

深圳市优博讯科技股份有限公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

| | |
|--------------|-------|
| 审计报告 | 1-7 |
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8 |
| 财务报表附注 | 9-128 |

审计报告

致同审字（2024）第 441A014678 号

深圳市优博讯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市优博讯科技股份有限公司（以下简称优博讯公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优博讯公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于优博讯公司，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）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、21、33 及五、16。

1、 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，优博讯公司商誉的账面价值为 57,068.71 万元，商誉减值准备余额为 44,059.86 万元，商誉账面净值为 13,008.85 万元，占期末资产总额的 5.55%。主要系 2019 年收购珠海佳博科技有限公司形成的。

根据企业会计准则规定，优博讯公司管理层（以下简称“管理层”）应当在每年年度终了或商誉出现减值迹象时对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值；可收回金额以公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值孰高者确定。由于该预测受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，对收入增长率、永续期增长率、毛利率、折现率等关键参数的预测涉及重大判断和会计估计，采取不同的估计和假设会对商誉可收回金额产生较大影响，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试了确定商誉可收回金额相关的内部控制设计和运行有效性。

（2）了解管理层聘请的外部评估机构的工作范围、评估思路和方法等，评价其胜任能力、专业素质、和客观性。

（3）复核了管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法。

（4）与管理层及其聘请的外部评估专家就商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等参数进行讨论，评价其合理性。

（5）参考同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，结合资产组的实际经营情况、发展规划，判断商誉减值测试方法的适当性及相关假设和参数的合理性。

（6）结合优博讯公司在确定收购对价时所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本期所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，询问差异的主要原因，并分析其合理性。

（7）对未来现金流量净现值进行重新计算，复核其计算过程和结果是否准确。

(8) 检查管理层于 2023 年 12 月 31 日对商誉及其减值测试结果在财务报表的列报和披露是否恰当。

(二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及五、40。

1、事项描述

优博讯公司 2023 年度营业收入为 126,774.00 万元，收入金额重大且是优博讯公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 对优博讯公司收入确认的内部控制设计进行了解、评价，并测试了关键控制流程运行的有效性。

(2) 对营业收入和营业成本实施了分析程序，分析毛利率及收入等变动的合理性。

(3) 查询了重要客户相关工商信息资料，并对其进行实地走访或对其相关人员进行视频访谈。获取了优博讯公司管理层及核心技术人员关联关系调查表，并询问了优博讯相关人员，以确认重要客户是否与优博讯公司存在关联关系。

(4) 针对内销收入，以抽样方式选取样本，检查优博讯公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、签（验）收单据、销售发票、回款单据等资料；针对出口收入，取得海关确认的电子口岸数据，并与账面记录进行核对，以抽样方式选取样本，检查优博讯公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、签（验）收单据、销售发票、出口报关单据、货运提单、回款单据等资料，核实会计处理是否与管理层确定的收入确认具体方法相符。

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证其销售额；选取重要国内客户进行实地走访或视频访谈，获取主要境外客户的海外资信报告、工商信息等资料，并对其进行背景调查，以核实报告期内收入的真实性和准确性。

(6) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签（验）收单据、出口报关单、货运提单及其他支持性文件，检查资产负债表日后的销售退回记录和销售回款情况，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间。

（三）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及五、8。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，存货账面余额为 31,856.87 万元，存货跌价准备余额为 1,965.84 万元，存货账面价值为 29,891.03 万元。根据优博讯公司的会计政策，存货按照成本与可变现净值孰低计量。优博讯公司以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可变现净值。由于存货跌价准备计提是否充分准确对财务报表影响重大，并且管理层需要做出重大会计判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 对优博讯公司与存货跌价准备相关的内部控制设计进行了解、评价，并测试了关键控制流程是否运行有效。

(2) 取得了优博讯公司的存货清单及年末库龄清单，对存货进行分析程序，重点检查库龄较长存货的跌价准备计提是否充分。

(3) 执行了存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等。

(4) 查询本期原材料和产成品价格变动情况，了解原材料和产成品的所属市场价格变化走势等信息，评价管理层对存货跌价风险相关因素的考虑是否恰当，复核管理层对于可变现净值估计相关重要假设的适当性和一致性。

(5) 获取了存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提的测算结果，并结合以前年度计提的存货跌价在本期变化情况等，检查存货跌价计提是否一贯按相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分。

(6) 复核管理层于 2023 年 12 月 31 日对存货跌价准备的列报及披露的准确性及适当性。

四、其他信息

优博讯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括优博讯公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

优博讯公司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，管理层负责评估优博讯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优博讯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优博讯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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对优博讯公司的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优博讯公司不能持续经营。

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

(6) 就优博讯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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王忠年
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师 曹风平

二〇二四年四月二十五日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 943,248,869.46 | 498,562,957.78 | 905,665,415.11 | 470,367,881.97 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 277,499,267.62 | 227,391,028.71 | 95,392,290.83 | 80,373,290.83 |
| 应收票据 | 五、3 | 236,695.00 | 236,695.00 | 19,981,474.00 | 19,981,474.00 |
| 应收账款 | 五、4 | 324,225,838.51 | 257,380,163.71 | 386,490,355.46 | 315,410,213.34 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 646,761.60 | 646,761.60 | 120,746.96 | 120,746.96 |
| 预付款项 | 五、6 | 35,438,460.01 | 335,215,696.68 | 37,590,772.52 | 258,822,156.75 |
| 其他应收款 | 五、7 | 10,128,951.80 | 75,103,539.84 | 14,945,938.98 | 118,719,791.29 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | - | 35,000,000.00 | | 45,240,000.00 |
| 存货 | 五、8 | 298,910,377.84 | 245,528,782.48 | 320,769,811.79 | 252,431,005.73 |
| 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、9 | 18,668,276.16 | 14,179,832.97 | 7,673,999.18 | 705,308.83 |
| 流动资产合计 | | 1,909,003,498.00 | 1,654,245,458.77 | 1,788,630,804.83 | 1,516,931,869.70 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 五、10 | 62,871,988.45 | 1,023,656,345.67 | 64,933,710.99 | 1,072,480,563.28 |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 15,740,401.00 | 13,040,400.00 | 15,040,401.00 | 13,040,400.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 五、12 | 95,230,117.18 | 32,416,732.49 | 87,114,540.24 | 30,559,579.43 |
| 在建工程 | 五、13 | 15,411,973.77 | 11,453,302.48 | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | 五、14 | 31,081,524.36 | 6,923,429.32 | 9,915,619.16 | 6,580,941.53 |
| 无形资产 | 五、15 | 44,771,178.00 | 34,701,285.48 | 16,044,520.05 | 3,649,333.25 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | 五、16 | 130,088,530.78 | | 387,219,556.28 | |
| 长期待摊费用 | 五、17 | 10,721,118.77 | 4,748,163.09 | 18,829,458.27 | 7,978,407.53 |
| 递延所得税资产 | 五、18 | 18,180,690.00 | 6,387,879.97 | 11,974,545.88 | 7,675,029.46 |
| 其他非流动资产 | 五、19 | 11,658,651.96 | 9,656,468.40 | 44,255,433.39 | 41,325,456.72 |
| 非流动资产合计 | | 435,756,174.27 | 1,142,984,006.90 | 655,327,785.26 | 1,183,289,711.20 |
| 资产总计 | | 2,344,759,672.27 | 2,797,229,465.67 | 2,443,958,590.09 | 2,700,221,580.90 |

合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、21 | 430,340,333.30 | 410,340,333.30 | 422,227,250.00 | 260,195,250.00 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | 五、22 | 49,922,483.44 | 49,922,483.44 | | |
| 应付票据 | 五、23 | 26,185,309.18 | 83,185,309.18 | 14,796,879.97 | 126,766,879.97 |
| 应付账款 | 五、24 | 164,291,386.05 | 187,253,049.84 | 133,677,288.54 | 242,893,377.44 |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | 五、25 | 25,646,604.22 | 44,696,820.36 | 27,933,370.32 | 25,878,933.23 |
| 应付职工薪酬 | 五、26 | 29,992,353.50 | 21,216,856.95 | 27,353,229.81 | 19,834,550.72 |
| 应交税费 | 五、27 | 9,481,558.76 | 417,618.92 | 18,674,733.51 | 8,853,889.29 |
| 其他应付款 | 五、28 | 14,505,189.65 | 863,304,917.40 | 26,542,921.60 | 822,674,232.09 |
| 其中：应付利息 | | | | - | - |
| 应付股利 | | 738,100.56 | 738,100.56 | 164,878.71 | 164,878.71 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、29 | 8,911,891.59 | 4,813,423.25 | 7,423,656.62 | 4,913,557.23 |
| 其他流动负债 | 五、30 | 2,435,651.22 | 1,997,419.43 | 13,495,065.45 | 13,330,123.24 |
| 流动负债合计 | | 761,712,760.91 | 1,667,148,232.07 | 692,124,395.82 | 1,525,340,793.21 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 租赁负债 | 五、31 | 24,476,334.28 | 2,193,696.01 | 2,975,051.66 | 2,104,751.26 |
| 长期应付款 | | | | | |
| 预计负债 | 五、32 | | | 45,600.00 | |
| 递延收益 | 五、33 | 2,957,607.99 | 172,191.62 | 3,140,418.99 | 267,502.58 |
| 递延所得税负债 | 五、18 | 7,578,256.25 | 1,185,214.61 | 2,181,599.80 | 986,387.43 |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 35,012,198.52 | 3,551,102.24 | 8,342,670.45 | 3,358,641.27 |
| 负债合计 | | 796,724,959.43 | 1,670,699,334.31 | 700,467,066.27 | 1,528,699,434.48 |
| 股本 | 五、34 | 328,226,125.00 | 328,226,125.00 | 329,937,375.00 | 329,937,375.00 |
| 资本公积 | 五、35 | 647,329,678.11 | 647,739,695.42 | 667,982,716.96 | 668,392,734.27 |
| 减：库存股 | 五、36 | 81,985,272.00 | 81,985,272.00 | 100,430,266.43 | 100,430,266.43 |
| 其他综合收益 | 五、37 | -121,100.22 | | 208,934.52 | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 五、38 | 39,046,281.52 | 39,046,281.52 | 39,046,281.52 | 39,046,281.52 |
| 未分配利润 | 五、39 | 614,217,142.79 | 193,503,301.42 | 797,061,106.89 | 234,576,022.06 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,546,712,855.20 | 1,126,530,131.36 | 1,733,806,148.46 | 1,171,522,146.42 |
| 少数股东权益 | | 1,321,857.64 | | 9,685,375.36 | |
| 股东权益合计 | | 1,548,034,712.84 | 1,126,530,131.36 | 1,743,491,523.82 | 1,171,522,146.42 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,344,759,672.27 | 2,797,229,465.67 | 2,443,958,590.09 | 2,700,221,580.90 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2023年度

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------------------------|------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 五、40 | 1,267,740,015.49 | 952,592,400.48 | 1,411,369,123.43 | 1,062,258,107.42 |
| 减：营业成本 | 五、40 | 919,425,296.37 | 922,484,650.06 | 1,023,505,624.84 | 952,547,557.29 |
| 税金及附加 | 五、41 | 6,233,039.32 | 628,411.94 | 7,692,267.35 | 2,699,548.23 |
| 销售费用 | 五、42 | 90,777,304.83 | 74,432,099.95 | 82,470,429.33 | 71,221,609.33 |
| 管理费用 | 五、43 | 77,218,010.59 | 48,917,732.82 | 75,039,028.23 | 48,561,653.42 |
| 研发费用 | 五、44 | 123,989,965.36 | 72,405,519.84 | 109,825,089.57 | 59,295,017.40 |
| 财务费用 | 五、45 | -27,675,126.98 | -14,777,893.81 | -5,302,948.22 | -3,683,346.42 |
| 其中：利息费用 | | 12,607,085.57 | 10,923,938.44 | 8,239,634.53 | 5,322,896.65 |
| 利息收入 | | 26,831,693.63 | 14,805,887.14 | 13,171,401.47 | 3,537,383.46 |
| 加：其他收益 | 五、46 | 44,486,026.38 | 11,081,866.33 | 38,365,075.81 | 10,355,716.01 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、47 | 225,050.47 | 169,966,263.27 | 22,147,673.94 | 111,675,113.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -2,040,724.35 | -2,238,242.19 | -2,288,775.00 | -2,228,606.44 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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、48 | -12,894,506.65 | -12,904,745.56 | 82,489,098.45 | 80,377,872.74 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、49 | -12,736,156.03 | 413,068.98 | -4,665,121.30 | -4,653,579.37 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、50 | -258,249,283.94 | -42,052,344.44 | -91,166,190.56 | -3,798,637.73 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、51 | 140.73 | -1,203.95 | 57,628.34 | 9,000.00 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -161,397,203.04 | -24,995,215.69 | 165,367,797.01 | 125,581,552.87 |
| 加：营业外收入 | 五、52 | 2,102,037.86 | 1,930,142.59 | 1,477,039.21 | 1,411,598.14 |
| 减：营业外支出 | 五、53 | 618,642.45 | 512,832.41 | 2,176,859.21 | 1,947,287.82 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -159,913,807.63 | -23,577,905.51 | 164,667,977.01 | 125,045,863.19 |
| 减：所得税费用 | 五、54 | 7,127,092.42 | 1,485,976.67 | 8,594,968.49 | -614,966.05 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -167,040,900.05 | -25,063,882.18 | 156,073,008.52 | 125,660,829.24 |
| (一) 按经营持续性分类： | | | | | |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -167,040,900.05 | -25,063,882.18 | 156,073,008.52 | 125,660,829.24 |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| (二) 按所有权归属分类： | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | -166,835,125.64 | -25,063,882.18 | 156,362,278.78 | 125,660,829.24 |
| 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | -205,774.41 | | -289,270.26 | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -330,034.74 | - | -15,863.65 | - |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -330,034.74 | | -15,863.65 | |
| (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 | | -330,034.74 | - | -15,863.65 | - |
| 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 | | -330,034.74 | | -15,863.65 | |
| 7. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -167,370,934.79 | -25,063,882.18 | 156,057,144.87 | 125,660,829.24 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | -167,165,160.38 | -25,063,882.18 | 156,346,415.13 | 125,660,829.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -205,774.41 | - | -289,270.26 | - |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | -0.5065 | | 0.4729 | |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.5065 | | 0.4729 | |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,503,426,531.99 | 1,138,505,944.19 | 1,557,916,893.94 | 1,187,326,282.75 |
| 收到的税费返还 | | 57,237,342.77 | 21,951,489.15 | 48,441,380.25 | 37,005,186.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、55 | 38,024,448.43 | 108,617,646.89 | 61,258,922.80 | 377,950,922.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,598,688,323.19 | 1,269,075,080.23 | 1,667,617,196.99 | 1,602,282,390.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 979,290,636.51 | 1,198,991,440.82 | 1,219,307,062.36 | 1,330,398,285.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 199,608,023.75 | 122,606,566.60 | 185,238,887.00 | 107,895,739.81 |
| 支付的各项税费 | | 63,574,241.77 | 7,059,377.07 | 48,404,223.66 | 10,225,121.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、55 | 130,549,104.20 | 99,328,421.79 | 111,354,773.19 | 135,814,450.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,373,022,006.23 | 1,427,985,806.28 | 1,564,304,946.21 | 1,584,333,597.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 225,666,316.96 | -158,910,726.05 | 103,312,250.78 | 17,948,793.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 429,298,527.26 | 274,848,127.35 | 852,191,444.37 | 1,079,174,079.33 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,284,774.82 | 182,444,505.46 | 26,424,679.25 | 158,938,719.49 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,401.12 | 6,640.19 | 57,628.34 | 9,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、55 | 1,374,322,665.13 | 912,403,435.21 | 723,165,517.61 | 70,792,486.86 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,805,922,368.33 | 1,369,702,708.21 | 1,601,839,269.57 | 1,308,914,285.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 30,740,850.76 | 18,598,017.22 | 46,806,269.82 | 34,938,482.66 |
| 投资支付的现金 | | 575,096,527.26 | 379,298,527.26 | 862,028,000.00 | 1,174,319,100.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、55 | 1,647,927,924.69 | 905,051,123.51 | 1,004,121,735.19 | 281,013,540.12 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,253,765,302.71 | 1,302,947,667.99 | 1,912,956,005.01 | 1,490,271,122.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -447,842,934.38 | 66,755,040.22 | -311,116,735.44 | -181,356,837.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 460,000,000.00 | 440,000,000.00 | 595,047,677.33 | 415,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、55 | | | 48.39 | 5,737,322.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 460,000,000.00 | 440,000,000.00 | 595,047,725.72 | 420,737,322.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 451,970,000.00 | 290,000,000.00 | 442,734,842.32 | 302,734,842.32 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,685,840.04 | 25,575,857.68 | 35,581,675.39 | 26,415,741.99 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润 | | 4,207,343.40 | - | 5,522,248.96 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、55 | 29,352,659.86 | 21,022,636.41 | 103,317,155.35 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 512,008,499.90 | 336,598,494.09 | 581,633,673.06 | 420,712,020.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -52,008,499.90 | 103,401,505.91 | 13,414,052.66 | 25,301.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 15,297,184.25 | 11,339,326.54 | 4,167,126.15 | 6,145,995.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -258,887,933.07 | 22,585,146.62 | -190,223,305.85 | -157,236,746.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 599,443,608.22 | 245,372,435.20 | 789,666,914.07 | 402,609,181.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 340,555,675.15 | 267,957,581.82 | 599,443,608.22 | 245,372,435.20 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|------|---------------|-----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 329,937,375.00 | 667,982,716.96 | 100,430,266.43 | 208,934.52 | - | 39,046,281.52 | 797,061,106.89 | 9,685,375.36 | 1,743,491,523.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 329,937,375.00 | 667,982,716.96 | 100,430,266.43 | 208,934.52 | - | 39,046,281.52 | 797,061,106.89 | 9,685,375.36 | 1,743,491,523.82 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -1,711,250.00 | -20,653,038.85 | -18,444,994.43 | -330,034.74 | - | - | -182,843,964.10 | -8,363,517.72 | -195,456,810.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | -330,034.74 | | | -166,835,125.64 | -205,774.41 | -167,370,934.79 |
| （二）股东投入和减少资本 | -1,711,250.00 | -3,874,184.63 | - | - | - | - | - | -3,950,399.91 | -9,535,834.54 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | -1,711,250.00 | -3,874,184.63 | - | - | - | - | - | -3,950,399.91 | -9,535,834.54 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 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 | 328,226,125.00 | 647,329,678.11 | 81,985,272.00 | -121,100.22 | - | 39,046,281.52 | 614,217,142.79 | 1,321,857.64 | 1,548,034,712.84 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|------------|------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 331,047,670.00 | 682,332,296.40 | 39,882,727.82 | 224,798.17 | - | 26,480,198.60 | 669,649,074.30 | 23,813,525.98 | 1,693,664,835.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 331,047,670.00 | 682,332,296.40 | 39,882,727.82 | 224,798.17 | - | 26,480,198.60 | 669,649,074.30 | 23,813,525.98 | 1,693,664,835.63 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -1,110,295.00 | -14,349,579.44 | 60,547,538.61 | -15,863.65 | - | 12,566,082.92 | 127,412,032.59 | -14,128,150.62 | 49,826,688.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | -15,863.65 | | | 156,362,278.78 | -289,270.26 | 156,057,144.87 |
| （二）股东投入和减少资本 | -1,110,295.00 | 173,210.23 | - | - | - | - | - | -8,316,631.40 | -9,253,716.17 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | -1,110,295.00 | 173,210.23 | - | - | - | - | - | -8,316,631.40 | -8,316,631.40 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 12,566,082.92 | -28,950,246.19 | -5,522,248.96 | -1,110,295.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 12,566,082.92 | -12,566,082.92 | | -21,906,412.23 |
| 3. 其他 | | | | | | | -16,384,163.27 | -5,522,248.96 | -21,906,412.23 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 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 | 329,937,375.00 | 667,982,716.96 | 100,430,266.43 | 208,934.52 | - | 39,046,281.52 | 797,061,106.89 | 9,685,375.36 | 1,743,491,523.82 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 329,937,375.00 | 688,392,734.27 | 100,430,266.43 | - | - | 39,046,281.52 | 234,576,022.06 | 1,171,522,146.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 329,937,375.00 | 688,392,734.27 | 100,430,266.43 | - | - | 39,046,281.52 | 234,576,022.06 | 1,171,522,146.42 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -1,711,250.00 | -20,653,038.85 | -18,444,994.43 | - | - | - | -41,072,720.64 | -44,992,015.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -25,063,882.18 | -25,063,882.18 |
| （二）股东投入和减少资本 | -1,711,250.00 | -3,874,184.63 | - | - | - | - | - | -5,585,434.63 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | -1,711,250.00 | -3,874,184.63 | - | - | - | - | - | -3,874,184.63 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | -16,008,838.46 | -16,008,838.46 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5. 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 | 328,226,125.00 | 647,739,695.42 | 81,985,272.00 | - | - | 39,046,281.52 | 193,503,301.42 | 1,126,530,131.36 |
| | | -16,778,854.22 | -18,444,994.43 | | | | | 1,666,140.21 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 331,047,670.00 | 682,742,313.71 | 39,882,727.82 | - | - | 26,480,198.60 | 137,865,439.01 | 1,138,252,893.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 331,047,670.00 | 682,742,313.71 | 39,882,727.82 | - | - | 26,480,198.60 | 137,865,439.01 | 1,138,252,893.50 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -1,110,295.00 | -14,349,579.44 | 60,547,538.61 | - | - | 12,566,082.92 | 96,710,583.05 | 33,269,252.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 125,660,829.24 | 125,660,829.24 |
| （二）股东投入和减少资本 | -1,110,295.00 | 173,210.23 | - | - | - | - | - | -937,084.77 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | 173,210.23 | | | | | | 173,210.23 |
| 3. 其他 | -1,110,295.00 | | | | | | | -1,110,295.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 12,566,082.92 | -28,950,246.19 | -16,384,163.27 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 12,566,082.92 | -12,566,082.92 | - |
| 3. 其他 | | | | | | | -16,384,163.27 | -16,384,163.27 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5. 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 | 329,937,375.00 | 668,392,734.27 | 100,430,266.43 | - | - | 39,046,281.52 | 234,576,022.06 | 1,171,522,146.42 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

深圳市优博讯科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在深圳市注册的股份有限公司，前身为深圳市方正颐和科技有限公司，本公司于2006年1月26日经深圳市市场监督管理局核准登记，2012年9月28日，本公司股东香港优博讯科技控股集团有限公司、深圳市中洲创业投资有限公司、深圳市博讯投资有限公司、亚晟发展集团有限公司、深圳市军屯投资企业(有限合伙)、斯隆新产品投资有限公司采取整体变更方式设立为股份有限公司，并于2016年8月9日在深圳证券交易所上市，股票代码为300531。本公司统一社会信用代码为9144030078526892XR，本公司注册地和总部位于深圳市南山区粤海街道学府路63号高新区联合总部大厦36楼。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、回购注销及增发新股，截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数328,226,125.00股，注册资本为人民币328,226,125.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场部、总经办、财务中心、人力行政部、金融事业部、商务部、技术支持部、采购部、产品制造中心、创新开发事业部等部门。

主要经营活动：本公司及其子公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主要业务为设计、研发、生产计算机软硬件产品、电子产品、智能移动终端、自动识别与数据采集设备、金融终端机具、移动支付设备、手机、工业自动化设备、医疗器械等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十九次会议于2024年4月25日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|----------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 200.00万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 200.00万元 |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 200.00万元 |
| 重要的在建工程 | 500.00万元 |
| 重要的应付账款、其他应付款 | 200.00万元 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积/股本溢价，资本公积/股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积/股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认

有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积/股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积/股本溢价。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：账龄组合
- 应收账款组合2：合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

具体组合划分以及计提方法如下：

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|--|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。 | 参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期 |
| 商业承兑汇票 | 出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高。 | 计量坏账准备 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

具体组合划分以及计提方法如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|--|---------------------------------------|
| 账龄组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。 | 参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期 计量坏账准备。 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方在合并时进行抵销。 | 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期计提坏账准备。 |

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

具体组合划分以及计提方法如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|--|---------------------------------------|
| 账龄组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。 | 参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期 计量坏账准备。 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方在合并时进行抵销。 | 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期计提坏账准备。 |

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对联营企业及合营企业的长期股权投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|----------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-40、50 | 5 | 9.50-1.90 |
| 机器设备 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 办公及电子设备 | 5 | 0-5 | 20.00-19.00 |
| 运输设备 | 5-10 | 0-10 | 20.00-9.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、高尔夫会费、专利权、著作权及商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 | 备注 |
|---------|-------------|--------------|------|----|
| 土地使用权 | 50年 | 根据预计使用年限 | 直线法 | |
| 软件 | 5-10年 | 根据预计使用年限 | 直线法 | |
| 高尔夫会费 | 10年 | 根据预计经济利益影响期限 | 直线法 | |
| 专利权、著作权 | 5年与剩余使用寿命孰短 | 根据预计经济利益影响期限 | 直线法 | |
| 商标 | 5年 | 根据预计经济利益影响期限 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、房租水电费、原材料费、咨询服务费、折旧及摊销、技术维护费、股份支付费用以及其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

具体摊销期限为：

| 类别 | 依据 |
|-----|----------|
| 装修费 | 3-5年 |
| 模具 | 3年 |
| 服务费 | 按照实际收益期间 |

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

26、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要收入类型为：商品销售、技术开发。属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的控制权时点确认收入。

商品销售内销收入：公司在销售合同或销售订单签订后，按约定向客户发货，商品送达客户指定的交货地点，不需要安装调试或验收的，在取得客户签字确认的签收单后，根据签收单上的客户签收日期作为商品销售收入确认的时点；需要安装调试或验收的，在取得客户出具的安装调试报告或验收单后，根据安装调试报告或验收单的确认日期作为商品销售收入确认的时点。

商品销售外销收入：根据合同中相关权利和义务的约定，订单货物已经报关离岸时确认销售收入的实现。

技术开发：完成产品交付及按合同约定提交项目成果并取得客户确认的验收报告、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时满足确认收入条件。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

32、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日) | 影响金额 |
|---------------------------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 7,470,858.73 |
| 递延所得税负债 | 6,901,041.11 |
| 盈余公积 | -5,305.16 |
| 未分配利润 | 575,122.78 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 合并利润表项目 (2023 年度) | 影响金额 |
|----------------------|-------------|
| 所得税费用 | -496,446.17 |
| 净利润 | 496,446.17 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 496,446.17 |

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022年12月31日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 10,733,090.40 | 1,241,455.48 | 11,974,545.88 |
| 递延所得税负债 | 940,144.32 | 1,241,455.48 | 2,181,599.80 |

执行上述会计政策对 2022 年度合并利润表无重大影响。

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022年1月1日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 10,801,442.34 | 2,566,482.87 | 13,367,925.21 |
| 递延所得税负债 | 1,325,635.57 | 2,566,482.87 | 3,892,118.44 |

② 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表不产生重大影响。

③ 本期会计政策变更的累积影响

| 受影响的项目 | 本期 | 上期 |
|---------|------------|----|
| 期初净资产 | -- | - |
| 其中：留存收益 | -- | - |
| 净利润 | 496,446.17 | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 受影响的项目 | 本期 | 上期 |
|---------|------------|----|
| 期末净资产 | 569,817.62 | -- |
| 其中：留存收益 | 496,446.17 | -- |

（2）重要会计估计变更

本报告期内，未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|---|--------------------------------------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13.00、9.00、6.00 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00、17.00、16.50 |
| 印花税 | 按照合同所列金额计税 | 0.10、0.03、0.005 |
| 房产税 | 按照房产余值从价计征、按照租金计征 | 1.20、12.00 |
| 城镇土地使用税 | 按照房屋面积计征 | 3元/m ² 、6元/m ² |

不同纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 公司简称 | 所得税税率% |
|--------------------------|-----------|--------|
| 本公司 | 本公司 | 15.00 |
| 深圳市正达资讯技术有限公司 | 深圳正达资讯公司 | 25.00 |
| 深圳市蓝云达智能科技有限公司 | 深圳蓝云达公司 | 25.00 |
| 桐庐宏锐软件科技有限公司 | 桐庐宏锐公司 | 20.00 |
| 深圳市江南正鼎信息技术有限公司 | 深圳江南正鼎公司 | 25.00 |
| 深圳市优博讯软件技术有限公司 | 深圳优博讯软件公司 | 25.00 |
| Urovo Technology Limited | 香港优博讯公司 | 16.50 |
| UROVO PTE. LIMITED | 新加坡优博讯公司 | 17.00 |
| 深圳市优金支付科技有限公司 | 深圳优金支付公司 | 15.00 |
| 武汉市优博讯软件科技有限公司 | 武汉优博讯软件公司 | 25.00 |
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | 深圳瑞柏泰公司 | 20.00 |
| 深圳市云栖信息科技有限公司 | 深圳云栖信息公司 | 20.00 |
| 厦门市优博讯软件科技有限公司 | 厦门优博讯软件公司 | 20.00 |
| 珠海优博讯科技有限公司 | 珠海优博讯公司 | 25.00 |
| 深圳市博数软件技术有限公司 | 深圳博数软件公司 | 免税 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 纳税主体名称 | 公司简称 | 所得税税率% |
|---------------|----------|--------|
| 珠海佳博科技有限公司 | 珠海佳博科技公司 | 25.00 |
| 珠海浩盛标签打印机有限公司 | 珠海浩盛标签公司 | 15.00 |
| 珠海智汇网络科技有限公司 | 珠海智汇网络公司 | 20.00 |
| 珠海佳博网络有限公司 | 珠海佳博网络公司 | 25.00 |
| 深圳市佳博智联软件有限公司 | 深圳佳博智联公司 | 12.50 |
| 深圳市佳博兆丰科技有限公司 | 深圳佳博兆丰公司 | 20.00 |
| 深圳市佳博恒杨科技有限公司 | 深圳佳博恒杨公司 | 免税 |
| 香港佳博科技有限公司 | 香港佳博科技公司 | 16.50 |
| 珠海柏印自动化设备有限公司 | 珠海柏印公司 | 25.00 |

注明：

(1) Urovo Technology Limited 为本公司在香港设立的全资子公司，因此所得税税率为 16.50%；

(2) UROVO PTE. LIMITED 为本公司在新加坡设立的全资子公司，因此所得税税率为 17.00%；

(3) 香港佳博科技公司为本公司在香港设立的全资子公司，因此所得税税率为 16.50%；

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。本公司子公司深圳优金支付公司、深圳优博讯软件公司、武汉优博讯软件公司、深圳博数软件公司、深圳佳博智联公司、深圳佳博恒杨公司等 6 家子公司经主管税务机关备案，享受该项增值税优惠政策；

(2) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司及其子公司深圳正达资讯公司、深圳江南正鼎公司等 3 家公司经主管税务机关备案，享受该项增值税优惠政策；

(3) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5.00%抵减应纳增值税税额。本公司及其子公司珠海浩盛标签公司等 2 家公司享受该减免政策；

(4) 根据《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）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用

税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司深圳云栖信息公司、厦门优博讯软件公司以及深圳博数软件公司等3家公司享受该减免政策；

(5) 根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12号）的规定，自2016年2月1日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3.00万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9.00万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10.00万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30.00万元）的缴纳义务人。本公司子公司深圳蓝云达公司、桐庐宏锐公司、武汉优博讯软件公司、深圳云栖信息公司、珠海佳博科技公司、珠海智汇网络公司等6家公司享受该优惠政策。

(6) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司深圳佳博恒杨公司享受该优惠政策。

(7) 根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告2020年第45号）的规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25.00%的法定税率减半征收企业所得税。本公司子公司深圳佳博智联本报告期为获利年度的第五个年度，减半征收企业所得税；本公司子公司深圳佳博恒杨公司本报告期为获利年度的第二个年度，免征企业所得税；本公司子公司深圳博数软件公司本报告期为获利年度的第二个年度，免征企业所得税。

(8) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）、《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）的规定，2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司桐庐宏锐公司、深圳瑞柏泰公司、深圳云栖信息公司、厦门优博讯软件公司、珠海智汇网络公司、深圳佳博兆丰公司等6家公司享受该减免政策。

(9) 2021年12月23日，本公司子公司深圳市优金支付科技有限公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202144205695，有效期为3年。根据国家对高新技术企业的所得税税率在有效期内减按15.00%征收的所得税优惠政策，深圳优金支付公司在2021年-2023年期间享受该优惠政策；

(10) 2023年12月12日，本公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202344207525，有

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的所得税税率在有效期内减按 15.00%征收的所得税优惠政策，本公司在 2023 年-2025 年期间享受该优惠政策。

(11) 2023 年 12 月 28 日，本公司子公司珠海浩盛标签打印机有限公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202344007907，有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的所得税税率在有效期内减按 15.00%征收的所得税优惠政策，珠海浩盛标签公司在 2023 年-2025 年期间享受该优惠政策。

(12) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200.00%在税前摊销。本公司、以及子公司深圳正达资讯公司、深圳优博讯软件公司、深圳江南正鼎公司、深圳优金支付公司、深圳博数软件公司、深圳佳博智联公司、深圳佳博恒杨公司、珠海柏印公司等 9 家公司符合享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 73,393.98 | 140,984.94 |
| 银行存款 | 337,691,034.18 | 598,856,236.00 |
| 存放财务公司款项 | - | - |
| 其他货币资金 | 598,539,212.40 | 304,252,637.91 |
| 存款应计利息 | 6,945,228.90 | 2,415,556.26 |
| 数字货币 | - | - |
| 合 计 | 943,248,869.46 | 905,665,415.11 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 27,138,832.60 | 55,052,770.79 |

说明：其他货币资金项目中含有定期存款本金余额共计 586,072,790.09 元。

期末，本公司受限货币资金如下：

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 9,675,175.32 | 6,979,694.15 |
| 合 计 | 9,675,175.32 | 6,979,694.15 |

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 277,499,267.62 | 95,392,290.83 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - |
| 理财产品 | 161,086,240.34 | - |
| 结构性存款 | - | 15,019,000.00 |
| 基金 | - | - |
| 其他 | 116,413,027.28 | 80,373,290.83 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | - | - |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | 277,499,267.62 | 95,392,290.83 |

说明：

“其他”项目为本公司按照业绩承诺补偿条款的约定，应向业绩承诺方珠海佳博科技公司原股东收取的业绩补偿款。珠海佳博科技公司2022年实际业绩尚未达标，本公司应收取业绩补偿款80,373,290.83元，折算成股票数为6,247,640.00股，截至2023年12月31日，公司尚未对上述业绩补偿款对应的股票进行回购注销。

珠海佳博科技公司2023年实际业绩尚未达标，本公司应收取业绩补偿款114,399,663.46元，考虑业绩承诺方珠海佳博科技公司原股东的补偿款可回收性，本次仅确认业绩补偿款对应的股权偿还金额和返还的现金分红金额共计36,039,736.45元，折算成股票数为2,333,487.00股，剩余现金补偿金额尚未确认。

3、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|-------------------|----------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 236,695.00 | - | 236,695.00 | 14,277,274.00 | - | 14,277,274.00 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | 6,000,000.00 | 295,800.00 | 5,704,200.00 |
| 合 计 | 236,695.00 | - | 236,695.00 | 20,277,274.00 | 295,800.00 | 19,981,474.00 |

说明：本公司认为应收票据中银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会存在因银行违约而产生重大信用损失风险，因此尚未对银行承兑汇票计提坏账准备。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

无。

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 318,093.13 | - |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合计 | 318,093.13 | - |

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(4) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|------|--------------------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 236,695.00 | 100.00 | - | - | 236,695.00 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 银行承兑汇票 | 236,695.00 | 100.00 | - | - | 236,695.00 |
| 合计 | 236,695.00 | 100.00 | - | - | 236,695.00 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|--------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 20,277,274.00 | 100.00 | 295,800.00 | 1.46 | 19,981,474.00 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 6,000,000.00 | 29.59 | 295,800.00 | 4.93 | 5,704,200.00 |
| 银行承兑汇票 | 14,277,274.00 | 70.41 | - | - | 14,277,274.00 |
| 合计 | 20,277,274.00 | 100.00 | 295,800.00 | 1.46 | 19,981,474.00 |

按按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 名 称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|-------------------|----------|------------|----------------------|----------|------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 银行承兑 汇票 | 236,695.00 | - | - | 14,277,274.00 | - | - |
| 合 计 | 236,695.00 | - | - | 14,277,274.00 | - | - |

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名 称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------|----------|------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 商业承兑 汇票 | - | - | - | 6,000,000.00 | 295,800.00 | 4.93 |
| 合 计 | - | - | - | 6,000,000.00 | 295,800.00 | 4.93 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---------|------------|
| 期初余额 | 295,800.00 |
| 本期计提 | - |
| 本期收回或转回 | 295,800.00 |
| 本期核销 | - |
| 本期转销 | - |
| 其他 | - |
| 期末余额 | - |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 299,230,562.87 | 383,180,857.30 |
| 1 至 2 年 | 41,570,636.70 | 23,029,890.74 |
| 2 至 3 年 | 16,526,654.89 | 2,074,664.53 |
| 3 至 4 年 | 1,726,394.17 | 1,932,790.06 |
| 4 至 5 年 | 1,746,606.82 | 924,749.73 |
| 5 年以上 | 1,418,400.45 | 600,556.27 |
| 小 计 | 362,219,255.90 | 411,743,508.63 |
| 减：坏账准备 | 37,993,417.39 | 25,253,153.17 |
| 合 计 | 324,225,838.51 | 386,490,355.46 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,217,270.46 | 2.82 | 10,217,270.46 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 352,001,985.44 | 97.18 | 27,776,146.93 | 7.89 | 324,225,838.51 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 352,001,985.44 | 97.18 | 27,776,146.93 | 7.89 | 324,225,838.51 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 362,219,255.90 | 100.00 | 37,993,417.39 | 10.49 | 324,225,838.51 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,552,367.05 | 0.62 | 2,552,367.05 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 409,191,141.58 | 99.38 | 22,700,786.12 | 5.55 | 386,490,355.46 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 409,191,141.58 | 99.38 | 22,700,786.12 | 5.55 | 386,490,355.46 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 411,743,508.63 | 100.00 | 25,253,153.17 | 6.13 | 386,490,355.46 |

按单项计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 账面余额 | | 期末余额 | | 计提依据 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 珠海金秋科技有限公司 | 8,617,011.67 | 8,617,011.67 | 8,617,011.67 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 上海圆迈贸易有限公司 | 409,640.00 | 409,640.00 | 409,640.00 | 100.00 | 时间较长，预计无法收回 |
| 哪吒速运有限公司 | 350,360.00 | 350,360.00 | 350,360.00 | 100.00 | 涉及诉讼、预计无法收回 |
| 万达信息科技有限公司 | 331,772.79 | 331,772.79 | 331,772.79 | 100.00 | 公司已注销、预计无法收回 |
| 北京美盛凯凯科技有限公司 | 252,350.00 | 252,350.00 | 252,350.00 | 100.00 | 涉及诉讼、预计无法收回 |
| 浙江萨宝信息科技有限公司 | 220,428.00 | 220,428.00 | 220,428.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 国美通讯设备股份有限公司 | 34,200.00 | 34,200.00 | 34,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 国美通讯（浙江）有限公司 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 雅玛多（中国）运输有限公司 | 158.00 | 158.00 | 158.00 | 100.00 | 公司已注销、预计无法收回 |
| 合计 | 10,217,270.46 | 10,217,270.46 | 10,217,270.46 | 100.00 | / |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

| 名 称 | 账面余额 | 坏账准备 | 上年年末余额 | 计提依据 |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------|
| | | | 预期信用 损失率 (%) | |
| 上海锦远实业集团有限公司 | 1,204,317.26 | 1,204,317.26 | 100.00 | 客户涉及大量诉讼，被多次列为失信被执行人，预计无法收回。 |
| 上海圆迈贸易有限公司 | 409,640.00 | 409,640.00 | 100.00 | 账龄较长，涉及业务久远，预计无法收回。 |
| 哪吒速运有限公司 | 350,360.00 | 350,360.00 | 100.00 | 客户涉及大量诉讼，被列为失信被执行人，预计难以收回。 |
| 万达信息科技有限公司 | 331,772.79 | 331,772.79 | 100.00 | 客户已注销，预计难以收回。 |
| 北京美盛凯凯科技有限公司 | 252,350.00 | 252,350.00 | 100.00 | 客户涉及诉讼，未按法院判决支付货款，预计无法收回。 |
| 太原市小店区金五天商行 | 3,769.00 | 3,769.00 | 100.00 | 客户已注销，预计难以收回。 |
| 雅玛多（中国）运输有限公司 | 158.00 | 158.00 | 100.00 | 客户已注销，预计难以收回。 |
| 合 计 | 2,552,367.05 | 2,552,367.05 | 100.00 | / |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 293,975,770.73 | 14,140,234.59 | 4.81 | 382,663,090.04 | 18,862,951.78 | 4.93 |
| 1至2年 | 38,103,476.09 | 5,525,004.03 | 14.50 | 21,989,211.74 | 1,772,098.47 | 8.06 |
| 2至3年 | 16,025,257.97 | 5,007,893.12 | 31.25 | 1,822,156.53 | 391,399.23 | 21.48 |
| 3至4年 | 1,473,886.17 | 725,299.38 | 49.21 | 1,620,265.47 | 595,123.51 | 36.73 |
| 4至5年 | 1,429,242.03 | 1,383,363.36 | 96.79 | 515,109.73 | 497,905.06 | 96.66 |
| 5年以上 | 994,352.45 | 994,352.45 | 100.00 | 581,308.07 | 581,308.07 | 100.00 |
| 合 计 | 352,001,985.44 | 27,776,146.93 | 7.89 | 409,191,141.58 | 22,700,786.12 | 5.55 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|-------------|----------------------|
| 期初余额 | 25,253,153.17 |
| 本期计提 | 14,152,509.56 |
| 本期收回或转回 | 1,179,209.93 |
| 本期核销 | 233,035.41 |
| 本期转销 | - |
| 其他 | - |
| 期末余额 | 37,993,417.39 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转回或收回金额重要的坏账准备

| 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|--------------|------|----------|---------------|---------------------|
| 上海锦远实业集团有限公司 | 收回货款 | 通过诉讼强制执行 | 涉及大量诉讼，预计不会收回 | 1,179,209.93 |
| 合计 | | | | 1,179,209.93 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 233,035.41 |

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 应收账款坏账准备 |
|-----------|----------------------|------------------|---------------------|
| 第一名 | 28,854,018.05 | 7.97 | 1,387,878.27 |
| 第二名 | 15,742,109.78 | 4.35 | 757,195.48 |
| 第三名 | 13,641,280.20 | 3.77 | 656,145.58 |
| 第四名 | 12,327,891.37 | 3.40 | 987,157.19 |
| 第五名 | 12,180,874.50 | 3.36 | 1,623,166.07 |
| 合计 | 82,746,173.90 | 22.85 | 5,411,542.59 |

5、应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 应收票据 | 646,761.60 | 120,746.96 |
| 应收账款 | - | - |
| 小计 | 646,761.60 | 120,746.96 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | - | - |
| 期末公允价值 | 646,761.60 | 120,746.96 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 33,349,017.94 | 94.11 | 36,157,837.54 | 96.19 |
| 1至2年 | 1,576,984.03 | 4.45 | 1,177,030.53 | 3.13 |
| 2至3年 | 429,749.37 | 1.21 | 186,262.45 | 0.50 |
| 3年以上 | 82,708.67 | 0.23 | 69,642.00 | 0.18 |
| 合计 | 35,438,460.01 | 100.00 | 37,590,772.52 | 100.00 |

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|------|---------------|------------------|
| 第一名 | 10,724,313.48 | 30.26 |
| 第二名 | 4,353,769.07 | 12.29 |
| 第三名 | 2,084,549.36 | 5.88 |
| 第四名 | 1,962,960.48 | 5.54 |
| 第五名 | 1,522,093.40 | 4.30 |
| 合计 | 20,647,685.79 | 58.26 |

7、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 10,128,951.80 | 14,945,938.98 |
| 合计 | 10,128,951.80 | 14,945,938.98 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 7,898,197.30 | 13,806,988.77 |
| 1至2年 | 1,943,551.46 | 1,290,959.45 |
| 2至3年 | 1,073,127.24 | 626,725.36 |
| 3至4年 | 601,003.36 | 629,941.50 |
| 4至5年 | 105,649.13 | 900,229.16 |
| 5年以上 | 1,067,974.08 | 231,092.42 |
| 小计 | 12,689,502.57 | 17,485,936.66 |
| 减：坏账准备 | 2,560,550.77 | 2,539,997.68 |
| 合计 | 10,128,951.80 | 14,945,938.98 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 按款项性质披露

| 项 目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 押金 | 3,774,065.44 | 1,174,895.80 | 2,599,169.64 | 2,365,297.51 | 772,912.64 | 1,592,384.87 |
| 代扣代缴款 | 801,184.45 | 39,050.96 | 762,133.49 | 655,461.72 | 33,274.37 | 622,187.35 |
| 保证金 | 3,745,906.23 | 581,135.32 | 3,164,770.91 | 3,165,439.00 | 546,396.01 | 2,619,042.99 |
| 员工备用金 | 289,750.34 | 13,713.39 | 276,036.95 | 1,007,046.35 | 70,704.68 | 936,341.67 |
| 应收出口退税 | - | - | - | 6,173,116.13 | 305,569.25 | 5,867,546.88 |
| 增值税即征即退 | 2,563,273.33 | 124,318.76 | 2,438,954.57 | 3,154,109.79 | 156,128.43 | 2,997,981.36 |
| 其他单位往来款及其他 | 752,197.78 | 590,424.98 | 161,772.80 | 965,466.16 | 655,012.30 | 310,453.86 |
| 员工借款 | 763,125.00 | 37,011.56 | 726,113.44 | - | - | - |
| 合 计 | 12,689,502.57 | 2,560,550.77 | 10,128,951.80 | 17,485,936.66 | 2,539,997.68 | 14,945,938.98 |

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 12,120,707.81 | 16.43 | 1,991,756.01 | 10,128,951.80 |
| 账龄组合 | 12,120,707.81 | 16.43 | 1,991,756.01 | 10,128,951.80 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - |
| 合 计 | 12,120,707.81 | 16.43 | 1,991,756.01 | 10,128,951.80 |

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

| 类 别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|------------------|------------|-----------------|------------|----------|
| 按单项计提坏账准备 | 568,794.76 | 100.00 | 568,794.76 | - |
| 深圳市鸿泰创新科技有限公司 | 388,836.00 | 100.00 | 388,836.00 | - |
| 深圳市九派科技有限公司 | 179,958.76 | 100.00 | 179,958.76 | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 账龄组合 | - | - | - | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|------------|-------------------|-------------------------|-------------------|----------|
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - |
| 合计 | 568,794.76 | 100.00 | 568,794.76 | - |

上年年末处于第一阶段的坏账准备

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月 内的预期信 用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 划分依据 |
|------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 16,917,141.90 | 11.65 | 1,971,202.92 | 14,945,938.98 | |
| 账龄组合 | 16,917,141.90 | 11.65 | 1,971,202.92 | 14,945,938.98 | 信用风险未 显著增加 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | |
| 合计 | 16,917,141.90 | 11.65 | 1,971,202.92 | 14,945,938.98 | |

-上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预 期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 划分依据 |
|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|----------|------|
| 按单项计提坏账准备 | 568,794.76 | 100.00 | 568,794.76 | - | |
| 深圳市鸿泰创新科技有限公 司 | 388,836.00 | 100.00 | 388,836.00 | - | 法律纠纷 |
| 深圳市九派科技有限公司 | 179,958.76 | 100.00 | 179,958.76 | - | 法律纠纷 |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 账龄组合 | - | - | - | - | |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | |
| 合计 | 568,794.76 | 100.00 | 568,794.76 | - | |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|
| | 未来12个月预期信 用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 1,971,202.92 | - | 568,794.76 | 2,539,997. 68 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 68,870.59 | - | - | 68,870.59 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | 48,317.50 | - | - | 48,317.50 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 1,991,756.01 | - | 568,794.76 | 2,560,550.77 |

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 48,317.50 |

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|--------------|---|---------------------|------------|
| 第一名 | 增值税即征即退 | 2,563,273.33 | 1年以内 | 20.20 | 124,318.76 |
| 第二名 | 保证金 | 866,712.26 | 1年以内 | 6.83 | 42,035.54 |
| 第三名 | 员工借款 | 763,125.00 | 1年以内 | 6.01 | 37,011.56 |
| 第四名 | 保证金 | 750,000.00 | 1年以内 | 5.91 | 36,375.00 |
| 第五名 | 押金 | 672,364.80 | 3-4年 336,182.4元, 5年以上 336,182.40元 | 5.30 | 518,527.73 |
| 合计 | | 5,615,475.39 | | 44.25 | 758,268.59 |

8、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|-----|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 188,520,775.06 | 14,908,480.50 | 173,612,294.56 | 193,031,310.17 | 17,912,894.18 | 175,118,415.99 |
| 在产品 | 16,830,691.54 | - | 16,830,691.54 | 23,722,926.54 | - | 23,722,926.54 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 72,112,432.99 | 4,749,883.56 | 67,362,549.43 | 87,903,842.67 | 5,570,479.65 | 82,333,363.02 |
| 发出商品 | 31,109,938.33 | - | 31,109,938.33 | 26,122,455.65 | - | 26,122,455.65 |
| 委托加工物资 | 9,994,903.98 | - | 9,994,903.98 | 13,472,650.59 | - | 13,472,650.59 |
| 合 计 | 318,568,741.90 | 19,658,364.06 | 298,910,377.84 | 344,253,185.62 | 23,483,373.83 | 320,769,811.79 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 17,912,894.18 | 1,099,645.27 | - | 4,104,058.95 | - | 14,908,480.50 |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | 5,570,479.65 | 4,680,250.66 | - | 5,500,846.75 | - | 4,749,883.56 |
| 发出商品 | - | - | - | - | - | - |
| 委托加工物资 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 23,483,373.83 | 5,779,895.93 | - | 9,604,905.70 | - | 19,658,364.06 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

| 项 目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值 准备的原因 |
|--------|---------------------------|-------------------------------------|
| 原材料 | 库龄计提跌价 | 销售、领用、报废等 |
| 在产品 | 按照销售市场价格，以及预计成本及相关税费进行估计 | 领用、报废等 |
| 库存商品 | 按照销售市场价格，以及预计相关税费进行估计 | 销售、领用、报废等 |
| 发出商品 | 按照销售市场价格，以及预计成本及相关税费进行估计 | 销售 |
| 委托加工物资 | 按照销售市场价格，以及预计成本及相关税费进行估计 | 领用 |

9、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 14,146,180.18 | 5,680,257.94 |
| 预缴企业所得税 | 775,096.78 | 1,939,431.79 |
| 待摊费用 | - | 54,309.45 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 预缴其他税费 | 501,428.76 | - |
| 待抵扣进项税额 | 3,245,570.44 | - |
| 合计 | 18,668,276.16 | 7,673,999.18 |

说明：

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 追加/新增投资 | 本期增减变动 | | 其他综合收益调整 |
|-----------------|---------------|---------|--------|--------------|----------|
| | | | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | |
| 联营企业 | | | | | |
| 上海芝柯智能科技有限公司 | 20,700,096.82 | - | - | -791,763.55 | - |
| 中世顺科技（北京）股份有限公司 | 43,341,878.97 | - | - | 1,841,223.21 | - |
| 深圳市天眼智通科技有限公司 | 2,018,488.10 | - | - | - | - |
| 珠海复博物联网科技有限公司 | 891,735.20 | - | - | 373,746.38 | - |
| 上海皓理资讯技术有限公司 | - | - | - | 197,517.84 | - |
| 合计 | 66,952,199.09 | - | - | 2,061,722.54 | - |

续：

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------|-------------|---------------|--------------|----------|
| | | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海芝柯智能科技有限公司 | 20,700,096.82 | - | - | 19,908,333.27 | - | |
| 中世顺科技（北京）股份有限公司 | 43,341,878.97 | - | - | 41,500,655.76 | - | |
| 深圳市天眼智通科技有限公司 | 2,018,488.10 | - | - | 2,018,488.10 | 2,018,488.10 | |
| 珠海复博物联网科技有限公司 | 891,735.20 | - | - | 1,265,481.58 | - | |
| 上海皓理资讯技术有限公司 | - | - | - | 197,517.84 | - | |
| 合计 | 66,952,199.09 | - | - | 64,890,476.55 | 2,018,488.10 | |

说明：

（1）2017年9月1日，本公司、葛学敏、牛素侠与上海芝柯智能科技有限公司（以下简称“上海芝柯公司”）股东蒋武靖、岳跃军签署了《关于上海芝柯智能科技有限公司之股权转让协议》。根据协议约定，本公司以人民币1,650.00万元的价格购买蒋武靖、

岳跃军分别持有的上海芝柯公司 16.70%、10.80%的股权。2017年9月20日，上海芝柯公司完成了工商变更手续。本次交易完成后，本公司持有上海芝柯公司 27.50%的股权。

(2) 2017年10月19日，本公司与中世顺科技（北京）股份有限公司（以下简称“北京中世顺公司”）股东李远模、高慧、付万明、王冬签署了《关于中世顺科技（北京）股份有限公司之股份投资协议》。根据协议约定，本公司以人民币 1,100.00 万元取得股东李远模、高慧、付万明、王冬合计持有的北京中世顺公司 1,111,100 股股份，以人民币 1,375.00 万元认购北京中世顺公司新增股份 1,388,900 股，通过本次受让原股东股份及认购新增股份后，本公司持有北京中世顺公司 2,500,000 股，从而取得 20.00%的股权。2017年12月29日，北京中世顺公司完成了工商变更登记手续。

2020年1月14日，本公司与北京中世顺公司、北京中世顺公司股东李远模签订了《关于中世顺科技（北京）股份有限公司之股份转让协议》，本公司以人民币 1,000.00 万元取得北京中世顺公司股东李远模持有的北京中世顺公司 5.00%的股权（对应 1,187,495 股股份）。2020年3月30日，北京中世顺公司完成工商备案手续。本次交易完成后，本公司持有北京中世顺公司共计 25.00%的股权。

2023年5月26日，根据北京中世顺公司 2023年第二次临时股东大会决议，北京中世顺公司股东李远模退出，并将其持有的北京中世顺公司 25.58%的股权进行转让并减少公司注册资本 6,075,005.00 元。本次减资后，北京中世顺公司的注册资本由原来的 23,749,900.00 元变更为 17,674,895.00 元。2023年8月10日，北京中世顺公司办理了工商变更登记手续。上述事项变更后，本公司持有北京中世顺公司的股权比例由原来的 25.00%变更为 33.60%。

(3) 2017年9月1日，本公司与天眼智通（香港）有限公司签署了《关于合资经营深圳市天眼智通科技有限公司之合资合同》。根据合同约定，本公司认缴出资人民币 1,000.00 万元，持有深圳市天眼智通科技有限公司（以下简称“深圳天眼智通公司”）40.00%的股权。截至 2023年12月31日，本公司已实际支付出资额人民币 300.00 万元，由于天眼智通（香港）有限公司已经无任何经营业务，因此本公司已经对深圳天眼智通公司的长期股权投资全额计提减值准备。

(4) 2020年6月5日，本公司与谈熙、姚洪英三方签订《股东出资协议》，决定共同出资设立珠海复博物联网科技有限公司（以下简称“珠海复博公司”）。根据协议约定，本公司认缴出资 205.00 万元，占有珠海复博公司注册资本 41.00%的股权。截至 2023年12月31日，本公司实际出资 80.00 万元，拥有珠海复博公司 41.00%的股权。

(5) 2023年7月31日，本公司下属子公司深圳正达资讯公司与张国基等股东共同投资设立上海皓理资讯技术有限公司（以下简称“上海皓理公司”）。深圳正达资讯公司认缴出资 13.90 万元，占有上海皓理公司注册资本 27.80%的股权。截至 2023年12月31日，本公司尚未实际出资。

11、其他权益工具投资

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 东信源芯微电子有限公司 | 13,040,400.00 | 13,040,400.00 |
| 深圳市托贝克信息设备技术有限公司 | 1.00 | 1.00 |
| 北京常青峰尚科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| Linxdeep Group Limited | 700,000.00 | - |
| 合 计 | 15,740,401.00 | 15,040,401.00 |

说明：

（1）2021年10月12日，本公司与天津瀚飞人工智能合伙企业（有限合伙）、东信源芯（天津）集成电路芯片合伙企业（有限合伙）签订《东信源芯微电子有限公司股权投资协议》。根据协议约定，本公司以增资扩股的方式向东信源芯微电子有限公司（以下简称“东信源芯公司”）投资人民币13,040,400.00元，占东信源芯公司注册资本的8.00%。通过本次交易，本公司持有东信源芯公司8.00%的股权。

（2）2021年6月17日，本公司、广东祥丰企业管理有限公司与深圳市托贝克信息设备技术有限公司（以下简称“深圳托贝克公司”）股东车小原、瞿立芳签订《股权转让协议》。根据协议约定，本公司以人民币1.00元取得深圳托贝克公司股东车小原转让的10.00%股权。本次交易完成后，本公司持有深圳托贝克公司10.00%的股权。

（3）2021年4月15日，本公司之子公司深圳正达资讯公司与北京常青峰尚科技有限公司（以下简称“北京常青峰尚公司”）股东刘洪军、北京尚必达管理咨询中心（有限合伙）签订《关于北京常青峰尚科技有限公司之投资协议》。根据协议约定，深圳正达资讯公司投资200.00万元取得北京常青峰尚公司10.00%的股权。通过本次交易，本公司持有北京常青峰尚公司10.00%的股权。

（4）2023年7月31日，本公司之子公司香港优博讯公司与Linxdeep Group Limited、Everbright Technology Limited、Linxdeep Technology Group Inc 等公司签订《股权购买协议》。按照协议约定，香港优博讯公司投资人民币70.00万元以增资方式取得Linxdeep Group Limited的2.8232%的股权。通过本次交易，本公司持有Linxdeep Group Limited公司2.8232%的股权。

12、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 95,230,117.18 | 87,114,540.24 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合 计 | 95,230,117.18 | 87,114,540.24 |

（1）固定资产

① 固定资产情况

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 90,687,100.13 | 8,009,146.59 | 10,764,543.80 | 13,225,208.56 | 122,685,999.08 |
| 2. 本期增加金额 | - | 12,617,976.20 | 444,659.35 | 1,750,643.83 | 14,813,279.38 |
| (1) 购置 | - | 12,617,976.20 | 444,659.35 | 1,750,643.83 | 14,813,279.38 |
| (2) 在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 204,173.42 | 144,906.90 | 1,540,711.91 | 1,889,792.23 |
| (1) 处置或报废 | - | 204,173.42 | 144,906.90 | 1,540,711.91 | 1,889,792.23 |
| (2) 其他减少 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 90,687,100.13 | 20,422,949.37 | 11,064,296.25 | 13,435,140.48 | 135,609,486.23 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,840,242.50 | 6,041,954.37 | 7,665,727.79 | 8,023,534.18 | 35,571,458.84 |
| 2. 本期增加金额 | 2,225,962.61 | 1,835,174.22 | 834,234.24 | 1,640,785.65 | 6,536,156.72 |
| (1) 计提 | 2,225,962.61 | 1,835,174.22 | 834,234.24 | 1,640,785.65 | 6,536,156.72 |
| (2) 其他增加 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 159,040.97 | 138,497.80 | 1,430,707.74 | 1,728,246.51 |
| (1) 处置或报废 | - | 159,040.97 | 138,497.80 | 1,430,707.74 | 1,728,246.51 |
| (2) 其他减少 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 16,066,205.11 | 7,718,087.62 | 8,361,464.23 | 8,233,612.09 | 40,379,369.05 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| (2) 其他增加 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| (2) 其他减少 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 74,620,895.02 | 12,704,861.75 | 2,702,832.02 | 5,201,528.39 | 95,230,117.18 |
| 2. 期初账面价值 | 76,846,857.63 | 1,967,192.22 | 3,098,816.01 | 5,201,674.38 | 87,114,540.24 |

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

13、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------|
| 在建工程 | 15,411,973.77 | - |
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | 15,411,973.77 | - |

(1) 在建工程

① 在建工程明细

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 南山区高新北联合大厦建设项目 | 11,453,302.48 | - | 11,453,302.48 | - | - | - |
| 厂房装修项目 | 2,362,388.92 | - | 2,362,388.92 | - | - | - |
| 设备安装项目 | 1,596,282.37 | - | 1,596,282.37 | - | - | - |
| 合计 | 15,411,973.77 | - | 15,411,973.77 | - | - | - |

② 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 期末余额 |
|----------------|------|---------------|--------|------|-----------|--------------|-----------|---------------|
| 南山区高新北联合大厦建设项目 | - | 11,453,302.48 | - | - | - | - | - | 11,453,302.48 |
| 合计 | - | 11,453,302.48 | - | - | - | - | - | 11,453,302.48 |

重要在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 | 资金来源 |
|----------------|----------------|--------------|--------|------|
| 南山区高新北联合大厦建设项目 | 134,565,836.90 | 8.51 | 15.00% | 自有资金 |
| 合计 | 134,565,836.90 | -- | -- | -- |

14、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------|--------|----|
| 一、账面原值： | | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 25,354,204.17 | 25,354,204.17 |
| 2. 本期增加金额 | 33,390,598.23 | 33,390,598.23 |
| (1) 租入 | 33,390,598.23 | 33,390,598.23 |
| (2) 租赁负债调整 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 13,607,733.87 | 13,607,733.87 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | - | - |
| (2) 转让或持有待售 | - | - |
| (3) 其他减少 | 13,607,733.87 | 13,607,733.87 |
| 4. 期末余额 | 45,137,068.53 | 45,137,068.53 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 15,438,585.01 | 15,438,585.01 |
| 2. 本期增加金额 | 12,043,151.83 | 12,043,151.83 |
| (1) 计提 | 12,043,151.83 | 12,043,151.83 |
| (2) 其他增加 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 13,426,192.67 | 13,426,192.67 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | - | - |
| (2) 转让或持有待售 | - | - |
| (3) 其他减少 | 13,426,192.67 | 13,426,192.67 |
| 4. 期末余额 | 14,055,544.17 | 14,055,544.17 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| (2) 其他增加 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (1) 转租赁为融资租赁 | - | - |
| (2) 转让或持有待售 | - | - |
| (3) 其他减少 | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 31,081,524.36 | 31,081,524.36 |
| 2. 期初账面价值 | 9,915,619.16 | 9,915,619.16 |

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、58。

15、无形资产

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 土地使 用权 | 软件 | 专利权 | 高尔夫 会费 | 著作权 | 商标权 | 合计 |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原 值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,759,7 10.84 | 7,688,478. 98 | 12,792,180. 00 | 2,485,864. 08 | 1,364,820. 00 | 7,010,000. 00 | 41,101,053. 90 |
| 2. 本期增加 金额 | 32,530, 726.00 | 314,017.16 | - | - | - | - | 32,844,743. 16 |
| (1) 购置 | 32,530, 726.00 | 314,017.16 | - | - | - | - | 32,844,743. 16 |
| (2) 内部 研发 | - | - | - | - | - | - | - |
| (3) 企业 合并增加 | - | - | - | - | - | - | - |
| (4) 其他 增加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少 金额 | - | 1,002,480. 88 | 6,800.00 | - | 10,200.00 | 420,600.00 | 1,440,080.8 8 |
| (1) 处置 | - | 1,002,480. 88 | 6,800.00 | - | 10,200.00 | 420,600.00 | 1,440,080.8 8 |
| (2) 失效 且终止确认 的部分 | - | - | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 42,290, 436.84 | 7,000,015. 26 | 12,785,380. 00 | 2,485,864. 08 | 1,354,620. 00 | 6,589,400. 00 | 72,505,716. 18 |
| 二、累计摊 销 | | | | | | | |
| 1. 期初余 额 | 1,708,4 07.98 | 4,364,523. 81 | 12,051,670. 33 | 1,201,500. 77 | 1,241,236. 43 | 4,016,730. 10 | 24,584,069. 42 |
| 2. 本期增加 金额 | 867,818 .54 | 852,001.57 | 708,230.38 | 248,586.36 | 123,568.36 | 1,317,880. 00 | 4,118,085.2 1 |
| (1) 计提 | 867,818 .54 | 852,001.57 | 708,230.38 | 248,586.36 | 123,568.36 | 1,317,880. 00 | 4,118,085.2 1 |
| (2) 其他 增加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少 金额 | - | 316,557.94 | 11,387.98 | - | 691,534.96 | 84,120.12 | 1,103,601.0 0 |
| (1) 处置 | - | 316,557.94 | 11,387.98 | - | 691,534.96 | 84,120.12 | 1,103,601.0 0 |
| (2) 失效 且终止确认 的部分 | - | - | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余 额 | 2,576,2 26.52 | 4,899,967. 44 | 12,748,512. 73 | 1,450,087. 13 | 673,269.83 | 5,250,489. 98 | 27,598,553. 63 |
| 三、减值准 备 | | | | | | | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 土地使 用权 | 软件 | 专利权 | 高尔夫 会费 | 著作权 | 商标权 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余 额 | - | 135,984.55 | - | - | - | 336,479.88 | 472,464.43 |
| 2. 本期增加 金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - | - | - |
| (2) 其他 增加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少 金额 | - | - | - | - | - | 336,479.88 | 336,479.88 |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - | 336,479.88 | 336,479.88 |
| (2) 其他 减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余 额 | - | 135,984.55 | - | - | - | - | 135,984.55 |
| 四、账面价 值 | | | | | | | |
| 1. 期末账 面价值 | 39,714.210.32 | 1,964,063.27 | 36,867.27 | 1,035,776.95 | 681,350.17 | 1,338,910.02 | 44,771,178.00 |
| 2. 期初账 面价值 | 8,051,302.86 | 3,187,970.62 | 740,509.67 | 1,284,363.31 | 123,583.57 | 2,656,790.02 | 16,044,520.05 |

说明：2023年6月，本公司取得了南山区高新北联合大厦代建工程项目所属地块的不动产权证书，证书编号为“粤（2023）深圳市不动产权第0523999号”。该项目位于南山区西丽街道高新北一道与科苑大道交汇处西南侧，该证书由项目所属的五家联合体按份共有，本公司按照22.23%的份额享受相关权利。

16、商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的 事项 | 期初余额 | 本期增加 企业合并形成 | 本期减少 处置 | 期末余额 |
|---------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | 87,063,478.03 | - | - | 87,063,478.03 |
| 珠海佳博科技有限公司 | 480,850,851.77 | - | - | 480,850,851.77 |
| 珠海智汇网络科技有限公司 | 2,772,756.80 | - | - | 2,772,756.80 |
| 合 计 | 570,687,086.60 | - | - | 570,687,086.60 |

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的 事项 | 期初余额 | 本期增加 计提 | 本期减少 处置 | 期末余额 |
|---------------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | 87,063,478.03 | - | - | 87,063,478.03 |
| 珠海佳博科技有限公司 | 93,631,295.49 | 257,131,025.50 | - | 350,762,320.99 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 计提 | 本期减少 处置 | 期末余额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| 珠海智汇网络科技有限公司 | 2,772,756.80 | - | - | 2,772,756.80 |
| 合计 | 183,467,530.32 | 257,131,025.50 | - | 440,598,555.82 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2017年3月13日，本公司与深圳市柏士泰科技有限公司签署了《关于深圳市瑞柏泰电子有限公司之股权转让协议》，本公司以人民币112,200,000.00元的价格受让深圳市瑞柏泰电子有限公司51.00%的股权，2017年4月18日深圳市瑞柏泰电子有限公司完成工商变更。2017年4月、7月本公司与深圳市柏士泰科技有限公司及其实际控制人蔡敏签订《关于深圳市瑞柏泰电子有限公司之股权转让协议之补充协议》及经营管理权移交协议，各方依据该等约定及交割安排。2017年8月1日，本公司完成对深圳市瑞柏泰电子有限公司的实际控制，因此购买日为2017年8月1日。购买日深圳市瑞柏泰电子有限公司的可辨认净资产公允价值份额为25,136,521.97元，从而产生商誉87,063,478.03元。

2018年12月13日，本公司与珠海佳博科技有限公司原股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及2019年5月31日签订的《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》，本公司以发行股份及支付现金的方式购买珠海佳博科技有限公司原股东持有的珠海佳博科技有限公司100.00%股权，交易价格为815,000,000.00元，其中本公司以向陈建辉等26名股东发行32,665,317股股份支付股份对价489,000,000.00元，占交易总金额的60.00%；以现金支付对价326,000,000.00元，占交易总金额的40.00%。

2019年11月7日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳市优博讯科技股份有限公司向陈建辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2150号）。2019年12月3日，本公司完成了珠海佳博科技有限公司100.00%股权过户手续及相关工商变更登记，从而达到实际控制。因此购买日为2019年12月31日。购买日珠海佳博科技有限公司可辨认净资产公允价值份额为331,376,391.43元，从而形成商誉483,623,608.57元。

2020年3月，珠海佳博科技有限公司进行业务整合，将原有智能POS和手持移动机业务进行剥离，因此珠海佳博科技有限公司将珠海智汇网络科技有限公司以人民币1,205.00万元转让给本公司，本公司根据珠海佳博科技有限公司收购时点评估预测数据对资产组进行了拆分，拆分后珠海佳博科技有限公司商誉480,850,851.77元、智汇网络公司商誉2,772,756.80元。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司2019年度对企业合并形成的深圳市瑞柏泰电子有限公司商誉进行了减值测试，深圳市瑞柏泰电子有限公司商誉的可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量来确定，5年期后的

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金流量以增长率为 0.00%推算。根据商誉减值测试结果，已对合并形成的深圳市瑞柏泰电子有限公司商誉全额计提了减值准备。

本公司 2020 年度对企业合并形成的珠海智汇网络设备有限公司商誉进行了减值测试，珠海智汇网络设备有限公司商誉的可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期财务预算为基础的现金流量来确定，5 年期后的现金流量以增长率为 0.00%推算。根据商誉减值测试结果，已对合并形成的珠海智汇网络设备有限公司商誉全额计提了减值准备。

本公司对企业合并形成的珠海佳博科技有限公司商誉进行了减值测试，珠海佳博科技有限公司商誉的可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期财务预算为基础的现金流量来确定，5 年期后的现金流量以增长率为 0.00%（上期：0.00%）推算，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 本期 | | |
|-----------------|------------|-------------|-------|
| | 收入增长率% | 毛利率% | 折现率% |
| 珠海佳博科技有限公司 | 2.05-21.06 | 26.38-27.37 | 13.52 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上期 | | |
|-----------------|------------|-------------|-------|
| | 收入增长率% | 毛利率% | 折现率% |
| 珠海佳博科技有限公司 | 2.98-30.04 | 29.68-30.87 | 13.75 |

管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.52%（上期：13.75%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对合并形成的珠海佳博科技有限公司商誉计提减值准备 257,131,025.50 元（上期期末：86,482,005.01 元）。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司与珠海佳博科技有限公司原股东约定的业绩承诺期届满，各年度业绩实现情况和减值情况如下：

| 年度 | 业绩承诺完成情况 | | | 商誉减值金额（元） |
|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 承诺业绩（元） | 实际完成业绩（元） | 完成率% | |
| 2019 年 | 70,000,000.00 | 75,714,847.47 | 100.00 | - |
| 2020 年 | 90,000,000.00 | 81,272,076.03 | 90.30 | - |
| 2021 年 | 110,000,000.00 | 109,133,642.10 | 99.21 | 7,149,290.48 |
| 2022 年 | 125,000,000.00 | 65,326,218.61 | 52.26 | 86,482,005.01 |
| 2023 年 | 125,000,000.00 | 52,008,803.68 | 41.61 | 257,131,025.50 |
| 合计 | 520,000,000.00 | 383,455,587.89 | 73.74 | 350,762,320.99 |

17、长期待摊费用

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修费 | 1,760,083.21 | 99,921.98 | 1,022,949.85 | 88,073.38 | 748,981.96 |
| 模具 | 15,027,561.38 | - | 7,571,356.05 | - | 7,456,205.33 |
| 服务费 | 2,041,813.68 | 1,537,689.53 | 1,063,571.73 | - | 2,515,931.48 |
| 合 计 | 18,829,458.27 | 1,637,611.51 | 9,657,877.63 | 88,073.38 | 10,721,118.77 |

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 38,799,655.22 | 6,493,126.97 | 48,222,675.23 | 7,016,145.33 |
| 递延收益 | 2,957,607.99 | 722,182.83 | 267,502.58 | 40,125.39 |
| 内部交易未实现利润 | 23,296,809.80 | 3,494,521.47 | 19,404,999.00 | 2,910,593.72 |
| 租赁负债 | 33,388,225.87 | 7,470,858.73 | 10,398,708.28 | 1,426,553.75 |
| 股份支付 | - | - | 3,874,184.63 | 581,127.69 |
| 小 计 | 98,442,298.88 | 18,180,690.00 | 82,168,069.72 | 11,974,545.88 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 3,394,883.72 | 527,955.20 | 5,506,140.20 | 825,921.03 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 988,240.34 | 149,259.94 | - | - |
| 使用权资产 | 31,081,524.36 | 6,901,041.11 | 9,915,619.16 | 1,355,678.77 |
| 小 计 | 35,464,648.42 | 7,578,256.25 | 15,421,759.36 | 2,181,599.80 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 508,469,039.09 | 249,590,222.33 |
| 合 计 | 508,469,039.09 | 249,590,222.33 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | — | 17,994,211.50 | |
| 2024 年 | 37,285,620.25 | 37,285,620.25 | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2025 年 | 73,000,924.13 | 79,014,516.70 | |
| 2026 年 | 107,132,225.35 | 108,003,598.44 | |
| 2027 年 | 6,551,738.42 | 7,292,275.44 | |
| 2028 年 | 284,498,530.94 | — | |
| 合 计 | 508,469,039.09 | 249,590,222.33 | |

19、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地出让金 | - | - | - | 32,530,726.00 | - | 32,530,726.00 |
| 预付工程及设备款 | 11,245,882.05 | - | 11,245,882.05 | 11,724,707.39 | - | 11,724,707.39 |
| 预付无形资产款 | 412,769.91 | - | 412,769.91 | - | - | - |
| 合 计 | 11,658,651.96 | - | 11,658,651.96 | 44,255,433.39 | - | 44,255,433.39 |

20、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期 末 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------|--------------|--------------|---------------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 货币资金 | 9,675,175.32 | 9,675,175.32 | 承兑汇票保证金或保函保证金 | 受限 |
| 合 计 | 9,675,175.32 | 9,675,175.32 | | |

续：

| 项 目 | 上年年末 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------|--------------|--------------|---------------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 货币资金 | 6,979,694.15 | 6,979,694.15 | 承兑汇票保证金或保函保证金 | 受限 |
| 合 计 | 6,979,694.15 | 6,979,694.15 | | |

21、短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押+保证借款 | - | 50,000,000.00 |
| 质押借款 | 50,018,333.33 | - |
| 保证借款 | 20,030,444.43 | 270,257,250.00 |
| 信用借款 | 360,291,555.54 | 101,970,000.00 |
| 合 计 | 430,340,333.30 | 422,227,250.00 |

说明：

(1) 2023年1月20日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为“HTZ442008018QTLX2022N0AU”《综合融资额度合同》。根据合同约定，中国建设银行股份有限公司深圳市分行向本公司提供最高不超过等值人民币15,000.00万元的综合授信额度。综合授信额度有效期为2023年1月20日至2023年12月13日。

2023年2月7日，按照《人民币额度借款提款通知书》（编号：支2023优博讯-01）的约定，本公司在综合融资额度范围内向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请借款8,500.00万元。借款期限1年，具体是2023年2月8日至2024年2月7日。借款利率为1年期LPR减去85个基点。2023年2月8日，本公司实际收到该笔借款，借款实际利率为2.80%。截至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

2023年3月21日，按照《人民币额度借款提款通知书》（编号：支2023优博讯-002）的约定，本公司在综合融资额度范围内向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请借款3,500.00万元。借款期限1年，具体是2023年3月21日至2024年3月20日。借款利率为1年期LPR减去85个基点。2023年3月21日，本公司实际收到该笔借款，借款实际利率为2.80%。截至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

2023年7月31日，按照《人民币额度借款提款通知书》（编号：支2023优博讯-07）的约定，本公司在综合融资额度范围内向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请借款3,000.00万元。借款期限1年，具体是2023年7月31日至2024年6月13日。借款利率为1年期LPR减去75个基点。2023年7月31日，本公司实际收到该笔借款，借款实际利率为2.80%。截至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

(2) 2023年6月25日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“BC2023051900001443”《融资额度协议》。根据协议约定，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行向本公司提供20,000.00万元的融资额度。额度使用期限为2023年6月25日至2024年5月19日。

2023年6月29日，本公司在融资额度范围内与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“79042023280240”《流动资金借款合同》。按照合同约定，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款5,000.00万元。借款期限1年，具体是2023年6月29日至2024年6月29日。借款利率为1年期LPR减去75个基点。2023年6月29日，本公司实际收到该笔借款，借款实际利率为2.80%。截至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

2023年6月30日，本公司在融资额度范围内与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“79042023280244”《流动资金借款合同》。按照合同约定，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款5,000.00万元。借款期限1年，具体是2023年6月30日至2024年6月30日。借款利率为1年期LPR减去75个基点。2023年6月30日，本公司实际收到该笔借款，借款实际利率为2.80%。截至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

(3) 2023年2月28日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为“2023圳中银高额协字第160016号”《授信额度协议》。根据协议约定，中国银行股

份有限公司深圳高新区支行向本公司提供8,000.00万元的授信额度。授信额度使用期限为2023年2月28日至2023年8月18日。同日，本公司子公司深圳优博讯软件公司、深圳优金支付公司作为保证人分别与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为“2023圳中银高司保字第0016A号”、“2023圳中银高司保字第0016B号”的《最高额保证合同》。保证人在授信额度范围内提供连带责任保证。

2023年6月27日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为“2023圳中银高司借字第0153号”《流动资金借款合同》。按照合同约定，本公司向中国银行股份有限公司深圳高新区支行借款2,000.00万元。借款期限1年，具体是2023年6月30日至2024年6月30日。借款利率为1年期LPR减去75个基点。2023年6月30日，本公司实际收到该笔借款，借款实际利率为2.80%。截至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

(4) 2023年10月27日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为“2023圳中银高额协字第160217号”《授信额度协议》。按照协议约定，中国银行股份有限公司深圳高新区支行向本公司提供8,000.00万元的授信额度。授信额度使用期限为2023年10月27日至2024年9月12日。

2023年10月27日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为“2023圳中银高司借字第0217号”《流动资金借款合同》。按照合同约定，本公司向中国银行股份有限公司深圳高新区支行借款1,000.00万元。借款期限为3个月，具体是2023年10月31日至2024年1月31日。借款利率为1年期LPR减去75个基点。2023年10月31日，本公司实际收到该笔借款，借款实际利率为2.70%。截至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

(5) 2023年11月23日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“福田优博讯2023A”的《综合授信合同》。按照合同约定，交通银行股份有限公司深圳分行向本公司提供10,000.00万元的综合授信额度。授信额度使用期限为2023年11月23日至2024年11月6日。

2023年12月21日，根据交通银行借款额度使用申请书（编号：Z2311SY1560081100001）的约定，本公司在授信额度内向交通银行股份有限公司深圳分行申请借款8,000.00万元。借款期限为1年，具体是2023年12月22日至2024年12月16日。借款利率为1年期LPR减去75个基点。2023年12月22日，本公司实际收到该笔借款，借款实际利率为2.70%。截至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

(6) 2022年6月21日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“755XY2022019176”《授信协议》。按照合同约定，招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供10,000.00万元的授信额度。授信额度使用期限为2022年6月14日至2024年6月13日。2023年12月1日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“755XY202201917604”的《最高额质押合同》。本公司以所属的两份专利权（证书专利号分别是2L201910074970.9、2L202230580500.2）进行质押，向其提供质押担保。

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2023年12月28日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“IR2312270000056”《借款合同》。按照合同约定，本公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款5,000.00万元。借款期限为1年，具体是2023年12月18日至2024年12月11日。借款利率为1年期LPR减去15个基点。2023年12月28日，本公司实际收到该笔借款，借款实际利率为3.30%。截至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

(7) 2023年2月21日，本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“2023深银授合字第000003号”的《授信额度合同》。按照合同约定，广发银行股份有限公司深圳分行向本公司提供最高限额为10,000.00万元的授信额度。授信额度使用期限为2023年2月21日至2023年12月31日。

2023年3月16日，本公司在该授信合同下，向广发银行股份有限公司深圳分行坂田支行开具了编号为“CGBSZBTDKZ230002”的国内信用证，信用证金额为2,000.00万元，议付期限为2023年3月16日至2024年3月9日，收益人为本公司子公司深圳优金支付公司。深圳优金支付公司于2023年3月16日将收到的信用证进行议付，取得人民币借款2,000.00万元。截至2023年12月31日，该笔信用证议付借款尚未偿还。

22、衍生金融负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------|
| 外汇期权 | 49,922,483.44 | - |
| 合 计 | 49,922,483.44 | - |

说明：

2023年12月，本公司委托上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行卖出三笔金额共计5,160.00万美元的外汇看涨期权，委托兴业银行股份有限公司深圳分行卖出一笔金额1,800.00万美元的外汇看涨期权。

23、应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 银行承兑汇票 | 26,185,309.18 | 14,796,879.97 |
| 合 计 | 26,185,309.18 | 14,796,879.97 |

24、应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付供应商货款 | 159,027,363.76 | 130,239,809.60 |
| 应付未付费用 | 2,810,443.17 | 1,829,282.38 |
| 应付其他 | 2,453,579.12 | 1,608,196.56 |
| 合 计 | 164,291,386.05 | 133,677,288.54 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|---------------|-------------------|------------|
| 东莞市川信电子科技有限公司 | 484,814.10 | 未到结算期 |
| 深圳市海派通讯科技有限公司 | 300,000.00 | 未到结算期 |
| 合 计 | 784,814.10 | |

25、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 25,646,604.22 | 27,933,370.32 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | - | - |
| 合 计 | 25,646,604.22 | 27,933,370.32 |

(1) 账龄超过1年的重要合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|---------------|-------------------|------------|
| 沃尔玛华东百货有限公司 | 363,400.03 | 未到结算期 |
| 成都慧能信息技术有限公司 | 168,141.59 | 未到结算期 |
| 沃尔玛（深圳）百货有限公司 | 139,132.74 | 未到结算期 |
| 合 计 | 670,674.36 | |

26、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 27,211,215.21 | 192,033,164.55 | 189,301,018.06 | 29,943,361.70 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 39,154.60 | 9,154,529.30 | 9,144,692.10 | 48,991.80 |
| 辞退福利 | 102,860.00 | 1,059,453.59 | 1,162,313.59 | - |
| 一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 27,353,229.81 | 202,247,147.44 | 199,608,023.75 | 29,992,353.50 |

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,148,677.57 | 181,844,585.83 | 179,083,447.22 | 29,909,816.18 |
| 职工福利费 | 12,074.01 | 4,383,975.37 | 4,392,957.30 | 3,092.08 |
| 社会保险费 | 49,473.63 | 3,676,392.66 | 3,695,412.85 | 30,453.44 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 48,859.04 | 3,387,087.77 | 3,406,253.37 | 29,693.44 |
| 2. 工伤保险费 | 614.59 | 109,711.94 | 109,566.53 | 760.00 |
| 3. 生育保险费 | - | 179,592.95 | 179,592.95 | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 住房公积金 | 990.00 | 2,128,210.69 | 2,129,200.69 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 非货币性福利 | - | - | - | - |
| 其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合 计 | 27,211,215.21 | 192,033,164.55 | 189,301,018.06 | 29,943,361.70 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 离职后福利 | 39,154.60 | 9,154,529.30 | 9,144,692.10 | 48,991.80 |
| 其中：基本养老保险费 | 38,419.20 | 8,885,397.03 | 8,876,309.03 | 47,507.20 |
| 失业保险费 | 735.40 | 269,132.27 | 268,383.07 | 1,484.60 |
| 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合 计 | 39,154.60 | 9,154,529.30 | 9,144,692.10 | 48,991.80 |

27、应交税费

| 税 项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 增值税 | 6,023,999.74 | 14,096,292.44 |
| 企业所得税 | 2,002,020.88 | 2,010,688.41 |
| 个人所得税 | 655,488.49 | 703,308.67 |
| 城市维护建设税 | 304,065.39 | 933,904.96 |
| 教育费附加 | 216,735.87 | 519,822.07 |
| 房产税 | 56,204.60 | 56,204.60 |
| 其他 | 223,043.79 | 354,512.36 |
| 合 计 | 9,481,558.76 | 18,674,733.51 |

28、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | 738,100.56 | 164,878.71 |
| 其他应付款 | 13,767,089.09 | 26,378,042.89 |
| 合 计 | 14,505,189.65 | 26,542,921.60 |

(1) 应付利息

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无。

(2) 应付股利

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 限制性普通股股利 | 309,044.21 | 164,878.71 |
| 限售股股利 | 429,056.35 | - |
| 合 计 | 738,100.56 | 164,878.71 |

说明：应付股利主要是限制性股票股权激励人员在锁定期内尚未领取的现金股利309,044.21元，以及应向业绩承诺补偿义务人（珠海佳博科技公司原管理层股东）分配的限售股股票对应的现金分红款429,056.35元。

(3) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 500,138.15 | 298,647.95 |
| 应付未付费用 | 4,196,327.99 | 4,529,102.24 |
| 限制性股票回购义务款 | 8,999,764.79 | 21,449,627.29 |
| 往来款及其他 | 70,858.16 | 100,665.41 |
| 合 计 | 13,767,089.09 | 26,378,042.89 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|-------------------|------------|
| 广州市盈丰计算机科技有限公司 | 259,371.00 | 未到结算期 |
| 合 计 | 259,371.00 | |

29、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 8,911,891.59 | 7,423,656.62 |
| 合 计 | 8,911,891.59 | 7,423,656.62 |

30、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 待转销项税额 | 2,435,651.22 | 849,391.45 |
| 不满足终止确认的票据 | - | 12,645,674.00 |
| 合 计 | 2,435,651.22 | 13,495,065.45 |

31、租赁负债

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 应付租赁额 | 36,751,841.07 | 10,749,242.04 |
| 减：未确认融资费用 | 3,363,615.20 | 350,533.76 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 8,911,891.59 | 7,423,656.62 |
| 合 计 | 24,476,334.28 | 2,975,051.66 |

说明：2023年计提的租赁负债利息费用金额为1,108,004.19元，计入财务费用-利息支出金额为1,108,004.19元。

32、预计负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 形成原因 |
|------------|----------|------------------|------|
| 其他 | - | 45,600.00 | |
| 合 计 | - | 45,600.00 | |

33、递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------------|---------------------|----------|-------------------|---------------------|----------|
| 与资产相关的政府补助 | 3,006,582.20 | - | 149,100.00 | 2,857,482.20 | 与资产相关 |
| 与收益相关的政府补助 | 85,000.00 | - | - | 85,000.00 | 与收益相关 |
| 与资产/收益相关的政府补助 | 48,836.79 | - | 33,711.00 | 15,125.79 | 与资产/收益相关 |
| 合 计 | 3,140,418.99 | - | 182,811.00 | 2,957,607.99 | |

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

34、股本（单位：股）

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减（+、-） | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|----------------|-----------|----|-------|--------------|--------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 329,937,375.00 | - | - | - | 1,711,250.00 | 1,711,250.00 | 328,226,125.00 |

说明：

根据本公司2022年11月30日召开的第四届董事会第十次会议、2022年12月16日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，以及2023年4月21日召开的第四届董事会第十二次会议、2023年5月19日召开的2022年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因本公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期公司业绩考核指标未达到解除限售条件、预留授予部分第一个解除限售期公司业绩考核指标未达到解除限售条件以及部分激励对象因离职而不具备激励条件，本公司回购注销未达到解除限售条件的限制性股票共计1,711,250.00股，

从而减少注册资本 1,711,250.00 股。该事项由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》[致同验字（2023）第 441C000341 号]予以验证。

35、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-----------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 664,108,532.33 | - | 16,778,854.22 | 647,329,678.11 |
| 其他资本公积 | 3,874,184.63 | - | 3,874,184.63 | - |
| 合 计 | 667,982,716.96 | - | 20,653,038.85 | 647,329,678.11 |

说明：

（1）根据本公司 2022 年 11 月 30 日召开的第四届董事会第十次会议、2022 年 12 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，以及 2023 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第十二次会议、2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因本公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期公司业绩考核指标未达到解除限售条件、预留授予部分第一个解除限售期公司业绩考核指标未达到解除限售条件以及部分激励对象因离职而不具备激励条件，本公司回购注销未达到解除限售条件的限制性股票共计 1,711,250.00 股，从而减少资本公积-股本溢价 16,778,854.22 元。

（2）根据《2021 年限制性股票激励计划》的约定，由于首次授予限制性股票第三个解除限售期及预留授予限制性股票第二个解除限售期公司业绩考核指标未达到解除限售条件，相关股权激励人员预计均不会解锁，因此本期冲回以权益结算的股份支付金额为 3,874,184.63 元，从而减少资本公积-其他资本公积 3,874,184.63 元。

36、库存股

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-----------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 股权激励回购 | 100,430,266.43 | 45,109.79 | 18,490,104.22 | 81,985,272.00 |
| 合 计 | 100,430,266.43 | 45,109.79 | 18,490,104.22 | 81,985,272.00 |

说明：

（1）根据本公司 2022 年 11 月 30 日召开的第四届董事会第十次会议、2022 年 12 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，以及 2023 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第十二次会议、2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因本公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期公司业绩考核指标未达到解除限售条件、预留授予部分第一个解除限售期公司业绩考核指标未达到解除限售条件以及部分激励对象因离职而不具备激励条件，本公司回购注销未达到解除限售条件的限制性股票共计 1,711,250.00 股，从而转销库存股 18,490,104.22 元。

(2) 根据《2021年限制性股票激励计划》的约定，本公司授予的第一类限制性股票为现金股利可撤销的限制性股票。2023年5月，本公司对2022年年度利润实施分配，向全体股东按照每10股派发现金人民币0.50元（含税）。本公司预计相关股权激励人员未来不会解锁，按照分配的现金股利金额转回增加库存股成本45,109.79元。

37、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

| 项 目 | 期初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 |
|--------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | 税后归属于母公司 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | |
| 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 | | | | |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 3. 现金流量套期储备 | - | - | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | 208,934.52 | -330,034.74 | - | -121,100.22 |
| 其他综合收益合计 | 208,934.52 | -330,034.74 | - | -121,100.22 |

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

| 项 目 | 本期所得税前发生额 | 本期发生额 | | | 税后归属于母公司 |
|--------------------------|-----------|--------------------|---------|-------------|----------|
| | | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 减：税后归属于少数股东 | |
| 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 | | | | | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期所得税前发 生额 | 本期发生额 | | | 税后归属于 母公司 |
|------------------------------|--------------------|----------------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| | | 减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 | 减：所得 税费用 | 减：税后归属 于少数股东 | |
| 4. 企业自身信用风险公允 价值变动 | | | | | |
| 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. 金融资产重分类计入其 他综合收益的金额 | | | | | |
| 3. 现金流量套期储备 | | | | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | -330,034.74 | - | - | - | 330,034.74 |
| 其他综合收益合计 | -330,034.74 | - | - | - | 330,034.74 |

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-330,034.74元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-330,034.74元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为0.00元。

38、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 39,046,281.52 | - | - | 39,046,281.52 |
| 合 计 | 39,046,281.52 | - | - | 39,046,281.52 |

39、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或 分配比例 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|-------------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 797,061,106.89 | 669,649,074.30 | -- |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - | -- |
| 调整后 期初未分配利润 | 797,061,106.89 | 669,649,074.30 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -166,835,125.64 | 156,362,278.78 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 12,566,082.92 | 10.00% |
| 提取任意盈余公积 | - | - | |
| 提取一般风险准备 | - | - | |
| 应付普通股股利 | 16,008,838.46 | 16,384,163.27 | |
| 应付其他权益持有者的股利 | - | - | |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | |
| 期末未分配利润 | 614,217,142.79 | 797,061,106.89 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | - | - | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：根据本公司2022年年度股东大会审议通过的利润分配方案，以截止2022年12月31日的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股本为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.50元（含税）。

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,267,711,202.04 | 919,425,296.37 | 1,410,937,328.53 | 1,023,022,148.39 |
| 其他业务 | 28,813.45 | - | 431,794.90 | 483,476.45 |
| 合 计 | 1,267,740,015.49 | 919,425,296.37 | 1,411,369,123.43 | 1,023,505,624.84 |

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务： | | | | |
| 智能终端及设备 | 1,253,781,528.48 | 919,416,978.06 | 1,388,476,052.15 | 1,019,267,461.26 |
| 软件、开发及服务 | 13,929,673.56 | 8,318.31 | 22,461,276.38 | 3,754,687.13 |
| 小 计 | 1,267,711,202.04 | 919,425,296.37 | 1,410,937,328.53 | 1,023,022,148.39 |
| 其他业务： | | | | |
| 其他 | 28,813.45 | - | 431,794.90 | 483,476.45 |
| 小 计 | 28,813.45 | - | 431,794.90 | 483,476.45 |
| 合 计 | 1,267,740,015.49 | 919,425,296.37 | 1,411,369,123.43 | 1,023,505,624.84 |

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项 目 | 本期发生额 | | | | | |
|------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|------------------|----------|
| | 收入 | 智能终端及设备 成本 | 软件、开发及服务 收入 | 软件、开发及服务 成本 | 其他 收入 | 其他 成本 |
| 主营业务 | | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 1,253,781,528.48 | 919,416,978.06 | 13,929,673.56 | 8,318.31 | - | - |
| 在某一时段确认 | - | - | - | - | - | - |
| 其他业务 | | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | - | - | - | - | 28,813.45 | - |
| 在某一时段确认 | - | - | - | - | - | - |
| 租赁收入 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,253,781,528.48 | 919,416,978.06 | 13,929,673.56 | 8,318.31 | 28,813.45 | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 2,823,633.33 | 3,606,197.36 |
| 教育费附加 | 1,569,184.11 | 2,261,692.90 |
| 房产税 | 504,373.23 | 563,392.19 |
| 印花税等 | 1,335,848.65 | 1,260,984.90 |
| 合 计 | 6,233,039.32 | 7,692,267.35 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 34,812,332.98 | 25,681,508.57 |
| 市场推广费 | 36,601,705.28 | 43,130,407.63 |
| 办公及差旅费 | 6,587,315.22 | 2,716,905.37 |
| 房租水电费 | 1,160,494.44 | 1,085,774.55 |
| 交通运输费 | 842,197.32 | 656,268.43 |
| 售后费用 | 5,963,719.86 | 3,998,387.54 |
| 折旧及摊销费 | 3,299,311.73 | 3,882,020.11 |
| 股份支付费用 | -2,037,296.24 | -459,832.74 |
| 其他 | 3,547,524.24 | 1,778,989.87 |
| 合 计 | 90,777,304.83 | 82,470,429.33 |

43、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 48,351,054.84 | 49,433,325.57 |
| 行政办公费 | 6,595,681.54 | 4,969,472.10 |
| 中介及咨询费 | 5,251,754.80 | 3,778,827.64 |
| 房租水电费 | 3,046,288.82 | 2,564,496.87 |
| 交通运输费 | 610,572.16 | 763,630.75 |
| 折旧及摊销费 | 9,734,605.10 | 9,094,963.79 |
| 存货报废 | 4,856,980.47 | 2,557,054.09 |
| 股份支付费用 | -1,522,846.65 | 785,903.70 |
| 其他 | 293,919.51 | 1,091,353.72 |
| 合 计 | 77,218,010.59 | 75,039,028.23 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 82,000,183.69 | 73,191,453.07 |
| 房租水电费 | 3,383,433.67 | 2,652,192.93 |
| 咨询服务费 | 1,845,973.60 | 4,324,093.40 |
| 原材料费 | 8,253,873.39 | 7,200,515.60 |
| 折旧及摊销 | 5,619,859.81 | 4,485,031.12 |
| 技术维护费 | 19,180,812.87 | 15,904,632.58 |
| 股份支付费用 | -314,041.74 | -416,696.61 |
| 其他 | 4,019,870.07 | 2,483,867.48 |
| 合 计 | 123,989,965.36 | 109,825,089.57 |

45、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 12,607,085.57 | 8,239,634.53 |
| 减：利息资本化 | - | - |
| 利息收入 | 26,831,693.63 | 13,171,401.47 |
| 汇兑损益 | -15,627,218.99 | -4,182,989.82 |
| 减：汇兑损益资本化 | - | - |
| 手续费及其他 | 2,176,700.07 | 3,811,808.54 |
| 合 计 | -27,675,126.98 | -5,302,948.22 |

46、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 11,165,119.13 | 14,641,903.55 |
| 增值税即征即退 | 27,269,828.11 | 22,823,222.92 |
| 个税手续费返还 | 160,119.05 | 137,004.29 |
| 增值税加计扣除 | 5,278,751.67 | 0.40 |
| 附加税及印花税减免 | 612,208.42 | 762,944.65 |
| 合 计 | 44,486,026.38 | 38,365,075.81 |

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

47、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,040,724.35 | -2,288,775.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | -1,713,125.53 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,265,774.82 | 26,149,679.25 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|---------------|
| 其他 | - | -104.78 |
| 合 计 | 225,050.47 | 22,147,673.94 |

48、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -49,922,483.44 | - |
| 应收业绩补偿款 | 36,039,736.45 | 82,470,098.45 |
| 理财产品 | 988,240.34 | 19,000.00 |
| 合 计 | -12,894,506.65 | 82,489,098.45 |

49、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 295,800.00 | -295,800.00 |
| 应收账款坏账损失 | -12,963,085.44 | -3,592,001.97 |
| 应收款项融资坏账损失 | - | - |
| 其他应收款坏账损失 | -68,870.59 | -777,319.33 |
| 合 计 | -12,736,156.03 | -4,665,121.30 |

50、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -1,118,258.44 | -4,684,185.55 |
| 商誉减值损失 | -257,131,025.50 | -86,482,005.01 |
| 合 计 | -258,249,283.94 | -91,166,190.56 |

51、资产处置收益（损失以“-”填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|-----------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -1,203.95 | 9,000.00 |
| 其他 | 1,344.68 | 48,628.34 |
| 合 计 | 140.73 | 57,628.34 |

52、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 违约赔偿款 | 54,000.00 | 184,095.92 | 54,000.00 |
| 往来款清理 | 1,936,019.14 | 1,222,283.99 | 1,936,019.14 |
| 其他 | 112,018.72 | 70,659.30 | 112,018.72 |
| 合 计 | 2,102,037.86 | 1,477,039.21 | 2,102,037.86 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 公益性捐赠支出 | 220,000.00 | 1,650,000.00 | 220,000.00 |
| 诉讼 | - | 95,600.00 | - |
| 非流动资产毁损报废损失 | 145,285.33 | 332,419.21 | 145,285.33 |
| 其他 | 253,357.12 | 98,840.00 | 253,357.12 |
| 合 计 | 618,642.45 | 2,176,859.21 | 618,642.45 |

54、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,916,261.16 | 8,970,363.68 |
| 递延所得税费用 | -789,168.74 | -375,395.19 |
| 合 计 | 7,127,092.42 | 8,594,968.49 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| 利润总额 | -159,913,807.63 | 164,667,977.01 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | -23,987,071.14 | 24,778,727.40 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 18,698,315.00 | 15,556,414.84 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 788,506.20 | -163,425.29 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 306,108.65 | 349,333.11 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | - | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 432,129.15 | 13,581,143.47 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | -14,976.82 | - |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -2,160,479.48 | -6,132,395.34 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 73,658,250.81 | 2,107,326.62 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -22,512,310.73 | -10,125,391.72 |
| 其他 | -38,081,379.22 | -31,356,764.60 |
| 所得税费用 | 7,127,092.42 | 8,594,968.49 |

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 往来款 | 2,787,261.56 | 22,823,222.92 |
| 利息收入 | 6,821,262.01 | 2,791,109.80 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 11,325,238.18 | 15,509,441.89 |
| 票据保证金 | 15,036,966.32 | 18,538,445.05 |
| 其他 | 2,053,720.36 | 1,596,703.14 |
| 合 计 | 38,024,448.43 | 61,258,922.80 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款 | 28,711,073.46 | 11,109,677.91 |
| 费用支出 | 83,030,300.11 | 79,617,749.84 |
| 票据保证金 | 17,732,257.04 | 18,834,737.01 |
| 其他 | 1,075,473.59 | 1,792,608.43 |
| 合 计 | 130,549,104.20 | 111,354,773.19 |

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 期权保证金 | 29,774,546.83 | 33,224,194.00 |
| 货币掉期保证金 | - | 2,555,712.00 |
| 业绩补偿款 | - | 2,092,225.71 |
| 定期存款及其利息收入 | 1,344,548,118.30 | 685,293,385.90 |
| 合 计 | 1,374,322,665.13 | 723,165,517.61 |

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 期权保证金 | 29,774,546.83 | 33,224,194.00 |
| 货币掉期保证金 | - | 2,555,712.00 |
| 业绩补偿款 | - | 2,092,225.71 |
| 定期存款及其利息收入 | 1,344,548,118.30 | 685,293,385.90 |
| 合 计 | 1,374,322,665.13 | 723,165,517.61 |

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 期权保证金 | 29,774,737.28 | 29,919,684.54 |
| 货币掉期保证金 | - | 260,460.00 |
| 定期存款 | 1,618,153,187.41 | 973,941,590.65 |
| 合 计 | 1,647,927,924.69 | 1,004,121,735.19 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 期权保证金 | 29,774,737.28 | 29,919,684.54 |
| 货币掉期保证金 | - | 260,460.00 |
| 定期存款 | 1,618,153,187.41 | 973,941,590.65 |
| 合 计 | 1,647,927,924.69 | 1,004,121,735.19 |

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------|--------------|
| 募集资金存款利息及其他 | - | 48.39 |
| 合 计 | - | 48.39 |

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 11,327,543.63 | 10,675,879.03 |
| 租赁保证金 | 819,019.32 | 370,000.00 |
| 库存股回购 | - | 74,372,628.92 |
| 限制性股票回购 | 12,305,697.00 | 9,582,016.00 |
| 少数股东减资 | 3,950,399.91 | 8,316,631.40 |
| 个人借款 | 750,000.00 | - |
| 担保费 | 200,000.00 | - |
| 合 计 | 29,352,659.86 | 103,317,155.35 |

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

| 项 目 | 期初余额 | 现金变动 | | 非现金变动 | | | 期末余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| | | 现金流入 | 现金流出 | 计提的利息 | 公允价值变动 | 其他 | |
| 短期借款 | 422,227,250.00 | 460,000,000.00 | 451,970,000.00 | 83,083.30 | - | - | 430,340,333.30 |
| 租赁负债 | 10,398,708.28 | - | 11,327,543.63 | 1,108,004.19 | - | 33,209,057.03 | 33,388,225.87 |
| 合 计 | 432,625,958.28 | 460,000,000.00 | 463,297,543.63 | 1,191,087.49 | - | 33,209,057.03 | 463,728,559.17 |

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -167,040,900.05 | 156,073,008.52 |
| 加：资产减值损失 | 258,249,283.94 | 91,166,190.56 |
| 信用减值损失 | 12,736,156.03 | 4,665,121.30 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 6,536,156.72 | 6,251,534.41 |
| 使用权资产折旧 | 12,043,151.83 | 10,136,479.49 |
| 无形资产摊销 | 4,118,085.21 | 4,861,616.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,657,877.63 | 11,537,490.50 |
| 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） | -140.73 | -57,628.34 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 145,285.33 | 332,419.21 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 12,894,506.65 | -82,489,098.45 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -23,030,565.04 | -2,451,963.66 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -225,050.47 | -22,147,673.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -6,206,144.12 | 68,351.94 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 5,396,656.45 | -385,491.25 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 25,684,443.72 | -16,130,905.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 63,867,015.31 | -59,527,429.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 10,840,498.55 | 1,410,229.17 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 225,666,316.96 | 103,312,250.78 |
| 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 | - | - |
| 新增使用权资产 | 33,390,598.23 | 4,835,281.36 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 340,555,675.15 | 599,443,608.22 |
| 减：现金的期初余额 | 599,443,608.22 | 789,666,914.07 |
| 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 | -258,887,933.07 | -190,223,305.85 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 340,555,675.15 | 599,443,608.22 |
| 其中：库存现金 | 73,393.98 | 140,984.94 |
| 数字货币 | - | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 337,687,701.12 | 598,856,236.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,794,580.05 | 446,387.28 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 340,555,675.15 | 599,443,608.22 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------|----------------|----------------|-------------------|
| 定期存款本金 | 586,072,790.09 | 296,826,556.48 | 定期存款持有至到期，且在3个月以上 |
| 定期存款应计利息 | 6,945,228.90 | 2,415,556.26 | 定期存款应计利息不属于现金 |
| 保证金 | 9,675,175.32 | 6,979,694.15 | 保证金受限 |
| 合 计 | 602,693,194.31 | 306,221,806.89 | |

57、外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 16,921,188.47 | 7.0827 | 119,847,701.58 |
| 欧元 | 325,676.65 | 7.8592 | 2,559,557.93 |
| 港币 | 570,527.53 | 0.9062 | 517,012.05 |
| 新加坡元 | 6,200.73 | 5.3772 | 33,342.57 |
| 迪拉姆 | 650.00 | 1.9326 | 1,256.19 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 15,280,016.11 | 7.0827 | 108,223,770.10 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 657,421.22 | 7.0827 | 4,656,317.27 |
| 港币 | 62,486.84 | 0.9062 | 56,625.57 |

58、租赁

(1) 作为承租人

| 项 目 | 本期发生额 |
|---------|--------------|
| 短期租赁费用 | 1,581,602.80 |
| 低价值租赁费用 | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 |
|-------------------|---------------------|
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | - |
| 合 计 | 1,581,602.80 |

(2) 作为出租人

无。

六、研发支出

1、研发支出

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | 费用化金额 | 资本化金额 | 费用化金额 | 资本化金额 |
| 职工薪酬 | 82,000,183.69 | - | 73,191,453.07 | - |
| 房租水电费 | 3,383,433.67 | - | 2,652,192.93 | - |
| 咨询服务费 | 1,845,973.60 | - | 4,324,093.40 | - |
| 原材料费 | 8,253,873.39 | - | 7,200,515.60 | - |
| 折旧及摊销 | 5,619,859.81 | - | 4,485,031.12 | - |
| 技术维护费 | 19,180,812.87 | - | 15,904,632.58 | - |
| 股份支付费用 | -314,041.74 | - | -416,696.61 | - |
| 其 他 | 4,019,870.07 | - | 2,483,867.48 | - |
| 合 计 | 123,989,965.36 | - | 109,825,089.57 | - |

2、开发支出

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 职工薪酬 | - | 82,000,183.69 | - | - | 82,000,183.69 | - |
| 房租水电费 | - | 3,383,433.67 | - | - | 3,383,433.67 | - |
| 咨询服务费 | - | 1,845,973.60 | - | - | 1,845,973.60 | - |
| 原材料费 | - | 8,253,873.39 | - | - | 8,253,873.39 | - |
| 折旧及摊销 | - | 5,619,859.81 | - | - | 5,619,859.81 | - |
| 技术维护费 | - | 19,180,812.87 | - | - | 19,180,812.87 | - |
| 股份支付费用 | - | -314,041.74 | - | - | -314,041.74 | - |
| 其 他 | - | 4,019,870.07 | - | - | 4,019,870.07 | - |
| 合 计 | | 123,989,965.36 | - | - | 123,989,965.36 | |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|--------------------------|--------------|-----------|-----|-------|-----------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市正达资讯技术有限公司 | 500.00 | 深圳 | 深圳 | 贸易、软件 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 深圳市蓝云达智能科技有限公司 | 200.00 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 桐庐宏锐软件科技有限公司 | 200.00 | 杭州 | 杭州 | 贸易 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 深圳市江南正鼎信息技术有限公司 | 100.00 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 深圳市优博讯软件技术有限公司 | 100.00 | 深圳 | 深圳 | 软件 | 100.00 | - | 投资设立 |
| Urovo Technology Limited | 169.19 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| UROVO PTE. LIMITED | 6.30 | 新加坡 | 新加坡 | 贸易 | | 100.00 | 投资设立 |
| 深圳市优金支付科技有限公司 | 500.00 | 深圳 | 深圳 | 软件 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 武汉市优博讯软件科技有限公司 | 500.00 | 武汉 | 武汉 | 软件 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | 50.00 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 58.416843 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市云栖信息科技有限公司 | 500.00 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 80.00 | - | 投资设立 |
| 厦门市优博讯软件科技有限公司 | 500.00 | 厦门 | 厦门 | 软件 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 珠海优博讯科技有限公司 | 10,000.00 | 珠海 | 珠海 | 贸易 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 深圳市博数软件技术有限公司 | 500.00 | 深圳 | 深圳 | 软件 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 珠海佳博科技有限公司 | 13,599.46 | 珠海 | 珠海 | 制造业 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海浩盛标签打印机有限公司 | 1,500.00 | 珠海 | 珠海 | 制造业 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海智汇网络设备有限公司 | 1,000.00 | 珠海 | 珠海 | 制造业 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海佳博网络有限公司 | 1,000.00 | 珠海 | 珠海 | 制造业 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市佳博智联软件有限公司 | 500.00 | 深圳 | 深圳 | 软件 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市佳博兆丰科技有限公司 | 500.00 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市佳博恒杨科技有限公司 | 100.00 | 深圳 | 深圳 | 软件 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 香港佳博科技有限公司 | 829.13 | 香港 | 香港 | 贸易 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海柏印自动化设备有限公司 | 500.00 | 珠海 | 珠海 | 制造业 | - | 100.00 | 投资设立 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的非全资子公司

| 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 |
|--------------|-----------|--------------|----------------|--------------|
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | 41.583157 | -205,774.41 | -4,207,343.40 | 1,321,857.64 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|--------------|--------------|-----------|--------------|-----------|-------|-----------|
| | 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 |
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | 3,163,543.73 | 73,639.44 | 3,237,183.17 | 58,329.50 | - | 58,329.50 |

续(1)：

| 子公司名称 | 上年年末余额 | | | | | |
|--------------|---------------|------------|---------------|------------|-------|------------|
| | 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 |
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | 23,324,114.47 | 268,977.33 | 23,593,091.80 | 301,485.00 | - | 301,485.00 |

续(2)：

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|--------------|-------|-------------|-------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | - | -494,850.34 | -494,850.34 | 2,168,502.11 |

续(3)：

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | 2,451,495.54 | -695,642.80 | -695,642.80 | -1,815,638.70 |

2、其他原因导致的合并范围的变动

本公司控股子公司 Easy Go Payment Technologies Limited（香港乐高支付技术有限公司）于2022年4月1日完成工商注销手续，因此2023年年度不在纳入公司合并范围。

本公司全资子公司 UROVO TECHNOLOGY(M) SDN. BHD（马来西亚优博讯公司）于2022年12月9日完成工商注销手续，因此2023年年度不在纳入公司合并范围。

本公司控股子公司深圳市帕思菲特科技有限公司于2022年10月26日完成工商注销手续，因此2023年度不在纳入公司合并范围。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|-------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海芝柯智能科技有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易、软件 | 27.50 | - | 权益法核算 |
| 中世顺科技（北京）股份有限公司 | 北京 | 北京 | 贸易、软件 | 33.60 | - | 权益法核算 |
| 上海皓理资讯技术有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易、软件 | 27.80 | - | 权益法核算 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 上海芝柯智能科技有限公司 | | 中世顺科技（北京）股份有限公司 | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 流动资产 | 30,331,982.75 | 42,678,410.24 | 83,147,616.49 | 113,124,888.09 |
| 非流动资产 | 14,681,649.09 | 14,909,965.02 | 10,070,426.69 | 13,612,507.17 |
| 资产合计 | 45,013,631.84 | 57,588,375.26 | 93,218,043.18 | 126,737,395.26 |
| 流动负债 | 12,003,371.60 | 21,462,848.65 | 16,949,558.85 | 25,954,561.64 |
| 非流动负债 | 3,284,535.11 | 3,597,018.38 | - | - |
| 负债合计 | 15,287,906.71 | 25,059,867.03 | 16,949,558.85 | 25,954,561.64 |
| 净资产 | 29,725,725.13 | 32,528,508.23 | 76,268,484.33 | 100,782,833.62 |
| 其中：少数股东权益 | - | - | 396,342.27 | 1,973,619.44 |
| 归属于母公司的所有者权益 | 29,725,725.13 | 32,528,508.23 | 75,872,142.06 | 98,809,214.18 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 8,174,574.41 | 8,945,339.76 | 25,493,039.73 | 24,702,303.55 |
| 调整事项 | - | - | - | - |
| 其中：商誉 | - | - | - | - |
| 未实现内部交易损益 | - | - | - | - |
| 减值准备 | - | - | - | - |
| 其他 | 11,733,758.86 | 11,754,757.06 | 16,007,616.03 | 18,639,575.42 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 19,908,333.27 | 20,700,096.82 | 41,500,655.76 | 43,341,878.97 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | - | - | - | - |

续：

| 项 目 | 上海皓理资讯技术有限公司 | |
|------|--------------|--------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 流动资产 | 2,027,872.73 | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 上海皓理资讯技术有限公司 | |
|------------------|---------------------|--------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 非流动资产 | 4,246.27 | - |
| 资产合计 | 2,032,119.00 | - |
| 流动负债 | 3,482,688.09 | - |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 3,482,688.09 | - |
| 净资产 | -1,450,569.09 | - |
| 其中：少数股东权益 | -435,170.73 | - |
| 归属于母公司的所有者权益 | -1,015,398.36 | - |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -282,280.74 | - |
| 调整事项 | - | - |
| 其中：商誉 | - | - |
| 未实现内部交易损益 | - | - |
| 减值准备 | - | - |
| 其他 | 479,798.58 | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 197,517.84 | - |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | - | - |

续：

| 项 目 | 上海芝柯智能科技有限公司 | | 中世顺科技（北京）股份有限公司 | |
|------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业收入 | 45,339,624.27 | 54,805,205.87 | 8,985,941.04 | 95,459,982.48 |
| 财务费用 | 71,453.74 | 419,341.84 | -469,546.58 | -385,488.75 |
| 所得税费用 | -146,376.46 | -635,333.03 | -7,017.20 | 40,306.57 |
| 净利润 | -2,802,783.10 | -4,581,750.20 | -5,922,407.91 | -3,545,185.94 |
| 终止经营的净利润 | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | -2,802,783.10 | -4,581,750.20 | -5,922,407.91 | -3,545,185.94 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | - | 275,000.00 | - | - |

续：

| 项 目 | 上海皓理资讯技术有限公司 | |
|----------|--------------|-------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业收入 | 4,788,983.48 | - |
| 财务费用 | 3,831.87 | - |
| 所得税费用 | - | - |
| 净利润 | 1,014,994.03 | - |
| 终止经营的净利润 | - | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 上海皓理资讯技术有限公司 | |
|------------------|--------------|-------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 1,014,994.03 | - |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | - | - |

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

| 补助项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------------|--------------|------|------------|--------------|-------------|
| 与资产相关/与收益相关 | 48,836.79 | - | 33,711.00 | 15,125.79 | 与资产相关/与收益相关 |
| 与资产相关 | 3,006,582.20 | - | 149,100.00 | 2,857,482.20 | 与资产相关 |
| 与收益相关 | 85,000.00 | - | - | 85,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 3,140,418.99 | - | 182,811.00 | 2,957,607.99 | |

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|------|--------------|----------|-------------|------|--------------|---------------|-------------|
| 基于国产安全芯片的移动支付终端研发技术创新专项资金项目 | 财政拨款 | 48,836.79 | - | 33,711.00 | - | 15,125.79 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 面向新零售的智慧商城云平台应用示范项目 | 财政拨款 | 133,665.79 | - | 61,599.96 | - | 72,065.83 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 珠海市金湾区平沙镇人民政府设立专项财政扶持资金 | 财政拨款 | 2,872,916.41 | - | 87,500.04 | - | 2,785,416.37 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2020年工业互联网创新发展工程—工业互联网标识解析二级节点（特定行业应用服务平台—医药制造行业）项目 | 财政拨款 | 85,000.00 | - | - | - | 85,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 3,140,418.99 | - | 182,811.00 | - | 2,957,607.99 | | |

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------|--------------|--------------|-----------|-------------|
| 基于国产安全芯片的移动支付终端研发技术创新专项资金项目 | 财政拨款 | 33,711.00 | 33,711.00 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 面向新零售的智慧商城云平台应用示范项目 | 财政拨款 | 61,599.96 | 61,599.96 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2020年人才安居住房补贴租房 | 财政拨款 | 597,874.35 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市金湾区平沙镇人民政府设立专项财政扶持资金 | 财政拨款 | 87,500.04 | 87,500.04 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 企业吸纳建档立卡贫困人口就业一次性补贴 | 财政拨款 | 50,000.00 | 76,510.09 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 南山区国家高新技术企业倍增等支持计划项目 | 财政拨款 | 100,000.00 | 240,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 337,206.79 | 191,949.30 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市高新技术企业培育资助 | 财政拨款 | 700,000.00 | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2021年工业稳增长资助项目政府补助 | 财政拨款 | 1,546,200.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2021年深圳市商标注册资助 | 财政拨款 | 1,000.00 | 3,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2022年技术攻关面上项目补贴 | 财政拨款 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 保费资助项目补贴 | 财政拨款 | 220,000.00 | 160,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市一次性留工培训补贴 | 财政拨款 | 582,835.00 | 2,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市一次性扩岗补助 | 财政拨款 | 40,500.00 | 6,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 南山区2022年上半年工业助企纾困项目补助 | 财政拨款 | 1,782,100.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市封控区、管控区受影响企业一次性社保补贴 | 财政拨款 | 5,600.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2022年深圳市企业国内市场开拓资助项目经费 | 财政拨款 | 69,767.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市工业企业扩大产能奖励项目补助款 | 财政拨款 | 3,090,000.00 | 2,020,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专户扩岗补助 | 财政拨款 | 4,500.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市工业企业消杀补贴 | 财政拨款 | 50,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 高层次人才实训基地项目资助款 | 财政拨款 | 53,300.00 | 68,700.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 出口信用保险资助项目补助款 | 财政拨款 | 356,155.14 | 36,734.34 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 支持外贸中小企业开拓市场资助事项补贴 | 财政拨款 | 38,324.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------|----------------------|----------------------|-----------|-------------|
| 2022年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目补助 | 财政拨款 | 1,800,000.00 | | - 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目补贴 | 财政拨款 | 1,265,500.00 | | - 其他收益 | 与收益相关 |
| 小型微利企业社保缴费补贴 | 财政拨款 | 16,006.27 | | - 其他收益 | 与收益相关 |
| 小升规企业奖励 | 财政拨款 | 100,000.00 | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 积极应对疫情影响保就业稳增长补贴 | 财政拨款 | 29,884.00 | | - 其他收益 | 与收益相关 |
| 横琴粤澳深度合作区经济发展局关于开拓国际市场项目资金 | 财政拨款 | 2,500.00 | | - 其他收益 | 与收益相关 |
| 促进外贸转型长级用途和扩大进口事项 | 财政拨款 | 15,840.00 | | - 其他收益 | 与收益相关 |
| 省级奖励资金 | 财政拨款 | 100,000.00 | | - 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他 | 财政拨款 | 4,000.00 | 18,685.93 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2023年工业设计发展扶持计划资助 | 财政拨款 | - | 1,800,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 南山区促进绿色低碳发展专项扶持措施资金 | 财政拨款 | - | 550,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海复旦创新研究院工信部二级节点项目 | 财政拨款 | - | 85,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市南山区人力资源局绿通企业人才突出贡献奖 | 财政拨款 | - | 60,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 重点群体税收补贴 | 财政拨款 | - | 650,728.47 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 首次在深就业补贴 | 财政拨款 | - | 13,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专精特新企业奖励项目 | 财政拨款 | - | 300,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2023年首版次软件扶持计划专项奖金 | 财政拨款 | - | 3,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 14,641,903.55 | 11,165,119.13 | | |

(1) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期冲减相关成本的金额 | 本期冲减相关成本的金额 | 冲减相关成本的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------|-------------------|------------------|-------------|-------------|
| 财政贷款贴息 | 财政拨款 | 750,400.00 | 14,000.00 | 财务费用 | 与收益相关 |
| 合计 | | 750,400.00 | 14,000.00 | | |

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。各项金

融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.85%（2022 年：41.07%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.25%（2022 年：64.01%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 73,167.47 万元（上年年末：49,743.22 万元）。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 固定利率金融工具 | - | - |
| 金融负债 | 43,034.03 | 42,222.73 |
| 其中：短期借款 | 43,034.03 | 42,222.73 |
| 合 计 | 43,034.03 | 42,222.73 |

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产，以及在新加坡设立的子公司持有以新加坡元为结算货币的资产外，只有小额海外市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

| 项 目 | 外币负债 | | 外币资产 | |
|------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 美元 | 4,656,317.27 | 31,483,074.25 | 228,071,471.68 | 402,307,323.13 |
| 欧元 | - | 1,658,784.55 | 2,559,557.93 | 2,459,361.61 |
| 港币 | 56,625.57 | 40,683,475.98 | 517,012.05 | 11,788,439.27 |
| 新加坡元 | - | - | 33,342.57 | 40,276.47 |
| 迪拉姆 | - | - | 1,256.19 | - |
| 合 计 | 4,712,942.84 | 73,825,334.78 | 231,182,640.42 | 416,595,400.48 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为交易性金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 33.98%（上年年末：28.62%）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司 持股比例% | 母公司对本公司 表决权比例% |
|-----------------|-----|------|--------------|------------------|-------------------|
| 香港优博讯科技控股集团有限公司 | 香港 | 对外投资 | 50.00 | 34.37 | 34.37 |

香港优博讯科技控股集团有限公司的股东为 CHEN YIHAN 和 LIU DAN。

2012年11月1日，本公司董事长 GUO SONG、及其配偶 CHEN YIHAN 和公司副董事长 LIU DAN 签订一致行动协议。因此，本公司最终控制方是 GUO SONG、CHEN YIHAN、LIU DAN。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

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

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|---------------|--------------------|
| 深圳市天眼智通科技有限公司 | 本公司持股 40.00%的联营企业 |
| 珠海复博物联网科技有限公司 | 本公司持股 41.00%的联营企业 |
| 杭州极客科技有限公司 | 本公司原持股 12.00%的联营企业 |

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------------|--|
| GUO SONG | 本公司董事长、总经理、实际控制人之一 |
| LIU DAN | 本公司副董事长、副总经理、实际控制人之一 |
| CHEN YIHAN | 本公司董事长、总经理 GUO SONG 的配偶、公司实际控制人之一 |
| 刘镇 | 本公司董事、董事会秘书 |
| 万波 | 本公司董事、副总经理 |
| 王仁东 | 本公司原董事，2023年10月26日离任 |
| 吴德辉 | 本公司新任董事，2023年12月15日任职 |
| 朱舫 | 本公司董事 |
| 黄燕 | 本公司财务负责人 |
| 于雪磊 | 本公司监事、监事会主席 |
| 郁小娇 | 本公司监事 |
| 徐宁 | 本公司监事 |
| 成湘东 | 本公司独立董事 |
| 吴悦娟 | 本公司独立董事 |
| 蒋培登 | 本公司独立董事 |
| 张玉洁 | 本公司副总经理 |
| 王洪莉 | 本公司实际控制人 LIU DAN 之亲属 |
| 李宏盼 | 本公司监事徐宁配偶 |
| 斯隆新产品投资有限公司 | 本公司股东 |
| 亚晟发展集团有限公司 | 本公司原股东，2022年股份已经减持完 |
| 寰泰发展有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 卓泰实业有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 深圳市博通思创咨询有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 宏泰实业有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 博远企业有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 深圳市博通智能科技有限公司 | 本公司实际控制人控制的深圳市博通思创咨询有限公司持股 100.00%的企业 |
| 北京易路易通科技有限公司 | 本公司实际控制人控制的深圳市博通思创咨询有限公司持股 25.00%的联营企业 |
| 四川铁慧科技有限公司 | 本公司实际控制人控制的深圳市博通思创咨询有限公司持股 60.00%的企业 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------------|---|
| 四川铁信智通信息技术有限公司 | 本公司实际控制人控制的深圳市博通思创咨询有限公司持股 60.00%的企业间接控制的全资子公司 |
| 云南博讯企业管理有限公司 | 本公司实际控制人 LIU DAN 之亲属王洪莉担任执行董事、总经理的企业 |
| HEY DAY GLOBAL LIMITED | 本公司关联密切的关联方 |
| 共青城摩众投资合伙企业（有限合伙） | 本公司实际控制人控制的深圳市博通思创咨询有限公司持股 20.00%的企业 |
| 深圳市睿丰爱德科技有限公司 | 关系密切的关联方（本公司实际控制人控制的企业深圳市博通思创咨询有限公司之总经理沙培国任监事之公司） |
| 深圳市信天云融科技有限公司 | 监事徐宁配偶李宏盼担任股东之公司 |
| 深圳市智慧城市通信有限公司 | 本公司独立董事成湘东担任总经理的企业 |
| 深圳百果园实业（集团）股份有限公司 | 本公司董事朱舫担任执行独立非执行董事的企业 |
| 深圳市顽魔健身管理有限公司 | 本公司董事朱舫之兄妹朱又红间接控制的企业 |
| 东信源芯微电子有限公司 | 本公司其他投资企业 |
| 深圳市托贝克信息设备技术有限公司 | 本公司其他投资企业 |
| Linxdeep Group Limited | 本公司其他投资企业 |
| 北京常青锋尚科技有限公司 | 本公司其他投资企业 |

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|-------------------|---------------------|
| 上海芝柯智能科技有限公司 | 采购设备配件和服务 | 4,343.38 | 11,529.20 |
| 上海芝柯打印设备有限公司 | 采购设备配件和服务 | 312,987.61 | 478,826.56 |
| 北京常青锋尚科技有限公司 | 采购软件 | - | 3,032,300.96 |
| 深圳百果园实业（集团）股份有限公司 | 业务招待费 | - | 59,945.00 |
| 深圳市顽魔健身管理有限公司 | 会务费 | - | 22,201.49 |
| 合计 | | 317,330.99 | 3,604,803.21 |

② 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------------|---------------|---------------|
| 四川铁慧科技有限公司 | 销售设备配件 | 371,506.17 | 3,762,508.88 |
| 珠海复博物联网科技有限公司 | 销售设备 | 13,803,332.83 | 13,620,378.20 |
| 中世顺科技（北京）股份有限公司 | 销售设备配件及服务 | 1,301,557.63 | 1,705,950.01 |
| HEY DAY GLOBAL LIMITED | 销售打印机及相关配件 | 8,230,493.22 | 9,156,836.85 |
| 北京常青锋尚科技有限公司 | 销售设备配件及服务 | 508,522.10 | 2,905,026.55 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------|----------------------|----------------------|
| 杭州极客科技有限公司 | 销售商品 | 6,311,451.26 | 10,516,062.09 |
| 深圳市智慧城市通信有限公司 | 销售产品及配件 | - | 1,417,168.14 |
| 合计 | | 30,526,863.21 | 43,083,930.72 |

(2) 关联租赁情况

公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期应支付的租赁款项 | 上期应支付的租赁款项 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 深圳市博通思创咨询有限公司 | 房屋建筑物 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计 | | 300,000.00 | 300,000.00 |

说明：2023年3月，本公司与实际控制人控制的企业深圳市博通思创咨询有限公司签订《房屋租赁合同》。深圳市博通思创咨询有限公司将坐落于北京市西城区西直门外大街1号院2号楼14层16C9的房屋继续租赁给本公司，房屋租赁面积为137.33 m²。房租租金为25,000.00元/月，租赁期限为2023年3月1日至2024年2月28日。

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期利息支出 | 上期利息支出 |
|---------------|--------|----------|---------------|
| 深圳市博通思创咨询有限公司 | 房屋建筑物 | - | 289.46 |
| 合计 | | - | 289.46 |

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------------|------------|------------|------------|
| 深圳市优金支付科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2022-3-8 | 2026-3-7 | 否 |
| 深圳市博数软件技术有限公司 | 20,000,000.00 | 2023-12-21 | 2027-12-31 | 否 |
| 合计 | 70,000,000.00 | | | - |

说明：

<1>2022年3月8日，本公司子公司深圳优金支付公司与深圳高新投小贷公司签订编号为“借X202200104”的《单项借款合同》。深圳优金支付公司向其借款5,000.00万元。同月，保证人本公司、本公司实际控制人GUO SONG以及LIU DAN与深圳高新投小贷公司签订编号为“保证X202200104”的《最高额保证合同》，保证人对该项借款提供连带保证责任。保证期限为主债务履行期限届满之日起3年。保证范围为债权本金及其利息、罚息、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用。同日，深圳优金支付公司与深圳市高新投融

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资担保有限公司签订《担保协议书》，深圳市高新投融资担保有限公司对该笔借款提供连带责任担保，本公司、实际控制人GUO SONG以及LIU DAN对该担保提供反担保。

〈2〉2023年12月21日，本公司子公司深圳博数软件公司与深圳市中小担小额贷款有限公司签订编号为“深中小贷（2023）年借字（0514）号”的《借款合同》。深圳博数软件公司向其借款2,000.00万元。借款期限为2023年12月21日至2024年12月21日。同日，本公司与深圳市中小担小额贷款有限公司签订编号为“深中小贷（2023）年借担字（0514-1）”的《保证担保合同》。本公司对上述借款提供连带保证责任。保证范围为借款本金、利息、罚息及逾期利息、服务费，违约金以及实现债权的费用。保证期间为借款合同生效之日起至借款期限届满之日后3年。

② 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|----------------|-----------|------------|------------|
| 武汉市优博讯软件科技有限公司、深圳市优金支付科技有限公司、深圳市优博讯软件技术有限公司 | 150,000,000.00 | 2022-4-21 | 2026-8-24 | 否 |
| GUO SONG、LIU DAN、深圳市优金支付科技有限公司、深圳市优博讯软件技术有限公司 | 100,000,000.00 | 2022-2-21 | 2026-10-7 | 否 |
| 深圳市优金支付科技有限公司、深圳市优博讯软件技术有限公司 | 120,000,000.00 | 2022-4-20 | 2026-8-29 | 否 |
| 深圳市优金支付科技有限公司、深圳市优博讯软件技术有限公司 | 100,000,000.00 | 2021-6-21 | 2026-10-19 | 否 |
| GUO SONG、LIU DAN | 100,000,000.00 | 2022-5-31 | 2026-8-2 | 否 |
| GUO SONG、LIU DAN | 100,000,000.00 | 2021-4-20 | 2025-10-17 | 否 |
| GUO SONG | 156,000,000.00 | 2021-3-15 | 2025-3-29 | 否 |
| 深圳市优博讯软件技术有限公司、深圳市优金支付科技有限公司 | 200,000,000.00 | 2021-3-29 | 2024-3-29 | 否 |
| 深圳市优博讯软件技术有限公司 | 80,000,000.00 | 2021-9-13 | 2024-12-20 | 否 |
| GUO SONG、LIU DAN | 50,000,000.00 | 2021-9-9 | 2025-12-26 | 否 |
| GUO SONG、LIU DAN、武汉市优博讯软件科技有限公司、深圳市优金支付科技有限公司、深圳市优博讯软件技术有限公司 | 50,000,000.00 | 2021-9-22 | 2025-11-3 | 否 |
| 深圳市优金支付科技有限公司 | 200,000,000.00 | 2022-4-21 | 2025-7-10 | 否 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|----------------|-----------|-----------|------------|
| 深圳市优金支付科技有限公司、深圳市优博讯软件技术有限公司 | 80,000,000.00 | 2023-2-28 | 2026-9-7 | 否 |
| GUO SONG、LIU DAN、深圳市优金支付科技有限公司、深圳市优博讯软件技术有限公司 | 100,000,000.00 | 2021-2-26 | 2025-5-29 | 否 |
| 深圳市优博讯软件技术有限公司 | 80,000,000.00 | 2021-3-23 | 2024-6-23 | 否 |

说明：

<1>2022年4月21日，保证人本公司子公司武汉优博讯软件公司、深圳优金支付公司、深圳优博讯软件公司分别与中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行签订编号为“0400000919-2022高新（保）字2020号、0400000919-2022高新（保）字2021号、0400000919-2022高新（保）字2022号”的《最高额保证合同》。保证人在授信额度15,000.00万元最高余额内承担连带担保责任。保证期限为借款期限届满之次日起三年。保证担保范围为主债权本金、利息、罚息、违约金等费用以及实现债权的费用。

<2>2022年2月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为“HTZ442008018QTLX2021NOOR”的《综合融资额度合同》。根据合同约定，中国建设银行股份有限公司深圳市分行向本公司提供不超过10,000.00万元的综合融资总额度，综合融资额度有效期为2022年2月21日至2023年11月30日。2022年2月21日，保证人本公司实际控制人GUO SONG、LIU DAN、本公司子公司深圳优金支付公司、深圳优博讯软件公司等分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为HTC442008018ZGDB2021N018”“HTC442008018ZGDB2021N017”“HTC442008018ZGDB2021N019”“HTC442008018ZGDB2021N01A”的《最高额保证合同》，保证人在综合融资额度10,000.00万元范围内提供连带责任保证；保证期限为自单笔融资业务起始日起至该笔债务履行期限届满之日后三年止。保证担保范围包括主债权本金、利息、违约金等相关实现债权的费用。

<3>2022年4月27日，本公司与中国农业银行股份有限公司前海分行签订编号为“（2022）农银综授字（410137）第03号”的《最高额综合授信合同》。根据合同约定，中国农业银行股份有限公司前海分行向本公司提供不超过10,000.00万元的综合融资总额度，综合融资额度有效期为2022年4月20日至2023年4月19日。2022年4月27日，保证人本公司子公司深圳优金支付公司、深圳优博讯软件公司等与中国农业银行股份有限公司前海分行签订编号为“81100520220000489”的《最高额保证合同》，保证人在担保债权12,000.00万元内提供连带责任保证；保证期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。保证担保范围为债权本金、利息、罚息等实现债权的费用。

<4>2021年6月2日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订编号为“福田优博讯2021A”的《综合授信合同》。根据合同约定，交通银行股份有限公司深圳分行向本公司提供10,000.00万元的综合额度，授信期限为2021年6月21日至2023年4月25日。2021年6

月2日，保证人本公司子公司深圳优金支付公司、深圳优博讯软件公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订编号为“福田优博讯2021B”的《保证合同》。保证人在综合授信额度10,000.00万元范围内提供连带责任保证，保证期限为该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止。保证范围为主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。

<5>2022年5月31日，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为“公授信字第宝安22017号”的《额度授信合同》。根据合同约定，中国民生银行股份有限公司深圳分行向本公司提供10,000.00万元的授信额度，授信期间为2022年5月31日至2023年5月31日。2022年5月31日，保证人本公司实际控制人GUO SONG、LIU DAN分别与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为“公高保字第宝安22017-1号”、“公高保字第宝安22017-2号”的《最高额保证合同》，保证人在授信额度范围内提供连带保证责任。保证期限为该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年。保证范围为主债权本金及其利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及实现债权和担保权利的费用。

<6>2021年4月20日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755XY2021011419”的《授信协议》。根据合同约定，招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供10,000.00万元的授信额度，授信期间为2021年04月20日起至2022年4月19日。2022年4月20日，本公司实际控制人GUO SONG、LIU DAN作为保证人分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755XY202101141901”、“755XY202101141902”的《最高额不可撤销担保书》。保证人在授信额度范围内提供连带保证责任。保证期限为自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔贷款的贷款日另加三年。保证范围为债权本金余额之和以及相关利息、罚息、复息、违约金、迟延履行金、保理费用、实现担保权和债权的费用和其他相关费用。

<7>2021年3月15日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为“平银（深圳）综字电子二第202103040001号”的《综合额度授信合同》。根据合同约定，平安银行深圳分行向本公司提供12,000.00万元的授信额度，授信期间为2021年3月15日至2022年3月14日。2021年3月15日，本公司实际控制人GUO SONG作为保证人与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为“平银（深圳）额保字电子二第202103040001号”的《最高额保证担保合同》，保证人在最高债权限额15,600.00万元内提供连带保证担保责任。保证期限从本合同生效日起至主合同项下具体授信项下的债务履行期限届满之日后三年。保证范围为主债权本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用。

<8>2021年3月29日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为“BC2021032400000215”的《融资额度协议》。根据合同约定，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行向本公司提供20,000.00万元的融资额度，融资额度有效期为2021年3月29日起至2022年3月24日。2021年3月29日，本公司子公司深圳优博讯软件公司、深圳优金支付公司作为保证人分别与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为“ZB7904202100000004”、“ZB7904202100000005”的《最高额保证合同》。保证人在授信额度范围内提供连带责任保证。保证期限为自每笔债权合同债务履行期届满之日起

至债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。保证范围为主债权、利息、违约金、损害赔偿金、手续费以及实现债权产生的费用。

<9>2021年9月3日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订编号为“2021圳中银高额协字第160179号”的《授信额度协议》。根据合同约定，中国银行股份有限公司深圳高新区支行向本公司提供8,000.00万元的授信额度，授信期间为2021年9月13日至2022年8月5日。2021年9月3日，本公司子公司深圳优博讯软件公司作为保证人与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订编号为“2021圳中银高司保字第0179号”的《最高额保证合同》。保证人在授信额度范围内承担连带保证责任。保证期限为各债务履行期限届满之日起三年。保证范围为主债权本金所发生的利息、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用。

<10>2021年9月9日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深前海授信字（2021）第L06号”的《额度授信合同》。根据合同约定，兴业银行股份有限公司深圳分行向本公司提供8,000.00万元的授信额度，授信期间为2021年9月9日至2022年8月3日。2021年9月9日，保证人本公司实际控制人GUO SONG、LIU DAN分别与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深前海授信（保证）字（2021）第L06A号”、“兴银深前海授信（保证）字（2021）第L06B号”的《最高额保证合同》。保证人在5,000.00万元额度范围内提供连带责任保证。保证期限为每笔融资债务履行期限届满之日起三年。保证范围为主债权本金、利息、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用。

<11>2021年9月22日，本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为“（2021）深银综授额字第000389号”的《授信额度合同》。根据合同约定，广发银行股份有限公司深圳分行向本公司提供10,000.00万元的授信额度，授信期间为2021年9月22日至2022年9月21日。2021年9月22日，本公司实际控制人GUOSONG、LIUDAN，本公司子公司深圳优金支付公司、深圳优博讯软件公司作为保证人分别与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为“（2021）深银综授额字第000389号-担保04”、“（2021）深银综授额字第000389号-担保05”的《最高额保证合同》。保证人在5,000.00万元额度范围内提供连带责任保证。保证期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。保证范围为主债权本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及为实现债权而发生的费用。

<12>2022年4月21日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为“BC2022032200001049”的《融资额度协议》。根据合同约定，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行向本公司提供20,000.00万元的融资额度，融资额度有效期为2022年4月21日至2023年3月20日。2022年4月21日，本公司子公司深圳优金支付公司作为保证人与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“ZB7904202200000001”的《最高额保证合同》。保证人在授信额度范围内提供连带责任保证。保证期限为债权合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。保证范围为主债权及其利息、违约金、损害赔偿金、手续费以及其他实现债权而发生的费用。

<13>2023年2月28日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为“2023圳中银高额协字第160016号”《授信额度协议》。根据协议约定，中国银行股份有限公司深圳高新区支行向本公司提供8,000.00万元的授信额度。授信额度使用期限为2023年2月28日至2023年8月18日。同日，本公司子公司深圳优博讯软件公司、深圳优金支付公司作为保证人分别与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为“2023圳中银高司保字第0016A号”、“2023圳中银高司保字第0016B号”的《最高额保证合同》。保证人在授信额度范围内提供连带责任保证。保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。保证范围为债权本金、利息、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用。

<14>2021年2月26日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为“HTZ442008018QTLX202100007”的《综合融资额度合同》。根据合同约定，中国建设银行股份有限公司深圳市分行向本公司提供不超过10,000.00万元的综合融资总额度，综合融资额度有效期为2021年2月26日至2021年12月28日。2021年2月26日，保证人本公司实际控制人GUO SONG、LIU DAN、本公司子公司深圳优金支付公司、深圳优博讯软件公司等分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为“HTC442008018ZGDB202100039”、“HTC442008018ZGDB202100041”、“HTC442008018ZGDB202100043”“HTC442008018ZGDB202100042”的《最高额保证合同》，保证人在综合融资额度10,000.00万元范围内提供连带责任保证；保证期限为自单笔融资业务起始日起至该笔债务履行期限届满之日后三年止。保证担保范围包括主债权本金、利息、违约金等相关实现债权的费用。

<15>2021年3月23日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订编号为“2021圳中银高额协字第160054号”的《授信额度协议》。根据合同约定，中国银行股份有限公司深圳高新区支行向本公司提供8,000.00万元的授信额度，授信期间为2021年3月23日至2021年8月17日。2021年3月23日，本公司子公司深圳优博讯软件公司作为保证人与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订编号为“2021圳中银高司保字第0060号”的《最高额保证合同》。保证人在授信额度范围内承担连带保证责任。保证期限为各债务履行期限届满之日起三年。保证范围为主债权本金所发生的利息、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用。

（4）关联方资金拆借情况

本期未发生关联方资金拆借的情况。

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员14人，上期关键管理人员14人，支付薪酬情况见下表：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 关键管理人员薪酬 | 14 5,073,279.19 | 14 4,800,683.15 |

6、关联方应收应付款项

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 四川铁慧科技有限公司 | - | - | 1,000,000.00 | 49,300.00 |
| 应收账款 | 四川铁慧科技有限公司 | 2,561,278.01 | 330,706.50 | 2,239,693.01 | 110,416.87 |
| 应收账款 | 中世顺科技（北京）股份有限公司 | 1,618,032.32 | 93,074.72 | 2,829,305.38 | 139,484.76 |
| 应收账款 | HEYDAY GLOBAL LIMITED | 12,327,891.37 | 987,157.19 | 9,589,626.48 | 479,518.78 |
| 应收账款 | 北京常青锋尚科技有限公司 | 1,274,880.00 | 129,229.25 | 1,301,500.00 | 64,163.95 |
| 应收账款 | 杭州极客科技有限公司 | 1,680,720.00 | 80,842.63 | 2,147,600.00 | 105,876.68 |
| 应收账款 | 珠海复博物联网科技有限公司 | 3,561,197.33 | 171,293.60 | 3,040,534.96 | 149,898.37 |
| 应收账款 | 深圳市智慧城市通信有限公司 | 235,079.10 | 34,086.47 | 997,825.00 | 49,192.77 |
| 预付账款 | 上海芝柯打印设备有限公司 | 118,786.51 | - | 64,228.99 | - |
| 其他应收款 | 万波 | - | - | 1,750.00 | 86.63 |
| 其他应收款 | 珠海复博物联网科技有限公司 | - | - | 95,225.00 | 4,713.64 |
| 其他应收款 | 郁小娇 | 1,412.10 | 68.49 | 1,412.10 | 69.90 |
| 其他应收款 | 上海芝柯智能科技有限公司 | 11,000.00 | 533.50 | - | - |
| 合计 | | 23,390,276.74 | 1,826,992.35 | 23,308,700.92 | 1,152,722.35 |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|-----------------|------------------|
| 其他应付款 | 万波 | - | 402.00 |
| 其他应付款 | 深圳市博通思创咨询有限公司 | - | 25,000.00 |
| 合同负债 | 上海芝柯打印设备有限公司 | 4,707.96 | |
| 其他流动负债 | 上海芝柯打印设备有限公司 | 612.04 | |
| 合计 | | 5,320.00 | 25,402.00 |

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

| 授予对象类别 | 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 |
| 销售人员 | - | - | - | - | | | 705,500.00 | 5,502,900.00 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 授予对象类别 | 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 | - | - | - | - | | | 838,490.00 | 6,946,968.00 |
| 研发人员 | - | - | - | - | | | 167,260.00 | 1,322,505.00 |
| 合计 | - | - | - | - | | | 1,711,250.00 | 13,772,373.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|--------|-------------|--------|------------------------------|---|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 销售人员 | | | 首次授予 7.80 元/股，预留授予 8.98 元/股； | 首次授予期限为 2021 年 7 月 12 日至 2024 年 7 月 12 日；预留授予期限为 2022 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 29 日 |
| 管理人员 | - | | | |
| 研发人员 | | | | |

2、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 | 授予日收盘价格 |
|-----------------------|------------|
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | - |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 预计可行权最佳估计数 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | - |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | - |

3、本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 销售人员 | -2,037,296.24 | - |
| 管理人员 | -1,522,846.65 | - |
| 研发人员 | -314,041.74 | - |
| 合计 | -3,874,184.63 | - |

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 购建长期资产承诺 | 51,302,368.18 | 39,045,695.93 |
| 对外投资承诺 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 55,302,368.18 | 43,045,695.93 |

说明：

<1>2021年10月15日，本公司召开第三届董事会第三十四次会议。按照会议决议，本公司使用自有资金与其他4家企业组成联合体，共同参与位于南山区科技园北区T401-0112地块国有建设用地使用权的挂牌出让竞买，并在该地块上共同合作进行项目建设开发。2021年10月29日通过深圳市土地房产交易中心公开挂牌交易，本公司与其他4家企业组成的联合体以人民币14,600.00万元取得该地块的土地使用权，并在当日签署了《成交确认书》，本公司所占土地使用权份额为22.2352253%。2021年11月18日，联合体与深圳市规划和自然资源局南山管理局签订编号为“深地合字（2021）8007号”《深圳市土地使用权出让合同书》。本公司按照合同约定已经支付所属份额全部土地出让金共计32,530,726.00元。2023年6月5日，本公司取得了编号为“粤（2023）深圳市不动产第0523999号”的不动产权证书。

<2>2022年，本公司和其他四家联合体成员与深圳市大沙河建设投资有限公司签订《南山区高新区北区联合大厦建设项目代建合同》。本公司委托深圳市大沙河建设投资有限公司进行全过程代建。项目暂定投资额为587,703,300.00元（不含代建费）。截至2023年12月31日，本公司已投入资金18,771,642.18元。

<3>2017年9月1日，本公司与天眼智通（香港）有限公司签署了《关于合资经营深圳市天眼智通科技有限公司之合资合同》。根据合同约定，本公司认缴出资人民币1,000.00万元，持有深圳市天眼智通科技有限公司（以下简称“深圳天眼智通公司”）40.00%的股权。截至2023年12月31日，本公司已实际支付出资额人民币300.00万元。

<4>为落实公司在智慧医疗、工业互联网创新应用领域的战略布局，实现公司在药品行业的医用数据采集技术的性能和创新性应用不断提升。2020年7月14日，本公司与珠海复旦创新研究院签订《共建“优博讯-珠海复旦创新研究院医药标识物联网创新技术联合实验室”的合作协议》。按照协议约定，本公司向联合实验室3年内累计总投入不少于300.00万元的经费用于项目研发。截至2023年12月31日，本公司已累计投资资金100.00万元。

(2) 其他承诺事项

截至2023年12月31日，本公司已签订主要的租赁合同以及财务影响如下：

| 承租主体 | 租赁场地 | 出租人 | 租赁期间 | 租金 |
|------|--------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--|
| 本公司 | 深圳市南山区粤海街道 学府路63号高新区联合 总部大厦36楼 | 深圳市科技评 审管理中心 | 自2018年02月 01日起至2023年 01月31日止 | 自2018年05月01日起计 租，每月含税租金168,091.20 元。 |
| 本公司 | 深圳市南山区粤海街道 学府路63号高新区联合 总部大厦36楼 | 深圳市高新技 术产业促进中 心 | 自2023年02月 01日起至2026年 01月31日止 | 自2023年02月01日起计 租，每月含税租金168,091.20 元。 |
| 本公司 | 深圳市南山区粤海街道 学府路63号高新区联合 总部大厦37楼 | 深圳市科技评 审管理中心 | 自2020年02月 01日起至2025年 01月31日止 | 自2020年05月01起计租， 每月含税租金168,091.20 元。 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 承租主体 | 租赁场地 | 出租人 | 租赁期间 | 租金 |
|----------|--|-----------------|----------------------------|---|
| 本公司 | 深圳市宝安区航城街道黄田恒昌荣高新产业工业园11栋1楼A区、2楼A区、2楼B2区、3楼厂房 | 池奕萍 | 自2021年05月01日起至2023年09月30日止 | 2021年05月01日至2022年08月31日，每月不含税租金242,264.00元；2022年09月01日至2022年09月30日，每月不含税租金246,525.52元；2022年10月01日至2023年09月30日，每月不含税租金266,490.40元。 |
| 本公司 | 深圳市宝安区航城街道黄田恒昌荣高新产业科技园宿舍楼23间员工宿舍、3间单身宿舍、2间两房一厅宿舍 | 池奕萍 | 自2021年05月01日起至2023年09月30日止 | 2021年05月01日至2022年09月26日，每月不含税租金30,719.00元；2022年09月27日至2023年09月30日，每月不含税租金33,790.90元。 |
| 本公司 | 深圳市宝安区航城街道黄田恒昌荣高新产业科技园11栋1楼A区、2楼A区、2楼B2区、3楼厂房、宿舍楼24间员工宿舍、3间单身宿舍、2间两房一厅宿舍 | 池奕萍 | 自2023年10月1日起至2024年3月31日止 | 每月不含税租金303,569.10元 |
| 本公司 | 北京市丰台区新发地潘家庙468号新发地综合创意园B座第3层B336室 | 北京中瑞方正企业管理有限公司 | 自2023年11月1日起至2025年10月31日止 | 免租期为2023年11月1日至2023年11月30日，租赁面积为261.00m ² ，每月含税租金为15,661.54元 |
| 本公司 | 东莞市长安镇沙头社区沙头大井街9号工业园A栋四楼 | 东莞市华莲盛产业园运营有限公司 | 自2022年9月1日起至2024年3月31日 | 每月含税租金为29,800.00元 |
| 珠海浩盛标签公司 | 珠海市金湾区平沙镇怡乐路20号1栋主厂房 | 珠海市常兴电子发展有限公司 | 自2022年10月1日起至2023年9月30日止 | 租赁面积为9,114.76m ² ，每月含税租金63,803.00元 |
| 珠海浩盛标签公司 | 珠海市金湾区平沙镇怡乐路20号1栋主厂房 | 珠海市常兴电子发展有限公司 | 自2024年1月1日起至2025年12月31日止 | 租赁面积为9,114.76m ² ，每月含税租金63,803.00元 |
| 珠海柏印公司 | 珠海市香洲区南屏屏北二路15号一号厂房二楼G区 | 大源（珠海）物业管理有限公司 | 自2022年5月1日起至2024年4月30日止 | 租赁面积为5,167.00m ² ，每月含税租金为62,004.00元 |
| 珠海柏印公司 | 珠海市香洲区南屏屏北二路15号一号厂房四楼F区 | 大源（珠海）物业管理有限公司 | 自2022年4月22日起至2024年4月30日止 | 免租期为20天，从2022年5月12日起租，租赁面积为2,154.00m ² ，每月含税租金为25,848.00元 |
| 珠海柏印公司 | 珠海市香洲区南屏屏北二路15号前厂房三楼A3区 | 大源（珠海）物业管理有限公司 | 自2023年11月13日起至2025年12月31日止 | 免租期为49天，从2024年1月1日起租，租赁面积为452.00m ² ，每月含税租金为12,204.00元 |
| 珠海优博讯公司 | 珠海市高新区北围片区新沙五路北、天星二路东侧格创芯谷一期A区 | 珠海格创新空间发展有限公司 | 自2023年7月1日起至2028年10月31日止 | 免租期为2023年7月1日至2024年5月31日，租赁面积为28,422.30m ² ，每月含税租金为559,509.66元 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 承租主体 | 租赁场地 | 出租人 | 租赁期间 | 租金 |
|-----------|-------------------------------|----------------|--------------------------|---|
| 厦门优博讯软件公司 | 厦门火炬高新区软件园三期诚毅北大街52号1203单元 | 厦门信息集团建设开发有限公司 | 自2022年3月15日起至2024年3月14日止 | 租赁面积为508.45 m ² ，2022年3月15日至2023年3月14日，每月含税租金为22,371.80元，2023年3月15日至2024年3月14日，每月含税租金为23,388.70元 |
| 武汉优博讯软件公司 | 武汉市东湖技术开发区花城大道9号武汉软件新城A2栋404室 | 武汉东湖高新运营发展有限公司 | 自2022年9月10日起至2025年9月9日止 | 租赁面积为606.96 m ² ，租金为43.26元/m ² /月 |

(3) 前期承诺履行情况

截至2023年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2022年度业绩承诺补偿事项

2023年12月15日，本公司召开2023年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于定向回购公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之业绩承诺方2022年度应补偿股份的议案》。根据决议，因珠海佳博科技公司截至2022年12月31日累积业绩承诺未完成，本公司将以1元对价回购并注销补偿义务人珠海佳博科技公司原股东因本次交易所取得的公司股票6,247,640股，并返还公司2019年度、2020年度、2021年度现金分红款共计715,880.83元。

2023年12月29日，由于补偿义务人不同意本公司进行股份回购注销，补偿义务人向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求本公司将珠海佳博科技公司2022年度承诺净利润数调减59,673,781.39元、2023年度承诺净利润数调减60,000,000.00元，同时要求公司调整资产减值应补偿金额的计算方式。该诉讼请求已经深圳市中级人民法院立案，案号为（2023）粤03民初6571号。截至目前，本公司通过反诉的方式要求补偿义务人严格履行补偿业务，相关案件正在审理中。

2、集中竞价回购股份

2024年1月31日，根据本公司第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，本公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购本公司股份，回购股份将用于实施员工持股计划或股权激励。回购股份的资金总额不低于人民币4,000万元（含）且不超过人民币8,000万元（含），回购股份价格不超过人民币20.00元/股。

3、控股股东股权质押

截至2023年12月31日，本公司之控制股东香港优博讯科技控股集团有限公司持有本公司无限售流通股112,802,131.00股，占本公司总股本的34.37%。香港优博讯科技控股集团有限公司共质押其持有的本公司股份32,130,000.00股，占本公司总股本的9.79%。2024年1月8日，香港优博讯科技控股集团有限公司解除质押其持有的本公司股份7,130,000股，新增质押其持有的本公司股份7,000,000股。通过本次质押交易，香港优博讯科技控股集团有限公司累计共质押32,000,000股，占本公司总股本的9.75%。

截至2024年4月25日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2023年业绩承诺补偿事项

珠海佳博科技公司2023年实际业绩尚未达标，且五年承诺期已满，五年累计承诺业绩目标数尚未实现。因此按照业绩补偿方案，本公司应收取业绩承诺及补偿业务人珠海佳博科技公司原管理层股东业绩补偿款114,399,663.46元，考虑补偿义务人的个人资信和偿还能力，本次仅确认业绩补偿款对应的股权补偿金额和对应股权返还的现金分红金额共计36,039,736.45元，折算成股权数为2,333,487.00股，该股权数为截至2023年12月31日补偿业务人通过重大资产重组交易获取的剩余尚未解除限售的总股数，剩余现金补偿金额79,467,368.87元尚未确认。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|------------|------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 236,695.00 | - | 236,695.00 | 14,277,274.00 | - | 14,277,274.00 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | 6,000,000.00 | 295,800.00 | 5,704,200.00 |
| 合计 | 236,695.00 | - | 236,695.00 | 20,277,274.00 | 295,800.00 | 19,981,474.00 |

说明：本公司认为应收票据中银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会存在因银行违约而产生重大信用损失风险，因此尚未对银行承兑汇票计提坏账准备。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

无。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 318,093.13 | - |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合计 | 318,093.13 | - |

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(4) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|------|------------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 | |
| | | | | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 236,695.00 | 100.00 | - | - | 236,695.00 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 银行承兑汇票 | 236,695.00 | 100.00 | - | - | 236,695.00 |
| 合计 | 236,695.00 | 100.00 | - | - | 236,695.00 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 | |
| | | | | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 20,277,274.00 | 100.00 | 295,800.00 | 1.46 | 19,981,474.00 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 6,000,000.00 | 29.59 | 295,800.00 | 4.93 | 5,704,200.00 |
| 银行承兑汇票 | 14,277,274.00 | 70.41 | - | - | 14,277,274.00 |
| 合计 | 20,277,274.00 | 100.00 | 295,800.00 | 1.46 | 19,981,474.00 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|------------|------|------------|---------------|------|------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 银行承兑汇票 | 236,695.00 | - | - | 14,277,274.00 | - | - |
| 合计 | 236,695.00 | - | - | 14,277,274.00 | - | - |

组合计提项目：商业承兑汇票

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 名 称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|------|------|----------------|--------------|------------|----------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | 6,000,000.00 | 295,800.00 | 4.93 |
| 合 计 | - | - | - | 6,000,000.00 | 295,800.00 | 4.93 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---------|------------|
| 期初余额 | 295,800.00 |
| 本期计提 | - |
| 本期收回或转回 | 295,800.00 |
| 本期核销 | - |
| 本期转销 | - |
| 其他 | - |
| 期末余额 | - |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 243,013,939.85 | 303,054,421.27 |
| 1 至 2 年 | 23,573,648.26 | 26,347,716.75 |
| 2 至 3 年 | 5,051,542.83 | 2,061,773.83 |
| 3 至 4 年 | 1,717,039.79 | 1,858,303.06 |
| 4 至 5 年 | 1,744,219.82 | 879,739.33 |
| 5 年以上 | 1,418,013.85 | 543,114.72 |
| 小 计 | 276,518,404.40 | 334,745,068.96 |
| 减：坏账准备 | 19,138,240.69 | 19,334,855.62 |
| 合 计 | 257,380,163.71 | 315,410,213.34 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|-------|--------------|----------------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用 损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,379,830.79 | 0.50 | 1,379,830.79 | 100.00 | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|---------------|------------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 预期信用 损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 275,138,573.61 | 99.50 | 17,758,409.90 | 6.45 | 257,380,163.71 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 238,525,212.47 | 86.26 | 17,758,409.90 | 7.45 | 220,766,802.57 |
| 合并范围内关联方组合 | 36,613,361.14 | 13.24 | - | - | 36,613,361.14 |
| 合计 | 276,518,404.40 | 100.00 | 19,138,240.69 | 6.92 | 257,380,163.71 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|---------------|------------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 预期信用 损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,552,367.05 | 0.76 | 2,552,367.05 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 332,192,701.91 | 99.24 | 16,782,488.57 | 5.05 | 315,410,213.34 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 302,128,883.74 | 90.26 | 16,782,488.57 | 5.55 | 285,346,395.17 |
| 合并范围内关联方组合 | 30,063,818.17 | 8.98 | - | - | 30,063,818.17 |
| 合计 | 334,745,068.96 | 100.00 | 19,334,855.62 | 5.78 | 315,410,213.34 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 账面余额 | | 期末余额 | | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 预期信用 损失率(%) | |
| 上海圆迈贸易有限公司 | 409,640.00 | 409,640.00 | 409,640.00 | 100.00 | 时间较长，预计无法收回 |
| 哪吒速运有限公司 | 350,360.00 | 350,360.00 | 350,360.00 | 100.00 | 涉及诉讼、预计无法收回 |
| 万达信息科技有限公司 | 331,772.79 | 331,772.79 | 331,772.79 | 100.00 | 公司已注销、预计无法收回 |
| 北京美盛凯凯科技有限公司 | 252,350.00 | 252,350.00 | 252,350.00 | 100.00 | 涉及诉讼、预计无法收回 |
| 国美通讯设备股份有限公司 | 34,200.00 | 34,200.00 | 34,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 国美通讯（浙江）有限公司 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 雅玛多（中国）运输有限公司 | 158.00 | 158.00 | 158.00 | 100.00 | 公司已注销、预计无法收回 |
| 合计 | 1,379,830.79 | 1,379,830.79 | 1,379,830.79 | 100.00 | / |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 207,817,526.90 | 9,996,023.04 | 4.81 | 292,435,415.57 | 14,417,065.99 | 4.93 |
| 1至2年 | 22,180,937.87 | 3,216,235.99 | 14.50 | 5,344,458.02 | 430,763.32 | 8.06 |
| 2至3年 | 4,641,395.03 | 1,450,435.95 | 31.25 | 1,809,265.83 | 388,630.30 | 21.48 |
| 3至4年 | 1,464,531.79 | 720,696.09 | 49.21 | 1,545,778.47 | 567,764.43 | 36.73 |
| 4至5年 | 1,426,855.03 | 1,381,052.98 | 96.79 | 470,099.33 | 454,398.01 | 96.66 |
| 5年以上 | 993,965.85 | 993,965.85 | 100.00 | 523,866.52 | 523,866.52 | 100.00 |
| 合计 | 238,525,212.47 | 17,758,409.90 | 7.45 | 302,128,883.74 | 16,782,488.57 | 5.55 |

组合计提项目：合并范围内关联方组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|----------|------------|----------------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 35,196,412.95 | - | - | 10,101,238.44 | - | - |
| 1至2年 | 1,369,760.39 | - | - | 19,962,579.73 | - | - |
| 2至3年 | 47,187.80 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 36,613,361.14 | - | - | 30,063,818.17 | - | - |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|-------------|----------------------|
| 期初余额 | 19,334,855.62 |
| 本期计提 | 1,109,895.07 |
| 本期收回或转回 | 1,179,209.93 |
| 本期核销 | 127,300.07 |
| 本期转销 | - |
| 其他 | - |
| 期末余额 | 19,138,240.69 |

转回或收回金额重要的坏账准备

| 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|--------------|------|----------|---------------|---------------------|
| 上海锦远实业集团有限公司 | 收回货款 | 通过诉讼强制执行 | 涉及大量诉讼，预计不会收回 | 1,179,209.93 |
| 合计 | | | | 1,179,209.93 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 127,300.07 |

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例% | 坏账准备 期末余额 |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 第一名 | 28,854,018.05 | 10.43 | 1,387,878.27 |
| 第二名 | 22,403,298.16 | 8.10 | - |
| 第三名 | 15,742,109.78 | 5.69 | 757,195.48 |
| 第四名 | 13,641,280.20 | 4.93 | 656,145.58 |
| 第五名 | 12,180,874.50 | 4.41 | 1,623,166.07 |
| 合 计 | 92,821,580.69 | 33.56 | 4,424,385.40 |

3、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | 35,000,000.00 | 45,240,000.00 |
| 其他应收款 | 40,103,539.84 | 73,479,791.29 |
| 合 计 | 75,103,539.84 | 118,719,791.29 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 深圳市优金支付科技有限公司 | - | 40,240,000.00 |
| 深圳市江南正鼎信息技术有限公司 | - | 5,000,000.00 |
| 深圳市博数软件技术有限公司 | 35,000,000.00 | - |
| 小 计 | 35,000,000.00 | 45,240,000.00 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合 计 | 35,000,000.00 | 45,240,000.00 |

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 36,804,751.73 | 72,372,339.80 |
| 1至2年 | 2,797,297.59 | 1,104,185.72 |
| 2至3年 | 940,914.04 | 515,375.36 |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 3至4年 | 491,003.36 | 532,988.14 |
| 4至5年 | 91,494.73 | 341,182.40 |
| 5年以上 | 413,728.56 | 97,324.16 |
| 小计 | 41,539,190.01 | 74,963,395.58 |
| 减：坏账准备 | 1,435,650.17 | 1,483,604.29 |
| 合计 | 40,103,539.84 | 73,479,791.29 |

②按款项性质披露

| 项目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 内部往来款 | 34,773,803.94 | - | 34,773,803.94 | 63,372,613.82 | - | 63,372,613.82 |
| 代扣代缴款 | 440,308.85 | 21,354.98 | 418,953.87 | 349,833.88 | 17,316.78 | 332,517.10 |
| 保证金 | 3,613,696.36 | 557,717.84 | 3,055,978.52 | 2,734,439.00 | 522,525.85 | 2,211,913.15 |
| 押金 | 1,563,195.71 | 795,854.64 | 767,341.07 | 1,538,276.13 | 563,482.28 | 974,793.85 |
| 员工备用金 | 282,736.34 | 13,712.71 | 269,023.63 | 983,106.35 | 50,509.65 | 932,596.70 |
| 应收出口退税 | - | - | - | 5,700,716.57 | 282,185.47 | 5,418,531.10 |
| 其他单位往来款及其他 | 102,323.81 | 9,998.44 | 92,325.37 | 284,409.83 | 47,584.26 | 236,825.57 |
| 员工借款 | 763,125.00 | 37,011.56 | 726,113.44 | - | - | - |
| 合计 | 41,539,190.01 | 1,435,650.17 | 40,103,539.84 | 74,963,395.58 | 1,483,604.29 | 73,479,791.29 |

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 应收利息 | - | - | - | - | |
| 应收股利 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 41,539,190.01 | 3.46 | 1,435,650.17 | 40,103,539.84 | |
| 账龄组合 | 6,765,386.07 | 21.22 | 1,435,650.17 | 5,329,735.90 | 信用风险未显著增加 |
| 合并范围内关联方组合 | 34,773,803.94 | - | - | 34,773,803.94 | 信用风险未显著增加 |
| 合计 | 41,539,190.01 | 3.46 | 1,435,650.17 | 40,103,539.84 | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款
 上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 应收利息 | - | - | - | - | |
| 应收股利 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,963,395.58 | 1.98 | 1,483,604.29 | 73,479,791.29 | |
| 账龄组合 | 11,590,781.76 | 12.80 | 1,483,604.29 | 10,107,177.47 | 信用风险未 显著增加 |
| 合并范围内关联方组合 | 63,372,613.82 | - | - | 63,372,613.82 | 信用风险未 显著增加 |
| 合 计 | 74,963,395.58 | 1.98 | 1,483,604.29 | 73,479,791.29 | |

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 1,483,604.29 | - | - | 1,483,604.29 |
| 期初余额 在本期 | - | - | - | - |
| --转入第 二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第 三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第 二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第 一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转回 | 47,954.12 | - | - | 47,954.12 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 1,435,650.17 | - | - | 1,435,650.17 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的其他应收款 | - |

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|-------|---------------|--|---------------------------------|--------------|
| 第一名 | 内部往来款 | 28,846,306.45 | 1年以内 | 69.44 | - |
| 第二名 | 内部往来款 | 4,299,006.12 | 1年以内 2,785,936.99 元, 1-2年 1,513,069.13元 | 10.35 | |
| 第三名 | 内部往来款 | 1,002,999.01 | 1年以内 | 2.41 | - |
| 第四名 | 保证金 | 866,712.26 | 1年以内 | 2.09 | 42,035.54 |
| 第五名 | 员工借款 | 763,125.00 | 1年以内 | 1.84 | 37,011.56 |
| 合 计 | | 35,778,148.84 | | -- | 79,047.10 |

4、长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,080,238,994.22 | 119,257,119.16 | 960,981,875.06 |
| 对联营企业投资 | 64,692,958.71 | 2,018,488.10 | 62,674,470.61 |
| 合 计 | 1,144,931,952.93 | 121,275,607.26 | 1,023,656,345.67 |

续：

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|---------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,085,788,594.31 | 78,220,743.83 | 1,007,567,850.48 |
| 对联营企业投资 | 66,931,200.90 | 2,018,488.10 | 64,912,712.80 |
| 合 计 | 1,152,719,795.21 | 80,239,231.93 | 1,072,480,563.28 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期 增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减 值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|---------------|----------|------|---------------|--------------|--------------|
| 深圳市正达资讯 技术有限公司 | 27,037,666.13 | - | - | 27,037,666.13 | - | - |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------------|-------------------------|------|---------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 深圳市江南正鼎信息技术有限公司 | 16,041,093.43 | - | - | 16,041,093.43 | - | - |
| Urovo Technology Limited | 1,691,875.14 | - | - | 1,691,875.14 | - | - |
| 深圳市优博讯软件技术有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 深圳市优金支付科技有限公司 | 1,300,000.00 | - | - | 1,300,000.00 | - | - |
| 武汉市优博讯软件科技有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 深圳市瑞柏泰电子有限公司 | 106,267,959.61 | - | 5,549,600.09 | 100,718,359.52 | - | 78,220,743.83 |
| 深圳市云栖信息科技有限公司 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 | - | - |
| 珠海佳博科技有限公司 | 815,000,000.00 | - | - | 815,000,000.00 | 41,036,375.33 | 41,036,375.33 |
| 珠海智汇网络设备有限公司 | 12,050,000.00 | - | - | 12,050,000.00 | - | - |
| 珠海优博讯科技有限公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 1,085,788,594.31 | | 5,549,600.09 | 1,080,238,994.22 | 41,036,375.33 | 119,257,119.16 |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | 其他综合收益调整 |
|-----------------|----------------------|----------|----------|---------------------|----------|
| | | 追加/新增投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | |
| 联营企业： | | | | | |
| 上海芝柯智能科技有限公司 | 20,679,098.63 | - | - | -770,765.36 | - |
| 中世顺科技（北京）股份有限公司 | 43,341,878.97 | - | - | 1,841,223.21 | - |
| 深圳市天眼智通科技有限公司 | 2,018,488.10 | - | - | - | - |
| 珠海复博物联网科技有限公司 | 891,735.20 | - | - | 373,746.38 | - |
| 合计 | 66,931,200.90 | - | - | 2,238,242.19 | - |

续：

| 被投资单位 | 期初余额 | 其他权益变动 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|--------|-------------|--------|------|----------|
| | | | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业： | | | | | | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 期初余额 | 其他 权益 变动 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|------------|----------------------|---------------------|
| | | | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | | |
| 上海芝柯智能科技有限公司 | 20,679,098.63 | - | - | - | 19,908,333.27 | - |
| 中世顺科技（北京）股份有限公司 | 43,341,878.97 | - | - | - | 41,500,655.76 | - |
| 深圳市天眼智通科技有限公司 | 2,018,488.10 | - | - | - | 2,018,488.10 | 2,018,488.10 |
| 珠海复博物联网科技有限公司 | 891,735.20 | - | - | - | 1,265,481.58 | - |
| 合计 | 66,931,200.90 | - | - | - | 64,692,958.71 | 2,018,488.10 |

5、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 951,643,000.40 | 921,445,417.34 | 1,061,233,285.40 | 951,451,960.01 |
| 其他业务 | 949,400.08 | 1,039,232.72 | 1,024,822.02 | 1,095,597.28 |
| 合计 | 952,592,400.48 | 922,484,650.06 | 1,062,258,107.42 | 952,547,557.29 |

(1) 营业收入、营业成本按或产品类型划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 智能终端及设备 | 937,511,087.40 | 921,442,125.30 | 1,038,170,514.36 | 947,697,272.88 |
| 软件、开发及服务 | 14,131,913.00 | 3,292.04 | 23,062,771.04 | 3,754,687.13 |
| 小 计 | 951,643,000.40 | 921,445,417.34 | 1,061,233,285.40 | 951,451,960.01 |
| 其他业务： | | | | |
| 其他 | 949,400.08 | 1,039,232.72 | 1,024,822.02 | 1,095,597.28 |
| 小 计 | 949,400.08 | 1,039,232.72 | 1,024,822.02 | 1,095,597.28 |
| 合计 | 952,592,400.48 | 922,484,650.06 | 1,062,258,107.42 | 952,547,557.29 |

(2) 营业收入分解信息

| | 本期发生额 | | | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----|----------------|
| | 智能终端及设备 | 软件、开发及服务 | 其他 | |
| 主营业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时刻确认 | 937,511,087.40 | 14,131,913.00 | - | 951,643,000.40 |
| 在某一时段确认 | - | - | - | - |
| 租赁收入 | - | - | - | - |
| 其他业务收入 | | | | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | 本期发生额 | | | 合计 |
|------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 智能终端及设备 | 软件、开发及服务 | 其他 | |
| 其中：在某一时刻确认 | - | - | - | - |
| 在某一时段确认 | - | - | 351,601.85 | 351,601.85 |
| 租赁收入 | - | - | 597,798.23 | 597,798.23 |
| 合 计 | 937,511,087.40 | 14,131,913.00 | 949,400.08 | 952,592,400.48 |

6、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 170,910,559.39 | 87,754,040.24 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,238,242.19 | -2,228,606.44 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,293,946.07 | 26,149,679.25 |
| 合 计 | 169,966,263.27 | 111,675,113.05 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 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 | 140.73 | |
| 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 | 11,165,119.13 | |
| 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 | -10,628,731.83 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,179,209.93 | |
| 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 | | |

深圳市优博讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|----------------------------------|---------------------|----|
| 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 | 1,483,395.41 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 552,651.38 | |
| 非经常性损益总额 | 3,751,784.75 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 752,319.54 | |
| 非经常性损益净额 | 2,999,465.21 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -10,375.82 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 3,009,841.03 | |

说明：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”主要是属于权益法核算的投资收益中被投资单位非经常性损益按持股比例计算的金额-220,792.24元、个税手续费返还160,119.05元、附加税及印花税减免612,208.42元以及生活服务类加计抵减进项税额1,116.15元。

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -10.24 | -0.5065 | -0.5065 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.43 | -0.5157 | -0.5157 |

深圳市优博讯科技股份有限公司

2024年4月25日