

深圳矽递科技股份有限公司

审计报告

众环审字（2023）3300001号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12
财务报表附注	15
财务报表附注补充资料	143



审计报告

众环审字（2023）3300001 号

深圳矽递科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳矽递科技股份有限公司（以下简称“矽递科技公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了矽递科技公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度合并及公司的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，我们独立于矽递科技公司，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 2022、2021 及 2020 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
矽递科技公司的收入确认政策，如财务报表附注四、28 及合并财务报表附注六、31 所述，2020 年度、2021 年度及	我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括： （1）了解并评价与收入确认相关的内部控制设计及运行的有效性，测试关键内部控制设计和执行的



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2022 年 度 的 营 业 收 入 分 别 为 285,232,353.66 元、566,021,406.63 元、749,166,554.66 元。矽递科技公司营业收入金额增幅较大且为关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望操作收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。	有效性，包括利用 IT 专家工作，测试信息系一般控制、与收入确认流程相关的应用控制设计及运行的有效性； （2）了解并评价关于收入确认的会计政策，识别与商品相关的控制权转移相关的条款和条件，以评价收入确认的会计政策，尤其是收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入实施分析程序，与历史同期对比及环比，比较成本及毛利率的波动情况，分析其变动趋势是否正常，复核收入的合理性； （4）对主要线上销售平台数据在利用 IT 专家核查工作的基础上，对专家工作进行复核，并对平台数据进行多维度分析； （5）选取样本检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、收货凭证、银行回单、物流信息、报关单、提单等支持性凭证； （6）对主要客户实施函证程序、实地走访或视频访谈程序，重点核查各年新增大额交易或异常交易的客户； （7）核查矽递科技公司是否和客户存在关联关系，检查矽递科技公司的交易记录及银行流水记录； （8）获取主要经销商客户进销存报表，分析经销商进一步销售及库存的合理性，检查经销商进一步销售的渠道；抽查主要经销商进一步销售的大额订单、发票；选取样本对终端客户发送调查问卷，询问向经销商采购的情况；选取样本对终端客户进行视频访谈； （9）检查海关出口数据与矽递科技公司境外销售收入是否匹配； （10）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对出库单、收货凭证等相关支持性单据，检查收入确认是否记录在恰当的会计期间；



（二）存货跌价准备计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如合并财务报表附注六、6所述，矽递科技公司截至2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的存货原值分别为39,506,416.47元、97,925,713.13元、89,303,046.41元，存货跌价准备分别为8,772,142.29元、7,290,277.85元、19,221,732.86元，存货账面价值占各年年末资产总额分别达21.33%、20.87%、17.34%。公司管理层将存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。鉴于存货跌价情况依赖公司管理层综合考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出的重大判断和估计，因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	我们针对存货跌价准备计提执行的审计程序主要包括： （1）了解管理层与存货跌价准备相关的内部控制，并测试关键内部控制设计和执行的有效性； （2）获取年末存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况； （3）取得存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理、充分； （4）获取存货跌价准备测算表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，复核存货减值测试过程，检查是否按相关会计政策执行；

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估矽递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矽递科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督矽递科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对矽递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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致矽递科技公司不能持续经营。

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

（六）就矽递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。我们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。

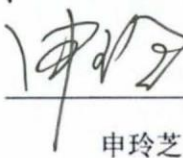


中国注册会计师：
(项目合伙人):


吕方明



中国注册会计师:


申玲芝



中国·武汉

2023年2月10日



合并资产负债表

编制单位：深圳迈迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	209,935,672.15	180,413,476.92	47,668,074.11	47,668,074.11
交易性金融资产	六、2	41,061,212.96	76,828,809.53	13,049,800.00	13,049,800.00
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、3	35,430,679.68	30,299,945.70	27,207,996.16	27,207,996.16
应收款项融资					
预付款项	六、4	6,518,706.72	9,046,136.66	2,431,742.40	2,431,742.40
其他应收款	六、5	6,782,540.62	7,007,603.86	8,041,056.84	8,041,056.84
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、6	70,081,313.55	90,635,435.28	30,734,274.18	30,734,274.18
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	2,697,162.49	15,702,448.23	5,020,572.88	5,020,572.88
流动资产合计		372,507,288.17	409,933,856.18	134,153,516.57	134,153,516.57
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、8	6,704,615.75	3,454,630.87	2,935,868.11	2,935,868.11
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、9	13,103,630.60	14,533,446.82	15,896,016.29	
无形资产	六、10	3,271,188.14	3,043,984.20	3,311,057.29	3,311,057.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、11	435,364.69	375,287.16	1,018,320.20	1,018,320.20
递延所得税资产	六、12	3,207,592.67	2,789,244.93	2,029,270.28	2,029,270.28
其他非流动资产	六、13	4,867,358.49	247,653.85	640,087.53	640,087.53
非流动资产合计		31,589,750.34	24,444,247.83	25,830,619.70	9,934,603.41
资产总计		404,097,038.51	434,378,104.01	159,984,136.27	144,088,119.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共144页第1页



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳砂溢科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	六、14	20,000,000.00	8,921,596.54	6,690,766.81	6,690,766.81
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、15	42,600,839.04	40,526,348.37	35,922,274.21	35,922,274.21
预收款项					
合同负债	六、16	19,662,975.50	143,211,586.60	17,776,597.12	17,776,597.12
应付职工薪酬	六、17	17,227,441.94	21,238,684.48	9,293,209.59	9,293,209.59
应交税费	六、18	24,724,115.87	20,877,668.10	3,701,110.37	3,701,110.37
其他应付款	六、19	5,944,919.57	22,139,325.27	2,519,786.97	2,519,786.97
其中：应付利息					
应付股利			19,999,980.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、20	5,181,176.48	3,608,944.33	4,142,098.75	210,196.46
其他流动负债	六、21	754,343.86	1,205,476.65	1,154,243.23	1,154,243.23
流动负债合计		136,095,812.26	261,729,630.34	81,200,087.05	77,268,184.76
非流动负债：					
长期借款	六、22			89,352.47	89,352.47
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、23	8,955,931.56	11,773,599.53	12,940,098.64	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、24	6,929,208.49			
递延收益	六、25	1,244,806.04	5,440,000.00	5,440,000.00	5,440,000.00
递延所得税负债	六、12	387,290.96	11,520.00		
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,517,237.05	17,225,119.53	18,469,451.11	5,529,352.47
负债合计		153,613,049.31	278,954,749.87	99,669,538.16	82,797,537.23
股东权益：					
股本	六、26	58,038,694.00	58,038,694.00	32,243,719.00	32,243,719.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、27	78,899,847.59	78,899,847.59	68,314,268.41	68,314,268.41
减：库存股					
其他综合收益	六、28	526,826.59	748,078.04	675,694.09	675,694.09
专项储备					
盈余公积	六、29	23,982,991.80	9,955,652.57	1,254,793.73	1,359,268.72
未分配利润	六、30	88,637,614.16	7,083,075.31	-42,923,122.00	-42,058,625.06
归属于母公司股东权益合计		250,085,974.14	154,725,347.51	59,565,353.23	60,534,325.16
少数股东权益		398,015.06	698,006.63	749,244.88	756,257.59
股东权益合计		250,483,989.20	155,423,354.14	60,314,598.11	61,290,582.75
负债和股东权益总计		404,097,038.51	434,378,104.01	159,984,136.27	144,088,119.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：深圳迈迪科技股份有限公司

合并利润表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		749,166,554.66	566,021,406.63	285,232,353.66
其中：营业收入	六、31	749,166,554.66	566,021,406.63	285,232,353.66
二、营业总成本		579,212,782.21	468,169,114.78	268,707,246.42
其中：营业成本	六、31	467,180,465.55	324,275,774.58	182,575,881.21
税金及附加	六、32	3,575,502.57	1,992,690.98	1,306,225.91
销售费用	六、33	31,106,906.84	26,628,333.93	21,738,580.85
管理费用	六、34	41,879,416.70	73,049,258.19	31,710,922.85
研发费用	六、35	42,183,073.66	34,626,152.24	24,928,558.69
财务费用	六、36	-6,712,583.11	7,596,904.86	6,447,076.91
其中：利息费用	六、36	1,709,357.73	825,023.41	304,594.85
利息收入	六、36	479,000.63	82,205.77	44,673.74
加：其他收益	六、37	9,685,931.00	4,059,441.75	6,046,130.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	1,596,666.53	92,392.82	68,960.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	六、39	-35,915.06	211,200.00	-134,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-326,885.22	-316,910.24	-1,452,559.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-16,356,103.14	-4,652,863.59	-4,285,805.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	65,929.20	5,286.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,583,395.76	97,250,838.89	16,767,432.93
加：营业外收入	六、43	138,586.60	85,721.91	51,140.97
减：营业外支出	六、44	770,371.96	2,348,173.40	185,275.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,951,610.40	94,988,387.40	16,633,298.73
减：所得税费用	六、45	18,618,641.14	16,233,369.87	1,363,704.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,332,969.26	78,755,017.53	15,269,594.46
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,332,969.26	78,755,017.53	15,269,594.46
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		145,581,878.08	78,707,036.15	15,181,845.34
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-248,908.82	47,981.38	87,749.12
六、其他综合收益的税后净额		-272,334.20	-26,835.68	94,120.63
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、46	-221,251.45	72,383.95	118,140.88
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、46	-221,251.45	72,383.95	118,140.88
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额	六、46	-221,251.45	72,383.95	118,140.88
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、46	-51,082.75	-99,219.63	-24,020.25
七、综合收益总额		145,060,635.06	78,728,181.85	15,363,715.09
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		145,360,626.63	78,779,420.10	15,299,986.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-299,991.57	-51,238.25	63,728.87
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		2.51	1.36	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		2.51	1.36	0.26

2021年12月公司发生同一控制下企业合并，被合并方AFSD Technology Limited在合并前实现的净利润分别为：-334,755.56元（2021年度）、-134,014.76元（2020年度）。被合并方深圳柴火创客教育服务有限公司在合并前实现的净利润分别为：-3,492,190.44元（2021年度）、-5,053,929.59元（2020年度），上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：深圳砂砾科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		610,633,580.37	670,604,412.79	268,056,265.66
收到的税费返还		59,995,941.50	28,372,742.31	14,976,864.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	7,809,957.37	7,140,676.30	10,951,851.10
经营活动现金流入小计		678,439,479.24	706,117,831.40	293,984,981.64
购买商品、接受劳务支付的现金		494,075,585.95	416,617,122.85	196,416,329.88
支付给职工以及为职工支付的现金		81,581,838.44	57,576,838.44	49,216,998.66
支付的各项税费		22,110,538.82	6,338,451.11	2,375,177.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	26,272,267.06	21,728,294.40	26,098,096.30
经营活动现金流出小计		624,040,230.27	502,260,706.80	274,106,602.58
经营活动产生的现金流量净额		54,399,248.97	203,857,124.60	19,878,379.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,712,881.71	348,192.82	373,460.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,500.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	656,139,142.20	132,131,161.89	109,840,900.00
投资活动现金流入小计		657,926,523.91	132,479,354.71	110,214,360.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,729,035.38	1,847,642.00	523,432.25
投资支付的现金				
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	六、47	620,557,542.37	195,954,771.42	123,329,600.00
投资活动现金流出小计		626,286,577.75	197,802,413.42	123,853,032.25
投资活动产生的现金流量净额		31,639,946.16	-65,323,058.71	-13,638,671.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		22,703,234.51	24,344,050.74	16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		22,703,234.51	24,344,050.74	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,730,681.03	22,217,271.03	14,084,747.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,996,433.12	576,779.60	615,749.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	8,109,013.20	5,057,635.22	3,507,945.00
筹资活动现金流出小计		90,836,127.35	27,851,685.85	18,208,442.73
筹资活动产生的现金流量净额		-68,132,892.84	-3,507,635.11	-2,208,442.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,762,425.99	-1,927,658.00	-2,088,267.26
五、现金及现金等价物净增加额		29,668,728.28	133,098,772.78	1,942,997.46
加：年初现金及现金等价物余额		179,572,133.12	46,473,360.34	44,530,362.88
六、年末现金及现金等价物余额		209,240,861.40	179,572,133.12	46,473,360.34

公司负责人：



主管会计工作负责人：

邓晖

会计机构负责人：

邓晖





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：深圳砂通科技股份有限公司

项 目	2022年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	58,038,694.00	78,899,847.59		748,078.04		9,955,652.57	7,083,075.31	154,725,347.51
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、本年初余额	58,038,694.00	78,899,847.59		748,078.04		9,955,652.57	7,083,075.31	154,725,347.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
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、本年年末余额	58,038,694.00	78,899,847.59		526,826.59		23,982,991.80	88,637,614.16	250,085,974.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共144页第5页





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2021年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	32,243,719.00	68,314,268.41		675,694.09		1,359,268.72	-42,058,625.06	60,534,325.16	61,290,582.75
加：会计政策变更						-104,474.99	-864,496.94	-968,971.93	-975,984.64
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	32,243,719.00	68,314,268.41		675,694.09		1,254,793.73	-42,923,122.00	59,565,353.23	60,314,598.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,794,975.00	10,585,579.18		72,383.95		8,700,858.84	50,006,197.31	95,159,994.28	95,108,756.03
（一）综合收益总额		36,380,554.18		72,383.95			78,707,036.15	78,779,420.10	78,728,181.85
（二）股东投入和减少资本								36,380,554.18	36,380,554.18
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配		36,380,556.00						36,380,556.00	36,380,556.00
1、提取盈余公积		-1.82						-1.82	-1.82
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转	25,794,975.00	-25,794,975.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	25,794,975.00	-25,794,975.00							
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、本年年末余额	58,038,694.00	78,899,847.59		748,078.04		9,955,652.57	7,083,075.31	154,725,347.51	155,423,354.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共144页第6页

邓峰

邓峰





合并股东权益变动表

金额单位: 人民币元

2020年度

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	32,243,719.00	65,108,319.41		557,553.21		-55,881,201.68	42,028,389.94	42,720,918.66
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、本年年年初余额	32,243,719.00	65,108,319.41		557,553.21		-55,881,201.68	42,028,389.94	42,720,918.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1、股东投入和减少资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（二）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（三）股东权益内部结转								
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								
（四）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（五）其他								
四、本年年末余额	32,243,719.00	68,314,268.41		675,694.09		-42,058,625.06	60,534,325.16	61,290,582.75

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 丁

本报告书共144页第7页

3-2-1-13





资产负债表

编制单位：深圳砂递科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金		144,755,522.00	44,960,824.42	28,970,560.66	28,970,560.66
交易性金融资产		40,971,792.17	76,828,809.53	13,049,800.00	13,049,800.00
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十六、1	121,838,707.75	57,867,595.89	67,378,450.30	67,378,450.30
应收款项融资					
预付款项		5,645,105.13	8,645,070.04	2,197,907.61	2,197,907.61
其他应收款	十六、2	24,582,546.01	24,627,475.35	24,266,408.74	24,266,408.74
其中：应收利息					
应收股利					
存货		67,613,515.66	86,207,298.67	25,353,572.50	25,353,572.50
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,542,311.70	15,414,939.20	4,152,968.97	4,152,968.97
流动资产合计		407,949,500.42	314,552,013.10	165,369,668.78	165,369,668.78
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十六、3	9,529,448.70	8,520,680.00	8,520,680.00	8,520,680.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		5,338,003.37	2,120,574.25	1,790,451.15	1,790,451.15
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		8,489,707.46	9,619,350.71	8,903,107.86	
无形资产		3,271,188.14	3,043,984.20	3,311,057.29	3,311,057.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		435,364.69	375,287.16	656,752.32	656,752.32
递延所得税资产		2,952,389.09	1,338,234.31	1,445,843.31	1,445,843.31
其他非流动资产		4,867,358.49			
非流动资产合计		34,883,459.94	25,018,110.63	24,627,891.93	15,724,784.07
资产总计		442,832,960.36	339,570,123.73	189,997,560.71	181,094,452.85

公司负责人：

11/12

主管会计工作负责人：

邓晖

会计机构负责人：

邓晖

本报告书共144页第8页





资产负债表（续）

编制单位：深圳矽递科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		20,000,000.00	8,880,000.00	6,650,000.00	6,650,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		57,995,857.88	37,300,081.45	37,091,900.43	37,091,900.43
预收款项					
合同负债		1,032,098.51	1,198,208.70	3,582,196.46	3,582,196.46
应付职工薪酬		15,986,234.81	18,198,134.86	7,071,845.04	7,071,845.04
应交税费		16,716,718.79	16,153,303.05	1,528,327.58	1,528,327.58
其他应付款		13,515,377.62	28,770,406.30	9,171,690.99	9,171,690.99
其中：应付利息					
应付股利			19,999,980.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		3,009,918.72	2,030,529.09	1,515,198.91	
其他流动负债		377,163.77	750,375.49	807,817.78	807,817.78
流动负债合计		128,633,370.10	113,281,038.94	67,418,977.19	65,903,778.28
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		6,703,818.92	8,742,476.70	8,432,658.85	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		440,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00
递延所得税负债		387,290.96	11,520.00		
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,531,109.88	9,893,996.70	9,572,658.85	1,140,000.00
负债合计		136,164,479.98	123,175,035.64	76,991,636.04	67,043,778.28
股东权益：					
股本		58,038,694.00	58,038,694.00	32,243,719.00	32,243,719.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		78,799,848.41	78,799,848.41	68,214,268.41	68,214,268.41
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		23,982,991.80	9,955,652.57	1,254,793.73	1,359,268.72
未分配利润		145,846,946.17	69,600,893.11	11,293,143.53	12,233,418.44
股东权益合计		306,668,480.38	216,395,088.09	113,005,924.67	114,050,674.57
负债和股东权益总计		442,832,960.36	339,570,123.73	189,997,560.71	181,094,452.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



邓晖

邓晖

本报告书共144页第9页



利润表

编制单位：深圳敏迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	689,100,213.42	507,309,955.58	262,379,839.95
减：营业成本	十六、4	430,527,000.95	283,609,454.66	182,012,112.99
税金及附加		3,507,196.25	1,856,036.57	1,172,266.74
销售费用		25,563,980.66	20,691,803.92	13,801,843.05
管理费用		31,674,328.52	59,265,027.58	19,043,366.88
研发费用		42,183,073.66	31,933,415.72	19,604,507.24
财务费用		-9,866,360.32	3,227,823.87	4,384,374.73
其中：利息费用		1,509,653.54	103,171.54	303,930.36
利息收入		610,492.46	238,960.74	216,771.05
加：其他收益		6,098,149.62	3,220,675.57	1,446,439.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,596,666.53	92,392.82	67,658.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-36,009.22	211,200.00	-134,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-205,543.09	-4,307.85	-425,945.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,452,113.74	-4,191,160.28	-3,219,279.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,286.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,512,143.80	106,060,479.82	20,095,842.10
加：营业外收入		4,622.16	12,592.37	36,823.93
减：营业外支出		38,450.73	2,138,195.08	13,167.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,478,315.23	103,934,877.11	20,119,498.28
减：所得税费用		17,204,922.94	16,926,288.69	1,298,831.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,273,392.29	87,008,588.42	18,820,666.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,273,392.29	87,008,588.42	18,820,666.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		140,273,392.29	87,008,588.42	18,820,666.81

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共144页第10页



现金流量表

编制单位：深圳硕通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		643,746,774.46	516,865,597.06	242,354,393.03
收到的税费返还		59,537,622.38	27,528,371.20	14,411,729.67
收到其他与经营活动有关的现金		7,369,732.18	5,778,172.55	4,527,864.93
经营活动现金流入小计		710,654,129.02	550,172,140.81	261,293,987.63
购买商品、接受劳务支付的现金		464,742,911.98	404,626,967.31	198,752,877.41
支付给职工以及为职工支付的现金		70,476,039.60	44,420,698.73	32,216,253.13
支付的各项税费		21,311,505.37	4,695,093.46	1,084,752.36
支付其他与经营活动有关的现金		21,978,617.17	15,380,079.59	12,894,283.17
经营活动现金流出小计		578,509,074.12	469,122,839.09	244,948,166.07
经营活动产生的现金流量净额		132,145,054.90	81,049,301.72	16,345,821.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,712,881.71	348,192.82	372,158.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		656,139,142.20	132,131,161.89	107,840,900.00
投资活动现金流入小计		657,852,023.91	132,479,354.71	108,213,058.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,368,685.38	1,094,847.00	315,949.25
投资支付的现金		1,008,768.70	1.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		620,467,864.37	195,954,771.42	121,329,600.00
投资活动现金流出小计		626,845,318.45	197,049,619.42	121,645,549.25
投资活动产生的现金流量净额		31,006,705.46	-64,570,264.71	-13,432,490.81
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		22,703,234.51	16,000,000.00	16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		22,703,234.51	16,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,655,285.49	13,770,000.00	13,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,996,410.83	539,871.54	615,085.36
支付其他与筹资活动有关的现金		5,606,662.49	2,152,090.00	3,507,945.00
筹资活动现金流出小计		88,258,358.81	16,461,961.54	17,993,030.36
筹资活动产生的现金流量净额		-65,555,124.30	-461,961.54	-1,993,030.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,348,404.28	-674,642.98	-2,081,513.32
五、现金及现金等价物净增加额		99,945,040.34	15,342,432.49	-1,161,212.93
加：期初现金及现金等价物余额		44,160,481.66	28,818,049.17	29,979,262.10
六、期末现金及现金等价物余额		144,105,522.00	44,160,481.66	28,818,049.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：深圳硕道科技股份有限公司

项 目	2022年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	58,038,694.00	78,799,848.41				9,955,652.57	69,600,893.11
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	58,038,694.00	78,799,848.41				9,955,652.57	69,600,893.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						14,027,339.23	76,246,053.06
（一）综合收益总额							140,273,392.29
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						14,027,339.23	-64,027,339.23
2、对股东的分配						14,027,339.23	-14,027,339.23
3、其他							-50,000,000.00
（四）股东权益内部结转							
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、本年年末余额	58,038,694.00	78,799,848.41				23,982,991.80	145,846,946.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共144页第12页





股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：深圳硕达科技股份有限公司

项 目	2021年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	32,243,719.00	68,214,268.41				1,359,268.72
加：会计政策变更						-104,474.99
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	32,243,719.00	68,214,268.41				1,254,793.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,794,975.00	10,585,580.00				8,700,858.84
（一）综合收益总额		36,380,555.00				87,008,588.42
（二）股东投入和减少资本						36,380,555.00
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额		36,380,556.00				
4、其他		-1.00				
（三）利润分配						36,380,556.00
1、提取盈余公积						-1.00
2、对股东的分配						-28,700,838.84
3、其他						-8,700,858.84
（四）股东权益内部结转	25,794,975.00	-25,794,975.00				-19,999,980.00
1、资本公积转增资本（或股本）	25,794,975.00	-25,794,975.00				
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、本年年末余额	58,038,694.00	78,799,848.41				9,955,652.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年



本报告书共144页第13页





股东权益变动表

编制单位：深圳奇逸科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	32,243,719.00	65,008,319.41					-5,227,979.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	32,243,719.00	65,008,319.41					-5,227,979.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,205,949.00				1,359,268.72	17,461,398.09
（一）综合收益总额							18,820,666.81
（二）股东投入和减少资本		3,205,949.00					3,205,949.00
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他		3,205,949.00					
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						1,359,268.72	-1,359,268.72
2、对股东的分配						1,359,268.72	-1,359,268.72
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
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、本年年末余额	32,243,719.00	68,214,268.41				1,359,268.72	12,233,418.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（Signature）



深圳矽递科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2021 年度及 2020 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳矽递科技股份有限公司(以下简称“矽递科技”、“本集团”、“本公司”或“公司”)系由深圳矽递科技有限公司(以下简称“矽递有限”)整体改制而成。矽递有限于2009年8月11日正式成立, 领取了深圳市市场监督管理局颁发的注册号为440301104208622的《企业法人营业执照》。矽递有限成立时注册资本为10万元, 由潘昊和缪建国共同以货币资金缴纳, 股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额(万元)	持股比例(%)
潘昊	9.50	95.00
缪建国	0.50	5.00
合计	10.00	100.00

2012年10月18日, 矽递有限召开股东会, 同意公司注册资本增加490万元。股东潘昊以货币资金增资140万元, 以无形资产增资350万元。增资完成后, 公司注册资本500万元, 股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额(万元)	持股比例(%)
潘昊	499.50	99.90
缪建国	0.50	0.10
合计	500.00	100.00

2014年12月3日, 矽递有限召开股东会, 一致同意股东潘昊将其持有公司14.975%的股权以人民币1元转让予连萌、股东缪建国将其持有矽递有限0.025%的股权以人民币1元转让予连萌。2014年12月18日, 潘昊、缪建国、连萌三方签署《股权转让协议书》。本次股权转让完成后, 股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额(万元)	持股比例(%)
潘昊	424.625	84.925
连萌	75.00	15.00
缪建国	0.375	0.075
合计	500.00	100.00

2015年6月16日, 矽递有限召开股东会, 一致同意股东潘昊将原无形资产出资人民币350万元变更为以货币资金出资人民币350万元。一致同意公司增加注册资本2,050万元,

由原股东潘昊、缪建国、连萌及新增股东深圳矽递投资有限公司、廖巍巍、王安宇共同出资。其中，潘昊认购新增注册资本 25.375 万元、缪建国认购新增注册资本 179.625 万元、连萌认购新增注册资本 375 万元、深圳矽递投资有限公司认购新增注册资本 1,320 万元、廖巍巍认购新增注册资本 90 万元、王安宇认购新增注册资本 60 万元，各股东均以货币资金增资。本次增资完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	51.76
潘昊	450.00	17.65
连萌	450.00	17.65
缪建国	180.00	7.06
廖巍巍	90.00	3.53
王安宇	60.00	2.35
合计	2,550.00	100.00

2015 年 6 月 21 日，矽递有限作出《变更决定》，一致同意股东连萌将其所占公司 17.65% 的股权以人民币 450 万元转让予深圳仟人众投资企业（有限合伙）。2015 年 6 月 24 日，连萌、深圳仟人众投资企业（有限合伙）签署《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	51.76
潘昊	450.00	17.65
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	17.65
缪建国	180.00	7.06
廖巍巍	90.00	3.53
王安宇	60.00	2.35
合计	2,550.00	100.00

2015 年 9 月 1 日，矽递有限召开股东会，一致同意公司增加注册资本 450 万元，由新增股东广州启康信息科技有限公司以货币资金 975 万元认购。本次增资完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	44.00
潘昊	450.00	15.00
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	15.00

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
广州启康信息科技有限公司	450.00	15.00
缪建国	180.00	6.00
廖巍巍	90.00	3.00
王安宇	60.00	2.00
合计	3,000.00	100.00

2015年9月17日，矽递有限作出《变更事项决定》，一致同意公司增加注册资本266.6643万元，分别由新增股东深圳市创新投资集团有限公司以2,500万元认购83.3326万元注册资本、新增股东广西红土铁投创业投资有限公司以2,500万元认购83.3326万元注册资本、新增股东深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)以3,000万元认购99.9991万元注册资本。本次增资完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	40.41
潘昊	450.00	13.78
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	13.78
广州启康信息科技有限公司	450.00	13.78
缪建国	180.00	5.51
深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)	99.9991	3.06
廖巍巍	90.00	2.75
王安宇	60.00	1.84
深圳市创新投资集团有限公司	83.3326	2.55
广西红土铁投创业投资有限公司	83.3326	2.55
合计	3,266.6643	100.00

2015年10月30日，矽递有限作出《变更事项决定》，一致同意股东潘昊将其所占公司0.6626%的股权以人民币21.645万元转让李艳明。2015年10月30日，潘昊、李艳明签署《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	40.41
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	13.78
广州启康信息科技有限公司	450.00	13.78
潘昊	428.355	13.11
缪建国	180.00	5.51

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)	99.9991	3.06
廖巍巍	90.00	2.75
王安宇	60.00	1.84
深圳市创新投资集团有限公司	83.3326	2.55
广西红土铁投创业投资有限公司	83.3326	2.55
李艳明	21.645	0.66
合计	3,266.6643	100.00

2015年11月16日，矽递有限召开股东会，一致同意由矽递有限原股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至2015年9月30日的净资产105,363,734.39元，按照1:0.31的折股比例折为32,666,643股，每股面值1元，共计股本人民币32,666,643元，净资产大于股本部分计入资本公积。2015年11月17日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2016]3647号《验资报告》，对矽递科技注册资本到位情况进行了验证。2015年12月17日，公司在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记，并领取统一社会信用代码为9144030069395659XG的《企业法人营业执照》，公司名称由深圳矽递科技有限公司变更为深圳矽递科技股份有限公司。

2016年8月11日，矽递科技召开股东大会，一致同意公司回购深圳市创新投资集团有限公司、广西红土铁投创业投资有限公司及李艳明分别持有的83.3326万股、83.3326万股及21.645万股股份，公司的注册资本由人民币32,666,643元减至30,783,541元，2016年9月26日，矽递科技与深圳市创新投资集团有限公司、广西红土铁投创业投资有限公司、李艳明签署《股份回购协议书》。公司分别以27,630,136.99元、27,630,136.99元及24.1771万元价格回购深圳市创新投资集团有限公司持有的83.3326万股股份、广西红土铁投创业投资有限公司持有的83.3326万股股份及李艳明持有的21.645万股股份。

本次回购完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	42.88
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	14.62
广州启康信息科技有限公司	450.00	14.62
潘昊	428.355	13.92
缪建国	180.00	5.85
深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)	99.9991	3.25

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
廖巍巍	90.00	2.92
王安宇	60.00	1.95
合计	3,078.3541	100.00

2016年12月22日，矽递科技召开股东会，一致同意公司增加注册资本122.71万元，分别由苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）以1,799.6959万元认购96.035万元注册资本、苏州工业园区极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）以499.8895万元认购26.675万元注册资本。本次增资完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	41.24
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	14.06
广州启康信息科技有限公司	450.00	14.06
潘昊	428.355	13.38
缪建国	180.00	5.62
深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)	99.9991	3.12
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	96.0350	3.00
廖巍巍	90.00	2.81
王安宇	60.00	1.87
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	26.6750	0.83
合计	3,201.0641	100.00

2017年3月1日，矽递科技召开股东大会，一致同意公司回购深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)持有的公司99.9991万股股份，公司的注册资本由人民币3,201.0641万元减至3,101.065万元。2017年5月17日，矽递科技与深圳前海和谐创新投资合伙企业（有限合伙）签署《股份回购框架协议》，公司以3,318.9041万元价格回购深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)持有的99.9991万股股份。本次股份回购完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	42.57
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	14.51
广州启康信息科技有限公司	450.00	14.51
潘昊	428.355	13.81
缪建国	180.00	5.80
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	96.0350	3.10

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
廖巍巍	90.00	2.90
王安宇	60.00	1.93
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	26.6750	0.86
合计	3,101.065	100.00

2017年12月11日，矽递科技召开股东大会，一致同意公司增加注册资本90.715万元，由深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)以1,700万元认购90.715万元注册资本。本次增资完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	41.36
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	14.10
广州启康信息科技有限公司	450.00	14.10
潘昊	428.355	13.42
缪建国	180.00	5.64
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	96.0350	3.01
深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)	90.715	2.84
廖巍巍	90.00	2.82
王安宇	60.00	1.88
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	26.6750	0.84
合计	3,191.78	100.00

2019年2月11日，矽递科技召开股东大会，一致同意公司增加注册资本32.5919万元，由股东苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）以297.39467万元认购25.491万元注册资本、股东苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）以82.84356万元认购7.1009万元注册资本。本次增资完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	40.94
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	13.96
广州启康信息科技有限公司	450.00	13.96
潘昊	428.355	13.28
缪建国	180.00	5.58
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	121.526	3.77
深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)	90.715	2.81

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
廖巍巍	90.00	2.79
王安宇	60.00	1.86
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	33.7759	1.05
合计	3,224.3719	100.00

2021年2月8日，潘昊、王安宇签署《股权转让协议书》，约定王安宇将其所占公司1.86%的股权以人民币800万元转让潘昊。本次股权转让完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.00	40.94
潘昊	488.355	15.15
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.00	13.96
广州启康信息科技有限公司	450.00	13.96
缪建国	180.00	5.58
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	121.526	3.77
深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)	90.715	2.81
廖巍巍	90.00	2.79
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	33.7759	1.05
合计	3,224.3719	100.00

2021年10月31日，深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)与潘昊签订《股权转让协议》，约定将其持有的20.4562万股公司股份以人民币524.00269万元转让潘昊，本次股权转让完成后，矽递科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	1,320.0000	40.94
潘昊	508.8112	15.78
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	450.0000	13.96
广州启康信息科技有限公司	450.0000	13.96
缪建国	180.0000	5.58
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	121.5260	3.77
廖巍巍	90.0000	2.79
深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)	70.2588	2.18
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	33.7759	1.05
合计	3,224.3719	100.00

2021 年 12 月 20 日，矽递科技召开 2021 年第二次临时股东大会，一致同意以股本溢价形成的资本公积同比例向全体股东合计转增 25,794,975 股，转增后注册资本由 32,243,719 元增加至 58,038,694 元，本次增资完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	2,376.0000	40.94
潘昊	915.8602	15.78
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	810.0000	13.96
广州启康信息科技有限公司	810.0000	13.96
缪建国	324.0000	5.58
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	218.7468	3.77
廖巍巍	162.0000	2.79
深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)	126.4658	2.18
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	60.7966	1.05
合计	5,803.8694	100.00

2021 年 12 月 29 日，广东由和元坤股权投资合伙企业（有限合伙）以 17,997,198.82 元受让深圳前海和谐创新投资合伙企业(有限合伙)持有矽递科技的 1,264,658 股股份，本次股权转让完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	2,376.0000	40.94
潘昊	915.8602	15.78
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	810.0000	13.96
广州启康信息科技有限公司	810.0000	13.96
缪建国	324.0000	5.58
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	218.7468	3.77
广东由和元坤股权投资合伙企业（有限合伙）	126.4658	2.18
廖巍巍	162.0000	2.79
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	60.7966	1.05
合计	5,803.8694	100.00

2022 年 6 月 27 日，广州启康信息科技有限公司将所持有的公司股权转让给姜绪荣、杨涛、姜任飞、刘明，本次股权转让完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
深圳矽递投资有限公司	2,376.0000	40.94

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
潘昊	915.8602	15.78
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	810.0000	13.96
姜绪荣	358.0219	6.17
缪建国	324.0000	5.58
杨涛	314.9229	5.42
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	218.7468	3.77
廖巍巍	162.0000	2.79
广东由和元坤股权投资合伙企业（有限合伙）	126.4658	2.18
姜任飞	116.0774	2.00
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	60.7966	1.05
刘明	20.9778	0.36
合计	5,803.8694	100.00

截至2022年12月31日，公司注册资本为58,038,694元，法定代表人：潘昊；注册地址：深圳市南山区西丽街道曙光社区TCL国际E城G3栋901。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事开源硬件模组与物联网设备的研发、生产及销售，并提供各类研发辅助产品及服务。

本财务报表业经本公司董事会于2023年2月10日决议批准报出。

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于2022年度、2021年度、2020年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之位于中国香港、日本、美国等境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别以港币、日元、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集

团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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

计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产【含合同资产等其他适用项目，下同】的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据、应收款项融资

本集团对于应收票据、应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据、应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方之间的应收款项
合同资产：	
组合 1	本组合为尚未结算的款项
组合 2	本组合为质保金

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合以备用金、保证金、押金等风险极低的其他应收款为信用

项目	确定组合的依据
	风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方之间的应收款项

11、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，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。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

本集团存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于

无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本部分适用于 2020 年度。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、使用权资产

2021、2022年度使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3-10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的 2021、2022 年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、租赁负债

2021、2022 年度租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

26、预计负债

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

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

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

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基

础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取

消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品按合同或订单约定的交货方式和《国际贸易术语解释通则》规定交付时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在合同折扣等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团销售商品的合同中，线上销售和部分分销商客户附有销售退回条款，本集团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。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

对于线上销售，客户通过本集团自营电商平台或亚马逊、淘宝等第三方电商平台下单，电商平台负责将商品配送给客户或者本集团委托物流公司配送交货给客户，公司根据约定将商品交付给客户，取得平台结算证明文件或商品妥投时确认收入。客户在购买商品后一定期限内有权退货，本集团根据销售商品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

对于境内线下销售，客户与本集团签订合同后直接向本集团下订单，本集团已按合同或订单约定的交货方式将产品交付给客户或客户指定物流公司，即完成交付义务时确认收入。

对于境外线下销售，本集团与客户销售合同约定的贸易术语主要包括 DAP、EXW、FCA 和 FOB 等。客户与本集团签订合同后直接向本集团下订单，本集团按合同或订单约定的交货方式将产品交付给客户或客户指定物流公司。DAP 方式下，在客户指定目的地交货后，并办理完报关手续后确认收入；EXW、FCA、FOB 方式下，公司商品交承运人并办理完报关手续后确认收入。

对于服务收入，于服务完成时一次性确认收入。

29、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

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

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2021年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

以下租赁政策适用于2020年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（5）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2020年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为经营租赁承租人，继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、会计政策变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋建筑物类别经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租的办公场所等资产，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 15,896,016.29 元，租赁负债 16,872,000.93 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			15,896,016.29	8,903,107.86
租赁负债			16,872,000.93	9,947,857.76
其中：一年 内到期的租赁负 债			3,931,902.29	1,515,198.91
盈余公积	1,359,268.72	1,359,268.72	1,254,793.73	1,254,793.73
未分配利润	-42,058,625.06	12,233,418.44	-42,923,122.00	11,293,143.53
少数股东权益	756,257.59		749,244.88	

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	19,256,998.94	11,382,308.40
减：采用简化处理的租赁付款额	373,477.47	
其中：短期租赁	373,477.47	
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	18,883,521.47	11,382,308.40
增量借款利率加权平均值	4.90%	4.90%
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	16,872,000.93	9,947,857.76
其中：一年内到期的租赁负债	3,931,902.29	1,515,198.91

（2）《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）

本集团全部租赁合同因不满足财政部《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财

会[2020]10号)的适用条件,故在2020年度未采用该文件规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会[2021]9号)调整后的适用条件,因此从2021年1月1日起采用上述文件规定的简化处理方法,累积影响数调整2021年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整2020年度财务报表数据。

35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于2021年度及以后:

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导

该资产的使用。

②租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度：

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%等税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。
境外间接税	根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴。

本集团不同纳税主体的所得税税率为：

纳税主体名称	2022年	2021年	2020年
深圳矽递科技股份有限公司	15%	15%	15%
深圳市新线科技有限公司	20%	20%	20%
深圳柴火创客服务有限公司	20%	20%	20%
成都柴火空间文化传播有限公司	20%	20%	20%
河北柴火创客文化传播有限公司	20%	20%	20%

纳税主体名称	2022年	2021年	2020年
东莞柴火科技服务有限公司	20%	20%	20%
深圳柴火创客教育服务有限公司	20%	20%	20%
Seed Development Limited	纳税所得额200万港币以内适用8.25%，200万港币以上适用16.5%		
AFSD Technology Limited	纳税所得额200万港币以内适用8.25%，200万港币以上适用16.5%		
SEED INC	州所得税：适用各州的所得税率；联邦所得税：21%		
Sseed K.K.	注册资本金在1亿日元以下的中小企业适用：纳税所得额800万日元以内法人税率适用15%，800万日元以上适用23.2%，另有地方法人税、事业税、地方法人特别税等。		
Sseed Trading Limited	纳税所得额200万港币以内适用8.25%，200万港币以上适用16.5%		

2、税收优惠及批文

根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》的规定，公司增值税适用免、抵、退税管理办法。

公司于2018年11月9日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的GR201844203742号《高新技术企业证书》，有效期为三年。2021年12月23日，矽递科技通过了高新技术企业资格重新认定，换领了编号为GR202144205531号《高新技术企业证书》，有效期为三年。2020年度、2021年度和2022年度，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司减按15%计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告2021年第12号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司境内子公司享受上述税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号）的规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。公司享受上述税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
库存现金	27,736.10	39,065.65	39,204.09
银行存款	187,131,087.60	176,791,062.11	42,630,332.81
其他货币资金	22,776,848.45	3,583,349.16	4,998,537.21
合计	209,935,672.15	180,413,476.92	47,668,074.11
其中：存放在境外的款项总额	27,144,658.32	26,114,832.35	6,446,977.41

注：其他货币资金包括存放于第三方支付平台的款项、借款保证金以及结汇保证金等。

其中因担保等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
借款及结汇保证金	694,810.75	820,860.72	1,174,292.88
政府项目资金		20,483.08	20,420.89
合计	694,810.75	841,343.80	1,194,713.77

2、交易性金融资产

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,061,212.96	76,828,809.53	13,049,800.00
其中：理财产品	41,061,212.96	76,828,809.53	13,049,800.00
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			
合计	41,061,212.96	76,828,809.53	13,049,800.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分			

注：理财产品主要系购买的与外币汇率变动或黄金价格水平挂钩的结构性存款。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	37,261,169.46	31,831,093.07	28,521,129.02
1 至 2 年	32,840.46	74,058.40	73,716.78
2 至 3 年	591.99	33,337.80	6,000.20
3 至 4 年	5,195.78	0.19	144,719.54
4 至 5 年		143,514.76	1,590.00
5 年以上		1,590.00	
小计	37,299,797.69	32,083,594.22	28,747,155.54
减：坏账准备	1,869,118.01	1,783,648.52	1,539,159.38
合计	35,430,679.68	30,299,945.70	27,207,996.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,299,797.69	100.00	1,869,118.01	5.01	35,430,679.68
其中：					
账龄组合	37,299,797.69	100.00	1,869,118.01	5.01	35,430,679.68
关联方组合					
合计	37,299,797.69	100.00	1,869,118.01	5.01	35,430,679.68

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	105,758.14	0.33	105,758.14	100.00	

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,977,836.08	99.67	1,677,890.38	5.25	30,299,945.70
其中:					
账龄组合	31,977,836.08	99.67	1,677,890.38	5.25	30,299,945.70
关联方组合					
合计	32,083,594.22	100.00	1,783,648.52	5.56	30,299,945.70

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	57,083.22	0.20	57,083.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,690,072.32	99.80	1,482,076.16	5.17	27,207,996.16
其中:					
账龄组合	28,690,072.32	99.80	1,482,076.16	5.17	27,207,996.16
关联方组合					
合计	28,747,155.54	100.00	1,539,159.38	5.35	27,207,996.16

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市璧山中学	49,980.20	49,980.20	100.00	预计无法收回
Micro Electronics, Inc.	55,777.94	55,777.94	100.00	预计无法收回
合计	105,758.14	105,758.14		

应收账款（按单位）	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Micro Electronics, Inc.	57,083.22	57,083.22	100.00	预计无法收回
合计	57,083.22	57,083.22		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,261,169.46	1,863,058.47	5.00	31,831,093.07	1,591,554.64	5.00
1 至 2 年	32,840.46	3,284.05	10.00	24,078.19	2,407.82	10.00
2 至 3 年	591.99	177.60	30.00	29,043.78	8,713.14	30.00
3 至 4 年	5,195.78	2,597.89	50.00	0.19	0.10	50.00
4 至 5 年				92,030.85	73,624.68	80.00
5 年以上				1,590.00	1,590.00	100.00
合计	37,299,797.69	1,869,118.01	5.01	31,977,836.08	1,677,890.38	5.25

项目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,521,129.02	1,426,056.45	5.00
1 至 2 年	69,322.25	6,932.22	10.00
2 至 3 年	6,000.20	1,800.06	30.00
3 至 4 年	92,030.85	46,015.43	50.00
4 至 5 年	1,590.00	1,272.00	80.00
5 年以上			
合计	28,690,072.32	1,482,076.16	5.17

(2) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
2022 年	1,783,648.52	64,961.67		118,287.15	-138,794.97	1,869,118.01
2021 年	1,539,159.38	322,091.80		21,465.33	56,137.33	1,783,648.52
2020 年	1,915,700.21	842,633.65		1,079,914.08	139,260.40	1,539,159.38

(3) 实际核销的应收账款情况

项目	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款	118,287.15	21,465.33	1,079,914.08

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2022 年	Micro Electronics, Inc.	货款	55,777.94	无法收回	内部审批	否
2020 年	General Wireless Operations Inc.	货款	974,282.20	无法收回	内部审批	否
	Nuts About Nets, LLC	货款	83,918.02	无法收回	内部审批	否
	合计	——	1,113,978.16	——	——	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
Premier Farnell UK Ltd	11,980,487.16	32.12	599,024.36
Analog Devices Inc.	7,928,221.36	21.26	396,411.07
Digi-Key Corporation	7,706,311.44	20.66	385,315.57
Mouser Electronics, Inc.	4,158,838.32	11.15	207,941.92
RS Components Ltd	1,244,778.08	3.34	62,238.90
合计	33,018,636.36	88.52	1,650,931.82

单位名称	2021-12-31	占应收账款 年末合计数的 比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
Digi-Key Corporation	12,660,795.95	39.46	633,039.80
Premier Farnell UK Ltd	8,478,603.51	26.43	423,930.18
Mouser Electronics, Inc.	3,684,679.48	11.48	184,233.97
RS Components Ltd	2,243,033.30	6.99	112,151.66
Master International Corporation	1,187,871.33	3.70	59,393.57
合计	28,254,983.57	88.07	1,412,749.18

单位名称	2020-12-31	占应收账款 年合计数的 比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
Premier Farnell UK Ltd	11,873,458.40	41.30	593,672.92
Analog Devices Inc.	6,560,509.97	22.82	328,025.50
Digi-Key Corporation	4,174,136.69	14.52	208,706.83
RS Components Ltd	1,852,078.97	6.44	92,603.95
Mouser Electronics, Inc	657,680.56	2.29	32,884.03
合计	25,117,864.59	87.38	1,255,893.23

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,441,524.70	98.82	8,933,896.95	98.76	2,165,223.86	89.04
1 至 2 年	63,877.22	0.98	10,487.53	0.12	134,290.70	5.52
2 至 3 年	628.30	0.01	58,238.14	0.64	90,182.09	3.71
3 年以上	12,676.50	0.19	43,514.04	0.48	42,045.75	1.73
合 计	6,518,706.72	100.00	9,046,136.66	100.00	2,431,742.40	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
深圳微步信息股份有限公司	2,107,980.26	32.34
CCL ELECTRONICS LIMITED	819,630.90	12.57
昆山桦汉智能科技有限公司	605,891.89	9.29
广州易迪赛智能科技有限公司	474,260.00	7.28
深圳市德鑫宇建筑工程有限公司	343,203.88	5.26
合计	4,350,966.93	66.75

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
深圳微步信息股份有限公司	1,132,840.17	12.52
Octavo Systems LLC	1,032,863.40	11.42
湖南创乐博智能科技有限公司	709,601.77	7.84
航锋科技(深圳)有限公司	699,692.93	7.73
USHINE INTELLIGENT (HK) LIMITED	515,475.35	5.70
合计	4,090,473.62	45.22

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
广西超速电子科技有限公司	275,917.97	11.35
深圳顺易捷科技有限公司	164,316.47	6.76
东莞市宇亮电子有限公司	143,452.01	5.90
Raytac Corporation	117,278.55	4.82
得捷电子(上海)有限公司	96,180.25	3.96
合计	797,145.25	32.78

5、其他应收款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息			
应收股利			

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应收款	6,782,540.62	7,007,603.86	8,041,056.84
合计	6,782,540.62	7,007,603.86	8,041,056.84

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	6,351,599.60	6,010,566.48	6,873,675.41
1 至 2 年	42,516.39	749,961.60	240,656.69
2 至 3 年	732,406.39	108,512.00	1,044,926.93
3 至 4 年	102,744.00	914,146.93	1,199,973.01
4 至 5 年	730,998.94	501,122.01	521,991.86
5 年以上	318,769.99	11,859.99	11,938.62
小计	8,279,035.31	8,296,169.01	9,893,162.52
减：坏账准备	1,496,494.69	1,288,565.15	1,852,105.68
合计	6,782,540.62	7,007,603.86	8,041,056.84

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
出口退税	4,403,151.44	4,885,444.49	3,017,140.43
押金、保证金	2,137,745.62	2,137,520.79	2,520,586.15
第三方支付平台款项	1,217,978.33	724,079.67	2,419,874.69
往来款	65,000.00	193,000.00	926,165.01
备用金		5,752.24	186,165.59
其他	455,159.92	350,371.82	823,230.65
小计	8,279,035.31	8,296,169.01	9,893,162.52
减：坏账准备	1,496,494.69	1,288,565.15	1,852,105.68
合计	6,782,540.62	7,007,603.86	8,041,056.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	1,235,285.15		53,280.00	1,288,565.15
2021 年 12 月 31 日余额 在 2022 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	261,923.55			261,923.55
本年转回				
本年转销				
本年核销	3,670.34		53,280.00	56,950.34
汇率变动	-2,956.33			-2,956.33
2022 年 12 月 31 日余额	1,496,494.69			1,496,494.69

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	1,255,748.81		596,356.87	1,852,105.68
2020 年 12 月 31 日余额 在 2021 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-5,181.56			-5,181.56
本年转回				
本年转销				

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)	
本年核销			531,123.12	531,123.12
汇率变动	15,282.10		11,953.75	27,235.85
2021 年 12 月 31 日余额	1,235,285.15		53,280.00	1,288,565.15

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	648,605.00		632,492.65	1,281,097.65
2020 年 1 月 1 日余额在 2020 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	609,925.87			609,925.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
汇率变动	2,782.06		36,135.78	38,917.84
2020 年 12 月 31 日余额	1,255,748.81		596,356.87	1,852,105.68

(4) 坏账准备的情况

年度/期 间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他变动	
2022 年	1,288,565.15	261,923.55		56,950.34	-2,956.33	1,496,494.69
2021 年	1,852,105.68	-5,181.56		531,123.12	27,235.85	1,288,565.15
2020 年	1,281,097.65	609,925.87			38,917.84	1,852,105.68

(5) 实际核销的其他应收款情况

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
实际核销的其他应收款	56,950.34	531,123.12	

其中：重要的其他应收款核销情况

年度/期间	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2022 年	深圳市山德实业有限公司	往来款	53,280.00	无法收回	内部审批	否
2021 年	Codebender Inc	往来款	531,123.12	无法收回	内部审批	否
	合计	——	584,403.12	——	——	——

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

①.2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	4,403,151.44	1 年以内	53.18	220,157.57
Braintree	第三方支付平台款项	1,053,903.56	1 年以内	12.73	52,695.18
深圳 TCL 光电科技有限公司	押金	617,182.00	1 年以内 110,148.00 4-5 年 507,034.00	7.45	411,134.60
深圳华秋电子有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	3.62	90,000.00
深圳市黔成实业有限公司	押金	236,160.00	1 年以内 95,760.00 4-5 年 140,400.00	2.85	117,108.00
合计		6,610,397.00		79.85	891,095.35

②.2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	4,885,444.49	1 年以内	58.89	244,272.22
深圳 TCL 光电科技有限公司	押金	617,182.00	3-4 年	7.44	308,591.00
Braintree	第三方支付平台款项	497,578.79	1 年以内	6.00	24,878.94

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳华秋电子有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	3.62	30,000.00
亚马逊平台	第三方支付 平台款项	226,500.88	1 年以内	2.73	11,325.04
合计		6,526,706.16	——	78.67	619,067.20

③.2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
出口退税	出口退税	3,017,140.43	1 年以内	30.50	150,857.02
亚马逊平台	第三方支付 平台款项	1,224,389.65	1 年以内	12.38	61,219.48
Braintree	第三方支付 平台款项	1,188,114.61	1 年以内	12.01	59,405.73
深圳 TCL 光电科 技有限公司	押金	617,182.00	2-3 年	6.24	185,154.60
潘昊	代垫款	598,800.00	3-4 年	6.05	299,400.00
合计		6,645,626.69	——	67.17	756,036.83

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	53,683,912.14	14,478,152.81	39,205,759.33
在产品	26,404.18		26,404.18
库存商品	29,031,928.26	4,708,509.76	24,323,418.50
委托加工物资	4,041,747.11	35,070.29	4,006,676.82
发出商品	2,519,054.72		2,519,054.72
合计	89,303,046.41	19,221,732.86	70,081,313.55

项目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,148,189.98	3,997,245.78	39,150,944.20
在产品	49,883.29		49,883.29
库存商品	22,157,180.71	2,644,954.72	19,512,225.99
委托加工物资	7,790,124.12	648,077.35	7,142,046.77
发出商品	24,780,335.03		24,780,335.03
合计	97,925,713.13	7,290,277.85	90,635,435.28

项目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,111,352.54	3,751,965.93	14,359,386.61
在产品	30,054.95		30,054.95
库存商品	14,315,494.53	4,875,690.65	9,439,803.88
委托加工物资	2,451,253.17	144,485.71	2,306,767.46
发出商品	4,598,261.28		4,598,261.28
合计	39,506,416.47	8,772,142.29	30,734,274.18

(2) 存货跌价准备

项目	2021-12-31	2022 年增加金额	2022 年减少金额		2022-12-31
		计提	转销	汇率变动	
原材料	3,997,245.78	12,944,458.14	2,471,428.92	-7,877.81	14,478,152.81
库存商品	2,644,954.72	3,482,712.07	1,434,418.86	-15,261.83	4,708,509.76
委托加工物资	648,077.35	35,070.29	648,077.35		35,070.29
合计	7,290,277.85	16,462,240.50	4,553,925.13	-23,139.64	19,221,732.86

项目	2020-12-31	2021 年增加金额	2021 年减少金额		2021-12-31
		计提	转销	汇率变动	
原材料	3,751,965.93	2,945,962.72	2,692,931.69	7,751.18	3,997,245.78
库存商品	4,875,690.65	1,168,292.71	3,381,075.08	17,953.56	2,644,954.72

项目	2020-12-31	2021 年增加金 额	2021 年减少金额		2021-12-31
		计提	转销	汇率变动	
委托加工物资	144,485.71	503,591.64			648,077.35
合计	8,772,142.29	4,617,847.07	6,074,006.77	25,704.74	7,290,277.85

项目	2020-1-1	2020 年增加金 额	2020 年减少金额		2020-12-31
		计提	转销	汇率变动	
原材料	3,533,390.31	3,063,585.11	2,840,112.68	4,896.81	3,751,965.93
库存商品	5,300,456.22	1,176,880.61	1,578,238.28	23,407.90	4,875,690.65
委托加工物资	134,706.00	9,779.71			144,485.71
合计	8,968,552.53	4,250,245.43	4,418,350.96	28,304.71	8,772,142.29

7、其他流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待抵扣进项等税费	2,555,111.97	15,317,583.06	4,770,884.60
应收退货成本	142,050.52	384,865.17	249,688.28
合计	2,697,162.49	15,702,448.23	5,020,572.88

8、固定资产

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	6,704,615.75	3,454,630.87	2,935,868.11
固定资产清理			
合计	6,704,615.75	3,454,630.87	2,935,868.11

(1) 固定资产

①固定资产情况

A、2022 年 12 月 31 日

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2021-12-31 余额	3,369,468.68	694,037.45	2,070,512.54	2,292,463.99	8,426,482.66

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2、2022 年增加金额	1,400,884.96	809,153.98	2,277,488.45	13,752.50	4,501,279.89
（1）购置	1,400,884.96	809,153.98	2,277,488.45	13,752.50	4,501,279.89
3、2022 年减少金额	78,203.34		60,882.06	333,308.44	472,393.84
（1）处置或报废	78,203.34		64,838.85	335,071.05	478,113.24
（2）汇率变动影响			-3,956.79	-1,762.61	-5,719.40
4、2022-12-31 余额	4,692,150.30	1,503,191.43	4,287,118.93	1,972,908.05	12,455,368.71
二、累计折旧					
1、2021-12-31 余额	1,694,840.11	136,452.57	1,044,565.15	2,095,993.96	4,971,851.79
2、2022 年增加金额	300,514.79	153,491.81	693,825.99	55,423.80	1,203,256.39
（1）计提	300,514.79	153,491.81	693,825.99	55,423.80	1,203,256.39
3、2022 年减少金额	51,482.56		56,982.52	315,890.14	424,355.22
（1）处置或报废	51,482.56		61,576.69	316,812.82	429,872.07
（2）汇率变动影响			-4,594.17	-922.68	-5,516.85
4、2022-12-31 余额	1,943,872.34	289,944.38	1,681,408.62	1,835,527.62	5,750,752.96
三、减值准备					
1、2021-12-31 余额					
2、2022 年增加金额					
（1）计提					
3、2022 年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2022-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2022-12-31 账面价值	2,748,277.96	1,213,247.05	2,605,710.31	137,380.43	6,704,615.75
2、2021-12-31 账面价值	1,674,628.57	557,584.88	1,025,947.39	196,470.03	3,454,630.87

B、2021 年情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2020-12-31 余额	3,244,353.72	464,256.92	1,311,077.04	2,475,509.65	7,495,197.33

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2、2021 年增加金额	209,130.98	389,380.53	840,721.50		1,439,233.01
（1）购置	209,130.98	389,380.53	840,721.50		1,439,233.01
3、2021 年减少金额	84,016.02	159,600.00	81,286.00	183,045.66	507,947.68
（1）处置或报废	84,016.02	159,600.00	81,018.72	181,863.90	506,498.64
（2）汇率变动影响			267.28	1,181.76	1,449.04
4、2021-12-31 余额	3,369,468.68	694,037.45	2,070,512.54	2,292,463.99	8,426,482.66
二、累计折旧					
1、2020-12-31 余额	1,467,101.25	251,573.76	818,198.68	2,022,455.53	4,559,329.22
2、2021 年增加金额	288,783.87	36,498.81	302,764.73	221,984.68	850,032.09
（1）计提	288,783.87	36,498.81	302,764.73	221,984.68	850,032.09
3、2021 年减少金额	61,045.01	151,620.00	76,398.26	148,446.25	437,509.52
（1）处置或报废	61,045.01	151,620.00	75,418.87	148,027.92	436,111.80
（2）汇率变动影响			979.39	418.33	1,397.72
4、2021-12-31 余额	1,694,840.11	136,452.57	1,044,565.15	2,095,993.96	4,971,851.79
三、减值准备					
1、2020-12-31 余额					
2、2021 年增加金额					
（1）计提					
3、2021 年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2021-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2021-12-31 账面价值	1,674,628.57	557,584.88	1,025,947.39	196,470.03	3,454,630.87
2、2020-12-31 账面价值	1,777,252.47	212,683.16	492,878.36	453,054.12	2,935,868.11

C、2020 年度情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2020-1-1 余额	3,323,741.69	464,256.92	1,071,009.65	2,580,070.65	7,439,078.91

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2、2020 年增加金额	226,487.71		276,548.95	14,535.83	517,572.49
（1）购置	226,487.71		276,548.95	14,535.83	517,572.49
3、2020 年减少金额	305,875.68		36,481.56	119,096.83	461,454.07
（1）处置或报废	305,875.68		32,694.72	118,500.65	457,071.05
（2）汇率变动影响			3,786.84	596.18	4,383.02
4、2020-12-31 余额	3,244,353.72	464,256.92	1,311,077.04	2,475,509.65	7,495,197.33
二、累计折旧					
1、2020-1-1 余额	1,254,383.83	222,781.44	616,444.64	1,845,426.93	3,939,036.84
2、2020 年增加金额	314,778.30	28,792.32	226,432.56	280,220.19	850,223.37
（1）计提	314,778.30	28,792.32	226,432.56	280,220.19	850,223.37
3、2020 年减少金额	102,060.88		24,678.52	103,191.59	229,930.99
（1）处置或报废	102,060.88		20,968.37	102,673.93	225,703.18
（2）汇率变动影响			3,710.15	517.66	4,227.81
4、2020-12-31 余额	1,467,101.25	251,573.76	818,198.68	2,022,455.53	4,559,329.22
三、减值准备					
1、2020-1-1 余额					
2、2020 年增加金额					
（1）计提					
3、2020 年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2020-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2020-12-31 账面价值	1,777,252.47	212,683.16	492,878.36	453,054.12	2,935,868.11
2、2020-1-1 账面价值	2,069,357.86	241,475.48	454,565.01	734,643.72	3,500,042.07

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	26,506,942.30	26,506,942.30

项目	房屋及建筑物	合计
2、2022 年增加	3,634,543.09	3,634,543.09
3、2022 年减少	47,558.71	47,558.71
（1）处置		
（2）汇率变动影响	47,558.71	47,558.71
4、2022-12-31 余额	30,093,926.68	30,093,926.68
二、累计折旧		
1、2021-12-31 余额	11,973,495.48	11,973,495.48
2、2022 年增加	5,035,295.66	5,035,295.66
（1）计提	5,035,295.66	5,035,295.66
3、2022 年减少	18,495.06	18,495.06
（1）处置		
（2）汇率变动影响	18,495.06	18,495.06
4、2022-12-31 余额	16,990,296.08	16,990,296.08
三、减值准备		
1、2021-12-31 余额		
2、2022 年增加		
（1）计提		
3、2022 年减少		
（1）处置		
4、2022-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2022-12-31 账面价值	13,103,630.60	13,103,630.60
2、2021-12-31 账面价值	14,533,446.82	14,533,446.82

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021-1-1 余额	24,009,479.54	24,009,479.54
2、2021 年增加	2,619,136.53	2,619,136.53

项目	房屋及建筑物	合计
3、2021 年减少	121,673.77	121,673.77
(1) 处置		
(2) 汇率变动影响	121,673.77	121,673.77
4、2021-12-31 余额	26,506,942.30	26,506,942.30
二、累计折旧		
1、2021-1-1 余额	8,113,463.25	8,113,463.25
2、2021 年增加	3,866,791.88	3,866,791.88
(1) 计提	3,866,791.88	3,866,791.88
3、2021 年减少	6,759.65	6,759.65
(1) 处置		
(2) 汇率变动影响	6,759.65	6,759.65
4、2021-12-31 余额	11,973,495.48	11,973,495.48
三、减值准备		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年增加		
(1) 计提		
3、2021 年减少		
(1) 处置		
4、2021-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	14,533,446.82	14,533,446.82
2、2021-1-1 账面价值	15,896,016.29	15,896,016.29

10、无形资产

(1) 无形资产情况

①2022 年 12 月 31 日

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	7,088,979.06	7,088,979.06

项目	软件使用权	合计
2、2022 年增加金额	1,026,326.10	1,026,326.10
(1) 购置	1,026,326.10	1,026,326.10
3、2022 年减少金额		
(1) 处置		
4、2022-12-31 余额	8,115,305.16	8,115,305.16
二、累计摊销		
1、2021-12-31 余额	4,044,994.86	4,044,994.86
2、2022 年增加金额	799,122.16	799,122.16
(1) 计提	799,122.16	799,122.16
3、2022 年减少金额		
(1) 处置		
4、2022-12-31 余额	4,844,117.02	4,844,117.02
三、减值准备		
1、2021-12-31 余额		
2、2022 年增加金额		
(1) 计提		
3、2022 年减少金额		
(1) 处置		
4、2022-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2022-12-31 账面价值	3,271,188.14	3,271,188.14
2、2021-12-31 账面价值	3,043,984.20	3,043,984.20

②2021 年情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、2020-12-31 余额	6,760,456.94	6,760,456.94
2、2021 年增加金额	328,522.12	328,522.12
(1) 购置	328,522.12	328,522.12

项目	软件使用权	合计
3、2021 年减少金额		
(1) 处置		
4、2021-12-31 余额	7,088,979.06	7,088,979.06
二、累计摊销		
1、2020-12-31 余额	3,449,399.65	3,449,399.65
2、2021 年增加金额	595,595.21	595,595.21
(1) 计提	595,595.21	595,595.21
3、2021 年减少金额		
(1) 处置		
4、2021-12-31 余额	4,044,994.86	4,044,994.86
三、减值准备		
1、2020-12-31 余额		
2、2021 年增加金额		
(1) 计提		
3、2021 年减少金额		
(1) 处置		
4、2021-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	3,043,984.20	3,043,984.20
2、2020-12-31 账面价值	3,311,057.29	3,311,057.29

③2020 年度情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、2020-1-1 余额	6,760,456.94	6,760,456.94
2、2020 年增加金额		
(1) 购置		
3、2020 年减少金额		
(1) 处置		

项目	软件使用权	合计
4、2020-12-31 余额	6,760,456.94	6,760,456.94
二、累计摊销		
1、2020-1-1 余额	2,729,010.59	2,729,010.59
2、2020 年增加金额	720,389.06	720,389.06
(1) 计提	720,389.06	720,389.06
3、2020 年减少金额		
(1) 处置		
4、2020-12-31 余额	3,449,399.65	3,449,399.65
三、减值准备		
1、2020-1-1 余额		
2、2020 年增加金额		
(1) 计提		
3、2020 年减少金额		
(1) 处置		
4、2020-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2020-12-31 账面价值	3,311,057.29	3,311,057.29
2、2020-1-1 账面价值	4,031,446.35	4,031,446.35

注：2022 年末、2021 年末及 2020 年末无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。

(2) 无使用寿命不确定的无形资产情况。

(3) 无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

11、长期待摊费用

项目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	375,287.16	437,906.64	377,829.11		435,364.69
合计	375,287.16	437,906.64	377,829.11		435,364.69

项目	2020-12-31	2021 年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,018,320.20		643,033.04		375,287.16
合计	1,018,320.20		643,033.04		375,287.16

项目	2020-1-1	2020 年			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,982,186.92	82,318.35	1,046,185.07		1,018,320.20
合计	1,982,186.92	82,318.35	1,046,185.07		1,018,320.20

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	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	19,010,833.35	2,851,625.00	7,453,239.37	1,117,985.91
内部交易未实现利润	1,316,204.13	197,430.62	1,032,974.07	154,946.11
递延收益	440,000.00	66,000.00	1,140,000.00	171,000.00
可抵扣亏损	350,139.13	57,772.96	7,854,936.39	1,296,064.51
其他	231,760.63	34,764.09	328,322.65	49,248.40
合计	21,348,937.24	3,207,592.67	17,809,472.48	2,789,244.93

项目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,241,917.53	1,236,287.63
内部交易未实现利润	1,365,200.80	204,780.12
递延收益	1,140,000.00	171,000.00
可抵扣亏损	2,294,829.40	378,646.85

项目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他	257,037.91	38,555.68
合计	13,298,985.64	2,029,270.28

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	40,790.78	6,118.62	76,800.00	11,520.00		
固定资产折旧	2,541,148.94	381,172.34				
合 计	2,581,939.72	387,290.96	76,800.00	11,520.00		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
可抵扣暂时性差异	1,018,840.72	1,346,385.11	1,552,998.01
可抵扣亏损	51,969,866.24	55,098,900.25	54,900,034.80
合计	52,988,706.96	56,445,285.36	56,453,032.81

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	备注
2021 年			5,891,392.28	
2022 年		5,356,357.69	5,356,357.69	
2023 年	20,432,339.14	21,042,985.79	21,125,101.84	
2024 年	12,023,554.79	12,531,116.88	12,554,442.95	
2025 年	9,786,905.09	9,875,499.24	9,972,740.04	
2026 年	6,323,398.90	6,292,940.65		
2027 年	3,403,668.32			
合计	51,969,866.24	55,098,900.25	54,900,034.80	

13、其他非流动资产

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				353,791.21	106,137.36	247,653.85
IPO 中介费	4,867,358.49		4,867,358.49			
合计	4,867,358.49		4,867,358.49	353,791.21	106,137.36	247,653.85

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	711,208.37	71,120.84	640,087.53
合计	711,208.37	71,120.84	640,087.53

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
信用借款		41,596.54	40,766.81
保证借款	5,000,000.00	8,880,000.00	3,250,000.00
质押借款	15,000,000.00		3,400,000.00
合计	20,000,000.00	8,921,596.54	6,690,766.81

注：2022 年 12 月 31 日质押借款 15,000,000.00 元系公司向深圳市高新投小额贷款有限公司借入，由深圳市高新投融资担保有限公司、潘昊及张萌提供担保、同时公司提供质押，质押品为 2 份实用新型专利，分别为一种环境监测网关（专利号：ZL201920085225.X）和一种是用于树莓派的圆形阵列麦克风（专利号：ZL201920274336.5）。另外潘昊及张萌为深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保。

15、应付账款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
材料款	30,661,204.54	25,878,796.70	29,006,354.81
分成款	3,173,756.95	2,563,586.59	2,545,761.45
服务费	7,889,410.61	11,956,779.10	4,349,295.37

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他	876,466.94	127,185.98	20,862.58
合计	42,600,839.04	40,526,348.37	35,922,274.21

16、合同负债

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预收货款	19,662,975.50	143,211,586.60	17,776,597.12
合计	19,662,975.50	143,211,586.60	17,776,597.12

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加	减少	汇率变动	
一、短期薪酬	21,238,684.48	73,551,224.12	77,649,233.06	-71,627.26	17,212,302.80
二、离职后福利-设定提存计划		3,952,892.22	3,943,753.08		9,139.14
三、辞退福利		164,500.00	158,500.00		6,000.00
四、一年内到期的其他福利					
合计	21,238,684.48	77,668,616.34	81,751,486.14	-71,627.26	17,227,441.94

项目	2020-12-31	2021 年			2021-12-31
		增加	减少	汇率变动	
一、短期薪酬	9,186,466.19	66,752,532.52	54,689,651.24	10,662.99	21,238,684.48
二、离职后福利-设定提存计划	15,443.45	3,373,268.07	3,387,204.05	1,507.47	
三、辞退福利	91,299.95	142,048.27	233,348.22		
四、一年内到期的其他福利					
合计	9,293,209.59	70,267,848.86	58,310,203.51	12,170.46	21,238,684.48

项目	2020-1-1	2020 年			2020-12-31
		增加	减少	汇率变动	
一、短期薪酬	8,292,784.79	50,029,151.80	49,131,860.00	3,610.40	9,186,466.19
二、离职后福利-设定提存计划		433,407.86	417,964.41		15,443.45
三、辞退福利		143,033.12	51,733.17		91,299.95
四、一年内到期的其他福利					
合计	8,292,784.79	50,605,592.78	49,601,557.58	3,610.40	9,293,209.59

(2) 短期薪酬列示

项目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加	减少	汇率变动	
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,211,542.75	66,835,025.93	70,945,650.77	-71,627.26	17,172,545.17
2、职工福利费		2,332,368.91	2,332,368.91		
3、社会保险费		2,036,951.94	2,036,951.94		
其中：医疗保险费		1,869,437.64	1,869,437.64		
工伤保险费		51,632.99	51,632.99		
生育保险费		115,881.31	115,881.31		
4、住房公积金		1,874,561.40	1,874,561.40		
5、工会经费和职工教育经费	27,141.73	472,315.94	459,700.04		39,757.63
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、其他短期薪酬					
合计	21,238,684.48	73,551,224.12	77,649,233.06	-71,627.26	17,212,302.80

项目	2020-12-31	2021 年			2021-12-31
		增加	减少	汇率变动	

项目	2020-12-31	2021 年			2021-12-31
		增加	减少	汇率变动	
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,161,958.40	62,264,316.14	50,204,068.80	10,662.99	21,211,542.75
2、职工福利费		1,144,721.33	1,144,721.33		
3、社会保险费		1,496,984.44	1,496,984.44		
其中：医疗保险费		1,347,780.85	1,347,780.85		
工伤保险费		51,024.16	51,024.16		
生育保险费		98,179.43	98,179.43		
4、住房公积金		1,510,664.78	1,510,664.78		
5、工会经费和职工教育经费	24,507.79	335,845.83	333,211.89		27,141.73
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、其他短期薪酬					
合计	9,186,466.19	66,752,532.52	54,689,651.24	10,662.99	21,238,684.48

项目	2020-1-1	2020 年			2020-12-31
		增加	减少	汇率变动	
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,292,784.79	45,934,221.90	45,061,437.89	3,610.40	9,161,958.40
2、职工福利费		1,166,092.30	1,166,092.30		
3、社会保险费		1,209,042.16	1,209,042.16		
其中：医疗保险费		1,105,878.97	1,105,878.97		
工伤保险费		2,358.99	2,358.99		
生育保险费		100,804.20	100,804.20		
4、住房公积金		1,481,999.47	1,481,999.47		
5、工会经费和职工教育经费		224,136.67	199,628.88		24,507.79
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					

项目	2020-1-1	2020 年			2020-12-31
		增加	减少	汇率变动	
8、其他短期薪酬		13,659.30	13,659.30		
合计	8,292,784.79	50,029,151.80	49,131,860.00	3,610.40	9,186,466.19

(3) 设定提存计划列示

项目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加	减少	汇率变动	
1、基本养老保险		3,899,602.82	3,890,463.68		9,139.14
2、失业保险费		53,289.40	53,289.40		
3、企业年金缴费					
合计		3,952,892.22	3,943,753.08		9,139.14

项目	2020-12-31	2021 年			2021-12-31
		增加	减少	汇率变动	
1、基本养老保险	15,443.45	3,327,305.99	3,341,241.97	1,507.47	
2、失业保险费		45,962.08	45,962.08		
3、企业年金缴费					
合计	15,443.45	3,373,268.07	3,387,204.05	1,507.47	

项目	2020-1-1	2020 年			2020-12-31
		增加	减少	汇率变动	
1、基本养老保险		429,414.88	413,971.43		15,443.45
2、失业保险费		3,992.98	3,992.98		
3、企业年金缴费					
合计		433,407.86	417,964.41		15,443.45

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
增值税	630,946.04	439,408.66	335,703.28
企业所得税	14,216,516.33	15,352,136.26	1,516,754.66
城市维护建设税	1,205,700.25	204,493.17	72,311.97
个人所得税	506,154.80	565,234.01	214,591.63
印花税	55,267.58	21,336.30	11,757.00
教育费附加及地方教育费附加	861,214.45	146,066.55	51,651.41
海外间接税	7,248,316.42	4,148,993.15	1,498,340.42
合计	24,724,115.87	20,877,668.10	3,701,110.37

19、其他应付款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付利息			
应付股利		19,999,980.00	
其他应付款	5,944,919.57	2,139,345.27	2,519,786.97
合计	5,944,919.57	22,139,325.27	2,519,786.97

(1) 应付股利

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
普通股股利		19,999,980.00	
合计		19,999,980.00	

(2) 其他应付款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付费用	3,918,091.08	10,008.89	31,181.58
保证金/定金/押金	1,584,807.91	888,548.41	1,234,456.12
往来款	442,020.58	1,240,787.97	1,254,149.27
合计	5,944,919.57	2,139,345.27	2,519,786.97

20、一年内到期的非流动负债

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年内到期的长期借款（附注六、22）		78,301.40	210,196.46

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	5,181,176.48	3,530,642.93	
合计	5,181,176.48	3,608,944.33	210,196.46

21、其他流动负债

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待转销项税	168,344.42	217,490.78	564,038.38
应付退货款	243,679.21	607,715.68	387,152.62
应付返利款	342,320.23	380,270.19	203,052.23
合计	754,343.86	1,205,476.65	1,154,243.23

22、长期借款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
保证借款		78,301.40	299,548.93
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）		78,301.40	210,196.46
合计			89,352.47

23、租赁负债

项目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加		减少	
		新增租赁	本期利息		
房屋建筑物	15,304,242.46	3,634,543.09	712,904.61	5,514,582.12	14,137,108.04
减：一年内到期的租赁负债 （附注六、20）	3,530,642.93	——	——	——	5,181,176.48
合计	11,773,599.53	——	——	——	8,955,931.56

项目	2021-1-1	2021 年			2021-12-31
		增加		减少	
		新增租赁	本期利息		
房屋建筑物	16,872,000.93	2,619,136.53	684,982.50	4,871,877.50	15,304,242.46
减：一年内到期的租赁负债 （附注六、20）	3,931,902.29	——	——	——	3,530,642.93
合计	12,940,098.64	——	——	——	11,773,599.53

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

24、预计负债

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	形成原因
产品服务成本	6,225,941.71			
海外间接税利息	703,266.78			
合计	6,929,208.49			——

注：产品服务成本为公司 LoRa 网关产品的入网费。

25、递延收益

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	5,440,000.00		4,195,193.96	1,244,806.04	
合计	5,440,000.00		4,195,193.96	1,244,806.04	—

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	5,440,000.00			5,440,000.00	
合计	5,440,000.00			5,440,000.00	—

项目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	1,840,000.00	5,000,000.00	1,400,000.00	5,440,000.00	
合计	1,840,000.00	5,000,000.00	1,400,000.00	5,440,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021-12-31	2022 年				2022-12-31	与资产/ 收益 相关
		新增 补助 金额	计入营 业外收 入金额	计入其他收 益金额	其他 变动		
柴火创客 空间公共 技术服务 平台	5,000,000.00			4,195,193.96		804,806.04	与资 产、收 益相关

负债项目	2021-12-31	2022 年				2022-12-31	与资产/ 收益 相关
		新增 补助 金额	计入营 业外收 入金额	计入其他收 益金额	其他 变动		
动植物体 与环境物 质交换传 感器开发	440,000.00					440,000.00	与收益 相关
合计	5,440,000.00			4,195,193.96		1,244,806.04	——

负债项目	2020-12-31	2021 年				2021-12-31	与资产/ 收益 相关
		新增 补助 金额	计入营 业外收 入金额	计入 其他收 益金额	其他 变动		
柴火创客 空间公共 技术服务 平台	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产、 收益相 关
动植物体 与环境物 质交换传 感器开发	440,000.00					440,000.00	与收益 相关
合计	5,440,000.00					5,440,000.00	——

负债项目	2020-1-1	2020 年				2020-12-31	与资 产/ 收益 相关
		新增补助金 额	计入营 业外收 入金 额	计入其他收 益金额	其他 变动		
2018 深圳制 汇节 (Maker Faire Shenzhen)	1,400,000.00			1,400,000.00			与收 益相 关
动植物体与 环境物质交 换传感器开 发	440,000.00					440,000.00	与收 益相 关
柴火创客空 间公共技术 服务平台		5,000,000.00				5,000,000.00	与资 产、 收益 相关
合计	1,840,000.00	5,000,000.00		1,400,000.00		5,440,000.00	——

26、股本

(1) 2022 年股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31	持股比例%
深圳矽递投资有限公司	23,760,000.00			23,760,000.00	40.94
潘昊	9,158,602.00			9,158,602.00	15.78
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	8,100,000.00			8,100,000.00	13.96
广州启康信息科技有限公司	8,100,000.00		8,100,000.00		
姜绪荣		3,580,219.00		3,580,219.00	6.17
缪建国	3,240,000.00			3,240,000.00	5.58
杨涛		3,149,229.00		3,149,229.00	5.43
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	2,187,468.00			2,187,468.00	3.77
廖巍巍	1,620,000.00			1,620,000.00	2.79
广东由和元坤股权投资合伙企业（有限合伙）	1,264,658.00			1,264,658.00	2.18
姜任飞		1,160,774.00		1,160,774.00	2.00
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	607,966.00			607,966.00	1.05
刘明		209,778.00		209,778.00	0.36
合计	58,038,694.00	8,100,000.00	8,100,000.00	58,038,694.00	100.00

(2) 2021 年度股本变动情况

投资者名称	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31	持股比例%
深圳矽递投资有限公司	13,200,000.00	10,560,000.00		23,760,000.00	40.94
潘昊	4,283,550.00	4,875,052.00		9,158,602.00	15.78
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	4,500,000.00	3,600,000.00		8,100,000.00	13.96
广州启康信息科技有限公司	4,500,000.00	3,600,000.00		8,100,000.00	13.96
缪建国	1,800,000.00	1,440,000.00		3,240,000.00	5.58
苏州工业园区智禹博诚投资合伙	1,215,260.00	972,208.00		2,187,468.00	3.77

投资者名称	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31	持股比例%
企业（有限合伙）					
廖巍巍	900,000.00	720,000.00		1,620,000.00	2.79
广东由和元坤股权投资合伙企业（有限合伙）		1,264,658.00		1,264,658.00	2.18
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	337,759.00	270,207.00		607,966.00	1.05
深圳前海和谐创新投资合伙企业（有限合伙）	907,150.00	368,212.00	1,275,362.00		
王安宇	600,000.00		600,000.00		
合计	32,243,719.00	27,670,337.00	1,875,362.00	58,038,694.00	100.00

(3) 2020 年度股本变动情况

投资者名称	2020-1-1	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31	持股比例%
深圳矽递投资有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00	40.94
深圳仟人众投资企业（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00	13.96
广州启康信息科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	13.96
潘昊	4,283,550.00			4,283,550.00	13.28
缪建国	1,800,000.00			1,800,000.00	5.58
苏州工业园区智禹博诚投资合伙企业（有限合伙）	1,215,260.00			1,215,260.00	3.77
深圳前海和谐创新投资合伙企业（有限合伙）	907,150.00			907,150.00	2.81
廖巍巍	900,000.00			900,000.00	2.79
王安宇	600,000.00			600,000.00	1.86
苏州工业园极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）	337,759.00			337,759.00	1.05
合计	32,243,719.00			32,243,719.00	100.00

27、资本公积**(1) 2022 年资本公积变动情况**

项目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
资本溢价	2,625,073.59			2,625,073.59
其他资本公积	76,274,774.00			76,274,774.00
合计	78,899,847.59			78,899,847.59

(2) 2021 年度资本公积变动情况

项目	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
资本溢价	28,420,050.41		25,794,976.82	2,625,073.59
其他资本公积	39,894,218.00	36,380,556.00		76,274,774.00
合计	68,314,268.41	36,380,556.00	25,794,976.82	78,899,847.59

注：资本溢价 2021 年减少 25,794,975.00 元系根据 2021 年第二次临时股东大会决议转增股本、减少 1.82 元系同一控制下合并所致；其他资本公积 2021 年增加系股份支付所致。

(3) 2020 年度资本公积变动情况

项目	2020-1-1	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31
资本溢价	28,420,050.41			28,420,050.41
其他资本公积	36,688,269.00	3,205,949.00		39,894,218.00
合计	65,108,319.41	3,205,949.00		68,314,268.41

注：其他资本公积 2020 年增加系股份支付所致。

28、其他综合收益**(1) 2022 年其他综合收益变动情况**

项目	2021-12-31	2022 年发生金额						2022-12-31
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益								
二、将重分类进损益的其他综 合收益	748,078.04	-272,334.20				-221,251.45	-51,082.75	526,826.59
其中：外币财务报表折算差额	748,078.04	-272,334.20				-221,251.45	-51,082.75	526,826.59
其他综合收益合计	748,078.04	-272,334.20				-221,251.45	-51,082.75	526,826.59

(2) 2021 年度其他综合收益变动情况

项目	2020-12-31	2021 年发生金额						2021-12-31
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益								

项目	2020-12-31	2021 年发生金额						2021-12-31
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	675,694.09	-26,835.68				72,383.95	-99,219.63	748,078.04
其中：外币财务报表折算差额	675,694.09	-26,835.68				72,383.95	-99,219.63	748,078.04
其他综合收益合计	675,694.09	-26,835.68				72,383.95	-99,219.63	748,078.04

(3) 2020 年度其他综合收益变动情况

项目	2020-1-1	2020 年发生金额						2020-12-31
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	557,553.21	94,120.63				118,140.88	-24,020.25	675,694.09
其中：外币财务报表折算差额	557,553.21	94,120.63				118,140.88	-24,020.25	675,694.09
其他综合收益合计	557,553.21	94,120.63				118,140.88	-24,020.25	675,694.09

29、盈余公积**(1) 2022 年盈余公积变动情况**

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	9,955,652.57	14,027,339.23		23,982,991.80
合计	9,955,652.57	14,027,339.23		23,982,991.80

(2) 2021 年度盈余公积变动情况

项目	2020-12-31	2021-1-1	2021年		2021-12-31
			增加	减少	
法定盈余公积	1,359,268.72	1,254,793.73	8,700,858.84		9,955,652.57
合计	1,359,268.72	1,254,793.73	8,700,858.84		9,955,652.57

(3) 2020 年度盈余公积变动情况

项目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积		1,359,268.72		1,359,268.72
合计		1,359,268.72		1,359,268.72

注：①2020 年末余额和 2021 年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、34、“会计政策变更”。

②根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

项目	2022 年	2021 年	2020 年
调整前上年末未分配利润	7,083,075.31	-42,058,625.06	-55,881,201.68
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-864,496.94	
调整后年初未分配利润	7,083,075.31	-42,923,122.00	-55,881,201.68
加: 本年归属于母公司股东的净利润	145,581,878.08	78,707,036.15	15,181,845.34
减: 提取法定盈余公积	14,027,339.23	8,700,858.84	1,359,268.72

项目	2022 年	2021 年	2020 年
应付普通股股利	50,000,000.00	19,999,980.00	
年末未分配利润	88,637,614.16	7,083,075.31	-42,058,625.06

注：2020 年末余额和 2021 年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、34、“会计政策变更”。

31、营业收入和营业成本

项目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	748,859,166.54	467,004,328.39	562,921,019.20	320,793,360.68
其他业务	307,388.12	176,137.16	3,100,387.43	3,482,413.90
合计	749,166,554.66	467,180,465.55	566,021,406.63	324,275,774.58

项目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	285,112,692.78	182,311,875.09
其他业务	119,660.88	264,006.12
合计	285,232,353.66	182,575,881.21

(1) 主营业务

2022 年情况：

项目	主营业务收入	主营业务成本
分产品：		
边缘计算硬件	288,307,859.83	201,949,684.56
网络通信硬件	320,503,060.58	179,028,121.92
智能传感硬件	57,662,145.65	34,361,822.57
研发辅助产品及服务	82,386,100.48	51,664,699.34
合计	748,859,166.54	467,004,328.39
分地区：		
内销	63,712,763.07	41,661,049.94
外销	685,146,403.47	425,343,278.45

项目	主营业务收入	主营业务成本
合计	748,859,166.54	467,004,328.39

2021 年情况:

项目	主营业务收入	主营业务成本
分产品:		
边缘计算硬件	163,565,389.69	120,531,852.72
网络通信硬件	256,184,354.03	112,333,829.33
智能传感硬件	52,500,164.03	32,817,672.85
研发辅助产品及服务	90,671,111.45	55,110,005.78
合计	562,921,019.20	320,793,360.68
分地区:		
内销	39,451,906.40	28,851,604.27
外销	523,469,112.80	291,941,756.41
合计	562,921,019.20	320,793,360.68

2020 年情况:

项目	主营业务收入	主营业务成本
分产品:		
边缘计算硬件	129,018,456.23	93,108,527.59
网络通信硬件	14,435,250.43	7,834,422.96
智能传感硬件	48,406,090.66	27,145,741.33
研发辅助产品及服务	93,252,895.46	54,223,183.21
合计	285,112,692.78	182,311,875.09
分地区:		
内销	31,560,007.63	23,458,358.14
外销	253,552,685.15	158,853,516.95
合计	285,112,692.78	182,311,875.09

32、税金及附加

项目	2022 年	2021 年	2020 年
城市维护建设税	1,885,169.35	1,046,196.34	686,490.00

项目	2022 年	2021 年	2020 年
教育费附加	807,929.69	441,160.21	294,209.98
地方教育费附加	538,619.77	306,122.85	196,140.05
印花税	343,423.76	198,191.58	128,662.36
其他	360.00	1,020.00	723.52
合计	3,575,502.57	1,992,690.98	1,306,225.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	2022 年	2021 年	2020 年
职工薪酬	19,820,061.50	17,214,228.11	11,512,027.24
折旧摊销	1,149,136.31	828,095.47	337,911.72
物流费用	230,360.96	159,765.76	211,662.46
业务推广费	4,501,043.25	3,609,298.16	3,802,113.43
使用权资产折旧及租赁费	1,061,474.54	1,080,315.22	1,196,889.55
佣金支出	836,405.61	1,943,305.79	2,487,891.33
差旅费	884,876.29	309,944.56	464,185.84
保险费	370,078.76	368,379.20	336,000.00
办公费	1,151,123.57	348,169.03	373,416.17
物业管理费	276,725.02	252,572.10	331,061.21
其他费用	825,621.03	514,260.53	685,421.90
合计	31,106,906.84	26,628,333.93	21,738,580.85

34、管理费用

项目	2022 年	2021 年	2020 年
职工薪酬	23,047,697.17	21,985,299.74	16,112,849.51
股份支付		36,380,556.00	3,205,949.00
折旧摊销费	2,139,169.52	2,001,181.92	2,148,812.23
中介机构服务费	7,021,620.73	4,037,386.55	3,014,887.77
通讯费	710,277.34	620,144.14	732,959.89
物业管理费	180,330.27	218,698.93	430,317.16

项目	2022 年	2021 年	2020 年
办公费	614,277.49	396,903.27	465,162.33
差旅费	368,827.44	322,545.75	354,135.44
水电费	275,312.21	289,104.04	282,107.31
使用权资产折旧及租赁费	2,664,678.17	2,118,562.74	3,251,360.45
海外间接税	2,551,555.36	2,819,128.28	728,440.06
其他	2,305,671.00	1,859,746.83	983,941.70
合计	41,879,416.70	73,049,258.19	31,710,922.85

35、研发费用

项目	2022 年	2021 年	2020 年
职工薪酬	31,702,515.88	27,806,283.27	19,390,301.96
材料开模费	4,766,750.69	4,143,618.36	2,439,756.46
折旧摊销	482,458.41	463,361.62	484,267.65
测试认证费	2,349,793.85	724,323.36	950,481.77
使用权资产折旧及租赁费	628,986.86	547,823.66	568,568.43
信息使用费	876,157.83	205,866.64	193,197.87
设计费	385,576.35	328,242.04	385,484.31
其他	990,833.79	406,633.29	516,500.24
合计	42,183,073.66	34,626,152.24	24,928,558.69

36、财务费用

项目	2022 年	2021 年	2020 年
利息费用	1,709,357.73	825,023.41	304,594.85
其中：租赁费用利息费用	712,904.61	684,982.50	
减：利息收入	479,000.63	82,205.77	44,673.74
汇兑损益	-10,664,875.34	2,794,802.80	3,930,920.92
手续费	2,565,618.14	3,858,550.86	2,106,504.43
其他	156,316.99	200,733.56	149,730.45
合计	-6,712,583.11	7,596,904.86	6,447,076.91

37、其他收益

项目	2022 年	2021 年	2020 年
柴火创客空间公共技术服务平台	4,195,193.96		
工业企业扩大产能奖励项目	2,020,000.00		
南山区 2022 年上半年工业助企纾困项目	763,500.00		
2021 年工业稳增长资助项目	618,000.00		
出口信用保险资助项目	360,500.00	332,600.00	87,400.00
稳岗补贴、生育津贴、扩岗补助等	311,896.10	94,698.33	167,040.24
2021 年跨境贸易电子商务奖励项目	340,000.00		
跨境电子商务企业市场开拓扶持事项项目	300,000.00		
2022 年市民营及中小企业创新发展培育扶持计划	200,000.00		
2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款	200,000.00		
一次性留工培训补助	116,250.00		
国家高新技术企业倍增支持计划项目	100,000.00		
个税手续费返还	74,988.23	36,964.00	54,785.25
2022 年工业设计发展扶持计划工业设计	52,350.00		
工业企业防疫消杀补贴	15,000.00		
专利商标等注册费用补助	13,000.00	10,800.00	14,700.00
小微企业增值税税费减免	2,932.71	6,026.42	15,433.93
科技创新券	2,320.00	154,290.00	184,250.00
中央外经贸发展专项资金		1,970,000.00	
企业研究开发资助		468,000.00	1,263,400.00
大湾区国际创客峰会暨 MakerFaireShenzhen2019		439,000.00	446,400.00
动植物体与环境物质交换传感器开发		220,000.00	
SDGs（联合国可持续发展目标）开放科技创新营		150,000.00	
办公用房租金补贴		145,900.00	1,098,449.00
以工代训补贴		20,500.00	

项目	2022 年	2021 年	2020 年
企业国内市场开拓资助项目		10,663.00	
2018 柴火自造谈创客论坛活动			813,000.00
2018 深圳制汇节 (Maker Faire Shenzhen)			1,726,000.00
新冠疫情企业经营特别补助			131,682.00
跨境贸易电子商务扶持项目			29,090.00
外贸稳增长资助项目			14,500.00
合计	9,685,931.00	4,059,441.75	6,046,130.42

38、投资收益

项目	2022 年	2021 年	2020 年
理财收益	1,596,666.53	92,392.82	68,960.64
合计	1,596,666.53	92,392.82	68,960.64

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年	2021 年	2020 年
交易性金融资产	-35,915.06	211,200.00	-134,400.00
合计	-35,915.06	211,200.00	-134,400.00

40、信用减值损失

项目	2022 年	2021 年	2020 年
应收账款坏账损失	-64,961.67	-322,091.80	-842,633.65
其他应收款坏账损失	-261,923.55	5,181.56	-609,925.87
合计	-326,885.22	-316,910.24	-1,452,559.52

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产减值损失

项目	2022 年	2021 年	2020 年
存货跌价损失	-16,462,240.50	-4,617,847.07	-4,250,245.43
合同资产减值损失	106,137.36	-35,016.52	-35,560.42
合计	-16,356,103.14	-4,652,863.59	-4,285,805.85

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产处置收益

项目	2022 年		2021 年		2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产	65,929.20	65,929.20	5,286.30	5,286.30		
合计	65,929.20	65,929.20	5,286.30	5,286.30		

43、营业外收入

项目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
无需支付的应付账款	127,107.19	127,107.19	31,538.83	31,538.83
罚款及赔款收入			36,660.30	36,660.30
其他	11,479.41	11,479.41	17,522.78	17,522.78
合计	138,586.60	138,586.60	85,721.91	85,721.91

项目	2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额
无需支付的应付账款	1,202.09	1,202.09
罚款及赔款收入	36,000.00	36,000.00
其他	13,938.88	13,938.88
合计	51,140.97	51,140.97

44、营业外支出

项目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	57,994.89	57,994.89	148,289.94	148,289.94
其中：固定资产	57,994.89	57,994.89	148,289.94	148,289.94
罚款及滞纳金支出	3,900.00	3,900.00	963,769.68	963,769.68

项目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
预提的海外间接税利息	706,030.19	706,030.19		
其他	2,446.88	2,446.88	1,236,113.78	1,236,113.78
合计	770,371.96	770,371.96	2,348,173.40	2,348,173.40

项目	2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	44,470.44	44,470.44
其中：固定资产	44,470.44	44,470.44
罚款及滞纳金支出	92.33	92.33
其他	140,712.40	140,712.40
合计	185,275.17	185,275.17

注：2021 年度其他较大的原因主要为补缴以前年度税款及相应的罚款和滞纳金。2021 年 9 月，公司收到深圳市税务局税务行政处罚决定书，经税务局检查，公司因 2012-2015 年未按规定申报缴纳增值税及相关附加税、企业所得税，未按规定代扣代缴个人所得税，税务机关追缴相关税款共计 154.06 万元，其中补缴以前年度个人所得税 117.14 万元计入营业外支出，并处以罚款共计 68.01 万元，加征滞纳金 27.51 万元。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年	2021 年	2020 年
当期所得税费用	18,535,928.32	16,991,697.60	1,481,400.81
递延所得税费用	82,712.82	-758,327.73	-117,696.54
合计	18,618,641.14	16,233,369.87	1,363,704.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年	2021 年	2020 年
利润总额	163,951,610.40	94,988,387.40	16,633,298.73

项目	2022 年	2021 年	2020 年
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,592,741.56	14,248,258.11	2,494,994.81
子公司适用不同税率的影响	148,077.75	96,032.50	121,332.30
调整以前期间所得税的影响		210,934.83	-49,914.54
非应税收入的影响	-169,159.63		-52,972.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,900.07	5,845,822.05	602,353.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-106,118.62	-133,289.23	-305,367.26
年度内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	246,340.65	721,325.64	969,349.52
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
研发费用加计扣除	-6,071,768.24	-4,760,332.61	-2,374,810.18
其他	-197,372.40	4,618.58	-41,261.02
所得税费用	18,618,641.14	16,233,369.87	1,363,704.27

46、其他综合收益

详见附注六、28。

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年	2020 年
往来款	620,626.01	818,786.02	874,684.69
政府补助	5,410,496.10	4,298,861.33	9,702,816.24
押金保证金	349,202.38	1,684,162.50	186,069.54
其他	1,429,632.88	338,866.45	188,280.63
合计	7,809,957.37	7,140,676.30	10,951,851.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年	2020 年
付现费用	24,991,632.75	17,231,639.23	22,542,768.92

项目	2022 年	2021 年	2020 年
往来款	392,000.00	977,816.99	1,959,111.90
押金保证金	791,484.50	973,080.40	1,576,834.56
其他	97,149.81	2,545,757.78	19,380.92
合计	26,272,267.06	21,728,294.40	26,098,096.30

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年	2020 年
理财产品	656,139,142.20	132,131,161.89	109,840,900.00
合计	656,139,142.20	132,131,161.89	109,840,900.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年	2020 年
理财产品	620,557,542.37	195,954,771.42	123,329,600.00
合计	620,557,542.37	195,954,771.42	123,329,600.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年	2020 年
股份回购款			3,507,945.00
租赁费用	5,951,653.89	5,057,634.22	
同一控制下取得子公司	0.82	1.00	
IPO 中介费	2,017,358.49		
融资担保费	140,000.00		
合计	8,109,013.20	5,057,635.22	3,507,945.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年	2021 年	2020 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	145,332,969.26	78,755,017.53	15,269,594.46
加：资产减值准备	16,356,103.14	4,652,863.59	4,285,805.85
信用减值损失	326,885.22	316,910.24	1,452,559.52

补充资料	2022 年	2021 年	2020 年
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,203,256.39	850,032.09	850,223.37
使用权资产折旧	5,035,295.66	3,866,791.88	
无形资产摊销	799,122.16	595,595.21	720,389.06
长期待摊费用摊销	377,829.11	643,033.04	1,046,185.07
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）	-65,929.20	-5,286.30	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	57,994.89	148,289.94	44,470.44
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	35,915.06	-211,200.00	134,400.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-10,053,068.26	3,189,381.41	2,704,017.11
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,596,666.53	-92,392.82	-68,960.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-293,058.14	-769,847.73	-117,696.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	375,770.96	11,520.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	4,068,741.59	-64,493,303.43	-3,830,534.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,333,645.91	-18,625,634.65	-22,808,324.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-113,700,364.29	158,644,798.60	13,390,301.56
其他	-4,195,193.96	36,380,556.00	6,805,949.00
经营活动产生的现金流量净额	54,399,248.97	203,857,124.60	19,878,379.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	209,240,861.40	179,572,133.12	46,473,360.34
减：现金的年初余额	179,572,133.12	46,473,360.34	44,530,362.88

补充资料	2022 年	2021 年	2020 年
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	29,668,728.28	133,098,772.78	1,942,997.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一、现金	209,240,861.40	179,572,133.12	46,473,360.34
其中：库存现金	27,736.10	39,065.65	39,204.09
可随时用于支付的银行存款	187,131,087.60	176,791,062.11	42,630,332.81
可随时用于支付的其他货币资金	22,082,037.70	2,742,005.36	3,803,823.44
二、现金等价物			
三、年末现金及现金等价物余额	209,240,861.40	179,572,133.12	46,473,360.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
货币资金	694,810.75	841,343.80	1,194,713.77	借款及结汇保证金、政府项目资金等
合计	694,810.75	841,343.80	1,194,713.77	

50、外币货币性项目

项目	2022-12-31 外币余额	折算汇率	2022-12-31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,519,628.28	6.9646	122,016,890.95
日元	31,418,287.00	0.0524	1,644,998.66
英镑	174,728.87	8.3941	1,466,691.61
欧元	552,737.40	7.4229	4,102,914.45
港元	95,510.01	0.8933	85,316.23
应收账款			

项目	2022-12-31 外币余额	折算汇率	2022-12-31 折算人民币余额
其中：美元	5,135,691.56	6.9646	35,768,024.51
日元	63,690.00	0.0524	3,334.81
其他应收款			
其中：美元	174,076.37	6.9646	1,212,372.29
日元	2,723,797.00	0.0524	142,618.01
加元	1,363.49	5.1385	7,006.29
港币	12,563.57	0.8933	11,222.66
应付账款			
其中：美元	2,682,405.61	6.9646	18,681,882.11
港元	205,145.34	0.8933	183,250.18
加元	323.17	5.1385	1,660.61
欧元	7,380.00	7.4229	54,781.00
其他应付款			
其中：美元	183,323.59	6.9646	1,276,775.47
日元	552,204.00	0.0524	28,913.40
港币	71,247.04	0.8933	63,642.84

项目	2021-12-31 外币余额	折算汇率	2021-12-31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,478,294.53	6.3757	156,066,773.46
日元	34,807,147.00	0.0554	1,928,838.05
英镑	176,932.80	8.6064	1,522,754.47
欧元	184,557.22	7.2197	1,332,447.76
港元	378,977.40	0.8176	309,852.14

项目	2021-12-31 外币余额	折算汇率	2021-12-31 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	4,855,622.70	6.3757	30,958,059.82
欧元	84.71	7.2197	611.58
日元	7,410.00	0.0554	410.66
其他应收款			
其中：美元	100,848.14	6.3757	642,977.49
欧元	10,549.00	7.2197	76,160.62
日元	2,471,444.00	0.0554	136,967.43
加元	1,407.09	5.0046	7,041.92
波兰兹罗提	799.49	1.5717	1,256.58
短期借款			
其中：港元	50,876.39	0.8176	41,596.54
应付账款			
其中：美元	3,038,640.88	6.3757	19,373,462.66
港元	28,522.98	0.8176	23,320.39
欧元	948.00	7.2197	6,844.28
其他应付款			
其中：美元	142,044.87	6.3757	905,635.48
日元	7,002,902.00	0.05542	388,100.83
长期借款（含一年内到期）			
其中：日元	1,413,000.00	0.0554	78,301.40

项目	2020-12-31 外币余额	折算汇率	2020-12-31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,947,755.47	6.5249	32,283,608.19
日元	23,705,798.00	0.0632	1,499,059.84
英镑	14,349.10	8.8903	127,567.80
欧元	50,768.68	8.0250	407,420.86
港元	416,419.20	0.8416	350,475.06
应收账款			
其中：美元	4,201,976.97	6.5249	27,417,447.58
欧元	7,473.79	8.0250	59,977.16
日元	3,320,832.00	0.0632	210,009.42
英镑	1,000.36	8.8903	8,893.50
其他应收款			
其中：美元	305,857.61	6.5249	1,995,690.32
欧元	21,948.92	8.0250	176,140.08
日元	12,764,191.00	0.0632	807,207.44
英镑	7,816.14	8.8903	69,487.83
港元	2,548.23	0.8416	2,144.69
比索	2,939.74	0.3280	964.29
加元	10,470.24	5.1161	53,566.79
短期借款			
其中：港元	48,437.35	0.8416	40,766.81
应付账款			
其中：美元	1,796,286.35	6.5249	11,720,588.81

项目	2020-12-31 外币余额	折算汇率	2020-12-31 折算人民币余额
港元	35,760.99	0.8416	30,097.88
欧元	1,575.60	8.0250	12,644.19
日元	1,096,099.99	0.0632	69,317.36
英镑	1,274.40	8.8903	11,329.80
其他应付款			
其中：美元	131,567.25	6.5249	858,463.15
日元	7,999,108.00	0.0632	505,863.59
长期借款（含一年内到期）			
其中：日元	4,737,000.00	0.0632	299,548.93

51、政府补助

（1）2022 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业企业扩大产能奖励项目	2,020,000.00	其他收益	2,020,000.00
南山区 2022 年上半年工业助企纾困项目	763,500.00	其他收益	763,500.00
2021 年工业稳增长资助项目	618,000.00	其他收益	618,000.00
2021 年跨境贸易电子商务奖励项目	340,000.00	其他收益	340,000.00
稳岗补贴、生育津贴、扩岗补助等	311,896.10	其他收益	311,896.10
跨境电子商务企业市场开拓扶持事项项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
2022 年市民营及中小企业创新发展培育扶持计划	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款	200,000.00	其他收益	200,000.00
出口信用保险资助项目	180,500.00	其他收益	180,500.00
深圳市 2021 年度外贸优质增长扶持计划（短期出口信用保险保费资助）（2021 年 1-6 月）	180,000.00	其他收益	180,000.00
一次性留工培训补助	116,250.00	其他收益	116,250.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家高新技术企业倍增支持计划项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年工业设计发展扶持计划工业设计	52,350.00	其他收益	52,350.00
工业企业防疫消杀补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
专利商标等注册费用补助	13,000.00	其他收益	13,000.00
小微企业增值税税费减免	2,932.71	其他收益	2,932.71
科技创新券	2,320.00	其他收益	2,320.00

(2) 2021 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中央外经贸发展专项资金	1,970,000.00	其他收益	1,970,000.00
企业研究开发资助	468,000.00	其他收益	468,000.00
大湾区国际创客峰会暨 MakerFaireShenzhen2019	439,000.00	其他收益	439,000.00
贷款贴息	436,700.00	财务费用	436,700.00
出口信用保险资助项目	332,600.00	其他收益	332,600.00
动植物体与环境物质交换传感器开发	220,000.00	其他收益	220,000.00
科技创新券	154,290.00	其他收益	154,290.00
SDGs（联合国可持续发展目标）开放 科技创新营	150,000.00	其他收益	150,000.00
办公用房租金补贴	145,900.00	其他收益	145,900.00
稳岗补贴及生育津贴等	94,698.33	其他收益	94,698.33
以工代训补贴	20,500.00	其他收益	20,500.00
专利商标等注册费用补助	10,800.00	其他收益	10,800.00
企业国内市场开拓资助项目	10,663.00	其他收益	10,663.00
小微企业增值税税费减免	6,026.42	其他收益	6,026.42

(3) 2020 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
柴火创客空间公共技术服务平台	5,000,000.00	递延收益	
企业研究开发资助	1,263,400.00	其他收益	1,263,400.00
办公用房租金补贴	1,098,449.00	其他收益	1,098,449.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 柴火自造谈创客论坛活动	813,000.00	其他收益	813,000.00
大湾区国际创客峰会暨 MakerFaireShenzhen2019	446,400.00	其他收益	446,400.00
2018 深圳制汇节 (MakerFaireShenzhen)	326,000.00	其他收益	326,000.00
贷款贴息	311,155.00	财务费用	311,155.00
科技创新券	184,250.00	其他收益	184,250.00
稳岗补贴及生育津贴等	167,040.24	其他收益	167,040.24
新冠疫情企业经营特别补助	131,682.00	其他收益	131,682.00
出口信用保险资助项目	87,400.00	其他收益	87,400.00
跨境贸易电子商务扶持项目	29,090.00	其他收益	29,090.00
小微企业增值税税费减免	15,433.93	其他收益	15,433.93
专利商标等注册费用补助	14,700.00	其他收益	14,700.00
外贸稳增长资助项目	14,500.00	其他收益	14,500.00

七、合并范围的变更

1、2021 年发生的同一控制下企业合并

(1) 2021 年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
深圳柴火创客教育服务有限公司	100	同受最终控制人控制	2021-12-24	实施控制
AFSD Technology Limited	100	同受最终控制人控制	2021-12-29	实施控制

(续)

合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳柴火创客教育服务有限公司	-3,492,190.44	16,756,043.78	-5,053,929.59
AFSD Technology Limited	-334,755.56	13,188,566.75	-134,014.76

(2) 合并成本

合并成本	深圳柴火创客教育服务有限公司	AFSD Technology Limited
— 现金	1.00	0.82

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	深圳柴火创客教育服务有限公司		AFSD Technology Limited	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：				
货币资金	3,721,023.86	3,464,182.48	190,279.43	1,052,863.20
应收款项	666,404.79	1,696,797.22	74,572.24	1,277,557.30
存货	399,307.60	1,538,328.72	209,208.45	1,749,016.91
固定资产	87,412.95	168,212.81		
使用权资产	3,029,478.56			
其他	248,235.68	1,337,324.70	3,039.26	20,148.79
负债：				
应付账款	26,247,060.98	24,691,423.59	914,049.14	4,165,522.62
合同负债	388,715.45	1,437,851.30		
其他应付款	4,734,866.99	4,606,277.10	73,458.94	74,710.09
租赁负债	1,993,114.81			
其他	1,351,580.17	818,503.46	44,354.13	91,656.05
净资产	-26,563,474.96	-23,349,935.32	-554,762.83	-232,302.56
减：少数股东权益				
取得的净资产	-26,563,474.96	-23,349,935.32	-554,762.83	-232,302.56

2、其他原因的合并范围变动

东莞柴火科技服务有限公司于 2021 年 3 月 18 日注销。

Seed Trading Limited 于 2022 年 11 月 30 日设立。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市新线科技有限公司	广东	深圳	硬件制造	100		同一控制下合并
深圳柴火创客服务有限公司	广东	深圳	文化活动策划等	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北柴火创客文化传播有限公司	河北	石家庄	文化活动策划等		100	设立
成都柴火空间文化传播有限公司	四川	成都	文化活动策划等		100	设立
东莞柴火科技服务有限公司	广东	东莞	文化活动策划等		100	设立
深圳柴火创客教育服务有限公司	广东	深圳	文化活动策划等	100		同一控制下合并
Seeed Inc.	美国	加利福尼亚	硬件销售	100		设立
Seeed Development Limited	中国香港	香港	硬件销售	100		设立
Seeed K.K.	日本	名古屋	硬件销售		60	设立
AFSD Technology Limited	中国香港	香港	硬件销售		100	同一控制下合并
Seeed Trading Limited	中国香港	香港	硬件销售		100	设立

注：东莞柴火科技服务有限公司已于 2021 年 3 月 18 日注销。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例(%)	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
Seeed K.K.	2022	40	-248,908.82		398,015.06
	2021	40	47,981.38		698,006.63
	2020	40	87,749.12		756,257.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Seeed K.K.	4,545,964.80	385,222.77	4,931,187.57	3,872,566.36	63,583.56	3,936,149.92

子公司名称	2021-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Seeed K.K.	4,331,666.96	526,844.18	4,858,511.14	2,866,427.78	247,066.78	3,113,494.56

子公司名称	2020-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Seed K.K.	4,293,862.85		4,293,862.85	2,313,866.40	89,352.47	2,403,218.87

子公司名称	2022 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
Seed K.K.	3,107,429.86	-622,272.04	-749,978.93	214,170.88

子公司名称	2021 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
Seed K.K.	4,863,774.24	119,953.45	-128,095.62	1,083,007.30

子公司名称	2020 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
Seed K.K.	4,653,408.31	219,372.80	159,322.18	-304,284.51

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

九、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东

权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本集团承受外汇风险主要来源于以美元、欧元及其他货币计价的金融资产和金融负债，于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、50 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2022 年		2021 年		2020 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币升值 1%	-1,230,648.55	-1,037,469.86	-405,126.39	-339,912.05	-486,055.61	-408,702.17
人民币贬值 1%	1,230,648.55	1,037,469.86	405,126.39	339,912.05	486,055.61	408,702.17

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司短期借款均采用固定利率，市场利率变动对公司没有重大影响。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款（含利息）	20,000,000.00		20,000,000.00
应付账款	40,383,496.14	2,217,342.90	42,600,839.04
其他应付款	4,590,455.81	1,354,463.76	5,944,919.57
一年内到期的非流动负债（含利息）	5,181,176.48		5,181,176.48
租赁负债（含利息）		8,955,931.56	8,955,931.56

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2022-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			41,061,212.96	41,061,212.96
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）理财产品			41,061,212.96	41,061,212.96

项目	2022-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			41,061,212.96	41,061,212.96

项目	2021-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			76,828,809.53	76,828,809.53
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）理财产品			76,828,809.53	76,828,809.53
持续以公允价值计量的资产总额			76,828,809.53	76,828,809.53

项目	2020-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			13,049,800.00	13,049,800.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

项目	2020-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 理财产品			13,049,800.00	13,049,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			13,049,800.00	13,049,800.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司理财产品的公允价值主要采用银行提供的累计收益估值或以预期收益率预测未来现金流量得出，不可观察估计值是预期收益率。

3、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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、短期借款、应付账款等。本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳矽递投资有限公司	广东深圳	投资	500	40.94	40.94

注：本公司的最终控制方是潘昊。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张萌	实际控制人配偶
缪建国	公司股东、董事、副总经理
廖巍巍	公司股东、董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
Yoshihiro Tsuboi	Sseed K.K.股东
深圳市点云智能科技有限公司	廖巍巍配偶卢春霓持股 99.00%并担任执行董事，监事周秦娜担任总经理
深圳市妙与乐科技有限公司	董事、副总经理缪建国哥哥的配偶黄秀嫦持股 100.00%，并担任执行董事、总经理
派拓艺（深圳）科技有限责任公司	董事、副总经理廖巍巍持股 1%

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年	2020 年
深圳市点云智能科技有限公司	采购商品	246,441.72	502,559.73	720,510.06
派拓艺（深圳）科技有限责任公司	采购商品		1,647,198.06	69,101.94
深圳市妙与乐科技有限公司	采购商品		3,387.14	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年	2020 年
派拓艺（深圳）科技有限责任公司	销售商品		145,725.49	

（2）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
潘昊、张萌（注1）	4,000,000.00	2019-1-29	2020-1-27	是
缪建国、潘昊、张萌（注2）	4,000,000.00	2019-4-28	2020-4-28	是
Yoshihiro Tsuboi（注3）	JPY10,000,000.00	2019-5-31	2022-5-30	是
潘昊、张萌（注4）	6,000,000.00	2020-1-15	2021-1-14	是
潘昊（注5）	5,000,000.00	2020-4-30	2021-4-28	是
缪建国、潘昊、张萌、 深圳市新线科技有限公司（注6）	5,000,000.00	2020-4-30	2021-4-30	是
潘昊、张萌（注7）	5,000,000.00	2021-1-21	2022-6-16	是

担保方	担保金额	借款起始 日	借款到期 日	担保是否 已经履行 完毕
潘昊、张萌（注8）	5,000,000.00	2021-1-27	2022-1-26	是
缪建国、潘昊、张萌（注9）	6,000,000.00	2021-4-29	2022-4-29	是
潘昊、张萌（注10）	15,000,000.00	2022-1-18	2023-1-13	否
潘昊、张萌（注11）	2,000,000.00	2022-3-23	2023-3-22	否
潘昊、张萌（注11）	2,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23	否
潘昊、张萌（注11）	1,000,000.00	2022-3-28	2023-3-27	否
潘昊、张萌 Seed Development Limited（注12）	USD404,294.53	2022-7-7	2022-9-30	是

注1：2019年1月22日，潘昊、张萌与深圳市高新投融资担保有限公司签订《反担保保证合同》，为公司和中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗支行签订的额度为人民币400万元的流动资金借款合同提供反担保，保证期间为担保协议书项下债务履行期限届满之日起两年，截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0元。

注2：2018年11月1日，缪建国、潘昊、张萌分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订《最高额保证合同》，为公司提供额度为人民币400万元的流动资金借款担保，保证期间为《授信协议》项下每笔贷款的到期日另加三年，截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0元。

注3：2019年5月31日，Yoshihiro Tsuboi 与日本三菱银行名古屋支行签订《特约书》，为 Seed K.K. 提供额度为日元1,000万元的借款合同担保，截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0万日元。

注4：2020年1月15日，潘昊、张萌与深圳市高新投融资担保有限公司签订《反担保保证合同》，为公司和中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗支行签订的额度为人民币600万元的流动资金借款合同提供反担保，保证期间为担保协议书项下债务履行期限届满之日起两年，截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0万元。

注5：2020年4月30日，潘昊与深圳前海微众银行股份有限公司签订《最高额保证担保合同》，为公司提供额度为人民币500万元的流动资金借款担保，保证期间为从本合同生效日起至主合同项下单笔借款借据项下债务履行期限届满之日后两年，截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0元。

注6：2020年4月23日，缪建国、潘昊、张萌分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订《最高额保证合同》，为公司提供额度为人民币500万元的流动资金借款担保，保证期

间为《授信协议》项下每笔贷款的到期日另加三年；2020年4月27日，深圳市新线科技有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订质押合同，深圳市新线科技有限公司质押100万元人民币存款，为公司提供额度为人民币500万元的流动资金借款合同担保，保证期间为主债权诉讼时效届满期间；截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0万元。

注7：2021年1月19日，潘昊、张萌分别与江苏银行股份有限公司深圳分行签订《最高额保证合同》，为公司提供额度为人民币500万元的流动资金借款合同担保，保证期间为主债权发生期间届满之日起三年；截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0万元。

注8：2021年1月19日，潘昊、张萌与深圳市高新投融资担保有限公司签订《反担保保证合同》，为公司和江苏银行股份有限公司深圳支行签订的额度为人民币500万元的流动资金借款合同提供反担保，保证期间为担保协议书项下债务履行期限届满之日起三年，截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0万元。

注9：2021年4月26日，缪建国、潘昊、张萌分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司提供额度为人民币600万元的流动资金借款担保，保证期间为《授信协议》项下每笔贷款的到期日另加三年，截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0万元。

注10：2022年1月10日，潘昊、张萌与深圳市高新投小额贷款有限公司签订《最高额保证合同》，为公司提供额度为人民币1,500万元的授信额度担保，保证期间为起算日之日起加三年。同日，与深圳市高新投融资担保有限公司签订《反担保保证合同（个人）》，向深圳市高新投融资担保有限公司为公司出具的《担保函》提供反担保。截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额1,500万元。

注11：2022年3月9日，潘昊、张萌与江苏银行股份有限公司深圳分行签订《最高额连带责任保证书》，为公司提供额度为人民币800万元的授信额度进行担保，保证期间为主债权发生期间届满之日起三年；截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额500万元。

注12：2022年3月21日，汇丰银行（中国）有限公司深圳分行给公司提供最高不超过美元200万的非承诺性组合循环授信，该授信由潘昊、张萌提供最高债务金额人民币1,400万元连带责任保证、Seed Development Limited提供最高债务金额美元220万公司保证及公司提供特定存款质押。截至2022年12月31日，该合同下借款本金余额0万元。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
廖巍巍	380,000.00	2019-1-3	2020-12-4	深圳柴火创客教育服务有限公司因资金周转需求向廖巍巍拆入资金

(4) 关键管理人员报酬

项目	2022 年	2021 年	2020 年
关键管理人员报酬	7,763,582.26	7,220,675.58	4,041,162.01

注：上表中关键管理人员薪酬不含股份支付费用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
深圳市点云智能科技有限公司			4,500.00	
合计			4,500.00	
其他应收款：				
深圳矽递投资有限公司			68,000.00	34,000.00
合计			68,000.00	34,000.00

项目名称	2020-12-31	
	账面余额	坏账准备
预付款项：		
深圳市点云智能科技有限公司	4,500.00	
合计	4,500.00	
其他应收款：		
潘昊	598,800.00	299,400.00
廖巍巍	120,000.00	6,000.00
深圳矽递投资有限公司	68,000.00	20,400.00
合计	786,800.00	325,800.00

(2) 应付项目

项目名称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
合同负债：			
派拓艺（深圳）科技有限责任公司			136,726.99
合计			136,726.99
应付账款：			
派拓艺（深圳）科技有限责任公司		588,450.00	69,101.94
深圳市点云智能科技有限公司		88,378.58	344,404.47
合计		676,828.58	413,506.41
其他应付款：			
Yoshihiro Tsuboi		332,490.00	442,652.00
合计		332,490.00	442,652.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
报告期内授予的各项权益工具总额	2,441,641
报告期内行权的各项权益工具总额	2,441,641
报告期内失效的各项权益工具总额	
报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
报告期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前后合理的外部投资者入股价格或评估值
可行权权益工具数量的确定依据	等于授予权益工具数量
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	76,274,774.00
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	39,586,505.00

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2020-12-31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	4,978,806.37
资产负债表日后第 2 年	3,548,928.91
资产负债表日后第 3 年	3,248,127.47
以后年度	7,481,136.19
合计	19,256,998.94

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

租赁（本集团作为承租人）：

(1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9 及附注六、23。

(2) 计入 2022 年、2021 年损益情况

项目	2022 年		2021 年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	712,904.61	财务费用	684,982.50
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用/销售费用/研发费用	310,325.00	管理费用/销售费用/研发费用	321,390.50

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

(3) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	2022 年金额	2021 年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	5,951,653.89	5,057,634.22
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	310,325.00	321,390.50

项目	现金流量类别	2022 年金额	2021 年金额
合计	——	6,261,978.89	5,379,024.72

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	95,755,221.19	35,261,826.29	52,655,889.47
1 至 2 年	4,670,207.11	10,626,685.40	11,439,678.16
2 至 3 年	10,624,926.92	10,610,494.11	3,343,016.35
3 至 4 年	9,268,720.13	1,461,471.49	
4 至 5 年	1,595,571.63		1,590.00
5 年以上		1,590.00	
小计	121,914,646.98	57,962,067.29	67,440,173.98
减：坏账准备	75,939.23	94,471.40	61,723.68
合计	121,838,707.75	57,867,595.89	67,378,450.30

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	121,914,646.98	100.00	75,939.23	0.06	121,838,707.75
其中：					
账龄组合	1,481,384.78	1.22	75,939.23	5.13	1,405,445.55
关联方组合	120,433,262.20	98.78			120,433,262.20
合计	121,914,646.98	100.00	75,939.23	0.06	121,838,707.75

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	57,962,067.29	100.00	94,471.40	0.17	57,867,595.89
其中：					—
账龄组合	1,732,742.53	2.99	94,471.40	5.45	1,638,271.13
关联方组合	56,229,324.76	97.01			56,229,324.76
合计	57,962,067.29	100.00	94,471.40	0.17	57,867,595.89

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,440,173.98	100.00	61,723.68	0.09	67,378,450.30
其中：					
账龄组合	1,173,121.63	1.74	61,723.68	5.26	1,111,397.95
关联方组合	66,267,052.35	98.26			66,267,052.35
合计	67,440,173.98	100.00	61,723.68	0.09	67,378,450.30

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,449,758.76	72,487.94	5.00	1,704,450.83	85,222.54	5.00

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	30,904.30	3,090.43	10.00	1,758.48	175.85	10.00
2 至 3 年				24,943.03	7,482.91	30.00
3 至 4 年	721.72	360.86	50.00	0.19	0.10	50.00
4 至 5 年						
5 年以上				1,590.00	1,590.00	100.00
合计	1,481,384.78	75,939.23	5.13	1,732,742.53	94,471.40	5.45

项目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,134,030.48	56,701.52	5.00
1 至 2 年	37,500.95	3,750.10	10.00
2 至 3 年	0.20	0.06	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,590.00	1,272.00	80.00
5 年以上			
合计	1,173,121.63	61,723.68	5.26

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	94,471.40	-6,003.16		12,529.01		75,939.23
2021 年	61,723.68	33,113.72		366.00		94,471.40
2020 年	37,707.61	25,830.97		1,814.90		61,723.68

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款	12,529.01	366.00	1,814.90

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
Seed Development Limited	93,273,639.76	76.51	
深圳柴火创客教育服务有限公司	25,361,646.60	20.80	
Seed Inc.	1,585,931.63	1.30	
广东艾矽易信息科技有限公司	667,659.62	0.55	33,382.98
taobao 客户	454,727.56	0.37	22,736.38
合计	121,343,605.17	99.53	56,119.36

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
Seed Development Limited	28,918,072.65	49.89	
深圳柴火创客教育服务有限公司	25,647,376.60	44.25	
Seed Inc.	1,451,831.30	2.50	
Schneider Electric It Business India Private Limited	805,154.00	1.39	40,257.70
深圳市中圳通科技有限公司	416,696.39	0.72	20,834.82
合计	57,239,130.94	98.75	61,092.52

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
Seed Development Limited	40,896,932.07	60.64	
深圳柴火创客教育服务有限公司	23,672,269.95	35.10	
Seed Inc.	1,485,806.12	2.20	
Schneider Electric It Business India Private Limited	481,692.19	0.71	24,084.61
阿麦士产品装配 (佛山)有限公司	467,315.10	0.69	23,365.76
合计	67,004,015.43	99.34	47,450.37

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息			

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收股利			
其他应收款	24,582,546.01	24,627,475.35	24,266,408.74
合计	24,582,546.01	24,627,475.35	24,266,408.74

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	5,487,907.36	5,400,135.54	5,072,585.44
1 至 2 年	216,845.09	1,803,510.64	7,335,307.97
2 至 3 年	1,793,510.64	6,210,307.97	6,556,934.40
3 至 4 年	6,210,307.97	6,541,934.40	6,125,150.20
4 至 5 年	6,473,934.40	5,466,350.20	
5 年以上	5,414,850.20	8,500.00	8,500.00
小计	25,597,355.66	25,430,738.75	25,098,478.01
减：坏账准备	1,014,809.65	803,263.40	832,069.27
合计	24,582,546.01	24,627,475.35	24,266,408.74

(2) 其他应收账款按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
往来款	19,307,421.75	18,980,571.37	20,444,566.68
出口退税	4,403,151.44	4,885,444.49	3,017,140.43
押金、保证金	1,512,030.93	1,266,878.80	1,384,836.53
其他	374,751.54	297,844.09	251,934.37
小计	25,597,355.66	25,430,738.75	25,098,478.01
减：坏账准备	1,014,809.65	803,263.40	832,069.27
合计	24,582,546.01	24,627,475.35	24,266,408.74

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	803,263.40			803,263.40

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)	
2021 年 12 月 31 日余额 在 2022 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	211,546.25			211,546.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
汇率变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,014,809.65			1,014,809.65

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	832,069.27			832,069.27
2020 年 12 月 31 日余额 在 2021 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-28,805.87			-28,805.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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）	
2021 年 12 月 31 日余额	803,263.40			803,263.40

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	431,954.94			431,954.94
2020 年 1 月 1 日余额在 2020 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	400,114.33			400,114.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	832,069.27			832,069.27

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	803,263.40	211,546.25				1,014,809.65
2021 年	832,069.27	-28,805.87				803,263.40
2020 年	431,954.94	400,114.33				832,069.27

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

①.2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市新线科技有限公司	往来款	9,692,468.84	1-5 年以上	37.87	
深圳柴火创客教育服务有限公司	往来款	4,895,161.12	0-5 年	19.12	
出口退税	出口退税	4,403,151.44	1 年以内	17.20	220,157.57
深圳柴火创客服服务有限公司	往来款	4,142,580.30	3-4 年	16.18	
深圳 TCL 光电科技有限公司	押金	507,034.00	1 年以内 110,148.00 4 年-5 年 396,886.00	1.98	323,016.20
合计		23,640,395.70		92.35	543,173.77

②.2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市新线科技有限公司	往来款	9,692,468.84	0-5 年	38.11	
出口退税	出口退税	4,885,444.49	1 年以内	19.21	244,272.22
深圳柴火创客服服务有限公司	往来款	4,142,580.30	2-3 年	16.29	
深圳柴火创客教育服务有限公司	往来款	4,702,522.23	0-4 年	18.49	
深圳 TCL 光电科技有限公司	押金	396,886.00	3-4 年	1.56	198,443.00
合计	——	23,819,901.86	——	93.66	442,715.22

③. 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市新线科技有限公司	往来款	9,690,303.04	0-4 年	38.61	
深圳柴火创客服服务有限公司	往来款	5,142,580.30	1-2 年	20.49	
深圳柴火创客教育服务有限公司	往来款	4,509,883.34	2-3 年	17.97	
出口退税	出口退税	3,017,140.43	1 年以内	12.02	150,857.02

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
潘昊	往来款	598,800.00	3-4 年	2.39	299,400.00
合计	——	22,958,707.11	——	91.48	450,257.02

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	9,529,448.70		9,529,448.70	8,520,680.00		8,520,680.00
合计	9,529,448.70		9,529,448.70	8,520,680.00		8,520,680.00

(续)

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,520,680.00		8,520,680.00
合计	8,520,680.00		8,520,680.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	2022 年计 提减值准 备	2022-1 2-31 减 值准备
		增加	减少			
深圳柴火创客 服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市新线科 技有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
深圳柴火创客 教育服务有限 公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
Seed Inc.	620,680.00			620,680.00		
Seed Development Limited		8,768.70		8,768.70		

被投资单位	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	2022 年计提减值准备	2022-12-31 减值准备
		增加	减少			
合计	8,520,680.00	1,008,768.70		9,529,448.70		

被投资单位	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	2021 年计提减值准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
深圳柴火创客服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市新线科技有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
Seed Inc.	620,680.00			620,680.00		
合计	8,520,680.00			8,520,680.00		

被投资单位	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	2020 年计提减值准备	2020-12-31 减值准备
		增加	减少			
深圳柴火创客服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市新线科技有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
Seed Inc.	620,680.00			620,680.00		
合计	8,520,680.00			8,520,680.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	688,792,964.85	430,330,506.61	505,998,525.15	281,017,056.88
其他业务	307,248.57	196,494.34	1,311,430.43	2,592,397.78
合计	689,100,213.42	430,527,000.95	507,309,955.58	283,609,454.66

项目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	262,261,365.65	181,718,188.71

项目	2020 年	
	收入	成本
其他业务	118,474.30	293,924.28
合计	262,379,839.95	182,012,112.99

(1) 主营业务

2022 年情况

项目	主营业务收入	主营业务成本
分产品：		
边缘计算硬件	282,763,013.89	204,071,293.33
网络通信硬件	279,577,644.68	144,582,025.76
智能传感硬件	55,268,851.74	35,259,996.38
研发辅助产品及服务	71,183,454.54	46,417,191.14
合计	688,792,964.85	430,330,506.61
分地区：		
内销	62,172,965.76	41,053,170.31
外销	626,619,999.09	389,277,336.30
合计	688,792,964.85	430,330,506.61

2021 年情况：

项目	主营业务收入	主营业务成本
分产品：		
边缘计算硬件	155,187,129.18	117,872,909.29
网络通信硬件	226,389,982.40	83,537,709.79
智能传感硬件	48,592,327.66	31,254,770.85
研发辅助产品及服务	75,829,085.91	48,351,666.95
合计	505,998,525.15	281,017,056.88
分地区：		
内销	36,244,412.62	28,231,261.22
外销	469,754,112.53	252,785,795.66
合计	505,998,525.15	281,017,056.88

2020 年情况:

项目	主营业务收入	主营业务成本
分产品:		
边缘计算硬件	124,790,343.90	96,952,904.09
网络通信硬件	13,950,773.77	8,437,679.70
智能传感硬件	42,805,959.53	26,939,035.00
研发辅助产品及服务	80,714,288.45	49,388,569.92
合计	262,261,365.65	181,718,188.71
分地区:		
内销	34,660,482.12	27,847,425.64
外销	227,600,883.53	153,870,763.07
合计	262,261,365.65	181,718,188.71

5、投资收益

项目	2022 年	2021 年	2020 年
理财收益	1,596,666.53	92,392.82	67,658.44
合计	1,596,666.53	92,392.82	67,658.44

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022 年	2021 年	2020 年
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	7,934.31	-15,330.64	-43,795.09
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,610,942.77	4,405,842.83	5,982,036.88
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-3,826,946.00	-5,187,944.35
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	1,560,751.47	303,592.82	-65,439.36

项目	2022 年	2021 年	2020 年
融负债和其他债权投资取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-573,790.47	-2,150,506.84	-18,857.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	74,988.23	-36,349,173.56	-3,170,489.09
其中：股份支付		-36,380,556.00	-3,205,949.00
个税手续费返还	74,988.23	31,382.44	35,459.91
小计	10,680,826.31	-37,632,521.39	-2,504,488.52
所得税影响额	1,143,781.51	589,585.49	278,317.21
少数股东权益影响额（税后）			40,347.36
合计	9,537,044.80	-38,222,106.88	-2,823,153.09

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2022 年	75.01	2.51	2.51
	2021 年	66.42	1.36	1.36
	2020 年	29.58	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2022 年	70.10	2.34	2.34
	2021 年	98.67	2.01	2.01
	2020 年	35.08	0.31	0.31

公司负责人：



主管会计工作负责人：

邓宇

会计机构负责人：

邓宇



营业执照

(副本)

5-5

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、监
管、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

登记机关



年 月 日

2022 10 19



会计师事务所

执业证书



名

称：

中审众环会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：

石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

湖北省财政厅

二〇一三年九月 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 吕方明
性别: 男
出生日期: 1984-06-06
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码: 340825198406062339

证书编号: 320000100135
江苏省注册会计师协会

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
发证日期: 2011年11月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011.11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吕方明(320000100135)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吕方明(320000100135)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吕方明(320000100135)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吕方明(320000100135)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年11月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华江苏分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华江苏分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年11月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年11月12日

注意事项
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

申玲芝(110101300689), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月4日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月4日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 申玲芝
Full name: 申玲芝

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1984-11-11
Date of birth: 1984-11-11

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

身份证号码: 435021198411115708
Identity card No: 435021198411115708

注册编号: 110101300689
No. of Certificate: 110101300689

发证日期: 2015年08月04日
Date of Issuance: 2015年08月04日

广东省注册会计师协会
Guangdong Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月4日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年04月

申玲芝(110101300689), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。

注册编号: 110101300689
No. of Certificate: 110101300689

发证日期: 2015年08月04日
Date of Issuance: 2015年08月04日

广东省注册会计师协会
Guangdong Institute of CPAs