

证券代码：870906

证券简称：海和科技

主办券商：山西证券



海和科技

NEEQ: 870906

深圳市海和科技股份有限公司

ShenZhen HaiHe Hi-Tech Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曹朋云、主管会计工作负责人曹朋云及会计机构负责人（会计主管人员）段丽君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、鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

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6

第三节 重大事件16

第四节 股份变动、融资和利润分配.....22

第五节 公司治理25

第六节 财务会计报告29

附件 会计信息调整及差异情况.....104

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	公司文控档案室

释义

释义项目		释义
海和科技、公司、本公司或股份公司	指	深圳市海和科技股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
律师	指	上海市锦天城(深圳)律师事务所
会计师	指	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	深圳市海和科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市海和科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市海和科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市海和科技股份有限公司监事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
海雅投资	指	深圳市海雅投资合作企业(有限合伙)
报告期	指	2023 年 1-12 月
金额单位:元、万元	指	金额单位:人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市海和科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhen HaiHe Hi-Tech Co.,Ltd.		
法定代表人	曹朋云	成立时间	2004 年 9 月 1 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹朋云），一致行动人为（曹朋云、李志华、段丽君）
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-396 电子器件制造-3969 光电子器件及其他电子器件制造		
主要产品与服务项目	主要产品:高端智能控制器、高端物联网智能电器；服务项目:产品定制化解决方案、研发服务及产品硬件生产制造服务。		
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	海和科技	证券代码	870906
挂牌时间	2017 年 2 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	56,151,200.00
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	无； 黄维峰（信息披露负责人）	联系地址	深圳市龙岗区平湖街道平湖社区富民工业区二区第 10 栋
电话	0755-89683146	电子邮箱	2839446603@qq.com
传真	0755-89683023		
公司办公地址	深圳市龙岗区平湖街道平湖社区富民工业区二区第 10 栋	邮政编码	518111
公司网址	www.haihe.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007663708816		
注册地址	广东省深圳市龙岗区平湖街道平湖社区富民工业区二区第 10 栋		
注册资本（元）	56,151,200.00	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

1、主营业务及所处产业链

深圳市海和科技股份有限公司(简称“公司”),成立于2004年9月,总部位于深圳。公司主营业务为高端物联网智能电器产品解决方案、物联网智能控制系统及云平台信息化解决方案及高端物联网智能电器研发、生产制造和销售。

公司产品输出形态分为研发方案、PCBA及高端物联网智能电器成品。产品研发技术方案涵盖高端物联网智能家用电器、高端物联网智能医美个护电器、智能医疗工控电器、高端物联网农林牧渔宠物电器、智能电源控制器等行业领域。

主营产品之一PCBA(又称智能控制器),是所有电子电器产品非常核心的“神经中枢”控制单元,产品的更新、升级迭代都依赖于此关键部件;其硬件以微控制器(MCU)芯片或数字信号处理器(DSP)芯片为核心,集成覆盖计算、通信、交互与控制功能的电子电路组成件,属于国家工业“六基”核心基础零部件以及元器件领域;其配套的嵌入式智能控制软件技术包括传感技术、电力电子技术、信号处理技术、通信技术、交互技术、功率和能量转换技术、电磁兼容、电池安全管理系统控制、物联网控制技术等,属于工业“六基”基础软件及工业软件领域。

另一主营产品之高端物联网智能电器成品,则品类多样化,兼具ID设计、电控设计、APP设计、云平台搭建、结构设计、模具注塑、SMT、DIP、组装服务为一体,对企业自主创新能力和ODM一站式智能制造服务能力的要求较高。

公司主营产品均为技术密集型产品,产品定制化程度高,是典型的计算机、通信和其他电子设备制造业(39)行业的高端制造商。

2、销售渠道、客户类型、收入模式

公司销售渠道主要为线下合约模式,客户类型主要为国内外知名品牌商,以B2B模式为主。公司与客户签订研发服务合同、委托代采代生产合同等,公司在合同规定的时间范围内将产品方案或产品交付客户。收入模式主要有研发服务、原材料代采、PCBA生产代工、成品组装服务等销售收入。

3、经营模式

公司目前集ID设计、电控设计、APP设计、云平台搭建、结构设计、模具注塑、SMT、DIP、组装为一体,为客户提供高端物联网智能电器一站式ODM服务。

4、研发模式

公司研发服务于销售,市场动因决定研发。一方面公司根据行业前沿技术开展自主产品的应用创新研发,一方面通过销售中心对市场和现有客户的需求调研,根据客户对产品提出新的性能要求或合作要求成立研发项目小组,实施研发和交付。

5、采购模式

公司根据客户订单及BOM需求,集中代采,主要采购物料为硬件设备的PCB板、IC、电子元器件、注塑结构件等。

6、盈利模式

公司通过为国内外知名品牌客户提供个性定制化产品解决方案,持续为客户提供产品创新迭代升级的粘性服务、供应链一体化便捷及低成本优势服务、一站式生产制造服务,形成企业长期稳定、可持续发展和增长的营收,并通过高效内控管理、智能制造成熟度提升和产值效能提升实现良好的盈利目标。

7、经营计划实现情况

公司目前已经实现由创业之初的OEM经营模式转型为一家真正集研发、设计、生产、销售为一体

的综合型 ODM 企业。未来将持续全力投入研发，并积极转化研发成果，拓展新兴行业市场，将企业打造成知名的 ODM 制造平台公司。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2021 年 12 月 23 日获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144200791，有效期三年。 2、公司于 2024 年 4 月 7 日获得了广东省科学技术厅广东省工程技术研究中心认定。 3、公司于 2023 年 3 月 15 日获得了深圳市中小企业服务局-深圳市专精特新中小企业认定。 4、公司于 2022 年 12 月 18 日获得了深圳市中小企业服务局-创新型中小企业资格认定。 5、公司于 2023 年 05 月 22 日获得了科技型中小企业评价认定。 6、公司于 2023 年 12 月 5 日获得了第二十二届深圳企业创新纪录奖（获得该项称号的产品：智能渔业养殖控制系统及设备、便携式储能智能控制器、智能 BLDC 高速马达） 7、公司于 2024 年 3 月 5 日获得了第二十一届“深圳知名品牌”认定。 8、公司于2023年12月5日获得了广东省名优高新技术产品（产品便携式储能智能控制器于2024年1月被广东省高新技术企业协会评为广东省名优高新技术产品，并授予证书） 9、公司目前核心技术及产品知识产权：集成电路布图1件、发明专利7件(在审发明专利3件)、实用新型专利32件、软件著作权32件、外观专利27件。

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	135,469,441.30	187,442,651.68	-27.73%
毛利率%	23.12%	21.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-32,944,824.81	4,299,878.14	-866.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,703,189.39	-165,950.05	7,554.83%
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）	-73.68%	7.23%	-
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）	-28.41%	-0.31%	-

基本每股收益	-0.59	0.08	-837.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,059,186.53	158,247,603.95	-22.24%
负债总计	94,015,395.38	96,656,903.67	-2.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,564,300.38	60,859,445.06	-53.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	1.08	-53.07%
资产负债率%（母公司）	70.63%	58.16%	-
资产负债率%（合并）	76.40%	61.08%	-
流动比率	1.08	1.41	-
利息保障倍数	-17.03	6.80	-
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	-11,306,367.88	-3,599,770.68	214.09%
应收账款周转率	1.40	2.92	-
存货周转率	2.20	3.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.24%	-14.10%	-
营业收入增长率%	-27.73%	12.22%	-
净利润增长率%	-872.35%	49.43%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,008,318.31	3.26%	8,345,656.16	5.27%	-51.97%
应收票据					
应收账款	44,534,571.12	36.19%	66,330,001.22	41.92%	-32.86%
存货	44,087,784.84	35.83%	50,526,331.17	31.93%	-12.74%
长期待摊费用	182,568.70	0.15%	365,137.54	0.23%	-50.00%
固定资产	5,476,494.82	4.45%	3,900,373.65	2.46%	40.41%
短期借款	18,000,000.00	14.63%	6,670,000.00	4.21%	169.87%
应付账款	58,918,154.96	47.88%	69,086,819.66	43.66%	-14.72%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金：本期期末数据较上年减少了 51.97%，主要原因是公司加强了供应链采购降本管理，出台对应扶持政策，减少了供应商账款周期等待，加大现金支付占比，降低了公司库存资金。
- 2.应收账款：本期期末数据较上年减少 32.86%，主要原因是营收总额比例下降，同时在供应链采购降本

扶持措施的压力下，2023 年公司加强了客户应收账款的催收管理，减少了应收款账面金额。

3.存货：本期期末数据较上年减少 12.74%，主要原因是采购总额下降，同时公司对已超库龄的库存物料进行计提坏账，报废部分流失或倒闭客户的不良物料。

4.长期待摊费用：本期期末数据较上年减少 50%，主要原因是公司对 1-4 楼装修费进行了摊销，同时并没有增加长期待摊费用总额。

5.固定资产：本期期末数据较上年增加 40.41%，主要原因是公司新增研发、产线各类生产设备、老化设备。

6.短期借款：本期期末数据较上年增加 169.87%，主要原因是公司为了满足订单物料采购与公司流动性需求，向申请银行贷款。新增北京银行 1000 万。

7.应付账款：本期期末数据变动比例减少 14.72%，主要原因是营收总额比例下降，同时应新增银行贷款的资金周转作用，降低了应付账款总额。

(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	135,469,441.30	-	187,442,651.68	-	-27.73%
营业成本	104,151,451.29	76.88%	147,790,537.75	78.85%	-29.53%
毛利率%	23.12%	-	21.15%	-	-
管理费用	16,586,621.16	12.24%	20,266,722.54	10.81%	-18.16%
研发费用	15,489,840.36	11.43%	15,124,825.23	8.07%	2.41%
财务费用	1,824,376.01	1.35%	673,940.18	0.36%	170.70%
信用减值损失	1,535,660.09	1.13%	-1,060,516.12	-0.57%	-244.80%
其他收益	1,341,968.00	0.99%	2,525,819.40	1.35%	-46.87%
投资收益	-1,135,895.92	-0.84%	14,565,004.04	8.00%	-107.80%
营业利润	-6,707,571.10	-4.95%	14,650,481.80	7.82%	-145.78%
营业外收入	6,688.14	0.00%	213,631.54	0.11%	-96.87%
营业外支出	25,162,344.87	18.57%	10,990,023.34	5.86%	128.96%
净利润	-33,065,334.04	-24.41%	4,281,133.36	2.28%	-872.35%

项目重大变动原因：

1.营业收入：报告期内数据较上年减少 27.73%，主要原因是公司优化客户和产品结构，产品订单迭代过渡期间营业收入减少。

2.营业成本:报告期内数据较上年减少 29.53%,主要原因是营业收入报告期内数据较上年减少 27.73%，同时，公司新产品转型后，公司大力管控供应链采购降本及产能管理提升，总体成效明显，伴随产品毛利率提升 1.97%。

3.管理费用:报告期内数据较上年减少 18.16%，主要原因是报告期内比去年材料报废金额减少。同时公司营收总额减少导致管理费用同步减少。公司提高内控管理效益，节省各项支出的成果。

4.财务费用：报告期内数据较上年增加 170.7%，主要原因是报告期内公司新增银行贷款产生的相应利息费用。

5.信用减值损失：报告期内数据较上年减少了 244.80%，主要原因是公司于报告期间收回了深圳市云充

吧科技有限公司相关的货款合计 1130508.54 元，冲减了往年报表中已经计提的坏账，回收款计入该项类
目造成变动。

6.其他收益：报告期内数据较上年减少了 46.87%，主要原因是收到的政府税费总额返还减少。

7.投资收益：报告期内数据较上年减少 107.80%，主要原因是公司对外投资的企业：深圳市泰和数字有
限公司与惠州海升科技有限公司产生了亏损，按股权比例计提投资收益-1135895.92 元。

8.营业利润：报告期内数据较上年减少了 145.78%，主要原因公司营收总额减少导致营业利润总额减少，
同时，公司维持高比例研发费用投入（研发费用比去年同期比例增加 2.41%），增加了财务管理费用，
计提投资收益损失。

9.营业外收入：报告期内数据较上年减少了 96.87%，主要原因为与日常活动无关的政府补助减少。

10.营业外支出：报告期内数据较上年度增加了 128.96%，主要原因是公司结合新产品转型、客户结构调
整、重大产能拓产搬迁涉及的资产清理计划及历年流失或倒闭客户的失信情况，对公司已达库龄期限的
各类库存物料进行计提坏账，批量报废不良库存物料。

11.净利润：报告期内数据较上年减少了 872.35%，主要原因如下：（1）产品订单迭代期间营业收入同
期减少 27.73%（2）公司研发投入及财务管理成本持续增加（3）公司结合新产品转型、客户结构调整、
重大产能拓产搬迁涉及的资产清理计划及历年流失或倒闭客户的失信情况，进行重大战略调整，清理减
值逾期不良库存物料或资产。

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	132,334,498.51	186,281,839.86	-28.96%
其他业务收入	3,134,942.79	1,160,811.82	170.06%
主营业务成本	104,151,451.29	147,790,537.75	-29.53%
其他业务成本	0	0	0%

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
智能家用电器	70,595,170.79	54,301,536.53	23.08%	-32.59%	-33.41%	4.28%
BLDC 高速马达 类智能电器	20,517,143.33	16,680,606.11	18.70%	-12.09%	-15.38%	20.35%
物联网农林牧 渔宠电器	9,178,722.01	6,895,152.12	24.88%	-18.71%	-23.94%	26.21%
医美个护、医 疗工控电器	11,608,383.72	7,789,225.48	32.90%	2.13%	0.46%	3.52%
储能电源电器	3,779,473.77	2,883,738.49	23.70%	228.53%	210.96%	22.24%
其他	19,790,547.67	15,601,192.56	21.17%	-44.37%	-45.81%	10.96%

小计	135,469,441.29	104,151,451.29	23.12%	-27.73%	-29.53%	9.28%
----	----------------	----------------	--------	---------	---------	-------

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内营收收入较上年减少，主要原因是公司基于市场变化需求，主动优化产品和客户结构导致。一方面公司主动缩减原业务板块中传统家用电器类低毛利、账期长的 OEM 代工客户，从原来的传统家电类 OEM 代工产品转型到高端物联网智能家用电器类 ODM 成品的研发、生产制造；一方面积极投入其他高端物联网智能电器品类的研发及市场营销，如农林牧渔宠物电器、高端医美个护类电器、医疗工控 PCBA 产品、储能电源 PCBA、汽车电源工控 PCBA 等技术密集程度高，定制化程度高的产品及市场。

报告期内，新品类产品研发投入期间营收下降属于公司经营计划预计范畴内情况。

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	宁波博菱电器股份有限公司	22,654,195.97	17.12%	否
2	深圳市整点（昔马）科技有限公司	17,512,889.34	13.23%	否
3	惠州市卡儿酷科技有限公司	12,789,958.38	9.66%	否
4	贝杰（人民币）	12,422,991.29	9.39%	否
5	上海追觅科技股份有限公司	10,265,568.23	7.76%	否
合计		75,645,603.21	57.16%	-

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	东莞市东创成塑胶制品有限公司	5,840,092.04	4.99%	否
2	深圳市凯西精密五金制品	4,707,596.50	4.02%	否
3	深圳市中智云科技有限公司	4,206,554.32	3.60%	否
4	南京创乾科技有限公司	3,483,881.84	2.98%	否
5	深圳泰科源电子器件科技有限公司	3,121,472.12	2.67%	否
合计		21,359,596.82	18.26%	-

(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	-11,306,367.88	-3,599,770.68	214.09%
投资活动产生的现金流量净额	-3,678,406.25	-2,364,890.63	55.54%
筹资活动产生的现金流量净额	10,093,711.03	8,732,450.44	15.59%

现金流量分析：

- 1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年减少了 214.09%，主要原因是报告期内是销售商品、提供劳务的收入减少 27.73%，造成收到的现金减少。同时，公司优化供应商应付款扶持政策，加快了应付款资金周转。
- 2.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较去年减少了 55.54%，主要是公司为提高生产效率，增加了研发、生产机器设备的投入。
- 3.报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年增加了 15.59%，主要是公司新增北京银行贷款 1000 万。

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
深圳市海兆威电子科技开发有限公司	控股子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	2,000,000.00	46,640.72	-2,151,981.70	1,238.94	-953,065.64
优家智能家居(深圳)有限公司	控股子公司	批发业	2,000,000.00	1,068,846.36	-6,738,507.96	39,093.84	-484,640.74

限公司							
深圳市海睿精密科技有限公司	控股子公司	专用设备制造业	3,000,000.00	1,737,709.23	1,113,773.85	2,604,053.78	-507,578.75
惠州市海和智控科技有限公司	控股子公司	智能电器制造及销售	5,000,000.00	0	0	0	0
惠州市海锐智创科技有限公司	控股子公司	智能电器制造及销售	50,000,000.00	0	0	0	0
惠州海	参股公	专用设备制造	17,707,500.00	151,130,952.83	15,029,560.61	0	-3,177,894.5

升 科 技 有 限 公 司	司	业					
深 圳 市 泰 和 数 字 有 限 公 司	参 股 公 司	物 联 网 农 林 牧 渔 SASS 平 台 公 司	2,759,600.00	540,329.57	227,406.78	158,252.90	-1,597,746.91
小 维 健 康 科 技 (深 圳) 有 限 公 司	参 股 公 司	高 端 智 能 穿 戴 、 医 用 康 养 电 器 品 牌 公 司	1,000,000	16,652,906.93	4,651,496.52	38,946,594.96	-575,933.75
深 圳 悦 宠 爱 智 能 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	宠 物 电 器 品 牌 运 营	10,000,000.00	2,239,935.12	2,073,345.87	0	0

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
惠州海升科技有限公司	物业租赁	自建生产基地、物业产权
深圳悦宠爱智能科技有限公司	下游企业	业务合作
深圳市泰和数字有限公司	下游企业	业务合作
小维健康科技(深圳)有限公司	下游企业	业务合作

(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
实际控制人不当控制风险	公司共同控制人曹朋云、段丽君、李志华直接和间接持有公司合计 41060706.18 股股份，占公司总股本的 73.13%；三人签署了《一致行动人协议》，约定各方在公司董事会、股东大会会议中采取“一致行动”，以共同控制公司。同时，曹朋云任公司董事长、董事；段丽君任公司董事兼总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。具有一定的实际控制人不当控制风险。
公司治理风险	随着近年公司新产品增加、客户结构迭代等原因，其研发设计管理、人才迭代、生产制造工艺等均有很多变化，随着业务规模的不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。未来有可能因公司内部治理压力，影响公司持续、稳定经营的风险。
生产经营场所搬迁的风险	1.公司现有生产经营场所为公司向深圳市平湖股份合作公司租赁其位于深圳市龙岗区平湖街道平湖社区富民工业区二区的第 10 栋厂房。目前续签的租赁合同租赁期限从 2022 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日。该栋厂房是在集体土地上兴建的建筑物，尚未取得规划许可证、建设工程施工许可证、不动产权等证书，公司租赁的厂房存在被拆迁的风险，或因深圳市政府用地规划征收平湖社区土地等因素而被业主收回的风险。 2.公司应拓产需求，计划于 2024 年年中将生产制造等搬迁至惠州，或因搬迁存在风险。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	3,190,420.37	10.98%
作为第三人	0	0%
合计	3,190,420.37	10.98%

备注：

1、合同纠纷：报告期间发生买卖合同纠纷案，公司在若干案件中均作为被告，诉讼涉及金额合计 3,015,420.37 元，其中深圳市瑞劲电子有限公司（2023 粤 0307 民初 14545 号）262431.04 元、科立工业（深圳）有限公司（2023 粤 0306 民初 8155 号）90400 元，深圳市鑫航恒业塑胶有限公司（2023 粤 03 民终 5938 号）2094,469.99 元，均已达成和解或结案，并全部清付。深圳市哲思源科技有限公司（2023 粤 0306 民初 17396 号）起诉金额为 568119.34 元，该案件待开庭审理。

2、劳动纠纷：报告期间发生，应公司业绩考核管理制度优化淘汰不符合人员，产生劳动争议仲裁 175000 元，均已和解并全部清付。

以上诉讼及仲裁合计金额为 3,190,420.37 元，占公司 2023 年度合并报表期末净资产（所有者权益）

29,043,791.15 元的 10.98%。占公司上一年度即 2022 年度合并报表期末净资产（所有者权益）60,859,445.06 元的比例仅为 5.24%，因而公司于诉讼发生时未及时进行披露。公司已于 2024 年 4 月 29 日在股转指定信息披露平台对上述诉讼事项进行补充公告。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司控 股股东、实际 控制人及其控 制的企业	是否履行必要的决 策程序
					起始	终止			
1	惠州海升科技有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	2023年4月8日	2031年4月7日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司于 2023 年 4 月 8 日为惠州海升科技有限公司提供工程项目贷款担保，该笔贷款主要用来支付惠州海升科技有限公司工程建设费用，担保金额 120,000,000 元，有效期 8 年。

上述事项已经于 2023 年 4 月 7 日召开的第一届董事会第三十四次会议审议通过及 2023 年 5 月 5 日提交 2022 年年度股东大会审议通过，具体公告详见全国中小企业股份转让系统公告（编号 2023-005 及编号 2023-016），该笔贷款合同有效期为 8 年，贷款银行已经按合同约定放款，贷款主体惠州海升科技有限公司按期正常偿还本金及利息。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	120,000,000.00	120,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	120,000,000.00	120,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	105,478,104.43	105,478,104.43
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 8 日为惠州海升科技有限公司提供工程项目贷款担保，该笔贷款主要用来支付惠州海升科技有限公司工程建设费用，担保金额 120,000,000 元,有效期 8 年。
上述事项已经于 2023 年 4 月 7 日召开的第一届董事会第三十四次会议审议通过及 2023 年 5 月 5 日提交 2022 年年度股东大会审议通过，具体公告详见全国中小企业股份转让系统公告（编号 2023-005 及编号 2023-016），该笔贷款合同有效期为 8 年，贷款银行已经按合同约定放款，贷款主体惠州海升科技有限公司按期正常偿还本金及利息。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
惠州海升科技有限公司	参股企业	否	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	3,976,891.75	333,229.33	0	4,310,121.08	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	3,976,891.75	333,229.33	0	4,310,121.08	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

截至 2023 年 12 月 31 日，海和科技存在对惠州海升科技有限公司（社会统一信用代码为 91441381MA56E14E0F，以下简称“海升科技”）的其他应收款 4,310,121.08 元。海升科技设立于 2021 年 5 月 12 日，设立时海和科技持有海升科技 100% 股权。

出于支持全资子公司工程建设的目的，自海升科技成立以来，海和科技持续为海升科技提供资金支持。2022 年 4 月 27 日，海和科技召开第一届董事会第三十次会议，审议通过了《关于子公司股权转让的议案》，转让给惠州市协讯置业有限公司 37% 海升科技的股权，转让给深圳市旺租租互联科技有限公司 37% 海升科技的股权。股权转让完成后，海和科技持有海升科技 26% 的股权，海升科技不再纳入海和科技合并报表范围。海和科技前期为海升科技提供的资金支持，从股权转让时起，在海和科技账面体现为其他应收款。截至 2023 年 12 月 31 日，上述其他应收款为 4,310,121.08 元。上述款项实际上为海和科技对海升科技的投资款，因惠州海升科技有限公司现阶段处于工程建设期，投资款暂以借款往来方式记账，计划于 2024 年年底工程建设验收完结后转为长期投资，该资金未对公司经营造成影响。

上述事项已经第二届董事会第七次会议审议通过，仍需提交 2023 年年度股东大会审议。

(四) 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

(五) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	42,555.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	4,310,121.08	4,310,121.08
提供担保	120,000,000.00	120,000,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

上述日常性关联交易原因为公司董事长曹朋云直系亲属（儿子）曹臻于 2023 年 6 月 20 日以个人名义投资深圳市海客瀛洲科技有限公司，股权占比 7.6%，该公司于 2023 年期间与我司发生 42,555.86 元交易往来，并后期将持续发生业务往来。

上述其他重大关联交易是因为公司为满足后期发展，投资参股自建产业工业园所产生的工程贷款连带担保，公司于 2023 年 4 月 8 日为惠州海升科技有限公司提供工程项目贷款担保，该笔贷款主要用来支付惠州海升科技有限公司工程建设费用。

上述尚未履行审议程序的关联交易已经第二届董事会第七次会议审议通过，仍需提交 2023 年年度股东大会审议。

以上关联交易是公司业务发展和生产经营的正常需要，是合理、必须的，不存在损害公司及公司其它股东利益的行为，对公司持续性以及生产经营没有因关联交易受到影响，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(六)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
2023-030《对外投资的公告(更正后)》	对外投资	惠州市海锐智创科技有限公司 52%股权	26,000,000	否	否
2023-035《对外投资的公告》	对外投资	惠州市海和智控科技有限公司 100%股权	5,000,000	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：

本次对外投资是基于公司产能拓展规划，对公司发展具有积极意义。

(七)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 1 月 1 日	/	挂牌	同业竞争承诺	为避免存在同业竞争的潜在风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 1 日	/	挂牌	资金占用承诺	为避免关联交易和资金占用的潜在风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 1 日	/	挂牌	经营场所承诺	如因经营场所被拆迁或被起诉租赁合同无效而导致公司需要搬迁所产生的相关经济损失均由实际控制人承担	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
现金	应付账款	冻结	553,725.25	0.45%	买卖合同纠纷
总计	-	-	553,725.25	0.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2023 年 6 月 13 日因买卖合同纠纷，原告深圳市哲思源科技有限公司诉讼标的金额为 553725.25 元，冻结金额 553725.25 元，占比 2023 年公司合并报表总资产 123,059,186.53 元的 0.45%，相关诉讼未开庭审理，该冻结金额不影响公司日常经营。

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	12,471,200	22.21%	0	12,471,200	22.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,680,000	77.79%	0	43,680,000	77.79%
	其中：控股股东、实际控制人	34,944,000	62.23%	0	34,944,000	62.23%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,151,200	-	0	56,151,200	-
普通股股东人数		98				

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	曹朋云	13,977,600	0	13,977,600	24.89%	13,977,600	0	0	0
2	李志华	10,483,200	0	10,483,200	18.67%	10,483,200	0	0	0
3	段丽君	10,483,200	0	10,483,200	18.67%	10,483,200	0	0	0
4	深圳市海雅投资合伙企业(有	8,736,000	0	8,736,000	15.56%	8,736,000	0	0	0

	有限合伙)								
5	张土生	2,400,075	0	2,400,075	4.27%	0	2,400,075	0	0
6	蒋志芳	1,920,160	0	1,920,160	3.42%	0	1,920,160	0	0
7	曹镜荣	480,160	0	480,160	0.86%	0	480,160	0	0
8	盛海	416,000	43,000	459,000	0.81%	0	459,000	0	0
9	徐建林	416,000	0	416,000	0.74%	0	416,000	0	0
10	王竹青	416,000	0	416,000	0.74%	0	416,000	0	0
合计		49,728,395	43,000	49,771,395	88.63%	43,680,000	6,091,395	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东曹朋云通过海雅投资合伙企业间接持有公司 4.36%的股份，并且担任海雅投资合伙企业执行事务合伙人。
- 2、股东段丽君通过海雅投资合伙企业间接持有公司 3.27%的股份。
- 3、股东李志华通过海雅投资合伙企业间接持有公司 3.27%的股份。
- 4、前三股东曹朋云、段丽君、李志华三人为一致行动人，除此以外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况

报告期内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				
曹朋云	董事长、董事、财务负责人	男	1970 年 11 月	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	13,977,600	0	13,977,600	24.89%
段丽君	总经理、董事	女	1962 年 9 月	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	10,483,200	0	10,483,200	18.67%
姚国威	董事、副总经理	男	1982 年 11 月	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
禤露	董事	女	1984 年 9 月	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
陈德球	董事	男	1975 年 11 月	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
蒙东全	董事	男	1982 年 7 月	2015 年 12 月 10 日	2023 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
李天安	监事会主席	男	1986 年 12 月	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
胡容	监事	女	1987 年 6 月	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
吴红军	监事	男	1976 年 8 月	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
沈火鑫	监事	男	1985 年 2 月	2015 年 12 月 10 日	2023 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
庄炎国	监事	男	1981 年 12 月	2015 年 12 月 10 日	2023 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
黄婷	董事会秘书	女	1984 年 10 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 28 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事禤露是公司实际控制人曹朋云配偶的妹妹。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。曹朋云、段丽君、李志华三人于 2015 年 12 月 10 日签署了《一致行动人协议》，约定各方在公司董事会、股东大会会议中采取“一致行动”，以共同控制公司。

(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
蒙东全	董事	离任	无	个人原因离职
庄炎国	监事	离任	无	个人原因离职
沈火鑫	监事	离任	无	个人原因离职
陈德球	无	新任	董事	换届选举
胡容	无	新任	监事	换届选举
吴红军	无	新任	监事	换届选举
黄婷	代理董事会秘书	新任	董事会秘书	换届选举

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

1、陈德球，男，大专学历，2016年1月至2020年7月就职于惠州市迷思你光电科技有限公司，任生产副总经理；2020年8月至2023年2月就职于深圳市华浩德电子有限公司，任生产运营副总；2023年3月至今就职于深圳市海和科技股份有限公司，任生产总监。
2、吴红军，男，中专学历，2015年7月至2016年10月就职于深圳麦迪瑞科技有限公司，任助理工程师；2016年11月至今就职于深圳市海和科技股份有限公司，任研发实验室检测工程主管。
3、胡容，女，本科学历，2013年03月至今就职于深圳市海和科技股份有限公司，任销售经理。
4、黄婷，女，本科学历，2013年4月至2020年12月深圳市华夏龙供应链管理有限公司任人力资源总监；2020年12月至今就职于深圳市海和科技股份有限公司，历任董事长助理、人力资源行政总监、产业园工程项目总经理、代理董事会秘书。

(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
行政人员	54	12	16	55
技术人员	48	23	21	49
销售人员	9	5	4	6
生产人员	195	145	190	179
员工总计	306	185	231	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	20

专科	72	61
专科以下	215	208
员工总计	306	289

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

公司设有的完善的薪酬制度，以及各岗位的培训计划，无需公司承担费用的离退休职工。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东(大)会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的研发、生产、销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，公司具有经营自主权的完整性，独立性未受到不良影响。
- 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生，公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在其他企业中领薪，公司财务人员未在其他企业中兼职。
- 3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等

高级管理人员在内的高级管理层，在公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其它企业共用银行账户的情形。

（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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	鹏盛 A 审字[2024]00113 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	欧阳春竹	苗雄飞
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

一、 审计意见

我们审计了深圳市海和科技股份有限公司（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、 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
中国注册会计师:欧阳春竹
中国注册会计师:苗雄飞
中国·深圳
2024 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	4,008,318.31	8,345,656.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	44,534,571.12	66,330,001.22
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	2,722,002.52	4,212,011.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	4,670,385.66	5,339,941.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	44,087,784.84	50,526,331.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）6	497,434.62	1,164,451.18
流动资产合计		100,520,497.07	135,918,393.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）7	5,747,335.03	5,714,806.03
其他权益工具投资	五、（一）8	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）9	5,476,494.82	3,900,373.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）10	2,061,857.34	2,076,353.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）11	182,568.70	365,137.54
递延所得税资产	五、（一）12	6,570,433.57	7,772,539.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,538,689.46	22,329,210.60
资产总计		123,059,186.53	158,247,603.95
流动负债：			
短期借款	五、（一）13	18,000,000	6,670,000
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）14	58,918,154.96	69,086,819.66
预收款项			
合同负债	五、（一）15	1,996,899.62	2,514,454.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）16	3,118,137.95	2,891,033.43
应交税费	五、（一）17	251,224.59	2,742,049.84
其他应付款	五、（一）18	10,420,978.26	12,752,546.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）19	360,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）20	950,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		94,015,395.38	96,656,903.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）21	56,151,200.00	56,151,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）22	24,526,065.02	23,857,640.10

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）23	3,362,035.03	3,362,035.03
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）24	-55,474,999.67	-22,511,430.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,564,300.38	60,859,445.06
少数股东权益		479,490.77	731,255.22
所有者权益（或股东权益）合计		29,043,791.15	61,590,700.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		123,059,186.53	158,247,603.95

法定代表人：曹朋云

主管会计工作负责人：曹朋云

会计机构负责人：段丽君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,970,537.35	6,693,911.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	44,429,465.75	66,063,661.00
应收款项融资			
预付款项		2,700,012.63	4,199,736.92
其他应收款	十五、2	14,176,172.60	15,215,719.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,289,032.54	49,216,690.16
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		413,782.96	1,048,768.48
流动资产合计		108,979,003.83	142,438,487.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		8,199,367.74	8,016,838.74
其他权益工具投资		2,500,000.00	2,500,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,239,981.51	3,696,461.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,061,857.34	2,076,353.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		182,568.70	365,137.54
递延所得税资产		6,570,433.56	7,534,303.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,754,208.85	24,189,094.73
资产总计		133,733,212.68	166,627,582.48
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	6,670,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,929,098.16	69,944,407.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,015,507.62	2,745,818.84
应交税费		146,487.46	2,565,554.61
其他应付款		10,380,334.30	12,740,947.97
其中：应付利息		21,356.20	
应付股利			
合同负债		1,679,245.48	2,236,689.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		360,000	
流动负债合计		93,510,673.02	96,903,418.82
非流动负债：			
长期借款		950,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		950,000.00	
负债合计		94,460,673.02	96,903,418.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,151,200.00	56,151,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,526,065.02	23,857,640.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,362,035.03	3,362,035.03
一般风险准备			
未分配利润		-44,766,760.39	-13,646,711.47
所有者权益（或股东权益）合计		39,272,539.66	69,724,163.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		133,733,212.68	166,627,582.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		135,469,441.30	187,442,651.68
其中：营业收入		135,469,441.30	187,442,651.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,918,744.57	188,822,477.20
其中：营业成本	五、（二）1	104,151,451.29	147,790,537.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	602,674.34	613,060.37
销售费用	五、（二）3	5,263,781.41	4,353,391.13
管理费用	五、（二）4	16,586,621.16	20,266,722.54

研发费用	五、(二) 5	15,489,840.36	15,124,825.23
财务费用	五、(二) 6	1,824,376.01	673,940.18
其中：利息费用		1,767,645.17	667,549.56
利息收入		26,048.93	12,155.96
加：其他收益	五、(二) 7	1,341,968.00	2,525,819.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-1,135,895.92	14,565,004.04
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	1,535,660.09	-1,060,516.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,707,571.10	14,650,481.80
加：营业外收入	五、(二) 10	6,688.14	213,631.54
减：营业外支出	五、(二) 11	25,162,344.87	10,990,023.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,863,227.83	3,874,090.00
减：所得税费用	五、(二) 12	1,202,106.21	-407,043.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,065,334.04	4,281,133.36
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）			
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）		-120,509.23	-18,744.78
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,944,824.81	4,299,878.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-33,065,334.04	4,281,133.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,944,824.81	4,299,878.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-120,509.23	-18,744.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.59	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.59	0.08

法定代表人：曹朋云

主管会计工作负责人：曹朋云

会计机构负责人：段丽君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、3	134,981,206.10	186,727,149.74
减：营业成本	十五、3	103,730,713.33	148,066,450.61
税金及附加		592,213.80	609,148.88
销售费用		5,162,844.03	4,351,006.07
管理费用		15,636,579.22	19,269,994.49
研发费用		14,981,242.61	13,661,087.61
财务费用		1,825,820.83	672,864.88
其中：利息费用		1,767,645.17	667,549.56
利息收入		23,210.20	10,289.64
加：其他收益		1,340,866.66	2,521,323.48
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,135,895.92	14,873,974.11
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,742,717.90	-1,028,285.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,000,519.08	16,463,609.75
加：营业外收入		6,685.00	195,662.14
减：营业外支出		25,162,344.87	10,990,023.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,156,178.95	5,669,248.55
减：所得税费用		963,869.97	-459,480.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,120,048.92	6,128,728.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,120,048.92	6,128,728.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-31,120,048.92	6,128,728.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.55	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.55	0.11

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,234,747.72	198,325,931.86
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		205,636.15	1,646,457.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	78,555,806.76	149,218,638.13
经营活动现金流入小计		254,996,190.63	349,191,027.19
购买商品、接受劳务支付的现金		145,741,369.31	144,540,040.39
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		41,663,114.45	40,215,206.02
支付的各项税费		3,386,783.94	1,133,146.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	75,511,290.81	166,902,404.74
经营活动现金流出小计		266,302,558.51	352,790,797.87
经营活动产生的现金流量净额		-11,306,367.88	-3,599,770.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,300,000
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,989,000
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,289,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,028,406.25	853,890.63
投资支付的现金		650,000.00	5,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,678,406.25	6,653,890.63
投资活动产生的现金流量净额		-3,678,406.25	-2,364,890.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,006,400.00	12,300,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,006,400.00	12,300,000.00
偿还债务支付的现金		9,166,400.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,746,288.97	667,549.56
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			
筹资活动现金流出小计		10,912,688.97	3,567,549.56
筹资活动产生的现金流量净额		10,093,711.03	8,732,450.44
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		-4,891,063.10	2,767,789.13
加：期初现金及现金等价物余额		8,345,656.16	897,950.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,454,593.06	3,665,739.41

法定代表人：曹朋云

主管会计工作负责人：曹朋云

会计机构负责人：段丽君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,669,488.18	196,928,137.78
收到的税费返还		205,636.15	1,646,457.20
收到其他与经营活动有关的现金		77,590,027.83	98,235,053.85
经营活动现金流入小计		253,465,152.16	296,809,648.83
购买商品、接受劳务支付的现金		145,605,092.64	144,693,940.81
支付给职工以及为职工支付的现金		40,504,137.71	39,872,848.33
支付的各项税费		3,223,701.60	1,101,069.37
支付其他与经营活动有关的现金		73,905,409.84	116,262,716.61
经营活动现金流出小计		263,238,341.79	301,930,575.12
经营活动产生的现金流量净额		-9,773,189.63	-5,120,926.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,300,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,989,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,289,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,947,609.79	853,890.63
投资支付的现金		650,000.00	5,800,000.00
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		3,597,609.79	6,653,890.63
投资活动产生的现金流量净额		-3,597,609.79	-2,364,890.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,006,400.00	12,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,006,400.00	12,300,000.00
偿还债务支付的现金		9,166,400.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,746,288.97	667,549.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,912,688.97	3,567,549.56
筹资活动产生的现金流量净额		10,093,711.03	8,732,450.44
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		-3,277,088.39	1,246,633.52
加：期初现金及现金等价物余额		6,693,911.89	767,361.62
六、期末现金及现金等价物余额		3,416,823.50	2,013,995.14

(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	56,151,200.00				23,857,640.10				3,362,035.03		-22,511,430.07	731,255.22	61,590,700.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-18,744.79	-131,255.22	-150,000.01
二、本年期初余额	56,151,200.00				23,857,640.10				3,362,035.03		-22,530,174.86	600,000.00	61,440,700.27
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					668,424.92						-32,944,824.81	-120,509.23	-32,396,909.12
（一）综合收益总额											-32,944,824.81	-120,509.23	-33,065,334.04
（二）所有者投入和减少资本					668,424.92								668,424.92
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					668,424.92								668,424.92
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	56,151,200.00				24,526,065.02				3,362,035.03		-55,474,999.67	479,490.77	29,043,791.15

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,151,200.00				23,331,348.10				3,362,035.03		-26,655,918.28	699,223.07	56,887,887.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-155,389.93	50,776.93	-104,613.00
二、本年期初余额	56,151,200.00				23,331,348.10				3,362,035.03		-26,811,308.21	750,000.00	56,783,274.92
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					526,292.00						4,299,878.14	-18,744.78	4,807,425.36
（一）综合收益总额											4,299,878.14	-18,744.78	4,281,133.36
（二）所有者投入和减少资本					526,292.00								526,292.00
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					526,292.00								526,292.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部 结转													
1. 资本公积转增资本 （或股本）													
2. 盈余公积转增资本 （或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转 留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

（六）其他												
四、本年期末余额	56,151,200.00			23,857,640.10				3,362,035.03		-22,511,430.07	731,255.22	61,590,700.28

法定代表人：曹朋云 主管会计工作负责人：曹朋云 会计机构负责人：段丽君

（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	56,151,200.00				23,857,640.10				3,362,035.03		-13,646,711.47	69,724,163.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,151,200.00				23,857,640.10				3,362,035.03		-13,646,711.47	69,724,163.66
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					668,424.92						-31,120,048.92	-30,451,624.00
（一）综合收益总额											-31,120,048.92	-31,120,048.92
（二）所有者投入和减少资本					668,424.92							668,424.92
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（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				668,424.92							668,424.92
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本年期末余额	56,151,200.00				24,526,065.02				3,362,035.03		-44,766,760.39	39,272,539.66
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	----------------	---------------

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	56,151,200.00				23,331,348.10				3,362,035.03		-20,687,376.70	62,157,206.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											911,936.40	911,936.40
二、本年期初余额	56,151,200.00				23,331,348.10				3,362,035.03		-19,775,440.30	63,069,142.83
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					526,292.00						6,128,728.83	6,655,020.83
（一）综合收益总额											6,128,728.83	6,128,728.83
（二）所有者投入和减少资本					526,292.00							526,292.00
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					526,292.00							526,292.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,151,200.00				23,857,640.10				3,362,035.03		-13,646,711.47	69,724,163.66

深圳市海和科技股份有限公司

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

1、基本情况

深圳市海和科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市海和电子有限公司（以下简称海和电子有限公司）。海和电子有限公司系由段丽君、曹朋云于 2004 年 9 月出资成立，设立时注册资本为人民币 50.00 万元。海和电子有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。

本公司股票自 2017 年 2 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

法定代表人：曹朋云

公司住所：深圳市龙岗区平湖街道平湖社区富民工业区二区第 10 栋。

主营业务：公司主要从事智能电器方案研发、PCBA 及智能电器成品生产、销售。

经营范围：货物及技术进出口。许可经营项目是：高端智能家用电器、智能办公电器、智能工业控制电器、智能安防电器产品、PCBA 及组件的研发、生产、销售。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，参照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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五	公司将单项计提坏账的应收账款认定为重要应收票据。
重要的子公司、非全资子公司	附注六	公司将收入总额超过集团总收入的 5% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

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) 企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下的企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）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。

(八) 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。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款、股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十九）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本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；
- 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。

6. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

- 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之和。

(3) 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)。

7. 金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;

- 合同资产;

- 租赁应收款

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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

1) 对于应收账款和合同资产, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础, 使用下列准备矩阵:

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

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

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

4) 预期信用损失准备的列报

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

8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1 和（十）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本、合同取得成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用，原材料、库存商品等发出时采用个别认定法计价。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(九)6。

2. 合同负债

在本公司与客户的合同中,本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 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《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;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《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司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,本公司按照《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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,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;对被投资单位具有重大影响,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。

（十三）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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
仪器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	5-10	直线法
非专利技术	5-10	直线法
软件著作权	5-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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：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：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。

开发阶段支出资本化的具体条件：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六） 长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减

值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十七) 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。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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

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

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）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。
- （4）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。

（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、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司的营业收入主要商品销售收入。

1) 商品销售收入确认具体方法

公司主要是根据客户定制要求加工出合格的产品，然后将产品运送至客户处，一项合同仅包含一项履约义务，客户进行签收确认后，相关产品的风险与报酬即转移，确认收入。

（二十） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 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。

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

— 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几

乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（2）租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

（二十三）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

2、公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。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
增值税	应税收入按 13% 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% 计缴。
企业所得税：	
深圳市海和科技股份有限公司	15%
深圳市海睿精密科技有限公司	25%
优家智能家居（深圳）有限公司	25%
深圳市海兆威电子科技开发有限公司	25%
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

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司享受高新技术企业所得税优惠政策

为贯彻落实高新技术企业所得税优惠政策，根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发〔2016〕32 号，以下简称《认定办法》）及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发〔2016〕195 号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，即减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司为高新技术企业。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2023 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2022 年 12 月 31 日账面余额，本期金额指 2023 年度发生额，上期金额指 2022 年度发生额，金额单位为人民币元)

1. 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	40,807.90	62,807.90
银行存款	3,967,510.41	3,602,931.51
其他货币资金	-	4,679,916.75
合计	4,008,318.31	8,345,656.16
其中：存放在境外的款项总额		

注：1. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用受限的银行存款共计 553,725.25 元，系诉讼导致银行存款被冻结所致，冻结银行明细如下：

银行名称	银行账号	冻结金额
招商银行股份有限公司深圳分行 布吉支行	816182250210001	531, 151. 96
中国建设银行股份有限公司深圳 平湖支行	44201571200052533932	22, 573. 29
合 计		553, 725. 25

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	36, 965, 932. 88	43. 49	36, 965, 932. 88	100. 00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	48, 023, 273. 78	56. 51	3, 488, 702. 66	7. 26	44, 534, 571. 12
其中：账龄组合	48, 023, 273. 78	56. 51	3, 488, 702. 66	7. 26	44, 534, 571. 12
合计	84, 989, 206. 66	100. 00	40, 454, 635. 54	47. 60	44, 534, 571. 12

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	38, 434, 651. 99	35. 37	38, 434, 651. 99	100. 00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	70, 222, 201. 32	64. 63	3, 892, 200. 10	5. 54	66, 330, 001. 22
其中：账龄组合	70, 222, 201. 32	64. 63	3, 892, 200. 10	5. 54	66, 330, 001. 22
合计	108, 656, 853. 31	100. 00	42, 326, 852. 09	38. 95	66, 330, 001. 22

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳本斯智能科技有限公司	1, 284, 673. 40	1, 284, 673. 40	100. 00	发生诉讼
深圳市云充吧科技有限公司	34, 849, 595. 73	34, 849, 595. 73	100. 00	发生诉讼
广州科密股份有限公司	729, 656. 38	729, 656. 38	100. 00	发生诉讼
广州市科密科技发展有限公司	102, 007. 37	102, 007. 37	100. 00	发生诉讼
合计	36, 965, 932. 88	36, 965, 932. 88	100. 00	

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41, 750, 549. 08	2, 125, 932. 88	5. 09
1—2 年	3, 693, 310. 00	369, 331. 00	10. 00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	2,199,863.78	659,959.13	30.00
3—4 年	—	—	—
4—5 年	153,570.92	107,499.64	70.00
5 年以上	225,980.00	225,980.00	100.00
合计	48,023,273.78	3,488,702.66	7.26

(4) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,624,616.20	63,204,029.97
1—2 年	3,323,979.00	2,981,391.79
2—3 年	1,539,904.65	—
3—4 年	—	76,785.46
4—5 年	46,071.28	67,794.00
5 年以上	—	—
合计	44,534,571.12	66,330,001.22

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	38,434,651.99	—	1,468,719.11	—	—	36,965,932.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,892,200.10	—	403,497.44	—	—	3,488,702.66
其中：账龄组合	3,892,200.10	—	403,497.44	—	—	3,488,702.66
合计	42,326,852.09	—	1,872,216.55	—	—	40,454,635.54

(6) 本期未发生实际核销应收账款的情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄	已计提坏账准备
深圳市云充吧科技有限公司	34,849,595.73	41.00	3—4 年	4,849,595.73
深圳市整点（昔马）科技有限公司	7,708,347.21	9.07	1 年以内	385,417.36
惠州市卡儿酷科技有限公司	6,567,463.80	7.73	1 年以内	328,373.19
上海追觅科技股份有限公司	2,747,738.20	3.23	1 年以内	137,386.91
福威斯电器（佛山）有限公司	2,672,400.00	3.14	1 年以内	133,620.00
合计	54,545,544.94	64.18		35,834,393.19

3. 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	1, 226, 227. 78	45. 05	2, 120, 814. 19	50. 35
1 至 2 年	160, 661. 30	5. 90	1, 627, 519. 66	38. 64
2-3 年	877, 197. 58	32. 23	312, 983. 90	7. 43
3 年以上	457, 915. 86	16. 82	150, 694. 17	3. 58
合计	2, 722, 002. 52	100. 00	4, 212, 011. 92	100. 00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市斯麦特光电有限公司	332, 250. 00	12. 21
田丹君	310, 000. 00	11. 39
金涛微科电子（深圳）有限公司	282, 445. 36	10. 38
深圳卡凌盛科技有限公司（临时）	208, 920. 00	7. 68
长沙雅信生物科技有限公司	160, 000. 00	5. 88
合计	1, 293, 615. 36	47. 52

4. 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	5, 641, 132. 37	5, 974, 131. 95
减：坏账准备	970, 746. 71	634, 190. 25
合计	4, 670, 385. 66	5, 339, 941. 70

其他应收款项：

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1, 570, 983. 01	1, 402, 640. 61
往来款	3, 624, 529. 76	4, 215, 880. 24
备用金	421, 918. 00	320, 733. 40
代垫款	23, 701. 60	12, 848. 30
其他	-	22, 029. 40
合计	5, 641, 132. 37	5, 974, 131. 95

(2) 其他应收款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,641,132.37	100.00	970,746.71	17.21	4,670,385.66
其中：组合 1：账龄组合	5,641,132.37	100.00	970,746.71	17.21	4,670,385.66
组合 2：无风险组合	-	-	-	-	-
合计	5,641,132.37	100.00	970,746.71	17.21	4,670,385.66

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,974,131.95	100.00	634,190.25	10.62	5,339,941.70
其中：组合 1：账龄组合	5,974,131.95	100.00	634,190.25	10.62	5,339,941.70
组合 2：无风险组合	-	-	-	-	-
合计	5,974,131.95	100.00	634,190.25	10.62	5,339,941.70

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款
组合 1 (账龄组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,013,768.55	50,688.43	5.00
1-2 年	3,445,759.08	344,575.91	10.00
2-3 年	77,600.00	23,280.00	30.00
3-4 年	1,103,004.74	551,502.37	50.00
4-5 年	1,000.00	700.00	70.00
5 年以上	-	-	-
合计	5,641,132.37	970,746.71	17.21

(4) 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州海升科技有限公司	往来款	3,250,121.08	1-2 年	57.61	308,350.64
深圳市平湖股份合作公司	押金	576,564.00	1-4 年	10.22	217,939.60
深圳市实新通科技有限公司	押金	500,000.00	3-4 年	8.86	250,000.00
备用金	备用金	420,418.00	1-2 年	7.45	32,011.47
深圳市国贸贸易有限公司	押金	133,200.00	1-2 年	2.36	13,320.00
合计		4,880,303.08		86.51	821,621.71

5. 存货

(1) 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,981,493.96		19,981,493.96	19,965,735.88		19,965,735.88
在产品	14,438,010.01		14,438,010.01	9,867,954.80		9,867,954.80
自制半成品	3,955,264.57		3,955,264.57	10,534,526.92		10,534,526.92
库存商品	4,979,889.83		4,979,889.83	9,890,084.08		9,890,084.08
委托加工物资	10,398.65		10,398.65	268,029.49		268,029.49
发出商品	142,667.16		142,667.16			
周转材料	580,060.66		580,060.66			
合计	44,087,784.84		44,087,784.84	50,526,331.17		50,526,331.17

(2) 报告期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情况。

(3) 报告期内不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	497,434.62	1,164,451.18
企业所得税预缴税额	-	-
合计	497,434.62	1,164,451.18

7. 长期股权投资

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、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳市泰和数字有限公司	845,481.36	500,000.00		-309,643.35		142,132.92				1,177,970.93	
惠州海升科技有限公司	2,869,324.67			-826,252.57		526,292.00				3,905,076.78	
深圳悦宠爱智能科技有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
小计	5,714,806.03	500,000.00		-1,135,895.92		668,424.92				5,747,335.03	
合 计	5,714,806.03	500,000.00		-1,135,895.92		668,424.92				5,747,335.03	

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

类 别	期末余额	期初余额
小维健康科技（深圳）有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	2,500,000.00	2,500,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值记录且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
小维健康科技（深圳）有限公司	-	-	-	-	根据管理层持有意图判断	-
合 计	-	-	-	-	-	-

9. 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	5,476,494.82	3,900,373.66
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	5,476,494.82	3,900,373.66

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	机器设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,402,720.91	11,900.00	10,305,553.86	2,274,224.34	04,422.56	15,398,821.67
2. 本期增加金额	46,705.91	-	1,276,059.81	1,374,628.15	331,012.38	3,028,406.25
（1）购置	46,705.91	-	1,276,059.81	1,374,628.15	331,012.38	3,028,406.25
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（4）报表折算差异	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报	-	-	-	-	-	-

项目	办公设备	运输设备	机器设备	电子设备	其他	合计
废						
(2) 报表折算差异	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,449,426.82	11,900.00	11,581,613.67	3,648,852.49	735,434.94	18,427,227.92
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	2,123,537.03	235.52	7,917,431.03	1,397,128.48	60,115.95	11,498,448.01
2. 本期增加金额	67,919.99	1,413.13	688,403.57	584,873.10	109,675.30	1,452,285.09
(1) 计提	67,919.99	1,413.13	688,403.57	584,873.10	109,675.30	1,452,285.09
(2) 报表折算差异	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 报表折算差异	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,191,457.02	1,648.65	8,605,834.60	1,982,001.58	169,791.25	12,950,733.10
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) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	257,969.80	10,251.35	2,975,779.07	1,666,850.91	565,643.69	5,476,494.82
2. 期初账面价值	279,183.88	11,664.48	2,388,122.83	877,095.85	344,306.61	3,900,373.65

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

10. 无形资产

项目	软件著作权	专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 期初余额	1,895,237.34	1,920,055.94	3,815,293.28
2. 本期增加金额	318,584.07	—	—
(1) 购置	318,584.07	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	2,213,821.41	1,920,055.94	4,133,877.35
二、累计摊销	—	—	—
1. 期初余额	1,106,543.36	632,396.33	1,738,939.69
2. 本期增加金额	184,881.46	148,198.86	333,080.32
(1) 计提	184,881.46	148,198.86	333,080.32
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	773,415.64	1,298,604.37	2,072,020.01
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	1,440,405.77	621,451.57	2,061,857.34
2. 期初账面价值	788,693.98	1,287,659.61	2,076,353.59

11. 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
装修费	365,137.54	—	182,568.84	—	182,568.70
合 计	365,137.54	—	182,568.84	—	182,568.70

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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：				

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	6,429,874.13	42,865,827.53	6,436,386.74	42,961,042.34
可抵扣亏损	140,559.43	937,062.87	1,336,153.05	16,122,286.27
小 计	6,570,433.56	43,802,890.40	7,772,539.79	59,083,328.61

13. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
无借款	18,000,000.00	6,670,000.00
甲+保证借款	—	—
正借款	—	—
合计	18,000,000.00	6,670,000.00

14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	45,422,190.79	43,925,473.27
1-2 年	4,107,583.21	10,702,324.91
2-3 年	2,029,590.70	6,828,968.06
3 年以上	7,358,790.26	7,630,053.42
合计	58,918,154.96	69,086,819.66

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,996,899.62	2,514,454.14
合计	1,996,899.62	2,514,454.14

16. 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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,891,033.43	41,124,244.33	40,897,139.81	3,118,137.95
二、离职后福利-设定 提存计划	—	1,204,366.35	1,204,366.35	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他 福利	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—
合 计	2,891,033.43	42,328,610.68	42,101,506.16	3,118,137.95

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,891,033.43	40,542,732.80	40,315,628.28	3,118,137.95
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	581,511.53	581,511.53	-
其中：医疗保险费	-	446,559.27	446,559.27	-
工伤保险费	-	22,781.81	22,781.81	-
生育保险	-	112,170.45	112,170.45	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	2,891,033.43	41,124,244.33	40,897,139.81	3,118,137.95

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	1,144,367.95	1,144,367.95	-
二、失业保险费	-	59,998.40	59,998.40	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,204,366.35	1,204,366.35	-

17. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	102,200.60	2,518,239.17
城建税	62,189.07	114,774.31
个人所得税	15,039.07	15,216.26
教育费附加	17,929.25	70,594.96
地方教育附加	15,944.02	393.46
印花税	37,922.58	22,831.68
合计	251,224.59	2,742,049.84

18. 其他应付款

(1) 明细情况

类别	期末余额	期初余额
应付利息	21,356.20	-
其他应付款项	10,399,622.06	12,752,546.60
合计	10,420,978.26	12,752,546.60

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	21,356.20	-
合计	21,356.20	-

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
向员工借款	5,440,000.00	6,240,000.00
保证金		360,000.00
房租水电	662,794.95	89,909.68
服务费		3,518,327.00
往来款	3,996,479.59	1,667,778.85
其他	300,347.52	876,531.07
合计	10,399,622.06	12,752,546.60

注：1. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司向员工借款余额为 5,440,000.00 元，公司按照实际借款金额月利率 1.00% 计提相关财务费用。

2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
向员工借款	5,440,000.00	借款期限内
深圳市上员广告有限公司	3,518,327.00	结算中
深圳翰智软件有限公司	360,000.00	结算中
合计	9,318,327.00	

19. 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	360,000.00	-
合计	360,000.00	-

20. 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	950,000.00	-
合计	950,000.00	-

21. 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	

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	56,151,200.00						56,151,200.00
合计	56,151,200.00						56,151,200.00

22. 资本公积

类 别	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）	24,448,000.00	-	-	4,448,000.00
其他资本公积	-590,359.90	668,424.92	-	78,065.02
合计	23,857,640.10	-	-	24,526,065.02

注：其它资本公积本期增加 668,424.92 元，主要系根据惠州海升科技有限公司、深圳市泰和数字有限公司资本公积的变化，公司按照权益法，根据持股比例确认相应的金额。

23. 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	3,362,035.03	-	-	3,362,035.03
合计	3,362,035.03	-	-	3,362,035.03

24. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-22,511,430.07	-26,655,918.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,744.79	-155,389.93
调整后期初未分配利润	-22,530,174.86	-26,811,308.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,944,824.81	4,299,878.14
减：提取法定盈余公积		-
期末未分配利润	-55,474,999.67	-22,511,430.07

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	132,334,498.51	104,151,451.29	186,281,839.86	147,790,537.75
其他业务收入	3,134,942.79	-	1,160,811.82	-
合计	135,469,441.30	104,151,451.29	187,442,651.68	147,790,537.75

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	135,469,441.30	104,151,451.29	187,442,651.68	147,790,537.75

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能家用电器	70,595,170.79	54,301,536.53	104,719,200.25	81,541,671.80
BLDC 高速马达类智能电器	20,517,143.33	16,680,606.11	23,339,892.82	19,713,365.60
物联网农林牧渔宠物电器	9,178,722.01	6,895,152.12	11,290,950.49	9,065,241.89
医美个护、医疗工控电器	11,608,383.72	7,789,225.48	11,366,149.96	7,753,819.49
储能电源电器	3,779,473.77	2,883,738.49	1,150,424.48	927,371.79
其他	19,790,547.67	15,601,192.56	35,576,033.68	28,789,067.17
小 计	135,469,441.30	104,151,451.29	187,442,651.68	147,790,537.75

2) 收入按商品或服务转让时间分解

收入确认时间	主营业务	其他业务收入
在某一时点确认	132,334,498.51	3,134,942.79
合计	132,334,498.51	3,134,942.79

2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	310,929.58	319,113.34
教育费附加	133,209.18	136,746.18
地方教育费附加	88,806.16	91,164.13
印花税	69,729.42	66,036.72
合计	602,674.34	613,060.37

3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,404,857.70	2,357,085.80
办公费	1,149,096.17	91,205.03
运输费	643,656.82	646,154.86
业务招待费	395,372.34	83,531.23

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	100,164.00	165,897.78
差旅费	144,159.61	100,056.43
水电管理费	53,330.12	-
折旧与摊销	47,191.44	45,439.99
广告宣传费	9,829.96	75.36
其他	316,123.25	863,944.65
合计	5,263,781.41	4,353,391.13

4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,141,952.44	7,973,308.34
存货盘亏和毁损	296,570.59	5,467,256.42
咨询及中介服务费	2,067,721.68	2,538,669.00
物业租赁费	2,367,223.80	1,579,493.71
折旧、摊销	188,486.86	845,615.38
办公费	1,161,387.99	409,950.43
诉讼费	91,038.89	41,064.87
差旅费	227,790.52	188,647.52
业务招待费	394,630.99	387,910.91
修理费	267,220.09	121,696.89
快递费	119,075.31	111,634.27
装修费	186,123.71	442,432.76
汽车费	56,886.88	8,586.25
广告宣传费	14,664.80	
其他	5,846.61	150,455.79
合计	16,586,621.16	20,266,722.54

5. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,474,398.69	8,697,774.16
直接投入	1,820,477.79	3,855,243.95
折旧及摊销费用	842,783.07	773,146.69
其他	352,180.81	1,798,660.43
合计	15,489,840.36	15,124,825.23

6. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,767,645.17	667,549.56
减：利息收入	26,048.93	12,155.96
汇兑损失	147,732.90	6,018.75
减：汇兑收益	89,408.84	11,021.51
手续费支出	59,717.97	23,549.34
合计	1,824,376.01	673,940.18

7. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
政府补助	1,341,968.00	879,362.20	与收益相关
税费返还	-	1,646,457.20	与收益相关
合计	1,341,968.00	2,525,819.40	

计入其他收益的政府补助项目如下

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收优惠	926,926.47		926,926.47
深圳市龙岗区科技创新局 2022 年第五批科技企业研发投入激励	300,000.00	159,100.00	300,000.00
收平湖街道企业吸纳脱贫劳动力就业一次性补贴	12,500.00	65,000.00	12,500.00
科技创新局补助	100,000.00	450,000.00	100,000.00
稳岗补贴	1500.00	125,002.20	1500.00
工业企业防疫杀毒补贴资助		50,000.00	
其他	1,041.53	30,260.00	1,041.53
合 计	1,341,968.00	879,362.20	1,341,968.00

8. 投资收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,135,895.92	-2,415,435.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-	16,800,135.36
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	180,304.65
合 计	-1,135,895.92	14,565,004.04

9. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,872,216.55	-671,128.61
其他应收款信用减值损失	-336,556.46	-389,387.51
合计	1,535,660.09	-1,060,516.12

10. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	-	172,094.40
其他	6,688.14	41,537.14
合计	6,688.14	213,631.54

11. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	-	20,000.00
存货报废损失	25,329,549.71	10,599,798.60
罚金及滞纳金支出	-180,542.11	7,132.30
其他	13,337.27	363,092.44
合计	25,162,344.87	10,990,023.34

注：公司结合新产品转型、客户结构调整、重大产能拓产搬迁涉及的资产清理计划及历年流失或倒闭客户的失信情况，对公司已达库龄期限的各类库存物料进行清理，集中批量报废不良库存物料，经公司管理层决定，报废处理。

12. 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	-	834,537.38
递延所得税费用	1,202,106.21	-1,241,580.74
合计	1,202,106.21	-407,043.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-31,863,227.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,559,896.46
子公司适用不同税率的影响	-

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	-942,577.32
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,431,254.20
使用前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	-
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	273,325.79
所得税费用	1,202,106.21

(三) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	-33,065,334.04	4,281,133.36
加：信用减值损失	-1,535,660.09	1,060,516.12
资产减值准备		
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	1,452,285.09	2,060,527.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	333,080.32	458,371.25
长期待摊费用摊销		182,568.83
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）		-14,565,004.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,824,376.01	673,940.18
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,202,106.21	-273,172.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,438,546.33	21,543,165.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,752,906.70	-3,800,321.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,301,493.67	-15,221,495.33
其他	4,592,819.26	
经营活动产生的现金流量净额	-11,306,367.88	-3,599,770.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,454,593.06	3,665,739.41
减：现金的期初余额	8,345,656.16	897,950.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,891,063.10	2,767,789.13

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,454,593.06	3,665,739.41
其中：库存现金	40,807.90	62,807.90
可随时用于支付的银行存款	3,413,785.16	3,602,931.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,454,593.06	3,665,739.41
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		

所有权或使用权受到限制的资产

银行名称	银行账号	冻结金额
招商银行股份有限公司深圳分行 布吉支行	816182250210001	531,151.96
中国建设银行股份有限公司深圳 平湖支行	44201571200052533932	22,573.29
合 计		553,725.25

六、合并范围的变更

公司 2023 年新设立 2 个新公司，分别为惠州市海锐智创科技有限公司，持股比例 52.00%、惠州市海和智控科技有限公司，持股比例 100.00%，均能控制，注销 1 个子公司，为杭州海联视讯科技有限公司，本期合并范围共增加子公司 1 户。

七、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	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
优家智能家居（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	批发业	100.00		设立
深圳市海兆威电子科技开发有限公司	广东深圳	广东深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立
深圳市海睿精密科技有限公司	广东深圳	广东深圳	专用设备制造业	75.00		设立
惠州市海锐智创科技有限公司	广东惠州	广东惠州	电子产品销售	52.00		设立
惠州市海和智控科技有限公司	广东惠州	广东惠州	电子产品销售	100.00		设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	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	
深圳悦宠爱智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	计算机	30.00		权益法
深圳市泰和数字有限公司	广东深圳	广东深圳	应用软件	20.00		权益法
惠州海升科技有限公司	广东惠州	广东惠州	互联网	26.00		权益法
侨城里海和（深圳）科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	40.00		权益法

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司

本公司的股东由主要由自然人直接持股，不存在母公司。

自然人曹朋云、段丽君、李志华为本公司共同实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
深圳市泰和数字有限公司	联营企业
惠州海升科技有限公司	联营企业
小维健康科技（深圳）有限公司	联营企业
侨城里海和（深圳）科技有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
茂名市海纤光电科技有限公司	受同一控制人段丽君控制
深圳市海雅投资合作企业（有限合伙）	受同一控制曹朋云人控制
东莞市基铖机械科技有限公司	受同一控制人李志华控制
阳春市立宇商业投资发展有限公司	受同一控制人李志华控制
小维健康科技（深圳）有限公司	存在投资关系
深圳市派特博科技有限公司	公司股东与曹朋云为直系亲属
瀚睿（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东与曹朋云为直系亲属
深圳市臻嵘科技有限公司	公司股东与曹朋云为直系亲属
深圳市海客瀛洲科技有限公司	公司股东与曹朋云为直系亲属

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易金额
深圳市海睿精密科技有限公司	购买商品	2,142,348.27
深圳市海兆威电子科技开发有限公司	购买商品	1,238.94

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易金额
优家智能家居（深圳）有限公司	销售商品	12,564.15
深圳市海客瀛洲科技有限公司	销售商品	42,555.86

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额
应收账款	优家智能家居（深圳）有限公司	606,817.50
	深圳市海客瀛洲科技有限公司	4,102.50
其他应收款	深圳市海兆威电子科技开发有限公司	2,139,332.43
	优家智能家居（深圳）有限公司	7,509,593.51
	惠州海升科技有限公司	3,250,121.08
应付账款	深圳市海兆威电子科技开发有限公司	1,238.94
	深圳市海睿精密科技有限公司	862,825.58

(七) 关联方承诺

无

九、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、应收账款、股权投资、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及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。

风险管理目标和政策

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。

公司的金融工具导致的主要风险是汇率风险、市场风险、信用风险及流动性风险。

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

2、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，包括利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险—现金流量变动风险

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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

(2) 其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着被投资单位市场变动影响股权投资公允价值的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

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。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

流动性风险，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。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

十、公允价值

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

以摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小，以账面价值确认为公允价值。

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,341,968.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,155,656.73	
所得税影响额	3,572,053.31	
合计	-20,241,635.42	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-73.68	7.23	-0.59	0.08	-0.59	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.41	-0.31	-0.23	-0.33	-0.23	-0.33

十五、母公司财务报表主要注释

1、应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	36,965,932.88	43.69	36,965,932.88	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,635,955.77	56.31	3,206,490.02	6.82	44,429,465.75
其中：组合 1：合并范围内关联方	606,817.50	0.72	-	-	606,817.50
组合 2：账龄组合	47,029,138.27	55.59	3,206,490.02	6.82	43,822,648.25
合计	84,601,888.65	100.00	40,172,422.90	47.48	44,429,465.75

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	38,434,651.99	35.49	38,434,651.99	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	69,865,406.32	64.51	3,801,745.32	9.89	66,063,661.00
其中：组合 1：合并范围内关联方	592,620.00	0.55	-	-	592,620.00
组合 2：账龄组合	69,272,786.32	63.96	3,801,745.32	9.89	65,471,041.00
合计	108,300,058.31	100.00	42,236,397.31	39.00	66,063,661.00

2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,570,699.37	2,078,534.96	5.00
1—2 年	3,645,954.90	364,595.49	10.00
2—3 年	1,432,933.08	429,879.92	30.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	153,570.92	107,499.64	70.00
5 年以上	225,980.00	225,980.00	100.00
合计	47,029,138.27	3,206,490.02	6.82

3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,098,981.90	63,128,443.88
1—2 年	3,281,359.41	2,790,637.66
2—3 年	1,003,053.16	-
3—4 年	-	76,785.46
4—5 年	46,071.28	67,794.00
5 年以上	-	-
合计	44,429,465.75	66,063,661.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	38,434,651.99	-	1,468,719.11	-	-	36,965,932.88

按组合计提预期信用损失的应收账款	3,801,745.32	-	595,255.30	-	-	3,206,490.02
其中：组合 1：合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	3,801,745.32	-	595,255.30	-	-	3,206,490.02
合计	42,236,397.31	-	2,063,974.41	-	-	40,172,422.90

5) 本期无实际核销的应收账款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	已计提坏账准备
深圳市云充吧科技有限公司	34,849,595.73	41.19	3-4 年	34,849,595.73
深圳市整点(昔马)科技有限公司	7,708,347.21	9.11	1 年以内	385,417.36
惠州市卡儿酷科技有限公司	6,567,463.80	7.76	1 年以内	328,373.19
上海追觅科技股份有限公司	2,747,738.20	3.25	1 年以内	137,386.91
福威斯电器(佛山)有限公司	2,672,400.00	3.16	1 年以内	133,620.00
合计	54,545,544.94	64.47		35,834,393.19

2、其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	15,126,859.36	15,845,149.55
减：坏账准备	950,686.76	629,430.25
合计	14,176,172.60	15,215,719.30

其他应收款项：

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	13,259,356.75	14,135,073.75
押金	1,423,383.01	1,355,040.61
备用金	420,418.00	320,733.40
代垫款项	23,701.60	12,272.39
其他	-	22,029.40
减：坏账准备	950,686.76	629,430.25
合计	14,176,172.60	15,215,719.30

(2) 其他应收款分类披露

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	

				(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,126,859.36	100.00	950,686.76	6.28	14,176,172.60
其中：组合 1：账龄组合	5,477,933.42	36.21	950,686.76	17.35	4,527,246.66
组合 2：无风险组合	9,648,925.94	63.79	-	-	9,648,925.94
合计	15,126,859.36	100.00	950,686.76	6.28	4,176,172.60

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,845,149.55	100.00	629,430.25	3.97	15,215,719.30
其中：组合 1：账龄组合	5,925,956.04	37.40	629,430.25	10.62	5,296,525.79
组合 2：无风险组合	9,919,193.51	62.60	-	-	9,919,193.51
合计	15,845,149.55	100.00	629,430.25	3.97	15,215,719.30

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 1 (账龄组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	898,169.60	44,908.48	5.00
1-2 年	3,445,759.08	344,575.91	10.00
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4 年	1,103,004.74	551,502.37	50.00
4-5 年	1,000.00	700.00	70.00
5 年以上	-	-	-
合计	5,477,933.42	950,686.76	17.35

(4) 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州海升科技有限公司	往来款	3,250,121.08	1-2 年	57.61	308,350.64
深圳市平湖股份合作公司	押金	576,564.00	3-4 年	10.22	217,939.60
深圳市实新通科技有限公司	押金	500,000.00	3-4 年	8.86	250,000.00
备用金	备用金	420,418.00	1-2 年	7.45	32,011.47
深圳市国文贸易有限公司	押金	133,200.00	1-2 年	2.36	13,320.00
合计		4,880,303.08		86.51	821,621.71

3、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,843,608.44	103,730,713.33	185,566,337.92	148,066,450.61
其他业务收入	3,137,597.66	-	1,160,811.82	-
合计	134,981,206.10	103,730,713.33	186,727,149.74	148,066,450.61

深圳市海和科技股份有限公司
二〇二四年四月二十六日

第 1 页至第 53 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：_____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2、重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,341,968.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,155,656.73
非经常性损益合计	-23,813,688.73
减：所得税影响数	-3,572,053.31
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-20,241,635.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用