



精华隆

NEEQ: 870457

精华隆智慧感知科技（深圳）股份有限公
司



年度报

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、 公司负责人徐友华、主管会计工作负责人黄小平及会计机构负责人（会计主管人员）黄小平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、 中兴财光华会计师事务所（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

无

目 录

第一节、公司概况.....	5
第二节、会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节、重大事件.....	17
第四节、股份变动、融资和利润分配	20
第五节、公司治理.....	24
第六节、财务会计报告	30
附件 会计信息调整及差异情况.....	120

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、精华隆股份、精华隆	指	精华隆智慧感知科技(深圳)股份有限公司
申谊深竹	指	深圳市申谊深竹投资管理合伙企业(有限合伙)
至上力合	指	深圳市至上力合投资管理合伙企业(有限合伙)
精博安	指	深圳市精博安电子有限公司
华强联合	指	深圳华强联合计算机信息工程有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	精华隆智慧感知科技(深圳)股份有限公司股东大会
董事会	指	精华隆智慧感知科技(深圳)股份有限公司董事会
监事会	指	精华隆智慧感知科技(深圳)股份有限公司监事会
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《精华隆智慧感知科技(深圳)股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	精华隆智慧感知科技（深圳）股份有限公司		
英文名称及缩写	INNOPRO TECHNOLOGY CO., LTD.		
	INNOPRO		
法定代表人	徐友华	成立时间	2006年10月11日
控股股东	控股股东为(徐友华)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(徐友华), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造(C399)-其他电子设备制造(C3990)		
主要产品与服务项目	红外探测防盗报警器材以及开关、门磁等安防产品的研发、生产及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	精华隆	证券代码	870457
挂牌时间	2017年1月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	11,298,839
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄小平	联系地址	深圳市龙华区观湖街道观城社区大和工业区33号2012-4楼
电话	0755-27981999	电子邮箱	huangxiaoping@innopro.cc
传真	0755-27981333		
公司办公地址	深圳市龙华区观湖街道观城社区大和工业区33号2012-4楼	邮政编码	518000
公司网址	www.innopro.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300793883164K		

注册地址	广东省深圳市观湖街道观城社区大和工业区 33 号 2012-4 楼		
注册资本（元）	11,298,839	注册情况报告 期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事安防防盗报警领域相关的产品研发、设计、生产、销售，为地产、金融、通信、交通、司法安监、学校、医院、平安城市、家庭、小区、园区等。城市建设各个领域提供安防智能感知系统和 IoT(含 5G)智慧物联产品、方案、平台及服务。目前，公司产品涉及云平台、网络报警服务、报警主机、Zigbee/5G NB-IoT/AI 等物联网传感器、各类入侵探测器、消防探测器、振动探测器、门磁开关、生命探测器、报警配件等安防产品。此外，公司正在大力研发及优化智慧传感系统，以实现向传感生态系统服务商的转型。即在专于防盗报警业务的同时向智能家居、物联网等方向积极开拓，全力构建智能、开放、可感知的智能家居产业。公司总部设有研发中心，支撑服务及技术创新。目前，公司拥有 29 项有效期内的专利技术，27 项软件著作权。公司凭借较强的技术实力、完备的服务体系和从用户需求出发的理念，获得了主要用户及合作伙伴的信任与认可，如华强联合等，双方在彼此信任的基础上建立了长期合作伙伴关系。此外，公司与全国共十四家经销商签订了《关于区域销售的合作书》，建立买断式的独家销售合作关系，各经销商专营精华隆的产品，有助于公司利用经销商快速拓展销售网络，降低销售成本，多渠道打开市场。在企业信息化建设中，公司先后实现了 OA 网络智能办公系统、ERP 系统等智能化建设也取得了国家高新技术企业证书、ISO9001 国际质量管理体系认证、CCC 认证、消防认证等，在同行业处于领先水平。报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2020 年 12 月 11 日拿到高新技术企业证书，证书编号：GR202044201695，有效期 3 年。2022 年度公司科技型中小企业入库编号：202244031008010238。2022 年度评为深圳市专精特新企业。

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	53,705,507.78	86,806,395.85	-38.13%

毛利率%	25.76%	31.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,059,147.38	9,665,293.56	-266.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,885,777.98	7,945,453.26	-186.66%
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）	-169.86%	76.40%	-
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）	-72.83%	62.80%	-
基本每股收益	-1.42	0.86	-266.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,917,619.73	63,736,345.66	-46.78%
负债总计	32,492,697.66	46,252,276.21	-29.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,424,922.07	17,484,069.45	-91.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	1.55	-91.61%
资产负债率%（母公司）	95.80%	72.57%	-
资产负债率%（合并）	95.80%	72.57%	-
流动比率	0.96	1.31	-
利息保障倍数	-17.50	17.35	-
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	-4,276,043.45	5,061,322.45	-184.48%
应收账款周转率	4.43	7.02	-
存货周转率	2.78	5.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-46.78%	72.15%	-
营业收入增长率%	-38.13%	52.26%	-
净利润增长率%	-266.15%	259.74%	-

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	1,321,387.97	3.90%	13,549,642.64	21.26%	-90.25%
交易性金融资	3,000,000.00	8.84%	14,900,000.00	23.38%	-79.87%

产					
应收票据	60,831.35	0.18%	343,841.48	0.54%	-82.31%
应收账款	12,711,813.72	37.48%	11,548,825.42	18.12%	10.07%
存货	13,519,609.17	39.86%	15,173,315.93	23.81%	-10.90%
固定资产	2,591,574.86	7.64%	2,901,551.14	4.55%	-10.68%
资产总计	33,917,619.73	100.00%	63,736,345.66	100.00%	-46.78%
短期借款	17,000,000.00	50.12%	19,680,000.00	30.88%	-13.62%
应付票据	517,737.79	1.53%	10,066,930.13	15.79%	-94.86%
应付账款	7,431,848.54	21.91%	11,609,894.12	18.22%	-35.99%
其他应付款	5,063,496.71	14.93%	1,744,950.46	2.74%	190.18%
负债合计	32,492,697.66	95.80%	46,252,276.21	72.57%	-29.75%

项目重大变动原因：

1、2023年末，货币资金账面价值为1,321,387.97元，较2022年期末减少90.25%，主要原因为：公司使用闲置资金购买理财产品。

2、2023年末，交易性金融资产账面价值为3,000,000.00元，较2022年期末减少79.87%，主要原因为：理财产品到期未收回，计提减值损失。

3、2023年末，存货账面价值为13,519,609.17元，较2022年期末减少10.90%，主要原因为：公司收入规模下降，适当降低安全库存水平。

4、2023年末，应付票据账面价值为517,737.79元，较2022年期末减少94.86%，主要原因为：公司适当降低安全库存水平，原材料采购相应减少。

5、2023年末，应付账款账面价值为7,431,848.54元，较2022年期末减少35.99%，主要原因为：公司适当降低安全库存水平，原材料采购相应减少。

6、2023年末，短期借款账面价值为17,000,000.00元，较2022年期末减少13.62%，主要原因为：银行授信到期，偿还到期借款。

7、2023年末，其他应付款账面价值为5,063,496.71元，较2022年期末增加190.18%，主要原因为：深圳市中诚金服信息科技管理有限公司往来款项尚未支付。

（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	53,705,507.78	-	86,806,395.85	-	-38.13%
营业成本	39,873,173.53	74.24%	59,473,576.96	68.51%	-32.96%
毛利率%	25.76%	-	31.49%	-	-
销售费用	6,486,339.33	12.08%	5,348,529.61	6.16%	21.27%
管理费用	6,451,438.63	12.01%	7,329,388.04	8.44%	-11.98%
研发费用	6,856,669.44	12.77%	5,859,234.14	6.75%	17.02%
财务费用	809,597.02	1.51%	511,239.78	0.59%	58.36%
信用减值损失	136,983.27	0.26%	-129,502.69	-0.15%	205.78%
资产减值损失	-183,460.60	-0.34%	-1,637.44	0.00%	-11,104.11%
其他收益	2,095,659.12	3.90%	1,287,583.03	1.48%	62.76%
投资收益	658,741.47	1.23%	392,081.60	0.45%	68.01%
公允价值变动收益	-12,000,000.00	-22.34%	-	-	100.00%
资产处置收益	-	-	9,732.09	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,227,025.42	-30.21%	9,615,178.96	11.08%	-268.76%
营业外收入	176,599.30	0.33%	95,575.78	0.11%	84.77%
营业外支出	692.86	0.00%	65,132.20	0.08%	-98.94%
净利润	-16,059,147.38	-29.90%	9,665,293.56	11.13%	-266.15%

项目重大变动原因:

1、2023 年度，营业收入为 53,705,507.78 元，较 2022 年减少 38.13%，主要原因是：公司门磁产品销售额较上年同期大幅减少使得收入规模下降。

2、2023 年度，营业成本为 39,873,173.53 元，较 2022 年减少 32.96%，主要原因是：公司收入规模下降，产品成本相应减少。

3、2023 年度，营业利润为-16,227,025.42 元，较 2022 年减少 268.76%，主要原因是：1、理财产品到期未收回，计提了减值损失。2、公司门磁产品销售额较上年同期大幅减少使得收入规模下降。

4、2023 年度，净利润为-16,059,147.38 元，较 2022 年减少 266.15%，主要原因是：1、理财产品到期未收回，计提了减值损失。2、公司门磁产品销售额较上年同期大幅减少使得收入规模下降。

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	48,905,429.35	84,250,953.92	-41.95%
其他业务收入	4,800,078.43	2,555,441.93	87.84%
主营业务成本	35,657,004.90	57,588,718.30	-38.08%
其他业务成本	4,216,168.63	1,884,858.66	123.69%

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
红外探测系列	22,616,224.22	15,721,176.34	30.49%	12.98%	15.76%	-1.67%
开关、门磁系列	26,289,205.13	19,935,828.56	24.17%	-59.07%	-54.70%	-7.32%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司门磁产品销售额较上年同期大幅减少使得收入规模下降。

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	陕西斯克赛德贸融通国际供应链有限公司	9,089,902.50	18.59%	否
2	南京精煊华隆电子科技有限公司	6,680,558.00	13.66%	否
3	上海松椿果健康科技有限公司	5,043,034.60	10.31%	否
4	福州精华隆电子有限公司	4,661,477.70	9.53%	否
5	深圳市精博安电子有限公司	4,216,989.30	8.62%	否
合计		29,691,962.10	60.71%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	深圳市科通技术股份有限公司	2,676,024.00	8.34%	否
2	深圳市中广发科技有限公司	2,031,555	6.33%	否
3	新晔电子(深圳)有限公司	1,599,808.00	4.99%	否
4	深圳市顺正塑胶五金有限公司	1,514,567.04	4.72%	否
5	致远领先(深圳)科技有限公司	1,320,925.00	4.12%	否
合计		9,142,879.28	28.50%	-

(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	-4,276,043.45	5,061,322.45	-184.48%
投资活动产生的现金流量净额	163,982.50	-15,250,274.07	101.08%
筹资活动产生的现金流量净额	1,452,279.24	4,543,975.45	-68.04%

现金流量分析：

1、2023年，经营活动产生的现金流量净额为-4,276,043.45元，较2022年减少184.48%，主要原因为：公司门磁产品销售额较上年同期大幅减少使得收入规模下降。

2、2023年，投资活动产生的现金流量净额为163,982.50元，较2022年增加101.08%，主要原因为：2022年到期投资取得投资收益造成。

3、2023年，筹资活动产生的现金流量净额为1,452,279.24元，较2022年减少68.04%，主要原因为：偿还到期借款。

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
深圳市通感物联科技有限公司	控股子公司	销售智能传感器及相关元器件(依法	10万元	19,980.97	19,980.97	0	-19.03

		须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)					
深圳市精联智慧科技有限公司	控股子公司	销售智能传感器及相关元器件(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	100 万元	19,788.88	19,788.88	0	-211.12

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明

信托理财产品	自有资金	0	1500 万	存在，报告期内，公司信托理财产品因逾期未收回已计提坏账准备。公司本次认购的中融-圆融 1 号信托计划存在逾期风险，将影响相关期间利润，但不影响公司日常经营和主营业务发展。
合计	-	0	1500 万	-

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

公司于 2023 年 6 月 29 日购买了中融信托发行的中融-圆融 1 号集合资金信托计划，认购金额为 10,000,000 元人民币，该信托项目于 2023 年 11 月 27 日已到期，目前已逾期。

公司于 2023 年 6 月 29 日购买了中融信托发行的中融-圆融 1 号集合资金信托计划，认购金额为 5,000,000 元人民币，该信托项目于 2023 年 9 月 28 日已到期，目前已逾期。

除上述两项已逾期中融信托信托计划产品外，公司未再购买任何其他中融信托发起设立和管理的信托计划产品。

截至 2024 年 4 月 29 日，上述已经逾期的中融信托产品合计投资本金 1,500 万元，占 2023 年末归属于挂牌公司股东的净资产 1,424,922.07 元的 1052.69%。自投资上述产品至目前，公司尚未收到本金及投资收益。

根据信托合同，圆融 1 号集合资金信托计划依法投资于银行存款、货币市场基金、债券基金、交易所及银行间市场债券以及固定收益类产品(包括期限在 1 年以内的债券逆回购、信托计划或信托受益权、附加回购的债权或债权收益权及 委托人认可的其他固定收益类产品) 等。

公司就上述两项已逾期的中融信托信托计划产品，计提-1,200.00 万元公允价值变动损益。

(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
实际控制人控制不当的风险	截至 2023 年 12 月 31 日，自然人股东徐友华直接持有公司 49.7490%股份，间接持有公司 10.2519%股份，为公司的控股股东、实际控制人。虽然公司目前已建立控股股东行为规范、关联交易决策制度等内控制度，但徐友华先生在公司股东中处于绝对控股地位，不能排除其以控股股东或实际控制人身份通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等进行控制进而损害其他股东利益的可能性。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。应对措施：公司进一步规范公司管理流程和内控管理机制。
客户集中度较高的风险	2023 年度，公司向前五名客户的销售金额占当期销售总额的比例分为 60.71%，公司客户集中度较高。尽管公司与主要客户、各经销商均建立了较为稳定的合作关系，但是如果主要用户需求数发生较大变动，导致重要客户的流失，将可能对公司的经营造成不利影响。应对措施：公司加强对研发投入，保证产品技术优势，同时加强新客户开发力度。
租赁厂房无权属证书的风险	公司用于生产经营的房产是租赁所得，该物业并未取得相应的房产权属证明，这种情况是由历史遗留因素造成的，政府正在逐步对该类房产建筑进行清理规范。由于该厂房属于通用型生产用房，在深圳及周边地区有着充足的可租赁工业厂房，如因租赁物业的权属瑕疵确实找可替代的场地。若未来政府对该项房产进行清理，尽管公司能够需要更换生产场所的，公司可在较短的时间内寻快速调整生产线，但不排除会对公司的生产经营造成一定的影响。应对措施：加强跟政府各部门沟通，及时了解政府规划，同时跟进可以替代的厂房场地。
盈利能力较弱的风险	公司的净利率较低，主要是由于公司持续性对新产品的研发投入以及人工成本不断增加，才导致期间费用占营业收入的比重较高，因此，公司未来应在增加营业收入的同时降低期间费用占营业收入的比重，以此来提高销售净利率，若公司未来因业绩下滑导致营业收入有较大幅度下降，将会面临盈利能力下降的风险。应对措施：加强业务团队建设，已经成了 3 个营销部门，扩大司业务量，增加公司业绩。
经销模式风险	公司每年与各地经销商签订《关于销售区域合同书》，经销商在指定的销售区域内独家销售本公司的产品。该模式有利于公司借助各地经销商拓展销售渠道、扩大市场份额，有利于公司节约资金投入，降低投资风险。但是经销商是独立于公司的主体，其经营计划根据业务目标和风险偏好自主确定，若经销商的经营活动有悖于公

	司的品牌经营宗旨，将会对公司的品牌形象和未来发展造成不利影响。应对措施：加强各地经销商管理，不断完善经销商管理体系，一年一授权管控机制。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	6,800,000.00	3,731,877.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
----	--	--

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：

上述关联交易是在公司与关联各方平等协商的基础上进行的，交易价格公允、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。日常性关联交易系公司日常业务及生产经营的需要，是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月12日		挂牌	其他承诺（公司福利政策）	如未为全体员工缴纳保险金及住房公积金，而被相关主管部门要求补缴时，将补缴	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月12日		挂牌	避免关联交易	避免、减少与公司发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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
其他货币资金	保证金	质押	519,927.17	1.53%	开具银行承兑汇票保证金
总计	-	-	519,927.17	1.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

其他货币资金均为票据保证金，该保证金存在银行也会有利息收入，对公司不存在不良影

响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,120,628	36.4695%	1,794,552	5,915,180	52.3521%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	237,405	237,405	2.1011%
	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	7,178,211	63.5305%	-1,794,552	5,383,659	47.6479%
	其中：控股股东、实际控制人	7,178,211	63.5305%	-1,794,552	5,383,659	47.6479%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,298,839	-	0	11,298,839	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人持有的有限售条件股票于 2023 年 1 月解除限售 1,794,552 股。

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	未持有的质押股份数量	未持有的司法冻结股份数量
1	徐友华	7,178,211	-1,557,147	5,621,064	49.7490%	5,383,659	237,405	0	0
2	深圳市申谊深竹投资管理合伙企业（有限合伙）	1,011,954	0	1,011,954	8.9563%	0	1,011,954	0	0
3	廖水英	1,242,867	0	1,242,867	11.0000%	0	1,242,867	0	0
4	深圳市至上力合企业管理合伙企业（有限合伙）	146,285	100	146,385	1.2956%	0	146,385	0	0
5	王巧平	500	-500	0	0.0000%	0	0	0	0
6	王海林	200	-200	0	0.0000%	0	0	0	0
7	田丹	702,620	201,287	903,907	8.0000%	0	903,907	0	0

	青								
8	廖海燕	564,248	700	564,948	5.0001%	0	564,948	0	0
9	徐亦锦	451,854	451,953	903,807	7.9991%	0	903,807	0	0
10	潘俊明	100	-100	0	0.0000%	0	0	0	0
11	陈玲平	0	903,907	903,907	8.0000%	0	903,907	0	0
合计		11,298,839	0	11,298,839	100%	5,383,659	5,915,180	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东徐友华持有申谊深竹 0.05% 的份额，并担任其执行事务合伙人。此外，徐友华持有至上力合 39.23% 的份额，并担任其执行事务合伙人。因此，股东徐友华、申谊深竹和至上力合三者之间存在关联关系。除上述关联关系外，公司股东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

徐友华为公司的控制股东及实际控制人。报告期内，公司控制股东及实际控制人未发生变化。

徐友华，男，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1994 年 10 月至 1997 年 12 月，任深圳市伟润达科技有限公司技术部主管；1998 年 1 月至 1999 年 11 月，自由职业；1999 年 12 月至 2006 年 9 月，任深圳市精华隆电子有限公司研发部经理；2006 年 10 月至 2016 年 8 月，历任精华隆有限执行董事、总经理、研发经理、研发总监；2016 年 8 月至 2022 年 6 月，任精华隆智慧感知科技（深圳）股份有限公司董事长、总经理、财务负责人；2022 年 6 月至今，任精华隆智慧感知科技（深圳）股份有限公司董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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				
符友华	董事长、总经理	男	1975年5月	2023年8月25日	2026年8月24日	7,178,211	-1,557,147	5,621,064	49.75%
黄小平	董事、董事会秘书、财务总监	男	1983年12月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%
赖春华	董事	女	1988年5月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%
周建华	董事	男	1976年2月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%
陈召成	董事	男	1984年11月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%
方健虎	董事	男	1969年3月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%
孙志军	监事会主席	男	1976年2月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%
潘立志	监事	男	1981年8月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%
余庆旋	监事	男	1974年4月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、徐友华持有至上力合 39.23%的份额；
- 2、徐友华为公司控股股东、实际控制人，直接持有公司 49.75%股份；
- 3、除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，且控股股东、实际控制人徐友华与公司董事、监事、高级管理人员亦无任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈荣贵	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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
管理人员	22	1	-	23
技术人员	25	4	-	29
销售人员	28	-	2	26
财务人员	5	1	-	6
生产人员	89	-	7	82
员工总计	169	6	9	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	22	34
专科	32	31
专科以下	113	98
员工总计	169	166

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动情况：截至 2023 年 12 月 31 日，公司在职人员共 166 人，较期初净减少 3 人。其中管理人员净增加 1 名，技术人员净增加 4 名，销售人员净减少 2 名，财务人员净

增加 2 名，生产人员净减少 7 名。

2. 员工培训情况：公司历来重视员工的培训和发展，集岗位特点，制定一系列的培训计划与人才培育项目，不定期开展培训工作，包括：新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训与管理技能培训等，公司致力于打造学习与创新型企业，努力培养成为具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司的可持续发展。

3. 员工薪酬政策：公司实施员工劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。为了激发员工的工作积极性和创造性，公司制定了《绩效与薪酬管理标准》，对公司不同岗位不同级别的员工实行分层分级考核，有效地提高了工作效率。

4. 离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

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

（一）公司治理基本情况

公司在报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规和规范要求，不断完善公司的治理结构，在原有制度得以有效执行的基础上，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，确保公司的规范运作。

股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则推行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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，公司治理符合相关法规的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司建立健全了公司的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定完善了公司的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》等各项规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工，以促进公司治理水平的提高。公司召开创立大会，审议并通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。截至报告期结束，上述机构和人员依法运作，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。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进，完善内部控制制度，切实维护股东权益。为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内公司未引入职业经理人。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，制订了《股东会议事规则》，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

1. 业务独立性

公司主要从事红外探测防盗报警器材以及开关、门磁等安防产品的研发、生产及销售。公司具有完整的业务流程、独立的研发、经营、财务、行政管理体系，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2. 资产独立性

公司的历次出资、股权转让、增加注册资本等事宜程序合法合规，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有机器设备、运输设备、软件著作权、专利权、商标等各项资产的所有权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

3. 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至2022年12月31日，公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司领薪；公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职。

4. 财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5. 机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在混合经营的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况，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. 关于财务管理体系公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，不断完善公司财务管理体系，做到有序工作、严格管理。

3. 关于风险控制体系，报告期内，公司时刻关注企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行有效分析，采取事前防范、事中控制等措施，从规范

的角度持续完善风险控制体系。

4. 公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度进一步完善。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 327005 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李勇 3 年	张正武 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 327005 号

精华隆智慧感知科技（深圳）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了精华隆智慧感知科技（深圳）股份有限公司（以下简称“精华隆公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及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，公允反映了精华隆公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

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

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

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

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，管理层负责评估精华隆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精华隆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精华隆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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李勇

中国注册会计师：张正武

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、1	1,321,387.97	13,549,642.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,000,000.00	14,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据		60,831.35	343,841.48
应收账款	五、3/十三、1	12,711,813.72	11,548,825.42
应收款项融资			
预付款项	五、4	217,478.69	51,015.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5/十三、1	324,830.16	5,090,031.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,519,609.17	15,173,315.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		
流动资产合计		31,155,951.06	60,656,672.31
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、8/十三、3		
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、9	2,591,574.86	2,901,551.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10		
无形资产	五、11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12		
递延所得税资产	五、13	170,093.81	178,122.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,761,668.67	3,079,673.35
资产总计		33,917,619.73	63,736,345.66
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	19,680,000.00
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		517,737.79	10,066,930.13
应付账款		7,431,848.54	11,609,894.12
预收款项			
合同负债	五、14	18,598.99	174,280.22
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、15	1,471,481.05	1,352,179.08
应交税费	五、16	987,116.71	1,601,385.77
其他应付款	五、17	5,063,496.71	1,744,950.46
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、18		
其他流动负债	五、19	2,417.87	22,656.43
流动负债合计		32,492,697.66	46,252,276.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、20		
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		32,492,697.66	46,252,276.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	11,298,839.00	11,298,839.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	8,556,394.95	8,556,394.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23		
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-18,430,311.88	-2,371,164.50
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,424,922.07	17,484,069.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		1,424,922.07	17,484,069.45
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		33,917,619.73	63,736,345.66

法定代表人：徐友华
黄小平

主管会计工作负责人：黄小平

会计机构负责人：

（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	五、1	1,281,618.12	13,549,642.64
交易性金融资产	五、2	3,000,000.00	14,900,000.00
衍生金融资产			

应收票据		60,831.35	343,841.48
应收账款	五、3/十三、 1	12,711,813.72	11,548,825.42
应收款项融资			
预付款项	五、4	217,478.69	51,015.51
其他应收款	五、5/十三、 1	324,830.16	5,090,031.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,519,609.17	15,173,315.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		
流动资产合计		31,116,181.21	60,656,672.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8/十三、 3	40,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,591,574.86	2,901,551.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10		
无形资产	五、11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12		
递延所得税资产	五、13	170,093.81	178,122.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,801,668.67	3,079,673.35
资产总计		33,917,849.88	63,736,345.66
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	19,680,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		517,737.79	10,066,930.13

应付账款		7,431,848.54	11,609,894.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、15	1,471,481.05	1,352,179.08
应交税费	五、16	987,116.71	1,601,385.77
其他应付款	五、17	5,063,496.71	1,744,950.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、14	18,598.99	174,280.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18		
其他流动负债	五、19	2,417.87	22,656.43
流动负债合计		32,492,697.66	46,252,276.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20		
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		32,492,697.66	46,252,276.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	11,298,839.00	11,298,839.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	8,556,394.95	8,556,394.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23		
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-18,430,081.73	-2,371,164.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,425,152.22	17,484,069.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		33,917,849.88	63,736,345.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		53,705,507.78	86,806,395.85
其中：营业收入	五、25/ 十三、4	53,705,507.78	86,806,395.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,640,456.46	78,749,473.48
其中：营业成本	五、25/ 十三、4	39,873,173.53	59,473,576.96
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、26	163,238.51	227,504.95
销售费用	五、27	6,486,339.33	5,348,529.61
管理费用	五、28	6,451,438.63	7,329,388.04
研发费用	五、29	6,856,669.44	5,859,234.14
财务费用	五、30	809,597.02	511,239.78
其中：利息费用		867,720.76	590,024.55
利息收入		57,574.14	92,822.77
加：其他收益	五、31	2,095,659.12	1,287,583.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32/ 十三、5	658,741.47	392,081.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	-12,000,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		136,983.27	-129,502.69

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-183,460.60	-1,637.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,732.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,227,025.42	9,615,178.96
加：营业外收入	五、34	176,599.30	95,575.78
减：营业外支出	五、35	692.86	65,132.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,051,118.98	9,645,622.54
减：所得税费用	五、36	8,028.40	-19,671.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,059,147.38	9,665,293.56
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）		-16,059,147.38	9,665,293.56
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,059,147.38	9,665,293.56
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		-16,059,147.38	9,665,293.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,059,147.38	9,665,293.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.42	0.86
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.42	0.86

法定代表人：徐友华
黄小平

主管会计工作负责人：黄小平

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、25/ 十三、4	53,705,507.78	86,806,395.85
减：营业成本	五、25/ 十三、4	39,873,173.53	59,473,576.96
税金及附加	五、26	163,238.51	227,504.95
销售费用	五、27	6,486,339.33	5,348,529.61
管理费用	五、28	6,451,438.63	7,329,388.04
研发费用	五、29	6,856,669.44	5,859,234.14
财务费用	五、30	809,366.87	511,239.78
其中：利息费用		867,720.76	590,024.55
利息收入		57,541.29	92,822.77
加：其他收益	五、31	2,095,659.12	1,287,583.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32/ 十三、5	658,741.47	392,081.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	-12,000,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		136,983.27	-129,502.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-183,460.60	-1,637.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,732.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,226,795.27	9,615,178.96

加：营业外收入	五、34	176,599.30	95,575.78
减：营业外支出	五、35	692.86	65,132.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,050,888.83	9,645,622.54
减：所得税费用	五、36	8,028.40	-19,671.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,058,917.23	9,665,293.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,058,917.23	9,665,293.56
（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		-16,058,917.23	9,665,293.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.42	0.86
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.42	0.86

（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		56,956,357.67	100,946,394.93
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		922,769.73	329,794.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,272,846.00	7,030,458.83
经营活动现金流入小计		59,151,973.40	108,306,648.21
购买商品、接受劳务支付的现金		38,869,673.90	65,886,683.37
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		17,297,800.91	16,442,294.23
支付的各项税费		2,948,518.34	3,110,546.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,312,023.70	17,805,802.05
经营活动现金流出小计		63,428,016.85	103,245,325.76
经营活动产生的现金流量净额		-4,276,043.45	5,061,322.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、37	111,900,000.00	45,780,000.00
取得投资收益收到的现金		658,741.47	392,081.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			98,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,558,741.47	46,270,081.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,758.97	840,355.67
投资支付的现金	五、37	112,000,000.00	
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			60,680,000.00
投资活动现金流出小计		112,394,758.97	61,520,355.67
投资活动产生的现金流量净额		163,982.50	-15,250,274.07
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		18,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		23,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,180,000.00	14,866,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		867,720.76	590,024.55
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		22,047,720.76	15,456,024.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,452,279.24	4,543,975.45
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		-2,659,781.71	-5,644,976.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,461,242.51	9,106,218.68
六、期末现金及现金等价物余额		801,460.80	3,461,242.51

法定代表人：徐友华
人：黄小平

主管会计工作负责人：黄小平

会计机构负责

(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		56,956,357.67	100,946,394.93
收到的税费返还		922,769.73	329,794.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,272,813.15	7,030,458.83
经营活动现金流入小计		59,151,940.55	108,306,648.21
购买商品、接受劳务支付的现金		38,869,673.90	65,886,683.37
支付给职工以及为职工支付的现金		17,297,800.91	16,442,294.23
支付的各项税费		2,948,518.34	3,110,546.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,311,760.70	17,805,802.05
经营活动现金流出小计		63,427,753.85	103,245,325.76
经营活动产生的现金流量净额		-4,275,813.30	5,061,322.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、37	111,900,000.00	45,780,000.00
取得投资收益收到的现金		658,741.47	392,081.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			98,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,558,741.47	46,270,081.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,758.97	840,355.67
投资支付的现金	五、37	112,040,000.00	
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			60,680,000.00
投资活动现金流出小计		112,434,758.97	61,520,355.67
投资活动产生的现金流量净额		123,982.50	-15,250,274.07
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		18,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000	
筹资活动现金流入小计		23,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,180,000.00	14,866,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		867,720.76	590,024.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,047,720.76	15,456,024.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,452,279.24	4,543,975.45
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		-2,699,551.56	-5,644,976.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,461,242.51	9,106,218.68
六、期末现金及现金等价物余额		761,690.95	3,461,242.51

(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									数 股 东 权 益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工 具			资本 公积	：库 存股	他 综 合 收 益	项 备	余 积			般 风 险 准 备	未分配利润
先 股		续 债	他										
一、上年期末余额	11,298,839.00				8,556,394.95						-2,371,164.50		17,484,069.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,298,839.00				8,556,394.95						-2,371,164.50		17,484,069.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-16,059,147.38		-16,059,147.38
（一）综合收益总额											-16,059,147.38		-16,059,147.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	11,298,839.00			8,556,394.95						-18,430,311.88		1,424,922.07
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--	--	--	----------------	--	--------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	：库 存股	他 综 合 收 益	项 备	余 积	般 风 险 准 备			未分配利润
先 股		续 债	他										
一、上年期末余额	11,298,839.00			8,556,394.95							-12,036,458.06		7,818,775.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,298,839.00			8,556,394.95							-12,036,458.06		7,818,775.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											9,665,293.56		9,665,293.56
（一）综合收益总额											9,665,293.56		9,665,293.56
（二）所有者投入和减 少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													

四、本年期末余额	11,298,839.00			8,556,394.95						-2,371,164.50	17,484,069.45
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--	--	--	---------------	---------------

法定代表人：徐友华

主管会计工作负责人：黄小平

会计机构负责人：黄小平

(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	11,298,839.00				8,556,394.95						-2,371,164.50	17,484,069.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,298,839.00				8,556,394.95						-2,371,164.50	17,484,069.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-16,058,917.23	-16,058,917.23
（一）综合收益总额											-16,058,917.23	-16,058,917.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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	11,298,839.00				8,556,394.95						-18,430,081.73	1,425,152.22

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	11,298,839.00				8,556,394.95						-12,036,458.06	7,818,775.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,298,839.00				8,556,394.95						-12,036,458.06	7,818,775.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,665,293.56	9,665,293.56
（一）综合收益总额											9,665,293.56	9,665,293.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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	11,298,839.00				8,556,394.95						-2,371,164.50	17,484,069.45

财务报表附注

一、公司基本情况

精华隆智慧感知科技(深圳)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由深圳市精华隆安防设备有限公司改制整体变更设立的股份有限公司,于2006年10月11日取得由深圳市市场监督管理局核发的注册号为91440300793883164K的《企业法人营业执照》。公司股本为1129.8839万元。截至2023年12月31日,本公司注册资本为人民币1129.8839万元,股本为人民币1129.8839万元,股本(股东)情况如下:

单位:人民币万元

股东名称	认缴注册资本	实收资本	股权比例(%)
徐友华	562.1064	562.1064	49.7490
廖水英	124.2867	124.2867	11.0000
深圳市申谊深竹投资管理合伙企业(有限合伙)	101.1954	101.1954	8.9563
田丹青	90.3907	90.3907	8.0000
陈玲平	90.3907	90.3907	8.0000
廖海燕	56.4948	56.4948	5.0001
徐亦锦	90.3807	90.3807	7.9991
深圳市至上力合投资管理合伙企业(有限合伙)	14.6285	14.6285	1.2947
潘俊明	0.01	0.01	0.0009
合计	1129.8839	1129.8839	100.00

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:深圳市龙华区观湖街道观城社区大和工业区33号2012-4楼

本公司办公地址:深圳市龙华区观湖街道观城社区大和工业区33号2012-4楼

2、本公司实际从事的主要经营活动为:

本公司主要从事生产和销售红外探测器、感烟探测器、燃气探测器,属于安防行业。为城市建设各个领域提供安防智能感知系统和IoT(含5G)智慧物联产品、

方案、平台及服务。目前，公司产品涉及云平台、网络报警服务、报警主机、Zigbee/5GNB-IoT/AI 等物联网传感器、各类入侵探测器、消防探测器、振动探测器、门磁开关、生命探测器、报警配件等安防产品。

3、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司无母公司。本公司的实际控制人为徐友华先生。

4、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户。详见本附注六“在其他主体中的权益”。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 4 月 29 日经董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并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（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营假设为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	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	单项金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要的应收款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要的应收款项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融

资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据
组合 1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 无风险组合	合并报表范围内关联方组合

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的：

项目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③其他应收款

处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分三个阶段进行计量：

I 信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，处于第一阶段，不计提坏账准备。

主要包括：本公司经判断确定几乎可以收回的代收款项、未逾期押金及保证金、备用金等。

若上述其他应收款未来 12 个月的账面金额与预期能收到的现金流量现值发生变化出现差额的，则转至另两个阶段按整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。

II 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的其他应收款，处于第二阶段。按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，并采用账龄分析法计提。主要包括：除第一、三阶段之外的其他应收款。

III 初始确认后已发生信用减值（已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务）的其他应收款，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。

按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认其他应收款的预期信用损失金额计提坏账准备

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

(1) 应收票据组合

组合	类型	计提方式
应收票据组合1	银行承兑汇票	风险较小，不计提
应收票据组合2	商业承兑汇票	按照应收账款龄计提

(2) 应收账款组合

组合	类型	计提方式
应收账款组合1	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合	单项计提
应收账款组合2	合并报表范围内关联方组合	单项计提
应收账款组合3	账龄组合	按照应收账款龄计提

(3) 其他应收款组合

组合	类型	计提方式
其他应收款组合1	与应收利息	账龄计提
其他应收款组合2	应收股利	账龄计提
其他应收款组合3	合并范围内关联方组合	单项计提
其他应收款组合4	账龄组合	账龄计提

对于划分为账龄组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

12、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。存货分类为：原材料、产成品、在产品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(4) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

13、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、合同成本

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但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。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。)

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:**①**该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;**②**该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;**③**该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价

款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资

单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
生产辅助设备	年限平均法	5	5.00	19.00

办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

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

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

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

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

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

21、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。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。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择

权；E.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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22、无形资产

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

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

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

23、长期待摊费用摊销方法

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

24、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

26、收入确认

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。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（简称商品）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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

收入确认的具体方法：

公司销售红外探测防盗报警器材以及开关、门磁等安防产品。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：公司根据与客户签订的合同（订单）发货，客户签收并核对数据后确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。若政府文件未明确规定补助对象，应将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不

是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并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。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计没有变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

本公司于 2023 年 12 月 25 日，经深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准取得 GR202344208045 号国家高新技术企业证书，有效期为三年，2023 年按 15%征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	30,730.77	
银行存款	770,730.03	3,461,242.51
其他货币资金	519,927.17	10,088,400.13
合计	1,321,387.97	13,549,642.64

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2023.12.31	2022.12.31
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	519,927.17	10,088,400.13
合计	519,927.17	10,088,400.13

2、交易性金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
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小计		
其中：股票投资		
理财产品	3,000,000.00	14,900,000.00
合计	3,000,000.00	14,900,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	60,831.35	27,763.75
商业承兑汇票		316,077.73
合 计	60,831.35	343,841.48

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

类 别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	64,033.00	100.00	3,201.65	5.00	60,831.35
其中：组合 1 银行承兑汇票	64,033.00	100.00	3,201.65	5.00	60,831.35
组合 2 商业承兑汇票		-			
合 计	64,033.00	100.00	3,201.65	5.00	60,831.35

续：

类 别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	361,938.40	100.00	18,096.92	5.00	343,841.48

其中：组合 1 银行承兑汇票	29,225.00	8.07	1,461.25	5.00	27,763.75
组合 2 商业 承兑汇票	332,713.40	91.93	16,635.67	5.00	316,077.73
合 计	361,938.40	100.00	18,096.92	5.00	343,841.48

按组合计提预期信用损失的应收票据

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	64,033.00	3,201.65	5.00
商业承兑汇票			
合 计	64,033.00	3,201.65	5.00

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022. 12.31	本年变动情况				2023. 12.31
		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 收票据						
按组合计提 预期信用损失的 应收票据	18,096.92	1,740.40	16,6 35.67	-	-	3,201.65
其中：组合 1 银行承兑汇票	1,461.25	1,740.40		-	-	3,201.65
组合 2 商业承兑汇票	16,635.67		16,6 35.67			-
合 计	18,096.92	1,740.40	16,6 35.67	-	-	3,201 .65

(4) 年末公司不存在已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,380,856.55	669,042.83	12,711,813.72	12,203,982.50	655,157.08	11,548,825.42
合计	13,380,856.55	669,042.83	12,711,813.72	12,203,982.50	655,157.08	11,548,825.42

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	13,380,856.55	5.00	669,042.83
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	13,380,856.55	-	669,042.83

① 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	655,157.08	13,885.75			669,042.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额7,326,115.96元，占应收账款期末余额合计数的比例54.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额366,305.80元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京精煊华隆电子科技有限公司	1,776,965.23	1年以内	13.28	88,848.26
深圳市精博安电子有限公司	1,472,988.42	1年以内	11.01	73,649.42

杭州海康威视科技有限公司	1,392,081.61	1 年以内	10.40	69,604.08
上海松椿果健康科技有限公司	1,346,082.00	1 年以内	10.06	67,304.10
福州精华隆电子有限公司	1,337,998.70	1 年以内	10.00	66,899.94
合计	7,326,115.96		54.75	366,305.80

5、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	217,478.69	100.00	51,015.51	100.00
合计	217,478.69	100.00	51,015.51	100.00

6、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	324,830.16	5,090,031.33
应收利息		
应收股利		
合计	324,830.16	5,090,031.33

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	356,752.80	31,922.64	324,830.16	5,357,927.72	267,896.39	5,090,031.33
合计	356,752.80	31,922.64	324,830.16	5,357,927.72	267,896.39	5,090,031.33

① 坏账准备

A、2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			

组合 1：账龄分析法			
1 年以内	75,052.80	5.00	3,752.64
小计	75,052.80		3,752.64

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2022 年 12 月 31 日余额	267,896.39			267,896.39
期初余额在本 期				
—转入第一阶 段				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
本期计提		128,170.0 0		128,170.00
本期转回	264,143.75	100,000.0 0		364,143.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,752.64	28,170.00		31,922.64

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
押金及备用金	283,495.00	332,788.30
往来款	47,424.30	5,000,000.00
其他	25,833.50	25,139.42
合计	356,752.80	5,357,927.72

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	2023.12.31				占其他 应收款总额 的比例%	坏账准 备 年末余
	是 否为关	款项 性质	期末余 额	账 龄		

	关联方					额
深圳市益宝兴商贸有限公司	否	押金	230,900.00	1-2年	64.72	23,090.00
深圳市顺正塑胶五金有限公司	否	保证金	47,424.30	1年以内	13.29	2,371.22
潘立志	否	备用金	25,895.00	1年以内	7.26	1,294.75
余鸿辉	否	备用金	25,000.00	1-2年	7.01	2,500.00
莫济武	否	备用金	1,000.00	1-2年	0.28	100.00
合计			330,219.30		92.56	29,355.97

7、存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	6,227,635.42	172,755.10	6,054,880.32	5,408,933.73	53,685.15	5,355,248.58
库存商品	6,848,808.59	257,036.49	6,591,772.10	6,296,012.78	192,645.84	6,103,366.94
发出商品	67,327.17		67,327.17	2,010,917.81		2,010,917.81
在产品	776,698.44		776,698.44	1,668,954.21		1,668,954.21
委托加工物资	28,931.14		28,931.14	34,828.39		34,828.39
合计	13,949,400.76	429,791.59	13,519,609.17	15,419,646.92	246,330.99	15,173,315.93

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	53,685.15	119,069.95				172,755.10
库存商品	192,645.84	65,111.41		720.76		257,036.49
合计	246,330.99	184,181.36		720.76		429,791.59

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因

库存商品	依据存货实际库龄按照库龄分析法对存货计提跌价准备	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
------	--------------------------	-------------------------	---------------------

8、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	2,591,574.86	2,901,551.14
固定资产清理		-
合 计	2,591,574.86	2,901,551.14

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	生产辅助设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	694,428.19	2,410,689.59	1,410,974.88	725,775.11	4,215,557.69	9,457,425.46
2、本年增加金额		154,942.12	7,403.68		232,413.17	394,758.97
(1) 购置		154,942.12	7,403.68		232,413.17	394,758.97
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
3、本年减少金额					12,055.71	12,055.71
(1) 处置或报废					12,055.71	12,055.71
(2) 合并范围减少						-
(3) 其他减少						-
4、年末余额	694,428.19	2,565,631.71	1,418,378.56	725,775.11	4,435,915.15	9,840,128.72
二、累计折旧						
1、年初余额	197,912.03	2,227,942.79	1,179,353.15	437,072.49	2,513,593.86	6,555,874.32
2、本年增加金额	32,985	194,76	47,590.	61,793.	366,913	704,042

额	.34	0.18	21	28	.38	.39
(1) 计提	32,985.34	194,760.18	47,590.21	61,793.28	366,913.38	704,042.39
(2) 企业合并增加						-
3、本年减少金额		-	-	-	11,362.85	11,362.85
(1) 处置或报废		-	-	-	11,362.85	11,362.85
(2) 合并范围减少						-
(3) 其他减少						-
4、年末余额	230,897.37	2,422,702.97	1,226,943.36	498,865.77	2,869,144.39	7,248,553.86
三、账面价值						-
1、年末账面价值	463,530.82	142,928.74	191,435.20	226,909.34	1,566,770.76	2,591,574.86
2、年初账面价值	496,516.16	182,746.80	231,621.73	288,702.62	1,701,963.83	2,901,551.14

注：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无处于抵押和使用受限的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	451,555.61	451,555.61
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置		-
(2) 内部研发		-
(3) 企业合并增加		-
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	451,555.61	451,555.61
二、累计摊销		-
1、年初余额	451,555.61	451,555.61
2、本年增加金额		
(1) 摊销		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	451,555.61	451,555.61
三、账面价值		-
1、年末账面价值	-	-
2、年初账面价值	-	-

说明：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无使用受限的无形资产。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	704,167.12	105,625.07	941,150.39	141,172.56
	429,791.59	64,468.74	246,330.99	36,949.65
	1,133,958.71	170,093.81	1,187,481.38	178,122.21

(2) 未确认的递延所得税资产。

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	35,091,474.37	24,305,512.26
理财产品公允价值变动损益	12,000,000.00	
合计	47,091,474.37	24,305,512.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	期末余额	期初余额
2027 年	6,026,468.74	6,026,468.74

2028 年	10,771,550.31	10,771,550.31
2029 年	6,004,011.87	6,004,011.87
2030 年		
2031 年	1,503,481.34	1,503,481.34
2032 年	10,785,962.11	
合计	35,091,474.37	24,305,512.26

11、短期借款

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	17,000,000.00	19,680,000.00
合计	17,000,000.00	19,680,000.00

12、应付票据

种类	2023 .12.31	2022 .12.31
商业承兑汇票	517,737.79	10,066,930.13
合计	517,737.79	10,066,930.13

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
货款	7,431,848.54	11,609,894.12
合计	7,431,848.54	11,609,894.12

（2）截至 2023 年 12 月 31 日止，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市群能电子科技有限公司	74,851.38	未及时支付

14、合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	18,598.99	174,280.22
合 计	18,598.99	174,280.22

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	1,352,179.08	16,680,954.68	16,561,652.71	1,471,481.05
二、离职后福利-设定提存计划		738,380.15	738,380.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,352,179.08	17,419,334.83	17,300,032.86	1,471,481.05

(2) 短期薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,352,179.08	15,650,226.21	15,530,924.24	1,471,481.05
2、职工福利费		107,334.07	107,334.07	
3、社会保险费		374,978.40	374,978.40	
其中：医疗保险费		332,346.88	332,346.88	
工伤保险费		8,230.13	8,230.13	
生育保险费		34,401.39	34,401.39	
4、住房公积金		368,416.00	368,416.00	
5、工会经费和职工教育经费		180,000.00	180,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,352,179.08	16,680,954.68	16,561,652.71	1,471,481.05

(3) 设定提存计划列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险		706,791.55	706,791.55	-
2、失业保险费		31,588.60	31,588.60	-
3、企业年金缴费				
合 计	-	738,380.15	738,380.15	-

16、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	852,210.59	1,394,494.85
个人所得税	83,566.62	81,334.67
城市维护建设税	27,440.59	69,066.52
教育费附加	11,760.25	29,599.94
地方教育费附加	7,840.17	22,350.26
印花税	4,298.49	4,539.53
合计	987,116.71	1,601,385.77

17、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,063,496.71	1,744,950.46
合计	5,063,496.71	1,744,950.46

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	3,663,748.20	1,003,282.77
保证金	931,302.79	502,800.00
应付费用	468,445.72	204,993.69
其他		33,874.00
合计	5,063,496.71	1,744,950.46

② 截至 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税	2,417.87	22,656.43
合计	2,417.87	22,656.43

19、股本

项目	2023.	本期增减	2023.
----	-------	------	-------

	01.01	发 行新 股	送股	公 积 金 转 股	他 计	12.31
股份总数	11,298,839.00					11,298,839.00

20、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增 加	本期减 少	2023.12. 31
股本溢价	8,556,394.95			8,556,394.95

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,371,164.50	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-2,371,164.50	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-16,059,147.38	
减:提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
对股东的分配		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,430,311.88	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,905,429.35	35,657,004.90	84,250,953.92	57,588,718.30
其他业务	4,800,078.43	4,216,168.63	2,555,441.93	1,884,858.66
合计	53,705,507.78	39,873,173.53	86,806,395.85	59,473,576.96

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
红外探测系列	22,616,224.22	15,721,176.34	20,017,186.66	13,580,494.14

开关、门磁系列	26,289,205.13	19,935,828.56	64,233,767.26	44,008,224.16
合计	48,905,429.35	35,657,004.90	84,250,953.92	57,588,718.30

(3) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
经销商	29,284,561.01	21,185,738.53	34,310,439.90	23,522,291.58
直营客户	19,620,868.34	14,471,266.37	49,940,514.02	34,066,426.72
合计	48,905,429.35	35,657,004.90	84,250,953.92	57,588,718.30

(4) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
购销合同	48,905,429.35	35,657,004.90	84,250,953.92	57,588,718.30
合计	48,905,429.35	35,657,004.90	84,250,953.92	57,588,718.30

(5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	53,705,507.78				53,705,507.78
合计	53,705,507.78				53,705,507.78

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司与客户签订合同后，根据与客户签订的合同（订单）发货，客户签收并核对数据后确认收入。

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 196 万元，预计将于 2024 年内确认收入。

23、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

城市维护建设税	88,322.07	120,413.38
教育费附加	37,852.33	51,605.72
地方教育费附加	22,616.92	37,021.78
车船税		1,860.00
印花税	11,452.31	13,609.19
房产税	2,994.88	2,994.88
合计	163,238.51	227,504.95

24、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,014,066.49	2,692,773.74
差旅费	607,094.33	88,492.93
运杂费	63,169.95	218,602.89
业务招待费	113,677.01	77,133.16
广告宣传费	222,489.90	201,470.47
汽车费用	27,156.22	24,620.62
展会费用	416,274.51	465,847.91
折旧	3,048.04	4,268.22
培训费	336,256.21	209,962.74
代销费	661,964.88	1,327,358.95
其他	21,141.79	37,997.98
合计	6,486,339.33	5,348,529.61

25、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,255,159.05	4,422,654.27
房租水电	674,752.10	680,517.21
办公费	122,423.31	178,555.08
差旅费	58,809.82	69,992.21
汽车费用	54,035.28	104,173.49
折旧与摊销	127,051.04	118,990.58
中介费	529,948.84	854,507.24
招待费	68,110.60	177,662.37
检测费	10,498.43	232,183.60
专利认证费	-	9,875.00
盘亏	103,676.43	
其他	446,973.73	480,276.99
合计	6,451,438.63	7,329,388.04

26、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工费用	5,333,408.29	4,608,783.11
材料费用	115,516.30	225,212.08
房租水电	322,939.49	224,190.28
折旧与摊销	10,282.14	21,580.19
中介费	798,423.55	710,439.02
专利费	177,741.51	30,873.30
其他	98,358.16	38,156.16
合计	6,856,669.44	5,859,234.14

27、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	867,720.76	590,024.55
减：利息收入	57,574.14	92,822.77
未确认融资费用		-15,792.17
汇兑损益	-11,980.04	10,466.98
手续费	11,430.44	19,363.19
合计	809,597.02	511,239.78

28、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
个税手续费等返还	7,953.33	
政府补助	2,087,705.79	1,287,583.03
合计	2,095,659.12	1,287,583.03

计入其他收益的政府补助

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,448.57	108,610.92	与收益相关
研发补助		200,000.00	与收益相关
增值税即征即退	922,769.73	323,603.22	与收益相关
企业技术改造资助	443,676.41	380,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资助	120,000.00	100,000.00	与收益相关
科技创新局政府补助款	222,300.00	99,500.00	与收益相关
社保相关等补贴	37,011.08	75,868.89	与收益相关

2023年两新组织党 款	5,000.00		与收益相关
工业稳增长资助款	334,500.00		与收益相关
合计	2,087,705.79	1,287,583.03	

29、投资收益

项目	2023年度	2022年度
理财产品	658,741.47	392,081.60
合计	658,741.47	392,081.60

30、公允价值变动损益

项目	2023年度	2022年度
交易性金融资产	-12,000,000.00	
合计	-12,000,000.00	

31、信用减值损失

项目	2023年度	2022年度
应收票据坏账损失	14,895.27	62,773.64
应收账款坏账损失	-13,885.75	50,872.03
其他应收款坏账损失	135,973.75	-243,148.36
合计	136,983.27	-129,502.69

32、资产减值损失

项目	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-183,460.60	-1,637.44
合计	-183,460.60	-1,637.44

33、资产处置收益

项目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产		9,732.09	
合计		9,732.09	

34、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	217.86	13.99	217.86
经销商、供应商赞助	176,381.44	95,561.79	176,381.44
合计	176,599.30	95,575.78	176,599.30

35、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘亏			
固定资产报废损失	692.86	65,132.20	692.86
合计	692.86	65,132.20	692.86

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	8,028.40	-19,671.02
合计	8,028.40	-19,671.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
利润总额	-16,051,118.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,407,667.85
不可抵扣的成本、费用和损失影响	26,302.35
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	3,417,894.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响额	-1,028,500.42
合计	8,028.40

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

利息	57,574.14	92,822.77
往来款	42,382.47	5,973,656.25
政府补助	1,164,936.06	963,979.81
个税返还	7,953.33	
合计	1,272,846.00	7,030,458.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
银行手续费	11,430.44	19,363.19
管理费用、销售费用	1,538,246.55	6,668,101.68
往来款	2,762,346.71	11,118,337.18
合计	4,312,023.70	17,805,802.05

(3) 收到重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收回理财产品、大额存单等支付的现金	111,900,000.00	45,780,000.00
合计	111,900,000.00	45,780,000.00

(4) 支付重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买理财产品、大额存单等支付的现金	112,000,000.00	60,680,000.00
合计	112,000,000.00	60,680,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
往来款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,059,147.38	9,665,293.56
加：信用减值损失	-136,983.27	129,502.69
加：资产减值准备	183,460.60	1,637.44

固定资产折旧、投资性房地产折旧、 生产性生物资产折旧	704,042.39	861,639.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销		18,066.15
长期待摊费用摊销		
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）		-9,732.09
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	692.86	65,132.20
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	12,000,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	867,720.76	590,024.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-658,741.47	-392,081.60
递延所得税资产减少（增加以“-” 号填列）	8,028.40	-19,671.02
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）	1,470,246.16	-7,517,150.02
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	3,855,743.09	-1,216,465.65
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-1,511,105.59	2,885,126.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	723,956.55	5,061,322.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹 资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	801,460.80	3,461,242.51
减：现金的期初余额	3,461,242.51	9,106,218.68
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	-2,659,781.71	-5,644,976.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	801,460.80	3,461,242.51
其中：库存现金	30,730.77	
可随时用于支付的银行存款	770,730.03	3,461,242.51

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	801,460.80	3,461,242.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户。

子公司名称	主 要经 营地	注 册地	注册 资本 (万元)	业 务 性 质	持 股 比 例 (%)		取 得 方 式
					直 接	间 接	
深圳市精联智慧科技有限公司	深圳	深圳	100.00	设备制造、销售	70.00		投资设立
深圳市通感物联科技有限公司	深圳	深圳	10.00	服务	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

无。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

无。

3、其他原因的合并范围变动

新设子公司：

公司分别于 2023 年 3 月 29 日、2023 年 8 月 4 日召开第二届董事会第二十一次会议、第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司对外投资》的议

案；全资子公司深圳市通感物联科技有限公司和控股子公司深圳市精联智慧科技有限公司分别成立于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 8 月 7 日，本期纳入合并范围。

七、政府补助

(1) 政府补助期末应收金额

无。

(2) 涉及政府补助的负债项目

无。

(3) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入 损益金额	上期计入 损益金额	计入损 益的列报项 目	与资产 相关/与收 益相关
稳岗补贴	2,448.57	108,610.92	其他收益	收益相关
增值税即征即退	922,769.73	323,603.22	其他收益	收益相关
企业技术改造资助	443,676.41	380,000.00	其他收益	收益相关
高新技术企业培育 资助	120,000.00	100,000.00	其他收益	收益相关
科技创新局政府补 助款	222,300.00	99,500.00	其他收益	收益相关
社保相关等补贴	37,011.08	75,868.89	其他收益	收益相关
2023 年两新组织党 款	5,000.00		其他收益	收益相关
工业稳增长资助款	334,500.00		其他收益	收益相关
研发补助		200,000.00	其他收益	
合计	2,087,705.7 9	1,287,583.03		

(4) 本期退回的政府补助情况

无。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一	第二层	第三	

	层次公允价值计量	次公允价值计量	层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资				
(2) 理财产品		3,000,000.00		3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,000,000.00		3,000,000.00

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的理财产品采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。未在交易所上市的其他权益工具投资，以成本作为对公允价值的最佳估计或者采用估值技术。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司

截至报告期末，本公司无母公司，实际控制人为徐友华先生，情况如下：

自然人姓名	住址	身份证号	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐友华	广东省深圳市宝安区龙华新龙滢水山庄 26 栋 704 号	44142219750529293X	控股股东	49.7 5	49.7 5

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
廖水英	股东
深圳市申谊深竹投资管理合伙企业	股东

深圳市至上力合投资管理合伙企业	股东
深圳市精博安电子有限公司	股东廖水英控制的公司

3、本公司的董监高情况

姓名	职务
孙志军	监事会主席
余庆旋	监事
潘立志	监事
周建华	董事
方健虎	董事
陈荣贵	董事
阳召成	董事
赖春华	董事
徐友华	董事长，总经理
黄小平	董事会秘书、董事、财务负责人

4、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、1。

5、本公司的分公司情况

本公司无分公司

6、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业

7、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
深圳市精博安电子有限公司	销售商品	3,731,877.22	4,892,892.95

合计		3,731,877.22	4,892,892.95
----	--	--------------	--------------

(2) 关联担保情况

①销售商品/提供劳务情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐友华、廖水英、徐美莲	10,000,000.00	2022年12月6日	2023年12月6日	是
廖水英、徐美莲	20,000,000.00	2022年12月6日	2023年12月6日	是
徐友华	5,000,000.00	2022年9月13日	2026年9月13日	否
廖水英	5,000,000.00	2022年9月13日	2026年9月13日	否
徐友华	5,000,000.00	2022年8月22日	2024年8月22日	否

8、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市精博安电子有限公司	1,472,988.42	73,649.42	1,846,582.45	92,329.12
其他应收款	潘立志	25,895.00	1,294.75	44,615.00	2,230.75
其他应收款	陈荣贵			10,000.00	500.00
小计		1,498,883.42	74,944.17	1,901,197.45	95,059.87

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,380,856.55	669,042.83	12,711,813.72	12,203,982.50	655,157.08	11,548,825.42
合计	13,380,856.55	669,042.83	12,711,813.72	12,203,982.50	655,157.08	11,548,825.42

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	13,380,856.55	5.00	669,042.83
合计	13,380,856.55	5.00	669,042.83

②坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	655,157.08	13,885.75			669,042.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,326,115.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 366,305.80 元。

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	324,830.16	5,090,031.33
应收利息		-
应收股利	-	-
合计	324,830.16	5,090,031.33

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	356,752.80	31,922.64	324,830.16	5,357,927.72	267,896.39	5,090,031.33
合计	356,752.80	31,922.64	324,830.16	5,357,927.72	267,896.39	5,090,031.33

① 坏账准备

A、2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合 1：账龄分析法			
1 年以内	75,052.80	5.00	3,752.64
合计	75,052.80	5.00	3,752.64

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	267,896.39			267,896.39
期初余额在本期				-

—转入第一阶段				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提		128,170.00		128,170.00
本期转回	264,143.75	100,000.00		364,143.75
本期转销				
本期核销				-
其他变动				
2023年12月31日余额	3,752.64	28,170.00	-	31,922.64

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	283,495.00	332,788.30
备用金	47,424.30	5,000,000.00
其他	25,833.50	25,139.42
合计	356,752.80	5,357,927.72

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	2023.12.31				占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄		
深圳市益宝兴商贸有限公司	否	押金	230,900.00	1-2年	64.72	23,090.00
深圳市顺正塑胶五金有限公司	否	保证金	47,424.30	1年以内	13.29	2,371.22
潘立志	否	备用金	25,895.00	1年以内	7.26	1,294.75
余鸿辉	否	备用金	25,000.00	1-2年	7.01	2,500.00
莫济武	否	备用金	1,000.00	1-2年	0.28	100.00
合计			330,219.30		92.56	29,355.97

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	40,000.00		40,000.00			
对合营、联营企业投资						
合计	40,000.00		40,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.1.2.31
深圳市精联智慧科技有限公司		20,000.00		20,000.00
深圳市通感物联科技有限公司		20,000.00		20,000.00
合计		40,000.00	-	40,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,905,429.35	35,657,004.90	84,250,953.92	57,588,718.30
其他业务	4,800,078.43	4,216,168.63	2,555,441.93	1,884,858.66
合计	53,705,507.78	39,873,173.53	86,806,395.85	59,473,576.96

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
红外探测系列	22,616,224.22	15,721,176.34	20,017,186.66	13,580,494.14
开关、门磁系列	26,289,205.13	19,935,828.56	64,233,767.26	44,008,224.16
合计	48,905,429.35	35,657,004.90	84,250,953.92	57,588,718.30

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销	工程建	提供劳	其他	合计

	售	造	务		
在某一 时段内确认 收入					
在某一 时点确认收 入	53,705,507.78				53,705,507.78
合计	53,705,507.78				53,705,507.78

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司与客户签订合同后，根据与客户签订的合同（订单）发货，客户签收并核对数据后确认收入。

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 196 万元，预计将于 2024 年内确认收入。

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品	658,741.47	392,081.60
合计	658,741.47	392,081.60

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的 税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营 业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定 标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,087,705.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成 本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净 资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	658,741.47	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的		

各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-12,000,000.00	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,230.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,953.33	
非经常性损益总额	-9,173,369.40	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-9,173,369.40	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-9,173,369.40	

2、净资产收益率及每股收益

2023 年度报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-169.86%	-1.4213	-1.4213
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-72.83%	-0.6094	-0.6094

精华隆智慧感知科技（深圳）股份有限公司

2024年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并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。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计没有变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,087,705.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	

非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	658,741.47
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,000,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,230.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,953.33
非经常性损益合计	-9,173,369.40
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-9,173,369.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用