

北京同有飞骥科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 1-02918 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春  
路1号学院国际大厦  
22层 2206

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China.100083

## 审计报告

大信审字[2024]第 1-02918 号

北京同有飞骥科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京同有飞骥科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春  
路1号学院国际大厦  
22层 2206

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China.100083

## （一）营业收入

### 1. 事项描述

如财务报表附注五（三十九）所述，同有科技 2023 年收入 35,107.27 万元。营业收入的真实性对经营业绩影响重大，因此我们将营业收入确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解并测试了同有科技和鸿秦科技的销售活动的内部控制；

（2）调查客户及供应商信息；比较交易价格、分析交易的商业合理性；

（3）根据《企业会计准则第 14 号-收入（2017 年修订）》，对于符合净额确认条件的收入净额确认；

（4）检查采购合同、销售合同、入库单、发运单、验收单据、银行交易流水以及发票，核实交易真实性；

（5）对期末销售进行截止性测试，检查收入是否记录于正确的会计期间；

（6）对采购、销售交易进行函证、访谈，并对函证过程进行有效控制。

## （二）商誉

### 1. 事项描述

如财务报表附注五（十五）所述，截至 2023 年 12 月 31 日同有科技商誉账面价值为 36,173.74 万元，本期占资产总额 185,526.41 万元的 19.50%。该事项涉及金额重大，且涉及管理层作出的重大判断和估计，因此我们将商誉减值准备作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解并测试了同有科技的商誉减值测试的内部控制；

（2）现场审计鸿秦科技的财务报表，以保证其报表在所有重大方面都能够公允反应其财务状况、经营成果和现金流量；

（3）查阅管理层聘请的第三方评估专家上海东州资产评估有限公司出具的评估报告。复核商誉减值测试估值报告，评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春  
路1号学院国际大厦  
22层 2206

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China.100083

- (4) 评估管理层采用的估值模型中关键假设的恰当性；
- (5) 检查管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；
- (6) 结合资产组的实际经营以及对于市场的分析、复核了现金流量预测；
- (7) 根据商誉减值测试估值报告对商誉减值金额重新计算。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春  
路1号学院国际大厦  
22层 2206

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China.100083

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春  
路1号学院国际大厦  
22层 2206

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China.100083

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：石晨起  
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：李松昂

二〇二四年四月二十五日

## 合并资产负债表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	165,262,565.33	144,303,784.04
交易性金融资产	五、（二）	21,340,000.00	13,342,778.44
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	104,920,196.82	69,425,912.00
应收账款	五、（四）	211,740,157.98	285,946,709.04
应收款项融资	五、（五）	2,022,488.00	6,618,503.00
预付款项	五、（六）	6,302,512.55	9,929,947.82
其他应收款	五、（七）	223,938,685.11	221,823,084.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	126,299,739.94	151,417,090.60
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、（九）	13,653,754.96	2,681,623.09
流动资产合计		875,480,100.69	905,489,432.04
<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	五、（十）	202,950,322.89	243,571,030.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	87,375,060.95	96,265,408.70
在建工程	五、（十二）	225,141,195.64	94,057,482.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	7,245,877.26	8,449,609.39
无形资产	五、（十四）	43,271,175.90	50,913,589.80
开发支出			
商誉	五、（十五）	361,737,356.41	446,667,661.42
长期待摊费用	五、（十六）	140,509.80	377,744.15
递延所得税资产	五、（十七）	51,922,550.15	51,294,640.04
其他非流动资产	五、（十八）		178,429.14
非流动资产合计		979,784,049.00	991,775,595.59
资产总计		1,855,264,149.69	1,897,265,027.63

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十）	159,760,109.69	93,473,873.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	11,993,700.00	6,000,000.00
应付账款	五、（二十二）	56,133,945.43	29,999,931.29
预收款项			
合同负债	五、（二十三）	3,905,580.15	2,666,806.49
应付职工薪酬	五、（二十四）	17,494,496.04	22,682,588.62
应交税费	五、（二十五）	2,790,903.91	20,681,059.61
其他应付款	五、（二十六）	57,163,853.93	48,170,445.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	9,384,435.72	45,457,201.50
其他流动负债	五、（二十八）	11,437,361.15	8,639,742.22
流动负债合计		330,064,386.02	277,771,648.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十九）	148,000,000.00	100,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十）	1,741,457.85	1,644,595.16
长期应付款	五、（三十一）	40,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十二）	3,569,301.60	3,999,432.52
递延所得税负债	五、（十七）	2,336,392.80	2,972,343.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,647,152.25	108,816,370.72
负债合计		525,711,538.27	386,588,018.83
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十三）	481,702,798.00	484,525,798.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	733,757,493.60	736,541,378.42
减：库存股	五、（三十五）	11,690,640.00	25,128,120.00
其他综合收益	五、（三十六）	8,752,929.41	7,554,808.66
专项储备			
盈余公积	五、（三十七）	36,526,406.62	36,526,406.62
未分配利润	五、（三十八）	80,503,623.79	270,656,737.10
归属于母公司股东权益合计		1,329,552,611.42	1,510,677,008.80
少数股东权益			
股东权益合计		1,329,552,611.42	1,510,677,008.80
负债和股东权益总计		1,855,264,149.69	1,897,265,027.63

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉



## 母公司资产负债表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,352,242.27	83,491,741.89
交易性金融资产			2,002,778.44
衍生金融资产			
应收票据		7,231,382.75	5,254,180.00
应收账款	十六、（一）	88,034,065.30	161,821,726.00
应收款项融资			
预付款项		1,202,814.34	2,904,733.28
其他应收款	十六、（二）	419,406,526.53	362,618,298.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		75,716,465.02	83,499,872.01
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		46,877.92	73,588.98
流动资产合计		661,990,374.13	701,666,919.25
<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	十六、（三）	753,397,155.00	754,855,164.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		63,613,009.51	69,593,746.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,571,410.97	5,350,135.98
无形资产		4,426,802.46	7,286,619.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			50,470.76
递延所得税资产		29,346,158.41	30,162,405.61
其他非流动资产			178,429.14
非流动资产合计		852,354,536.35	867,476,972.17
资产总计		1,514,344,910.48	1,569,143,891.42

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		107,113,306.91	73,449,428.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,093,700.00	6,000,000.00
应付账款		19,964,467.29	14,226,701.98
预收款项			
合同负债		2,659,022.82	267,500.57
应付职工薪酬		10,045,850.70	16,672,015.99
应交税费		2,083,793.39	7,547,631.33
其他应付款		108,791,960.67	100,085,781.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		49,941.62	43,027,777.64
其他流动负债		753,570.15	3,941.42
流动负债合计		252,555,613.55	261,280,779.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			24,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			842,892.59
长期应付款		30,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,868,165.03	3,037,660.87
递延所得税负债		379,411.21	390,661.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,247,576.24	28,471,215.00
负债合计		285,803,189.79	289,751,994.67
<b>股东权益：</b>			
股本		481,702,798.00	484,525,798.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		602,443,901.07	618,526,208.33
减：库存股		11,690,640.00	25,128,120.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,526,406.62	36,526,406.62
未分配利润		119,559,255.00	164,941,603.80
股东权益合计		1,228,541,720.69	1,279,391,896.75
负债和股东权益总计		1,514,344,910.48	1,569,143,891.42

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

# 合并利润表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十九)	351,072,728.68	435,285,507.54
减：营业成本	五、(三十九)	228,781,015.97	236,682,360.57
税金及附加	五、(四十)	2,719,534.02	4,615,070.06
销售费用	五、(四十一)	37,554,517.67	33,029,579.11
管理费用	五、(四十二)	49,361,221.94	48,489,396.10
研发费用	五、(四十三)	74,001,968.20	70,763,218.25
财务费用	五、(四十四)	7,658,218.80	12,872,707.88
其中：利息费用		8,479,158.50	9,564,057.35
利息收入		1,821,702.64	1,922,571.47
加：其他收益	五、(四十五)	14,610,130.63	12,630,583.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-53,833,065.06	-38,988,790.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-53,903,475.34	-38,985,195.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-10,707,809.95	-25,077,387.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-86,436,698.81	-897,058.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	43,432.98	30,461.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-185,327,758.13	-23,469,015.74
加：营业外收入	五、(五十)	132,728.99	288,103.75
减：营业外支出	五、(五十一)	539,431.88	155,641.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-185,734,461.02	-23,336,553.00
减：所得税费用	五、(五十二)	4,418,652.29	-3,336,560.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-190,153,113.31	-19,999,992.75
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-190,153,113.31	-19,999,992.75
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-190,153,113.31	-19,999,992.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,198,120.75	6,127,136.59
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,198,120.75	6,127,136.59
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,198,120.75	6,127,136.59
（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			29,068.34
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		1,198,120.75	6,098,068.25
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-188,954,992.56	-13,872,856.16
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-188,954,992.56	-13,872,856.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.3938	-0.0411
（二）稀释每股收益		-0.3938	-0.0411

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

# 母公司利润表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	118,817,548.82	295,232,886.99
减：营业成本	十六、（四）	76,875,436.06	169,622,928.60
税金及附加		903,801.29	3,617,255.07
销售费用		24,507,079.26	25,105,800.31
管理费用		30,245,434.13	32,994,387.49
研发费用		28,271,648.59	32,730,650.52
财务费用		6,480,800.70	13,385,767.77
其中：利息费用		6,473,274.31	9,078,624.49
利息收入		966,882.06	880,068.96
加：其他收益		5,841,471.76	6,226,711.86
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（五）	70,410.28	2,778.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-71,846.27	-6,244,105.85
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,506,393.80	-852,484.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-44,133,009.24	16,908,997.17
加：营业外收入		95,089.19	239,853.18
减：营业外支出		539,431.88	135,612.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-44,577,351.93	17,013,237.85
减：所得税费用		804,996.87	68,525.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-45,382,348.80	16,944,712.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-45,382,348.80	16,944,712.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-45,382,348.80	16,944,712.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0940	0.0348
（二）稀释每股收益		-0.0940	0.0348

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

## 合并现金流量表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		419,886,393.04	386,478,929.80
收到的税费返还		21,969,089.53	14,243,208.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	10,242,977.72	9,355,090.49
经营活动现金流入小计		452,098,460.29	410,077,228.86
购买商品、接受劳务支付的现金		171,393,614.25	259,589,998.70
支付给职工以及为职工支付的现金		122,841,259.70	94,081,415.46
支付的各项税费		57,450,203.85	37,923,232.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	38,714,464.79	36,617,852.73
经营活动现金流出小计		390,399,542.59	428,212,499.43
经营活动产生的现金流量净额		61,698,917.70	-18,135,270.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		73,188.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,080.00	27,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十四）		22,622,542.17
投资活动现金流入小计		8,074,268.72	22,650,242.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,354,367.30	93,046,584.75
投资支付的现金		16,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十四）	17,681,718.17	4,940,824.00
投资活动现金流出小计		137,036,085.47	99,987,408.75
投资活动产生的现金流量净额		-128,961,816.75	-77,337,166.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,759,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		271,839,800.00	187,952,269.20
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		311,839,800.00	194,711,469.20
偿还债务支付的现金		192,812,780.31	113,659,602.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,825,970.85	6,868,656.16
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、（五十四）	24,974,462.91	30,718,674.48
筹资活动现金流出小计		223,613,214.07	151,246,933.55
筹资活动产生的现金流量净额		88,226,585.93	43,464,535.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		379,450.93	1,196,469.55
五、现金及现金等价物净增加额		21,343,137.81	-50,811,431.95
加：期初现金及现金等价物余额		140,378,754.48	191,190,186.43
六、期末现金及现金等价物余额		161,721,892.29	140,378,754.48

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

## 母公司现金流量表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,800,176.57	283,824,074.00
收到的税费返还		5,544,808.54	5,951,613.54
收到其他与经营活动有关的现金		44,339,959.75	108,888,704.50
经营活动现金流入小计		258,684,944.86	398,664,392.04
购买商品、接受劳务支付的现金		78,125,073.17	168,715,912.75
支付给职工以及为职工支付的现金		68,077,166.20	52,845,381.84
支付的各项税费		13,673,815.78	18,173,431.20
支付其他与经营活动有关的现金		90,829,409.61	96,737,551.96
经营活动现金流出小计		250,705,464.76	336,472,277.75
经营活动产生的现金流量净额		7,979,480.10	62,192,114.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		73,188.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,080.00	4,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,074,268.72	4,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,937.13	522,144.84
投资支付的现金		6,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,599,937.13	2,522,144.84
投资活动产生的现金流量净额		1,474,331.59	-2,517,444.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,759,200.00
取得借款收到的现金		142,239,900.00	91,952,269.20
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		172,239,900.00	98,711,469.20
偿还债务支付的现金		167,812,780.31	113,659,602.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,403,130.42	6,722,961.72
支付其他与筹资活动有关的现金		18,962,944.06	25,789,600.00
筹资活动现金流出小计		191,178,854.79	146,172,164.63
筹资活动产生的现金流量净额		-18,938,954.79	-47,460,695.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-9,485,143.10	12,213,974.02
加：期初现金及现金等价物余额		79,566,712.33	67,352,738.31
六、期末现金及现金等价物余额			
		70,081,569.23	79,566,712.33

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

## 合并股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	487,971,230.00				723,630,036.00	38,637,000.00	1,427,672.07		36,526,406.62	291,093,052.15	1,502,011,396.84		1,502,011,396.84
加：会计政策变更										-436,322.30	-436,322.30		-436,322.30
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	487,971,230.00				723,630,036.00	38,637,000.00	1,427,672.07		36,526,406.62	290,656,729.85	1,501,575,074.54		1,501,575,074.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,445,432.00				12,911,342.42	-13,508,880.00	6,127,136.59			-19,999,992.75	9,101,934.26		9,101,934.26
（一）综合收益总额							6,127,136.59			-19,999,992.75	-13,872,856.16		-13,872,856.16
（二）股东投入和减少资本	-2,838,000.00				12,303,910.42	-13,508,880.00					22,974,790.42		22,974,790.42
1. 股东投入的普通股	-2,838,000.00				-10,670,880.00	-13,508,880.00							
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					-1,319,485.50						-1,319,485.50		-1,319,485.50
4. 其他					24,294,275.92						24,294,275.92		24,294,275.92
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	-607,432.00				607,432.00								
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	-607,432.00				607,432.00								
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	484,525,798.00				736,541,378.42	25,128,120.00	7,554,808.66		36,526,406.62	270,656,737.10	1,510,677,008.80		1,510,677,008.80

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

## 合并股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	484,525,798.00				736,541,378.42	25,128,120.00	7,554,808.66		36,526,406.62	270,883,385.25	1,510,903,656.95		1,510,903,656.95
加：会计政策变更										-226,648.15	-226,648.15		-226,648.15
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	484,525,798.00				736,541,378.42	25,128,120.00	7,554,808.66		36,526,406.62	270,656,737.10	1,510,677,008.80		1,510,677,008.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,823,000.00				-2,783,884.82	-13,437,480.00	1,198,120.75			-190,153,113.31	-181,124,397.38		-181,124,397.38
（一）综合收益总额							1,198,120.75			-190,153,113.31	-188,954,992.56		-188,954,992.56
（二）股东投入和减少资本	-2,823,000.00				-2,783,884.82	-13,437,480.00					7,830,595.18		7,830,595.18
1. 股东投入的普通股	-2,823,000.00				-10,614,480.00	-13,437,480.00							
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					-5,467,827.26						-5,467,827.26		-5,467,827.26
4. 其他					13,298,422.44						13,298,422.44		13,298,422.44
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	481,702,798.00				733,757,493.60	11,690,640.00	8,752,929.41		36,526,406.62	80,503,623.79	1,329,552,611.42		1,329,552,611.42

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉



## 母公司股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	484,525,798.00				618,526,208.33	25,128,120.00			36,526,406.62	165,177,353.41	1,279,627,646.36
加：会计政策变更										-235,749.61	-235,749.61
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	484,525,798.00				618,526,208.33	25,128,120.00			36,526,406.62	164,941,603.80	1,279,391,896.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,823,000.00				-16,082,307.26	-13,437,480.00				-45,382,348.80	-50,850,176.06
（一）综合收益总额										-45,382,348.80	-45,382,348.80
（二）股东投入和减少资本	-2,823,000.00				-16,082,307.26	-13,437,480.00					-5,467,827.26
1. 股东投入的普通股	-2,823,000.00				-10,614,480.00	-13,437,480.00					
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					-5,467,827.26						-5,467,827.26
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	481,702,798.00				602,443,901.07	11,690,640.00			36,526,406.62	119,559,255.00	1,228,541,720.69

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

## 母公司股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	487,971,230.00				629,909,141.83	38,637,000.00			36,526,406.62	148,377,798.27	1,264,147,576.72
加：会计政策变更										-380,907.01	-380,907.01
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	487,971,230.00				629,909,141.83	38,637,000.00			36,526,406.62	147,996,891.26	1,263,766,669.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,445,432.00				-11,382,933.50	-13,508,880.00				16,944,712.54	15,625,227.04
（一）综合收益总额										16,944,712.54	16,944,712.54
（二）股东投入和减少资本	-2,838,000.00				-11,990,365.50	-13,508,880.00					-1,319,485.50
1. 股东投入的普通股	-2,838,000.00				-10,670,880.00	-13,508,880.00					
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					-1,319,485.50						-1,319,485.50
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-607,432.00				607,432.00						
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	-607,432.00				607,432.00						
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	484,525,798.00				618,526,208.33	25,128,120.00			36,526,406.62	164,941,603.80	1,279,391,896.75

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：杨晓冉

会计机构负责人：杨晓冉

# 北京同有飞骥科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京同有飞骥科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于1998年11月由三位自然人股东周泽湘、杨永松和佟易虹投资设立。公司于2012年3月21日在深圳证券交易所挂牌上市, 股票代码: 300302, 现持有统一社会信用代码为911100007001499141的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止2023年12月31日, 本公司累计发行股本总数481,702,798.00股, 注册资本为481,702,798.00元, 注册地址: 北京市海淀区地锦路9号院2号楼-1至4层101, 总部地址: 北京市海淀区地锦路9号院2号楼-1至4层101。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属于软件与信息技术服务业, 主要从事数据存储产品、数据管理产品的研发、生产、销售和服务的高新技术企业。公司主要产品是分布式存储系统、集中式存储系统及固态存储产品, 主要应用于军队、军工及政府等重要领域。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2023年修订)披露有关财务信息。

### (二) 持续经营

自本报告期末起的12个月内, 本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事

项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 500 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 500 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 5%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

#### (六) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### （2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、



除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同,以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;B.初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面

余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (2) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

##### ① 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。A. 其他组合：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵消权的款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。B. 本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。C. 账龄组合：除其他组合外客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

本年末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内(含1年)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	25.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

#### ②应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行及财务公司的票据，公司预期不存在信用损失。若票据为其他企业承兑，则将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

#### ③其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司的其他应收款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。

#### ④预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

本公司的存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品、商品等及在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、已发货未确认收入的发出商品。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出采用月末一次加权平均法（低值易耗品除外）。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

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

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量,对于成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备,并计入当期损益。

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。

可变现净值为在正常生产过程中,以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

摊销方法：一次摊销法。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系,在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 2. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5.00	1.900-3.167
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

## (十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十九) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

##### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	预计可使用年限	按照无形资产预计使用寿命直线摊销
软件	5-10年	预计可使用年限	按照无形资产预计使用寿命直线摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。



每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：职工薪酬、折旧摊销费、外研及中试费、房租费、办公电话费、差旅费及招待费、交通运输费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (二十四) 收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求。

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3.收入确认的具体方法

#### (1) 销售商品

销售商品指为满足客户的需求，销售相应产品或解决方案的业务。公司根据合同约定在相关货物发出并经客户验收合格后，公司不再对该商品实施实际控制权，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认相关收入及成本；部分需安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入及成本。

#### (2) 技术服务

技术服务指为客户提供技术维护或后续服务等。对于公司提供的单次技术服务，按照合同约定，在服务提供后，且金额可以计量时，确认收入的实现；对于公司提供的有一定期限的技术服务，一般为1年及1年以上，在合同约定的服务期限内，分期确认收入的实现。针对特定任务而签订的技术服务合同，按具体任务的完工百分比确认收入。

当合同中同时包括销售商品和提供技术服务时，销售商品部分和提供技术服务部分能够区分且能够单独计量的，将提供技术的部分按照上述服务进行处理；销售商品部分和提供技术服务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供技术服务部分全部作为销售商品处理。

#### (二十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：（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。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （二十六）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，

公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

### 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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。

## (二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，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），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，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：	1,897,250,974.56	1,897,265,027.63	-14,053.07
递延所得税资产	51,280,586.97	51,294,640.04	-14,053.07
负债：	386,347,317.61	386,588,018.83	-240,701.22
递延所得税负债	2,731,641.82	2,972,343.04	-240,701.22
股东权益：	1,510,903,656.95	1,510,677,008.80	226,648.15
盈余公积	36,526,406.62	36,526,406.62	
未分配利润	270,883,385.25	270,656,737.10	226,648.15
利润：	-20,209,666.90	-19,999,992.75	-209,674.15
所得税费用	-3,126,886.10	-3,336,560.25	209,674.15

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：	1,569,143,891.42	1,569,143,891.42	
递延所得税资产	30,162,405.61	30,162,405.61	
负债：	289,516,245.06	289,751,994.67	-235,749.61
递延所得税负债	154,911.93	390,661.54	-235,749.61
股东权益：	1,279,627,646.36	1,279,391,896.75	235,749.61
盈余公积	36,526,406.62	36,526,406.62	
未分配利润	165,177,353.41	164,941,603.80	235,749.61
利润：	16,799,555.14	16,944,712.54	-145,157.40
所得税费用	213,682.71	68,525.31	145,157.40

## 2. 重要会计估计变更

无。



## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
利得税	利得额	16.50%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产余值	1.20%

纳税主体名称	所得税税率
同有科技（香港）有限公司	16.50%
宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司	25%
北京同有永泰大数据有限公司	25%
北京钧诚企业管理有限公司	25%
鸿秦（北京）科技有限公司	15%
武汉飞骥永泰科技有限公司	25%
湖南同有飞骥科技有限公司	15%
南京鸿苏电子科技有限公司	20%

### (二)重要税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

北京同有飞骥科技股份有限公司 2023 年 11 月 30 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为：GR202311003681 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2023 年度、2024 年度、2025 年度母公司企业所得税税率为 15%。

鸿秦（北京）科技有限公司 2021 年 12 月 17 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为：GR202111004749 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2021 年度、2022 年度、2023 年度公司企业所得税税率为 15%。

湖南同有飞骥科技有限公司 2021 年 12 月 15 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为：GR202143004158 的高

高新技术企业证书，有效期3年，2021年度、2022年度、2023年度公司企业所得税税率为15%。

南京鸿苏电子科技有限公司符合“小型微利企业”的条件，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按照 20%税率缴纳企业所得税。

## 2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,957.13	37,732.98
银行存款	161,700,040.82	140,424,201.06
其他货币资金	3,536,567.38	3,841,850.00
合计	165,262,565.33	144,303,784.04
其中：存放在境外的款项总额	22,088,785.18	22,570,649.75

注：截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金中受限资金合计 3,540,673.04 元，其中银行承兑保证金 3,489,807.43 元，保函保证金 44,559.60 元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,340,000.00	13,342,778.44	---
其中：债务工具投资		2,002,778.44	---
权益工具投资	21,340,000.00	11,340,000.00	---
合计	21,340,000.00	13,342,778.44	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,966,668.00	586,000.00
商业承兑汇票	108,372,135.60	72,463,065.26
小计	110,338,803.60	73,049,065.26
减：坏账准备	5,418,606.78	3,623,153.26
合计	104,920,196.82	69,425,912.00

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	843,542.00	
商业承兑汇票		11,316,791.00
合计	843,542.00	11,316,791.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	132,546,067.75	211,528,205.70
1 至 2 年	56,599,548.93	66,049,122.47
2 至 3 年	31,904,678.60	27,656,719.20
3 至 4 年	18,702,638.06	8,559,758.00
4 至 5 年	8,009,858.00	2,641,425.00
5 年以上	2,846,257.00	696,270.00
小计	250,609,048.34	317,131,500.37
减：坏账准备	38,868,890.36	31,184,791.33
合计	211,740,157.98	285,946,709.04

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	250,609,048.34	100.00	38,868,890.36	15.51	211,740,157.98
合计	250,609,048.34	100.00	38,868,890.36	15.51	211,740,157.98

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	317,131,500.37	100.00	31,184,791.33	9.83	285,946,709.04
合计	317,131,500.37	100.00	31,184,791.33	9.83	285,946,709.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,546,067.75	6,627,303.39	5.00	211,528,205.70	10,576,410.28	5.00
1至2年	56,599,548.93	5,659,954.89	10.00	66,049,122.47	6,604,912.25	10.00
2至3年	31,904,678.60	7,976,169.65	25.00	27,656,719.20	6,914,179.80	25.00
3至4年	18,702,638.06	9,351,319.03	50.00	8,559,758.00	4,279,879.00	50.00
4至5年	8,009,858.00	6,407,886.40	80.00	2,641,425.00	2,113,140.00	80.00
5年以上	2,846,257.00	2,846,257.00	100.00	696,270.00	696,270.00	100.00
合计	250,609,048.34	38,868,890.36	15.51	317,131,500.37	31,184,791.33	9.83

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合	31,184,791.33	8,056,999.03		372,900.00		38,868,890.36
合计	31,184,791.33	8,056,999.03		372,900.00		38,868,890.36

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 372,900.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	36,707,587.59	14.65	1,835,379.38
第二名	26,832,095.82	10.71	2,671,896.89
第三名	21,252,845.00	8.48	1,062,642.25
第四名	20,214,264.23	8.07	3,993,231.33
第五名	17,031,600.00	6.80	1,286,074.55
合计	122,038,392.64	48.71	10,849,224.40

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,022,488.00	6,618,503.00
合计	2,022,488.00	6,618,503.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,942,380.66	78.42	7,057,525.38	71.07
1至2年	560,336.63	8.89	1,177,229.05	11.86
2至3年	125,448.02	1.99	686,042.09	6.91
3年以上	674,347.24	10.70	1,009,151.30	10.16
合计	6,302,512.55	100.00	9,929,947.82	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,302,088.57	20.66
第二名	770,000.00	12.22
第三名	655,660.36	10.40
第四名	566,037.71	8.98
第五名	299,264.60	4.75
合计	3,593,051.24	57.01

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	223,938,685.11	221,823,084.01
合计	223,938,685.11	221,823,084.01

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,574,321.25	5,769,821.60
1至2年	625,296.84	238,167,815.00
2至3年	237,707,777.01	2,640,960.00
3至4年	2,640,960.00	20,000.00
4至5年	20,000.00	250,000.00
5年以上		

小计	249,568,355.10	246,848,596.60
减：坏账准备	25,629,669.99	25,025,512.59
合计	223,938,685.11	221,823,084.01

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	2,640,000.00	2,640,000.00
保证金	4,642,900.00	1,264,943.31
押金	3,130,818.61	2,858,281.18
备用金	884,061.01	1,878,881.00
其他非流动资产转让款	237,500,000.00	237,500,000.00
其他	770,575.48	706,491.11
小计	249,568,355.10	246,848,596.60
减：坏账准备	25,629,669.99	25,025,512.59
合计	223,938,685.11	221,823,084.01

(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）	
2023年1月1日余额	24,775,512.59	250,000.00		25,025,512.59
2023年1月1日余额在本期	24,775,512.59	250,000.00		25,025,512.59
—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	855,357.40			855,357.40
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,200.00	250,000.00		251,200.00
其他变动				
2023年12月31日余额	25,629,669.99			25,629,669.99

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合	25,025,512.59	855,357.40		251,200.00	-23,750,000.00	1,879,669.99
按单项					23,750,000.00	23,750,000.00

合计	25,025,512.59	855,357.40		251,200.00		25,629,669.99
----	---------------	------------	--	------------	--	---------------

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 251,200.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	其他非流动资产 转让款	237,500,000.00	2-3 年	95.16	23,750,000.00
第二名	股权转让款	2,640,000.00	3-4 年	1.06	1,320,000.00
第三名	保证金	2,064,000.00	1 年以内	0.83	103,200.00
第四名	保证金	1,540,000.00	1 年以内	0.62	77,000.00
第五名	押金	1,173,894.00	1 年以内	0.47	58,694.70
合计	—	244,917,894.00	—	98.14	25,308,894.70

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	92,151,493.22	3,607,644.36	88,543,848.86	96,489,338.44	2,192,446.04	94,296,892.40
库存商品	22,337,330.14	264,728.87	22,072,601.27	15,515,453.38	173,533.39	15,341,919.99
发出商品	15,683,289.81		15,683,289.81	41,778,278.21		41,778,278.21
合计	130,172,113.17	3,872,373.23	126,299,739.94	153,783,070.03	2,365,979.43	151,417,090.60

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,192,446.04	1,415,198.32				3,607,644.36
库存商品	173,533.39	91,195.48				264,728.87
合计	2,365,979.43	1,506,393.80				3,872,373.23

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,107,545.33	2,464,393.70
待认证进项税额	46,409.32	54,899.89
预缴所得税	70,218.17	74,486.14
其他	1,429,582.14	87,843.36
合计	13,653,754.96	2,681,623.09

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其 他		
一、联营企业											
北京忆恒创源 科技股份有限公司	214,400,243.12			-48,418,135.40		13,298,422.44				179,280,530.16	
北京泽石科技 有限公司	29,170,787.75			-5,500,995.02						23,669,792.73	
小计	243,571,030.87			-53,919,130.42		13,298,422.44				202,950,322.89	
合计	243,571,030.87			-53,919,130.42		13,298,422.44				202,950,322.89	



(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	87,375,060.95	96,565,408.70
固定资产清理		
减：减值准备		300,000.00
合计	87,375,060.95	96,265,408.70

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	69,598,433.38	25,334,416.50	6,969,321.93	67,818,902.02	784,554.66	170,505,628.49
2. 本期增加金 额		1,619,675.32	774,336.28	2,842,254.11	42,192.50	5,278,458.21
(1) 购置		1,619,675.32	774,336.28	2,790,314.76	42,192.50	5,226,518.86
(2) 在建工程 转入						
(3) 其他				51,939.35		51,939.35
3. 本期减少金 额		4,721.52		6,649,022.38	130,761.96	6,784,505.86
(1) 处置或报 废				6,538,823.27	130,761.96	6,669,585.23
(2) 其他		4,721.52		110,199.11		114,920.63
4. 期末余额	69,598,433.38	26,949,370.30	7,743,658.21	64,012,133.75	695,985.20	168,999,580.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,037,094.95	9,979,989.88	3,556,160.27	40,843,470.29	523,504.40	73,940,219.79
2. 本期增加金 额	2,070,101.22	2,640,983.09	890,967.71	8,290,391.92	96,643.89	13,989,087.83
(1) 计提	2,070,101.22	2,640,983.09	890,967.71	8,290,391.92	96,643.89	13,989,087.83
3. 本期减少金 额				6,192,126.85	112,660.88	6,304,787.73
(1) 处置或报 废				6,192,126.85	112,660.88	6,304,787.73
4. 期末余额	21,107,196.17	12,620,972.97	4,447,127.98	42,941,735.36	507,487.41	81,624,519.89
三、减值准备						
1. 期初余额				300,000.00		300,000.00
2. 本期增加金 额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
3. 本期减少金额				300,000.00		300,000.00
（1）处置或报废				300,000.00		300,000.00
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	48,491,237.21	14,328,397.33	3,296,530.23	21,070,398.39	188,497.79	87,375,060.95
2. 期初账面价值	50,561,338.43	15,354,426.62	3,413,161.66	26,675,431.73	261,050.26	96,265,408.70

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	225,141,195.64	94,057,482.08
工程物资		
合计	225,141,195.64	94,057,482.08

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同有科技存储系统及 SSD 研发智能制造基地项目	225,141,195.64		225,141,195.64	94,057,482.08		94,057,482.08
合计	225,141,195.64		225,141,195.64	94,057,482.08		94,057,482.08

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
同有科技存储系统及 SSD 研发智能制造基地项目	350,000,000.00	94,057,482.08	131,083,713.56			225,141,195.64
合计	350,000,000.00	94,057,482.08	131,083,713.56			225,141,195.64

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
同有科技存储系统及 SSD 研发智能制造基地项目	64.33		5,899,759.73	4,849,190.29	4.19	自筹
合计	64.33		5,899,759.73	4,849,190.29	4.19	

(十三)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	23,422,620.26	23,422,620.26
2. 本期增加金额	6,268,396.13	6,268,396.13
(1) 新增租赁	6,268,396.13	6,268,396.13
3. 本期减少金额	9,014,415.86	9,014,415.86
(1) 处置	8,172,240.72	8,172,240.72
(2) 其他	842,175.14	842,175.14
4. 期末余额	20,676,600.53	20,676,600.53
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	14,973,010.87	14,973,010.87
2. 本期增加金额	7,887,339.47	7,887,339.47
(1) 计提	7,887,339.47	7,887,339.47
3. 本期减少金额	9,429,627.07	9,429,627.07
(1) 处置	8,660,665.09	8,660,665.09
(2) 其他	768,961.98	768,961.98
4. 期末余额	13,430,723.27	13,430,723.27
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	7,245,877.26	7,245,877.26
2. 期初账面价值	8,449,609.39	8,449,609.39

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,564,993.00	32,600,600.00	6,750.90	33,340,507.75	93,512,851.65
2. 本期增加金额				323,033.11	323,033.11
(1) 购置				323,033.11	323,033.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,564,993.00	32,600,600.00	6,750.90	33,663,540.86	93,835,884.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,152,382.75	15,621,120.83	3,234.80	25,822,523.47	42,599,261.85
2. 本期增加金额	553,143.72	4,075,075.00	843.86	3,336,384.43	7,965,447.01
(1) 计提	553,143.72	4,075,075.00	843.86	3,336,384.43	7,965,447.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,705,526.47	19,696,195.83	4,078.66	29,158,907.90	50,564,708.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,859,466.53	12,904,404.17	2,672.24	4,504,632.96	43,271,175.90
2. 期初账面价值	26,412,610.25	16,979,479.17	3,516.10	7,517,984.28	50,913,589.80

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
鸿秦（北京）科技有限公司	460,708,649.67					460,708,649.67
合计	460,708,649.67					460,708,649.67

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
鸿秦（北京）科技有限公司	14,040,988.25	84,930,305.01				98,971,293.26
合计	14,040,988.25	84,930,305.01				98,971,293.26

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	账面价值	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
鸿秦科技	475,930,305.01	主要由固定资产、无形资产及长期待摊费用构成； 该资产组与商誉初始确认时的资产组业务内涵相同	鸿秦科技和鸿苏资产和业务； 可以带来独立的现金流	是
合计	475,930,305.01			

#### 4.商誉可收回金额的确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
鸿秦科技	475,930,305.01	391,000,000.00	84,930,305.01	5	收入增长率：1.57%-4.78% 利润率：24.02%-25.32% 税前折现率：10.04%	收入增长率、利润率：根据资产组历史年度的经营业绩、国内可比的上市公司的经营情况及各项相关财务指标，综合公司的发展规划和经营计划进行预测；折现率：反应当前市场货币时间价值	收入增长率：0% 利润率：25.01% 税前折现率：10.04%	稳定期收入增长率为0%； 利润率、税前折现率与预测期最后一年一致
合计	475,930,305.01	391,000,000.00	84,930,305.01					

同有科技聘请独立第三方上海东洲资产评估有限公司对鸿秦科技商誉减值测试进行了评估并出具东洲评报字【2024】第0646号评估报告。

商誉减值测试采用估计其可收回金额的方法。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。经测算，资产组预计未来现金流量的现值小于包含整体商誉的资产组的账面价值，资产组发生减值，本期计提减值准备84,930,305.01元。

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
场地装修费	234,853.44	84,167.60	178,511.24		140,509.80
产品服务费	142,890.71		142,890.71		
合计	377,744.15	84,167.60	321,401.95		140,509.80

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	13,443,478.09	73,789,540.36	11,750,734.74	62,499,436.61
递延收益	430,224.75	2,868,165.03	455,649.13	3,037,660.87
可抵扣亏损	37,935,188.69	245,219,193.93	38,078,650.27	246,175,604.49
租赁形成的税会差异	877,791.51	5,851,943.45	1,155,285.36	6,916,520.53
内部交易未实现利润	94,528.29	630,188.60	167,773.03	1,118,486.87
股权激励			827,779.80	5,467,827.26
小计	52,781,211.33	328,359,031.37	52,435,872.33	325,215,536.63
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,956,981.59	13,046,543.93	2,576,729.89	17,178,199.27
固定资产加速折旧	151,190.80	1,007,938.67	154,911.93	1,032,746.21
租赁形成的税会差异	1,086,881.59	7,245,877.26	1,381,933.51	8,449,609.39
小计	3,195,053.98	21,300,359.86	4,113,575.33	26,660,554.87

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	858,661.18	51,922,550.15	1,141,232.29	51,294,640.04
递延所得税负债	858,661.18	2,336,392.80	1,141,232.29	2,972,343.04

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	163,074,093.40	18,004,041.40
合计	163,074,093.40	18,004,041.40

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年	348,736.57	348,736.57	
2025年	5,039,307.87	5,039,307.87	
2026年		4,334.18	
2027年	12,611,662.78	12,611,662.78	
2028年	9,272,415.89		
2033年	135,801,970.29		
合计	163,074,093.40	18,004,041.40	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期费用款				178,429.14		178,429.14
合计				178,429.14		178,429.14

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,540,673.04	3,540,673.04	保证金	保证金、履约保函	3,925,029.56	3,925,029.56	保证金	保证金、履约保函
固定资产	53,427,995.15	42,016,890.15	抵押	银行借款抵押	53,427,995.15	43,112,356.23	抵押	银行借款抵押
无形资产	27,564,993.00	25,859,466.53	抵押	银行借款抵押	27,564,993.00	26,412,610.25	抵押	银行借款抵押
合计	84,533,661.19	71,417,029.72			84,918,017.71	73,449,996.04		--

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	20,007,286.03	68,449,428.92
信用借款	92,699,305.56	20,024,444.44
质押借款	10,011,977.79	5,000,000.00
抵押借款	37,041,540.31	
合计	159,760,109.69	93,473,873.36

注：截止至2023年12月31日，公司短期保证借款20,007,286.03元，其中10,007,386.03元为北京同有向工商银行申请借款，由首创担保公司就该笔借款提供担保，公司第一大股东、董事长兼总经理周泽湘先生提供反担保；9,999,900.00元为鸿秦科技向工商银行申请借款，由首创担保公司就该笔借款提供担保，公司提供反担保。



截止至2023年12月31日,子公司短期借款52,646,802.78元,其中42,646,902.78元由公司提供无限连带责任保证。

### (二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,632,200.00	6,000,000.00
商业承兑汇票	361,500.00	
合计	11,993,700.00	6,000,000.00

### (二十二) 应付账款

#### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,261,194.39	26,309,464.96
1年以上	5,872,751.04	3,690,466.33
合计	56,133,945.43	29,999,931.29

### (二十三) 合同负债

#### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	3,905,580.15	2,666,806.49
合计	3,905,580.15	2,666,806.49

### (二十四) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	19,035,853.68	108,117,121.59	110,315,161.78	16,837,813.49
离职后福利-设定提存计划	3,646,734.94	10,707,013.88	13,697,066.27	656,682.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	22,682,588.62	118,824,135.47	124,012,228.05	17,494,496.04

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,822,527.73	91,191,322.27	90,929,481.33	16,084,368.67
职工福利费		1,703,552.09	1,703,552.09	
社会保险费	1,140,580.33	6,444,204.18	7,186,221.43	398,563.08
其中: 医疗及生育保险费	1,050,822.84	6,038,164.80	6,707,703.13	381,284.51
工伤保险费	89,757.49	267,751.40	340,230.32	17,278.57
其他		138,287.98	138,287.98	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	1,735,563.00	7,413,235.48	9,137,195.48	11,603.00
工会经费和职工教育经费	337,182.62	1,364,807.57	1,358,711.45	343,278.74
合计	19,035,853.68	108,117,121.59	110,315,161.78	16,837,813.49

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,503,507.64	10,339,602.35	13,239,320.39	603,789.60
失业保险费	143,227.30	367,411.53	457,745.88	52,892.95
合计	3,646,734.94	10,707,013.88	13,697,066.27	656,682.55

### (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,526,387.40	13,701,497.24
企业所得税	485,384.47	4,329,352.99
个人所得税	589,300.43	436,633.61
城市维护建设税	84,459.77	1,249,149.42
教育费附加	36,197.05	535,349.73
地方教育费附加	24,131.36	356,899.89
其他税费	45,043.43	72,176.73
合计	2,790,903.91	20,681,059.61

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,163,853.93	48,170,445.02
合计	57,163,853.93	48,170,445.02

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
资产采购款	40,590,948.40	145,815.07
审计服务费	943,396.23	943,396.23
费用报销款	1,956,532.72	355,845.71
代扣代缴款	368,839.06	1,990,568.03
运输费	87,894.97	17,222.50
限制性股票回购义务	11,690,640.00	25,128,120.00
工程履约保证金		17,681,718.17

项目	期末余额	期初余额
其他	1,525,602.55	1,907,759.31
合计	57,163,853.93	48,170,445.02

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
限制性股票回购义务	11,690,640.00	未达到限制性股票行权条件
合计	11,690,640.00	—

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,187,283.45	40,185,276.13
一年内到期的租赁负债	4,110,485.60	5,271,925.37
一年内到期的长期应付款	86,666.67	
合计	9,384,435.72	45,457,201.50

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	120,570.15	167,422.72
其他	11,316,791.00	8,472,319.50
合计	11,437,361.15	8,639,742.22

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款			
保证借款	153,187,283.45	140,385,276.13	
信用借款			
小计	153,187,283.45	140,385,276.13	
减：一年内到期的长期借款	5,187,283.45	40,185,276.13	
合计	148,000,000.00	100,200,000.00	

注：

全资子公司湖南同有飞骥科技有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行申请3亿元固定资产贷款，贷款期限8年，用于“同有科技存储系统及SSD研发智能制造基地项目一期”建设。由公司就该笔贷款提供连带责任保证，湖南同有以其拥有的土地使用权提供抵押担保，并在其在建工程符合抵押条件时追加抵押担保。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,033,219.82	7,081,238.04
减：未确认融资费用	181,276.37	164,717.51
减：一年内到期的租赁负债	4,110,485.60	5,271,925.37
合计	1,741,457.85	1,644,595.16

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,000,000.00	
专项应付款		
合计	40,000,000.00	

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
知识产权资产支持专项计划借款	40,086,666.67	
小计	40,086,666.67	
减：一年内到期的长期应付款	86,666.67	
合计	40,000,000.00	

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,999,432.52		430,130.92	3,569,301.60	与资产相关政府补助
合计	3,999,432.52		430,130.92	3,569,301.60	

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点培育企业购置生产经营场所补贴	2,948,021.19			79,856.16	2,868,165.03	与资产相关
SSD自主可控安全加密主控芯片研发及产业化项目	961,771.65			260,635.08	701,136.57	与资产相关
面向智慧安防的下一代海量云存储系统产业化项目	89,639.68			89,639.68		与资产相关
合计	3,999,432.52			430,130.92	3,569,301.60	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	484,525,798.00	-2,823,000.00				-2,823,000.00	481,702,798.00

#### (三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	612,450,949.07		10,614,480.00	601,836,469.07
其他资本公积	124,090,429.35	13,298,422.44	5,467,827.26	131,921,024.53
合计	736,541,378.42	13,298,422.44	16,082,307.26	733,757,493.60

注：

1、根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未达成暨回购注销限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉的议案》，因 2022 年度公司业绩考核未达标、部分激励对象离职以及激励对象担任监事，公司将前述涉及的 2,823,000 股限制性股票办理回购注销手续。其中股本减少 2,823,000 元，资本公积（股本溢价）减少 10,614,480 元。

2、公司本报告期确认股份支付费用-5,467,827.26 元，计入资本公积（其他资本公积）-5,467,827.26 元。

3、子公司宁波同有本报告期根据对投资的联营企业忆恒创源享有的所有者权益份额调整忆恒创源权益变动 13,298,422.44 元，计入长期股权投资 13,298,422.44 元，计入资本公积（其他资本公积）13,298,422.44 元。

#### (三十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票	25,128,120.00		13,437,480.00	11,690,640.00
合计	25,128,120.00		13,437,480.00	11,690,640.00

注：公司本期回购 2021 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予第二个解除限售条件未达成涉及的 2,823,000.00 股限制性股票，减少 13,437,480.00 元库存股。

(三十六)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,554,808.66	1,198,120.75				1,198,120.75		8,752,929.41
其中：外币财务报表折算差额	7,554,808.66	1,198,120.75				1,198,120.75		8,752,929.41
其他综合收益合计	7,554,808.66	1,198,120.75				1,198,120.75		8,752,929.41

(三十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,526,406.62			36,526,406.62
合计	36,526,406.62			36,526,406.62

(三十八)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	270,883,385.25	291,093,052.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-226,648.15	-436,322.30
调整后期初未分配利润	270,656,737.10	290,656,729.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-190,153,113.31	-19,999,992.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	80,503,623.79	270,656,737.10

调整期初未分配利润明细：

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-226,648.15元。

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,072,728.68	228,781,015.97	435,285,507.54	236,682,360.57
合计	351,072,728.68	228,781,015.97	435,285,507.54	236,682,360.57

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	存储产品	服务合同
在某一时点确认	342,360,059.39	7,877,132.08
在某一时段内确认		835,537.21
合计	342,360,059.39	8,712,669.29

3. 营业收入、营业成本分解信息

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
存储系统	121,371,647.59	76,801,596.89	299,584,197.72	165,648,036.20
固态存储	229,701,081.09	151,979,419.08	135,701,309.82	71,034,324.37

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	941,311.56	2,019,892.85
房产税	583,415.44	583,415.44
教育费附加	403,419.26	865,668.34
印花税	191,235.57	310,595.82
地方教育费附加	268,946.13	577,112.25
土地使用税	306,928.82	232,339.20
车船税	10,004.40	8,804.40
水利建设基金	14,272.84	17,241.76
合计	2,719,534.02	4,615,070.06

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,852,066.20	21,208,624.03
差旅费及招待费	3,823,358.02	3,009,348.87
办公电话费	5,133,116.41	3,451,209.87
股权激励	-1,979,000.32	-643,076.87
房租费	2,832,767.15	3,246,122.97
折旧摊销费	1,091,474.90	1,798,603.19

项目	本期发生额	上期发生额
交通运输费	733,946.69	886,906.90
其他	66,788.62	71,840.15
合计	37,554,517.67	33,029,579.11

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,396,507.19	30,911,820.12
办公电话费	5,846,162.17	3,804,778.14
房租费	5,205,628.65	5,184,708.14
折旧摊销费	3,149,787.77	3,198,155.89
差旅费及招待费	2,086,186.80	1,983,727.78
交通运输费	739,395.02	657,164.73
中介机构费	1,537,425.42	2,937,252.95
股权激励	-1,578,356.80	-192,635.97
其他	978,485.72	4,424.32
合计	49,361,221.94	48,489,396.10

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,840,276.97	47,436,602.81
折旧摊销费	12,140,494.05	11,914,247.41
外研及中试费	4,505,729.26	8,916,074.90
房租费	1,435,495.60	1,305,453.48
差旅费及招待费	1,152,802.92	829,593.64
办公电话费	641,014.05	698,360.27
交通运输费	92,157.72	143,320.47
股权激励	-1,827,964.80	-489,452.68
其他	21,962.43	9,017.95
合计	74,001,968.20	70,763,218.25

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,479,158.50	9,564,057.35
减：利息收入	1,821,702.64	1,922,571.47
汇兑损失	947,074.53	5,157,966.03
减：汇兑收益		
手续费支出	53,688.41	73,255.97
其他支出		
合计	7,658,218.80	12,872,707.88



(四十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
SSD 自主可控安全加密主控芯片研发及产业化项目	260,635.08	260,635.08	与资产相关
北京市海淀区人民政府办公室军民融合专项转移支付资金		600,000.00	与收益相关
专利补助金	1,200.00	2,800.00	与收益相关
财金协同助企专项金	31,111.11		与收益相关
稳岗补贴	158,205.42	150,258.75	与收益相关
雏鹰企业财政奖补资金		200,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励经费		100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	81,408.90	85,618.06	与收益相关
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)新进入规模以上工业企业补助	150,000.00		与收益相关
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局 2021 年度企业研发财政奖补资金	832,800.00		与收益相关
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局高新企业认定补助	50,000.00		与收益相关
面向智慧安防的下一代海量云存储系统产业化项目	89,639.68	89,640.12	与资产相关
其他		9,000.00	与收益相关
信息安全产业发展奖励		3,000,000.00	与收益相关
增值税即征即退	12,635,394.28	7,702,775.78	与收益相关
长沙信息产业园管理委员会移动互联网租房补贴	225,960.00		与收益相关
中关村科技园区补贴款		350,000.00	与收益相关
重点培育企业购置生产经营场所补贴	79,856.16	79,856.16	与资产相关
残疾人就业补贴	13,920.00		与收益相关
合计	14,610,130.63	12,630,583.95	

(四十六)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-53,903,475.34	-39,191,966.26
处置长期股权投资产生的投资收益		206,771.19
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	70,410.28	2,778.44
处置债权投资取得的投资收益		-6,373.95
合计	-53,833,065.06	-38,988,790.58

(四十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,795,453.52	-1,398,553.46
应收账款信用减值损失	-8,056,999.03	-11,249,357.39

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-855,357.40	-12,429,477.08
合计	-10,707,809.95	-25,077,387.93

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,506,393.80	-897,058.23
商誉减值损失	-84,930,305.01	
合计	-86,436,698.81	-897,058.23

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	43,432.98	30,461.48
合计	43,432.98	30,461.48

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	132,728.99	288,103.75	132,728.99
合计	132,728.99	288,103.75	132,728.99

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	36,182.15	2,754.08	36,182.15
对外捐赠	500,000.00	120,000.00	500,000.00
其他	3,249.73	32,886.93	3,249.73
合计	539,431.88	155,641.01	539,431.88

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,682,512.64	6,852,816.21
递延所得税费用	-1,263,860.35	-10,189,376.46
其他		
合计	4,418,652.29	-3,336,560.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-185,734,461.02

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,860,169.15
子公司适用不同税率的影响	-5,891,367.17
调整以前期间所得税的影响	111,437.70
非应税收入的影响	-81,595.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	461,851.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,688,424.29
研发费用加计扣除的影响	-11,229,257.32
联营企业投资收益的影响	13,479,782.61
商誉减值准备的影响	12,739,545.75
所得税费用	4,418,652.29

(五十三)其他综合收益

详见附注五、（三十六）。

(五十四)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金等	3,610,804.40	1,845,145.81
个税手续费及员工生育津贴等	234,354.04	304,270.69
利息收入	1,847,812.14	1,923,486.94
政府补助	1,535,929.87	4,275,000.00
其他	2,629,720.75	1,007,187.05
受限资金的减少	384,356.52	
合计	10,242,977.72	9,355,090.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金等	7,961,235.04	2,443,085.97
付现费用	30,753,229.75	30,330,893.13
受限资金的增加		3,843,873.63
合计	38,714,464.79	36,617,852.73

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程履约保证金		22,622,542.17
合计		22,622,542.17

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程履约保证金	17,681,718.17	4,940,824.00
合计	17,681,718.17	4,940,824.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权资产支持专项计划	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保	1,746,099.35	1,730,831.60
服务费	23,920.00	611,420.00
支付房租款	9,766,963.56	8,108,342.88
限制性股票退款	13,437,480.00	20,268,080.00
合计	24,974,462.91	30,718,674.48

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-190,153,113.31	-19,999,992.75
加：资产减值准备	86,436,698.81	25,077,387.93
信用减值损失	10,707,809.95	897,058.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,989,087.83	13,730,993.01
使用权资产折旧	7,887,339.47	8,638,429.50
无形资产摊销	7,965,447.01	8,601,734.67
长期待摊费用摊销	321,401.95	247,815.62
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）	-43,432.98	-30,461.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	36,182.15	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,479,158.50	9,564,057.35
投资损失（收益以“-”号填列）	53,833,065.06	38,988,790.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-627,910.11	-9,355,618.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-635,950.24	-828,627.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,610,956.86	-10,336,585.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,764,273.59	-88,284,710.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,660,075.90	6,273,945.35
股份支付费用的减少	5,467,827.26	-1,319,485.50
经营活动产生的现金流量净额	61,698,917.70	-18,135,270.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	161,721,892.29	140,378,754.48
减：现金的期初余额	140,378,754.48	191,190,186.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,343,137.81	-50,811,431.95

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	161,721,892.29	140,378,754.48
其中：库存现金	25,957.13	37,732.98
可随时用于支付的银行存款	161,700,040.82	140,424,201.06
可随时用于支付的其他货币资金	3,536,567.38	3,841,850.00
减：受到限制的货币资金	3,540,673.04	3,925,029.56
二、现金等价物	161,721,892.29	140,378,754.48
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	161,721,892.29	140,378,754.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十六) 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	3,118,695.58	7.0827	22,088,785.18

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
同有科技(香港)有限公司	中国香港	美元	交易币种

### (五十七) 租赁

#### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,181,726.64
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,181,726.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	12,024,021.30

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,840,276.97	47,436,602.81
折旧摊销费	12,140,494.05	11,914,247.41
外研及中试费	4,505,729.26	8,916,074.90
房租费	1,435,495.60	1,305,453.48
差旅费及招待费	1,152,802.92	829,593.64
办公电话费	641,014.05	698,360.27
交通运输费	92,157.72	143,320.47
股权激励	-1,827,964.80	-489,452.68
其他	21,962.43	9,017.95
合计	74,001,968.20	70,763,218.25
其中：费用化研发支出	74,001,968.20	70,763,218.25
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
同有科技(香港)有限公司	中国香港	33,397,155.00	中国香港	数据存储、信息安全产品销售	100.00		设立
宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司	宁波市	30,000,000.00	宁波市	股权投资	100.00		设立
北京同有永泰大数据有限公司	北京市	50,000,000.00	北京市	数据存储、数据管理产品销售	100.00		设立
北京钧诚企业管理有限公司	北京市	10,000,000.00	北京市	企业管理、技术和货物销售、进出口、物业管理等		100.00	设立
武汉飞骥永泰科技有限公司	武汉市	30,000,000.00	武汉市	数据存储、数据管理产品研发、销售	100.00		设立
鸿秦(北京)科技有限公司	北京市	14,186,800.00	北京市	数据存储产品研发、生产、销售	100.00		投资
南京鸿苏电子科技有限公司	南京市	10,000,000.00	南京市	数据存储产品研发、生产、销售		100.00	投资
湖南同有飞骥科技有限公司	长沙市	50,000,000.00	长沙市	数据存储及SSD固态硬盘技术研发、生产及销售	100.00		设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业情况

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(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京忆恒创源科技股份有限公司	北京	北京	企业级SSD及固态硬盘数据管理解决方案		16.82	权益法
北京泽石科技有限公司	北京	北京	固态硬盘产品研发、生产、销售		8.73	权益法

注 1: 截止到本报告期末, 公司全资子公司宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司对北京忆恒创源科技股份有限公司投资 150,000,001.00 元, 已实际取得其 16.82% 的股权, 由公司委派 1 名董事, 故虽然持股未达到 20%, 但对北京忆恒创源科技股份有限公司有重大影响。

注 2: 截止到本报告期末, 公司全资子公司宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司对北京泽石科技有限公司投资 3,500 万元, 已实际取得其 8.73% 的股权, 由公司委派 1 名董事, 故虽然持股未达到 20%, 但对北京泽石科技有限公司有重大影响。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息(划分为持有待售的除外)

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京忆恒创源科技股份有限公司	北京泽石科技有限公司	北京忆恒创源科技股份有限公司	北京泽石科技有限公司
流动资产	802,277,946.44	59,796,370.02	806,401,649.64	80,028,163.75

其中：现金和现金等价物	340,558,742.10	10,543,961.21	171,229,925.09	20,490,273.08
非流动资产	110,863,588.20	30,464,906.05	85,812,933.43	45,234,993.19
资产合计	913,141,534.64	90,261,276.07	892,214,583.07	125,263,156.94
流动负债	397,183,627.31	49,300,802.13	152,291,613.40	32,401,139.78
非流动负债	20,264,620.17	10,000,000.00	35,432,340.26	
负债合计	417,448,247.48	59,300,802.13	187,723,953.66	32,401,139.78
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	495,693,287.16	30,960,473.94	704,490,629.41	92,862,017.16
按持股比例计算的净资产份额	83,375,610.90	2,702,849.37	118,495,323.87	8,106,854.10
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润			32,601.52	16,946.44
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	179,280,530.16	23,669,792.73	214,400,243.12	29,170,787.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	404,254,351.38	77,446,281.01	1,178,838,537.94	56,665,827.80
财务费用	-2,379,951.96	359,771.95	-7,547,321.24	-1,365,749.00
所得税费用	-37,101,025.55		-8,934,420.11	
净利润	-279,599,315.24	-63,012,543.22	-202,159,413.03	-55,383,047.46
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-279,599,315.24	-63,012,543.22	-202,159,413.03	-55,383,047.46
本期收到的来自联营企业的股利				

## 九、政府补助

### (一) 按应收金额确认的政府补助

公司本报告期内未发生按应收金额确认的政府补助。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,999,432.52			430,130.92		3,569,301.60	与资产相关
合计	3,999,432.52			430,130.92		3,569,301.60	——



(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	14,528,721.73	12,544,965.89
合计	14,528,721.73	12,544,965.89

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 3. 市场风险

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

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

(2) 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。本公司利率风险主要源于已确认的计息金融工具。

(3) 其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	21,340,000.00			21,340,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	21,340,000.00			21,340,000.00

## 十二、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

无。

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京忆恒创源科技股份有限公司	联营企业
北京泽石科技有限公司	联营企业

### (四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京英思杰科技有限公司	主要股东控制公司
重庆雅科博光纤科技有限公司	主要股东控制公司
宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心（有限合伙）	主要股东控制公司
北京同向安宇科技有限责任公司	主要股东控制公司
贵阳向度壹零贰贰企业服务中心（有限合伙）	主要股东控制公司
青岛耕泽股权投资中心（有限合伙）	主要股东控制公司
北京天籁之音广告中心	主要股东直系亲属控制公司
苏氏精密制造技术（北京）股份有限公司	受主要投资者重大影响
北京盛世全景科技股份有限公司	受主要投资者重大影响
北京匠牛科技有限公司	受主要投资者重大影响
北京医网联合医学工程技术有限公司	受主要投资者重大影响

其他关联方名称	与本公司关系
北京迈达康医疗设备制造有限公司	受主要投资者重大影响
强基精密制造产业园（宁波）股份有限公司	受主要投资者重大影响
安阳强基精密制造产业园股份有限公司	受主要投资者重大影响

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京忆恒创源科技股份有限公司	材料采购	149,340.00	30,000,000.00	否	1,617,040.00
北京泽石科技有限公司	材料采购、委托开发	249,090.00	30,000,000.00	否	3,390,588.65

##### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,096,118.40	6,143,126.10

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京泽石科技有限公司	220,433.64	

### 十三、股份支付

#### (一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							1,179,000.00	5,612,040.00
研发人员							648,000.00	3,084,480.00
销售人员							963,000.00	4,583,880.00
生产人员							33,000.00	157,080.00
合计							2,823,000.00	13,437,480.00

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司对于非董事、高级管理人员的激励对象以授予日收盘价作为限制性股票的公允价值；对于公司董事、高级管理人员的激励对象以 B-S 模型为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。
------------------	---

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

### (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-1,578,356.80	
研发人员	-1,827,964.80	
销售人员	-1,979,000.32	
生产人员	-82,505.34	
合计	-5,467,827.26	

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	45,001,395.83	135,910,650.74
1至2年	36,385,105.00	27,942,046.10
2至3年	14,038,550.60	6,098,094.00
3至4年	1,059,994.00	3,715,758.00
4至5年	3,165,858.00	2,154,633.60
5年以上	2,183,193.60	519,998.00
小计	101,834,097.03	176,341,180.44
减：坏账准备	13,800,031.73	14,519,454.44

账龄	期末余额	期初余额
合计	88,034,065.30	161,821,726.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	101,834,097.03	100.00	13,800,031.73	13.55
其中：组合 1：账龄组合	84,952,832.85	83.42	13,800,031.73	16.24
组合 2：其他组合	16,881,264.18	16.58		
合计	101,834,097.03	100.00	13,800,031.73	13.55

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	176,341,180.44	100.00	14,519,454.44	8.23
其中：组合 1：账龄组合	162,413,378.66	92.10	14,519,454.44	8.94
组合 2：其他组合	13,927,801.78	7.90		
合计	176,341,180.44	100.00	14,519,454.44	8.23

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,120,131.65	1,406,006.58	5.00	121,982,848.96	6,099,142.45	5.00
1 至 2 年	36,385,105.00	3,638,510.50	10.00	27,942,046.10	2,794,204.61	10.00
2 至 3 年	14,038,550.60	3,509,637.65	25.00	6,098,094.00	1,524,523.50	25.00
3 至 4 年	1,059,994.00	529,997.00	50.00	3,715,758.00	1,857,879.00	50.00
4 至 5 年	3,165,858.00	2,532,686.40	80.00	2,154,633.60	1,723,706.88	80.00
5 年以上	2,183,193.60	2,183,193.60	100.00	519,998.00	519,998.00	100.00
合计	84,952,832.85	13,800,031.73	16.24	162,413,378.66	14,519,454.44	8.94

②组合 2：采用其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,881,264.18			13,927,801.78		
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	16,881,264.18			13,927,801.78		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	14,519,454.44	-346,522.71		372,900.00		13,800,031.73
其他组合						
合计	14,519,454.44	-346,522.71		372,900.00		13,800,031.73

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 372,900.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	26,832,095.82	26.35	2,671,896.89
第二名	19,661,694.23	19.31	3,957,342.83
第三名	16,881,264.18	16.58	-
第四名	12,972,341.36	12.74	648,617.07
第五名	5,571,320.00	5.47	278,566.00
合计	81,918,715.59	80.45	7,556,422.79

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	419,406,526.53	362,618,298.65
合计	419,406,526.53	362,618,298.65

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	60,807,905.47	11,370,147.71
1至2年	7,938,306.84	191,322,115.00
2至3年	190,880,577.01	15,101,160.00
3至4年	15,101,160.00	
4至5年		28,000,000.00
5年以上	145,067,897.76	117,317,897.76
小计	419,795,847.08	363,111,320.47
减：坏账准备	389,320.55	493,021.82
合计	419,406,526.53	362,618,298.65

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	413,082,890.79	358,647,039.16
押金	1,392,473.03	1,474,462.03
保证金	4,541,900.00	1,148,943.31
备用金	581,396.01	1,709,000.00
其他	197,187.25	131,875.97
小计	419,795,847.08	363,111,320.47
减：坏账准备	389,320.55	493,021.82
合计	419,406,526.53	362,618,298.65

(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)	
2023年1月1日余额	243,021.82	250,000.00		493,021.82
2023年1月1日余额 在本期	243,021.82	250,000.00		493,021.82
—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	147,498.73			147,498.73
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,200.00	250,000.00		251,200.00
其他变动				
2023年12月31日	389,320.55			389,320.55

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
余额				

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按组合	493,021.82	147,498.73		251,200.00		389,320.55
合计	493,021.82	147,498.73		251,200.00		389,320.55

(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	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	往来款	187,377,897.76	2-3年、5年以上	44.64	
第二名	往来款	173,690,000.00	1年以内、2-3年、 3-4年、5年以上	41.37	
第三名	往来款	38,082,839.03	1年以内	9.07	
第四名	往来款	13,931,954.00	1年以内、1-2年、 2-3年	3.32	
第五名	保证金	2,064,000.00	1年以内	0.49	103,200.00
合计	—	415,146,690.79	—	98.89	103,200.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	753,397,155.00		753,397,155.00	754,855,164.95		754,855,164.95
合计	753,397,155.00		753,397,155.00	754,855,164.95		754,855,164.95

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
同有科技(香港)有限公司	33,397,155.00			33,397,155.00		
北京同有永泰大数据有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
鸿秦(北京)科技有限公司	581,024,849.76	-1,024,849.76		580,000,000.00		



武汉飞骥永泰科 技有限公司	10,076,057.09	-76,057.09		10,000,000.00		
湖南同有飞骥科 技有限公司	50,357,103.10	-357,103.10		50,000,000.00		
合计	754,855,164.95	-1,458,009.95		753,397,155.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,817,548.82	76,875,436.06	295,232,886.99	169,622,928.60
其他业务				
合计	118,817,548.82	76,875,436.06	295,232,886.99	169,622,928.60

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	70,410.28	2,778.44
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	70,410.28	2,778.44

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	43,432.98	237,232.67	237,232.67
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	1,974,736.35	4,927,808.17	4,927,808.17
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	70,410.28	2,778.44	2,778.44
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,702.89	132,462.74	132,462.74
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	253,638.55	798,042.30	798,042.30
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,428,238.17	4,502,239.72	4,502,239.72

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-13.42	-1.34	-0.3938	-0.0411	-0.3938	-0.0411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.52	-1.64	-0.3967	-0.0504	-0.3967	-0.0504

北京同有飞骥科技股份有限公司  
二〇二四年四月二十五日

第 18 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_