

HUALAI

华来科技

NEEQ: 874118

天津华来科技股份有限公司

Tianjin Hualai Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘毅、主管会计工作负责人刘霞玉及会计机构负责人（会计主管人员）任金保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司商业秘密原因，豁免披露部分客户名称。

目 录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8

第三节 重大事件 24

第四节 股份变动、融资和利润分配 32

第五节 行业信息 36

第六节 公司治理 49

第七节 财务会计报告 55

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	天津华来科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天津方源	指	天津方源企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东，受公司实际控制人刘毅控制
天津方瑞	指	天津方瑞企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东、公司员工持股平台，受公司实际控制人刘毅控制
天津方晖	指	天津方晖企业管理合伙企业（有限合伙），系天津方瑞合伙人、公司员工持股平台
有孚创业	指	深圳市有孚创业投资企业（有限合伙），系公司股东
珠海智赢	指	珠海智赢创新投资合伙企业（有限合伙），曾为公司股东
顺为投资	指	Shunwei Ventures III（Hong Kong）Limited，系公司股东
天津金米	指	天津金米投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
天津华彩	指	天津华彩企业管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
北洋海棠	指	天津北洋海棠创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
无锡沃达	指	无锡沃达创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
新加坡华来	指	华来（新加坡）有限公司，英文名称：HUALAI（SINGAPORE）LABS PTE.LTD，系公司全资子公司
华来贸易	指	天津华来贸易有限公司，系公司全资子公司
华炬物联	指	天津华炬物联科技有限公司，系公司控股子公司
湖州华来	指	湖州华来科技有限公司，系公司控股子公司
天津爱若飞	指	天津爱若飞企业管理合伙企业（有限合伙），系公司子公司华炬物联员工持股平台
Atom	指	Atom Tech Inc.，系公司参股公司
Wyze	指	Wyze Labs,Inc.及其子公司深圳物语在意科技有限公司、北京物语在意科技有限公司
小米	指	小米集团（Xiaomi Corporation）及其关联方
小米通讯	指	小米通讯技术有限公司
小米有品	指	有品信息科技有限公司
Sky	指	Sky Cp Ltd
振华公司	指	振华瑞益（香港）有限公司和深圳市永佳振华科技有限公司，两家公司受同一公司控制权人控制
中电港	指	深圳中电港技术股份有限公司
襄阳创启	指	襄阳振华创启电子科技有限公司

格维尼	指	格维尼（天津）科技有限公司
宇瞳光学	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津华来科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Hualai Technology Co., Ltd.		
	Hualai		
法定代表人	刘毅	成立时间	2009 年 11 月 3 日
控股股东	控股股东为刘毅	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘毅，一致行动人为天津方源、天津方瑞
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-智能消费设备制造(C396)-其他智能消费设备制造(C3969)		
主要产品与服务项目	智能家居硬件产品与 IoT 平台搭建、APP 软件开发及 AI 算法应用等技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华来科技	证券代码	874118
挂牌时间	2024 年 1 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈强	联系地址	天津市南开区雅安道金平路 10 号华侨创业大厦
电话	022-83571580	电子邮箱	ir@hualai.com
传真	022-87614860		
公司办公地址	天津市南开区雅安道金平路 10 号华侨创业大厦	邮政编码	300110
公司网址	http://www.hualaikeji.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9112010469409950XX		
注册地址	天津市南开区科研东路西侧天津科技广场 5 号楼 2301（天开园）		
注册资本（元）	60,000,000.00 元	注册情况报告期内是否变更	否

注：2024 年 2 月 29 日，公司取得换发的营业执照，公司注册地址由天津市南开区雅安道金平路 10 号华侨创业大厦 8 楼（科技园）变更为天津市南开区科研东路西侧天津科技广场 5 号楼 2301（天开园）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家以光学/图像处理、设备协同控制、IoT 和 AI 四大核心技术能力为依托，以满足终端用户“家庭视觉”需求为核心的智能家居整体解决方案提供商，专注于智能视觉、智能感知与控制、智能照明三大业务领域，致力于满足终端用户家庭安全监控、儿童与老人关怀、宠物看护、访客识别与管理、智能照明自动化、设备远程控制、家居环境自动化等场景需求，为客户和终端用户提供包括多品类硬件产品、IoT 平台搭建、APP 软件开发及 AI 算法应用在内的智能家居整体解决方案。其中，智能视觉产品包括智能摄像机、智能可视门铃；智能感知与控制产品包括智能传感器、智能路由器、智能插座、智能开关；智能照明产品包括各类智能灯具。

1、商业模式

(1) 盈利模式

报告期内，公司主要通过向品牌商、电信运营商、电商平台及终端用户销售智能家居产品实现收入。同时，公司还根据客户需求提供 IoT 平台搭建、APP 软件开发及 AI 算法应用等技术服务，收取技术服务费用。

(2) 研发模式

公司始终坚持将技术研发及产品创新放在首位，以行业前沿技术、客户应用需求为导向开展研发工作。公司研发模式以自主研发为主，同时，公司还与上游元器件厂商开展合作研发，充分发挥外部研发力量进行产品零部件定制开发。

公司建立了完善的研发流程和管理体系，在新产品或新技术的研发过程中，通过在产品/技术定义、可行性研究、项目立项、概念设计、产品/技术开发、工程验证、设计验证、试产验证、量产上市、研究成果保护等多个研发环节进行过程管控，确保公司的研发项目能够顺利推进，快速地将研发成果转换为生产项目。

(3) 采购模式

根据物料对产品性能的重要程度，公司将所采购物料分为三类，包括核心零部件（如 CPU、WiFi 模组、传感器、存储器等）、重要零部件（如镜头模组、电路板、结构件、电源适配器等）和通用零部件（如电容、电阻等）。

公司不同种类产品的采购模式存在差异，其中，智能摄像机、智能可视门铃、智能传感器、智能开关等产品的物料通常全部由公司自采；智能照明产品、智能插座、智能路由器等产品的物料，除部分核心零部件由公司自采外，其它物料通常由代工厂商代采。整体来看，公司物料采购采用“自采为主，代采为辅”的采购模式。

（4）生产模式

为集中力量进行产品创新和技术研发，并充分利用我国完善的供应链体系，公司未自建生产基地，产品生产采用委托加工方式。在公司与代工厂商的合作过程中，公司负责制定生产操作流程并管控生产过程，代工厂商负责产品生产及性能测试。

公司开发了智能制造管理平台系统，对代工厂商生产全过程进行实时管理和节点控制。智能制造管理平台系统可以将代工厂商生产过程中的全部作业信息数据化并存储至云平台，实现从物料供应、产品加工至成品出厂全过程的把控与追溯，并实时监测产品良率。同时，公司自行开发产品测试软件并加密嵌入至智能制造管理平台系统，在生产过程中的各主要节点，代工厂商均需通过该产品测试软件进行性能测试，测试结果合格后，方可进入下一生产环节。

（5）销售模式

公司销售类型包括定制品牌产品销售、自有品牌产品销售和技术服务。

1) 定制品牌产品销售

对于境外市场，公司在不同国家或地区与当地的合作伙伴开展商业合作。公司以供货价格向境外合作伙伴销售智能家居硬件产品，并根据客户需求提供相应的 IoT 平台搭建、APP 软件开发、AI 算法应用等技术服务；境外合作伙伴在所在国家或地区进行品牌运营及市场营销，通过各类渠道向终端用户实现销售。

对于境内市场，公司主要与小米通讯开展商业合作。公司负责小米定制产品的整体开发、生产及供货，小米通讯负责相关产品的宣传及销售。报告期内，公司与小米通讯的合

作模式包括固定价格模式和业务分成模式。固定价格模式下，公司以供货价格向小米通讯销售小米定制产品；业务分成模式下，公司以成本价格（包括物料成本、委托加工费、模具摊销费及物流费用等）向小米通讯销售小米定制产品，相关产品通过小米通讯的各种销售渠道实现终端销售后，小米通讯将其产生的收入扣除双方成本及费用后按照约定比例分成。

2) 自有品牌产品销售

报告期内，公司自有品牌产品销售占比较低，销售模式包括线上销售和线下销售，具体情况如下：

①线上销售

公司线上销售包括电商平台 B2C 模式和电商平台 B2B2C 模式。电商平台 B2C 模式下，公司系通过第三方电商平台或自有电商平台自行销售自有品牌产品，公司客户为终端用户；电商平台 B2B2C 模式下，公司将自有品牌产品销售给电商平台后，由其对外销售，公司客户为电商平台。

②线下销售

报告期内，公司线下销售为直销，客户通过参加展览会、现有客户推荐等方式了解公司产品后，向公司下达订单；公司通过第三方物流渠道配送或由客户自取产品；客户签收或自取产品后，订单完成。

3) 技术服务

对于境外市场，公司依托于覆盖“硬件产品设计+IoT 平台搭建+APP 软件开发+AI 算法应用”的全链路技术储备与服务能力，向境外合作伙伴销售智能家居硬件产品的同时，还向其提供相应的 IoT 平台搭建、APP 软件开发及 AI 算法应用等技术服务。

公司通过技术服务实现盈利的方式主要包括：①通过为客户搭建 IoT 平台、开发 APP 软件、开发硬件产品等，收取技术开发费用；②通过为客户提供 IoT 平台、APP 运营维护及其他技术支持，收取技术支持费用。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司紧紧围绕总体发展战略目标，上下团结一致，各项工作有序推进。经

过全体员工不懈努力，公司实现营业收入 1,042,055,559.80 元，同比增长 18.10%，归属母公司所有者的净利润 80,665,451.02 元，同比增加 11.38%。

(二) 行业情况

智能家居系以住宅为主体，综合利用物联网、云计算、人工智能等技术，使家居设备具有集中管理、远程控制、互联互通、自主学习等功能，实现家庭环境管理、安全防卫、信息交流、消费服务、影音娱乐与家居生活有机结合，创造便捷、舒适、健康、安全、环保的家庭人居环境。智能家居较传统家居在控制方式、设备互联、功能、自动化程度、安全性、便捷性和舒适性等方面有显著的优势。

智能家居是传统家居产品结合新一代信息技术发展的必然结果。根据 Statista 数据统计，全球智能家居行业市场规模自 2017 年的 394 亿美元增长至 2022 年的 1,145 亿美元，复合增长率达到 23.78%。2023 年，全球智能家居行业市场规模预计为 1,348 亿美元，预计至 2028 年，全球智能家居行业市场规模将突破 2,300 亿美元，达到 2,316 亿美元，行业发展空间广阔。

根据艾瑞咨询的统计，2016 年至 2020 年，中国家用智能视觉市场高速增长，自 2016 年以来的年复合增长率高达 53.5%，主要原因是自 2018 年起智能视觉扫地机器人等家用智能视觉产品陆续面世并快速发展，推动了家用智能视觉产品市场规模的扩大。随着智能视觉与智能家居产品的进一步融合，未来市场将持续增长并逐步趋于稳定，预计在 2020 年到 2025 年间的年复合增长率为 21%，2025 年中国家用智能视觉市场预计将超过 800 亿元。

根据艾瑞咨询的统计，2020 年全球家用摄像机出货量为 8,889 万台，预计未来五年全球市场的年复合增长率为 19.3%，到 2025 年全球家用摄像机出货量将突破 2 亿台；2020 年全球家用摄像机市场规模为 373 亿元，预计未来五年全球家用摄像机产品市场规模年复合增长率为 14.1%，2025 年将突破 700 亿元。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

详细情况	1、公司省级“专精特新”企业认定情况：2020年7月27日，天津市工业和信息化局市财政局关于下达2019年度“专精特新”中小企业认定名单，认定公司为2019年天津市“专精特新”中小企业。2022年7月15日，天津市工业和信息化局市财政局关于印发2022年度第一批“专精特新”中小企业认定名单的通知，认定公司为2022年度第一批天津市“专精特新”中小企业。 2、公司“高新技术企业”认定情况：公司最新高新技术企业证书编号：GR202112000144，有效期为2021年10月9日至2024年10月9日。
------	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,042,055,559.80	882,334,969.14	18.10%
毛利率%	24.96%	20.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	80,665,451.02	72,420,841.97	11.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	78,614,080.13	72,159,990.56	8.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.70%	26.57%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.12%	26.47%	-
基本每股收益	1.34	1.21	10.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	811,555,845.14	498,187,512.72	62.90%
负债总计	424,824,204.24	186,913,325.43	127.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	384,595,486.94	310,079,428.67	24.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.41	5.17	23.98%
资产负债率%（母公司）	49.70%	34.59%	-
资产负债率%（合并）	52.35%	37.52%	-
流动比率	1.82	2.46	-
利息保障倍数	226.88	45.09	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	206,068,847.73	178,415,581.09	15.50%
应收账款周转率	4.59	4.40	-
存货周转率	5.44	3.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	62.90%	-20.60%	-
营业收入增长率%	18.10%	-7.82%	-
净利润增长率%	10.44%	-20.27%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	346,405,166.42	42.68%	134,184,590.9	26.93%	158.16%
交易性金融资产	-	-	10,063,123.29	2.02%	-100.00%
应收票据	-	-	-		-
应收账款	290,086,645.27	35.74%	140,261,574.90	28.15%	106.82%
预付款项	4,333,697.89	0.53%	1,730,866.59	0.35%	150.38%
其他应收款	782,271.86	0.10%	247,944.14	0.05%	215.50%
存货	113,796,431.47	14.02%	126,514,015.37	25.39%	-10.05%
合同资产	1,860,030.90	0.23%	669,398.43	0.13%	177.87%
其他流动资产	10,401,298.92	1.28%	35,017,156.96	7.03%	-70.30%
长期股权投资	4,724,459.93	0.58%	5,328,149.74	1.07%	-11.33%
其他权益工具投资	9,228,859.13	1.14%	9,879,098.62	1.98%	-6.58%
固定资产	15,238,089.92	1.88%	12,832,793.55	2.58%	18.74%
在建工程	1,129,042.06	0.14%	1,888,608.77	0.38%	-40.22%
使用权资产	1,382,635.84	0.17%	4,139,360.58	0.83%	-66.60%
无形资产	2,479,360.42	0.31%	3,514,676.66	0.71%	-29.46%
长期待摊费用	2,885,909.51	0.36%	4,194,418.94	0.84%	-31.20%
递延所得税资产	6,619,136.74	0.82%	6,642,373.86	1.33%	-0.35%
其他非流动资产	202,808.86	0.02%	1,079,361.42	0.22%	-81.21%
短期借款	3,188,020.87	0.39%	3,093,569.07	0.62%	3.05%
交易性金融负债	-	-	157,261.13	0.03%	-100.00%
应付票据	118,944,093.72	14.66%	-	-	-
应付账款	263,320,638.96	32.45%	132,911,865.73	26.68%	98.12%
合同负债	9,397,027.45	1.16%	21,715,105.50	4.36%	-56.73%
应付职工薪酬	16,289,404.43	2.01%	11,415,574.91	2.29%	42.69%
应交税费	4,858,225.22	0.60%	6,868,370.10	1.38%	-29.27%
其他应付款	309,933,043	0.38%	194,031,813	0.39%	59.73%
一年内到期的非流动负债	1,593,241.48	0.20%	3,103,232.44	0.62%	-48.66%
其他流动负债	709,070.73	0.09%	1,110,705.31	0.22%	-36.16%
租赁负债	-	-	1,546,940.74	0.31%	-100.00%

预计负债	1,395,150.95	0.17%	1,620,382.37	0.33%	-13.90%
递延收益	2,030,000.00	0.25%	1,430,000.00	0.29%	41.96%

项目重大变动原因：

- 1、主要受资金使用效率提高、收入增加、结构性存款赎回等因素影响，公司本期末货币资金增加；
- 2、受结构性存款赎回影响，公司本期末无交易性金融资产；
- 3、主要受公司 2023 年第四季度收入较上年同期有所增加，而部分客户的货款结算期未满足的影响，公司本期末应收账款增加；
- 4、2023 年末，公司预付款项主要包括向四川长虹网络科技有限责任公司、纳瓦电子（上海）有限公司等支付的采购款；
- 5、2023 年末，公司其他应收款有所增加，主要系公司本期支付工资保证金所致；
- 6、受公司向小米通讯销售规模增加影响，公司本期末合同资产增加；
- 7、主要受定期存款到期影响，公司本期末其他流动资产减少；
- 8、受在建工程转固影响，公司本期末在建工程减少；
- 9、受使用权资产折旧影响，公司本期末使用权资产减少；
- 10、主要受租赁房屋装修费摊销影响，公司本期末长期待摊费用减少；
- 11、受预付资产购买款减少影响，公司本期末其他非流动资产减少；
- 12、受外汇远期合约履行完毕影响，公司本期末无交易性金融负债；
- 13、受公司 2023 年下半年采用票据结算影响，公司本期末应付票据余额增加；
- 14、主要受公司 2023 年第四季度采购规模较上年同期有所增加，而部分供应商的采购款结算期未满足的影响，公司本期末应付账款增加；
- 15、主要受公司与部分优质客户合作深入，结算方式发生变化影响，公司本期末合同负债减少；
- 16、主要受公司加强自有品牌渠道建设，扩充营销人员队伍影响，公司本期末应付职工薪

酬增加；

17、受本期支付房租影响，公司本期末一年内到期的非流动负债减少；

18、主要受公司与部分代工厂商终止合作影响，公司本期末其他流动负债减少；

19、受公司长期房屋租赁合同 2024 年到期影响，公司本期末无租赁负债；

20、受尚未验收的政府补助项目本期补助金额增加影响，公司本期末递延收益增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,042,055,559.80	-	882,334,969.14	-	18.10%
营业成本	781,951,146.72	75.04%	703,092,147.32	79.69%	11.22%
毛利率%	24.96%	-	20.31%	-	-
税金及附加	4,036,387.69	0.39%	3,439,413.13	0.39%	17.36%
销售费用	25,750,501.46	2.47%	11,352,815.89	1.29%	126.51%
管理费用	57,250,301.19	5.49%	35,143,583.83	3.98%	64.17%
研发费用	76,712,881.51	7.36%	63,412,997.57	7.19%	21.61%
财务费用	-7,833,018.82	-0.75%	-19,620,092.17	-2.22%	57.65%
其他收益	1,307,139.62	0.13%	2,223,976.11	0.25%	-41.23%
投资收益	171,027.31	0.02%	-32,705.64	0.00%	-75.44%
公允价值变动收益	232,261.13	0.02%	-1,339,736.56	-0.15%	117.34%
信用减值损失	-8,334,943.76	-0.80%	5,133,598.37	0.58%	-262.58%
资产减值损失	-8,610,755.87	-0.83%	-11,332,821.39	-1.28%	24.02%
资产处置收益	-	-	-32,413.82	0.00%	100.00%
营业外收入	316,529.84	0.03%	415,157.06	0.05%	-23.76%
营业外支出	328,385.87	0.03%	388,110.89	0.04%	-15.39%
所得税费用	8,188,386.09	0.78%	7,042,483.29	0.80%	16.27%
净利润	80,751,846.36	7.73%	73,118,563.52	8.29%	10.44%

项目重大变动原因：

- 1、主要受公司业绩规模增长及加强营销渠道建设等因素影响，公司本期推广及服务费、员工薪酬、平台服务费、差旅费及股份支付有所增加，导致公司本期销售费用增长；
- 2、主要受公司本期股份支付、员工薪酬、存货报废损失等有所增加影响，公司本期管理费用增长；
- 3、主要受美元兑人民币汇率波动影响，公司汇兑收益较上年同期有所减少，公司本期财务费用增长；
- 4、主要受政府补助减少影响，公司本期其他收益减少；
- 5、公司本期投资收益主要系赎回结构性存款产生的损益，投资收益有所下降；
- 6、公司本期公允价值变动收益主要系外汇远期结售汇及结构性存款公允价值变动所致；
- 7、由于公司本期末应收账款余额和本期计提的坏账准备较上年有所上升，公司本期信用减值损失增加；
- 8、公司本期未进行资产处置，故本期无资产处置收益。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,035,023,774.08	877,210,609.63	17.99%
其他业务收入	7,031,785.72	5,124,359.51	37.22%
主营业务成本	773,302,453.79	698,043,094.13	10.78%
其他业务成本	8,648,692.93	5,049,053.19	71.29%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务	1,035,023,774.08	773,302,453.79	25.29%	17.99%	10.78%	4.86%
1、产品销售	1,025,411,751.71	767,136,455.43	25.19%	18.42%	11.36%	4.75%
智能视觉产品	913,874,133.64	690,246,579.33	24.47%	28.49%	22.01%	4.01%
智能感知与	72,661,926.29	47,346,433.31	34.84%	35.63%	17.52%	10.04%

控制产品						
智能照明产品	22,998,615.02	17,616,634.06	23.40%	-71.71%	-73.92%	6.50%
其他	15,877,076.76	11,926,808.73	24.88%	-19.68%	-22.02%	2.25%
2、技术服务	9,612,022.37	6,165,998.36	35.85%	-15.04%	-32.63%	16.75%
其他业务	7,031,785.72	8,648,692.93	-22.99%	37.22%	71.29%	-24.46%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境外	844,883,628.31	612,566,181.92	27.50%	8.35%	0.24%	5.86%
境内	197,171,931.49	169,384,964.80	14.09%	92.28%	84.11%	3.82%

收入构成变动的原因：

1、2023 年，公司其他业务收入主要包括原材料销售收入等，占公司营业收入的比例较低；
2、分产品来看，2023 年，主要受客户需求变化影响，公司智能照明产品销售收入有所下降；2023 年，随着公司与客户的合作持续深化，公司智能感知与控制产品销售收入有所上升；
3、分地区来看，2023 年，受公司在境内市场推出广受市场欢迎的产品影响，公司境内销售收入有所增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Wyze	540,616,509.16	51.88%	否
2	客户 A	227,252,138.20	21.81%	否
3	小米	181,319,595.50	17.40%	是
4	Sky	26,258,227.21	2.52%	否
5	Atom	9,041,069.46	0.87%	是
合计		984,487,539.53	94.48%	-

主要供应商情况

单位：元

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

1	振华公司	98,250,465.58	12.70%	否
2	中电港	78,742,498.90	10.18%	否
3	襄阳创启	50,397,361.65	6.52%	否
4	格维尼	45,800,755.98	5.92%	否
5	宇瞳光学	30,670,406.69	3.97%	否
合计		303,861,488.80	39.28%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	206,068,847.73	178,415,581.09	15.50%
投资活动产生的现金流量净额	31,582,330.13	-56,320,931.82	156.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-91,996,141.04	-56,949,605.89	-61.54%

现金流量分析：

- 1、2023 年，公司投资活动产生的现金流量净额转为正，主要系公司赎回定期存款及结构性存款，导致收回投资所收到的现金大幅增加所致；
- 2、2023 年，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比减少，主要系本期取得借款收到的现金减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Psync Labs, Inc.	新设	开展自有品牌产品境外销售业务
上海涞然科技有限公司	新设	尚未实际开展经营业务
HuaLai（Hong Kong）Labs Limited	新设	尚未实际开展经营业务

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	76,712,881.51	63,412,997.57
研发支出占营业收入的比例%	7.36%	7.19%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	13
本科以下	205	171
研发人员合计	217	184
研发人员占员工总量的比例%	59.13%	53.03%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	158	123
公司拥有的发明专利数量	19	6

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

1、收入确认

2、存货跌价准备计提

（一）收入确认

1、事项描述

华来科技公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（三十二）、附注五/注释 37。

华来科技公司 2023 年度营业收入为 104,489.15 万元。营业收入是华来科技公司的关键财务指标之一，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，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、测试和评价华来科技公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取华来科技公司销售合同样本，识别销售合同中的主要条款，评价华来科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

（3）结合华来科技公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断报告期内销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取重要客户，进行访谈；

（5）选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、客户签收单、客户对账单、出口报关单及海关出口数据等；

（6）结合应收账款审计，选取重要的客户对报告期内销售金额、期末往来款项余额进行函证，并对未回函客户执行替代测试；

（7）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间；

（8）评价管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合华来科技公司的会计政策，营业收入的确认不存在重大错报风险。

（二）存货跌价准备计提

1、事项描述

华来科技公司与存货跌价准备计提相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（十七）及附注五/注释 6。

华来科技公司 2023 年 12 月 31 日存货余额分别为人民币 13,232.88 万元，计提的存货跌价准备余额为人民币 1,853.24 万元，存货余额及存货跌价准备余额较大。存货跌价准备的计提取决于华来科技公司管理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定要求华来科技公司管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。鉴于存货年末账面价值的确定需要华来科技公司管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们认定存货跌价准备计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提实施的重要审计程序包括：

（1）了解、测试和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取华来科技公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货跌价准备计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

（3）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

（4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

（5）关注存货期后销售情况，验证存货跌价准备计提的准确性；

（6）评价管理层对存货跌价准备的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，华来科技管理层对存货跌价准备计提的相关判断及估计是合理的。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国际贸易摩擦风险	报告期内，公司境外销售收入占当期营业收入的比例为 81.08%。公司境外客户主要集中在美国、英国、日本等国家或地区。近年来，伴随着全球产业格局的深度调整，逆全球化思潮在部分国家出现，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和争端加剧。如果相关国家或地区由于政治环境变化对我国实施消极的贸易政策，公司未来的经营业绩可能会受到不利影响。
汇率波动风险	报告期内，公司境外销售收入占比较高，主要结算货币为美元。若人民币对美元长期持续升值或汇率发生大幅波动，而公司未能采取有效措施应对汇率风险，可能导致公司产品毛利率下滑或出现大额汇兑损失，进而影响公司的盈利能力。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司来自于前五大客户的收入占当期营业收入的比例为 94.48%，集中度较高。其中，公司对第一大客户 Wyze 的销售收入占当期营业收入的比例为 51.88%。未来，如果公司与主要客户之间的合作关系出现不利变化、新客户拓展不及预期，或者公司主要客户因宏观经济波动、行业竞争加剧等原因导致其发生经营波动并减少对公司产品的采购，则公司的营业收入规模可能出现波动，进而对公司的盈利水平产生不利影响。
技术研发及新产品创新风险	公司所处的智能家居行业竞争激烈，产品升级换代快，因此公司需要及时研发新技术并推出契合用户需求的新产品以保持市场竞争力。若公司未来不能对行业发展趋势做出前瞻性判断，及时跟进技术研发及产品创新方向，将可能导致公司产品不能满足市场和消费者需求变化，面临丧失市场竞争力的风险，进而对公司未来持续经营发展造成不利影响。
人才流失风险	智能家居行业属于技术密集型行业，核心人才系公司赖以生存和发展的根本。经过多年发展，公司培养了一批优秀业务骨干，推动了公司业务的快速发展。若公司未来因人才培养或激励机制不当等原因导致公司核心人才流失，可能会对公司经营管理造成一定不利影响。

市场竞争风险	智能家居行业目前仍处于快速发展阶段，市场参与者众多，竞争日趋激烈。一方面，大型品牌企业借助其行业优势地位，通过丰富产品矩阵、打造智能家居生态等方式进一步扩大市场份额；另一方面，众多中小企业不断涌入市场，依托自身独特优势，在智能家居细分领域参与竞争并占据一定市场份额。未来，如果公司不能保持较强的创新能力并紧跟行业发展趋势，可能面临较大的市场竞争风险。
应收账款余额较大的风险	报告期末，公司应收账款的账面价值为 29,008.66 万元，占当期总资产的比例为 35.74%，占比较高。由于公司主要客户信用较好，且报告期各期末，账龄在 1 年以内的应收账款余额占比均超过 99%，发生大额坏账损失的风险相对较低。如果未来全球宏观经济形势出现波动，主要客户经营状况发生不利变化，可能导致公司无法及时收回销售款项，对公司经营业绩造成一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（六）
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（七）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.（八）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司 控股股东、实际	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	华来贸易	10,000,000	0	0	2021 年 6 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	连带	是	已事前及时履行
2	新加坡华来	70 万美元	0	0	2021 年 2 月 1 日	2023 年 1 月 31 日	连带	是	已事前及时履行
3	新加坡华来	50,000,000	146,728.68	49,853,271.32	2023 年 7 月 26 日	2024 年 12 月 31 日	一般	是	已事后补充履行
4	湖州华来	5,000,000	0	0	2022 年 4 月 2 日	2023 年 4 月 2 日	连带	是	已事前及时履行
5	湖州华来	21,000,000	0	21,000,000	2022 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 24 日	连带	是	已事前及时履行
6	华炬物联	20,000,000	0	20,000,000	2023 年 7 月 11 日	2024 年 12 月 31 日	一般	是	已事前及时履行
7	华炬物联	10,000,000	50,000	9,950,000	2023 年 12 月 25 日	2024 年 9 月 5 日	连带	是	已事后补充履行
8	华炬物联	3,000,000	0	0	2022 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 23 日	连带	是	已事前及时履行
9	华炬物联	3,000,000	3,000,000	0	2023 年 11 月 14 日	2024 年 11 月 14 日	连带	是	已事后补充履行
10	湖州华来	700 万美元	0	700 万美元	2023 年 10 月 24 日	2024 年 3 月 28 日	连带	是	已事后补充履行
合计	-	112,000,000+7,700,000	3,196,728.68	100,803,271.32+700,0000	-	-	-	-	-

注 1：上表担保金额合计数“112,000,000+7,700,000”指 112,000,000 元及 7,700,000 美元之和。

注 2：上表所列担保均系公司为子公司借款或支付货款提供的担保或反担保。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况：

不适用。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	112,000,000+7,700,000	100,803,271.32+7,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	36,000,000	29,950,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上表中资产负债率超过 70%的被担保人系公司控股子公司华炬物联，公司为其借款和支付货款提供担保或反担保，不存在违规担保情形。公司为华炬物联实际履行担保责任的金额为 305 万元，金额较小，对公司日常经营活动的影响较低。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	25,450,000.00	13,815,802.85
销售产品、商品，提供劳务	239,700,000.00	190,370,178.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	-	175,187.10

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联采购

报告期内，公司向小米通讯采购的产品主要为 WiFi 模块、电源适配器、USB 线、芯片等。小米通讯作为国内规模较大的智能设备厂商，对芯片、各类模组、电源适配器等物料的采购量较大，具有较强的议价能力。公司向小米通讯购买其集中采购的物料可以降低公司采购成本，获得具有良好质量保证的原材料。公司基于实际业务需求进行采购，采购价格与市场价格不存在重大差异，定价公允。

2、关联销售

报告期内，公司主要向小米通讯销售小米定制产品，其合作模式包括固定价格模式和业务分成模式，上述模式属于小米生态链企业的通行模式。对于固定价格模式，公司向小米通讯的销售价格系采取成本加成法定价，具有公允性；对于业务分成模式，公司按照成本价格向小米通讯销售产品，相关产品在小米通讯的各种销售渠道实现终端销售后，小米通讯再将其产生的收入扣除双方成本及费用后按照约定比例分成，该模式是小米生态链企业与小米合作的通行定价模式，具有公允性。

为开拓日本市场，公司以供货价格向 Atom 销售智能家居产品和服务，Atom 负责在日本进行品牌运营及市场营销，通过各类渠道向终端用户实现销售。公司的优势主要体现为具有“极致性价比”的智能家居产品及服务的持续输出能力，而 Atom 在日本市场具有品牌和渠道优势，双方业务具有较强的互补性。公司向 Atom 销售的智能家居产品及服务采取成本加成法定价，具有公允性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2023 年 9 月，公司控股子公司华炬物联对 22 名员工进行股权激励

2023 年 9 月，华炬物联召开股东会并作出决议，同意对李辉等 22 名华炬物联及湖州华来员工进行股权激励，激励股权来源于李勤所持天津爱若飞 11.74%的出资额对应的华炬物联股权。同月，李勤与上述 22 名激励对象分别签署《激励股权授予协议》，将其持有的天津爱若飞 11.74%的出资额（未实缴）无偿转让给各激励对象。

本次股权激励计划各激励对象在天津爱若飞的出资情况如下表所示：

序号	激励对象姓名	合伙人性质	出资额（元）	出资比例（%）
1	李辉	有限合伙人	67,000.00	1.37
2	李磊	有限合伙人	67,000.00	1.37
3	张洒洒	有限合伙人	67,000.00	1.37
4	徐阳	有限合伙人	33,000.00	0.67
5	郭宏志	有限合伙人	33,000.00	0.67
6	宋淼	有限合伙人	33,000.00	0.67
7	王斌	有限合伙人	33,000.00	0.67
8	王铁成	有限合伙人	33,000.00	0.67
9	姜海波	有限合伙人	33,000.00	0.67
10	叶佳佳	有限合伙人	17,000.00	0.35
11	杨波臣	有限合伙人	17,000.00	0.35
12	王超达	有限合伙人	17,000.00	0.35
13	章蕾	有限合伙人	17,000.00	0.35
14	孙悦波	有限合伙人	17,000.00	0.35
15	严晨皓	有限合伙人	17,000.00	0.35
16	张丹丹	有限合伙人	17,000.00	0.35
17	张潇潇	有限合伙人	17,000.00	0.35
18	徐传兴	有限合伙人	8,000.00	0.16
19	杨印	有限合伙人	8,000.00	0.16

20	李龙	有限合伙人	8,000.00	0.16
21	崔帅	有限合伙人	8,000.00	0.16
22	孙长亮	有限合伙人	8,000.00	0.16
合计			575,000.00	11.74

2、2023 年 9 月，华来科技对总经理进行股权激励

2023 年 9 月 30 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，决议通过《关于对公司总经理实施股权激励的议案》，同意将天津方晖中部分已离职员工所持有的合伙企业财产份额按其取得时的价格转让给张溯先生，具体情况如下：

激励股份来源	转让方	受让方	间接持有天津方瑞财产份额比例	间接持有华来科技股份比例	转让价款（元）
天津方晖离职人员所持财产份额	王琳	张溯	0.15%	0.0126%	26,850.98
	杨婷婷		0.15%	0.0126%	26,850.98
	赵玲玲		0.15%	0.0126%	26,850.98
合计			0.45%	0.0378%	80,552.94

3、2023 年 9 月，华来科技对 25 名员工进行股权激励

2023 年 6 月 30 日，公司召开 2022 年年度股东大会，决议通过《关于公司定向回购股份用于公司预留股份激励的议案》，同意公司使用自有资金向股东顺为投资、天津金米、珠海智赢回购 3.23%的股份共计 1,940,732 股，用于未来对公司员工进行股权激励，回购价格为 20 元/股，并授权公司董事会具体实施本次股权激励计划。2023 年 7 月 28 日，股份公司与天津金米、顺为投资、珠海智赢签订《天津华来科技股份有限公司股份回购协议》。

2023 年 9 月 30 日，公司召开董事会，全体董事一致决议通过《天津华来科技股份有限公司 2023 年度员工股份激励计划》，同意对公司员工进行股权激励，激励股份来源为上述回购股份，授予价格为 10 元/股，各激励对象通过持有员工持股平台天津华彩的财产份额从而间接持有公司股份。

本次股权激励计划各激励对象在天津华彩的出资情况如下表所示：

序号	激励对象姓名	合伙人性质	出资额（元）	出资比例（%）
1	张溯	普通合伙人	6,000,000.00	30.92
2	王静	有限合伙人	1,200,000.00	6.18

3	罗瑞	有限合伙人	1,200,000.00	6.18
4	郭阳	有限合伙人	1,200,000.00	6.18
5	索超	有限合伙人	960,000.00	4.95
6	蔡久江	有限合伙人	720,000.00	3.71
7	李永强	有限合伙人	600,000.00	3.09
8	王晓媛	有限合伙人	600,000.00	3.09
9	王瑞	有限合伙人	600,000.00	3.09
10	花明泊	有限合伙人	600,000.00	3.09
11	刘元光	有限合伙人	570,000.00	2.94
12	庞志斌	有限合伙人	570,000.00	2.94
13	陈强	有限合伙人	507,320.00	2.61
14	王丰博	有限合伙人	450,000.00	2.32
15	刘霞玉	有限合伙人	450,000.00	2.32
16	徐西印	有限合伙人	360,000.00	1.86
17	冯啸	有限合伙人	360,000.00	1.86
18	刘斌	有限合伙人	360,000.00	1.86
19	张德	有限合伙人	360,000.00	1.86
20	石晓莹	有限合伙人	360,000.00	1.86
21	刘军	有限合伙人	360,000.00	1.86
22	吴艳霞	有限合伙人	360,000.00	1.86
23	何红芸	有限合伙人	240,000.00	1.24
24	王猛	有限合伙人	240,000.00	1.24
25	吕瑾灿	有限合伙人	180,000.00	0.93
合计			19,407,320.00	100.00

(六) 股份回购情况

2023 年 6 月 30 日，公司召开 2022 年年度股东大会，决议通过《关于公司定向回购股份用于公司预留股份激励的议案》，同意公司使用自有资金向股东顺为投资、天津金米、

珠海智赢回购 3.23%的股份共计 1,940,732 股，用于未来对公司员工进行股权激励，回购价格为 20 元/股，并授权公司董事会具体实施本次股权激励计划。2023 年 7 月 28 日，股份公司与天津金米、顺为投资、珠海智赢签订《天津华来科技股份有限公司股份回购协议》。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司实际控制人、控股股东	2023 年 10 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
公司实际控制人、控股股东；有孚创业、天津方源、天津方瑞；董事、监事、高级管理人员	2023 年 10 月 9 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 10 月 9 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不发生占用公司资金的情形	正在履行中
公司实际控制人、控股股东，公司董监高，公司其他股东	2023 年 10 月 10 日	-	挂牌	股份自愿限售	承诺自公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌受理之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日期间，不转让其直接或间接持有的公司股份，且不委托他人管理其持有的公司股份	正在履行中
公司实际控制人、控股股东	2023 年 10 月 9 日	-	挂牌	公司租赁房屋未取得不动产	承诺将承担一切如因权利人未取得不动产权属证	正在履行中

				权属书的承诺	书导致该租赁房屋被有关政府部门责令整改、拆除等致使公司无法继续使用或因此需要搬迁所带来的经济损失	
--	--	--	--	--------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
定期存款	货币资金	其他（定期存款）	75,454,073.69	9.30%	开立银行承兑汇票及借款等筹资业务保证金
总计	-	-	75,454,073.69	9.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述定期存款质押系用于开展日常经营活动，相关资产权力受限事项不会对公司经营产生不利影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	-	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100%	-	60,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	25,185,187	41.98%		25,185,187	41.98%

	董事、监事、高管	25,185,187	41.98%		25,185,187	41.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2023 年 6 月 30 日，公司召开 2022 年年度股东大会，决议通过《关于公司定向回购股份用于公司预留股份激励的议案》，同意公司使用自有资金向股东顺为投资、天津金米、珠海智赢回购 3.23%的股份共计 1,940,732 股，用于未来对公司员工进行股权激励，回购价格为 20 元/股，并授权公司董事会具体实施本次股权激励计划。2023 年 7 月 28 日，股份公司与天津金米、顺为投资、珠海智赢签订《天津华来科技股份有限公司股份回购协议》。珠海智赢出让其持有公司的所有股份并退出公司。

2023 年 9 月 30 日，公司召开董事会，全体董事一致决议通过《天津华来科技股份有限公司 2023 年度员工股份激励计划》，同意对公司员工进行股权激励。天津华彩于 2023 年 10 月 8 日设立，并于 2023 年 10 月 9 日与公司签署《股份转让协议》，根据协议约定，天津华彩于 2023 年 10 月 9 日成为该激励股份的合法持有人，即持有公司 3.23%股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘毅	25,185,187	-	25,185,187	41.98%	25,185,187	0	0	0
2	有孚创业	10,666,682	-	10,666,682	17.78%	10,666,682	0	0	0
3	天津方源	9,474,074	-	9,474,074	15.79%	9,474,074	0	0	0
4	天津方瑞	5,037,037	-	5,037,037	8.40%	5,037,037	0	0	0
5	顺为投资	4,148,144	-600,000	3,548,144	5.91%	3,548,144	0	0	0
6	天津金米	3,555,537	-600,000	2,955,537	4.93%	2,955,537	0	0	0
7	天津华彩	0	1,940,732	1,940,732	3.23%	1,940,732	0	0	0
8	北洋海棠	600,000	-	600,000	1%	600,000	0	0	0
9	无锡沃达	592,607	-	592,607	0.99%	592,607	0	0	0
10	珠海智赢	740,732	-740,732	0	0%	0	0	0	0
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	60,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人刘毅先生担任天津方源、天津方瑞的执行事务合伙人，并分别持有 53.17%、31.37%的财产份额，系其实际控制人。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至报告期末，刘毅先生直接持有公司 41.98%的股份，并通过担任股东天津方源、天津方瑞的执行事务合伙人分别间接控制公司 15.79%、8.40%的表决权，合计享有公司 66.16%的表决权，系公司控股股东和实际控制人。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☒计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》	工信部联规〔2023〕258号	工信部等8个部门	2023年12月	聚焦消费升级需求和薄弱环节，大力开发智能家居、绿色建材、工艺美术、老年用品、婴童用品等领域新产品
2	《关于促进家居消费若干措施的通知》	商消费发〔2023〕146号	商务部等13个部门	2023年7月	支持企业运用物联网、云计算、人工智能等技术，加快智能家电、智能安防、智能照明、智能睡眠、智能康养、智能影音娱乐等家居产品研发。促进智能家居设备互联互通，建立健全标准体系，推动单品智能向全屋智能发展
3	《生成式人工智能服务管理暂行办法》	-	网信办等7个部门	2023年7月	促进生成式人工智能健康发展和规范应用，维护国家安全和社会公共利益，保护公民、法人和其他组织的合法权益
4	《关于支持建设新一代人工智能示范应用场景的通知》	国科发规〔2022〕228号	科技部	2022年8月	针对未来家庭生活中家电、饮食、陪护、健康管理等个性化、智能化需求，运用云侧智能决策和主动服务、场景引擎和自适应感知等关键技术，加强主动提醒、智能推荐、健康管理、智慧零操作等综合示范应用，推动实现从单品智能到全屋智能、从被动控制到主动学习、各类智慧产品兼容发展的全屋一体化智控覆盖
5	《推进家居产业高质量发展行动方案》	工信厅联消费〔2022〕20号	工信部、住建部、商务部、市监总局	2022年8月	加快智能家居领域标准体系建设，开展从单品智能到设备互联再到场景互通的基础标准研究和标准应用示范，促进产业互信、互联、互通

					发展。推进 5G 与智能家居融合，深化应用感应控制、语音控制、远程控制等技术手段，发展基于 5G 技术的终端产品
6	《关于加快场景创新以人工智能高水平应用促进经济高质量发展的指导意见》	国科发规(2022)199号	科技部等6部门	2022年7月	鼓励在制造、农业、物流、金融、商务、家居等重点行业深入挖掘人工智能技术应用场景，促进智能经济高端高效发展。家居领域优先探索家庭智慧互联、建筑智能监测、产品在线设计等智能场景
7	《关于加快建设全国统一大市场的意见》	-	中共中央、国务院	2022年4月	健全现代流通、大数据、人工智能、区块链、第五代移动通信（5G）、物联网、储能等领域标准体系。推动统一智能家居、安防等领域标准，探索建立智能设备标识制度
8	《“十四五”数字经济发展规划》	国发(2021)29号	国务院	2021年12月	引导智能家居产品互联互通，促进家居产品与家居环境智能互动，丰富“一键控制”“一声响应”的数字家庭生活应用
9	《5G 应用“扬帆”行动计划（2021-2023 年）》	工信部联通信（2021）77号	工信部等10个部门	2021年7月	加快云 AR/VR 头显、5G+4K 摄像机、5G 全景 VR 相机等智能产品推广，拉动新型产品和新型内容消费，促进新型体验类消费发展
10	《关于加快发展数字家庭 提高居住品质的指导意见》	建标(2021)28号	住建部等16个部门	2021年4月	推动智能家居设备产品、用户、数据跨企业跨终端互联互通，打破不同企业智能家居产品连接壁垒，提升智能家居系统平台、设备产品、应用等对 IPv6 的支持能力，提高设备兼容性
11	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	-	人大常委会	2021年3月	聚焦教育、医疗、养老、抚幼、就业、文体、助残等重点领域，推动数字化服务普惠应用，持续提升群众获得感
12	《网络交易监督管理办法》	国家市场监督管理总局令第37号	市监总局	2021年3月	明确网络交易各方的责任义务。规范网络交易活动，维护网络交易秩序，保障网络交易各方主体合法权益，促进数字经济持续健康发展，推动完善多元参与、有效协同、规范有序的网络交易市场治理体系
13	《网络购买商品七日无理由退货暂行办法》	国家市场监督管理总局令第31号	市监总局	2020年10月	明确不适用退货的商品范围和商品完好标准，以及相关退货程序，并对网络商品销售者违规，作出明确的处罚细则

14	《国家新一代人工智能标准体系建设指南》	国标委联(2020)35号	国标委等5个部门	2020年7月	确定智能家居为人工智能标准化重点行业应用领域之一，对技术的应用程序接口标准、设备标准、场景标准等应用层面进行规范
15	《关于进一步促进服务型制造发展的指导意见》	工信部联政法(2020)101号	工信部等15个部门	2020年7月	综合利用5G、物联网、大数据、云计算、人工智能、虚拟现实、工业互联网等新一代信息技术，建立数字化设计与虚拟仿真系统，发展个性化设计、用户参与设计、交互设计，推动零件标准化、配件精细化、部件模块化和产品个性化重组，推进生产制造系统的智能化、柔性化改造，增强定制设计和柔性制造能力，发展大批量个性化定制服务
16	《关于深入推进移动物联网全面发展的通知》	工信厅通信(2020)25号	工信部	2020年5月	生活智慧化方面，推广移动物联网技术在智能家居、可穿戴设备、儿童及老人照看、宠物追踪等产品中的应用
17	《关于促进消费扩容提质 加快形成强大国内市场的实施意见》	发改就业(2020)293号	发改委等23个部门	2020年2月	鼓励企业利用物联网、大数据、云计算、人工智能等技术推动各类电子产品智能化升级
18	《产业结构调整指导目录(2019年本)》	中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第29号	发改委	2019年10月	“可穿戴设备、智能机器人、智能家居”为人工智能领域鼓励类的产业
19	《关于促进文化和科技深度融合的指导意见》	国科发高(2019)280号	科技部等6个部门	2019年8月	利用物联网、云计算、大数据、人工智能等新技术对公共文化服务和文化产业进行全方位、全链条的改造，推动文化数字化成果走向网络化、智能化
20	《进一步优化供给推动消费平稳增长 促进形成强大国内市场的实施方案》	发改综合(2019)181号	发改委等10个部门	2019年1月	支持绿色、智能家电销售。有条件的地方可对产业链条长、带动系数大、节能减排协同效应明显的新型绿色、智能化家电产品销售，给予消费者适当补贴
21	《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》	-	国务院	2017年11月	在智能网联产品应用方面，重点面向智能家居、可穿戴设备等领域，融合5G、深度学习、大数据等先进技术，满足高精度定位、智能人机交互、安全可信运维等典型需求
22	《中国制造2025》	国发(2015)28号	国务院	2015年5月	统筹布局和推动智能交通工具、智能工程机械、服务机器人、智能家

					电、智能照明电器、可穿戴设备等产品研发和产业化
23	《物联网“十二五”发展规划》	-	工信部	2011 年 11 月	在智能家居等重点领域开展应用示范工程，探索应用模式，积累应用部署和推广的经验和方法，形成一系列成熟的可复制推广的应用模板，为物联网应用在全社会、全行业的规模化推广做准备

(二) 行业发展情况及趋势

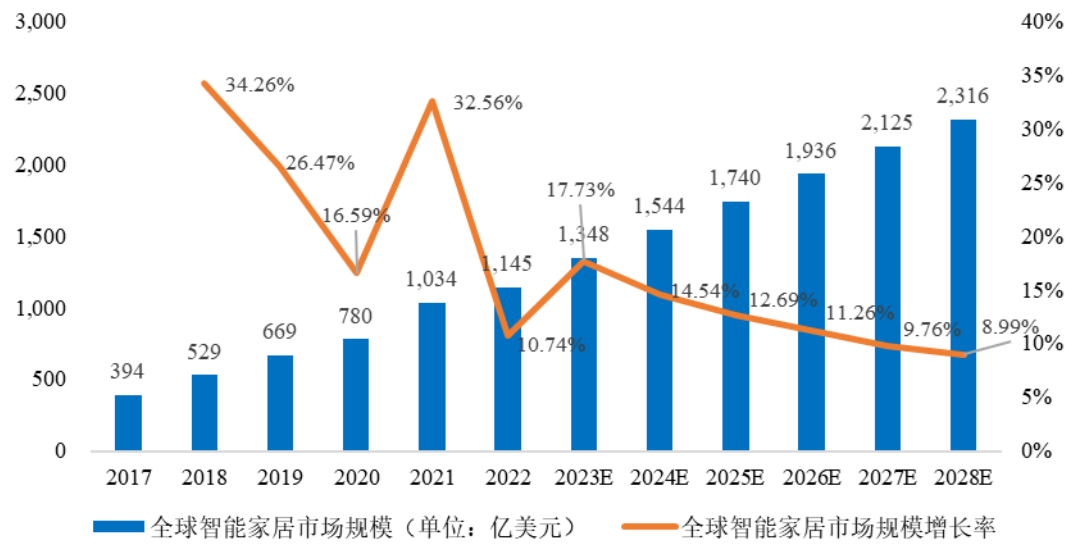
1、行业发展情况

(1) 智能家居行业整体情况

智能家居系以住宅为主体，综合利用物联网、云计算、人工智能等技术，使家居设备具有集中管理、远程控制、互联互通、自主学习等功能，实现家庭环境管理、安全防卫、信息交流、消费服务、影音娱乐与家居生活有机结合，创造便捷、舒适、健康、安全、环保的家庭人居环境。智能家居较传统家居在控制方式、设备互联、功能、自动化程度、安全性、便捷性和舒适性等方面有显著的优势。

智能家居是传统家居产品结合新一代信息技术发展的必然结果。根据 Statista 数据统计，全球智能家居行业市场规模自 2017 年的 394 亿美元增长至 2022 年的 1,145 亿美元，复合增长率达到 23.78%。2023 年，全球智能家居行业市场规模预计为 1,348 亿美元，预计至 2028 年，全球智能家居行业市场规模将突破 2,300 亿美元，达到 2,316 亿美元，行业发展空间广阔。

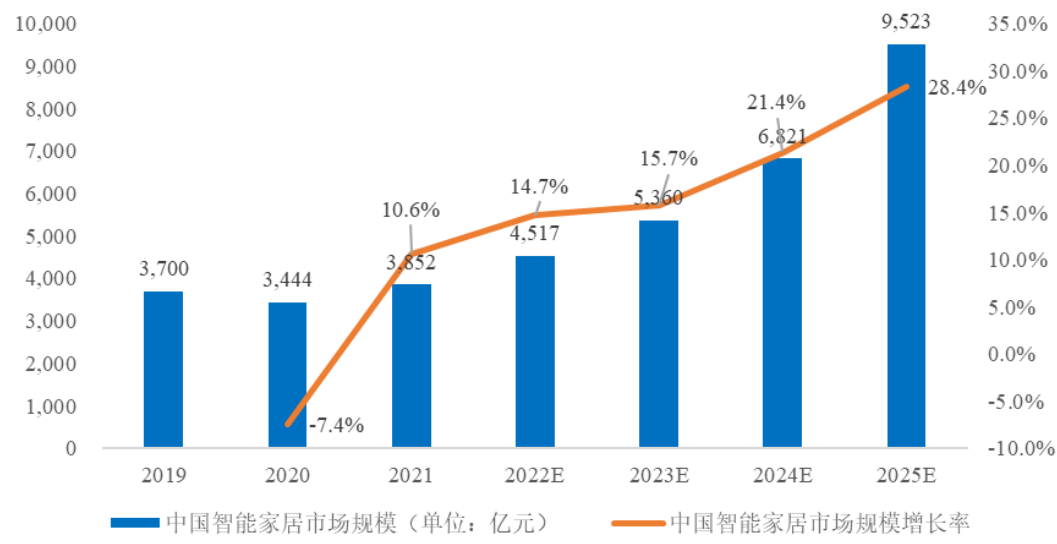
2017-2028年全球智能家居市场规模



数据来源：Statista

根据艾瑞咨询测算，2022 年中国智能家居市场规模为 4,517 亿元，其中以智能摄像机、智能门锁为代表的 AI 属性智能品类增速较快，作为智能家居的入门级产品，持续助推智能家居的市场渗透与智能水平的深化。

2019-2025年中国智能家居市场规模



数据来源：艾瑞咨询

(2) 家用智能视觉产品行业发展情况

随着人机交互方式的多元化，主流的智能家居设备逐步向智能视觉产品、智能语音产品和智能触控产品类发展。其中，智能语音产品和智能触控产品主要为被动式交互，以用户为起点、通过语音或触摸控制面板的方式发出指令；智能视觉产品在日常运行情况下采取主动交互的方式，以机器为起点，自主感知并输出执行结果或提供建议给用户，用户根据结果或建议进一步实现具体的交互反馈。智能家居产品的开发呈现出多模态交互的趋势，在触控基础上叠加语音、视觉交互能力，而智能视觉作为智能化水平较高、应用范围较广的技术能力，能为用户带来优质、丰富的智能家居体验。

家用智能视觉系统主要由家用智能视觉产品和云端处理系统(IoT 云平台)两部分构成。其中，家用智能视觉产品包括但不限于家用摄像机、可视门铃、智能猫眼、可视门锁、可视智能音箱、陪护机器人、智能视觉扫地机器人等。由终端设备自主进行信息采集、编码，而后将采集到的实时视频流传输至云端，简单智能算法在设备端完成，复杂智能算法由部署在云平台的人工智能算法完成，最终反馈到家用智能视觉产品、其他智能家居设备或家庭成员的个人终端设备，实现安防预警、危险警报、休闲娱乐、便捷生活等多元功能。

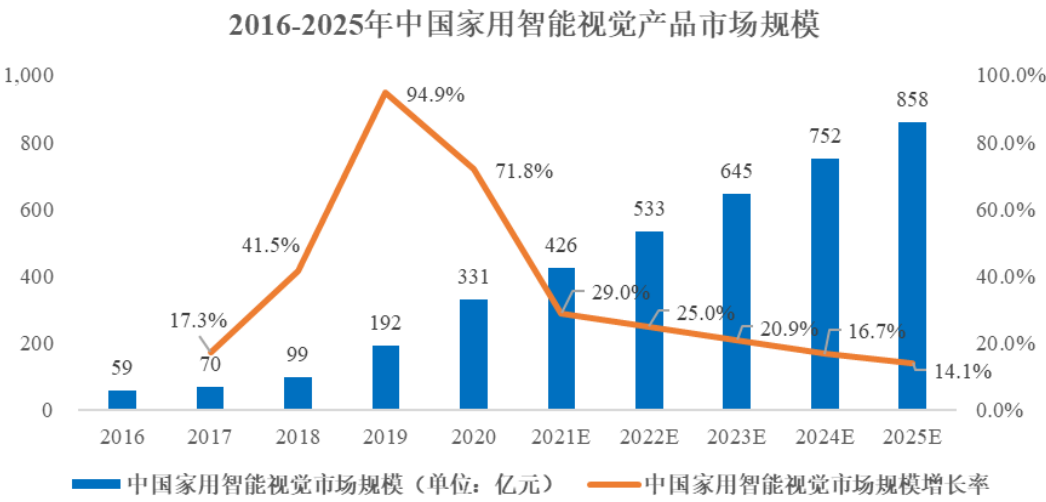
家用智能视觉 1.0 时代的产品起源于安防监控系统，是对传统安防的简单发展和移植，随着智能家居的普及化，家用智能视觉形成了独立的市场模式和赛道；在家用智能视觉 2.0 时代，智能视觉与智能家居深度融合，丰富了家用摄像机的功能，能够满足家庭安防刚性需求，并在家用智能视觉 3.0 时代实现了多硬件搭载和多场景延伸，创新性地提升了智能家居使用体验。在未来的 4.0 时代，家用智能视觉将在智能家居中起到协同调度的作用，以视觉能力提振智能家居整体的用户体验，走向自主感知、自主反馈、自主控制的全屋智能阶段。

家用智能视觉行业发展阶段



来源：艾瑞咨询

根据艾瑞咨询的统计，2016 年至 2020 年，中国家用智能视觉市场高速增长，自 2016 年以来的年复合增长率高达 53.5%，主要原因是自 2018 年起智能视觉扫地机器人等家用智能视觉产品陆续面世并快速发展，推动了家用智能视觉产品市场规模的扩大。随着智能视觉与智能家居产品的进一步融合，未来市场将持续增长并逐步趋于稳定，预计在 2020 年到 2025 年间的年复合增长率为 21%，2025 年中国家用智能视觉市场预计将超过 800 亿元。



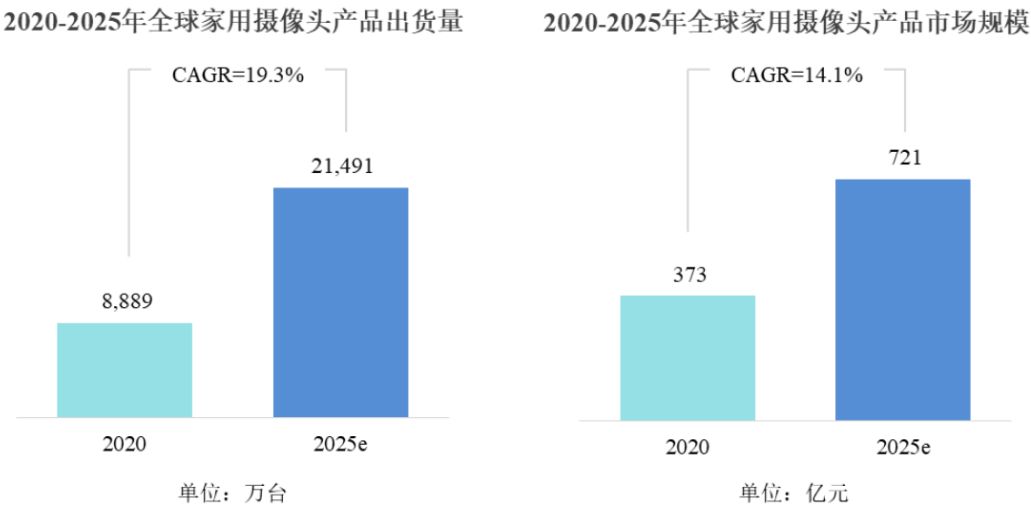
数据来源：艾瑞咨询

（3）智能家用摄像机产品行业发展情况

智能家用摄像机是由数字摄像机视频显示技术、网络通讯技术及智能追踪识别技术相结合产生的新一代摄像机。智能家用摄像机可以通过 WiFi、蜂窝网络等无线通讯技术联网，提供视频信息的采集、编码、传输和存储功能，同时嵌入了人脸识别、移动侦测、夜视切换、语音识别交互等技术。万物互联时代，摄像机已从安防监控系统中的摄制工具，转变为具有安防监控、家庭看护、沟通媒介功能的综合性产品。

根据艾瑞咨询的统计，2020 年全球家用摄像机出货量为 8,889 万台，预计未来五年全球市场的年复合增长率为 19.3%，到 2025 年全球家用摄像机出货量将突破 2 亿台；2020 年全球家用摄像机市场规模为 373 亿元，预计未来五年全球家用摄像机产品市场规模年复合增长率为 14.1%，2025 年将突破 700 亿元。

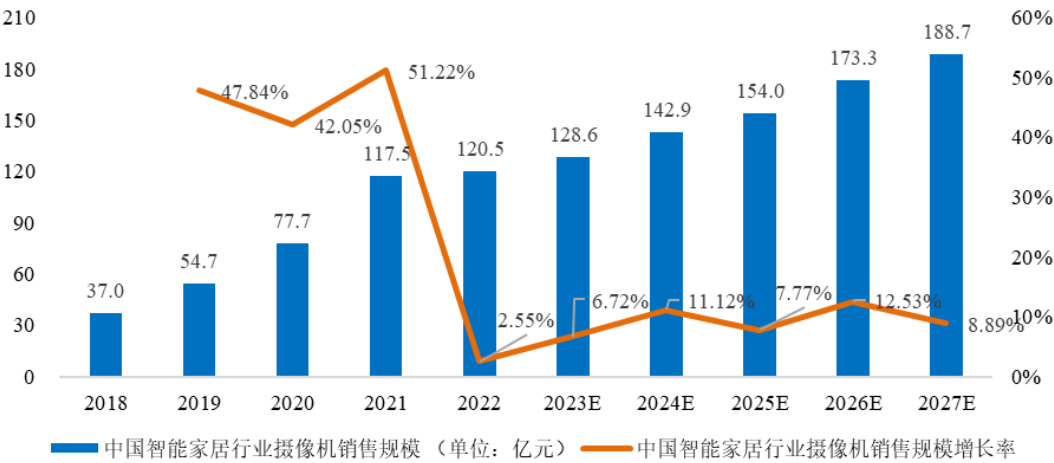
图：2020-2025 年全球家用摄像头产品市场规模



数据来源：艾瑞咨询

根据头豹研究院的统计，中国智能家用摄像机的销量于 2020 年突破 4,000 万台，已成为智能家居领域中的核心品类。在疫情期间，人们居家时间增长，对智能家居产品的关注度显著提高。智能家用摄像机作为多功能的综合性产品，2021 年市场规模达到 117.5 亿元，同比增长 51.22%。2022 年，基于疫情常态化发展形势，智能家用摄像机作为非刚需品类，产品消费需求疲软，市场规模仅增长 2.55%至 120.5 亿元。未来，元器件和中间件的成本下调将推动智能家用摄像机产品向下沉市场渗透，预计到 2027 年市场规模将达到 188.7 亿元。

2018-2027年中国智能家居行业摄像机销售规模



数据来源：头豹研究院

2、行业发展趋势

（1）综合多产品功能优势，协同实现全面智能服务价值的最大化

感知、交互、决策是智能家居的综合智能体现，也是未来需要不断优化的环节。AI 的助力，在延伸信息采集边界的同时，还为用户提供了如语音、手势等更为自然的交互形式，并利用自身自学习、模型持续优化的优势，学习用户行为习惯，进而针对性提供贴合用户需求的家居服务。智能家居的本质是服务于人，如果产品智能属性与用户契合度低，或过多领先于用户实际需求，会造成产品的智能功能冗余，不利于用户获得便捷、友好的使用体验。未来，智能家居将借助互联互通能力，综合各产品功能的最大优势，共用多源数据，使整体智能服务效果最优化，既可以弥补单一产品不够智能的缺陷，同时也可以解决产品功能冗余、造价较高的问题，降低具有交叉功能设备的重复安装量，从而降低用户使用智能家居的门槛。

（2）融合多维多源信息，延伸服务范围，精准契合用户需求

当前的智能家居已经覆盖视觉、听觉、温湿度、人形、车辆、动物等多维度信息采集，但用户与日俱增的需求仍需进一步地扩大感知范围和信息数量。未来，感知层面的演进将由单一迈向综合，整合多源信息，有效发挥数据价值。数据采集不再局限于静态的视觉图像、光感等单一维度；结合时间、空间等信息，获取如关联时间的动态视频三维数据，以用户的视角灵活观察家庭环境，展现家庭空间全貌，改善由于片面信息决策造成的告警不及时、追踪有困难、检测不精准等问题。智能家居系统在采集家庭内部信息的同时，还可以通过连接外界信息，如客观存在的生活常识、动态的天气变化、多变的交通信息，辅助调整智能家居对用户的服务，从真正意义上服务用户的整体生活。

（3）AI 大模型持续迭代，加速智能家居行业发展

AI 大模型基于自然语言处理技术、机器学习中的深度学习以及多模态感知，能够更准确地与用户交互，应用到智能家居行业中可以提升智能家居语音交互技术的交互性、机器视觉的自动化程度，以及人体、语言传感技术的准确性，为智能家居使用者提供更加人性化、个性化、智能化的服务。未来，随着上游硬件产品的持续升级、模型算法的完善与创新、数据的丰富和优化，将推动大语言模型持续迭代升级，提升智能家居设备的交互能力和智能化水平，从而加速智能家居行业发展。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
智能摄像机	智能视觉产品	公司具备覆盖“硬件产品设计+IoT 平台搭建+APP 软件开发+AI 算法应用”全链路的完整自研能力和强大的技术工程整合能力，能够为客户提供具有“极致性价比”的智能摄像机产品及稳定、可靠的技术服务	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

☐适用 ☒不适用

(二) 主要产品在建产能

☐适用 ☒不适用

(三) 主要产品委托生产

☒适用 ☐不适用

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
智能摄像机	智能视觉产品	96.27%	襄阳创启、天津寰宇智能制造有限公司、天津市普林斯特电子有限公司等	无

(四) 招投标产品销售

☐适用 ☒不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无。

四、 研发情况

(一) 研发模式

√适用 □不适用

公司始终坚持将技术研发及产品创新放在首位，以行业前沿技术、客户应用需求为导向开展研发工作。公司研发模式以自主研发为主，同时，公司还与上游元器件厂商开展合作研发，充分发挥外部研发力量进行产品零部件定制开发。

公司建立了完善的研发流程和管理体系，在新产品或新技术的研发过程中，通过在产品/技术定义、可行性研究、项目立项、概念设计、产品/技术开发、工程验证、设计验证、试产验证、量产上市、研究成果保护等多个研发环节进行过程管控，确保公司的研发项目能够顺利推进，快速地将研发成果转换为生产项目。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于星光夜视技术的多场景云台追踪摄像头	22,686,513.53	29,220,350.45
2	基于星光夜视技术的多场景防水摄像头	13,307,791.23	40,284,717.07
3	高分辨率多场景防水摄像头	12,141,520.89	13,167,929.54
4	基于 IoT 技术的智能摄像头	8,361,584.34	16,572,480.27
5	基于 APP、固件、云，构建的统一软件研发生态体系	4,991,991.51	21,761,131.89
合计		61,489,401.50	121,006,609.22

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	76,712,881.51	63,412,997.57
研发支出占营业收入的比例	7.36%	7.19%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化：

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

☐适用 ☒不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐适用 ☒不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐适用 ☒不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐适用 ☒不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘毅	董事长	男	1967 年 11 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	25,185,187	0	25,185,187	41.98%
张溯	董事、总经理	男	1977 年 10 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
刘元光	董事、副总经理	男	1980 年 1 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
徐西印	董事、副总经理	男	1988 年 4 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
蒋文	董事	男	1985 年 10 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
段咏	董事	女	1969 年 2 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
刘晓纯	董事	男	1972 年 4 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
李文强	董事	男	1978 年 10 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
何红芸	监事会主席	女	1973 年 3 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
庞志斌	监事	男	1982 年 9 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%

					日				
刘斌	职工代表监事	男	1983 年 8 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
吕瑾灿	副总经理	女	1983 年 10 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
陈强	董事会秘书、总经理助理	男	1993 年 8 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
刘霞玉	财务总监	女	1985 年 12 月	2023 年 9 月 30 日	2026 年 9 月 29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事长刘毅先生担任股东天津方源、天津方瑞的执行事务合伙人，并分别持有 53.17%、31.37%的财产份额，系其实际控制人。

公司董事、总经理张溯先生担任股东天津华彩的执行事务合伙人，并持有 30.92%的财产份额，系其实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张溯	-	新任	董事、总经理	选举为董事，并聘任为总经理
李文强	-	新任	独立董事	选举为独立董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、新增董事、总经理张溯简历

2004 年 2 月至 2006 年 9 月，担任合肥工业大学教师；2006 年 10 月至 2008 年 9 月，担任凤凰微电子（中国）有限公司高级经理；2009 年 6 月至 2011 年 9 月，担任无锡中科龙

泽信息科技有限公司副总经理；2011 年 10 月至 2014 年 5 月，担任合肥工业大学教师；2014 年 6 月至 2014 年 10 月，担任安徽开润股份有限公司监事；2014 年 7 月至 2018 年 4 月任安徽开润股份有限公司研发总监；2015 年 2 月至 2021 年 5 月，担任上海润米科技有限公司董事、总经理；2015 年 3 月至 2018 年 12 月，担任上海硕米科技有限公司董事、总经理；2022 年 1 月至 2023 年 5 月，担任上海建隆信息技术有限公司总经理；2023 年 6 月至今，担任天津华来科技股份有限公司董事、总经理。

2、新增董事李文强简历

2005 年 7 月至 2009 年 7 月，担任天津大学管理学院研究生指导主任及 MBA 招生主管；2009 年 7 月至 2013 年 4 月，担任天津大学管理与经济学部 EMBA 教育中心主任；2011 年 5 月至 2017 年 5 月，担任哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事；2013 年 4 月至 2017 年 9 月，担任天津大学管理与经济学部学生与校友工作部主任；2020 年 9 月至 2022 年 11 月，担任天津东疆基金管理有限公司顾问；2017 年 9 月至今，担任天津大学管理与经济学部校友事务与发展办公室主任；2020 年 5 月至今，担任天津津投城市开发股份有限公司独立董事；2023 年 6 月至今，担任天津华来科技股份有限公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
刘毅	董事长	限制性股票	0	1,580,119	-	-	-	-
张溯	董事、总经理	限制性股票	0	622,667	-	-	-	-
刘元光	董事、副总经理	限制性股票	0	233,296	-	-	-	-
徐西印	董事	限制性股票	0	212,296	-	-	-	-
吕瑾灿	副总经理	限制性股票	0	143,926	-	-	-	-
陈强	董事会秘书、总经理助理	限制性股票	0	126,287	-	-	-	-
刘霞玉	财务总监	限制性股票	0	145,740	-	-	-	-
合计	-	-	0	3,064,331	-	-	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	217	40	73	184
技术人员	17	6	8	15
管理人员	96	36	30	102
采购人员	18	8	5	21
销售人员	19	13	7	25
员工总计	367	103	123	347

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	23	24
本科	249	239
专科	71	60
专科以下	24	23
员工总计	367	347

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的人员，针对这部分人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪和晋升的机会。公司依法与员工签订劳动合同，按时支付员工薪酬并缴纳各项社会保险费。
- 2、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 ☐ 否

报告期内是否新增关联方	√是 □否
-------------	-------

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会议的所有流程均按照《公司法》及《公司章程》等相关要求独立进行。监事会未发现企业存在重大风险事项,对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，建立了健全的公司法人治理结构，严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的要求规范运作。在业务、资产、机构、人员、财务方面独立于控股股东、实际控制人，公司具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司实际控制人的干涉和控制，公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）资产完整情况

公司资产权属清晰、独立拥有。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产被公司股东及其关联方占用的情形。

（三）机构独立情况

公司已依法建立健全的股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

（四）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员的选举（或任免）符合法定程序，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（五）财务独立情况

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

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行。

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及管理层将持续严格执行前述制度。

四、 投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是
------	---

审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2024]0011003352 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼			
审计报告日期	2024 年 3 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	滕忠诚	祁振东		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审 计 报 告

大华审字[2024]0011003352号

天津华来科技股份有限公司全体股东：

一、 审 计 意 见

我们审计了天津华来科技股份有限公司(以下简称华来科技公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华来科技公司。2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形 成 审 计 意 见 的 基 础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华来科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关 键 审 计 事 项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 存货跌价准备计提

(一) 收入确认

1. 事项描述

华来科技公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三 / (三十二)、附注五/注释 37。

华来科技公司 2023 年度营业收入为 104,205.56 万元。营业收入是华来科技公司的关键财务指标之一，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，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、测试和评价华来科技公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取华来科技公司销售合同样本，识别销售合同中的主要条款，评价华来科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

(3) 结合华来科技公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断报告期内销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 选取重要客户，进行访谈；

(5) 选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、客户签收单、客户对账单、出口报关单及海关出口数据等；

(6) 结合应收账款审计，选取重要的客户对报告期内销售金额、期末往来款项余额进行函证，并对未回函客户执行替代测试；

(7) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间；

(8) 评价管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合华来科技公司的会计政策，营业收入的确认不存在重大错报风险。

(二) 存货跌价准备计提

1、事项描述

华来科技公司与存货跌价准备计提相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（十七）及附注五/注释 6。

华来科技公司 2023 年 12 月 31 日存货余额分别为人民币 13,232.88 万元，计提的存货跌价准备余额为人民币 1,853.24 万元，存货余额及存货跌价准备余额较大。存货跌价准备的计提取决于华来科技公司管理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定要求华来科技公司管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。鉴于存货年末账面价值的确定需要华来科技公司管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们认定存货跌价准备计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、测试和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 获取华来科技公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货跌价准备计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

(3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(4) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

(5) 关注存货期后销售情况，验证存货跌价准备计提的合理性和充分性；

(6) 评价管理层对存货跌价准备的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，华来科技管理层对存货跌价准备计提的相关判断及估计是合理的。

四、 其他信息

华来科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

华来科技公司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，华来科技公司管理层负责评估华来科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华来科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华来科技股份有限公司的财务报告过程。

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：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华来科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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华来科技公司不能持续经营。

5. 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。

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

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人) 滕忠诚

中国 • 北京

中国注册会计师：

祁振东

二〇二四年三月八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	346,405,166.42	134,184,590.9
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	注释 2	-	10,063,123.29
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 3	290,086,645.27	140,261,574.90
应收款项融资		-	-
预付款项	注释 4	4,333,697.89	1,730,866.59
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 5	782,271.86	247,944.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6	113,796,431.47	126,514,015.37
合同资产	注释 7	1,860,030.90	669,398.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 8	10,401,298.92	35,017,156.96
流动资产合计		767,665,542.73	448,688,670.58
非流动资产：			

发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 9	4,724,459.93	5,328,149.74
其他权益工具投资	注释 10	9,228,859.13	9,879,098.62
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 11	15,238,089.92	12,832,793.55
在建工程	注释 12	1,129,042.06	1,888,608.77
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	注释 13	1,382,635.84	4,139,360.58
无形资产	注释 14	2,479,360.42	3,514,676.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 15	2,885,909.51	4,194,418.94
递延所得税资产	注释 16	6,619,136.74	6,642,373.86
其他非流动资产	注释 17	202,808.86	1,079,361.42
非流动资产合计		43,890,302.41	49,498,842.14
资产总计		811,555,845.14	498,187,512.72
流动负债：			
短期借款	注释 18	3,188,020.87	3,093,569.07
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	注释 19	-	157,261.13
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释 20	118,944,093.72	-
应付账款	注释 21	263,320,638.96	132,911,865.73
预收款项		-	-
合同负债	注释 22	9,397,027.45	21,715,105.50
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	注释 23	16,289,404.43	11,415,574.91
应交税费	注释 24	4,858,225.22	6,868,370.10
其他应付款	注释 25	3,099,330.43	1,940,318.13
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债	注释 26	1,593,241.48	3,103,232.44
其他流动负债	注释 27	709,070.73	1,110,705.31
流动负债合计		421,399,053.29	182,316,002.32
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	注释 28	-	1,546,940.74
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	注释 29	1,395,150.95	1,620,382.37
递延收益	注释 30	2,030,000.00	1,430,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,425,150.95	4,597,323.11
负债合计		424,824,204.24	186,913,325.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 31	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 32	79,107,565.41	84,449,954.52
减：库存股	注释 33	-	-
其他综合收益	注释 34	-762,414.97	44,588.67
专项储备		-	-
盈余公积	注释 35	30,000,000.00	23,207,468.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 36	216,250,336.50	142,377,417.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		384,595,486.94	310,079,428.67
少数股东权益		2,136,153.96	1,194,758.62
所有者权益（或股东权益）合计		386,731,640.90	311,274,187.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		811,555,845.14	498,187,512.72

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：刘霞玉

会计机构负责人：任金

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		325,251,331.14	122,119,084.19
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		50,000.00	-
应收账款	注释 1	291,483,238.26	137,328,096.83
应收款项融资		-	-
预付款项		3,091,433.02	1,636,946.47
其他应收款	注释 2	13,054,734.03	20,058,829.01
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		101,228,043.99	113,241,042.20
合同资产		1,860,030.90	669,398.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,011,591.20	33,757,356.22
流动资产合计		743,030,402.54	428,810,753.35
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	注释 3	24,847,927.24	16,509,403.35
其他权益工具投资		9,228,859.13	9,879,098.62
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		15,119,658.46	12,687,481.54
在建工程		1,122,316.40	1,888,608.77
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,282,051.98	3,931,286.62
无形资产		2,479,360.42	3,514,676.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,837,802.32	4,101,437.75
递延所得税资产		5,821,745.12	6,080,533.87
其他非流动资产		202,808.86	1,079,361.42
非流动资产合计		62,942,529.93	59,671,888.60
资产总计		805,972,932.47	488,482,641.95
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	157,261.13

衍生金融负债		-	-
应付票据		119,124,926.19	-
应付账款		244,716,628.77	123,199,720.13
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		15,033,374.64	9,571,959.13
应交税费		4,550,459.52	5,546,309.51
其他应付款		3,017,422.07	1,957,128.94
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		9,059,235.57	20,790,937.21
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,436,787.21	2,947,774.42
其他流动负债		177,164.91	312,240.90
流动负债合计		397,115,998.88	164,483,331.37
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		-	1,438,024.14
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,395,150.95	1,620,382.37
递延收益		2,030,000.00	1,430,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,425,150.95	4,488,406.51
负债合计		400,541,149.83	168,971,737.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		77,512,215.01	83,164,567.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-655,469.74	-102,766.17
专项储备		-	-
盈余公积		30,000,000.00	23,207,468.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		238,575,037.37	153,241,634.85
所有者权益（或股东权益）合计		405,431,782.64	319,510,904.07
负债和所有者权益（或股东权益）		805,972,932.47	488,482,641.95

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	注释 37	1,042,055,559.80	882,334,969.14
其中：营业收入		1,042,055,559.80	882,334,969.14
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		937,868,199.75	796,820,865.57
其中：营业成本	注释 37	781,951,146.72	703,092,147.32
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 38	4,036,387.69	3,439,413.13
销售费用	注释 39	25,750,501.46	11,352,815.89
管理费用	注释 40	57,250,301.19	35,143,583.83
研发费用	注释 41	76,712,881.51	63,412,997.57
财务费用	注释 42	-7,833,018.82	-19,620,092.17
其中：利息费用		440,443.01	2,051,746.68
利息收入		5,435,328.63	1,287,919.95
加：其他收益	注释 43	1,307,139.62	2,223,976.11
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 44	171,027.31	-32,705.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 45	232,261.13	-1,339,736.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 46	-8,334,943.76	5,133,598.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 47	-8,610,755.87	-11,332,821.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 48	-	-32,413.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,952,088.48	80,134,000.64
加：营业外收入	注释 49	316,529.84	415,157.06

减：营业外支出	注释 50	328,385.87	388,110.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,940,232.45	80,161,046.81
减：所得税费用	注释 51	8,188,386.09	7,042,483.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,751,846.36	73,118,563.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,751,846.36	73,118,563.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		86,395.34	697,721.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		80,665,451.02	72,420,841.97
六、其他综合收益的税后净额		-807,003.64	124,046.32
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-807,003.64	124,046.32
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-552,703.57	-102,766.17
（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		-552,703.57	-102,766.17
（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		-254,300.07	226,812.49
（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		-254,300.07	226,812.49
（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		79,944,842.72	73,242,609.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		79,858,447.38	72,544,888.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		86,395.34	697,721.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.34	1.21
（二）稀释每股收益（元/股）		1.34	1.21

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：刘霞玉

会计机构负责人：任金

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	注释 4	1,007,143,967.83	854,279,643.96
减：营业成本	注释 4	762,518,564.68	687,590,081.92
税金及附加		3,964,330.63	3,330,619.45
销售费用		14,220,911.89	6,970,524.46
管理费用		46,596,060.26	24,802,979.53
研发费用		72,085,846.45	59,109,950.04
财务费用		-7,632,161.54	-18,361,170.44
其中：利息费用		384,184.66	2,013,422.84
利息收入		5,406,773.93	1,275,789.72
加：其他收益		707,406.96	2,172,469.13
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	43,010.39	-449,463.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		157,261.13	-1,402,859.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,377,559.75	4,817,918.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,440,474.46	-11,257,905.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-32,413.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,480,059.73	84,684,403.59
加：营业外收入		260,795.55	194,591.70
减：营业外支出		328,890.62	313,100.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,411,964.66	84,565,894.45
减：所得税费用		8,286,030.46	6,255,364.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,125,934.20	78,310,530.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,125,934.20	78,310,530.06
（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		-552,703.57	-102,766.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-552,703.57	-102,766.17
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		-552,703.57	-102,766.17
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		91,573,230.63	78,207,763.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		1,022,337,314.59	1,131,581,016.76
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		66,870,865.21	82,050,234.77
收到其他与经营活动有关的现金	注释 52	8,542,858.23	5,923,171.15
经营活动现金流入小计		1,097,751,038.03	1,219,554,422.68
购买商品、接受劳务支付的现金		746,309,201.98	913,538,831.24
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		89,882,048.05	85,304,534.74
支付的各项税费		16,613,506.57	23,264,220.70
支付其他与经营活动有关的现金	注释 52	38,877,433.70	19,031,254.91

经营活动现金流出小计		891,682,190.30	1,041,138,841.59
经营活动产生的现金流量净额		206,068,847.73	178,415,581.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,858,400.00	-
取得投资收益收到的现金		454,023.69	-267,888.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,908.14	860.00
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	注释 50	-	-
投资活动现金流入小计		38,316,331.83	-267,028.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,734,001.70	7,525,841.35
投资支付的现金		-	47,857,431.71
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释 52	-	670,630.71
投资活动现金流出小计		6,734,001.70	56,053,903.77
投资活动产生的现金流量净额		31,582,330.13	-56,320,931.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		855,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	106,569,134.09
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 52	27,377,950.71	4,881,816.40
筹资活动现金流入小计		31,232,950.71	111,450,950.49
偿还债务支付的现金		4,094,863.82	157,546,877.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,091.67	2,144,289.02
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	注释 52	119,030,136.26	8,709,389.50
筹资活动现金流出小计		123,229,091.75	168,400,556.38
筹资活动产生的现金流量净额		-91,996,141.04	-56,949,605.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-917,904.28	5,317,769.98
五、现金及现金等价物净增加额		144,737,132.54	70,462,813.36
加：期初现金及现金等价物余额		126,213,960.19	55,751,146.83
六、期末现金及现金等价物余额		270,951,092.73	126,213,960.19

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：刘霞玉

会计机构负责人：任金

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		976,879,659.06	1,070,575,839.65
收到的税费返还		65,606,669.17	79,297,849.65
收到其他与经营活动有关的现金		7,844,202.26	5,750,372.6
经营活动现金流入小计		1,050,330,530.49	1,155,624,061.9
购买商品、接受劳务支付的现金		722,803,546.99	871,121,251.38
支付给职工以及为职工支付的现金		75,004,176.32	73,856,705.35
支付的各项税费		14,572,278.08	21,383,333.56
支付其他与经营活动有关的现金		30,999,129.85	15,853,328.14
经营活动现金流出小计		843,379,131.24	982,214,618.43
经营活动产生的现金流量净额		206,951,399.25	173,409,443.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,058,400.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		187,503.14	-267,888.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,908.14	860.00
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		12,330,000.00	16,154,643.60
投资活动现金流入小计		40,579,811.28	17,887,615.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,734,001.70	7,493,341.35
投资支付的现金		8,137,270.00	43,957,431.71
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		4,968,103.44	18,792,830.71
投资活动现金流出小计		19,839,375.14	70,243,603.77
投资活动产生的现金流量净额		20,740,436.14	-52,355,988.22
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		-	103,569,134.09
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		27,377,950.71	4,881,816.40
筹资活动现金流入小计		27,377,950.71	108,450,950.49
偿还债务支付的现金		-	156,427,928.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	2,124,718.19
支付其他与筹资活动有关的现金		118,633,295.57	8,709,389.50
筹资活动现金流出小计		118,633,295.57	167,262,036.40
筹资活动产生的现金流量净额		-91,255,344.86	-58,811,085.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-787,686.56	4,705,624.66
五、现金及现金等价物净增加额		135,648,803.97	66,947,994.00
加：期初现金及现金等价物余额		114,148,453.48	47,200,459.48
六、期末现金及现金等价物余额		249,797,257.45	114,148,453.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				84,449,954.52		44,588.67		23,207,468.32		142,377,417.16	1,194,758.62	311,274,187.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				84,449,954.52		44,588.67		23,207,468.32		142,377,417.16	1,194,758.62	311,274,187.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,342,389.11		-807,003.64		6,792,531.68		73,872,919.34	941,395.34	75,457,453.61
（一）综合收益总额							-807,003.64				80,665,451.02	86,395.34	79,944,842.72
（二）所有者投入和减少资本					-5,342,389.11							855,000.00	-4,487,389.11
1. 股东投入的普通股						0						855,000.00	855,000.00

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额				14,136,552.04								14,136,552.04
4. 其他				-19,478,941.15	0							-19,478,941.15
(三) 利润分 配								6,792,531.68		-6,792,531.68		
1. 提取 盈余公 积								6,792,531.68		-6,792,531.68		
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有 者 (或股 东) 的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转												

留存收益													
6. 其他													
（五） 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六） 其他													
四、本 年期末 余额	60,000,000.00				79,107,565.41		-762,414.97		30,000,000.00		216,250,336.50	2,136,153.96	386,731,640.90

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				78,311,026.68		-79,457.65		15,376,415.31		77,787,628.20		231,395,612.55

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				78,311,026.68		-79,457.65		15,376,415.31		77,787,628.20	231,395,612.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,138,927.84		124,046.32		7,831,053.01		64,589,788.96	1,194,758.62
（一）综合收益总额							124,046.32				72,420,841.97	697,721.55
（二）所有者投入和减少资本					6,138,927.84							6,138,927.84
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					5,040,363.71							5,040,363.71
4．其他					1,098,564.13							1,098,564.13
（三）利润分配									7,831,053.01		-7,831,053.01	497,037.07
1．提取盈余公积									7,831,053.01		-7,831,053.01	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他											497,037.07	497,037.07
（四）所有者权益内												

部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转 留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				84,449,954.52		44,588.67		23,207,468.32		142,377,417.16	1,194,758.62	311,274,187.29

法定代表人：刘毅 主管会计工作负责人：刘霞玉 会计机构负责人：任金

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	60,000,000.00			83,164,567.07		-102,766.17		23,207,468.32		153,241,634.85	319,510,904.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00			83,164,567.07		-102,766.17		23,207,468.32		153,241,634.85	319,510,904.07
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				-5,652,352.06		-552,703.57		6,792,531.68		85,333,402.52	85,920,878.57
(一)综合收益总额						-552,703.57				92,125,934.20	91,573,230.63
(二)所有者投入和减少 资本				-5,652,352.06							-5,652,352.06
1. 股东投入的普通股					0						0
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额				13,826,589.09							13,826,589.09
4. 其他				-19,478,941.15	0						-19,478,941.15
(三)利润分配								6,792,531.68		-6,792,531.68	
1. 提取盈余公积								6,792,531.68		-6,792,531.68	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本											

（或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				77,512,215.01		-655,469.74		30,000,000.00		238,575,037.37	405,431,782.64

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				78,311,026.68				15,376,415.31		82,762,157.80	236,449,599.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	60,000,000.00				78,311,026.68				15,376,415.31		82,762,157.80	236,449,599.79
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					4,853,540.39		-102,766.17		7,831,053.01		70,479,477.05	83,061,304.28
(一) 综合收益总额							-102,766.17				78,310,530.06	78,207,763.89
(二) 所有者投入和减少资本					4,853,540.39							4,853,540.39
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,853,540.39							4,853,540.39
4. 其他												
(三) 利润分配									7,831,053.01		-7,831,053.01	
1. 提取盈余公积									7,831,053.01		-7,831,053.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额												

结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				83,164,567.07		-102,766.17		23,207,468.32		153,241,634.85	319,510,904.07

三、附注

2023 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

天津华来科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津华来科技有限公司，于 2009 年 11 月由徐来、刘佳共同发起设立的有限公司。2020 年 9 月 28 日，根据公司股东大会决议，公司整体变更为股份有限公司。公司于 2024 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：华来科技，证券代码：874118。现持有统一社会信用代码为 9112010469409950XX 的营业执照。

经过历年的股权转让、新增股份，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总数 6000.00 万股，注册资本为 6000.00 万元，注册地址：天津市南开区雅安道金平路 10 号华侨创业大厦 8 楼（科技园），实际控制人为刘毅。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。本公司经营范围：软件技术及产品的开发、咨询、服务、转让；计算机图文设计；智能家居设备制造；家用电器、通信设备、机械设备、电子产品批发兼零售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（以上项目涉及外商投资准入特别管理措施项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期合并范围变更具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 8 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法【附注三（十七）】、应收款项坏账准备计提的方法【附注三（十四、十六）】、固定资产折旧和无形资产摊销【附注三（二十、二十四）】、收入的确认时点【附注三（三十二）】等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1） 应收账款和其他应收款坏账准则计提。管理层根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2） 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3） 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1) 影响资产减值的事项是否已经发生；(2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、

折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的投资活动项目	金额 $\geq$ 1000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占本公司总收入 $\geq$ 10%
金额重要的账龄超过一年的预付款项	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要的在建工程	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
金额重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
金额重要的账龄超过一年的合同负债	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
金额重要的账龄超过一年的其他应付款	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%

重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业投资成本占本公司资产总额 $\geq 10\%$
--------------	-----------------------------------

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 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

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

(5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司将各项交

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(十二) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十三） 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（十二）

6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	根据承兑汇票承兑人类型及信用评级	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合		参照应收账款计提坏账准备

（十四） 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（十二）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内应收款项组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	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期计算预期信用损失

（十五） 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对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详见本附注（十二）6.金融工具减值。

（十六） 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（十二）6.

金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	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期计算预期信用损失
账龄组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	出口退税	不计提信用减值损失

（十七） 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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；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；为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款，具体详见本附注（十四）应收账款。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，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。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5 年	10.00	18.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	10.00	18.00、33.33
模具	年限平均法	3 年	0	33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(二十一) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程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本附注（二十五）长期资产减值。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十三) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注(二十五)长期资产减值。

(二十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括软件、专利权、商标等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限
商标权	10 年	预计使用年限

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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十五） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十六） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本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

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入

当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十二） 收入

本公司的收入主要来源于产品销售收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约

过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

根据对销售合同条款和交易实质的判断分析，本公司产品销售及技术服务属于某一时点履行的单一履约义务，具体收入确认原则如下：

(1) 内销业务

内销类型	收入确认具体方法
小米定制产品销售	公司与小米通讯的合作模式包括固定价格模式和业务分成模式。在固定价格模式下，公司根据小米通讯要求发货，在产品经小米通讯签收入库后确认销售收入。在业务分成模式下，公司按照基础采购价向小米通讯供应定制产品，小米通讯通过其自有销售渠道向终端用户完成销售后，将利润部分与公司按照约定的比例进行分成。公司根据小米通讯要求发货，于产品经小米通讯签收入库后确认销售收入并预估分成收入。
自有品牌线上销售	1、第三方电商平台线上 B2C 模式下，公司在终端用户确认收货或到期自动确认收货，收到第三方电商平台对账单后按照对账单确认销售收入。2、电商平台 B2B2C 模式，公司在收到电商平台对账单后按对账单确认销售收入。3、自有电商平台 B2C 模式，对于设置有确认收货选项的自有电商平台，终端用户确认收货时或到期自动确认收货后，公司确认销售收入；对于未设置确认收货选项的自有电商平台，在满足无理由退货期限后，公司确认销售收入。
自有品牌线下销售	公司根据客户要求将产品交付客户，在客户签收后确认销售收入。

(2) 外销业务

公司外销产品主要采用 FOB 定价模式进行销售，公司在产品报关出口并取得海关出口报关单后确认销售收入。对于需要到港后进行实质性验收的，公司在产品到港经客户验收后确认销售收入。

(3) 技术服务

公司根据客户要求提供技术开发及支持服务，在服务完成与客户对账后确认服务收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按

照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

（三十三） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十六） 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

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

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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十八) 回购本公司股份

公司回购本公司股份,按实际支付的金额,借记“库存股”科目,贷记“银行存款”等

科目，注销库存股时，按注销库存股的账面余额，借记“资本公积-股本溢价”科目，贷记“库存股”科目，冲减原记入资本公积的溢价部分；将回购的股份用于员工股权激励时，按照授予激励对象的股份数量及收到的员工股权激励款金额，借记“银行存款”科目，贷记“库存股”、“资本公积”等科目。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)

会计政策变更说明：

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	8,239,064.74	34,361.00	8,273,425.74
盈余公积	15,372,704.27	3,711.04	15,376,415.31
未分配利润	77,756,978.25	30,649.96	77,787,628.21

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	6,563,620.51	78,753.35	6,642,373.86
盈余公积	23,200,650.64	6,817.68	23,207,468.32
未分配利润	142,312,011.21	65,405.95	142,377,417.16

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	7,086,875.65	-44,392.36	7,042,483.29

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；进口货物	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	—	注
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖州华来科技有限公司	25%、20%
天津华来贸易有限公司	20%
天津华炬物联科技有限公司	20%
湖州芯炬电子商务有限公司	20%
Hualai(Singapore)LabsPte.Ltd.	17%
HomeWitCo.Ltd	0%
KivoTechnology,Inc.	21%
上海涑然科技有限公司	20%
Psync Labs,Inc.	8.84%

纳税主体名称	所得税税率
HuaLai (Hong Kong) Labs.	16.5%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2021 年 10 月 9 日通过高新技术企业认证，取得编号为 GR202112000144 号的高新技术企业证书，有效期三年，于 2021 年至 2023 年执行 15% 的所得税优惠税率。

湖州华来科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业认证，取得编号为 GR202233001239 的高新技术企业证书，有效期三年。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

天津华来贸易有限公司、天津华炬物联科技有限公司、湖州华来科技有限公司、湖州芯炬电子商务有限公司报告期内分别享受上述小微企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,977.23	18,598.00
银行存款	270,630,427.31	125,892,130.57
其他货币资金	75,678,761.88	8,273,862.33
合计	346,405,166.42	134,184,590.90
其中：存放在境外的款项总额	5,280,705.01	4,800,767.38

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇保证金	-	670,630.71
用于担保的定期存款及保证金	75,454,073.69	7,300,000.00
合计	75,454,073.69	7,970,630.71

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司以 120.00 万美元定期存款为质押，作为自中信银行天津分行开立银行承兑汇票的保证金；以 340.00 万美元定期存款为质押，作为自兴业银行天津分行开立银行承兑汇票、借款等筹资业务保证金；以 500.00 万美元定期存款为质押，作为自建设银行天津南开支行开立银行承兑汇票、借款等筹资业务保证金；以 100.00 万美元定期存款为质押，作为自工商银行天津新技术产业园区支行开立银行承兑汇票、借款等筹资业务保证金。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	-	10,063,123.29
结构性存款	-	10,063,123.29
合计	-	10,063,123.29

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	303,769,560.32	146,858,071.59
1—2 年	1,517,127.16	214,579.85
2—3 年	200,212.14	790,407.17
3 年以上	565,887.70	90,018.99
小计	306,052,787.32	147,953,077.60
减：坏账准备	15,966,142.05	7,691,502.70
合计	290,086,645.27	140,261,574.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	306,052,787.32	100.00	15,966,142.05	5.22	290,086,645.27

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（%）	
其中：账龄组合	306,052,787.32	100.00	15,966,142.05	5.22	290,086,645.27
合计	306,052,787.32	100.00	15,966,142.05	5.22	290,086,645.27

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（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	147,953,077.60	100.00	7,691,502.70	5.20	140,261,574.90
其中：账龄组合	147,953,077.60	100.00	7,691,502.70	5.20	140,261,574.90
合计	147,953,077.60	100.00	7,691,502.70	5.20	140,261,574.90

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	303,769,560.32	15,188,478.00	5.00
1—2 年	1,517,127.16	151,712.71	10.00
2—3 年	200,212.14	60,063.64	30.00
3 年以上	565,887.70	565,887.70	100.00
合计	306,052,787.32	15,966,142.05	5.22

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,691,502.70	8,274,639.35	-	-	-	15,966,142.05
其中：账龄组合	7,691,502.70	8,274,639.35	-	-	-	15,966,142.05
合计	7,691,502.70	8,274,639.35	-	-	-	15,966,142.05

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
WYZE LABS, INC	212,951,126.70	-	212,951,126.70	69.14	10,647,556.34
小米通讯技术有限公司	55,225,462.62	1,957,927.26	57,183,389.88	18.57	2,859,169.49
TELECOM ARGENTINA SA	7,241,287.70	-	7,241,287.70	2.35	362,064.39
江西欧菲炬能物联科技 有限公司	5,675,718.24	-	5,675,718.24	1.84	283,785.91
客户 A	5,628,196.08	-	5,628,196.08	1.83	281,409.81
合计	286,721,791.34	1,957,927.26	288,679,718.60	93.73	14,433,985.94

注释4. 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	3,319,292.82	76.59	1,697,024.23	98.04
1 至 2 年	1,007,739.86	23.26	33,842.36	1.96
2 至 3 年	6,665.21	0.15	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,333,697.89	100.00	1,730,866.59	100.00

2. 本期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 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 项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
四川长虹网络科技有限责任公司	1,947,083.19	44.93	1 年以内 947,083.19; 1-2 年 1,000,000.00	交易未完成
纳瓦电子（上海）有限公司	637,761.08	14.72	1 年以内	交易未完成
酷鹏凯迪科技（北京）有限公司	297,022.60	6.85	1 年以内	交易未完成
福建省宏仁信息服务有限公司	288,193.00	6.65	1 年以内	交易未完成
天津市宏源热力工程有限责任公司	150,011.52	3.46	1 年以内	交易未完成
合计	3,320,071.39	76.61		

注释5. 其他应收款

（一）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	702,958.12	92,471.24
1—2 年	-	176,892.60
2—3 年	163,516.67	1,275.88
3 年以上	242,655.00	242,655.00
小计	1,109,129.79	513,294.72
减：坏账准备	326,857.93	265,350.58
合计	782,271.86	247,944.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金和押金	926,397.22	291,655.00
备用金	48,121.92	18,989.70
其他	134,610.65	202,650.02
小计	1,109,129.79	513,294.72
减：坏账准备	326,857.93	265,350.58
合计	782,271.86	247,944.14

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,109,129.79	100.00	326,857.93	29.47	782,271.86
其中：账龄组合	1,109,129.79	100.00	326,857.93	29.47	782,271.86
合计	1,109,129.79	100.00	326,857.93	29.47	782,271.86

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	513,294.72	100.00	265,350.58	51.70	247,944.14
其中：账龄组合	513,294.72	100.00	265,350.58	51.70	247,944.14
合计	513,294.72	100.00	265,350.58	51.70	247,944.14

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	702,958.12	35,147.93	5.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	163,516.67	49,055.00	30.00
3 年以上	242,655.00	242,655.00	100.00
合计	1,109,129.79	326,857.93	29.47

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	265,350.58	-	-	265,350.58
期初余额在本期	——	——	——	——
——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	63,135.35	-	-	63,135.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	1,628.00	-	-	1,628.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	326,857.93	-	-	326,857.93

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	265,350.58	63,135.35	-	1,628.00	-	326,857.93
其中：账龄组合	265,350.58	63,135.35	-	1,628.00	-	326,857.93
合计	265,350.58	63,135.35	-	1,628.00	-	326,857.93

5. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,628.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Fespro International Corp	保证金	489,296.50	1 年以内	44.12	24,464.83
天津众一企业管理咨询有限公司	应收培训费退款	119,916.67	2-3 年	10.81	35,975.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	9.02	100,000.00
有品信息科技有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	9.02	100,000.00
深圳市稻兴物业顾问管理有限公司	保证金	68,448.00	1 年以内	6.17	3,422.40
合计		877,661.17		79.14	263,862.23

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	60,157,198.23	13,465,342.23	46,691,856.00	75,286,553.81	9,636,070.53	65,650,483.28
在产品	4,371,330.33	574,468.16	3,796,862.17	4,106,427.80	2,209,449.12	1,896,978.68
委托加工物资	27,069,616.96	843,735.52	26,225,881.44	28,901,514.75	181,622.13	28,719,892.62
库存商品	32,663,373.96	3,648,832.05	29,014,541.91	40,792,834.85	16,557,077.11	24,235,757.74
发出商品	8,067,289.95	-	8,067,289.95	6,010,903.05	-	6,010,903.05
合计	132,328,809.43	18,532,377.96	113,796,431.47	155,098,234.26	28,584,218.89	126,514,015.37

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	9,636,070.53	9,710,173.86	-	981,296.98	4,899,605.18	-	13,465,342.23
在产品	2,209,449.12	1,503,192.69	-	19,131.64	3,119,042.01	-	574,468.16
委托加工物资	181,622.13	1,160,199.56	-	37,716.97	460,369.20	-	843,735.52
库存商品	16,557,077.11	1,002,689.53	-	3,910,979.13	9,999,955.46	-	3,648,832.05
合计	28,584,218.89	13,376,255.64	-	4,949,124.72	18,478,971.85	-	18,532,377.96

注释7. 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
应收分成款	1,957,927.26	97,896.36	1,860,030.90	704,629.93	35,231.50	669,398.43
合计	1,957,927.26	97,896.36	1,860,030.90	704,629.93	35,231.50	669,398.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,957,927.26	100.00	97,896.36	5.00	1,860,030.90
其中：账龄组合	1,957,927.26	100.00	97,896.36	5.00	1,860,030.90
合计	1,957,927.26	100.00	97,896.36	5.00	1,860,030.90

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	704,629.93	100.00	35,231.50	5.00	669,398.43
其中：账龄组合	704,629.93	100.00	35,231.50	5.00	669,398.43
合计	704,629.93	100.00	35,231.50	5.00	669,398.43

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,231.50	62,664.86	-	-	-	97,896.36
其中：账龄组合	35,231.50	62,664.86	-	-	-	97,896.36
合计	35,231.50	62,664.86	-	-	-	97,896.36

4. 本期无实际核销的合同资产情况

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	9,762,033.17	2,323,059.83
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	171,309.61	4,137,769.20
应收退货成本	467,956.14	409,122.68

项目	期末余额	期初余额
定期存款及利息	-	28,147,205.25
合计	10,401,298.92	35,017,156.96

注释9. 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	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
AtomTechINC.	5,328,149.74	-	-	-	-603,689.81	-
合计	5,328,149.74	-	-	-	-603,689.81	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 联营企业						
AtomTechINC.	-	-	-	-	4,724,459.93	-
合计	-	-	-	-	4,724,459.93	-

注释10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
芯灵通（天津）科技 有限公司	9,879,098.62	-	-	-	650,239.49	-	9,228,859.13
合计	9,879,098.62	-	-	-	650,239.49	-	9,228,859.13

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益 的利得	累计计入其他综合收益 的损失	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
芯灵通（天津） 科技有限公司	-	-	771,140.87	战略投资，拟长期持有
合计	-	-	771,140.87	

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	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	其他综合收益转入留 存收益的原因
芯灵通（天津）科技有限 公司	战略投资，拟长期持 有	-	-	771,140.87	-	-

项目	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
合计		-	-	771,140.87	-	-

注释11. 固定资产

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子及办公设备	运输工具	模具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	8,091,310.93	3,706,855.80	202,477.88	15,001,262.50	27,001,907.11
2. 本期增加金额	3,737,730.88	507,533.34	-	3,485,857.51	7,731,121.73
购置	267,129.76	507,533.34	-	3,485,857.51	4,260,520.61
在建工程转入	3,470,601.12	-	-	-	3,470,601.12
3. 本期减少金额	148,672.69	172,650.27	-	-	321,322.96
处置或报废	-	172,650.27	-	-	172,650.27
其他减少	148,672.69	-	-	-	148,672.69
4. 期末余额	11,680,369.12	4,041,738.87	202,477.88	18,487,120.01	34,411,705.88
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,069,979.71	1,304,431.89	72,892.08	9,603,018.79	13,050,322.47
2. 本期增加金额	1,702,771.77	690,872.72	36,446.04	2,635,548.57	5,065,639.10
本期计提	1,702,771.77	690,872.72	36,446.04	2,635,548.57	5,065,639.10
3. 本期减少金额	34,921.53	143,560.59	-	-	178,482.12
处置或报废	-	143,560.59	-	-	143,560.59
其他减少	34,921.53	-	-	-	34,921.53
4. 期末余额	3,737,829.95	1,851,744.02	109,338.12	12,238,567.36	17,937,479.45
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	1,118,791.09	1,118,791.09
2. 本期增加金额	117,345.42	-	-	-	117,345.42
本期计提	117,345.42	-	-	-	117,345.42
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	117,345.42	-	-	1,118,791.09	1,236,136.51
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	7,825,193.75	2,189,994.85	93,139.76	5,129,761.56	15,238,089.92
2. 期初账面价	6,021,331.22	2,402,423.91	129,585.80	4,279,452.62	12,832,793.55

项目	机器设备	电子及办公设备	运输工具	模具	合计
值					

2. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释12. 在建工程

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
待安装设备	151,942.42	-	151,942.42	258,520.29	-	258,520.29
自动包装线	-	-	-	1,630,088.48	-	1,630,088.48
摄像头装配线	977,099.64	-	977,099.64	-	-	-
合计	1,129,042.06	-	1,129,042.06	1,888,608.77	-	1,888,608.77

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
待安装设备	258,520.29	1,822,097.40	1,840,512.64	88,162.63	151,942.42
自动包装线	1,630,088.48	-	1,630,088.48	-	-
摄像头装配线	-	977,099.64	-	-	977,099.64
合计	1,888,608.77	2,799,197.04	3,470,601.12	88,162.63	1,129,042.06

注释13. 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	8,825,330.88	8,825,330.88
2. 本期增加金额	42,547.82	42,547.82
3. 本期减少金额	23,808.86	23,808.86
4. 期末余额	8,844,069.84	8,844,069.84
二. 累计折旧		
1. 期初余额	4,685,970.30	4,685,970.30
2. 本期增加金额	2,775,463.70	2,775,463.70
本期计提	2,775,463.70	2,775,463.70
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	7,461,434.00	7,461,434.00

项目	房屋及建筑物	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,382,635.84	1,382,635.84
2. 期初账面价值	4,139,360.58	4,139,360.58

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,214,968.75	500,000.00	5,714,968.75
2. 本期增加金额	135,459.56	-	135,459.56
购置	135,459.56	-	135,459.56
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,350,428.31	500,000.00	5,850,428.31
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,137,792.04	62,500.05	2,200,292.09
2. 本期增加金额	1,120,775.76	50,000.04	1,170,775.80
本期计提	1,120,775.76	50,000.04	1,170,775.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,258,567.80	112,500.09	3,371,067.89
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,091,860.51	387,499.91	2,479,360.42
2. 期初账面价值	3,077,176.71	437,499.95	3,514,676.66

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具费	487,741.75	-	318,108.52	-	169,633.23
租入房屋装修费	3,494,832.19	227,172.29	1,055,845.10	-	2,666,159.38
软件使用费	211,845.00	-	161,728.10	-	50,116.90
合计	4,194,418.94	227,172.29	1,535,681.72	-	2,885,909.51

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	36,058,398.90	5,472,541.91	37,635,191.40	5,708,580.27
未实现利润	2,585,573.15	408,795.30	2,156,573.93	428,789.68
租赁负债	1,593,241.48	246,808.93	4,650,173.18	710,744.70
预计负债	1,395,150.95	209,272.64	1,620,382.37	243,057.36
政府补助	2,030,000.00	304,500.00	1,430,000.00	214,500.00
公允价值变动	771,140.87	115,671.13	120,901.38	18,135.21
广告费及其他	1,479,428.03	73,971.40	-	-
合计	45,912,933.38	6,831,561.31	47,613,222.26	7,323,807.22

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	1,382,635.84	212,424.57	4,139,360.58	631,991.34
其他	-	-	329,613.47	49,442.02
合计	1,382,635.84	212,424.57	4,468,974.05	681,433.36

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 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	212,424.57	6,619,136.74	681,433.36	6,642,373.86
递延所得税负债	212,424.57	-	681,433.36	-

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	34,868,091.99	20,765,140.00
合计	34,868,091.99	20,765,140.00

2023 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司子公司未弥补亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损形成的可抵扣暂时性差异没有确认递延所得税资产。

注释17. 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
预付资产购买款	202,808.86	-	202,808.86	1,079,361.42	-	1,079,361.42
合计	202,808.86	-	202,808.86	1,079,361.42	-	1,079,361.42

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	185,187.53	90,360.74
未到期应付利息	2,833.34	3,208.33
合计	3,188,020.87	3,093,569.07

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

3. 短期借款说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司短期借款如下：

借款人	借款银行	借款日	约定还款日	借款利率	借款金额	备注
天津华炬物联科技有限公司	中国银行天津南开支行营业部	2023/11/30	2024/11/28	3.40%	3,000,000.00	天津市中小企业信用融资担保有限公司提供担保，本公司提供反担保

注释19. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	157,261.13	-	157,261.13	-
远期结售汇	157,261.13	-	157,261.13	-
合计	157,261.13	-	157,261.13	-

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,006,307.61	-

国内信用证	1,937,786.11	-
合计	118,944,093.72	-

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	228,281,224.71	111,905,951.91
应付加工费	32,056,149.84	16,815,937.57
应付其他	2,983,264.41	4,189,976.25
合计	263,320,638.96	132,911,865.73

1. 本期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释22. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,397,027.45	21,715,105.50
合计	9,397,027.45	21,715,105.50

2. 本期末无账龄超过一年的重要合同负债

注释23. 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
短期薪酬	11,348,110.25	87,278,387.17	82,480,256.91	16,146,240.51
离职后福利-设定提存计划	67,464.66	7,556,468.09	7,480,768.83	143,163.92
合计	11,415,574.91	94,834,855.26	89,961,025.74	16,289,404.43

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
工资、奖金、津贴和补贴	11,062,377.36	74,699,973.27	70,091,908.62	15,670,442.01
职工福利费	11,244.91	1,078,484.87	1,089,729.78	-
社会保险费	146,095.36	5,527,988.45	5,605,343.13	68,740.68
其中：基本医疗保险费	143,714.76	4,716,700.48	4,797,389.19	63,026.05
补充医疗保险	1,684.56	442,356.30	440,185.48	3,855.38
工伤保险费	696.04	165,028.24	164,407.83	1,316.45
生育保险费	-	203,903.43	203,360.63	542.80
住房公积金	5,990.00	4,619,346.41	4,615,336.41	10,000.00

工会经费和职工教育经费	122,402.62	1,352,594.17	1,077,938.97	397,057.82
合计	11,348,110.25	87,278,387.17	82,480,256.91	16,146,240.51

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
基本养老保险	64,674.98	7,326,434.72	7,253,796.66	137,313.04
失业保险费	2,789.68	230,033.37	226,972.17	5,850.88
合计	67,464.66	7,556,468.09	7,480,768.83	143,163.92

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	303,777.86	84,857.72
企业所得税	44,973.59	1,076,582.56
个人所得税	188,512.33	704,667.80
城市维护建设税	2,411,187.15	2,858,982.99
教育费附加	1,033,439.68	1,225,278.44
地方教育费附件	688,959.79	816,852.41
印花税	187,374.82	101,148.18
合计	4,858,225.22	6,868,370.10

注释25. 其他应付款

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,800,000.00	1,750,000.00
应付费用及其他	299,330.43	190,318.13
合计	3,099,330.43	1,940,318.13

2. 本期末无账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,593,241.48	3,103,232.44
合计	1,593,241.48	3,103,232.44

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	31,275.66	48,431.03
暂时性负债	677,795.07	1,062,274.28
合计	709,070.73	1,110,705.31

注释28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额余额	1,610,895.38	4,805,376.96
未确认融资费用	17,653.90	155,203.78
租赁付款额现值小计	1,593,241.48	4,650,173.18
减：一年内到期的租赁负债	1,593,241.48	3,103,232.44
合计	-	1,546,940.74

注释29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	877,286.98	1,160,966.45	产品质量保证
应付退货款	517,863.97	459,415.92	应付退货款
合计	1,395,150.95	1,620,382.37	

注释30. 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
与资产相关政府补助	-	-	-		详见表 1
与收益相关政府补助	1,430,000.00	600,000.00	-	2,030,000.00	详见表 1
合计	1,430,000.00	—	—	2,030,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释31. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

注释32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	74,436,133.49	4,851,830.00	19,478,941.15	59,809,022.34
其他资本公积	10,013,821.03	14,136,552.04	4,851,830.00	19,298,543.07
合计	84,449,954.52	18,988,382.04	24,330,771.15	79,107,565.41

资本公积的说明：

2023 年，本公司向股东顺为投资、天津金米、珠海智赢回购 3.23%的股份共计 1,940,732 股用于员工股权激励，股份回购及实施员工股权激励计划减少资本溢价（股本溢价）1,947.89 万元，员工股权激励形成的股份支付摊销增加其他资本公积 1,413.66 万元。

员工股权激励对应的股份解锁，将已解锁部分股份对应的其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）485.18 万元。

注释33. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	-	38,886,261.15	38,886,261.15	-
合计	-	38,886,261.15	38,886,261.15	-

库存股情况说明：

2023 年 7 月 28 日，根据公司股东大会决议，公司与天津金米、顺为投资、珠海智赢签订《天津华来科技股份有限公司股份回购协议》，公司使用自有资金向股东顺为投资、天津金米、珠海智赢回购 3.23%的股份共计 1,940,732.00 股，用于未来对公司员工进行股权激励，回购价格为 20 元/股。本公司回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，将收到的激励对象款项与支付的库存股成本差额调整资本公积（股本溢价）。

注释34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-102,766.17	-650,239.49	-	-	-	-97,535.92	-552,703.57	-	-	-	-655,469.74
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-102,766.17	-650,239.49	-	-	-	-97,535.92	-552,703.57	-	-	-	-655,469.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	147,354.84	-254,300.07	-	-	-	-	-254,300.07	-	-	-	-106,945.23
1. 外币报表折算差额	147,354.84	-254,300.07	-	-	-	-	-254,300.07	-	-	-	-106,945.23
其他综合收益合计	44,588.67	-904,539.56	-	-	-	-97,535.92	-807,003.64	-	-	-	-762,414.97

注释35. 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	23,207,468.32	6,792,531.68	-	30,000,000.00
合计	23,207,468.32	6,792,531.68	-	30,000,000.00

注释36. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	142,377,417.17	77,787,628.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	142,377,417.17	77,787,628.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,665,451.01	72,420,841.97
减：提取法定盈余公积	6,792,531.68	7,831,053.01
加：盈余公积弥补亏损	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	216,250,336.50	142,377,417.16

注释37. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,035,023,774.08	773,302,453.79	877,210,609.63	698,043,094.13
其他业务	7,031,785.72	8,648,692.93	5,124,359.51	5,049,053.19
合计	1,042,055,559.80	781,951,146.72	882,334,969.14	703,092,147.32

2. 合同产生的收入情况

本期发生额			
合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
一、商品类型			
产品销售	1,025,411,751.71	-	1,025,411,751.71
技术服务	9,612,022.37	-	9,612,022.37
其他收入	-	7,031,785.72	7,031,785.72
二、按经营地区分类			
境内销售收入	191,091,539.82	6,080,391.67	197,171,931.49
境外销售收入	843,932,234.26	951,394.05	844,883,628.31
三、按商品转让的时间分类			

本期发生额			
合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
在某一时点转让	1,035,023,774.08	7,031,785.72	1,042,055,559.80
在某一时段内转让	-	-	-
合计	1,035,023,774.08	7,031,785.72	1,042,055,559.80

续：

上期发生额			
合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
四、商品类型			
产品销售	865,897,090.08	-	865,897,090.08
技术服务	11,313,519.55	-	11,313,519.55
其他收入		5,124,359.51	5,124,359.51
五、按经营地区分类			
境内销售收入	97,502,664.80	5,039,763.36	102,542,428.16
境外销售收入	779,707,944.83	84,596.15	779,792,540.98
六、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	877,210,609.63	5,124,359.51	882,334,969.14
在某一时段内转让	-	-	-
合计	877,210,609.63	5,124,359.51	882,334,969.14

注释38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,923,952.00	1,691,677.84
教育费附加	826,636.14	752,568.17
地方教育费附加	551,090.64	465,347.53
印花税	709,319.65	504,075.28
其他	25,389.26	25,744.31
合计	4,036,387.69	3,439,413.13

注释39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	9,765,115.60	5,595,011.65
售后服务费	467,970.48	751,499.04
推广及服务费	7,919,052.87	942,622.15
认证费	930,044.12	1,717,277.19
平台服务费	1,425,094.69	605,706.82
差旅费	1,580,882.56	319,700.22
业务招待费	599,217.48	194,529.11

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	509,695.01	203,467.28
股份支付	1,356,583.96	259,506.16
折旧及摊销	345,166.44	169,847.36
其他	851,678.25	593,648.91
合计	25,750,501.46	11,352,815.89

注释40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	27,241,245.64	22,004,471.50
办公费	3,413,294.66	2,074,052.60
折旧及摊销	2,097,921.97	1,484,687.36
存货报废损失	7,980,053.34	5,105,300.36
股份支付	7,238,957.80	1,990,508.85
差旅费	2,225,347.38	690,872.59
中介机构服务费	3,435,530.10	518,528.08
租赁费	651,751.73	316,036.56
业务招待费	2,105,052.11	315,998.40
其他	861,146.46	643,127.53
合计	57,250,301.19	35,143,583.83

注释41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	52,752,404.39	45,788,787.22
直接投入	8,305,477.26	8,013,430.51
折旧与摊销	3,958,242.25	3,749,367.63
股份支付费用	5,541,010.28	2,790,348.70
其他	6,155,747.33	3,071,063.51
合计	76,712,881.51	63,412,997.57

注释42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	440,443.01	2,051,746.68
减：利息收入	5,435,328.63	1,287,919.95
汇兑损益	-3,114,843.88	-20,590,018.37
银行手续费	172,043.65	123,945.90
其他	104,667.03	82,153.57
合计	-7,833,018.82	-19,620,092.17

注释43. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
直接计入其他收益的政府补助	1,209,197.40	2,158,379.24
个税手续费	41,351.88	65,596.87
进项税加计抵消	56,590.34	-
合计	1,307,139.62	2,223,976.11

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释44. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-380.34	416,758.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	171,407.65	-449,463.78
合计	171,027.31	-32,705.64

注释45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融工具	232,261.13	-1,339,736.56
合计	232,261.13	-1,339,736.56

注释46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,273,567.60	5,062,120.30
其他应收款坏账损失	-61,376.16	71,478.07
合计	-8,334,943.76	5,133,598.37

上表中，损失以“—”号填列。

注释47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,427,114.28	-11,006,346.20
合同资产减值损失	-62,664.86	-13,857.32
固定资产减值损失	-120,976.73	-312,617.87
合计	-8,610,755.87	-11,332,821.39

上表中，损失以“—”号填列。

注释48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-	-32,413.82
合计	-	-32,413.82

注释49. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	193,251.72	366,847.62	193,251.72
其他	123,278.12	48,309.44	123,278.12
合计	316,529.84	415,157.06	316,529.84

1. 计入当期损益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释50. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,869.95	-	41,869.95
对外捐赠	-	30,000.00	-
其他	286,515.92	358,110.89	286,515.92
合计	328,385.87	388,110.89	328,385.87

注释51. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,067,613.04	5,393,296.21
递延所得税费用	120,773.05	1,649,187.08
合计	8,188,386.09	7,042,483.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	88,940,232.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,341,034.87
子公司适用不同税率的影响	660,781.64
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响、加计扣除的影响	-9,715,231.53
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,425,840.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,475,960.65
所得税费用	8,188,386.09

注释52. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及返还	1,898,194.56	3,653,976.11
保证金及押金	1,205,400.00	700,000.00
利息收入	5,193,424.69	1,023,880.79
其他	245,838.98	545,314.25
合计	8,542,858.23	5,923,171.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	38,189,233.10	17,534,700.25
保证金及押金	365,787.17	805,000.00
其他往来及付现成本	322,413.43	691,554.66
合计	38,877,433.70	19,031,254.91

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款收回	27,858,400.00	-
结构性存款收回	10,000,000.00	-
合计	37,858,400.00	-

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款存入	-	27,858,400.00
结构性存款存入	-	10,000,000.00
支付的股权投资款	-	10,000,000.00
合计	-	47,858,400.00

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资保证金	-	670,630.71
合计	-	670,630.71

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单解押及保证金退回	7,970,630.71	4,881,816.40
收到的员工股权激励款	19,407,320.00	-
合计	27,377,950.71	4,881,816.40

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资受限资金及保证金	75,076,933.51	7,300,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	4,682,756.94	1,409,389.50
支付的股份回购款	38,886,261.15	-
支付的股份回购款	384,184.66	-
合计	119,030,136.26	8,709,389.50

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,093,569.07	3,000,000.00	1,329,731.55	4,198,955.49	36,324.26	3,188,020.87
租赁负债	1,546,940.74	-	1,625,825.24	1,579,524.50	1,593,241.48	-
一年内到期非流动负债	3,103,232.44	-	1,593,241.48	3,103,232.44	-	1,593,241.48
合计	7,743,742.25	3,000,000.00	4,548,798.27	8,881,712.43	1,629,565.74	4,781,262.35

注释53. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	80,751,846.36	73,118,563.52
加：信用减值损失	8,334,943.76	-5,133,598.37
资产减值准备	8,610,755.87	11,332,821.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,065,639.10	4,967,713.61
使用权资产折旧	2,775,463.70	2,587,969.59
无形资产摊销	1,170,775.80	990,964.84
长期待摊费用摊销	1,535,681.72	1,744,609.97
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）	-	32,413.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,869.95	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-232,261.13	1,339,736.56
财务费用（收益以“-”号填列）	1,359,362.67	-3,006,946.63

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-171,027.31	32,705.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	589,781.85	1,859,409.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-469,008.79	-228,357.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,290,452.98	132,229,873.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,985,124.27	115,289,626.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	244,263,143.43	-163,782,287.73
其他	14,136,552.04	5,040,363.71
经营活动产生的现金流量净额	206,068,847.73	178,415,581.09
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		-
当期新增使用权资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	270,951,092.73	126,213,960.19
减：现金的期初余额	126,213,960.19	55,751,146.83
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	144,737,132.54	70,462,813.36

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	270,951,092.73	126,213,960.19
其中：库存现金	95,977.23	18,598.00
可随时用于支付的银行存款	270,630,427.31	125,892,130.57
可随时用于支付的其他货币资金	224,688.19	303,231.62
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	270,951,092.73	126,213,960.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
借款及银行承兑汇票质押的存款及保证金	75,454,073.69	7,970,630.71	不能随时用于支付
合计	75,454,073.69	7,970,630.71	

注释54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	75,454,073.69	75,454,073.69	银行承兑汇票及筹资业务保证金

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
合计	75,454,073.69	75,454,073.69	

其他说明：

货币资金所有权或使用权受限资产的账面余额、账面价值及受限详见附注五、注释 1 受限货币资金情况。

注释55. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48,377,346.53	7.0827	342,642,232.27
欧元	37,450.04	7.8592	294,327.35
应收账款			
其中：美元	32,909,126.47	7.0827	233,085,470.05
欧元	78,879.42	7.8592	619,929.14
其他应收款			
其中：美元	69,282.33	7.0827	490,705.96
短期借款			
其中：美元	6,985.26	7.0827	49,474.50
应付账款			
其中：美元	3,436,537.11	7.0827	24,339,961.39
其他应付款			
其中：美元	14,521.77	7.0827	102,853.34

注释56. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	136,755.52	379,702.08
短期租赁费用	955,463.92	661,025.68

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

公司作为承租人，租赁活动主要为租赁的办公场所，租赁合同条款及租赁支付方式均与行业惯例一致，无特殊租赁活动。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司简化处理的短期租赁和低价值资产租赁主要系公司租赁的租赁期为 1 年及以内的

短期租赁，虽存在续租选择权，由于租赁标的物对公司不具重要性且易于替换，未确认使用权资产及租赁负债。

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	52,752,404.39	45,788,787.22
直接投入	8,305,477.26	8,013,430.51
折旧与摊销	3,958,242.25	3,749,367.63
股份支付费用	5,541,010.28	2,790,348.70
其他	6,155,747.33	3,071,063.51
合计	76,712,881.51	63,412,997.57
其中：费用化研发支出	76,712,881.51	63,412,997.57
资本化研发支出	-	-

七、 合并范围的变更

本期合并范围变动如下：

名称	变动原因	变动日期	注册资本	母公司/普通合伙人	持股比例
天津芯悦企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	2023/9/22	510 万元人民币	本公司	3.92%
上海涞然科技有限公司	新设	2023/6/27	1000 万元人民币	本公司	100.00%
Psync Labs, Inc.	新设	2023/5/3	200 万美元	Home Wit CO.LTD	100.00%
HuaLai (Hong Kong) Labs.Limited	新设	2023/7/26	150 万美元	Home Wit CO.LTD	100.00%

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖州华来科技有限公司	200 万元人民币	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业	-	51.00	投资设立
天津华来贸易有限公司	100 万元人民币	天津	天津	贸易	100.00	-	投资设立
HuaLai (Singapore) labs Pte. Ltd	10 万新加坡元	新加坡	新加坡	贸易	100.00	-	投资设立
Home Wit Co.Ltd	5 万美元	美国	英属维尔京群岛	投资管理	100.00	-	投资设立
Kivo Technology, Inc.	100 万美元	美国	特拉华州	贸易	-	100.00	投资设立
天津华炬物联科技有限公司	1,000 万元人民币	天津	天津	贸易	51.00	-	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
湖州芯炬电子商务有限公司	100 万元人民币	湖州	湖州	贸易	-	51.00	投资设立
Psync Labs, Inc.	200 万美元	美国	加利福尼亚州	贸易	-	100.00	投资设立
上海涿然科技有限公司	1,000 万元人民币	上海	上海	贸易	100.00	-	投资设立
HuaLai (Hong Kong) Labs. Limited	150 万美元	香港	香港	尚未开展经营活动		100.00	投资设立

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

(二) 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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,430,000.00	600,000.00	-	-	-	-	2,030,000.00	与收益相关
合计	1,430,000.00	600,000.00	-	-	-	-	2,030,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局服务贸易创新发展	其他收益	460,200.00	-	与收益相关
2022 年度企业扶持政策兑现资金	其他收益	335,591.00	-	与收益相关
知识产权宏观管理补贴	其他收益	200,000.00	-	与收益相关
高新技术企业补贴收入	其他收益	117,000.00	-	与收益相关
2022 年规上企业补贴	其他收益	70,000.00	-	与收益相关
服务贸易创新发展-国际服务外包	其他收益		963,500.00	与收益相关
智能制造专项资金补贴	其他收益		604,700.00	与收益相关
失业保险补贴	其他收益		237,306.08	与收益相关
瞪羚项目补贴	其他收益		200,000.00	与收益相关
其他小额补贴	其他收益	26,406.40	152,873.16	与收益相关
合计		1,209,197.40	2,158,379.24	

(四) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
借款贴息补贴	贴息补贴	47,458.33	-	财务费用
合计		47,458.33	-	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、应付票据等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结

算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	306,052,787.32	15,966,142.05
其他应收款	1,109,129.79	326,857.93
合计	307,161,917.11	16,292,999.98

本公司的主要客户为 WYZE、小米通讯等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 93.68%（2022 年 12 月 31 日：91.30%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,188,020.87	-	-	3,188,020.87
应付票据	118,944,093.72	-	-	118,944,093.72
应付账款	263,320,638.96	-	-	263,320,638.96
其他应付款	3,099,330.43	-	-	3,099,330.43
其他流动负债	709,070.73	-	-	709,070.73
一年内到期的其他非流动负债	1,593,241.48	-	-	1,593,241.48
合计	390,854,396.19	-	-	390,854,396.19

3. 市场风险

（4） 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本报告期公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本年度，本公司签署的远期外汇合约金额为 30 万美元。截至 2023 年 12 月 31 日，已签订外汇合约已执行完毕

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	342,642,232.27	294,327.35	342,936,559.62
应收账款	233,085,470.05	619,929.14	233,705,399.19
其他应收款	490,705.96	-	490,705.96
小计	576,218,408.28	914,256.49	577,132,664.77
外币金融负债：			
短期借款	49,474.50	-	49,474.50
应付账款	24,339,961.39	-	24,339,961.39
其他应付款	102,853.34	-	102,853.34
小计	24,492,289.23	-	24,492,289.23

（3）敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 5,526.66 万元（2022 年度约 1,604.38 万元）。

（5） 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 300.00 万元，详见附注五、注释 18。

（3）敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1.38 万元（2022 年度约 2.98 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

（6） 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资	-	-	9,228,859.13	9,228,859.13
资产合计	-	-	9,228,859.13	9,228,859.13

（三） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、应付票据、一年内到期的非流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

刘毅直接持有本公司 41.98%的股份，分别通过天津方源企业管理合伙企业（有限合伙）、天津方瑞企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 15.79%和 8.40%的股份，合计可以控制本公司 66.17%的股份，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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	与本公司关系
Atom Tech INC.	本公司参股公司，持有其 17.01%的股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
小米通讯技术有限公司	与股东天津金米同受一方控制的企业
小米科技有限责任公司	与股东天津金米同受一方控制的企业
有品信息科技有限公司	与股东天津金米同受一方控制的企业
北京小米移动软件有限公司	与股东天津金米同受一方控制的企业
天津九安医疗电子股份有限公司	刘毅实际控制企业
柯顿（天津）电子医疗器械有限公司	刘毅实际控制企业九安医疗子公司
天津九庆电子科技有限公司	刘毅实际控制企业九安医疗子公司
天旭（天津）检测技术服务有限公司	刘毅实际控制企业九安医疗子公司
纯米科技（上海）股份有限公司	本公司董事蒋文担任董事的公司
徐西印	本公司董事
Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited	持有本公司 6.9136%股份的股东
天津方烨企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司原监事李青青曾任执行事务合伙人的企业，已于 2022 年 11 月 25 日注销
天津海棠海河企业管理有限公司	刘毅担任法人代表及董事的企业
iHealth Labs Inc	刘毅实际控制企业九安医疗子公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
小米通讯技术有限公司	采购材料及服务	13,315,529.90	10,279,364.60
天津九安医疗电子股份有限公司	服务费	-	200,691.51
小米科技有限责任公司	服务费	217,615.11	218,079.25
有品信息科技有限公司	服务费	192,565.49	166,073.99
天津九庆电子科技有限公司	采购资产	16,813.27	-
天旭（天津）检测技术服务有限公司	服务费	72,826.42	-
北京小米移动软件有限公司	制卡费	452.66	-
合计		13,815,802.85	10,864,209.35

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
小米通讯技术有限公司	销售产品	181,313,772.98	88,817,502.70
ATOM TECH INC.	销售产品	9,041,069.46	7,328,859.13
有品信息科技有限公司	提供服务	5,822.52	18,752.36
柯顿（天津）电子医疗器械有限公司	销售资产	-	20,597.35
纯米科技（上海）股份有限公司	销售产品	-	223,275.26
天津海棠海河企业管理有限公司	销售产品	9,513.27	-
合计		190,370,178.23	96,408,986.80

4. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京小米移动软件有限公司	办公位租赁	99,082.74	-	99,082.74	-
iHealth Labs Inc	办公室租赁	76,104.36	-	76,104.36	-
合计		175,187.10	-	175,187.10	-

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保期限
刘元光 吕瑾灿 叶霆	花旗银行（中国）有限公司天津分行	2,500 万人民币及 100 万美元之和	2021 年 3 月 17 日至 2022 年 4 月 6 日
叶霆	交通银行股份有限公司天津市分行	3,220 万人民币	每笔主债务履行期届满之日至全部主合同项下最后到期主债务的债务履行期限届满之日后两年止
叶霆 吕瑾灿	星展银行（中国）有限公司天津分行	4,950 万元人民币及 132 万美元之和	2021 年 4 月 6 日至 2022 年 1 月 17 日 2021 年 11 月 1 日至 2022 年 1 月 17 日
叶霆	中信银行股份有限公司天津分行	1,000 万人民币	主合同项下债务履行期届满之日起三年
刘毅	兴业银行股份有限公司天津分行	5,000 万人民币	每笔融资项下债务履行期届满之日起三年
刘毅	星展银行（中国）有限公司天津分行	4,950 万元人民币及 132 万美元之和	2022 年 1 月 17 日至 2022 年 4 月 20 日
刘元光 吕瑾灿 刘毅	花旗银行（中国）有限公司天津分行	1,005 万元人民币及 12 万美元之和	2022 年 4 月 6 日至主债权最后一个还款日或提前终止应付额付款日孰晚起满三年之日止
刘毅	星展银行（中国）有限公司天津分行	6,600 万元人民币及 132 万美元之和	2022 年 4 月 20 日至主债权届满之日起三年

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
徐西印	300,000.00	2022-4-27	2022-5-17	注
天津方烨企业管理合伙企业（有限合伙）	1,628.00	-	-	已核销
合计	301,628.00			

关联方拆出资金说明：

2022 年 4 月，本公司向徐西印借出资金 30 万元人民币，当年末已收回，收取资金占用费 1,065.27 元。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	626.95	491.32

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	小米通讯技术有限公司	55,225,462.62	2,761,273.13	30,286,060.70	1,514,303.04
	ATOMTECHINC.	3,001,346.47	150,067.32	3,228,132.84	161,406.64
	有品信息科技有限公司	317,233.06	15,861.65	266,072.76	13,303.64
	纯米科技（上海）股份有限公司	-	-	30,054.96	1,502.75
预付款项					
	小米通讯技术有限公司	80,000.00	-	30,000.00	-
	北京小米移动软件有限公司	108,000.00	-	-	-
	小米科技有限责任公司	13,277.80	-	-	-
其他应收款					
	有品信息科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	北京小米移动软件有限公司	57,000.00	2,850.00	-	-
	iHealth Labs Inc	25,497.72	1,274.89		
	天津方烨企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,530.00	76.50
合同资产	小米通讯技术有限公司	1,957,927.26	97,896.36	704,629.93	35,231.50

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	小米通讯技术有限公司	2,259,636.70	2,345,468.69

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	有品信息科技有限公司	40,992.19	173,743.72
	小米科技有限责任公司	-	34,000.00
其他应付款			
	Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited	4,666.69	4,666.69

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	293,000.00	2,768,500.00	-	-	69,000.00	690,000.00	-	-
管理人员	1,134,412.00	10,530,906.00	-	-	252,683.00	2,526,830.00	-	-
研发人员	1,111,000.00	6,768,500.00	-	-	163,500.00	1,635,000.00	-	-
合计	2,538,412.00	20,067,906.00	-	-	485,183.00	4,851,830.00	-	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考公司股份回购价格、公司评估报告评估的公司价值
可行权权益工具数量的确定依据	期末可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计确定权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,154,207.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,136,552.04

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,356,583.96	-
管理人员	7,238,957.80	-
研发人员	5,541,010.28	-

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项说明

（一）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产销售智能家居电子设备，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	305,033,177.31	143,289,460.53
1—2 年	87,746.12	213,814.85
2—3 年	199,447.14	790,407.17
3 年	565,887.70	90,018.99
小计	305,886,258.27	144,383,701.54
减：坏账准备	14,403,020.01	7,055,604.71
合计	291,483,238.26	137,328,096.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	305,886,258.27	100.00	14,403,020.01	4.71	291,483,238.26
其中：账龄组合	276,223,552.04	90.30	14,403,020.01	5.21	261,820,532.03
合并范围内关联方组合	29,662,706.23	9.70	-	-	29,662,706.23
合计	305,886,258.27	100.00	14,403,020.01	4.71	291,483,238.26

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（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	144,383,701.54	100.00	7,055,604.71	4.89	137,328,096.83
其中：账龄组合	135,235,882.68	93.66	7,055,604.71	5.22	128,180,277.97
合并范围内关联方组合	9,147,818.86	6.34	-	-	9,147,818.86
合计	144,383,701.54	100.00	7,055,604.71	4.89	137,328,096.83

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	275,370,471.08	13,768,523.56	5.00
1—2 年	87,746.12	8,774.61	10.00
2—3 年	199,447.14	59,834.14	30.00
3 年以上	565,887.70	565,887.70	100.00
合计	276,223,552.04	14,403,020.01	5.21

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,055,604.71	7,347,415.30	-	-	-	14,403,020.01
其中：账龄组合	7,055,604.71	7,347,415.30	-	-	-	14,403,020.01
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	7,055,604.71	7,347,415.30	-	-	-	14,403,020.01

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
WYZE LABS, INC	194,962,826.98	-	194,962,826.98	63.33	9,748,141.35
小米通讯技术有 限公司	55,225,462.62	1,957,927.26	57,183,389.88	18.58	2,859,169.49
天津华来贸易公 司	9,914,125.41	-	9,914,125.41	3.22	-
天津华炬物联科 技有限公司	9,050,463.52	-	9,050,463.52	2.94	-

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(%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
TELECOM ARGENTINA SA	7,241,287.70	-	7,241,287.70	2.35	362,064.39
合计	276,394,166.23	1,957,927.26	278,352,093.49	90.42	12,969,375.23

注释2. 其他应收款

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,966,739.40	19,927,284.11
1—2 年	-	149,646.61
2—3 年	137,516.67	1,275.88
3 年以上	242,655.00	242,655.00
小计	13,346,911.07	20,320,861.60
减：坏账准备	292,177.04	262,032.59
合计	13,054,734.03	20,058,829.01

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	12,801,398.65	19,846,680.70
保证金和押金	385,603.00	260,655.00
备用金及其他	159,909.42	213,525.90
小计	13,346,911.07	20,320,861.60
减：坏账准备	292,177.04	262,032.59
合计	13,054,734.03	20,058,829.01

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,346,911.07	100.00	292,177.04	2.19	13,054,734.03
其中：账龄组合	545,512.42	4.09	292,177.04	53.56	253,335.38
合并范围内关联方组合	12,801,398.65	95.91	-	-	12,801,398.65
合计	13,346,911.07	100.00	292,177.04	2.19	13,054,734.03

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	20,320,861.60	100.00	262,032.59	1.29	20,058,829.01
其中：账龄组合	474,180.90	2.33	262,032.59	55.26	212,148.31
合并范围内关联方组合	19,846,680.70	97.67	-	-	19,846,680.70
合计	20,320,861.60	100.00	262,032.59	1.29	20,058,829.01

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,340.75	8,267.04	5.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	137,516.67	41,255.00	30.00
3 年以上	242,655.00	242,655.00	100.00
合计	545,512.42	292,177.04	53.56

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	262,032.59	-	-	262,032.59
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	31,772.45	-	-	31,772.45
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	1,628.00	-	-	1,628.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	292,177.04	-	-	292,177.04

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	262,032.59	31,772.45	-	1,628.00	-	292,177.04
其中：账龄组合	262,032.59	31,772.45	-	1,628.00	-	292,177.04
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	262,032.59	31,772.45	-	1,628.00	-	292,177.04

5. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,628.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
HuaLai (Singapore) labs Pte.Ltd.	往来款	7,038,942.39	1 年以内	52.74	-
天津华炬物联科技有限公司	往来款	2,914,707.02	1 年以内	21.84	-
天津华来贸易公司	往来款	2,733,749.24	1 年以内	20.48	-
天津众一企业管理咨询有限公司	应收培训费	119,916.67	2-3 年	0.90	35,975.00
上海涑然科技有限公司	往来款	114,000.00	1 年以内	0.85	-
合计		12,921,315.32		96.81	35,975.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	24,847,927.24	-	24,847,927.24	16,309,403.35	-	16,309,403.35
对联营、合营企业投资	-	-	-	200,000.00	-	200,000.00
合计	24,847,927.24	-	24,847,927.24	16,509,403.35	-	16,509,403.35

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津华来贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
天津华炬物联科技有限公司	4,900,000.00	5,120,089.15	601,253.89	-	5,721,343.04	-	-
天津芯悦企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-
HuaLai (Singapore) labs Pte.Ltd.	463,114.20	463,114.20	-	-	463,114.20	-	-
Home Wit Co.Ltd	9,726,200.00	9,726,200.00	7,937,270.00	-	17,663,470.00	-	-
合计	16,289,314.20	16,509,403.35	8,538,523.89	200,000.00	24,847,927.24	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	998,004,226.24	752,122,374.22	847,837,948.07	681,423,417.64
其他业务	9,139,741.59	10,396,190.46	6,441,695.89	6,166,664.28
合计	1,007,143,967.83	762,518,564.68	854,279,643.96	687,590,081.92

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	43,010.39	-449,463.78
合计	43,010.39	-449,463.78

十八、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-41,869.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,258,985.28	
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	403,668.78	
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	-	
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	-	

项目	金额	说明
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	30,013.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	996,905.63	
减：所得税影响额	316,692.17	
少数股东权益影响额（税后）	279,640.60	
合计	2,051,370.89	

（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	22.70	1.34	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.12	1.31	1.31

天津华来科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年三月八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,563,620.51	6,642,373.86		
盈余公积	23,200,650.64	23,207,468.32		
未分配利润	142,312,011.21	142,377,417.16		
所得税费用	7,086,875.65	7,042,483.29		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-41,869.95
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,258,985.28
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	403,668.78
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	-
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	30,013.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	996,905.63
非经常性损益合计	2,647,703.66
减：所得税影响数	316,692.17
少数股东权益影响额（税后）	279,640.60
非经常性损益净额	2,051,370.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用