深圳市智莱科技股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2025) 1257 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：陕251DGWBVPS

目　录

一、审计报告 .....（1-4）

二、财务报表

（一）合并财务报表

1.合并资产负债表 .....（5-6）

2.合并利润表 .....（7）

3.合并现金流量表 .....（8）

4.合并股东权益变动表 .....（9-10）

（二）母公司财务报表

1.母公司资产负债表 .....（11-12）

2.母公司利润表 .....（13）

3.母公司现金流量表 .....（14）

4.母公司股东权益变动表 .....（15-16）

三、财务报表附注 .....（17-101）

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2025) 1257 号

审 计 报 告

深圳市智莱科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市智莱科技股份有限公司（以下简称“智莱科技”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智莱科技2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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，我们独立于智莱科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

(1)关键审计事项

如财务报表附注四（二十九）和附注六（四十四）所述，2024年度智莱科技营业收入人民币450,984,938.27元，2023年度智莱科技营业收入人民币409,942,362.47元，较2023年度增长10.01%，由于营业收入是智莱科技的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

(2)审计应对

①对收入确认的相关内部控制设计进行了解、评价，并测试关键内部控制流程运行的有效性；

②选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

③结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；

④获取销售清单，对收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单、报关单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

⑤执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

⑥针对已收款的销售回款，追查至银行对账单、银行收款单据等原始凭证，检查销售金额是否准确、销售回款方与客户名称是否一致；

⑦对营业收入执行截止性测试，以评估收入是否确认在恰当的会计期间。

四、其他信息

智莱科技管理层对其他信息负责。其他信息包括智莱科技2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

智莱科技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，智莱科技管理层负责评估智莱科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非智莱科技管理层计划清算智莱科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智莱科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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）评价智莱科技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）对智莱科技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，就可能导致对智莱科技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智莱科技不能持续经营。

（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）就智莱科技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、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2025 年 3 月 31 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	488,918,729.08	544,954,216.75
交易性金融资产	六、(二)	1,062,913,112.46	1,009,128,724.37
衍生金融资产	六、(三)		453,190.00
应收票据	六、(四)	743,775.43	976,435.15
应收账款	六、(五)	78,113,911.42	74,672,297.50
应收款项融资	六、(七)	17,357,704.40	6,470,502.85
预付款项	六、(八)	14,240,897.30	4,368,453.88
其他应收款	六、(九)	5,851,392.61	12,537,788.08
其中：应收利息			2,370,694.44
应收股利			
存货	六、(十)	211,685,816.32	195,262,878.38
其中：数据资源			
合同资产	六、(六)	4,533,643.86	5,740,109.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(十一)	38,254,821.20	27,144,202.08
流动资产合计		1,922,613,804.08	1,881,708,798.71
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	六、(十二)	44,101,982.01	49,540,904.04
其他权益工具投资	六、(十三)	270,000.00	120,000.00
其他非流动金融资产	六、(十四)	35,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	六、(十五)	2,318,929.23	10,246,390.64
固定资产	六、(十六)	212,309,201.75	227,090,597.18
在建工程	六、(十七)	256,771.10	128,233.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十八)	15,991,939.94	4,662,520.41
无形资产	六、(十九)	47,713,474.87	49,900,572.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(二十)	831,870.99	1,836,587.38
递延所得税资产	六、(二十一)	22,087,252.37	13,400,690.45
其他非流动资产	六、(二十二)	4,046,514.05	2,598,711.90
非流动资产合计		384,927,936.31	374,525,207.96
资产总计		2,307,541,740.39	2,256,234,006.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡秀云

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十四）	151,079,527.78	80,133,480.76
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、（二十五）	80,040.00	
应付票据	六、（二十六）		9,480,000.00
应付账款	六、（二十七）	32,431,939.34	30,633,090.14
预收款项			
合同负债	六、（二十八）	97,053,633.71	92,437,866.72
应付职工薪酬	六、（二十九）	29,380,830.64	28,522,162.35
应交税费	六、（三十）	7,746,756.08	9,420,170.99
其他应付款	六、（三十一）	6,010,872.19	7,315,095.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（三十二）	8,924,348.20	26,997,053.27
其他流动负债	六、（三十三）	1,822,982.62	1,660,947.58
流动负债合计		334,530,930.56	286,599,867.11
非流动负债：			
长期借款	六、（三十四）		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十五）	6,783,547.28	1,066,225.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十六）	5,339,771.27	3,021,912.70
递延收益	六、（三十七）	14,221,043.75	10,693,509.81
递延所得税负债	六、(二十一)	7,229,201.70	14,008.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,573,564.00	14,795,657.00
负债合计		368,104,494.56	301,395,524.11
股东权益：			
股本	六、（三十八）	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十九）	692,042,854.19	692,042,854.19
减：库存股	六、（四十）	50,676,965.20	16,150,016.30
其他综合收益	六、（四十一）	10,604,256.83	6,388,252.40
专项储备			
盈余公积	六、（四十二）	108,662,632.56	105,926,122.99
一般风险准备			
未分配利润	六、（四十三）	941,422,818.15	928,180,640.58
归属于母公司股东权益合计		1,942,055,596.53	1,956,387,853.86
少数股东权益		-2,618,350.70	-1,549,371.30
股东权益合计		1,939,437,245.83	1,954,838,482.56
负债和股东权益总计		2,307,541,740.39	2,256,234,006.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡秀云

蔡秀云

合并利润表

2024年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
一、营业总收入		450,984,938.27	409,942,362.47
其中：营业收入	六、（四十四）	450,984,938.27	409,942,362.47
二、营业总成本		440,299,561.31	411,474,214.54
其中：营业成本	六、（四十四）	325,768,206.24	310,068,093.33
税金及附加	六、（四十五）	5,842,655.02	5,398,215.00
销售费用	六、（四十六）	34,971,954.71	30,464,253.27
管理费用	六、（四十七）	39,806,520.20	38,230,069.11
研发费用	六、（四十八）	62,315,036.82	62,785,935.13
财务费用	六、（四十九）	-28,404,811.68	-35,472,351.30
其中：利息费用		2,960,558.68	2,641,986.79
利息收入		27,806,554.70	29,078,785.71
加：其他收益	六、（五十）	10,604,214.89	10,408,793.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	18,756,768.78	11,281,021.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,396,182.03	-7,860,751.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（五十二）	16,606,943.42	17,761,189.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十三）	-2,530,289.73	1,123,281.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十四）	-7,688,518.78	-7,710,654.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十五）	247,094.60	13,962.02
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		46,681,590.14	31,345,741.98
加：营业外收入	六、（五十六）	1,931,093.90	2,221,797.68
减：营业外支出	六、（五十七）	2,074,488.44	2,371,338.14
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		46,538,195.60	31,196,201.52
减：所得税费用	六、（五十八）	8,128,205.86	8,007,645.25
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		38,409,989.74	23,188,556.27
（一）按经营持续性分类:			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,409,989.74	23,188,556.27
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类:			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,478,969.14	24,542,058.14
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,068,979.40	-1,353,501.87
六、其他综合收益的税后净额	六、（五十九）	4,216,004.43	3,896,267.29
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,216,004.43	3,896,267.29
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		4,216,004.43	3,896,267.29
（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		4,216,004.43	3,896,267.29
（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		42,625,994.17	27,084,823.56
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		43,694,973.57	28,438,325.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,068,979.40	-1,353,501.87
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.17	0.10
（二）稀释每股收益		0.17	0.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡秀云

合并现金流量表

2024年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
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		435,691,160.51	474,706,694.48
收到的税费返还		17,886,669.91	40,169,357.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、（六十）	49,134,609.25	38,172,817.53
经营活动现金流入小计		502,712,439.67	553,048,869.37
购买商品、接受劳务支付的现金		258,671,253.57	179,562,496.58
支付给职工以及为职工支付的现金		175,525,567.82	179,157,805.22
支付的各项税费		36,114,735.87	36,520,023.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、（六十）	32,419,267.42	51,771,673.14
经营活动现金流出小计		502,730,824.68	447,011,998.93
经营活动产生的现金流量净额		-18,385.01	106,036,870.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,583,192,402.90	1,763,657,851.57
取得投资收益收到的现金		37,363,054.36	24,961,647.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	56,856.00
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	六、（六十）	170,803.20	102,796,826.94
投资活动现金流入小计		1,620,737,260.46	1,891,473,182.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,061,524.75	13,161,372.78
投资支付的现金		1,651,916,047.48	2,324,836,043.00
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		1,658,977,572.23	2,337,997,415.78
投资活动产生的现金流量净额		-38,240,311.77	-446,524,233.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			600,000.00
取得借款收到的现金		101,000,000.00	50,094,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（六十）	102,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		203,000,000.00	120,694,500.00
偿还债务支付的现金		73,594,500.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,035,341.47	74,518,075.55
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	六、（六十）	124,740,158.35	74,034,599.05
筹资活动现金流出小计		224,369,999.82	149,552,674.60
筹资活动产生的现金流量净额		-21,369,999.82	-28,858,174.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,527,136.96	9,147,235.36
五、现金及现金等价物净增加额		-54,101,559.64	-360,198,302.47
加：期初现金及现金等价物余额		542,280,236.90	902,478,539.37
六、期末现金及现金等价物余额		488,178,677.26	542,280,236.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	240,000,000.00				692,042,854.19	16,150,016.30	6,388,252.40		105,926,122.99		928,180,640.58	1,956,387,853.86	-1,549,371.30	1,954,838,482.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	240,000,000.00				692,042,854.19	16,150,016.30	6,388,252.40		105,926,122.99		928,180,640.58	1,956,387,853.86	-1,549,371.30	1,954,838,482.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						34,526,948.90	4,216,004.43		2,736,509.57		13,242,177.57	-14,332,257.33	-1,068,979.40	-15,401,236.73
（一）综合收益总额							4,216,004.43				39,478,969.14	43,694,973.57	-1,068,979.40	42,625,994.17
（二）股东投入和减少资本						34,526,948.90						-34,526,948.90		-34,526,948.90
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他						34,526,948.90						-34,526,948.90		-34,526,948.90
（三）利润分配									2,736,509.57		-26,236,791.57	-23,500,282.00		-23,500,282.00
1.提取盈余公积									2,736,509.57		-2,736,509.57			
2.对股东的分配											-23,500,282.00	-23,500,282.00		-23,500,282.00
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本期提取														
2.本期使用														
四、本年年末余额	240,000,000.00				692,042,854.19	50,676,965.20	10,604,256.83		108,662,632.56		941,422,818.15	1,942,055,596.53	-2,618,350.70	1,939,437,245.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡秀云

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	240,000,000.00				692,042,854.19		2,491,985.11		104,092,201.30		977,472,504.13	2,016,099,544.73	-795,869.43	2,015,303,675.30
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	240,000,000.00				692,042,854.19		2,491,985.11		104,092,201.30		977,472,504.13	2,016,099,544.73	-795,869.43	2,015,303,675.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						16,150,016.30	3,896,267.29		1,833,921.69		-49,291,863.55	-59,711,690.87	-753,501.87	-60,465,192.74
（一）综合收益总额							3,896,267.29				24,542,058.14	28,438,325.43	-1,353,501.87	27,084,823.56
（二）股东投入和减少资本						16,150,016.30						-16,150,016.30	600,000.00	-15,550,016.30
1.股东投入的普通股													600,000.00	600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他						16,150,016.30						-16,150,016.30		-16,150,016.30
（三）利润分配									1,833,921.69		-73,833,921.69	-72,000,000.00		-72,000,000.00
1.提取盈余公积									1,833,921.69		-1,833,921.69			
2.对股东的分配											-72,000,000.00	-72,000,000.00		-72,000,000.00
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本期提取														
2.本期使用														
四、本年年末余额	240,000,000.00				692,042,854.19	16,150,016.30	6,388,252.40		105,926,122.99		928,180,640.58	1,956,387,853.86	-1,549,371.30	1,954,838,482.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡秀云

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		163,831,876.96	337,104,457.84
交易性金融资产		910,561,793.38	862,471,335.67
衍生金融资产			453,190.00
应收票据		743,775.43	966,435.15
应收账款	十七、（一）	241,502,776.81	151,176,583.84
应收款项融资			
预付款项		542,751.10	943,809.62
其他应收款	十七、（二）	8,993,925.16	13,298,007.37
其中：应收利息			2,370,694.44
应收股利			
存货		56,530,705.59	82,213,995.02
其中：数据资源			
合同资产		4,312,725.93	5,543,564.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,379,685.09	6,206,797.45
流动资产合计		1,403,400,015.45	1,460,378,176.38
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	十七、（三）	559,836,102.01	561,275,024.04
其他权益工具投资		270,000.00	120,000.00
其他非流动金融资产		35,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		2,318,929.23	3,828,676.77
固定资产		16,001,558.89	15,668,994.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,639,296.47	3,132,358.68
无形资产		24,353,301.44	25,994,379.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		305,340.25	1,107,567.13
递延所得税资产		4,050,771.31	2,024,037.38
其他非流动资产		3,271,114.05	1,999,744.64
非流动资产合计		654,046,413.65	630,150,783.13
资产总计		2,057,446,429.10	2,090,528,959.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		101,079,527.78	50,133,480.76
交易性金融负债			
衍生金融负债		80,040.00	
应付票据		50,000,000.00	39,500,000.00
应付账款		50,084,328.58	217,557,784.86
预收款项			
合同负债		31,773,747.83	35,232,949.25
应付职工薪酬		13,489,334.92	12,402,791.65
应交税费		2,503,717.77	925,035.71
其他应付款		103,014,096.92	5,233,374.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,591,385.49	3,083,304.75
其他流动负债		1,260,257.96	1,828,048.13
流动负债合计		355,876,437.25	365,896,769.66
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		5,601,974.86	24,102.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,192,607.47	2,960,188.10
递延收益		283,476.96	493,831.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,078,059.29	3,478,122.04
负债合计		366,954,496.54	369,374,891.70
股东权益：			
股本		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		692,042,854.19	692,042,854.19
减：库存股		50,676,965.20	16,150,016.30
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		108,662,632.56	105,926,122.99
未分配利润		700,463,411.01	699,335,106.93
股东权益合计		1,690,491,932.56	1,721,154,067.81
负债和股东权益总计		2,057,446,429.10	2,090,528,959.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、（四）	388,127,400.73	341,196,099.39
减：营业成本	十七、（四）	314,942,695.58	266,820,935.55
税金及附加		2,559,686.18	1,406,723.33
销售费用		23,146,109.66	19,842,351.31
管理费用		18,326,716.87	17,198,612.86
研发费用		56,307,811.82	54,331,452.07
财务费用		-17,150,350.43	-24,594,197.27
其中：利息费用		2,611,627.97	1,381,979.59
利息收入		18,166,717.21	19,484,805.40
加：其他收益		4,534,235.19	6,554,093.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	20,651,071.81	8,613,642.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,396,182.03	-7,860,751.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）		14,263,270.85	17,595,423.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,287,577.81	773,885.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,479,862.02	-20,167,028.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		238,591.69	5,018.86
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		25,914,460.76	19,565,257.50
加：营业外收入		1,521,629.57	701,781.37
减：营业外支出		2,019,191.65	2,217,792.13
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		25,416,898.68	18,049,246.74
减：所得税费用		-1,948,196.97	-289,970.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		27,365,095.65	18,339,216.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,365,095.65	18,339,216.86
（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		27,365,095.65	18,339,216.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
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		258,761,778.39	414,414,882.92
收到的税费返还		2,627,315.08	12,280,462.43
收到其他与经营活动有关的现金		131,240,119.29	20,727,440.69
经营活动现金流入小计		392,629,212.76	447,422,786.04
购买商品、接受劳务支付的现金		395,892,247.82	245,087,091.34
支付给职工以及为职工支付的现金		67,236,826.47	62,258,403.11
支付的各项税费		11,908,775.76	15,731,708.54
支付其他与经营活动有关的现金		46,633,420.86	101,402,289.65
经营活动现金流出小计		521,671,270.91	424,479,492.64
经营活动产生的现金流量净额		-129,042,058.15	22,943,293.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,006,855,640.00	1,142,457,000.00
取得投资收益收到的现金		39,003,296.98	22,294,268.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,543.01	33,448.73
收到其他与投资活动有关的现金		170,803.20	102,796,826.94
投资活动现金流入小计		1,046,031,283.19	1,267,581,544.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,154,311.00	4,243,434.08
投资支付的现金		1,077,212,900.00	1,565,089,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,078,367,211.00	1,569,332,434.08
投资活动产生的现金流量净额		-32,335,927.81	-301,750,889.65
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		101,000,000.00	50,094,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		103,000,000.00	90,094,500.00
偿还债务支付的现金		50,094,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,921,292.67	73,164,486.65
支付其他与筹资活动有关的现金		38,348,317.95	20,021,763.39
筹资活动现金流出小计		114,364,110.62	93,186,250.04
筹资活动产生的现金流量净额		-11,364,110.62	-3,091,750.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,403,443.73	3,649,973.71
五、现金及现金等价物净增加额		-171,338,652.85	-278,249,372.58
加：期初现金及现金等价物余额		334,430,477.99	612,679,850.57
六、期末现金及现金等价物余额		163,091,825.14	334,430,477.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡秀云

蔡秀云

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合　收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				692,042,854.19	16,150,016.30			105,926,122.99	699,335,106.93	1,721,154,067.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	240,000,000.00				692,042,854.19	16,150,016.30			105,926,122.99	699,335,106.93	1,721,154,067.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						34,526,948.90			2,736,509.57	1,128,304.08	-30,662,135.25
（一）综合收益总额										27,365,095.65	27,365,095.65
（二）股东投入和减少资本						34,526,948.90					-34,526,948.90
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他						34,526,948.90					-34,526,948.90
（三）利润分配									2,736,509.57	-26,236,791.57	-23,500,282.00
1.提取盈余公积									2,736,509.57	-2,736,509.57	
2.对股东的分配										-23,500,282.00	-23,500,282.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	240,000,000.00				692,042,854.19	50,676,965.20			108,662,632.56	700,463,411.01	1,690,491,932.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡秀云

母公司股东权益变动表(续)

2024年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合　收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				692,042,854.19				104,092,201.30	754,829,811.76	1,790,964,867.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	240,000,000.00				692,042,854.19				104,092,201.30	754,829,811.76	1,790,964,867.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						16,150,016.30			1,833,921.69	-55,494,704.83	-69,810,799.44
（一）综合收益总额										18,339,216.86	18,339,216.86
（二）股东投入和减少资本						16,150,016.30					-16,150,016.30
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他						16,150,016.30					-16,150,016.30
（三）利润分配									1,833,921.69	-73,833,921.69	-72,000,000.00
1.提取盈余公积									1,833,921.69	-1,833,921.69	
2.对股东的分配										-72,000,000.00	-72,000,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	240,000,000.00				692,042,854.19	16,150,016.30			105,926,122.99	699,335,106.93	1,721,154,067.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市智莱科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市智莱科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 1999 年 11 月 5 日经深圳市市场监督管理局批准成立。公司法定代表人为干德义，统一社会信用代码为 91440300715246397E，注册资本为人民币 24,000.00 万元，注册地址深圳市光明区马田街道合水口社区建设西路 120 号 507。

本公司前身为深圳市智莱科技有限公司，于 2016 年 9 月 23 日在该公司的基础上改组为股份有限公司，股本为 7,500.00 万元。2019 年 3 月 29 日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]529 号《关于核准深圳市智莱科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准本公司公开发行不超过 2,500 万股新股。截至 2019 年 4 月 17 日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 75,600.00 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 69,883.00 万元，其中：新增注册资本人民币 2,500.00 万元，余额计人民币 67,383.00 万元转入资本公积，此次募集资金净额经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2019)第 2747 号《验资报告》验证。本公司于 2019 年 4 月 22 日在深圳证券交易所创业板上市，发行新股后公司的注册资本变更为 10,000.00 万元。

2020 年 4 月 14 日本公司股东大会决议通过 2019 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 6,000 万股，转增后总股本为 16,000 万股。

2022 年 4 月 22 日本公司股东大会决议通过 2021 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 8,000 万股，转增后总股本为 24,000 万股。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下简称“本公司”)主要从事开发、生产、销售智能快件箱类设备、自助电子寄存柜类设备、智能恒温及售卖类设备和其他定制类智能交互设备。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年3月31日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释

及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的规定编制。

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

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

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项实际核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款占应付账款、其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上

项　目	重要性标准
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润占合并净利润的 10%以上
重要的联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的 5%以上

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予以确认的，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（参见本附注四（六）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四（十七）“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）。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四（十七）“长期股权投资”或本附注四（十）“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”（详见本附注四（十七）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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十七）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性

项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

3、外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、衍生金融资产

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用

风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人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；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）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；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）9、金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应 收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失
商业承兑汇票组合	账龄组合	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）9、金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司根据公司历史坏账情况及未来风险的判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
合并内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

（十三）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

1、应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司应收款项融资全部为银行承兑汇票，出票人具有较高的信用评级，因银行违约而产生重大损失的可能性较低，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）9、金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
押金、保证金、备用金、出口退税组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失
合并内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

（十五）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法

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判断，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合	除已单独计量损失准备的合同资产外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的合同资产组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

（十六）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、半成品、周转材料、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

（1）产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

（3）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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十七）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（十）“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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值

总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（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，按本附注四（六）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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧

失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十八）投资性房地产

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

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十四）“长期资产减值”。

4、其他说明

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

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

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

（二十）在建工程

在建工程包括公司基建、更新改造等发生的支出。

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十四）“长期资产减值”。

（二十一）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。

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（2）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

项　目	使用寿命	残值率
土地使用权	剩余使用年限	0.00%
软件	5 年	0.00%

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表

明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十四）“长期资产减值”。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）长期资产减值

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

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

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

其中：

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十八）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、股份支付的会计处理方法

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额以外部战略投资者的估值方法或净资产确定。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（二十九）收入

1、收入确认原则

（1）与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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到客户，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) 根据上述原则，公司根据自身的业务类型确认收入的具体标准如下：

① 内销收入，根据产品销售合同约定，于产品交付或安装试运行完成，经客户验收后确认产品销售收入。

② 外销收入，本公司出口销售一般分为工厂交货价格(“Ex Works”)、船上交货价格(“Free On Board”)、目的地交货价格(“Delivered Duty Paid”)、成本加保险费加运费价格(“Cost,Insurance and Freight”)、货交承运人价格(“free carrier”)。

1) 工厂交货价格，工厂交货给客户验收后确认产品销售收入。

2) 船上交货价格，根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续后确认产品销售收入。

3) 目的地交货价格，目的地交货给客户并经客户验收后确认产品销售收入。

4) 成本加保险费加运费价格，根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续后确认产品销售收入。

5) 货交承运人价格，根据合同规定将货物在指定的地点交给买方指定的承运人后确认产品销售收入。

③ 提供维修收入，在维修服务完成时确认收入。

（三十）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后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应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。

（三十一）政府补助

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

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

① 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

② 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

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

④ 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十三）租赁

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

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（3）租赁变更

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

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分” 规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理” 在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

（2）企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，可比期间财务报表已重新表述，影响 2023 年度利润表相关项目金额如下：

合并利润表项目（2023 年）	调整前	调整金额	调整后
销售费用	53,307,521.50	-22,843,268.23	30,464,253.27
营业成本	287,224,825.10	22,843,268.23	310,068,093.33

执行上述会计政策对 2023 年度母公司利润表的影响如下：

母公司利润表项目（2023 年）	调整前	调整金额	调整后
销售费用	29,680,119.53	-9,837,768.22	19,842,351.31
营业成本	256,983,167.33	9,837,768.22	266,820,935.55

2、会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%。
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、21%、20%、15%

企业所得税税率明细表：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市智莱科技股份有限公司	15%
深圳市智莱网盒科技有限公司	25%
深圳市智莱科技进出口有限公司	25%
深圳市智莱医疗科技有限公司	25%
湖北智莱技术服务有限公司	25%
咸宁智莱科技有限公司	25%
湖北智莱科技有限公司	25%
武汉市智莱鹏飞科技有限公司	25%
WEBOX INC	21%
WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED	20%
HK WEBOX TECH LIMITED	16.5%

（二）税收优惠及批文

2024年12月23日，经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批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202444201433，有效期为三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，本公司2024年适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

2018年12月28日，本公司通过子公司HK WEBOX TECH LIMITED在越南平阳县取得WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED的《投资登记执照》，投资执照编号：5432306800。根据越南当地投资优惠政策，WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED享受企业所得税两年内免税，四年内减半征收的税收优惠政策，2024年属于第六个年度减按10%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	105,348.90	87,067.79
银行存款	487,795,087.05	543,087,907.06
其他货币资金	1,018,293.13	1,779,241.90
合　　计	488,918,729.08	544,954,216.75
其中：存放在境外的款项总额	20,082,915.19	10,672,664.45

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
质押的银行承兑汇票保证金		1,000,000.00
保函保证金	39,123.45	802,248.45
期货保证金	98,265.60	269,068.80
诉讼冻结资金	602,571.12	602,571.12
其他保证金	91.65	91.48
合计	740,051.82	2,673,979.85

（二）交易性金融资产

项　　目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
混合工具投资		
其他（理财产品）	1,062,913,112.46	1,009,128,724.37
合　　计	1,062,913,112.46	1,009,128,724.37

（三）衍生金融资产

项　目	期末余额	期初余额
期货		453,190.00
合　计		453,190.00

（四）应收票据

1、应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	743,775.43	976,435.15
商业承兑汇票		
小　计	743,775.43	976,435.15
减：坏账准备		
合　计	743,775.43	976,435.15

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		295,048.69
合　计		295,048.69

（五）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,090,257.08	71,625,120.26
1 至 2 年	13,579,790.40	2,924,296.10
2 至 3 年	1,050,896.11	951,615.99
3 至 4 年	891,670.57	150,164.54
4 至 5 年	93,438.54	160,601.00
5 年以上	4,921,446.88	4,785,792.88
小　计	86,627,499.58	80,597,590.77
减：坏账准备	8,513,588.16	5,925,293.27
合　计	78,113,911.42	74,672,297.50

2、按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,836,802.81	5.58	4,836,802.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,790,696.77	94.42	3,676,785.35	4.50	78,113,911.42
其中：账龄组合	81,790,696.77	94.42	3,676,785.35	4.50	78,113,911.42
合　计	86,627,499.58	100.00	8,513,588.16	9.83	78,113,911.42

（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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,530,196.38	5.62	4,530,196.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,067,394.39	94.38	1,395,096.89	1.83	74,672,297.50
其中：账龄组合	76,067,394.39	94.38	1,395,096.89	1.83	74,672,297.50
合　计	80,597,590.77	100.00	5,925,293.27	7.35	74,672,297.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,090,257.08	290,797.13	0.44	71,625,120.26	236,362.92	0.33
1 至 2 年	13,579,790.40	2,146,964.81	15.81	2,924,296.10	443,908.15	15.18
2 至 3 年	668,498.68	293,738.32	43.94	949,305.99	313,745.63	33.05
3 至 4 年	889,360.57	444,146.67	49.94	85,218.54	39,174.96	45.97
4 至 5 年	81,163.54	50,191.53	61.84	145,601.00	77,940.21	53.53
5 年以上	481,626.50	450,946.89	93.63	337,852.50	283,965.02	84.05
合计	81,790,696.77	3,676,785.35	4.50	76,067,394.39	1,395,096.89	1.83

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	4,530,196.38	383,039.49	77,506.00	1,048.71	2,121.65	4,836,802.81
按组合计提坏账准备的应收账款	1,395,096.89	2,270,320.84			11,367.62	3,676,785.35
合　计	5,925,293.27	2,653,360.33	77,506.00	1,048.71	13,489.27	8,513,588.16

注：其他为汇率变动影响本期应收账款坏账准备金额 13,489.27 元。

4、本期实际核销的应收账款

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	1,048.71

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额合计数
第一名	31,463,096.94		31,463,096.94	34.36	1,408,065.31
第二名	10,261,865.96	908,604.20	11,170,470.16	12.20	49,150.07

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额合计数
第三名	6,594,796.00		6,594,796.00	7.20	29,017.10
第四名	3,473,239.22	171,638.94	3,644,878.16	3.98	16,037.46
第五名	2,805,403.00		2,805,403.00	3.06	12,343.77
合计	54,598,401.12	1,080,243.14	55,678,644.26	60.80	1,514,613.71

（六）合同资产

1、合同资产情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,945,729.57	412,085.71	4,533,643.86	5,759,114.75	19,005.08	5,740,109.67
合　计	4,945,729.57	412,085.71	4,533,643.86	5,759,114.75	19,005.08	5,740,109.67

2、按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备的合同资产	4,945,729.57	100.00	412,085.71	8.33	4,533,643.86
其中：账龄组合	4,945,729.57	100.00	412,085.71	8.33	4,533,643.86
合　计	4,945,729.57	100.00	412,085.71	8.33	4,533,643.86

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备的合同资产	5,759,114.75	100.00	19,005.08	0.33	5,740,109.67
其中：账龄组合	5,759,114.75	100.00	19,005.08	0.33	5,740,109.67
合　计	5,759,114.75	100.00	19,005.08	0.33	5,740,109.67

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,406,207.77	10,587.31	0.44	5,759,114.75	19,005.08	0.33
1 至 2 年	2,539,521.80	401,498.4	15.81			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						

账龄	期末余额			期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上						
合计	4,945,729.57	412,085.71	8.33	5,759,114.75	19,005.08	0.33

（2）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	19,005.08			19,005.08
上年年末合同资产账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	393,080.63			393,080.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	412,085.71			412,085.71

（七）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	17,357,704.40	6,470,502.85
应收账款		
合　计	17,357,704.40	6,470,502.85

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	9,847,022.80	

（八）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	12,220,543.11	85.81	4,213,149.96	96.44
1 至 2 年	1,989,603.64	13.97	49,927.96	1.14

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2 至 3 年	1,104.78	0.01	43,420.12	1.00
3 年以上	29,645.77	0.21	61,955.84	1.42
合　计	14,240,897.30	100.00	4,368,453.88	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例（%）
第一名	7,347,453.11	51.59
第二名	3,971,956.44	27.89
第三名	364,972.50	2.56
第四名	226,481.98	1.59
第五名	191,065.01	1.34
合计	12,101,929.04	84.97

（九）其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		2,370,694.44
应收股利		
其他应收款	5,851,392.61	10,167,093.64
合　计	5,851,392.61	12,537,788.08

1、应收利息

项　目	期末余额	期初余额
定期存款		2,370,694.44
小　计		2,370,694.44
减：坏账准备		
合　计		2,370,694.44

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	886,562.11	2,248,219.38
1 至 2 年	471,236.38	921,234.43
2 至 3 年	861,012.76	3,551,343.22
3 至 4 年	1,860,970.60	1,670,693.52
4 至 5 年	1,661,364.02	1,782,449.49
5 年以上	127,177.25	55,599.76
小　计	5,868,323.12	10,229,539.80

账　龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	16,930.51	62,446.16
合　计	5,851,392.61	10,167,093.64

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金等	5,741,064.98	6,046,455.55
出口退税	37,195.57	512,610.90
代付工程款		3,348,669.75
其他	90,062.57	321,803.60
小　计	5,868,323.12	10,229,539.80
减：坏账准备	16,930.51	62,446.16
合　计	5,851,392.61	10,167,093.64

（3）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	9,949.66	0.17	9,949.66	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,858,373.46	99.83	6,980.85	0.12	5,851,392.61
其中：账龄组合	125,908.49	2.15	1,248.34	0.99	124,660.15
押金、保证金等	5,732,464.97	97.68	5,732.51	0.10	5,726,732.46
合　计	5,868,323.12	100.00	16,930.51	0.29	5,851,392.61

（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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,600.00	0.08	8,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,220,939.80	99.92	53,846.16	0.53	10,167,093.64
其中：账龄组合	3,670,473.35	35.88	47,295.70	1.29	3,623,177.65
押金、保证金等	6,550,466.45	64.04	6,550.46	0.10	6,543,915.99
合　计	10,229,539.80	100.00	62,446.16	0.61	10,167,093.64

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,142.35	78.63	0.16	378,373.59	2,194.57	0.58
1 至 2 年	8,256.14	25.59	0.31			

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年				3,292,099.76	45,101.13	1.37
3 至 4 年	68,510.00	1,144.12	1.67			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	125,908.49	1,248.34	0.99	3,670,473.35	47,295.70	1.29

② 组合中，按押金、保证金等组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金等	5,732,464.97	5,732.51	0.10	6,550,466.45	6,550.46	0.10
合计	5,732,464.97	5,732.51	0.10	6,550,466.45	6,550.46	0.10

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	53,846.16		8,600.00	62,446.16
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-7.83		7.83	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-46,906.43		1,341.83	-45,564.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	48.95			48.95
期末余额	6,980.85		9,949.66	16,930.51

注：其他为汇率变动影响本期其他应收款坏账准备金额 48.95 元。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,600.00	1,341.83			7.83	9,949.66

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,846.16	-46,906.43			41.12	6,980.85
合计	62,446.16	-45,564.60			48.95	16,930.51

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	厂房押金	3,147,120.12	3-4 年、4-5 年	53.63	3,147.12
第二名	房屋押金	727,671.00	2-3 年	12.40	727.67
第三名	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.41	200.00
第四名	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.41	200.00
第五名	投标保证金	200,000.00	1-2 年	3.41	200.00
合　计	——	4,474,791.12	——	76.26	4,474.79

（十）存货

1、存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	91,344,817.98	12,168,087.93	79,176,730.05
在产品	11,940,355.18	266,272.38	11,674,082.80
产成品	34,846,458.32	10,212,175.08	24,634,283.24
半成品	53,682,567.21	3,228,813.97	50,453,753.24
周转材料	2,221,924.33	658,442.82	1,563,481.51
发出商品	44,432,424.02	902,515.20	43,529,908.82
委托加工物资	653,576.66		653,576.66
合　计	239,122,123.70	27,436,307.38	211,685,816.32

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	90,189,932.82	9,706,648.94	80,483,283.88
在产品	121,152.88		121,152.88
产成品	33,730,918.30	9,806,368.18	23,924,550.12
半成品	32,180,048.57	2,371,028.91	29,809,019.66
周转材料	2,621,403.06	512,347.68	2,109,055.38
发出商品	59,063,380.49	247,564.03	58,815,816.46
委托加工物资			
合　计	217,906,836.12	22,643,957.74	195,262,878.38

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项　　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	9,706,648.94	4,864,865.29	16,484.66	2,419,910.96		12,168,087.93
在产品		266,272.38				266,272.38
产成品	9,806,368.18	4,105,364.09	2,509.21	1,179,984.02	2,522,082.38	10,212,175.08
半成品	2,371,028.91	2,035,410.13		1,177,625.07		3,228,813.97
周转材料	512,347.68	153,949.53		7,854.39		658,442.82
发出商品	247,564.03	654,951.17				902,515.20
委托加工物资						
合　　计	22,643,957.74	12,080,812.59	18,993.87	4,785,374.44	2,522,082.38	27,436,307.38

注：其他为汇率变动影响本期存货跌价准备金额 18,993.87 元。

（十一）其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	37,490,765.41	24,678,358.72
企业所得税	216,764.12	2,465,843.36
定期存款利息	547,291.67	
合　　计	38,254,821.20	27,144,202.08

（十二）长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业							
湖北合嘉智股权投资合伙企业（有限合伙）	25,231,846.27				-1,719,504.18		
深圳市智德福科技有限责任公司	56,422.61			42,740.00	-13,682.61		
湖北美赛尔科技有限公司	24,252,635.16				-3,662,995.24		
合　　计	49,540,904.04			42,740.00	-5,396,182.03		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
湖北合嘉智股权投资合伙企业（有限合伙）				23,512,342.09	
深圳市智德福科技有限责任公司					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北美赛尔科技有限公司				20,589,639.92	
合　计				44,101,982.01	

（十三）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项　目	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
成都博焱中大科技有限公司	120,000.00	120,000.00						不是为了短期交易而是长期持有
湖北致祥科技有限公司	150,000.00							不是为了短期交易而是长期持有
合　计	270,000.00	120,000.00						

2、非交易性权益工具投资情况

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	指定为以公允价值计量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
成都博焱中大科技有限公司						
湖北致祥科技有限公司						
合 计						

（十四）其他非流动金融资产

项　目	期末余额	期初余额
深圳市安保医疗科技股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
深圳市西博安泰创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
合　计	35,000,000.00	15,000,000.00

（十五）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	12,611,219.76	12,611,219.76

项　目	房屋、建筑物	合　计
2、本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额	9,816,627.54	9,816,627.54
（1）处置		
（2）转入固定资产	9,816,627.54	9,816,627.54
4、期末余额	2,794,592.22	2,794,592.22
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,364,829.12	2,364,829.12
2、本期增加金额	132,743.16	132,743.16
（1）计提或摊销	132,743.16	132,743.16
（2）其他		
3、本期减少金额	2,021,909.29	2,021,909.29
（1）处置		
（2）转入固定资产	2,021,909.29	2,021,909.29
4、期末余额	475,662.99	475,662.99
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）转入固定资产		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,318,929.23	2,318,929.23
2、期初账面价值	10,246,390.64	10,246,390.64

（十六）固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	212,309,201.75	227,090,597.18
固定资产清理		
合　计	212,309,201.75	227,090,597.18

1、固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	173,851,237.03	104,951,764.15	5,662,146.52	50,960,624.52	335,425,772.22
2、本期增加金额	10,007,349.28	912,038.92	797,768.01	2,416,485.31	14,133,641.52
（1）购置		677,876.11	786,057.58	2,294,126.46	3,758,060.15
（2）在建工程、投资性房地产转入	10,007,349.28				10,007,349.28
（3）企业合并增加					
（4）外币报表折算		234,162.81	11,710.43	122,358.85	368,232.09
3、本期减少金额				227,091.12	227,091.12
（1）处置或报废				227,091.12	227,091.12
（2）转入投资性房地产					
（3）外币报表折算					
4、期末余额	183,858,586.31	105,863,803.07	6,459,914.53	53,150,018.71	349,332,322.62
二、累计折旧					
1、期初余额	31,429,153.19	41,479,039.82	4,345,740.45	31,081,241.58	108,335,175.04
2、本期增加金额	10,930,872.29	9,396,148.29	525,705.10	8,039,619.15	28,892,344.83
（1）计提	8,908,963.00	9,311,709.78	514,580.18	7,989,723.07	26,724,976.03
（2）在建工程、投资性房地产转入	2,021,909.29				2,021,909.29
（3）外币报表折算		84,438.51	11,124.92	49,896.08	145,459.51
3、本期减少金额				204,399.00	204,399.00
（1）处置或报废				204,399.00	204,399.00
（2）转入投资性房地产					
（3）外币报表折算					
4、期末余额	42,360,025.48	50,875,188.11	4,871,445.55	38,916,461.73	137,023,120.87
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
（2）外币报表折算					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入投资性房地产					
（3）外币报表折算					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	141,498,560.83	54,988,614.96	1,588,468.98	14,233,556.98	212,309,201.75
2、期初账面价值	142,422,083.84	63,472,724.33	1,316,406.07	19,879,382.94	227,090,597.18

（十七）在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	256,771.10	128,233.56
工程物资		
合　计	256,771.10	128,233.56

1、在建工程

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
咸宁工业园建设	79,964.35		79,964.35	128,233.56		128,233.56
数字款超声波焊接机、冷媒加注机等	176,806.75		176,806.75			
合　计	256,771.10		256,771.10	128,233.56		128,233.56

（十八）使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	27,740,135.83	27,740,135.83
2、本年增加金额	21,414,756.84	21,414,756.84
（1）租赁	21,115,949.86	21,115,949.86
（2）外币报表折算	298,806.98	298,806.98
3、本年减少金额	26,292,872.85	26,292,872.85
（1）终止	26,292,872.85	26,292,872.85
4、期末余额	22,862,019.82	22,862,019.82
二、累计折旧		
1、期初余额	23,077,615.42	23,077,615.42
2、本年增加金额	8,835,235.56	8,835,235.56
（1）计提	8,559,264.22	8,559,264.22
（2）外币报表折算	275,971.34	275,971.34
3、本年减少金额	25,042,771.10	25,042,771.10
（1）终止	25,042,771.10	25,042,771.10
4、期末余额	6,870,079.88	6,870,079.88
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）终止		
4、期末余额		
四、账面价值		

项　目	房屋及建筑物	合　计
1、期末账面价值	15,991,939.94	15,991,939.94
2、期初账面价值	4,662,520.41	4,662,520.41

（十九）无形资产

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	5,369,594.81	52,804,077.13	58,173,671.94
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4、期末余额	5,369,594.81	52,804,077.13	58,173,671.94
二、累计摊销			
1、期初余额	2,933,035.96	5,340,063.58	8,273,099.54
2、本期增加金额	757,659.93	1,429,437.60	2,187,097.53
（1）计提	757,659.93	1,429,437.60	2,187,097.53
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4、期末余额	3,690,695.89	6,769,501.18	10,460,197.07
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			
（2）其他减少			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,678,898.92	46,034,575.95	47,713,474.87
2、期初账面价值	2,436,558.85	47,464,013.55	49,900,572.40

（二十）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	1,836,587.38	95,161.37	1,099,877.76		831,870.99
合　计	1,836,587.38	95,161.37	1,099,877.76		831,870.99

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	24,455,627.59	4,416,987.67	20,267,645.33	3,782,747.20
内部交易未实现利润	13,915,501.32	2,828,498.15	14,877,270.58	2,897,169.72
递延收益	10,031,201.71	2,479,452.73	10,693,509.81	2,623,994.26
可抵扣亏损	45,806,785.22	8,605,421.33	37,759,309.92	7,510,208.00
无形资产摊销年限差异	1,359,530.15	203,929.52	1,082,164.86	162,324.73
长期待摊费用摊销年限差异	315,765.61	47,364.84	170,440.93	25,566.14
衍生金融负债	80,040.00	12,006.00		
预计负债	5,192,607.47	778,891.12	2,960,188.10	444,028.22
租赁负债	15,562,588.73	2,714,701.01	4,563,279.10	768,471.00
合　计	116,719,647.80	22,087,252.37	92,373,808.63	18,214,509.27

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	21,905,935.34	3,516,004.58	17,887,948.54	2,685,691.47
固定资产加速折旧	3,740,348.72	935,087.18	5,148,621.60	1,287,155.40
衍生金融资产			453,190.00	67,978.50
使用权资产	15,991,939.94	2,778,109.94	4,662,520.41	787,002.11
合　计	41,638,224.00	7,229,201.70	28,152,280.55	4,827,827.48

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产		22,087,252.37	4,813,818.82	13,400,690.45
递延所得税负债		7,229,201.70	4,813,818.82	14,008.66

4、未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	118,125,646.47	81,641,831.47
资产减值准备	11,923,284.17	8,383,056.91
递延收益	4,189,842.04	
租赁负债	145,306.75	
预计负债	147,163.80	61,724.60
合　计	134,531,243.23	90,086,612.98

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	403,736.52	403,736.52	
2026 年	7,634,570.57	7,634,570.57	
2027 年	22,469,138.83	22,469,138.83	
2028 年	51,134,385.55	51,134,385.55	
2029 年	36,483,815.00		
合　计	118,125,646.47	81,641,831.47	

（二十二）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款项	4,046,514.05		4,046,514.05	2,598,711.90		2,598,711.90
合计	4,046,514.05		4,046,514.05	2,598,711.90		2,598,711.90

（二十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	98,265.60	98,265.60	保证金	期货保证金	269,068.80	269,068.80	保证金	期货保证金
货币资金					1,000,000.00	1,000,000.00	保证金	质押的银行承兑汇票保证金
货币资金	602,571.12	602,571.12	冻结资金	诉讼冻结资金	602,571.12	602,571.12	冻结资金	诉讼冻结资金
货币资金	39,123.45	39,123.45	保证金	保函保证金	802,248.45	802,248.45	保证金	保函保证金
货币资金	91.65	91.65	保证金	其他保证金	91.48	91.48	保证金	其他保证金
固定资产					20,692,971.88	15,042,039.12	抵押	借款抵押
投资性房地产					9,460,526.24	7,663,026.25	抵押	借款抵押
合计	740,051.82	740,051.82			32,827,477.97	25,379,045.22		

（二十四）短期借款

1、短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
票据贴现借款	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	101,079,527.78	50,133,480.76
合　　计	151,079,527.78	80,133,480.76

保证借款

单位名称	期末余额	保证人
中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行	50,039,166.67	保证人：干德义
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	50,039,583.33	保证人：干德义
招商银行股份有限公司深圳分行	1,000,777.78	保证人：干德义
合　　计	101,079,527.78	

（二十五）衍生金融负债

项　　目	期末余额	期初余额
期货	80,040.00	
合　计	80,040.00	

（二十六）应付票据

种　类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		9,480,000.00
合　计		9,480,000.00

（二十七）应付账款

1、应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
货款	32,357,839.52	28,616,618.01
工程及设备款	74,099.82	2,016,472.13
合　计	32,431,939.34	30,633,090.14

2、账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

3、按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例（%）
第一名	9,376,350.61	28.91
第二名	2,611,584.77	8.05
第三名	976,499.41	3.01
第四名	829,582.17	2.56

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例（%）
第五名	760,607.19	2.35
合　计	14,554,624.15	44.88

（二十八）合同负债

1、合同负债情况

项　目	期末余额	期初余额
销售商品款	97,053,633.71	92,437,866.72
合　计	97,053,633.71	92,437,866.72

账龄超过 1 年的重要合同负债

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
USA023	61,476,762.30	合同履约中

（二十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,419,168.53	160,229,908.06	159,793,386.22	28,855,690.37
二、离职后福利-设定提存计划		11,544,399.67	11,543,159.88	1,239.79
三、辞退福利	102,993.82	4,664,206.46	4,243,299.80	523,900.48
四、一年内到期的其他福利				
合　计	28,522,162.35	176,438,514.19	175,579,845.90	29,380,830.64

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,396,820.86	147,570,594.29	147,214,243.69	28,753,171.46
2、职工福利费	22,347.67	4,048,720.92	3,971,215.28	99,853.31
3、社会保险费		5,806,449.23	5,806,449.23	
其中：医疗保险费		5,041,958.91	5,041,958.91	
工伤保险费		620,751.19	620,751.19	
生育保险费		143,739.13	143,739.13	
4、住房公积金		2,730,505.90	2,730,505.90	
5、工会经费和职工教育经费		73,637.72	70,972.12	2,665.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	28,419,168.53	160,229,908.06	159,793,386.22	28,855,690.37

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
1、基本养老保险		11,059,775.69	11,058,535.90	1,239.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		484,623.98	484,623.98	
3、企业年金缴费				
合　计		11,544,399.67	11,543,159.88	1,239.79

（三十）应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	294,796.40	1,482,007.25
企业所得税	5,814,306.06	6,486,471.89
房产税	325,947.09	307,222.60
个人所得税	460,847.28	406,569.20
城市维护建设税	301,023.19	213,363.95
教育费附加	129,009.93	91,443.10
地方教育费附加	86,006.61	60,962.07
印花税	124,223.83	155,534.55
土地使用税	208,450.29	216,596.38
其他	2,145.40	
合　计	7,746,756.08	9,420,170.99

（三十一）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,010,872.19	7,315,095.30
合　计	6,010,872.19	7,315,095.30

1、其他应付款

（1）按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
保证金、质保金及押金	752,785.13	626,271.30
运杂费、差旅费及其他	5,258,087.06	6,688,824.00
合　计	6,010,872.19	7,315,095.30

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

（3）按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

项　目	期末余额	款项性质	占期末余额合计数的比例（%）
第一名	857,250.66	安装服务及仓储费	14.26
第二名	677,039.23	货运费	11.26
第三名	402,121.52	电费	6.69
第四名	300,000.00	保证金	4.99
第五名	281,004.42	保证金	4.67
合　计	2,517,415.83	——	41.87

（三十二）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		23,500,000.00
一年内到期的租赁负债	8,924,348.20	3,497,053.27
合　计	8,924,348.20	26,997,053.27

（三十三）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,527,933.93	1,353,025.58
未到期已背书票据	295,048.69	307,922.00
合　计	1,822,982.62	1,660,947.58

（三十四）长期借款

项　目	期末余额	期初余额
抵押借款		23,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		23,500,000.00
合　计		

（三十五）租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁负债	15,707,895.48	4,563,279.10
减：一年内到期的租赁负债	8,924,348.20	3,497,053.27
合　计	6,783,547.28	1,066,225.83

（三十六）预计负债

项　目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,339,771.27	3,021,912.70	对已售出的产品，在法定质保期内预计的售后服务费
合　计	5,339,771.27	3,021,912.70	

（三十七）递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,693,509.81	4,850,000.00	1,322,466.06	14,221,043.75	收到的政府补助
合　计	10,693,509.81	4,850,000.00	1,322,466.06	14,221,043.75	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基于移动互联网智能交付平台的研发基金	24,000.00			24,000.00			资产
咸宁经济开发区工业项目基础建设基金与产业发展扶持基金	2,924,430.69			275,204.40		2,649,226.29	资产
基础设施建设基金	204,080.35			22,748.76		181,331.59	资产
自助收发功能的智能物流终端系统关键技术研发基金	469,831.94			186,354.98		283,476.96	资产
基础设施建设基金 2	7,071,166.83			153,999.96		6,917,166.87	资产
制造业高质量发展项目技术改造		4,850,000.00		660,157.96		4,189,842.04	资产
合 计	10,693,509.81	4,850,000.00		1,322,466.06		14,221,043.75	资产

注：2024 年，子公司湖北智莱科技有限公司收到咸宁市经济和信息化局 2023 年度省级制造业高质量发展专项项目资金 485 万元，资金用途为智莱智能快件箱综合产业园自动化项目升级改造，公司根据具体补贴的资产剩余使用年限分期结转其他收益。

（三十八）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

（三十九）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	692,042,854.19			692,042,854.19
其他资本公积				
合　计	692,042,854.19			692,042,854.19

（四十）库存股

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	16,150,016.30	34,526,948.90		50,676,965.20
合　计	16,150,016.30	34,526,948.90		50,676,965.20

注：2023 年 10 月 25 日经公司董事会审议通过，公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司无限售条件的 A 股流通股，用于员工持股计划或股权激励计划。本次回购股份总数量不低于 2,500,000 股，不超过 5,000,000 股，回购股份的价格不超过 14.55 元/股，按照本次回购股份数量上限计算，本次回购股份数量占公司总股本比例为 2.1%，回购金额不超过 7,275 万元。截止 2024 年 12 月 31 日，公司已回购股份 5,000,000.00 股，回购金额 50,676,965.20 元。

（四十一）其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,388,252.40	4,216,004.43				4,216,004.43		10,604,256.83
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	6,388,252.40	4,216,004.43				4,216,004.43		10,604,256.83
其他综合收益合计	6,388,252.40	4,216,004.43				4,216,004.43		10,604,256.83

（四十二）盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,926,122.99	2,736,509.57		108,662,632.56
合　　计	105,926,122.99	2,736,509.57		108,662,632.56

（四十三）未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	928,180,640.58	977,472,504.13
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	928,180,640.58	977,472,504.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,478,969.14	24,542,058.14
减：提取法定盈余公积	2,736,509.57	1,833,921.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,500,282.00	72,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	941,422,818.15	928,180,640.58

（四十四）营业收入和营业成本

1、收入成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,656,090.19	296,306,794.49	394,058,742.57	292,996,407.59
其他业务	52,328,848.08	29,461,411.75	15,883,619.90	17,071,685.74
合　计	450,984,938.27	325,768,206.24	409,942,362.47	310,068,093.33

2、主营业务(分产品)

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智能快件箱类设备	262,444,165.81	179,718,354.96	280,134,012.73	189,932,637.25
自助电子寄存柜类设备	63,962,764.56	51,738,656.11	51,129,649.61	41,747,441.44
智能恒温及售卖类设备	32,023,852.34	31,892,028.33	13,824,917.51	15,305,877.85
其他定制类智能交互设备	40,225,307.48	32,957,755.09	48,970,162.72	46,010,451.05
合　计	398,656,090.19	296,306,794.49	394,058,742.57	292,996,407.59

3、主营业务(分地区)

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	788,902.66	589,613.90	655,353.98	555,682.58
华北地区	2,550,353.95	1,591,298.86	6,577,107.79	5,391,313.72

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	51,483,966.45	51,960,942.41	74,894,423.98	73,517,577.13
华南地区	122,035,877.16	115,988,382.77	67,004,244.69	67,553,934.78
华中地区	728,460.75	479,532.02	5,837,202.71	4,530,932.37
西北地区	758,247.78	457,671.02	388,417.33	384,400.06
西南地区	898,700.88	501,563.80	6,483,179.87	3,970,420.11
出口销售	219,411,580.56	124,737,789.71	232,218,812.22	137,092,146.84
合　计	398,656,090.19	296,306,794.49	394,058,742.57	292,996,407.59

4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	138,669,701.97	30.75
第二名	80,449,344.05	17.84
第三名	25,187,393.59	5.58
第四名	20,882,204.36	4.63
第五名	18,988,187.36	4.21
合　计	284,176,831.33	63.01

（四十五）税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,745,585.10	1,547,849.56
教育费附加	747,496.15	693,305.30
地方教育费附加	498,330.75	457,003.57
印花税	478,729.25	433,271.81
房产税	1,495,294.38	1,407,334.47
土地使用税	848,112.36	843,355.22
车船税	6,162.12	5,986.62
其他	22,944.91	10,108.45
合　计	5,842,655.02	5,398,215.00

（四十六）销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,029,756.91	19,490,354.57
广告及展费	1,848,429.17	1,259,790.60
办公费	2,361,693.61	1,672,035.86
差旅费	3,236,736.48	2,992,863.44
业务招待费	629,838.55	708,890.75
折旧费	2,310,432.37	1,897,915.46

项　目	本期金额	上期金额
其他	3,555,067.62	2,442,402.59
合　计	34,971,954.71	30,464,253.27

（四十七）管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,141,131.32	21,923,165.94
房租及物业	186,873.67	141,887.33
办公费	2,997,377.19	2,314,527.71
折旧费	4,764,839.97	5,167,880.63
业务招待费	1,030,500.11	1,055,842.29
车辆使用费	694,625.23	478,997.14
水电费	522,282.60	575,519.17
差旅费	716,553.24	1,241,748.21
中介机构费	661,017.06	600,365.60
其他费用	3,091,319.81	4,730,135.09
合　计	39,806,520.20	38,230,069.11

（四十八）研发费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	51,232,360.17	52,064,849.67
直接材料投入	3,403,068.71	1,883,362.02
折旧及长期待摊费用摊销	1,146,851.97	1,411,702.63
无形资产摊销	757,659.93	737,174.94
其他费用	5,775,096.04	6,688,845.87
合　计	62,315,036.82	62,785,935.13

（四十九）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	2,960,558.68	2,641,986.79
减：利息收入	27,806,554.70	29,078,785.71
汇兑损失	-4,509,481.52	-9,460,256.69
票据贴现利息	791,861.12	228,750.00
手续费支出	158,804.74	195,954.31
合　计	-28,404,811.68	-35,472,351.30

（五十）其他收益

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税软件即征即退	2,086,609.59	6,126,565.92	

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	1,998,011.58		
税收贡献奖励资金、高管个税奖励及贷款贴息等	3,804,100.00	2,920,200.00	3,804,100.00
制造业高质量发展项目技术改造补贴	660,157.96		660,157.96
就业补贴	566,500.00	7,500.00	566,500.00
稳岗、扩岗补贴	341,176.82	179,301.00	341,176.82
开发区补贴建设项目专项资金	222,802.68	222,802.68	222,802.68
支持自助收发功能的智能物流终端系统关键技术研发	186,354.98	112,814.53	186,354.98
基础设施建设基金	176,748.72	176,748.72	176,748.72
扩产增效拟奖励项目	120,000.00		120,000.00
个人所得税手续费返还	116,403.84	115,898.96	116,403.84
重点就业群体退税	87,750.00		87,750.00
开发区科技项目补贴	52,401.72	52,401.72	52,401.72
国家级省级项目奖励	50,000.00		50,000.00
咸宁市劳动就业管理局职工失业保险基金 2024 年第一批稳岗补贴	41,847.00		41,847.00
专利申请资助补贴	31,500.00		31,500.00
基于移动互联网智能交付平台的研发	24,000.00	24,000.00	24,000.00
咸宁市经济和信息化局 2023 年省中小企业发展专项资金	20,000.00		20,000.00
中央专项补助资金		200,000.00	
国家高新技术企业认定奖励		100,000.00	
高新技术企业培育资助		100,000.00	
国网湖北省电力有限公司咸宁供电公司用电需求响应时间补贴		24,261.89	
安监局付企业安全生产标准化奖补资金 7		20,000.00	
开发区管理委员会统计员补助		10,800.00	
深圳市商标注册资助第二次报账		9,000.00	
咸宁高新技术产业开发区管理委员会党费专户返还 2022 年度党费		5,790.00	
其他	17,850.00	708.16	17,850.00
合　计	10,604,214.89	10,408,793.58	6,519,593.72

（五十一）投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,396,182.03	-7,860,751.07
理财产品投资收益	28,136,133.71	19,070,051.59
期货收益	61,770.21	-112,130.32
外汇期权收益		-456,725.69
外汇掉期收益	-4,252,360.45	640,577.09

项　　目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产期间取得的股利收入	207,407.34	
合　　计	18,756,768.78	11,281,021.60

（五十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	17,140,173.42	17,307,999.54
衍生金融资产	-533,230.00	453,190.08
合　　计	16,606,943.42	17,761,189.62

（五十三）信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,530,289.73	1,123,281.74
合　　计	-2,530,289.73	1,123,281.74

（五十四）资产减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-7,295,438.15	-7,691,649.43
合同资产减值损失	-393,080.63	-19,005.08
合　　计	-7,688,518.78	-7,710,654.51

（五十五）资产处置收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	9,272.90	13,962.02	9,272.90
使用权资产处置利得	237,821.70		237,821.70
合　　计	247,094.60	13,962.02	247,094.60

（五十六）营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,880.34	
其中：固定资产		1,880.34	
无形资产			
违约金等赔偿收入	228,161.73	653,005.58	228,161.73
无需支付的款项	1,449,198.85	1,222,493.75	1,449,198.85
其他	253,733.32	344,418.01	253,733.32
合　　计	1,931,093.90	2,221,797.68	1,931,093.90

（五十七）营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,201.29	39,546.04	13,201.29
其中：固定资产报废损失	13,201.29	39,546.04	13,201.29
无形资产处置损失			

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	46,419.47	17,397.78	46,419.47
捐赠支出	2,000,000.00	2,100,000.00	2,000,000.00
其他	14,867.68	214,394.32	14,867.68
合　　计	2,074,488.44	2,371,338.14	2,074,488.44

（五十八）所得税费用

1、所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,566,047.81	7,911,831.56
递延所得税费用	-1,437,841.95	95,813.69
合　　计	8,128,205.86	8,007,645.25

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	46,538,195.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,980,729.34
子公司适用不同税率的影响	117,030.16
调整以前期间所得税的影响	307,965.26
非应税收入的影响	-116,227.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,635.43
研发费用加计扣除	-7,681,786.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,347,898.67
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	55,960.32
所得税费用	8,128,205.86

（五十九）其他综合收益

详见附注六（四十一）。

（六十）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	9,930,723.82	3,693,460.01
收到保函及其他保证金	763,124.83	
利息收入	27,720,024.59	29,078,785.71
收到的备用金、保证金、质保金、押金	3,077,364.10	1,884,818.72
往来款及其他	7,643,371.91	3,515,753.09
合　　计	49,134,609.25	38,172,817.53

2、支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	27,955,902.03	44,497,329.71
支付的备用金、保证金、质保金、押金	2,645,459.70	1,653,018.11
其他	1,817,905.69	5,621,325.32
合　　计	32,419,267.42	51,771,673.14

3、收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
收到远期结汇期权款		105,500.00
收到掉期和期货保证金	170,803.20	102,691,326.94
合　　计	170,803.20	102,796,826.94

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
收到银行承兑汇票质押保证金	1,000,000.00	39,000,000.00
收到分红自派保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
收到票据贴现融资款	100,000,000.00	30,000,000.00
合　　计	102,000,000.00	70,000,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
兑付票据款项	80,000,000.00	48,000,000.00
支付股权回购款	34,526,948.90	16,150,016.30
支付分红自派保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
支付的租赁负债款项	9,213,209.45	8,884,582.75
合　　计	124,740,158.35	74,034,599.05

（六十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,409,989.74	23,188,556.27
加：资产减值准备	7,688,518.78	7,710,654.51
信用减值损失	2,530,289.73	-1,123,281.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,857,719.19	26,914,963.02
使用权资产折旧	8,559,264.22	7,475,208.17
无形资产摊销	2,187,097.53	2,166,612.54
长期待摊费用摊销	1,099,877.76	2,054,777.77

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-247,094.60	-13,962.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,201.29	37,665.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-16,606,943.42	-17,761,189.62
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,774,717.16	-6,276,498.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,756,768.78	-11,281,021.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,652,957.85	52,762.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,215,115.90	14,008.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,737,369.96	9,888,083.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,492,911.31	13,597,251.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,926,179.10	50,002,631.73
其他	763,124.83	-610,352.26
经营活动产生的现金流量净额	-18,385.01	106,036,870.44
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	488,178,677.26	542,280,236.90
减：现金的期初余额	542,280,236.90	902,478,539.37
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	-54,101,559.64	-360,198,302.47

2、现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	488,178,677.26	542,280,236.90
其中：库存现金	105,348.90	87,067.79
可随时用于支付的银行存款	487,055,035.23	540,413,927.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,018,293.13	1,779,241.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	488,178,677.26	542,280,236.90

项　　目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项　　目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
质押的银行承兑汇票保证金		1,000,000.00	不可随时用于支付
保函保证金		763,125.00	不可随时用于支付
期货保证金	98,265.60	269,068.80	不可随时用于支付
诉讼冻结资金	602,571.12	602,571.12	不可随时用于支付
保函保证金	39,123.45	39,123.45	不可随时用于支付
其他保证金	91.65	91.48	不可随时用于支付
合　　计	740,051.82	2,673,979.85	

（六十二）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			423,993,354.41
港币	887,137.58	0.9260	821,523.49
英镑	600.00	9.0765	5,445.90
越盾	5,742,905,709.00	0.0003	1,619,866.76
日元	1.00	0.0500	0.05
美元	54,249,013.72	7.1884	389,963,615.53
欧元	4,196,673.09	7.5257	31,582,902.68
应收账款			72,804,931.95
其中：美元	10,128,113.62	7.1884	72,804,931.95
其他应收款			3,306,654.87
其中：越盾	11,613,526,290.00	0.0003	3,267,294.71
美元	5,475.51	7.1884	39,360.16
应付账款			4,721,153.72
其中：越盾	3,261,893,820.00	0.0003	925,477.32
美元	528,027.99	7.1884	3,795,676.40
其他应付款			195,177.78
其中：越盾	180,721,260.00	0.0003	51,248.40
美元	20,022.45	7.1884	143,929.38
一年内到期的非流动负债			6,319,137.77
其中：美元	879,074.31	7.1884	6,319,137.77

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
租赁负债			1,168,555.36
其中：美元	162,561.26	7.1884	1,168,555.36

2、境外经营实体说明

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
WEBOX INC	美国	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
HK WEBOX TECH LIMITED	香港	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价

（六十三）租赁

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产、租赁负债情况参见本附注六（十八）、（三十五）。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项　　目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	389,903.07
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用/销售费用	1,076,904.79
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

（3）与租赁相关的现金流量流出情况

项　目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	9,213,209.45
短期租赁费用	经营活动现金流出	1,076,904.79
合　计	——	10,290,114.24

七、研发支出

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	51,232,360.17	52,064,849.67
直接材料投入	3,403,068.71	1,883,362.02
折旧及长期待摊费用摊销	1,146,851.97	1,411,702.63
无形资产摊销	757,659.93	737,174.94
其他费用	5,775,096.04	6,688,845.87
合　计	62,315,036.82	62,785,935.13
其中：费用化研发支出	62,315,036.82	62,785,935.13
资本化研发支出		

八、合并范围变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内公司无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内公司无同一控制下企业合并。

（三）其他

报告期内咸宁智莱科技有限公司于 2024 年 08 月 13 日被注销。

九、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	注册资本	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
湖北智莱科技有限公司	咸宁	咸宁	40,178 万元人民币	生产制造	100.00		设立
武汉市智莱鹏飞科技有限公司	武汉	武汉	500 万元人民币	研发、售后	100.00		设立
WEBOX INC.	美国-西雅图	美国-西雅图	100 万美元	销售、售后	100.00		认购
HK WEBOX TECH LIMITED	香港	香港	1200 万美元	投资、贸易	100.00		设立
WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED	越南-平阳	越南-平阳	200 万美元	生产制造		100.00	设立
深圳市智莱科技进出口有限公司	深圳	深圳	3000 万元人民币	贸易	100.00		设立
深圳市智莱网盒科技有限公司	深圳	深圳	1000 万元人民币	租赁、运营	100.00		设立
深圳市智莱医疗科技有限公司	深圳	深圳	2000 万元人民币	贸易	85.00		设立
咸宁智莱科技有限公司	咸宁	咸宁	1000 万元人民币	加工		100.00	设立
湖北智莱技术服务有限公司	咸宁	咸宁	1000 万元人民币	售后		100.00	设立

（二）在联营企业中的权益

1、联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北美赛尔科技有限公司	咸宁	咸宁	电气机械和器材制造	36.98	4.01	权益法
湖北合嘉智股权投资合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	投资	50.00		权益法

2、不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	44,101,982.01	49,540,904.04

项　　目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,396,182.03	-7,860,751.07
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,396,182.03	-7,860,751.07

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无按应收金额确认的政府补助款项。

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,693,509.81	4,850,000.00		1,322,466.06		14,221,043.75	资产

3、计入当期损益的政府补助

项　　目	本期金额	上期金额
增值税即征即退收入	2,086,609.59	6,126,565.92
税收贡献奖励资金、高管个税奖励及贷款贴息等	3,804,100.00	2,920,200.00
制造业高质量发展项目技术改造补贴	660,157.96	
就业补贴	566,500.00	7,500.00
稳岗、扩岗补贴	341,176.82	179,301.00
开发区补贴建设项目专项资金	222,802.68	222,802.68
支持自助收发功能的智能物流终端系统关键技术研发	186,354.98	112,814.53
基础设施建设基金	176,748.72	176,748.72
扩产增效拟奖励项目	120,000.00	
个人所得税手续费返还		115,898.96
重点就业群体退税	87,750.00	
开发区科技项目补贴	52,401.72	52,401.72
国家级省级项目奖励	50,000.00	
咸宁市劳动就业管理局职工失业保险基金 2024 年第一批稳岗补贴	41,847.00	
专利申请资助补贴	31,500.00	
基于移动互联网智能交付平台的研发	24,000.00	24,000.00
咸宁市经济和信息化局 2023 年省中小企业发展专项资金	20,000.00	
其他	17,850.00	708.16
中央专项补助资金		200,000.00
国家高新技术企业认定奖励		100,000.00
高新技术企业培育资助		100,000.00
国网湖北省电力有限公司咸宁供电公司用电需求响应时间补贴		24,261.89

项　　目	本期金额	上期金额
安监局付企业安全生产标准化奖补资金 7		20,000.00
开发区管理委员会统计员补助		10,800.00
深圳市商标注册资助第二次报账		9,000.00
咸宁高新技术产业开发区管理委员会党费专户返还 2022 年度党费		5,790.00
合　计	8,489,799.47	10,408,793.58

十一、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、交易性金融资产、衍生金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收利息、短期借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

1、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，包括利率风险和汇率风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行存款、短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具		
金融资产		

项目	期末余额	期初余额
其中：银行存款	487,795,087.05	543,087,907.06
其他货币资金	1,018,293.13	1,779,241.90
金融负债		
其中：短期借款	151,079,527.78	80,133,480.76
一年内到期的非流动负债		23,500,000.00
长期借款		

于 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将增加或减少约 1,563,094.85 元(2023 年 12 月 31 日 1,955,360.28 元) 。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2024 年的分析基于同样的假设和方法。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元等外币有关，除本公司的几个下属子公司以美元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元等外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	2024 年 12 月 31 日					
	港币	英镑	越盾	美元	欧元	日元
现金及现金等价物	821,523.49	5,445.90	1,619,866.76	389,963,615.53	31,582,902.68	0.05
应收账款				72,804,931.95		
其他应收款			3,267,294.71	39,360.16		
应付账款			925,477.32	3,795,676.40		
其他应付款			51,248.40	143,929.38		
一年内到期的非流动负债				6,319,137.77		
租赁负债				1,168,555.36		

（续）

项　目	2023 年 12 月 31 日					
	港币	英镑	越盾	美元	欧元	新加坡币
现金及现金等价物	118,537.82	5,424.66	184,677.58	232,728,300.68	31,943,568.98	

项　目	2023 年 12 月 31 日					
	港币	英镑	越盾	美元	欧元	新加坡币
现金及现金等价物	118,537.82	5,424.66	184,677.58	232,728,300.68	31,943,568.98	
应收账款				33,924,980.29		17,421,768.13
其他应收款			2,398,688.31	894,026.27		
应付账款			511,307.90	1,943,741.77		
其他应付款	2,029.97		69,696.39	55,245.06		
一年内到期的非流动负债				413,748.53		
租赁负债				1,042,123.83		

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期净利润和股东权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期金额		上期金额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	19,719,017.52	19,719,017.52	12,882,397.03	12,882,397.03
所有外币	对人民币贬值 5%	-19,719,017.52	-19,719,017.52	-12,882,397.03	-12,882,397.03

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本公司应收账款总额的 63.03% (2023 年 12 月 31 日 61.47%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.26 % (2023 年 12 月 31 日 81.89%)。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 99,000,000.00 元。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产和负债按未折现剩余合同义务分析如下：

项　目	期末未折现现金流量总额	期初未折现现金流量总额
货币资金	488,918,729.08	544,954,216.75
交易性金融资产	1,062,913,112.46	1,009,128,724.37
衍生金融资产		453,190.00
应收票据	743,775.43	976,435.15
应收账款	86,627,499.58	80,597,590.77
应收款项融资	17,357,704.40	6,470,502.85
合同资产	4,945,729.57	5,759,114.75
应收利息		2,370,694.44
其他应收款	5,868,323.12	10,229,539.80
其他权益工具投资	270,000.00	120,000.00
其他非流动金融资产	35,000,000.00	15,000,000.00
短期借款	151,079,527.78	80,133,480.76
衍生金融负债	80,040.00	
应付票据		9,480,000.00
应付账款	32,431,939.34	30,633,090.14
其他应付款	6,010,872.19	7,315,095.30
一年内到期的非流动负债	8,924,348.20	26,997,053.27
其他流动负债	1,822,982.62	1,660,947.58
租赁负债	6,783,547.28	1,066,225.83

（二）套期

公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇远期合约	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑外汇衍生品交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况，本期暂未使用。	外汇远期合约按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理和列报。

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
商品期权合约	公司严格按照现货动态数量开展相应比例的期货合约交易，并严格控制风险，考虑商品期货交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况，本期暂未使用。	公司对期货合约采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理和列报，与现货分别进行会计处理。

（三）金融资产

（1） 转移方式分类

2024 年度，本公司于多家银行操作若干应收票据贴现业务，并将若干银行承兑汇票背书转移给其他方以支付同等金额的应付款项，本公司认为相关应收票据于贴现或背书时已经转移了其几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此于贴现日或背书日按照账面价值全部终止确认相关应收票据。

（2） 因转移而终止确认的金融资产

2024 年 12 月 31 日，因票据贴现和背书而终止确认但尚未到期的应收票据为人民币 9,847,022.80 元。

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

2024 年 12 月 31 日，无继续涉入的转移金融资产。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		1,062,913,112.46	52,627,704.40	1,115,540,816.86
（一）交易性金融资产		1,062,913,112.46		1,062,913,112.46
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,062,913,112.46		1,062,913,112.46
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）理财产品		1,062,913,112.46		1,062,913,112.46
2、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）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）应收款项融资			17,357,704.40	17,357,704.40
（四）其他权益工具投资			270,000.00	270,000.00
（五）其他非流动金融资产			35,000,000.00	35,000,000.00

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		1,062,913,112.46	52,627,704.40	1,115,540,816.86
持续以公允价值计量的负债总额	80,040.00			80,040.00
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

本公司的估值方法和假设如下:

第一层次:金融工具的公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层次:对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

第三层次:金融工具的公允价值是以估值技术确定的，且其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是不可观察的。对于非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资，本公司采用估值技术或者引用交易对手的报价确定公允价值。估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。这些金融工具公允价值的计量可能采用了不可观察参数，例如市净率、市盈率和流动性折让等。因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值	估值技术
衍生金融负债	80,040.00	公开市场的收盘价格

（三）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

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	重要参数
交易性金融资产	1,062,913,112.46	估值日资产管理人提供单位净值	到期收益率

（四）持续和非持续第三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

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值	估值技术
应收款项融资	17,357,704.40	以现金流折现进行估值
其他权益工具投资	270,000.00	市场法进行估值
其他非流动金融资产	35,000,000.00	市场法进行估值

十三、关联方及关联交易

（一）本公司的股东情况

股东名称	业务性质	股东对本公司的持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
干德义	控股股东	23.68	23.68

（二）本公司的子公司情况

详见附注九（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳市智德福科技有限责任公司	联营企业
湖北合嘉智股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
湖北美赛尔科技有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王兴平、夏凌云、梅玉山	本公司董事高管
干龙琴	本公司董事、财务总监
陈会、邢宝宝、张鸥	本公司监事
陈才玉	本公司董事、董事会秘书

（五）关联方交易情况

1、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北美赛尔科技有限公司	采购原材料/技术服务费		56,097.62

2、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北美赛尔科技有限公司	房屋租赁	882,165.12	1,030,720.39

3、关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	截至 2024 年 12 月 31 日借款/票据余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
干德义	100,000,000.00	1,000,000.00	2024-6-26	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
干德义	50,000,000.00	50,000,000.00	2024-1-12	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
干德义	50,000,000.00	50,000,000.00	2024-6-14	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
干德义	30,000,000.00	30,000,000.00	2024-10-18	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
干德义	20,000,000.00	20,000,000.00	2024-11-6	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否

4、关键管理人员报酬

项　　目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,614,537.62	4,650,042.57

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	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：				
湖北美赛尔科技有限公司	1,572,719.92	6,919.97		
合　计	1,572,719.92	6,919.97		
其他应收款：				
深圳市智德福科技有限责任公司			3,348,669.75	44,888.64
湖北美赛尔科技有限公司			215,122.98	1,247.71
合　计			3,563,792.73	46,136.35

2、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
干德义	26,793.83	29,792.47
张鸥		5,740.00
王兴平	8,379.81	
夏凌云	3,327.50	3,739.67
邢宝宝		270.90
梅玉山		1,656.03
干龙琴	8,836.83	
陈才玉	18,270.48	
合　计	65,608.45	41,199.07

十四、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	234,576,272.84	146,832,373.07
1 至 2 年	7,443,221.27	4,089,555.31
2 至 3 年	1,041,539.69	1,284,107.40
3 至 4 年	891,670.57	148,606.00
4 至 5 年	91,880.00	154,040.00
5 年以上	4,888,136.88	4,759,043.88
小　计	248,932,721.25	157,267,725.66
减：坏账准备	7,429,944.44	6,091,141.82
合　计	241,502,776.81	151,176,583.84

2、按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,836,727.81	1.94	4,836,727.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	244,095,993.44	98.06	2,593,216.63	1.06	241,502,776.81
其中：账龄组合	34,614,352.47	13.91	1,757,851.90	5.08	32,856,500.57
合并范围内关联方	209,481,640.97	84.15	835,364.73	0.40	208,646,276.24
合　计	248,932,721.25	100.00	7,429,944.44	2.98	241,502,776.81

（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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,530,196.38	2.88	4,530,196.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,737,529.28	97.12	1,560,945.44	1.02	151,176,583.84
其中：账龄组合	42,732,889.52	27.17	1,257,020.03	2.94	41,475,869.49
合并范围内关联方	110,004,639.76	69.95	303,925.41	0.28	109,700,714.35
合　计	157,267,725.66	100.00	6,091,141.82	3.87	151,176,583.84

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,858,095.73	131,375.62	0.44	38,335,429.73	126,506.92	0.33
1 至 2 年	2,679,757.41	423,669.65	15.81	2,914,350.30	442,398.38	15.18
2 至 3 年	659,142.26	289,627.11	43.94	949,305.99	313,745.63	33.05
3 至 4 年	877,360.57	444,146.67	50.62	83,660.00	38,458.50	45.97
4 至 5 年	79,680.00	49,274.11	61.84	139,040.00	74,428.11	53.53
5 年以上	460,316.50	419,758.74	91.19	311,103.50	261,482.49	84.05
合计	34,614,352.47	1,757,851.90	5.08	42,732,889.52	1,257,020.03	2.94

（2）组合中，按合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	209,481,640.97	835,364.73	0.40	110,004,639.76	303,925.41	0.28
合计	209,481,640.97	835,364.73	0.40	110,004,639.76	303,925.41	0.28

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	4,530,196.38	382,964.49	77,506.00	1,048.71	2,121.65	4,836,727.81
按组合计提坏账准备的应收账款	1,560,945.44	1,034,392.84			-2,121.65	2,593,216.63
合 计	6,091,141.82	1,417,357.33	77,506.00	1,048.71		7,429,944.44

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额合计数
第一名	129,795,415.06		129,795,415.06	51.18	129,795.42
第二名	60,553,162.94		60,553,162.94	23.88	60,553.16
第三名	19,133,062.97		19,133,062.97	7.54	816,329.87
第四名	10,261,865.96	908,604.20	11,170,470.16	4.40	49,150.07
第五名	6,594,796.00		6,594,796.00	2.60	29,017.10
合计	226,338,302.93	908,604.20	227,246,907.13	89.60	1,084,845.62

（二）其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		2,370,694.44
应收股利		
其他应收款	8,993,925.16	10,927,312.93
合　计	8,993,925.16	13,298,007.37

1、应收利息

（1）应收利息分类

项　目	期末余额	期初余额
定期存款		2,370,694.44
小　计		2,370,694.44
减：坏账准备		
合　计		2,370,694.44

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,309,378.41	6,439,685.30
1 至 2 年	469,978.46	829,269.93
2 至 3 年	761,012.76	3,536,775.72
3 至 4 年	351,014.50	91,260.66
4 至 5 年	22,200.00	49,631.30
5 年以上	102,977.25	55,599.76
小　计	9,016,561.38	11,002,222.67
减：坏账准备	22,636.22	74,909.74
合　计	8,993,925.16	10,927,312.93

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金等	2,295,957.25	2,619,618.11
子公司往来款	6,636,495.91	4,445,815.68
代付工程款		3,348,669.75
出口退税	5,848.22	512,610.91
其他	78,260.00	75,508.22
小　计	9,016,561.38	11,002,222.67
减：坏账准备	22,636.22	74,909.74
合　计	8,993,925.16	10,927,312.93

（3）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,600.00	0.10	8,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,007,961.38	99.90	14,036.22	0.16	8,993,925.16
其中：账龄组合	75,508.22	0.84	1,165.81	1.54	74,342.41
押金、保证金等	2,295,957.25	25.46	2,295.96	0.10	2,293,661.29
合并范围内关联方	6,636,495.91	73.60	10,574.45	0.16	6,625,921.46
合　计	9,016,561.38	100.00	22,636.22	0.25	8,993,925.16

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,600.00	0.08	8,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,993,622.67	99.92	66,309.74	0.60	10,927,312.93
其中：账龄组合	3,424,177.97	31.12	45,867.82	1.34	3,378,310.15
押金、保证金等	3,123,629.02	28.39	3,123.63	0.10	3,120,505.39
合并范围内关联方	4,445,815.68	40.41	17,318.29	0.39	4,428,497.39
合　计	11,002,222.67	100.00	74,909.74	0.68	10,927,312.93

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内				132,078.22	766.05	0.58
1 至 2 年	6,998.22	21.69	0.31			
2 至 3 年				3,292,099.75	45,101.77	1.37
3 至 4 年	68,510.00	1,144.12	1.67			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	75,508.22	1,165.81	1.54	3,424,177.97	45,867.82	1.34

②组合中，按押金、保证金等计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金等	2,295,957.25	2,295.96	0.10	3,123,629.02	3,123.63	0.10
合计	2,295,957.25	2,295.96	0.10	3,123,629.02	3,123.63	0.10

③组合中，按合并范围内关联方计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	6,636,495.91	10,574.45	0.16	4,445,815.68	17,318.29	0.39
合计	6,636,495.91	10,574.45	0.16	4,445,815.68	17,318.29	0.39

④ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	66,309.74		8,600.00	74,909.74
上年年末其他应收款账面余额在本期：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-52,273.52			-52,273.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	14,036.22		8,600.00	22,636.22

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,600.00					8,600.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	66,309.74	-52,273.52				14,036.22
合 计	74,909.74	-52,273.52				22,636.22

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	往来款	6,609,032.00	1 年以内	73.30	6,609.03
第二名	押金	727,671.00	2-3 年	8.07	727.67
第三名	投标保证金	200,000.00	1 年以内	2.22	200.00
第四名	投标保证金	200,000.00	1 年以内	2.22	200.00
第五名	投标保证金	200,000.00	1-2 年	2.22	200.00
合 计	——	7,936,703.00	——	88.03	7,936.70

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	532,734,120.00	17,000,000.00	515,734,120.00	528,734,120.00	17,000,000.00	511,734,120.00
对联营、合营企业投资	44,101,982.01		44,101,982.01	49,540,904.04		49,540,904.04
合　计	576,836,102.01	17,000,000.00	559,836,102.01	578,275,024.04	17,000,000.00	561,275,024.04

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	计提减值准备	其他		
湖北智莱科技有限公司	401,780,000.00						401,780,000.00	
HK WEBOX TECH LIMITED	84,402,320.00						84,402,320.00	
深圳市智莱医疗科技有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00					17,000,000.00	17,000,000.00
深圳市智莱网盒科技有限公司	10,800,000.00		4,000,000.00				14,800,000.00	
WEBOX INC.	6,751,800.00						6,751,800.00	
深圳市智莱科技进出口有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
武汉市智莱鹏飞科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合　计	528,734,120.00	17,000,000.00	4,000,000.00				532,734,120.00	17,000,000.00

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
湖北合嘉智股权投资合伙企业（有限合伙）	25,231,846.27			-1,719,504.18		
深圳市智德福科技有限责任公司	56,422.61		42,740.00	-13,682.61		
湖北美赛尔科技有限公司	24,252,635.16			-3,662,995.24		
合　计	49,540,904.04		42,740.00	-5,396,182.03		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
湖北合嘉智股权投资合伙企业（有限合伙）				23,512,342.09	
深圳市智德福科技有限责任公司					
湖北美赛尔科技有限公司				20,589,639.92	
合　计				44,101,982.01	

（四）营业收入、营业成本

1、收入成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,662,025.36	220,191,664.89	281,997,720.76	218,778,292.44
其他业务	121,465,375.37	94,751,030.69	59,198,378.63	48,042,643.11
合　计	388,127,400.73	314,942,695.58	341,196,099.39	266,820,935.55

2、主营业务(分产品)

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智能快件箱类设备	129,479,908.34	110,132,057.75	172,256,615.91	119,999,612.63
自助电子寄存柜类设备	61,785,353.16	45,352,997.84	50,124,359.84	37,307,199.71
智能恒温及售卖类设备	30,587,279.78	28,726,655.13	13,494,588.76	13,290,233.65
其他定制类智能交互设备	44,809,484.08	35,979,954.17	46,122,156.25	48,181,246.45
合　计	266,662,025.36	220,191,664.89	281,997,720.76	218,778,292.44

3、主营业务(分地区)

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	338,460.19	181,398.92	655,353.98	433,677.57
华北地区	1,250,044.22	803,472.55	6,575,408.66	4,817,836.94
华东地区	49,763,479.77	43,318,337.85	71,982,878.81	66,731,547.14
华南地区	213,026,909.12	174,611,409.28	188,361,912.73	138,528,380.18
华中地区	717,133.31	475,518.55	3,335,583.22	2,315,981.91
西北地区	6,194.69	4,030.34	388,417.33	362,489.82
西南地区	746,842.48	427,008.37	6,482,117.93	3,427,775.09
出口销售	812,961.58	370,489.03	4,216,048.10	2,160,603.79
合　计	266,662,025.36	220,191,664.89	281,997,720.76	218,778,292.44

4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	101,386,503.20	26.12
第二名	80,168,586.88	20.66
第三名	67,514,892.62	17.40
第四名	20,882,204.36	5.38
第五名	18,988,187.36	4.89
合　计	288,940,374.42	74.45

（五）投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,396,182.03	-7,860,751.07
理财产品投资收益	25,778,076.29	16,402,672.75
期货收益	61,770.21	-112,130.32
外汇期权收益		-456,725.69
外汇掉期收益		640,577.09
持有其他权益工具期间取得的股利收入	207,407.34	
合　　计	20,651,071.81	8,613,642.76

十五、补充资料

（一）本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	233,893.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,403,189.88	

项　　目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	40,759,894.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	77,506.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,193.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,403.84	
减：所得税影响额	5,854,894.77	
少数股东权益影响额（税后）	7,693.94	
合计	41,598,105.30	

本公司及子公司实际税负超过3%即征即退增值税属于与企业日常活动相关的政府补助，作为经常性损益计入其他收益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.11	-0.0090	-0.0090

深圳市智莱科技股份有限公司

2025年3月31日