

# 2023年年度报告

福建创高智联技术股份有限公司  
Chuango AIoT Technology Corp.



证券简称：创高智联  
证券代码：831464  
公告编号：2024-012  
主办券商：国融证券

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李晨、主管会计工作负责人蔡娜娜及会计机构负责人（会计主管人员）蔡娜娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关事实，本着严格、谨慎的原则，出具非标准意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况及经营成果。

公司将继续积极采取包括但不限于以下措施改善公司经营情况并消除相关事项对公司的影响：

- 1、聚焦核心业务和核心产品，对原有产品不断升级换代来满足原有市场客户新的需求，在继续现有业务的基础上，进一步加大产品研发投入力度，加强对终端用户的开发拓展力度，丰富业务内容，创造新的收入和利润来源。

- 2、加强对公司的内部管理，完善内部治理体系，严格控制内部管理费用、财务费用和销售费用支出，降低非经营性成本的支出，提高资金的使用效率。

- 3、拓展融资渠道，满足运营资金需求。一方面，公司尽力争取新的银行贷款资金，降低资金压力；另一方面，及时对接获取政策补贴资金，满足公司流动资金需求。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

### 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理 .....	29
第六节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	127

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、创高智联、福州总部	指	福建创高智联技术股份有限公司
股东大会	指	福建创高智联技术股份有限公司股东大会
董事会	指	福建创高智联技术股份有限公司董事会
监事会	指	福建创高智联技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
Chuango	指	公司拥有注册商标的品牌，中文：创高
smanos	指	公司拥有注册商标的智能家居自有品牌，中文：思迈诺斯
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	福建创高智联技术股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中兴华、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建创高智联技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Chuango AIoT Technology Corp.		
法定代表人	李晨	成立时间	2004 年 4 月 1 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晨周颖），一致行动人为（钱惠慈、福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）、福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）、福建平潭畅想投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造		
主要产品与服务项目	防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	创高智联	证券代码	831464
挂牌时间	2014 年 12 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	39,960,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周颖	联系地址	福州市马尾区魁岐路 136 号福州物联网产业创新中心 3# 楼 6 层
电话	0591-88025511	电子邮箱	stock@chuango.com
传真	0591-88025511		

公司办公地址	福州市马尾区魁岐路 136 号 福州物联网产业创新中心 3#楼 6 层	邮政编码	350015
公司网址	www.chuango.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350100759382024M		
注册地址	福建省福州市马尾区魁岐路 136 号福州物联网产业创新中心 3#楼 6 层		
注册资本（元）	39,960,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务是防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、生产和销售。公司前瞻性地把握智能家居和物联网行业变化以及市场产品创新的趋势，依托自身优秀的产品工业设计、品牌设计资源优势和产品研发和海外市场资源优势，专注主营业务产品智能安防报警产品技术的升级和 UE 用户交互体验的不断改进提升，进一步拉近和世界主流品牌对手的差距。

公司旗下拥有“CHUANGO”和“家超”两大经营方向。CHUANGO 的定位：以智能安防报警及相关产品 OEM/ODM 产品贴牌代工为主，发力海外中端市场。同时也会经营 CHUANGO 创高品牌在安防渠道发展。家超定位：是一个专注于智能场景健康生活的新创品牌。每一款产品都专注于为客户建立与智能家居更紧密的联系和互动。设计是我们所打造的一切的核心，不管在产品功能上，还是营销方式上，都致力于将健康生活理念根植于各个方面，让更多现代忙碌的年轻人实现健康舒适的新生活方式。

公司在技术、市场、渠道、人才等方面做好了充分准备，向物联网细分产业链核心拓展。积极推进公司从安防到物联网，从产品到运营服务的战略实施，实现公司各项业务的快速发展。公司的物联网战略布局以 DreamCatcher 创想云（公司云服务品牌）为起点，创想物联网（DreamCatcher）自主研发推出的 PaaS 物联网云平台，提供并帮助用户从设备、云端及 APP 基于一个安全、稳定及多样化的环境下实现端到端的云服务解决方案。作为创新的 PaaS 云平台 DreamCatcher 推出了近百个灵活高效 API 数据接口，在 P2P 视频穿透连接、智能视频分析与云存储、消息推送、设备管理与和 M2M 资费管理丰富的物联网云平台。

公司对于国际市场和国内市场分别采取有针对性的销售策略。在国际市场，公司针对海外客户和终端用户的不同需求，采取自主品牌销售和 OEM/ODM 相结合的销售模式。公司在开拓国际市场过程中，按客户类型积累出三大类主要客户，分别是大型连锁商超、五金建材超市、IT 消费类电子零售商/批发商/安防工程商。客户会根据各自的市场状况和消费者需求，向公司提出定制研发或制造产品等要求。对于国内市场，公司通过各大电商平台向消费者销售智能家居产品，这些渠道可以帮助公司快速将产品推向市场，提高品牌知名度和销售量。

随着全球智能家居市场的快速发展，公司加大了对研发资源的投入，推出了多款智能清洁、智能照明和智能安防产品。这些产品的推出不仅提高了公司的品牌知名度和市场竞争力，也促进公司在国内市场的销售收入，预计 2024 年公司国内收入和国外收入将会有大幅度增加。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,389,989.99	13,697,469.11	78.06%
毛利率%	42.67%	30.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-82,380,923.54	-55,050,187.92	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-87,300,202.49	-49,867,426.72	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-52.37%	-16.07%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-55.67%	-14.55%	-
基本每股收益	-2.06	-1.38	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,444,811.98	442,038,087.59	-60.08%
负债总计	79,342,588.07	245,732,250.10	-67.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,530,851.67	188,431,492.58	-47.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	4.72	-47.67%
资产负债率%（母公司）	37.13%	51.95%	-
资产负债率%（合并）	44.97%	55.59%	-
流动比率	0.36	0.20	-
利息保障倍数	-22.14	-12.83	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-128,069,288.04	-41,786,295.48	-
应收账款周转率	13.14	8.53	-
存货周转率	0.68	0.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-60.08%	-40.47%	-
营业收入增长率%	78.06%	6.85%	-
净利润增长率%	-	-	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	4,987,263.94	2.83%	5,797,541.49	1.31%	-13.98%
应收票据	-	-	-	0.00%	-
应收账款	1,204,250.56	0.68%	1,087,674.53	0.25%	10.72%
存货	15,122,395.31	8.57%	23,995,206.13	5.43%	-36.98%
长期股权投资	79,146,320.01	44.86%	98,772,285.25	22.34%	-19.87%
其他权益工具投资	40,585,851.00	23.00%	231,592,170.19	52.39%	-82.48%
固定资产	21,235,286.38	12.04%	22,321,854.24	5.05%	-4.87%
使用权资产	588,175.20	0.33%	1,458,482.16	0.33%	-59.67%
无形资产	6,907,001.63	3.91%	28,167,672.00	6.37%	-75.48%
短期借款	28,652,022.45	16.24%	91,980,705.67	20.81%	-68.85%
应交税费	1,252,551.02	0.71%	78,471,766.41	17.75%	-98.40%
应付账款	4,424,969.48	2.51%	1,449,228.55	0.33%	205.33%
其他应付款	34,078,490.94	19.31%	30,107,514.81	6.81%	13.19%
递延所得税负债	6,064,890.45	3.44%	38,886,608.94	8.80%	-84.40%
其他综合收益	30,619,774.91	17.35%	182,238,129.05	41.23%	-83.20%
未分配利润	7,284,430.94	4.13%	-54,433,282.29	-12.31%	-113.38%
资产总计	176,444,811.98	-	442,038,087.59	-	-60.08%

**项目重大变动原因：**

1. 存货期末为 15,122,395.31 元，较上期减少 36.98%，主要是报告期内公司部分产品更新换代，旧产品所需的物料超过使用年限做报废处理所致。
2. 短期借款期末为 28,652,022.45 元，较上期减少 68.85%，主要是报告期内公司归还部分国泰君安证券股份有限公司借款所致。
3. 其他权益工具投资期末为 40,585,851 元，较期初下降 82.48%，主要是报告期内公司出售部分持有的上海移远通信技术股份有限公司（股票代码：603236.SH）股票以及报告期内该股票的股价下跌所致。
4. 应交税费期末 1,252,551.02 元，较上期减少 98.40%，主要是报告期内公司缴纳了以前年度缓缴的企业所得税、增值税及附加税所致。
5. 其他综合收益期末为 30,619,774.91 元，较期初下降 83.20%，主要是报告期内出售部分上海移远通信技术股份有限公司（股票代码：603236.SH）股票以及报告期内该股票的股价下跌所致。
6. 未分配利润期末为 7,284,544.31 元，较上期增加 61,717,826 元，主要是报告期出售部分上海移远通信技术股份有限公司（股票代码：603236.SH）股票所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,389,989.99	-	13,697,469.11	-	78.06%
营业成本	13,981,619.28	57.33%	9,561,108.58	69.80%	46.23%
毛利率%	42.67%	-	30.20%	-	-
销售费用	40,727,533.41	166.98%	22,635,005.74	165.25%	79.93%
管理费用	23,629,443.55	96.88%	14,258,210.01	104.09%	65.73%
研发费用	14,977,685.83	61.41%	17,089,576.36	124.76%	-12.36%
财务费用	3,874,253.09	15.88%	5,069,275.93	37.01%	-23.57%
其他收益	1,491,313.02	6.11%	447,831.41	3.27%	233.01%
投资收益	2,373,083.13	9.73%	1,904,101.08	13.90%	24.63%
信用减值损失	-1,071,955.08	-	-935,470.53	-	-
资产减值损失	-20,553,600.23	-	-6,038,143.33	-	-
营业利润	-91,320,079.70	-	-63,266,912.77	-	-
营业外收入	1,186,834.40	4.87%	71,478.28	0.52%	1,560.41%
营业外支出	91,652.84	0.38%	312,817.65	2.28%	-
净利润	-91,683,896.21	-	-62,376,295.02	-	-

项目重大变动原因：

1.营业收入：公司报告期内营业收入为 24,389,989.99 元，较上年同期上升 78.06%，主要是公司的新产品在国内市场通过各大电商平台加大推广所致。

2. 营业成本：公司报告期内营业成本 13,981,619.28 元，较上年同期上升 46.23%，主要是公司报告期内营业收入增加所致。

3. 销售费用：公司报告期内销售费用为 40,727,533.41 元，较上年同期上升 79.93%，主要是新品牌的推广费用增加并加大推广力度及销售人员的增加，发放薪酬较上年同期增加所致。

4. 管理费用：公司报告期内管理费用为 23,629,443.55 元，较上年同期上升 65.73%，主要是报告期内由于管理不善导致原材料报废所致。

5.毛利率：公司报告期内毛利率 42.67%，较上年同期上升 12.47 个百分点，主要是公司报告期内新产品销量增加，单位成本降低所致。

6.资产减值损失：报告期内发生额为 20,553,600.23 元，较上年同期增加 14,515,456.90 元，主要原因是报告期内部分无形资产因技术迭代升级等原因，预期不能继续为公司带来经济效益而计提了减值所致。

7.营业利润：公司报告期内营业利润为-91,320,079.70 元，较上年同期减少 28,053,166.93 元，主要是公司为开发市场、开拓新客户，加大了市场推广，相关销售人员、管理人员增加导致销售费用、管理费用增加，公司部分产品更新换代，旧产品所需的物料超过使用年限做报废处理所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,007,421.76	13,488,818.59	77.98%
其他业务收入	382,568.23	208,650.52	83.35%
主营业务成本	13,981,619.28	9,362,841.30	49.33%
其他业务成本	-	198,267.28	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主机	16,202,295.23	9,243,126.96	42.95%	142.08%	98.40%	12.56%
配件	7,805,126.53	4,738,492.32	39.29%	14.85%	0.73%	8.51%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	16,079,171.93	9,063,829.22	43.63%	187.01%	127.86%	14.63%
国外	8,310,818.06	4,917,790.06	40.83%	2.66%	-8.68%	7.35%
合计	24,389,989.99	13,981,619.28	42.67%	78.06%	46.23%	12.47%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的主营业务占营业收入的比例为 98.43%，相比于上年同期的 98.48%，变动率不足 5%，其他业务收入是根据市场需求提供的增值服务或其它盈利收入，占收入比例变化不明显，没有对公司收入构成造成显著的变化。

按照产品分析，报告期内，公司主机收入为 16,202,295.23 元，较上年同期增长 142.08%，公司主机营业成本 9,243,126.96 元，较上年同期增长 98.40%；按区域分，报告期内，公司来自国内收入为 16,079,171.93 元，较上年同期增长 187.01%，国内营业成本为 9,063,829.22 元，较上年同期增长 127.86%，

国内毛利率较上年同期增加 14.63 个百分点，主要是由于公司的新产品在国内市场通过各大电商平台加大推广，营业成本也相应增加。

报告期内，公司来自国外收入为 8,310,818.06 元，较上年同期 8,095,208.15 元增加 215,609.91 元，毛利率较上年同期增加 7.35%。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Response Electronics Limited	946,237.41	3.63%	否
2	Al MawaredFor Communication Services	745,418.50	2.86%	否
3	Juwel Aquarium AG Co K	595,168.81	2.29%	否
4	Visiotech	484,061.60	1.86%	否
5	Syslink Technology Co., Ltd	416,814.42	1.60%	否
合计		3,187,700.74	12.24%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市汇美彩印刷包装有限公司	1,103,874.92	8.04%	否
2	浙江凯耀照明有限责任公司	1,000,833.63	7.29%	否
3	浙江西苔工艺品有限公司	686,102.42	5.00%	否
4	东莞市硕百五金制品有限公司	668,250.48	4.87%	否
5	东莞市立真电子科技有限公司	560,284.63	4.08%	否
合计		4,019,346.08	29.28%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-128,069,288.04	-41,786,295.48	-
投资活动产生的现金流量净额	194,966,300.56	88,551,959.38	120.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-67,691,249.64	-77,059,908.65	-

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：2023 年经营活动产生的现金流量净流出较上期增加 86,282,992.56 元，主要是由于报告期内支付企业所得税所致。

2.投资活动产生的现金流量净额：2023 年投资活动产生的现金流量净额较上期增加 106,414,341.18 元，主要是报告期内出售上海移远通信技术股份有限公司（股票代码：603236.SH）股票所取得的收益减少以及报告期内未购买理财产品所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额：2023 年筹资活动产生的现金流量净流出较上期减少 9,368,659.01 元，主要是报告期内收到及偿还的融资款项较上期增加以及报告期内未进行利润分配所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市创高移动安防有限公司	控股子公司	电子安防产品的技术研发、销售及技术维护	2,000,000.00	936,748.49	935,133.30	47,170.04	-21,141.56
福建创想未来投资有限公司	控股子公司	以自有资金从事投资活动；企业管理；创业空间服务	30,000,000.00	11,931,696.21	11,795,412.17	2,003,568.72	1,901,140.85
杭州互联快联信息技术有限公司	控股子	电子安防产品	30,000,000.00	4,599,641.46	3,514,927.56	13,934,465.27	1,505,241.60

	公司	的技术研发、销售及技术维护					
创高国际控股有限公司	控股子公司	不适用	1,100,035.00	1,327.01	1,327.01	0.00	1,177,410.17
东莞市弗多尔安防科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售：电子安防产品；生产、销售：无线防盗报警系统、视频监控系 统、门禁产品、物联网相关产品	1,000,000.00	525,242.07	-1,485,386.95	2,597,837.55	-181,702.72
Chuango AIoT GmbH	控股	嵌入人工	817,080.00	20,876,993.20	15,187,793.31	3,773,215.61	-3,157,779.97

	子公司	智能的智能家居和远程信息处理设备的开发、进口/出口和批发分销。该公司可以收购其他公司，部分投资这些公司，接管承担其在其他公司的代表权或设立分支机构。					
浙江家超快联科技有限公司	控股子公司	物联网技术服务；物联网设	1,000,000.00	3,053,211.26	-629,026.15	13,989,840.18	-478,496.46

	备销售； 安防设备销售； 智能机器人销售； 智能家居消费设备销售； 照明器具销售； 宠物食品及用品零售； 通讯设备销售； 电力电子元器件销售； 集成电路芯片设计及服务； 集成电路芯片及产					
--	--	--	--	--	--	--

		品销售					
成都阿托纳数字技术有限公司	控股子公司	物联网技术服务；智能家居消费设备销售；智能车载设备销售；人工智能硬件销售；物联网设备销售；人工智能应用软件开发；互联网数据服务；集成电路芯片设计及服务	5,000,000.00	0	0	273,267.32	-80,554.84
平潭综合实验区家超动漫设	参股	专业设计	5,000,000.00	636,038.79	650,451.59	600,000.00	480,931.04

计有限公司	公司	服务、数字内容制作服务（不含出版发行）					
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	以自有资金从事投资活动；企业管理咨询；创业空间服务。	202,000,000.00	180,534,648.33	180,284,148.33	0.00	-250,117.56
Qconnex GmbH	控股子公司	投资物联网平台相关企业或新创，以及开发、进出口智能家居相关平台、芯片模组、	249,413.00	4,890,145.72	1,492,595.16	2,314,619.67	-24,194,987.45

		软固 件					
--	--	---------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）	公司业务开展需要	对物联网领域进行投资，有利于公司物联网业务的发展，并提高公司综合竞争力，符合公司未来整体发展战略的规划。
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司	公司业务开展需要	公司针对新品牌市场的投资。
上海移远通信技术股份有限公司	公司业务开展需要	战略投资及投资获取收益。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
知识产权可能被侵犯的风险	公司拥有 155 项授权的专利，其中包含 13 项发明专利，拥有 82 项计算机软件著作权、152 项注册商标权。优秀的工业设计、良好的用户体验带来了公司品牌美誉度，是构成公司产品核心竞争力的重要组成元素。公司虽然已经尽力采取各种措施保护公司知识产权和注册商标，但公司不能确保将来产品外观不被模仿、知识产权不被侵犯。一旦该事项发生，公司将提起商标异议和侵权诉讼，以保护公司品牌和知识产权。这些异议和诉讼会产生一定的费用，并分散公司管理层的精力，对公司的经营造成一定影响。

	<p>应对措施：一是依托公司多年积累的行业经验，持续创新和研发新技术，保持企业技术的先进性；二是通过申请专利、软件著作权等方式保护好企业拥有的知识产权；三是通过设置不同的权限，限制单个人员对核心技术的掌握权限，降低技术泄密的风险。</p>
<p>出口货物增值税“免、抵、退”政策风险</p>	<p>公司目前主要收入来源地区为国外市场。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，对符合条件的一般纳税人生产企业出口，实行“免、抵、退”税政策。若国家增值税相关优惠政策调整，导致公司不能享受增值税的“免、抵、退”政策，则可能会影响公司产品在国外市场的竞争力，从而影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将进一步增加研发支出方面的投入，不断研制新产品、保持其技术在行业中的领先地位，增强产品市场竞争力。</p>
<p>汇率风险</p>	<p>从 1994 年中国实行汇率改革开始，到 2005 年止，中国一直实行有管理的浮动汇率制，人民币汇率在较小的范围内波动，为大多数以出口为主的中国企业提供了稳定的汇率环境，出口企业汇率风险较小。公司目前主要收入来源为国外市场，2023 年以美元外币为结算货币的出口销售收入占公司同期营业收入 14.65%，以欧元外币结算货币的出口销售收入占公司同期营业收入的 19.43%，美元、欧元对人民币汇率的波动会对公司的经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：首先企业将加大技术开发投入，立足于企业产业技术升级，加快运用高科技改造和提升公司实力，提升产品竞争力，增强定价能力，从根本上适应汇率风险；其次将长期订单分拆公司在收到外汇后及时结汇积极有效的规避汇率风险。</p>
<p>行业竞争风险</p>	<p>随着市场竞争的加剧以及客户对产品个性化需求的不断提高，电子消费类行业所涉及的技术更新换代周期日趋缩短，新技术、新产品不断涌现，产品科技含量、外观设计、用户体验和持续创新能力将日渐成为企业的核心竞争力中最重要的组成部分。智能家居市场和民用安防市场在我国还处于发展初期，随着传统安防企业、互联网企业逐步发力智能家居市场，公司将面对较强的市场竞争。只有始终基于创新驱动，加快研发成果产业化的进程，企业才能获得高于行业平均水平的利润和持续的生命力。另外，如果公司技术及产品研发方向偏移或者产品化速度减缓，将可能存在产品不能在新的环境下形成技术先进优势的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步增加研发支出方面的投入，不断研制新产品、保持其技术在行业中的领先地位，增强产品市场竞争力。公司在确保现有客户稳定的同时，积极开拓新的市场，扩大营业收入；同时，公司将适时拓展融资渠道，通过债权融资或股权融资的方式增强公司的资金实力和抵御市场风险的能力。</p>
<p>人员流失风险</p>	<p>公司的主要核心竞争力的基础是高素质人才，员工的稳定</p>

	<p>性对公司持续稳定经营至关重要，员工流动频繁，尤其是核心技术人员的流失，将会影响公司经营活动的正常开展。</p> <p>应对措施：公司通过核心员工持股等激励措施和企业文化吸引核心人员。</p>
控股股东不当控制风险	<p>报告期内，公司控股股东、实际控制人李晨和周颖直接和间接控制的股份达公司总股本的 75.25%。同时李晨担任公司的董事长和总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司控股股东利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。</p> <p>应对措施：股份制改革后，公司已建立较为科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则等，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的利益。截至报告期末，公司未发生实际控制人不当控制的行为。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	554,921.77
销售产品、商品，提供劳务	-	-

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	30,000,000.00	19,890,000.00
与关联方共同对外投资		-
提供财务资助		-
提供担保		-
委托理财		-
接受财务资助		3,306,000.00
接受担保		152,500,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、报告期内关联方周颖、福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）、福建省平潭畅想投资合伙企业（有限合伙）向公司提供财务资助合计3,306,000.00元。

2、报告期内关联方李晨、周颖为公司向广发银行股份有限公司福州分行、国泰君安证券股份有限公司的质押融资提供担保，担保金额合计15,250万元，截至报告期末，该担保余额为1,000万元。

上述关联交易是公司纯获益行为，无需提交公司董事会、股东大会审议。上述关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

3、公司于 2023 年 10 月 16 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于转让平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）部分份额暨关联交易的议案》，公司拟决定以 3,000 万元转让公司持有的平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）15%的份额至公司关联方海南威孚润艾欧梯投资有限公司。报告期内，公司以 1,989 万元的交易价格完成转让持有的平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）9.95%股权。本次交易的定价依据经审计的净资产并经交易双方共同协商确定，不存在损害公司或其他股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-038	出售资产	平潭综合实验区	3000 万元	是	否

		创想未来投资合伙企业（有限合伙）15%股权			
2021-048	出售资产	上海移远通信技术股份有限公司部分股份	不超过 2.7 亿元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1、公司于 2023 年 10 月 16 日召开股东大会审议通过《关于转让平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）部分份额暨关联交易的议案》，公司拟决定以 3,000 万元转让公司持有的平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）15%的份额至公司关联方海南威孚润艾欧梯投资有限公司。2023 年度公司已以 1,989 万元的交易价格完成转让持有的平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）9.95%股权。本次交易的定价依据经审计的净资产并经交易双方共同协商确定，不存在损害公司或其他股东利益的情形。

2、公司于 2021 年 11 月 9 日召开 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司出售持有的上海移远通信技术股份有限公司部分股份的议案》。公司累计通过股票二级市场出售持有的移远通信股份交易金额合计不超过 2.7 亿元。2023 年度公司累计出售持有的上海移远通信技术股份有限公司 2,319,720 股股票，成交金额合计 1.60 亿元。针对 2023 年度出售的移远通信股份，公司于 2024 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第六次会议对此事项进行补充确认，尚需 2023 年年度股东大会审议。

**(五) 承诺事项的履行情况**

**公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 8 日	-	挂牌	股份增持承诺	实际控制人或控股股东解限售持有股份	正在履行中
董监高	2014 年 4 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 8 日	-	挂牌	其他承诺	机构独立情况的承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 4 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在资产占用情况的承诺	正在履行中
董监高	2014 年 4 月 8 日	-	挂牌	其他承诺	保证备案文件真实性、准确性、完整性承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 4 月	-	挂牌	同业竞争	避免同业竞争承	正在履行中

	8 日			承诺	诺	
--	-----	--	--	----	---	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在承诺无法履行或无法按期履行、履行承诺不利于维护挂牌公司权益、超期履行承诺或违反承诺的情形。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,170,998.26	9.73%	抵押借款
上海移远通信技术股份有限公司股份	其他权益工具投资	质押	37,265,520.00	21.12%	质押借款
总计	-	-	54,436,518.26	30.85%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押、质押的资产用于公司融资，以满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,623,996	46.61%		18,623,996	46.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,983,478	14.97%	20,700	6,004,178	15.03%	
	董事、监事、高管	142,500	0.36%		142,500	0.36%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,336,004	53.39%		21,336,004	53.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,261,836	45.70%	0	18,261,836	45.70%	
	董事、监事、高管	427,500	1.07%		427,500	1.07%	
	核心员工						
总股本		39,960,000	-	20,700	39,960,000	-	
普通股股东人数							82

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	李晨	20,121,614	20,700	20,142,314	50.41%	15,091,586	5,050,728	0	0
2	钱惠慈	4,459,000	0	4,459,000	11.16%	0	4,459,000	0	0
3	周颖	4,123,700	0	4,123,700	10.32%	3,170,250	953,450	0	0
4	福州市优 畅明天科 技发展合 伙企业 (有限合	2,825,000	0	2,825,000	7.07%	990,000	1,835,000	0	0

	伙)								
5	福建省平潭畅想投资合伙企业(有限合伙)	1,986,000	0	1,986,000	4.97%	666,668	1,319,332	0	0
6	福州经济技术开发区福马冷链物流发展有限公司	1,035,000	0	1,035,000	2.59%	0	1,035,000	0	0
7	福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业(有限合伙)	990,000	0	990,000	2.48%	990,000	0	0	0
8	李伟	766,000	0	766,000	1.91%	0	766,000	0	0
9	上海国君创投证鑿一号股权投资合伙企业(有限合伙)	600,000	0	600,000	1.50%	0	600,000	0	0
10	首正泽富创新投资(北京)有限公司	378,000	0	378,000	0.95%	0	378,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>37,284,314</b>	<b>20,700</b>	<b>37,305,014</b>	<b>93.36%</b>	<b>20,908,504</b>	<b>16,396,510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

李晨与周颖为夫妻关系，周颖实际控制福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业(有限合伙)(周颖持有的份额为 90.30%)、福州市优畅明天科技发展合伙企业(有限合伙)(周颖持有的份额为 68.37%)、福建省平潭畅想投资合伙企业(有限合伙)(周颖持有的份额为 85.14%)，李晨与钱惠慈母子关系，除此以外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李晨	董事长、总经理	男	1977年11月	2023年5月18日	2026年5月17日	20,121,614	20,700	20,142,314	50.41%
叶雄安	董事	男	1986年2月	2023年5月18日	2026年5月17日	300,000		300,000	0.75%
陈丽丽	董事	女	1984年5月	2023年5月18日	2026年5月17日	150,000		150,000	0.37%
吴中宁	董事	男	1987年5月	2023年5月18日	2026年5月17日				
HAYDEN HSU	董事	男	1981年8月	2023年5月18日	2026年5月17日				
唐秀丽	监事会主席、职工监事	女	1984年6月	2023年5月18日	2026年5月17日				
林莉	监事	女	1984年12月	2023年5月18日	2024年1月22日				
林序培	监事	女	1977年5月	2024年1月22日	2026年5月17日				
周晓	监事	女	1977年12月	2023年5月18日	2026年5月17日				
周颖	董事会秘	女	1975年10月	2023年5月18日	2026年5月17日	4,123,700		4,123,700	10.32%

	书			日	日				
蔡娜 娜	财务 负责 人、 副总 经理	女	1978 年 1 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	120,000		120,000	0.30%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长李晨先生和董事会秘书周颖女士为夫妻关系，监事周晓与董事会秘书周颖为姊妹关系。 其余董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡娜娜	财务负责人	新任	财务负责人、副总经理	经营需要
杨斌	副总经理	离任	无	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

蔡娜娜，女，1978 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 11 月至 2010 年 9 月就职于福州君成贸易有限公司，担任财务主管；2010 年 10 月至 2012 年 2 月就职于福州百耀化工有限公司，担任财务经理；2012 年 3 月至 2014 年 4 月，就职于福建创高安防技术有限公司，任职会计师；2014 年 4 月至今任公司财务负责人。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	34	5	0	39
销售人员	63	6	0	69
设计及研发人员	57	0	15	42
财务人员	8	0	1	7
行政管理人员	17	0	4	13

员工总计	179	11	20	170
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	5
本科	75	62
专科	52	55
专科以下	42	48
员工总计	179	170

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、人员变动：截止报告期末，公司在职工 170 人，较期初减少 9 人。其中生产人员增加 5 人，销售人员增加 6 人，设计及研发人员减少 15 人，行政管理人员增减少 4 人，财务人员减少 1 人。

2、人才引进：公司十分重视人才的引进，通过高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇。同时，对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能方面的引导与培养。

3、培训：员工培训方面，公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。

4、薪酬政策：公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

### （二） 监事会对监督事项的意见

公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及中小股东利益的行为。监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 一、资产完整

公司合法拥有与主营业务相关的资产，具备与日常经营有关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司资产权属清晰，并完全独立运营对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被实际控制人、主要股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### 二、业务独立

公司在业务上独立于公司实际控制人、股东及其参股的其他企业，拥有与主营业务相关的经营许可、业务资质及独立完整的业务系统，具备完整、独立的研发、采购、销售和服务业务流程，独立于及其控制的其他企业，公司与实际控制人、主要股东、高级管理人员及其控制或参股的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易，公司与关联方之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

#### 三、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人、主要股东及其控制或参股的其他企业中兼职，公司员工均由公司自行聘用、管理，公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。

#### 四、财务独立

公司设有独立的财务管理部门，配备了专职的财务人员，独立核算并开展财务工作和进行财务决策，不受实际控制人、股东及其控制或参股的其他企业的干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司不存在资金被实际控制人控制、主要股东及其控制或参股的其他企业占用的情形。

#### 五、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司实际控制人、主要股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 013631 号				
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层				
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>侯为征</td> <td>李兴有</td> </tr> <tr> <td>1 年</td> <td>1 年</td> </tr> </table>	侯为征	李兴有	1 年	1 年
侯为征	李兴有				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬（万元）	12				

## 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 013631 号

福建创高智联技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建创高智联技术股份有限公司（以下简称“创高智联”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创高智联 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创高智联，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，创高智联 2023 年归属于母公司综合

收益-89,900,640.91 元,连续七年亏损且 2023 年 12 月 31 日创高智联流动负债高于流动资产 46,788,599.15 元。表明存在可能导致对创高智联持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

创高智联管理层对其他信息负责。其他信息包括创高智联 2023 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

创高智联管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估创高智联的持续经营能力，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创高智联、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创高智联的财务报告过程。

#### 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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就创高智联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。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：侯为征

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李兴有

2024 年 4 月 25 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,987,263.94	5,797,541.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		6,017,945.80
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、3	1,204,250.56	1,087,674.53
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,099,226.91	2,144,103.15
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	782,693.60	665,984.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,122,395.31	23,995,206.13
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、7	1,293,268.15	847,636.90
<b>流动资产合计</b>		<b>26,489,098.47</b>	<b>40,556,092.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	79,146,320.01	98,772,285.25
其他权益工具投资	五、9	40,585,851.00	231,592,170.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	21,235,286.38	22,321,854.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	588,175.20	1,458,482.16
无形资产	五、12	6,907,001.63	28,167,672.00
开发支出	五、13		2,447,727.93
商誉			
长期待摊费用	五、14	233,592.61	472,749.57
递延所得税资产	五、15	1,259,486.68	2,607,380.14
其他非流动资产	五、16		13,641,674.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>149,955,713.51</b>	<b>401,481,995.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>176,444,811.98</b>	<b>442,038,087.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	28,652,022.45	91,980,705.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	4,424,969.48	1,449,228.55
预收款项			
合同负债	五、20	2,294,324.38	657,658.58

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	1,898,549.37	2,471,707.38
应交税费	五、22	1,252,551.02	78,471,766.41
其他应付款	五、23	34,078,490.94	30,107,514.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	676,789.98	830,420.07
其他流动负债	五、25		148,538.89
<b>流动负债合计</b>		<b>73,277,697.62</b>	<b>206,117,540.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26		728,100.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	6,064,890.45	38,886,608.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,064,890.45</b>	<b>39,614,709.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,342,588.07</b>	<b>245,732,250.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	39,960,000.00	39,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	686,645.82	686,645.82
减：库存股			
其他综合收益	五、29	30,619,774.91	182,238,129.05
专项储备			
盈余公积	五、30	19,980,000.00	19,980,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、31	7,284,430.94	-54,433,282.29
归属于母公司所有者权益（或股东		<b>98,530,851.67</b>	<b>188,431,492.58</b>

权益) 合计			
少数股东权益		-1,428,627.76	7,874,344.91
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>97,102,223.91</b>	<b>196,305,837.49</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>176,444,811.98</b>	<b>442,038,087.59</b>

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,045,417.78	73,698.69
交易性金融资产			6,017,945.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	13,072,646.49	6,425,545.66
应收款项融资			
预付款项		1,746,067.64	2,887,660.77
其他应收款	十三、2	285,867.73	1,563,165.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,834,351.28	21,975,436.28
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		574,129.21	
<b>流动资产合计</b>		<b>30,558,480.13</b>	<b>38,943,453.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	153,561,057.84	164,043,323.08
其他权益工具投资		40,585,851.00	231,592,170.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,808,374.39	21,745,502.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		359,389.81	718,417.03
无形资产		7,002,068.43	15,061,895.70
开发支出			2,574,762.93
商誉			
长期待摊费用		233,592.61	463,321.57
递延所得税资产		1,176,204.97	2,595,109.10
其他非流动资产			13,641,674.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>223,726,539.05</b>	<b>452,436,175.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>254,285,019.18</b>	<b>491,379,628.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,652,022.45	91,980,705.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,387,416.18	2,321,455.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		825,315.17	1,297,413.33
应交税费		801,731.10	78,075,505.91
其他应付款		43,903,329.29	41,359,152.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		410,997.19	544,177.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		439,202.98	380,803.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>88,420,014.36</b>	<b>215,959,214.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			441,362.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,007,694.33	38,886,608.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,007,694.33</b>	<b>39,327,971.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,427,708.69</b>	<b>255,287,186.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		39,960,000.00	39,960,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,233,350.23	22,233,350.23
减：库存股			
其他综合收益		33,576,810.41	185,195,164.55
专项储备			
盈余公积		19,980,000.00	19,980,000.00
一般风险准备			
未分配利润		44,107,149.85	-31,276,072.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>159,857,310.49</b>	<b>236,092,442.00</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>254,285,019.18</b>	<b>491,379,628.78</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>24,389,989.99</b>	<b>13,697,469.11</b>
其中：营业收入	五、32	24,389,989.99	13,697,469.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>97,904,407.56</b>	<b>68,909,911.19</b>
其中：营业成本	五、32	13,981,619.28	9,561,108.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	713,872.40	296,734.57
销售费用	五、34	40,727,533.41	22,635,005.74
管理费用	五、35	23,629,443.55	14,258,210.01
研发费用	五、36	14,977,685.83	17,089,576.36
财务费用	五、37	3,874,253.09	5,069,275.93
其中：利息费用		3,898,463.33	4,590,667.32
利息收入		10,499.65	12,417.60
加：其他收益	五、38	1,491,313.02	447,831.41

投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	2,373,083.13	1,904,101.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40		-3,541,750.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,071,955.08	-935,470.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-20,553,600.23	-6,038,143.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-44,502.97	108,961.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-91,320,079.70</b>	<b>-63,266,912.77</b>
加：营业外收入	五、44	1,186,834.40	71,478.28
减：营业外支出	五、45	91,652.84	312,817.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-90,224,898.14</b>	<b>-63,508,252.14</b>
减：所得税费用	五、46	1,458,998.07	-1,131,957.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-91,683,896.21</b>	<b>-62,376,295.02</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-91,683,896.21	-62,376,295.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,302,972.67	-7,326,107.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-82,380,923.54	-55,050,187.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-7,519,717.37</b>	<b>-128,613,547.52</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,519,717.37	-128,613,547.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,519,717.37	-128,613,547.52
（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		-7,519,717.37	-128,613,547.52
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-99,203,613.58	-190,989,842.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-89,900,640.91	-183,663,735.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,302,972.67	-7,326,107.10
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.06	-1.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		-2.06	-1.38

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	19,849,795.13	11,148,078.97
减：营业成本	十三、4	13,541,456.61	7,938,413.20
税金及附加		624,683.95	260,830.07
销售费用		35,744,091.47	18,264,405.40
管理费用		18,749,856.17	9,439,057.72
研发费用		8,930,451.57	7,036,388.83
财务费用		3,620,915.99	4,460,360.39
其中：利息费用		3,536,616.41	4,538,493.94
利息收入		9,887.25	11,809.51
加：其他收益		1,471,467.23	394,273.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,135,706.61	-5,196,918.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-7,279,590.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-3,541,750.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-892,466.90	-793,534.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,575,399.60	-2,383,144.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,502.97	108,961.48
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-67,266,856.26	-47,663,490.25
加：营业外收入		33,425.81	68,322.98
减：营业外支出		9,171.07	271,050.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-67,242,601.52	-47,866,217.83
减：所得税费用		1,472,812.62	-1,677,117.42

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-68,715,414.14	-46,189,100.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,715,414.14	-46,189,100.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-7,519,717.37	-126,963,547.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,519,717.37	-126,963,547.52
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		-7,519,717.37	-126,963,547.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-76,235,131.51	-173,152,647.93
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,358,207.40	10,244,851.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,993,234.42	2,331,157.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	6,288,787.78	1,662,284.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,640,229.60	14,238,293.38
购买商品、接受劳务支付的现金		35,834,355.68	8,238,096.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,338,580.58	29,390,370.74
支付的各项税费		82,670,351.93	899,321.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	10,866,229.45	17,496,799.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		162,709,517.64	56,024,588.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-128,069,288.04	-41,786,295.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		197,027,187.77	438,147,132.76
取得投资收益收到的现金		1,795,076.00	1,411,358.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,911,348.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		212,733,611.77	439,558,490.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		862,295.82	4,273,016.75
投资支付的现金		16,905,015.39	346,733,514.79
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,767,311.21	351,006,531.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		194,966,300.56	88,551,959.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		63,000,000.00	89,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	80,000,000.00	28,435,360.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		143,000,000.00	117,935,360.90
偿还债务支付的现金		124,500,000.00	70,470,948.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,724,213.52	121,893,332.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	80,467,036.12	2,630,988.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>210,691,249.64</b>	<b>194,995,269.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,691,249.64</b>	<b>-77,059,908.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-16,040.43</b>	<b>-88,842.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、48	<b>-810,277.55</b>	<b>-30,383,087.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	5,797,541.49	36,180,628.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、48	<b>4,987,263.94</b>	<b>5,797,541.49</b>

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,416,929.56	8,699,463.53
收到的税费返还		633,540.29	964,077.69
收到其他与经营活动有关的现金		6,734,351.11	696,033.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,784,820.96</b>	<b>10,359,574.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,633,708.40	10,157,369.27
支付给职工以及为职工支付的现金		11,283,362.78	11,509,624.43
支付的各项税费		81,326,536.08	310,327.39
支付其他与经营活动有关的现金		5,452,708.74	18,637,781.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>139,696,316.00</b>	<b>40,615,102.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,911,495.04</b>	<b>-30,255,527.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		197,027,187.77	438,147,132.76
取得投资收益收到的现金		1,795,076.00	1,411,358.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,911,348.00	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>212,733,611.77</b>	<b>439,558,490.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,745.20	3,731,202.07
投资支付的现金		26,392,715.39	361,785,554.79
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,540,460.59</b>	<b>365,516,756.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>186,193,151.18</b>	<b>74,041,734.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		63,000,000.00	89,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	27,441,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>143,000,000.00</b>	<b>116,941,000.00</b>
偿还债务支付的现金		124,500,000.00	70,470,948.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,714,405.49	121,893,332.24
支付其他与筹资活动有关的现金		80,111,172.05	399,515.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>210,325,577.54</b>	<b>192,763,796.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,325,577.54</b>	<b>-75,822,796.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>15,640.49</b>	<b>-3,835.85</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,971,719.09</b>	<b>-32,040,425.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		73,698.69	32,114,124.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,045,417.78</b>	<b>73,698.69</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	39,960,000.00				686,645.82		182,238,129.05		19,980,000.00		-54,433,282.29	7,874,344.91	196,305,837.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,960,000.00				686,645.82		182,238,129.05		19,980,000.00		-54,433,282.29	7,874,344.91	196,305,837.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-151,618,354.14				61,717,713.23	-9,302,972.67	-99,203,613.58

(一) 综合收益总额						-7,519,717.37				-82,380,923.54	-9,302,972.67	-99,203,613.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						-144,098,636.77				144,098,636.77		
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						-144,098,636.77				144,098,636.77		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	39,960,000.00			686,645.82		30,619,774.91		19,980,000.00		7,284,430.94	-1,428,627.76	97,102,223.91

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险		
优先		永续	其他									

		股	债					准				
								备				
一、上年期末余额	39,960,000.00			3,128,105.46		346,006,310.35		19,980,000.00		85,342,271.85	12,758,992.37	507,175,680.03
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	39,960,000.00			3,128,105.46		346,006,310.35		19,980,000.00		85,342,271.85	12,758,992.37	507,175,680.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-2,441,459.64		-163,768,181.30				-139,775,554.14	-4,884,647.46	-310,869,842.54
(一)综合收益总额						-128,613,547.52				-55,050,187.92	-7,326,107.10	-190,989,842.54
(二)所有者投入和减少资本											2,441,459.64	2,441,459.64
1. 股东投												



积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益							-35,154,633.78				35,154,633.78		
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							-2,441,459.64						-2,441,459.64

四、本年期末余额	39,960,000.00			686,645.82		182,238,129.05		19,980,000.00		-54,433,282.29	7,874,344.91	196,305,837.49
----------	---------------	--	--	------------	--	----------------	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,960,000.00				22,233,350.23		185,195,164.55		19,980,000.00		-31,276,072.78	236,092,442.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,960,000.00				22,233,350.23		185,195,164.55		19,980,000.00		-31,276,072.78	236,092,442.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-151,618,354.14				75,383,222.63	-76,235,131.51
(一) 综合收益总额							-7,519,717.37				-68,715,414.14	-76,235,131.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-144,098,636.77				144,098,636.77	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							-144,098,636.77				144,098,636.77	
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	39,960,000.00				22,233,350.23		33,576,810.41		19,980,000.00		44,107,149.85	159,857,310.49

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,960,000.00				22,233,350.23		347,313,345.85		19,980,000.00		99,638,393.85	529,125,089.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,960,000.00				22,233,350.23		347,313,345.85		19,980,000.00		99,638,393.85	529,125,089.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-162,118,181.30				-130,914,466.63	-293,032,647.93
(一) 综合收益总额							-126,963,547.52				-46,189,100.41	-173,152,647.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-119,880,000.00	-119,880,000.00

1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-119,880,000.00	-119,880,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转						-35,154,633.78				35,154,633.78	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益						-35,154,633.78				35,154,633.78	
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,960,000.00</b>			<b>22,233,350.23</b>		<b>185,195,164.55</b>		<b>19,980,000.00</b>		<b>-31,276,072.78</b>	<b>236,092,442.00</b>

## 福建创高智联技术股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

福建创高智联技术股份有限公司(以下简称“本公司”)于最初由李晨、李育官共同出资设立, 设立时名称为福州创高电子有限公司, 于 2004 年 4 月 1 日取得福州市经济技术开发区工商行政管理局颁发的注册号为 350105100007802 的企业法人营业执照, 公司注册资本人民币 50.00 万元。2021 年 3 月 10 日起, 公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更, 变更前本公司全称为“福建创高安防技术股份有限公司”, 变更后全称为“福建创高智联技术股份有限公司”。截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司注册资本变为人民币 3996 万元; 法定代表人: 李晨; 注册地址: 福州市马尾区魁岐路 136 号物联网产业创新中心 3 栋 6 层; 统一社会信用代码: 91350100759382024M。

##### 2、公司实际从事的主要经营活动

公司经营范围: 物联网技术服务; 物联网设备制造; 物联网设备销售; 安防设备制造; 安防设备销售; 人工智能行业应用系统集成服务; 智能机器人的研发; 服务消费机器人制造; 智能机器人销售; 智能家庭消费设备制造; 智能家庭消费设备销售; 照明器具销售; 宠物食品及用品零售; 通信设备制造; 通信设备销售; 电力电子元器件制造; 电力电子元器件销售; 汽车零部件及配件制造; 集成电路芯片设计及服务; 集成电路芯片及产品制造; 集成电路芯片及产品销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工业设计服务; 软件开发; 计算机软硬件及外围设备制造; 办公设备租赁服务; 技术进出口; 照明器具制造; 物联网应用服务; 日用杂品制造; 非居住房地产租赁。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

## 2、持续经营

本公司 2023 年归属于母公司综合收益总额-89,900,640.91 元，连续七年亏损且 2023 年 12 月 31 日创高智联流动负债高于流动资产 46,788,599.15 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

1、聚焦核心业务和核心产品，对原有产品不断升级换代来满足原有市场客户新的需求，在继续现有业务的基础上，进一步加大产品研发投入力度，加强对终端用户的开发拓展力度，丰富业务内容，创造新的收入和利润来源。

2、加强对公司的内部管理，完善内部治理体系，严格控制内部管理费用、财务费用和销售费用支出，降低非经营性成本的支出，提高资金的使用效率。

3、拓展融资渠道，满足运营资金需求。一方面，公司尽力争取新的银行贷款资金，降低资金压力；另一方面，及时对接获取政策补贴资金，满足公司流动资金需求。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上表决权;根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营决策;有权任免被投资单位的董事会的多数成员;在被投资单位董事会占多数表决权。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用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报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计

算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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;③该金融资产已转移,虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等, 在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 应与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款及合同资产

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。

账龄	预计损失率
----	-------

1年以内（含1年）	1.00%
1—2年	5.00%
2—3年	30.00%
3年以上	100.00%

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金、保证金、备用金
其他应收款组合4	应收往来款及其他
其他应收款组合5	关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、持有待售和终止经营

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### (2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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

项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股

股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 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, 改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 先确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会(或类似机构)作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.16
生产设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输设备	平均年限法	5	5	19
研发设备	平均年限法	5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下:

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3 年	产品使用年限	直线法
域名	10 年	法律规定年限	直线法
软件著作权	10 年	法律规定年限	直线法
商标权	10 年	法律规定年限	直线法
专利技术	10 年	法律规定年限	直线法
非专利技术	10 年	法律规定年限	直线法

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

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段;开发阶段为在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、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。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、收入

### (1) 一般原则

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

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

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

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

### (2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准:

国内销售:公司国内销售主要通过电商平台,对于公司自营的天猫旗舰店,货物发出后在规定的退货期内未发生退货的,公司确认收入。对于公司在京东及亚马逊平台的销售,属于代销,收到代销清单且双方确认后确认收入。

国外销售:公司在履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时,公司确认产品销售收入

## 26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项

资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;但是,该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业

制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### ①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于2000元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各

个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

**30、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

(1)执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

(2)财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

合并比较财务报表影响：

受影响的报表项目	合并		
	2022.12.31 余额	2023.1.1 余额	变动额
递延所得税资产	2,607,380.14	2,834,789.23	227,409.09

递延所得税负债	38,886,608.94	39,114,018.03	227,409.09
---------	---------------	---------------	------------

母公司比较财务报表影响:

受影响的报表项目	母公司		
	2022.12.31 余额	2023.1.1 余额	变动额
递延所得税资产	1,176,184.96	1,284,001.89	107,816.93
递延所得税负债	38,886,608.94	38,994,425.87	107,816.93

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司合并范围内各个公司适用的所得税税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
福建创高智联技术股份有限公司	25%
东莞市弗多尔安防科技有限公司	25%
深圳市创高移动安防技术有限公司	25%
福建创想未来投资有限公司	25%
创高国际控股有限公司	0%
杭州互联快联信息技术有限公司	25%
福州家超科技有限公司	25%
Chuangong IoT GmbH	15%
QConnex GmbH	15%
成都阿托纳数字技术有限公司	25%

##### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2020 年被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202035000057 的高新技术企业证书，有效期 3 年。2020 年至 2022 年度高新技术收入占收入总额的比例未达到 60%以上，无法享受按照政策减按 15%的税率征收企业所得税政策，选择按照 25%的税率缴纳企业所得税

(2) 东莞市弗多尔安防科技有限公司、深圳市创高移动安防技术有限公司、福建创想未来投资有限公司、创高国际控股有限公司、杭州互联快联信息技术有限公司、成都阿托纳数字技术有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 纳入本合并报表合并范围的德国子公司 Chuango AIoT GmbH、QConnex GmbH 享受以下税收优惠：根据《中华人民共和国和德意志联邦共和国对所得和财产避免双重征税和防止偷漏税的协定》，Chuango AIoT GmbH 企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	3,054,940.47	5,702,762.65
其他货币资金	1,932,323.47	94,778.84
存放财务公司款项		
合 计	4,987,263.94	5,797,541.49

注释：期末，本公司存放在境外的款项 2,823,326.04 元，不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 应收票据分类列示

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		6,017,945.80
其中：权益工具投资		6,017,945.80
其他		
合 计		6,017,945.80

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,251,207.85	1,231,160.05
1至2年	299,776.12	169,544.65
2至3年	164,696.58	396,296.27
3年以上	153,118.48	46,408.38
小 计	1,868,799.03	1,843,409.35
减：坏账准备	664,548.47	755,734.82
合 计	1,204,250.56	1,087,674.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	651,053.67	34.84	651,053.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,217,745.36	65.16	13,494.80	0.61	1,204,250.56
其中：					
账龄组合	1,217,745.36	65.16	13,494.80	0.61	1,204,250.56
关联方组合					
合 计	1,868,799.03	—	664,548.47	—	1,204,250.56

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	672,746.44	36.49	672,746.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,170,662.91	63.51	82,988.38	7.09	1,087,674.53
其中：					
账龄组合	1,170,662.91	63.51	82,988.38	7.09	1,087,674.53
关联方组合					
合 计	1,843,409.35	—	755,734.82	—	1,087,674.53

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
SmanosAustraliaPtyLTD.	221,724.22	221,724.22	100.00	无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
SmanosNewZealandLtd	429,329.45	429,329.45	100.00	无法收回
合计	651,053.67	651,053.67	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,184,811.61	11,848.11	1.00
1至2年	32,933.75	1,646.69	5.00
2至3年			
3年以上			
合计	1,217,745.36	13,494.80	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	755,734.82	187,946.11		279,132.46	664,548.47
合计	755,734.82	187,946.11		279,132.46	664,548.47

(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	279,132.46

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
BossiSecurity	货款	13,221.75	无法收回	审批	否
SEDEA ELECTRONIQUE	货款	39,482.82	无法收回	审批	否
XESecurity	货款	13,495.43	无法收回	审批	否
Al-Mawared Communication	货款	18,196.52	无法收回	审批	否
新疆奎屯屯鑫电子科技有限公司	货款	35,759.00	无法收回	审批	否
合计	—	120,155.52	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,537,131.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 225,395.41 元。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,084,617.75	99.53	2,103,644.08	98.11
1至2年	14,609.16	0.47	40,459.07	1.89
2至3年				
3年以上				
合 计	3,099,226.91	—	2,144,103.15	—

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,948,172.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 92.50%。

#### 5、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	782,693.60	665,984.04
合 计	782,693.60	665,984.04

##### (1) 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	588,320.58	363,968.33
1至2年	181,639.79	382,072.18
2至3年	39,569.21	116,927.00
3年以上	457,787.22	300,276.98
小 计	1,267,316.80	1,163,244.49
减：坏账准备	484,623.20	497,260.45
合 计	782,693.60	665,984.04

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及保证金	884,621.45	803,824.50
备用金	49,027.81	60,318.61
出口退税	168,601.18	37,912.78

押金	111,871.03	213,406.20
社会保险	53,195.33	47,782.40
小 计	1,267,316.80	1,163,244.49
减：坏账准备	484,623.20	497,260.45
合 计	782,693.60	665,984.04

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	497,260.45			497,260.45
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	884,013.89			884,013.89
本期转回				
本期转销				
本期核销	896,651.14			896,651.14
其他变动				
期末余额	484,623.20			484,623.20

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	497,260.45	884,013.89		896,651.14	484,623.20
合 计	497,260.45	884,013.89		896,651.14	484,623.20

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
WaveFront GmbH	往来款	235,776.00	1年以内	18.60	2,357.76
国家金库福州经济开	出口退税	168,601.18	1年以内	13.30	1,686.01

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
发区支库					
东莞市飞扬塑胶模具有限公司	保证金	84,000.00	3年以上	6.63	84,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	60,000.00	3年以上	4.73	60,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	3.95	50,000.00
合计	—	598,377.18	—	47.21	198,043.77

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,655,436.72	379,526.18	7,275,910.54
在产品	1,587,532.03	178,442.16	1,409,089.87
库存商品	6,225,200.84	1,009,608.68	5,215,592.16
发出商品	337,898.95		337,898.95
在途物资	883,903.79		883,903.79
合计	16,689,972.33	1,567,577.02	15,122,395.31

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,534,051.44	154,502.74	13,379,548.70
半成品	638,348.28	45,505.37	592,842.91
在产品	1,321,042.43		1,321,042.43
库存商品	8,311,941.12	74,383.33	8,237,557.79
发出商品	464,214.30		464,214.30
合计	24,269,597.57	274,391.44	23,995,206.13

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	-------	--------	--------	------

	额	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	154,502.74	225,023.44				379,526.18
半成品	45,505.37			45,505.37		
在产品		178,442.16				178,442.16
库存商品	74,383.33	935,225.35				1,009,608.68
合 计	274,391.44	1,338,690.95		45,505.37		1,567,577.02

#### 7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	1,070,415.28	847,636.90
待摊费用	44,917.59	
其他	177,935.28	
合 计	1,293,268.15	847,636.90

#### 8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业	98,516,919.09		19,890,000.00	-85,411.45		
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司	255,366.16	113,790.00		235,656.21		
合 计	98,772,285.25	113,790.00	19,890,000.00	150,244.76		

(续)

被投资单位	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	其他		
一、联营企业					
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业				78,541,507.64	
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司				604,812.37	
合 计				79,146,320.01	

#### 9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
上海移远通信技术股份有限公司	40,585,851.00	231,592,170.19
合 计	40,585,851.00	231,592,170.19

**10、 固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,235,286.38	22,321,854.24
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	21,235,286.38	22,321,854.24

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	生产设备	研发设备	运输工具	房屋建筑 物	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	1,881,999.45	5,914,021.45	3,807,769.43	1,181,935.26	22,203,534.30	34,989,259.89
2、本期增加金额	128,424.30	870,412.58	10,611.70			1,009,448.58
(1) 购置	128,424.30	870,412.58	10,611.70			1,009,448.58
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	208,231.50	2,008,165.92	1,152,802.77	74,948.87		3,444,149.06
(1) 处置或报废	208,231.50	2,008,165.92	1,152,802.77	74,948.87		3,444,149.06
4、期末余额	1,802,192.25	4,776,268.11	2,665,578.36	1,106,986.39	22,203,534.30	32,554,559.41
二、累计折旧						
1、上年年末余额	1,267,209.86	4,897,687.10	3,414,645.82	988,218.31	2,099,644.56	12,667,405.65
2、本期增加金额	275,406.91	402,975.60	108,941.57	76,842.12	703,111.80	1,567,278.00
(1) 计提	275,406.91	402,975.60	108,941.57	76,842.12	703,111.80	1,567,278.00
3、本期减少金额	197,819.92	1,532,461.86	1,113,927.42	71,201.42	-	2,915,410.62
(1) 处置或报废	197,819.92	1,532,461.86	1,113,927.42	71,201.42	-	2,915,410.62
4、期末余额	1,344,796.85	3,768,200.84	2,409,659.97	993,859.01	2,802,756.36	11,319,273.03

项 目	办公设备	生产设备	研发设备	运输工具	房屋建筑 物	合 计
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	457,395.40	1,008,067.27	255,918.39	113,127.38	19,400,777.94	21,235,286.38
2、上年年末账面价值	614,789.59	1,016,334.35	393,123.61	193,716.95	20,103,889.74	22,321,854.24

#### 11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,296,990.22	3,296,990.22
2、本年增加金额	1,085,697.24	1,085,697.24
(1) 租入	1,085,697.24	1,085,697.24
(2) 租赁负债调整		
3、本年减少金额	2,388,536.80	2,388,536.80
(1) 其他减少	2,388,536.80	2,388,536.80
4、年末余额	1,994,150.66	1,994,150.66
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,838,508.06	1,838,508.06
2、本年增加金额	1,077,671.95	1,077,671.95
(1) 计提	1,077,671.95	1,077,671.95
(2) 其他增加		
3、本年减少金额	1,510,204.55	1,510,204.55
(1) 处置	1,510,204.55	1,510,204.55
(2) 其他减少		
4、年末余额	1,405,975.46	1,405,975.46

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	588,175.20	588,175.20
2、上年年末账面价值	1,458,482.16	1,458,482.16

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	软件著作权	商标、域名	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	421,994.97	27,432,077.82	21,365,896.60	8,952,717.54	334,335.31	58,507,022.24
2、本期增加金额		2,046,937.33	583,783.97			2,630,721.30
(1) 购置			583,783.97			583,783.97
(2) 内部研发		2,046,937.33				2,046,937.33
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	38,034.18	18,969,036.53	1,875,568.78	8,895,775.41		29,778,414.90
(1) 处置	38,034.18	18,969,036.53	1,875,568.78	8,895,775.41		29,778,414.90
(2) 失效且终止确认的部分						
4、期末余额	383,960.79	10,509,978.62	20,074,111.79	56,942.13	334,335.31	31,359,328.64
二、累计摊销						
1、上年年末余额	295,444.30	14,697,945.78	2,970,222.27	6,117,549.16	246,998.42	24,328,159.93
2、本期增加金额	38,396.04	2,246,532.82	2,010,558.59	302,056.29	33,433.28	4,630,977.02

项目	软件	专利权	非专利技术	软件著作权	商标、域名	合计
(1) 计提	38,396.04	2,246,532.82	2,010,558.59	302,056.29	33,433.28	4,630,977.02
3、本期减少金额	38,034.18	12,547,748.60	836,775.25	6,362,663.32		19,785,221.35
(1) 处置	38,034.18	12,547,748.60	836,775.25	6,362,663.32		19,785,221.35
(2) 失效且终止确认的部分						
4、期末余额	295,806.16	4,396,730.00	4,144,005.61	56,942.13	280,431.70	9,173,915.60
三、减值准备						
1、上年年末余额		1,080,692.26	3,813,450.38	1,117,047.67		6,011,190.31
2、本期增加金额		5,340,595.67	12,503,754.56	1,416,064.42		19,260,414.65
(1) 计提		5,340,595.67	12,503,754.56	1,416,064.42		19,260,414.65
3、本期减少金额		6,421,287.93	1,038,793.53	2,533,112.09		9,993,193.55
(1) 处置		6,421,287.93	1,038,793.53	2,533,112.09		9,993,193.55
4、期末余额			15,278,411.41			15,278,411.41
四、账面价值						
1、期末账面价值	88,154.63	6,113,248.62	651,694.77		53,903.61	6,907,001.63
2、上年年末账面价值	126,550.67	11,653,439.78	14,582,223.95	1,718,120.71	87,336.89	28,167,672.00

### 13、 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目研发支出	2,447,727.93			2,046,937.33	400,790.6	
合计	2,447,727.93			2,046,937.33	400,790.6	

### 14、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	472,749.57		239,156.96		233,592.61
合计	472,749.57		239,156.96		233,592.61

### 15、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	2,467,538.78	379,236.41	3,748,842.28	936,782.82
交易性金融资产-公允价值变动			3,541,750.80	885,437.70
其他综合收益-公允价值变动	3,019,892.60	754,973.14	3,019,892.60	754,973.15
租赁	676,789.98	125,277.13	120,745.82	30,186.47
合计	6,164,221.36	1,259,486.68	10,431,231.50	2,607,380.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	23,815,143.38	5,953,785.84	155,546,435.76	38,886,608.94
其他	588,175.20	111,104.61		
合计	24,403,318.58	6,064,890.45	155,546,435.76	38,886,608.94

16、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产采购款		13,641,674.07
合计		13,641,674.07

17、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,170,998.26	贷款抵押
其他权益工具投资	37,265,520.00	贷款质押
合计	54,436,518.26	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	20,644,383.56	82,466,191.78
抵押及保证借款	8,007,638.89	9,514,513.89
合计	28,652,022.45	91,980,705.67

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,207,196.66	1,249,761.59

项 目	期末余额	上年年末余额
1-2年	208,785.08	164,927.98
2-3年	2,433.63	8,014.00
3年以上	6,554.11	26,524.98
合 计	4,424,969.48	1,449,228.55

## 20、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,294,324.38	806,197.47
减：计入其他流动负债的待转销项税额		148,538.89
合 计	2,294,324.38	657,658.58

## 21、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,425,556.88	30,293,072.54	30,891,212.61	1,827,416.81
二、离职后福利-设定提存计划	42,150.50	1,358,360.03	1,329,377.97	71,132.56
三、辞退福利	4,000.00	1,113,990.00	1,117,990.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,471,707.38	32,765,422.57	33,338,580.58	1,898,549.37

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,321,192.26	27,649,061.72	28,307,241.56	1,663,012.42
2、职工福利费		55,486.65	55,486.65	
3、社会保险费	25,743.54	2,024,242.37	2,001,840.17	48,145.74
其中：医疗保险费	23,302.89	1,978,129.02	1,954,254.92	47,176.99
工伤保险费	888.89	17,175.96	17,096.10	968.75
生育保险费	1,551.76	28,937.39	30,489.15	-
4、住房公积金	22,851.00	489,808.00	494,469.00	18,190.00
5、工会经费和职工教育经费	55,770.08	74,473.80	32,175.23	98,068.65
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,425,556.88	30,293,072.54	30,891,212.61	1,827,416.81

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,609.38	936,459.74	908,530.44	68,538.68
2、失业保险费	1,541.12	421,900.29	420,847.53	2,593.88
3、企业年金缴费				
合计	42,150.50	1,358,360.03	1,329,377.97	71,132.56

## 22、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	456,008.30	2,750,731.27
印花税	8,264.65	4,743.09
企业所得税	9,139.49	7,5018,234.55
个人所得税	167,850.18	196,140.63
城建税	220,746.87	161,589.27
教育费附加	130,889.02	96,664.63
地方教育费附加	87,259.33	64,443.12
房产税	171,574.18	166,888.49
土地使用税	819.00	819.00
其他税金		11,512.36
合计	1,252,551.02	78,471,766.41

## 23、 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		
其他应付款	34,078,490.94	30,107,514.81
合计	34,078,490.94	30,107,514.81

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	191,470.67	188,278.00
代垫款	440.00	78,246.42
押金	13,483.72	13,483.72
关联方借款	32,411,000.00	29,541,000.00
往来款	1,462,096.55	286,506.67
合计	34,078,490.94	30,107,514.81

**24、 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	676,789.98	830,420.07
合 计	676,789.98	830,420.07

**25、 其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		148,538.89
合 计		148,538.89

**26、 租赁负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	448,767.96	1,626,363.59
减：未确认的融资费用	9,604.78	67,842.72
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	439,163.18	830,420.07
合 计		728,100.80

**27、 股本（单位：万股）**

项目	上年年末余额 (股数)	本期增减变动（+、-）					期末余额（股数）
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,996.00						3,996.00

**28、 资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	686,645.82			686,645.82
合 计	686,645.82			686,645.82

**29、 其他综合收益**

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益（或 留存收益）	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	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	182,238,129.05	-10,026,289.83	144,098,636.77	-2,506,572.46	-151,618,354.14		30,619,774.91

项目	上年末 余额	本期发生金额				税后 归属于 少数 股东	期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益（或 留存收益）	减：所得税费 用	税后归属于 母公司		
其中：重新 计量设定 受益计划 变动额							
权益法下 不能转损 益的其他 综合收益							
其他权益 工具投资 公允价值 变动	182,238,129.05	-10,026,289.83	144,098,636.77	-2,506,572.46	-151,618,354.14		30,619,774.91
企业自身 信用风险 公允价值 变动							
其他综合 收益合计	182,238,129.05	-10,026,289.83	144,098,636.77	-2,506,572.46	-151,618,354.14		30,619,774.91

### 30、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,980,000.00			19,980,000.00
合 计	19,980,000.00			19,980,000.00

### 31、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-54,433,282.29	118,056,238.86
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-32,713,967.01
调整后上年年末未分配利润	-54,433,282.29	85,342,271.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	-82,380,923.54	-55,050,187.92
其他综合收益结转留存收益	144,098,636.77	35,154,633.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		119,880,000.00

项 目	本 期	上 期
期末未分配利润	7,284,430.94	-54,433,282.29

### 32、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,194,664.25	13,284,610.13	13,488,818.59	9,362,841.30
其他业务	195,325.74	697,009.15	208,650.52	198,267.28
合 计	24,389,989.99	13,981,619.28	13,697,469.11	9,561,108.58

### 33、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	253,960.09	55,403.13
教育费附加	146,799.37	30,186.10
地方教育费附加	97,866.22	20,124.07
房产税	167,378.51	167,146.31
土地使用税	788.50	819.00
印花税	45,074.78	23,055.96
水利建设基金	2,004.93	
合 计	713,872.40	296,734.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 34、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
技术信息服务费	4,139,277.18	989,006.86
职工薪酬	10,195,216.56	8,310,471.29
差旅费	97,909.88	82,485.86
租赁费	885,495.33	354,222.82
招待费	11,632.07	2,018.77
广告宣传费	20,284,111.15	9,254,278.48
其他费用	3,829,303.33	1,337,407.12
办公费	557,473.52	442,416.35
折旧	554,218.56	997,177.62
进口费用	72,963.66	75,814.32
认证费	99,932.17	789,706.25

项 目	本期金额	上期金额
合 计	40,727,533.41	22,635,005.74

### 35、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,751,852.81	5,672,893.87
办公费	209,625.89	243,616.65
租金	35,700.00	187,309.38
差旅费	24,009.54	14,464.54
折旧	834,425.64	757,784.90
汽车费用	59,470.69	57,709.43
业务招待费	547,554.83	37,668.45
装修费	229,728.96	251,167.60
交通费	509.36	2,227.40
通讯费	129,401.24	141,996.83
专利费	47,898.49	122,322.85
物业水电费	68,131.11	64,360.29
中介服务费	783,803.04	670,238.58
无形资产摊销	4,645,874.19	5,577,883.86
管理不善原材料报废	9,906,922.43	
其他费用	354,535.33	456,565.38
合 计	23,629,443.55	14,258,210.01

### 36、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,634,803.71	16,469,918.22
折旧费	316,994.38	305,831.46
材料费	54,895.66	56,711.98
委外支出	822,968.44	242,086.79
其他相关费用	3,148,023.64	15,027.91
合 计	14,977,685.83	17,089,576.36

### 37、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,898,463.33	4,491,516.40
减：利息资本化		

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	10,499.65	12,417.60
汇兑损益	-233,935.25	339,958.39
手续费及其他	220,224.66	250,218.74
合 计	3,874,253.09	5,069,275.93

### 38、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	11,303.91	43,979.28	11,303.91
稳岗补贴	18,982.07	27,635.37	18,982.07
研发补助资金	54,600.00	120,400.00	54,600.00
物联网专项资金	243,700.00	218,300.00	243,700.00
知识产权优势企业奖	23,100.00		23,100.00
贷款减息	24,277.78		24,277.78
企业扶持资金	1,100,000.00		1,100,000.00
进项税额加计抵减	10,377.78	894.57	10,377.78
经费返还		366.56	
税款返还	737.54	180.82	737.54
社保缴费补助		4,074.81	
留工补助		21,500.00	
扩岗补贴	1,500.00	10,500.00	1,500.00
税额减免	2,733.94		2,733.94
合 计	1,491,313.02	447,831.41	1,491,313.02

### 39、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	150,244.76	-178,570.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-106,623.48	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		671,313.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	534,385.85	45,269.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,795,076.00	1,366,088.84
合 计	2,373,083.13	1,904,101.08

### 40、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-3,541,750.80
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计		-3,541,750.80

#### 41、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-187,946.11	-693,114.53
其他应收款坏账损失	-884,008.97	-242,356.00
合 计	-1,071,955.08	-935,470.53

#### 42、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,293,185.58	-26,953.02
无形资产减值损失	-19,260,414.65	-6,011,190.31
合 计	-20,553,600.23	-6,038,143.33

#### 43、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失	103,749.87	108,961.48	103,749.87
固定资产处置利得或损失	-148,252.84		-148,252.84
合 计	-44,502.97	108,961.48	-44,502.97

#### 44、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
无需支付的款项	1,151,830.44		1,151,830.44
其他	35,003.96	71,478.28	35,003.96
合 计	1,186,834.40	71,478.28	1,186,834.40

#### 45、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,189.85		5,189.85
其中：固定资产	5,189.85		5,189.85
无形资产			
对外捐赠支出	16.26	352.78	16.26
税收滞纳金、罚款支出	40,488.78	289,213.60	40,488.78
其他	45,957.95	23,251.27	45,957.95
合 计	91,652.84	312,817.65	91,652.84

#### 46、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,607.96
递延所得税费用	1,458,998.07	-1,133,565.08
合 计	1,458,998.07	-1,131,957.12

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-90,224,898.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,556,224.54
子公司适用不同税率的影响	-727,948.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,992,707.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-846,804.96
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,796,093.30
研发费用及残疾人工资加计扣除的纳税影响	-3,198,823.98
所得税费用	1,458,998.07

#### 47、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,477,840.29	446,389.46
营业外收入	21,182.42	2,140.00
利息收入	10,499.65	12,417.60

项 目	本期金额	上期金额
往来款及其他	4,779,265.42	1,201,337.30
合 计	6,288,787.78	1,662,284.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	7,653,499.24	15,871,729.09
往来款项及其他	3,188,266.82	1,364,650.85
营业外支出	24,463.39	260,419.65
合 计	10,866,229.45	17,496,799.59

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非金融企业借入	80,000,000.00	28,435,360.90
合 计	80,000,000.00	28,435,360.90

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
拆入资金归还	80,000,000.00	1,699,521.00
租赁款	467,036.12	931,467.91
合 计	80,467,036.12	2,630,988.91

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-91,683,896.21	-62,376,295.02
加：资产减值准备	20,553,600.23	6,038,143.33
信用减值损失	1,071,955.08	935,470.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,567,278.00	1,583,938.01
使用权资产折旧	1,077,671.95	818,750.52
无形资产摊销	4,630,977.02	5,577,883.86
长期待摊费用摊销	239,156.96	258,012.96
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)	44,502.97	3,117,050.94
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	5,189.85	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,541,750.80
财务费用（收益以“-”号填列）	4,270,254.37	4,671,802.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,373,083.13	-1,904,101.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,347,893.46	-1,133,565.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-32,821,718.49	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,675,207.95	-1,447,180.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,447,431.60	-1,957,573.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,226,846.45	489,616.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-128,069,288.04	-41,786,295.48
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,987,263.94	5,797,541.49
减：现金的上年年末余额	5,797,541.49	36,180,628.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-810,277.55	-30,383,087.46

(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	4,987,263.94	5,797,541.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,054,940.47	5,702,762.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,932,323.47	94,778.84
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		

项 目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	4,987,263.94	5,797,541.49
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) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

单

位：元

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	91,980,705.67	63,000,000.00	3,551,130.30	129,879,813.52		28,652,022.45
其他应付款		80,000,000.00	344,400.00	80,344,400.00		
租赁负债	728,100.80		439,202.98		1,167,303.78	
一年内到期的非流动负债	830,420.07		1,167,303.78	467,036.12	853,897.75	676,789.98
合 计	93,539,226.54	143,000,000.00	5,502,037.06	210,691,249.64	2,021,201.53	29,328,812.43

#### 49、 外币货币性项目

(1) 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	469.15	7.08	3,322.84
英镑	0.40	9.05	3.62
欧元	359,241.30	7.86	2,823,349.22
澳元	6.14	4.85	29.77

#### 50、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11、26。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	45,888.70
短期租赁费用（适用简化处理）		
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	45,888.70
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	467,036.12
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	4,964,147.28	17,089,576.36
资本化研发支出		
合 计	4,964,147.28	17,089,576.36

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,634,803.71	16,469,918.22
折旧费	316,994.38	305,831.46
材料费	54,895.66	56,711.98
委外支出	822,968.44	242,086.79
其他相关费用	3,148,023.64	15,027.91
合 计	14,977,685.83	17,089,576.36

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市创高移动安防有限公司	200万	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		出资设立
福建创想未来投资有限公司	3000万	福州市	福州市	金融业	100.00		出资设立
创高国际控股有限公司	不适用	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	不适用	100.00		出资设立
东莞市弗多尔安防科技有限公司	100万	东莞市	东莞市	通用设备制造业	100.00		出资设立
杭州互联快联信息技术有限公司	3000万	杭州市	杭州市	科学研究和技术服务业	100.00		出资设立
Chuango AIoT GmbH	不适用	欧洲	德国	不适用	100.00		出资设立
浙江家超快联科技有限公司	1000万	宁波市	宁波市	物联网技术服务	100.00		出资设立
成都阿托纳数字技术有限公司	500万	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	100.00		出资设立
QConnex GmbH	不适用	欧洲	德国	不适用	37.26		同一控制下企业合并
QConnex GmbH	不适用	欧洲	德国	不适用		24.29	同一控制下企业合并

注：公司全资子公司成都阿托纳数字技术有限公司已于2023年6月注销，并取得成都高新区市场监督管理局出具的《登记通知书》，编号：（高新）登字【2023】第54994号注销登记通知书。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

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	
Smanos Australia Pty Ltd	澳洲	澳洲	产品销售及技术支持		50.00	权益法
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业(有限合伙)	福建省	福建省	投资	34.15		权益法

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	
Smanos Australia Pty Ltd	澳洲	澳洲	产品销售及技术支持		50.00	权益法
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业(有限合伙)	福建省	福建省	投资	34.15		权益法
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司	福建省	福建省	设计	49.00		权益法

### 3、子公司少数股东持有的权益

#### (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
QConnex GmbH	38.45	-9,302,972.67		-1,428,627.76

#### (3) 子公司(划分为持有待售的除外)的重要财务信息

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
QConnex GmbH	4,665,435.72	224,710.00	4,890,145.72	3,397,550.56		3,397,550.56

(续)

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
QConnex GmbH	7,831,569.83	13,499,110.08	21,330,679.91	2,715,207.30		2,715,207.30

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
QConnex GmbH	2,314,619.67	-24,194,987.45	-24,194,987.45	-9,330,965.90	5,389,433.92	-15,206,695.00	-15,206,695.00	-7,827,874.33

### 八、与金融工具相关的风险

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、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、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、委托存款、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。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。

### （一）风险管理目标和政策

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。

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）。

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

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

#### （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、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，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、其他应收款和长期应收款，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。

### （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。

### （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长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。

## 九、关联方及关联交易

公司股东李晨持有公司 50.41%的股份，股东周颖持有公司 10.32%的股份并实际控制福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）持有公司 2.48%（周颖持有的份额为 90.30%）、福州市优畅明天科技发展合伙企业(有限合伙)持有公司 7.07%（周颖持有的份额为 68.38%）、福建省平潭畅想投资合伙企业（有限合伙）持有公司 4.97%（周颖持有的份额为 85.15%）。

### 1、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

**2、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钱惠慈	实际控制人之母亲
周颖	实际控制人之配偶、董事会秘书
周长发	配偶的父亲
王瑞云	配偶的母亲
唐秀丽	监事
福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、实际控制人控制的企业
福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）	本公司股东、实际控制人控制的企业
福建省平潭畅想投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、实际控制人控制的企业
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、实际控制人控制的企业
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司	本公司股东、实际控制人控制的企业
创想未来物联网投资控股有限公司	本公司股东、实际控制人控制的企业
WaveFront GmbH	本公司股东、实际控制人控制的企业
福州海峡明天科创投资有限公司	本公司股东、实际控制人控制的企业
海南威孚润艾欧梯投资有限公司	本公司股东、实际控制人控制的企业
Y-CAM SOLUTIONS LIMITED	被投资单位
平潭综合实验区创新未来投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
东莞市新创盈科技有限公司	被投资单位
深圳市精灵智能视觉技术有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
合肥云息通信技术有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
深圳速境生活科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
广州逗号生活科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
武汉星巡智能科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
宁波星巡智能科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
汤恩智能科技（上海）有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
杭州朗阳科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
深圳市瑞科慧联科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
北京联盛德微电子有限责任公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
李晨	实际控制人、董事长
叶雄安	董事
吴中宁	董事
陈丽丽	董事

HAYDEN SEAN HSU	董事
蔡娜娜	财务负责人
杨斌	副总经理（已离职）
周晓	监事
林莉	监事（已离职）
林序培	监事（新任）

### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
周颖	3,292,000.00	2023/1/1	2023/12/31	关联方向公司提供财务资助
福州市优畅明天科技发展合伙企业(有限合伙)	7,000.00	2023/1/1	2023/12/31	关联方向公司提供财务资助
福建省平潭畅想投资合伙企业(有限合伙)。	7,000.00	2023/1/1	2023/12/31	关联方向公司提供财务资助

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市新创盈科技有限公司	采购劳务	5,840.71	
东莞市新创盈科技有限公司	采购商品	164,567.78	219,452.29
北京联盛德微电子有限责任公司	采购商品	384,513.28	277,158.76

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Smanos Australia Pty Ltd	销售商品		241,744.51

#### （2）关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	借款期限	备注
周颖、李晨	9,500,000.00	1年	注1
周颖、李晨	8,000,000.00	1年	注2
周颖	80,000,000.00	1年	注3
周颖、李晨	55,000,000.00	1年	注4

注 1: 公司与广发银行股份有限公司福州分行签署的额度贷款合同(合同编号为:(2022)榕银授额字第 000154 号, 借款期限: 2022/9/14 -2023/8/14), 由周颖、李晨进行保证担保, 签订最高额保证合同(合同编号: (2022)榕银授额字第 000154 号-担保 01), 公司与广发银行股份有限公司福州分行签订最高额抵押合同(不动产)(合同编号: (2021)榕银授额字第 000241 号-担保 02), 不动产权力证书编号: 浙(2021)杭州市不动产权第 0151241 号、浙(2021)杭州市不动产权第 0151242 号。该履约义务已执行完毕。

注 2: 公司与广发银行股份有限公司福州分行签署的额度贷款合同(合同编号为:(2023)榕银授额字第 000122 号, 借款期限: 2023/8/04-2024/08/04), 由周颖、李晨进行保证担保, 签订最高额保证合同(合同编号: (2023)榕银授额字第 000122 号-担保 01), 公司与广发银行股份有限公司福州分行签订最高额抵押合同(不动产)(合同编号: (2021)榕银授额字第 000241 号-担保 02), 不动产权力证书编号: 浙(2021)杭州市不动产权第 0151241 号、浙(2021)杭州市不动产权第 0151242 号。

注 3: 公司与国泰君安证券股份有限公司签署的约定回购式证券交易客户协议(合同编号为: 40098045,借款期限: 2022/6/20-2023/6/20), 由周颖进行保证担保, 签订保证合同, 该履约义务已执行完毕。

注 4: 公司与国泰君安证券股份有限公司签署的约定回购式证券交易客户协议(合同编号为: 40098226、40098227、40098228、40098229、40098230、40098231、40098232、40098233、40098234、40098235、40098236, 由周颖、李晨进行保证担保, 签订保证合同, 使用额度 2,000,000.00 元。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业(有限合伙)	出售股权	19,890,000.00	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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
应收账款:				
Smanos Australia Pty LTD.	221,724.22	221,724.22	215,568.77	215,568.77
东莞市新创盈科技有限公司			200,000.00	60,000.00
合计	221,724.22	221,724.22	415,568.77	275,568.77

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
东莞市新创盈科技有限公司		38,558.00
合 计		38,558.00
其他应付款:		
周颖	27,434,000.00	24,541,000.00
李晨	3,000,000.00	3,000,000.00
福建省平潭畅想投资合伙企业(有限合伙)	21,000.00	21,000.00
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业(有限合伙)	1,977,000.00	2,000,000.00
福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业(有限合伙)	70,000.00	70,000.00
福州市优畅明天科技发展合伙企业(有限合伙)	75,000.00	21,000.00
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司		2,400.00
合 计	32,556,000.00	29,634,400.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报批准报出日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至本财务报批准报出日，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、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	8,238,495.53	4,669,325.96
1至2年	3,832,414.55	2,060,786.60
2至3年	1,500,113.56	395,933.17
3年以上	153,118.48	46,408.38

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	13,724,142.12	7,172,454.11
减：坏账准备	651,495.63	746,908.45
合计	13,072,646.49	6,425,545.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	651,053.67	4.74	651,053.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,073,088.45	95.26	441.96	0.00	13,072,646.49
其中：					
账龄组合	44,195.99	0.23	441.96	1.00	43,754.03
关联方组合	13,028,892.46	95.03			13,028,892.46
合计	13,724,142.12	—	651,495.63	—	13,072,646.49

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	672,746.44	9.38	672,746.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,499,707.67	90.62	74,162.01	1.14	6,425,545.66
其中：					
账龄组合	6,499,707.67	90.62	74,162.01	1.14	6,425,545.66
关联方组合					
合计	7,172,454.11	—	746,908.45	—	6,425,545.66

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,195.99	441.96	1.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	44,195.99	441.96	

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,127,903.30		
1至2年	3,565,572.18		
2至3年	1,335,416.98		
3年以上			
合 计	13,028,892.46		

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	746,908.45	183,431.10		278,843.92	651,495.63
合 计	746,908.45	183,431.10		278,843.92	651,495.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,458,221.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 429,329.45 元。

2、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	285,867.73	1,563,165.81
合 计	285,867.73	1,563,165.81

(1) 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	231,670.62	301,911.97
1至2年	39,961.92	34,271.33
2至3年	26,500.00	112,877.00
3年以上	137,671.62	1,451,657.28
小 计	435,804.16	1,900,717.58
减：坏账准备	149,936.43	337,551.77
合 计	285,867.73	1,563,165.81

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及保证金	142,876.62	323,650.62
备用金	26,969.05	59,551.37
合并范围内关联方		1,283,480.30
出口退税	168,601.18	37,912.78
押金	55,720.00	169,998.36
社会保险	41,637.31	26,124.15
小 计	435,804.16	1,900,717.58
减：坏账准备	149,936.43	337,551.77
合 计	285,867.73	1,563,165.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	337,551.77			337,551.77
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——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	709,035.80			709,035.80
本期转回				
本期转销	896,651.14			896,651.14
本期核销				
其他变动				
期末余额	149,936.43			149,936.43

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	337,551.77	709,035.80		896,651.14	149,936.43
合 计	337,551.77	709,035.80		896,651.14	149,936.43

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	11.47	50,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	60,000.00	3年以上	13.77	60,000.00
北京空间变换科技有限公司	保证金	20,500.00	1-3年	4.70	6,025.00
国家金库福州经济开发区支库	出口退税	168,601.18	1年以内	38.69	1,686.01
威幄克信息咨询(上海)有限公司	保证金	31,800.00	1-2年	7.30	1,590.00
合计	—	330,901.18	—	75.93	119,301.01

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	74,414,737.83		74,414,737.83	65,271,037.83		65,271,037.83
对联营、合营企业投资	79,146,320.01		79,146,320.01	98,772,285.25		98,772,285.25
合计	153,561,057.84		153,561,057.84	164,043,323.08		164,043,323.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
福建创想未来投资有限公司	19,545,000.00			19,545,000.00		
创高国际控股有限公司	1,100,035.00			1,100,035.00		
深圳市创高移动安防有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东莞市弗多尔安	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
防科技有限公司						
Chuango Aiot Gmbh	13,824,020.00	7,961,700.00		21,785,720.00		
杭州互联快联信息技术有限公司	1,695,000.00	1,442,000.00		3,137,000.00		
浙江家超快联科技有限公司	90,100.00	-		90,100.00		
成都阿托纳数字技术有限公司	260,000.00	84,000.00	344,000.00	-		
合计	39,514,155.00	9,487,700.00	344,000.00	48,657,855.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业(有限合伙)	98,517,105.00		19,890,000.00	-85,411.45		
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司	255,180.25	113,790.00		235,656.21		
QConnex GmbH	25,756,882.83					
合计	124,529,168.08	113,790.00	19,890,000.00	150,244.76		

(续)

被投资单位	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	其他		
一、合营企业					
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业(有限合伙)				78,541,693.55	

被投资单位	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	其他		
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司				604,626.46	
合计				79,146,320.01	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,630,156.05	13,541,456.61	10,844,962.31	7,938,413.20
其他业务	219,639.08		303,116.66	
合计	19,849,795.13	13,541,456.61	11,148,078.97	7,938,413.20

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	150,244.76	-7,279,590.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-344,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		671,313.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	534,385.85	45,269.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,795,076.00	1,366,088.84
合计	2,135,706.61	-5,196,918.58

### 十四、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	-49,692.82	
2、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；	1,491,313.02	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	2,373,083.13	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		

项 目	金 额	说 明
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,095,181.56	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	4,909,884.89	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	4,909,884.89	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-9,394.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	4,919,278.95	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-52.37	-2.06	-2.06

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-55.67	-2.08	-2.08

福建创高智联技术股份有限公司

2024年4月25日

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### (1) 会计政策变更

(1)执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

(2)财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

合并比较财务报表影响:

受影响的报表项目	合并		
	2022.12.31 余额	2023.1.1 余额	变动额
递延所得税资产	2,607,380.14	2,834,789.23	227,409.09
递延所得税负债	38,886,608.94	39,114,018.03	227,409.09

母公司比较财务报表影响:

受影响的报表项目	母公司		
	2022.12.31 余额	2023.1.1 余额	变动额
递延所得税资产	1,176,184.96	1,284,001.89	107,816.93
递延所得税负债	38,886,608.94	38,994,425.87	107,816.93

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-49,692.82
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；	1,491,313.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	2,373,083.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,095,181.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,909,884.89</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-9,394.06
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,919,278.95</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用