.20 | 49,181.63 |

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 | 19,471.41 | 6,161.61 |
| 其中：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产生的公允价值变动收益 | 19,471.41 | 6,161.61 |
| 合 计 | 19,471.41 | 6,161.61 |

10. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -305,784.02 | -1,430,116.43 |
| 合 计 | -305,784.02 | -1,430,116.43 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -147,653.32 | -244,926.97 |
| 合 计 | -147,653.32 | -244,926.97 |

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 | -16,106.02 | -1,605.21 | -16,106.02 |
| 合 计 | -16,106.02 | -1,605.21 | -16,106.02 |

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 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 赔偿款 | 114,496.97 | 1,237.50 | 114,496.97 |
| 废品收入 | 7,800.00 | 380.00 | 7,800.00 |
| 非流动资产毁损报废利得 | | 1,000.01 | |
| 其他 | 20,012.00 | 277.13 | 20,012.00 |
| 合 计 | 142,308.97 | 2,894.64 | 142,308.97 |

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 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 11,000.00 | 40,000.00 | 11,000.00 |
| 滞纳金 | 5,463.55 | 750.44 | 5,463.55 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,398.09 | 3,631.72 | 5,398.09 |
| 其他 | 25,954.12 | 21,132.19 | 25,954.12 |
| 合 计 | 47,815.76 | 65,514.35 | 47,815.76 |

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 | 1,406,264.67 | 1,633,123.11 |
| 递延所得税费用 | -257,881.08 | 22,172.04 |
| 合 计 | 1,148,383.59 | 1,655,295.15 |

(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 | 12,788,327.02 | 17,723,519.78 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 1,918,249.05 | 2,658,527.97 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -279,959.05 | 88,005.41 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 224,990.68 | -303.65 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 187,235.74 | 23,518.69 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -49,541.46 | -49,145.40 |
| 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 | 569,077.08 | 538,575.57 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,421,668.45 | -1,603,883.44 |
| 所得税费用 | 1,148,383.59 | 1,655,295.15 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|
| 理财产品赎回 | 14,410,000.00 | 14,650,000.00 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|---------------|---------------|
| 小 计 | 14,410,000.00 | 14,650,000.00 |

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 总部大楼 | 19,942,753.93 | 3,620,680.89 |
| 龙川宿舍楼工程项目 | 12,902,169.60 | 390,413.60 |
| 其他 | 3,277,332.62 | 9,479,144.72 |
| 小 计 | 36,122,256.15 | 13,490,239.21 |

(3) 投资支付的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 购买理财产品 | 13,410,000.00 | 16,510,000.00 |
| 小 计 | 13,410,000.00 | 16,510,000.00 |

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 票据保证金 | 11,666,052.20 | 15,982,708.03 |
| 政府补助 | 2,723,990.87 | 537,570.76 |
| 往来款 | 1,070,234.30 | 2,968,651.34 |
| 利息收入 | 371,191.29 | 135,883.05 |
| 其他 | | 69,777.63 |
| 合 计 | 15,831,468.66 | 19,694,590.81 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|
| 票据保证金 | 13,006,606.74 | 7,912,420.83 |
| 期间费用 | 6,289,413.22 | 5,451,692.36 |
| 往来款 | 38,394.00 | 373,879.20 |
| 营业外支出 | 42,417.67 | 43,699.18 |
| 合 计 | 19,376,831.63 | 13,781,691.57 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|-------|
| 定期存款 | 20,870,402.00 | |
| 合 计 | 20,870,402.00 | |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|-------|
| 定期存款 | 29,794,604.00 | |
| 合 计 | 29,794,604.00 | |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 租金支出 | 1,128,788.13 | 1,210,060.31 |
| 定增支出 | 169,811.32 | 198,113.21 |
| 合 计 | 1,298,599.45 | 1,408,173.52 |

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 | 11,639,943.43 | 16,068,224.63 |
| 加：资产减值准备 | 453,437.34 | 1,675,043.40 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,861,393.50 | 3,584,575.50 |
| 使用权资产折旧 | 1,072,107.23 | 1,153,600.03 |
| 无形资产摊销 | 663,650.31 | 556,531.97 |
| 长期待摊费用摊销 | 44,174.47 | 77,815.94 |
| 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） | 16,106.02 | 1,605.21 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 5,398.09 | 2,631.71 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -19,471.41 | -6,161.61 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 973,244.60 | 723,494.58 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -86,019.20 | -49,181.63 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -34,795.60 | -178,784.07 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -223,085.48 | 200,652.46 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 6,117,663.94 | 5,286,406.80 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 11,494,489.69 | -851,856.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -5,544,272.73 | -1,741,506.88 |
| 其他 | 195,511.36 | 18,183.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,629,475.56 | 26,521,275.49 |
| (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 | 14,812,174.94 | 27,061,438.59 |
| 减：现金的期初余额 | 27,061,438.59 | 13,593,922.86 |
| 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 | -12,249,263.65 | 13,467,515.73 |

4. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 14,812,174.94 | 27,061,438.59 |
| 其中：库存现金 | 5,102.79 | 8,428.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 14,665,069.75 | 26,992,052.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 142,002.40 | 60,957.09 |
| 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 | 14,812,174.94 | 27,061,438.59 |
| 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 | | |

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 | | 10,000,000.00 | 8,472.22 | | | 10,008,472.22 |

| 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 | |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 31,856,740.72 | 4,200,000.00 | 1,278,278.93 | 12,135,238.00 | | 25,199,781.65 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 1,395,653.07 | | 543,905.79 | 1,075,036.31 | 76,131.37 | 788,391.18 |
| 小计 | 33,252,393.79 | 14,200,000.00 | 1,830,656.94 | 13,210,274.31 | 76,131.37 | 35,996,645.05 |

(五) 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 | | | 10,733,578.91 |
| 其中：美元 | 1,482,873.78 | 7.0827 | 10,502,750.12 |
| 欧元 | 29,370.52 | 7.8592 | 230,828.79 |
| 应收账款 | | | 936,859.96 |
| 其中：美元 | 132,274.41 | 7.0827 | 936,859.96 |
| 其他应付款 | | | 141,600.88 |
| 其中：美元 | 19,992.50 | 7.0827 | 141,600.88 |

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)13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(二十七)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 | | 42,000.00 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 合计 | | 42,000.00 |

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 | 46,047.51 | 57,983.16 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,128,788.13 | 1,252,060.31 |

(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 | 920,915.92 | 177,339.81 |
| 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

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|--------|--------------|--------------|
| 投资性房地产 | 2,340,235.75 | 2,489,112.35 |
| 固定资产 | 2,082,298.72 | |
| 小 计 | 4,422,534.47 | 2,489,112.35 |

经营租出投资性房地产、固定资产详见本财务报表附注五(一)10、五(一)11之说明。

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 | 1,510,676.92 | 84,716.32 |
| 1-2 年 | 1,486,513.92 | 43,393.92 |
| 2-3 年 | 43,393.92 | 43,393.92 |
| 3-4 年 | 43,393.92 | 43,393.92 |
| 4-5 年 | 43,393.92 | 43,393.92 |
| 5 年以后 | 455,636.16 | 499,030.08 |
| 合 计 | 3,583,008.76 | 757,322.08 |

六、研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,889,577.83 | 9,656,054.02 |
| 租赁及水电费 | 334,005.92 | 236,366.39 |
| 技术交流费 | 788,525.13 | 1,083,685.49 |
| 折旧及摊销 | 1,058,358.58 | 1,505,399.24 |
| 材料费 | 821,389.99 | 658,722.58 |
| 办公费 | 102,639.43 | 170,725.27 |
| 差旅费 | 135,032.66 | 39,884.93 |
| 专利检测费 | 309,695.64 | 124,882.53 |
| 合 计 | 12,439,225.18 | 13,475,720.45 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,439,225.18 | 13,475,720.45 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将广东伊莱智科科技有限公司、苏州艾尔智科变频科技有限公司等五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（万元） | 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 | |
| 苏州市伊莱智科电子有限公司 | 101.00 | 江苏苏州 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 苏州艾尔智科变频科技有限公司 | 300.00 | 江苏苏州 | 制造业 | 91.00 | | 设立 |
| 广东伊莱智科科技有限公司 | 1,000.00 | 广东龙川 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

3. 其他说明

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

公司实缴苏州艾尔智科变频科技有限公司出资额 2,730,000.00 元，实缴出资比例为 91.00%，根据苏州艾尔智科变频科技有限公司章程约定本公司行使 51%表决权，并按 51%享受利润分配。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额（万元） | 出资比例 |
|---------------|--------|------------|---------|--------|
| 智慧达科技（广州）有限公司 | 新设 | 2023年7月24日 | 396.00 | 66.00% |

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 苏州艾尔智科变频科技有限公司 | 9% | 1,743,002.99 | 980,000.00 | 6,073,589.53 |

2. 其他说明

(1) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

苏州艾尔智科变频科技有限公司少数股东为李百尧，实缴出资额 270,000.00 元，实缴出资比例为 9.00%，根据苏州艾尔智科变频科技有限公司章程约定少数股东李百尧行使 49% 表决权，并按 49% 享受利润分配。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 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 |
| 苏州艾尔智科变频科技有限公司 | 18,239,038.45 | 193,023.29 | 18,432,061.74 | 3,497,046.50 | 90,954.98 | 3,588,001.48 |

(续上表)

| 子公司名称 | 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 |
| 苏州艾尔智科变频科技有限公司 | 19,584,983.32 | 89,367.42 | 19,674,350.74 | 6,201,846.21 | | 6,201,846.21 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 苏州艾尔智科变频科技有限公司 | 17,064,068.53 | 3,557,148.96 | 3,557,148.96 | 2,437,479.89 |

(续上表)

| 子公司名称 | 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 |
| 苏州艾尔智科变频科技有限公司 | 32,903,219.59 | 7,570,837.62 | 7,570,837.62 | -264,073.48 |

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 |
|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,000,000.00 |
| 其中：计入递延收益 | 2,000,000.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 2,887,183.99 |
| 其中：计入其他收益 | 2,887,183.99 |
| 财政贴息 | 246,265.91 |
| 其中：冲减财务费用 | 246,265.91 |
| 合 计 | 5,133,449.90 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 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 | 1,865,329.10 | 2,000,000.00 | 262,569.23 | |
| 小 计 | 1,865,329.10 | 2,000,000.00 | 262,569.23 | |

(续上表)

| 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 | | | | 3,602,759.87 | 与资产相关 |
| 小 计 | | | | 3,602,759.87 | |

(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 | 3,149,753.21 | 1,674,497.38 |
| 财政贴息对利润总额的影响金额 | 246,265.91 | 66,784.62 |
| 合 计 | 3,396,019.12 | 1,741,282.00 |

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)7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43.79%（2022年12月31日：56.30%）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 | 3年以上 |
| 银行借款 | 35,208,253.87 | 36,673,432.17 | 12,581,977.24 | 20,163,118.40 | 3,928,336.53 |
| 应付票据 | 5,757,838.44 | 5,757,838.44 | 5,757,838.44 | | |
| 应付账款 | 16,779,198.96 | 16,779,198.96 | 16,779,198.96 | | |
| 租赁负债 | 788,391.18 | 812,254.89 | 577,424.65 | 234,830.24 | |
| 其他应付款 | 279,496.85 | 279,496.85 | 279,496.85 | | |
| 小 计 | 58,813,179.30 | 60,302,221.31 | 35,975,936.14 | 20,397,948.64 | 3,928,336.53 |

(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 | 31,856,740.72 | 34,823,399.27 | 2,394,240.72 | 32,429,158.55 | |
| 应付票据 | 5,936,078.38 | 5,936,078.38 | 5,936,078.38 | | |
| 应付账款 | 22,403,034.03 | 22,403,034.03 | 22,403,034.03 | | |
| 租赁负债 | 1,395,653.07 | 1,438,964.65 | 1,020,984.66 | 417,979.99 | |
| 其他应付款 | 169,384.77 | 169,384.77 | 169,384.77 | | |
| 小 计 | 61,760,890.97 | 64,770,861.10 | 31,923,722.56 | 32,847,138.54 | |

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币25,172,500.00元（2022年12月31日：人民币31,820,500.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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(五)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 | | | | |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | | | 879,471.41 | 879,471.41 |

| 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 |
| (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 | | | 879,471.41 | 879,471.41 |
| 理财产品 | | | 879,471.41 | 879,471.41 |
| 2. 应收款项融资 | | | 8,624,392.15 | 8,624,392.15 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 9,503,863.56 | 9,503,863.56 |

(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

本公司采用持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息进行估值。

应收款项融资不存在活跃市场相同资产的报价，也不存在不活跃市场相同或类似资产的报价，用成本代表公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对 本公司的 持股比例 (%) | 母公司对 本公司的 表决权比 例 (%) |
|-------------|------|------|---------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 佛山市佰特科技有限公司 | 广东佛山 | 电子商务 | 500 万元 人民币 | 57.15 | 57.15 |

(2) 本公司最终控制方是李百尧和李春梅。李百尧和李春梅为夫妻关系，李春梅直接持有公司 26.16%，李百尧和李春梅通过佛山市佰特科技有限公司间接控制公司 57.15% 的股份，通过佛山市智科佰慧股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 1.20% 的股份，二人合计控制公司 84.51% 股份，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------------|
| 深圳市长实五金制品有限公司 | 实际控制人李百尧弟弟控制的企业 |
| 佛山市佰特智慧物联科技有限公司 | 实际控制人李百尧、李春梅的控股公司 |
| 佛山市智科机器人科技有限公司 | 控股股东同一控制下企业 |

| | |
|------------------|-------------|
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| 佰特智慧（广东）环境科技有限公司 | 控股股东同一控制下企业 |

(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) 明细情况

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 |
|-----------------|--------|--------------|------------|
| 深圳市长实五金制品有限公司 | 原材料 | 1,896,135.90 | 173,977.53 |
| 佛山市佰特智慧物联科技有限公司 | 开发服务 | 1,862,852.54 | |
| 佛山市佰特科技有限公司 | 原材料 | | 216,814.17 |
| 佛山市智科机器人科技有限公司 | 原材料 | | 1,854.87 |
| 合 计 | | 3,758,988.44 | 392,646.57 |

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 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 佛山市智科机器人科技有限公司 | 原材料 | 135,897.28 | 1,854.87 |
| 佛山市佰特科技有限公司 | 原材料 | | 216,814.17 |
| 深圳市长实五金制品有限公司 | 原材料 | | 173,977.53 |
| 合 计 | | 135,897.28 | 392,646.57 |

2. 关联租赁情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁收入 | 上年同期确认的 租赁收入 |
|------------------|--------|---------------|-----------------|
| 佛山市佰特智慧物联科技有限公司 | 房屋及建筑物 | 55,045.88 | 30,000.00 |
| 佛山市佰特科技有限公司 | 房屋及建筑物 | 41,284.41 | |
| 佰特智慧（广东）环境科技有限公司 | 房屋及建筑物 | 17,201.84 | |
| 合 计 | | 113,532.13 | 30,000.00 |

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 担保是否 已经履行 完毕 |
|----------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|
| 佛山市智科机器人科技有限公司 | 2,500,000.00 | 2023/9/14 | 2024/9/12 | 否 |

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 佛山市智科机器人科技有限公司 | 2,940,000.00 | 2023/6/19 | 2026/6/15 | 否 |

(2) 本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
|---------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 李百尧、李春梅 | 10,000,000.00 | 2023/12/7 | 2024/12/4 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 10,000.00 | 2021/3/15 | 2024/3/14 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 972,000.00 | 2022/4/28 | 2025/4/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 262,400.00 | 2022/5/6 | 2025/4/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 147,600.00 | 2022/5/25 | 2025/5/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 106,100.00 | 2022/5/25 | 2025/5/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 262,400.00 | 2022/6/27 | 2025/6/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 1,694,000.00 | 2022/7/1 | 2025/6/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 318,000.00 | 2022/8/16 | 2025/7/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 4,800,000.00 | 2022/10/25 | 2025/10/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 4,800,000.00 | 2022/11/15 | 2025/10/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 4,800,000.00 | 2022/12/2 | 2025/11/21 | 否 |
| 佛山市佰特科技有限公司、李百尧、李春梅 | 2,800,000.00 | 2022/12/26 | 2025/11/21 | 否 |

4. 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 | 2,747,773.94 | 2,814,521.32 |

(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 | | | | | |

| 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 |
| | 佰特智慧（广东）环境科技有限公司 | 15,000.00 | | | |
| | 佛山市佰特智慧物联科技有限公司 | 30,000.00 | | | |
| | 佛山市智科机器人科技有限公司 | 1,195,630.67 | 8,743.43 | 128,620.50 | |
| | 佛山市佰特科技有限公司 | 30,000.00 | | | |
| 小计 | | 1,270,630.67 | 8,743.43 | 128,620.50 | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 深圳市长实五金制品有限公司 | 220,888.38 | | 249,875.79 | |
| 小计 | | 220,888.38 | | 249,875.79 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 佛山市佰特科技有限公司 | | | 500.00 | |
| 小计 | | | | 500.00 | |

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 | | | | | | | |
|------|---------------|--------------|------|----|------|----|------|----|
| | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员 | 1,850,000.00 | 4,625,000.00 | | | | | | |
| 合计 | 1,850,000.00 | 4,625,000.00 | | | | | | |

2. 其他说明

2023年2月8日,公司召开2023年度第一次临时股东大会,审议通过《关于公司股票定向发行说明书的议案》《关于公司2023年员工持股计划(草案)的议案》及相关议案,以定向发行方式向本公司持股计划对象发行1,850,000限售股,发行定价2.50元/股,自公司股票登记至合伙企业名下起60个月后解锁。

（二）以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数 | 以前次定向发行价格 4.00 元/股作为参照, 除权除息后, 价格为 3.275 元/股 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 员工持股计划方案 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 195,511.36 |

(三) 本期确认的股份支付费用总额

| 授予对象 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|------|--------------|--------------|
| 管理人员 | 195,511.36 | |
| 合计 | 195,511.36 | |

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一(二)3之说明。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------|-------------------------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 每 10 股派发现金 0.50 元(含税)、转增 0.450428 股 |
|-----------|-------------------------------------|

根据公司 2024 年 4 月 26 日第三届董事会第二十一次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案, 以实施权益分派股权登记日总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税), 同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.450428 股。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、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) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 6 个月以内 | 28,324,988.24 | 35,218,817.98 |
| 6 个月-1 年 | 2,152,266.39 | 1,493,923.75 |

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1-2 年 | 2,095,014.33 | 1,371,569.29 |
| 2-3 年 | 753,565.32 | 703,286.85 |
| 3 年以上 | 2,882,647.74 | 2,425,291.55 |
| 合 计 | 36,208,482.02 | 41,212,889.42 |

(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 | 1,422,241.16 | 3.93 | 1,422,241.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,786,240.86 | 96.07 | 2,523,247.86 | 7.25 | 32,262,993.00 |
| 合 计 | 36,208,482.02 | 100.00 | 3,945,489.02 | 10.90 | 32,262,993.00 |

(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 | 1,423,366.16 | 3.45 | 1,423,366.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 39,789,523.26 | 96.55 | 2,193,435.13 | 5.51 | 37,596,088.13 |
| 合 计 | 41,212,889.42 | 100.00 | 3,616,801.29 | 8.78 | 37,596,088.13 |

2) 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 | 27,896,228.02 | 2,523,247.86 | 9.05 |
| 合并范围内关联往来组合 | 6,890,012.84 | | |
| 小 计 | 34,786,240.86 | 2,523,247.86 | 7.25 |

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 (%) |
| 6 个月以内 | 21,434,975.40 | | |
| 6 个月-1 年 | 2,152,266.39 | 107,613.32 | 5.00 |

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1-2 年 | 1,944,449.81 | 194,444.98 | 10.00 |
| 2-3 年 | 286,693.73 | 143,346.87 | 50.00 |
| 3 年以上 | 2,077,842.69 | 2,077,842.69 | 100.00 |
| 小 计 | 27,896,228.02 | 2,523,247.86 | 9.05 |

(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 | 1,423,366.16 | -1,125.00 | | | | 1,422,241.16 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,193,435.13 | 329,812.73 | | | | 2,523,247.86 |
| 合 计 | 3,616,801.29 | 328,687.73 | | | | 3,945,489.02 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 13,830,457.13 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 38.20%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为 229,329.95 元。

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 关联方往来 | 28,023,437.67 | 27,948,587.67 |
| 押金保证金 | 476,719.00 | 479,919.00 |
| 应收暂付款 | 226,289.17 | 273,556.91 |
| 备用金 | 23,320.00 | 86,871.35 |
| 合 计 | 28,749,765.84 | 28,788,934.93 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 6 个月以内 | 253,245.17 | 292,813.22 |
| 6 个月-1 年 | 42,714.00 | 10,068,081.25 |
| 1-2 年 | 10,077,357.00 | 7,500.00 |
| 2-3 年 | 4,000.00 | 17,972,387.67 |
| 3 年以上 | 18,372,449.67 | 448,152.79 |

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 28,749,765.84 | 28,788,934.93 |

(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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,749,765.84 | 100.00 | 440,313.70 | 1.53 | 28,309,452.14 |
| 合 计 | 28,749,765.84 | 100.00 | 440,313.70 | 1.53 | 28,309,452.14 |

(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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,788,934.93 | 100.00 | 461,406.85 | 1.60 | 28,327,528.08 |
| 合 计 | 28,788,934.93 | 100.00 | 461,406.85 | 1.60 | 28,327,528.08 |

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 (%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 28,023,437.67 | | |
| 应收代扣代缴社保组合 | 85,848.61 | | |
| 账龄组合 | 640,479.56 | 440,313.70 | 68.75 |
| 其中：6个月以内 | 124,440.56 | | |
| 6个月-1年 | 4,320.00 | 216.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 77,357.00 | 7,735.70 | 10.00 |
| 2-3年 | 4,000.00 | 2,000.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 430,362.00 | 430,362.00 | 100.00 |
| 小 计 | 28,749,765.84 | 440,313.70 | 1.53 |

(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 | 整个存续期预期信用损失 | |

| | | 生信用减值) | (已发生信用 减值) | |
|----------------|-----------|----------|---------------|------------|
| 期初数 | 3,404.06 | 700.00 | 457,302.79 | 461,406.85 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -3,867.85 | 3,867.85 | | |
| --转入第三阶段 | | -400.00 | 400.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 679.79 | 3,567.85 | -25,340.79 | -21,093.15 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 216.00 | 7,735.70 | 432,362.00 | 440,313.70 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 0.17 | 10.00 | 99.54 | 1.53 |

各阶段划分依据：第一阶段为账龄 1 年以内第二阶段为账龄 1-2 年，第三阶段为账龄 2 年以上。

(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 |
|---------------|-------|---------------|----------------|----------------------------|------------|
| 广东伊莱智科科技有限公司 | 关联方往来 | 27,942,087.67 | 1-2 年、3 年以上 | 97.19 | |
| 广东瀚天投资发展有限公司 | 押金保证金 | 269,664.00 | 1-2 年、3 年以上 | 0.94 | 234,242.70 |
| 广东日出东方空气能有限公司 | 押金保证金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 0.35 | 100,000.00 |
| 智慧达科技(广州)有限公司 | 关联方往来 | 81,350.00 | 6 个月以内、6-12 个月 | 0.28 | |
| 广州万居隆电器有限公司 | 押金保证金 | 60,100.00 | 3 年以上 | 0.21 | 60,100.00 |
| 小 计 | | 28,453,201.67 | | 98.97 | 394,342.70 |

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 | 43,640,000.00 | | 43,640,000.00 | 27,780,000.00 | | 27,780,000.00 |
| 合 计 | 43,640,000.00 | | 43,640,000.00 | 27,780,000.00 | | 27,780,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|----------------|---------------|------|---------------|------|--------|----|---------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 苏州市伊莱智科电子有限公司 | 1,010,000.00 | | | | | | 1,010,000.00 | |
| 苏州艾尔智科变频科技有限公司 | 2,730,000.00 | | | | | | 2,730,000.00 | |
| 广东伊莱智科科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广东智科实业有限公司 | 14,040,000.00 | | 15,550,000.00 | | | | 29,590,000.00 | |
| 智慧达科技(广州)有限公司 | | | 310,000.00 | | | | 310,000.00 | |
| 小 计 | 27,780,000.00 | | 15,860,000.00 | | | | 43,640,000.00 | |

(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 | 109,067,412.98 | 78,651,399.57 | 138,479,153.93 | 106,319,216.87 |
| 其他业务收入 | 374,841.40 | 443,267.11 | 33,485.35 | |
| 合 计 | 109,442,254.38 | 79,094,666.68 | 138,512,639.28 | 106,319,216.87 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 109,067,412.98 | 78,651,399.57 | 138,512,639.28 | 106,319,216.87 |

(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 |
| 控制器 | 108,243,832.09 | 78,099,812.46 | 136,888,345.53 | 104,975,309.73 |
| 开关电源 | 213,696.49 | 172,626.96 | 587,824.29 | 453,466.96 |
| 其他 | 609,884.40 | 378,960.15 | 1,036,469.46 | 890,440.18 |
| 小 计 | 109,067,412.98 | 78,651,399.57 | 138,512,639.28 | 106,319,216.87 |

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 | 95,578,661.62 | 71,378,270.55 | 126,774,806.40 | 98,674,174.21 |
| 境外 | 13,488,751.36 | 7,273,129.02 | 11,737,832.88 | 7,645,042.66 |
| 小 计 | 109,067,412.98 | 78,651,399.57 | 138,512,639.28 | 106,319,216.87 |

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 | 109,067,412.98 | 138,512,639.28 |
| 小 计 | 109,067,412.98 | 138,512,639.28 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,899,914.18 元。

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,237,215.63 | 6,824,244.05 |
| 技术交流费 | 788,525.13 | 112,811.69 |
| 折旧费 | 182,140.84 | 477,482.11 |
| 材料费 | 702,927.38 | 529,138.35 |
| 专利检测费 | 256,771.21 | 102,650.00 |
| 其他 | 287,585.90 | 299,352.07 |
| 合 计 | 8,455,166.09 | 8,345,678.27 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,020,000.00 | 612,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 78,231.93 | 35,977.02 |
| 合 计 | 1,098,231.93 | 647,977.02 |

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 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 | -16,106.02 | |
| 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 | 405,424.54 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 86,019.20 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,125.00 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 94,493.21 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 570,955.93 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 87,736.32 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 42,965.72 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 440,253.89 | |

(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 | 9.85 | 0.17 | 0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.41 | 0.16 | 0.16 |

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 | 9,970,247.59 | |
| 非经常性损益 | B | 440,253.89 | |
| 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 | 9,529,993.70 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 94,660,259.80 | |
| 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 | 4,455,188.68 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 9 | |
| 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 | 3,682,532.00 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 6 | |
| 其他 | 股份支付-等待期确认的资本公积 | I | 195,511.36 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J | 7 |
| 报告期月份数 | K | 12 | |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 101,259,557.40 | |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 9.85% | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 9.41% | |

3. 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 | 9,970,247.59 |
| 非经常性损益 | B | 440,253.89 |
| 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 | 9,529,993.70 |
| 期初股份总数 | D | 50,757,600.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 7,365,064.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | 1,850,000.00 |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 9 |
| 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 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 59,510,164.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.17 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.16 |

(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。

广东智科电子股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 905,502.51 | 1,102,857.10 | 743,710.77 | 743,710.77 |
| 递延所得税负债 | 788,768.14 | 981,449.27 | 604,804.36 | 604,804.36 |
| 盈余公积 | 6,152,920.8 | 6,153,388.15 | 5,022,398.47 | 5,022,398.47 |
| 未分配利润 | 26,292,751.57 | 26,296,957.68 | 17,861,557.66 | 17,861,557.66 |
| 所得税费用 | 1,655,598.8 | 1,655,295.15 | 1,360,215.45 | 1,360,215.45 |

(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

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。本次会计政策变更影响 2022 年年报披露的递延所得税资产增加 197,354.59 元、递延所得税负债增加 192,681.13 元、盈余公积增加 467.35 元、未分配利润增加 4,206.11 元、所得税费用减少 303.65 元。

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 | -16,106.02 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营 | 405,424.54 |

| | |
|--|-------------------|
| 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 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 86,019.20 |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,125.00 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 94,493.21 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 570,955.93 |
| 减:所得税影响数 | 87,736.32 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 42,965.72 |
| 非经常性损益净额 | 440,253.89 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用