

天津望圆智能科技股份有限公司
2023 年 1-9 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-130



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023JNAA4B0073

天津望圆智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津望圆智能科技股份有限公司（以下简称望圆科技）财务报表，包括2023年9月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-9月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了望圆科技2023年9月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-9月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年1-9月、2022年度、2021年度、2020年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
望圆科技收入确认政策及具体金额请详见财务报表附注四、30 及附注六、29 所述。 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-9 月，公司销售商品确认的营业收入分别为 130,900,812.24 元、290,324,654.59 元、323,971,045.19 元、342,136,860.06 元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，销售收入的发生和完整，对公司的经营成果影响很大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）对与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试； （2）结合公司所处行业特点，检查公司不同销售方式下收入确认的方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致； （3）获取销售台账，抽样检查销售合同、销售发票、出库单、物流单据、产品检验资料、出口报关单及会计记录等是否相互印证一致； （4）对主要客户执行函证程序，确认报告期销售金额和期末应收账款余额；对未回函的客户执行替代程序； （5）对应收账款期后回款进行检查； （6）对主要客户进行访谈； （7）对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。 （8）针对线上销售模式，我们进行了 IT 专项审计，通过从业务平台和第三方销售平台提取订单数据，和账面数据进行核对，并对订单数据的合理性进行分析。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督望圆科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对望圆科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致望圆科技不能持续经营。

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

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

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

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



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对望圆科技 2023 年 1-9 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

姜晓东



中国注册会计师：

李永芳



中国 北京

二〇二三年十二月五日



合并资产负债表

编制单位：天津望圆智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	253,601,892.79	124,720,278.64	31,210,880.19	16,135,918.62
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	六、2	10,270,207.49	115,926,379.84	105,486,591.02	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、3	71,248,176.46	20,318,748.68	17,626,875.43	23,556,768.90
应收款项融资					
预付款项	六、4	5,747,677.82	9,821,744.33	4,617,049.86	3,221,411.80
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	六、5	1,039,538.57	522,127.72	538,878.11	27,336,303.37
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六、6	101,265,262.99	98,435,959.76	143,365,849.44	43,727,957.48
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	7,706,823.38	3,522,420.16	7,101,312.72	1,979,884.26
流动资产合计		450,879,579.50	373,267,659.13	309,947,436.77	115,958,244.43
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
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	49,950,675.95	44,586,878.26	38,746,547.10	26,616,750.14
在建工程	六、9	383,571.66	350,964.95	305,768.92	290,917.43
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、10	180,754.65	296,954.01		
无形资产	六、11	21,678,934.11	20,876,307.21	4,519,914.53	4,631,978.57
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、12	183,639.98	442,942.31	655,343.21	740,489.03
递延所得税资产	六、13	2,901,637.49	84,620.79		486,057.14
其他非流动资产					
非流动资产合计		75,279,213.84	66,638,667.53	44,227,573.76	32,766,192.31
资产总计		526,158,793.34	439,906,326.66	354,175,010.53	148,724,436.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱文章



合并资产负债表（续）

编制单位：天津望圆智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、14	103,245,401,113.33	13,873,475.85	40,278,935.51	23,554,080.87
预收款项					
合同负债	六、15	1,920,932.08	2,599,782.38	9,042,312.64	8,066,578.65
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、16	5,293,320.45	5,556,806.30	5,052,063.92	1,595,463.94
应交税费	六、17	11,165,799.24	11,923,526.99	6,179,619.24	6,998,598.57
其他应付款	六、18	1,333,658.73	428,948.39	2,346.66	11,188.59
其中：应付利息					
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、19	158,987.14	153,433.73		8,514,461.81
其他流动负债	六、20	21,158.22	1,504.68	3,816.02	26,066.38
流动负债合计		43,294,969.19	34,537,478.32	60,559,093.99	48,766,438.81
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、21	15,347.01	135,291.14		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、22	9,138,597.00	9,397,007.16	5,461,811.85	473,610.15
递延收益	六、23	1,464,134.85	1,492,533.99	1,530,399.51	1,568,265.06
递延所得税负债	六、13			466,075.23	
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,618,078.86	11,024,832.29	7,458,286.59	2,041,875.21
负 债 合 计		53,913,048.05	45,562,310.61	68,017,380.58	50,808,314.02
股东权益：					
股本	六、24	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	31,005,400.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、25	234,818,905.57	232,499,444.80	223,134,102.96	
减：库存股					
其他综合收益	六、26	239,550.96	94,947.54		
专项储备					
盈余公积	六、27	20,014,382.63	10,568,237.38	602,352.70	6,055,960.41
一般风险准备					
未分配利润	六、28	160,172,906.13	94,181,386.33	5,421,174.29	60,854,762.31
归属于母公司股东权益合计		472,245,745.29	394,344,016.05	286,157,629.95	97,916,122.72
少数股东权益					
股东权益合计		472,245,745.29	394,344,016.05	286,157,629.95	97,916,122.72
负债和股东权益总计		526,158,793.34	439,906,326.66	354,175,010.53	148,724,436.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付桂印

付桂印

朱义章

朱义章



母公司资产负债表

编制单位：天津望圆智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		152,033,342.13	120,103,796.53	31,210,880.19	16,135,918.62
交易性金融资产		10,270,207.49	115,926,379.84	105,486,591.02	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十七、1	204,337,393.93	20,318,748.68	17,626,875.43	23,556,768.90
应收款项融资					
预付款项		5,337,990.74	9,802,598.06	4,617,049.86	3,221,411.80
其他应收款	十七、2	2,758,772.47	601,982.21	538,878.11	27,336,303.37
其中：应收利息					
应收股利					
存货		66,408,948.52	98,435,959.76	143,365,849.44	43,727,957.48
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		6,797,223.18	3,469,811.33	7,101,312.72	1,979,884.26
流动资产合计		447,943,878.46	368,659,276.41	309,947,436.77	115,958,244.43
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	32,624,674.76	21,737,875.00		
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		49,265,878.80	44,390,099.23	38,746,547.10	26,616,750.14
在建工程		383,571.66	350,964.95	305,768.92	290,917.43
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		180,754.65	296,954.01		
无形资产		6,035,809.11	4,607,457.21	4,519,914.53	4,631,978.57
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		183,639.98	442,942.31	655,343.21	740,489.03
递延所得税资产			84,620.79		486,057.14
其他非流动资产					
非流动资产合计		88,674,328.96	71,910,913.50	44,227,573.76	32,766,192.31
资产总计		536,618,207.42	440,570,189.91	354,175,010.53	148,724,436.74

法定代表人：付桂兰

主管会计工作负责人：付桂兰

会计机构负责人：朱义章

朱义章

兰付
印桂

兰付
印桂





母公司资产负债表（续）

编制单位：天津望园智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		22,089,986.84	13,872,956.25	40,278,935.51	23,554,080.87
预收款项					
合同负债		1,336,617.10	2,599,782.38	9,042,312.64	8,066,578.65
应付职工薪酬		5,231,187.60	5,403,841.63	5,052,063.92	1,595,463.94
应交税费		6,669,528.12	11,920,321.50	6,179,619.24	6,998,598.57
其他应付款		284,406.24	411,698.83	2,346.66	11,188.59
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		158,987.14	153,433.73		8,514,461.81
其他流动负债		21,158.22	1,504.68	3,816.02	26,066.38
流动负债合计		35,791,871.26	34,363,539.00	60,559,093.99	48,766,438.81
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		15,347.01	135,291.14		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		6,769,979.11	9,397,007.16	5,461,811.85	473,610.15
递延收益		1,464,134.85	1,492,533.99	1,530,399.51	1,568,265.06
递延所得税负债		614,143.31		466,075.23	
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,863,604.28	11,024,832.29	7,458,286.59	2,041,875.21
负债合计		44,655,475.54	45,388,371.29	68,017,380.58	50,808,314.02
股东权益：					
股本		57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	31,005,400.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		234,818,905.57	232,499,444.80	223,134,102.96	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		20,014,382.63	10,568,237.38	602,352.70	6,055,960.41
未分配利润		180,129,443.68	95,114,136.44	5,421,174.29	60,854,762.31
股东权益合计		491,962,731.88	395,181,818.62	286,157,629.95	97,916,122.72
负债和股东权益总计		536,618,207.42	440,570,189.91	354,175,010.53	148,724,436.74

法定代表人

付桂兰
付桂兰印

主管会计工作负责人：

付桂兰
付桂兰印

会计机构负责人：

朱义章

朱义章印



合并利润表

编制单位：天津望圆智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		342,136,860.06	323,971,045.19	290,324,654.59	130,900,812.24
其中：营业收入	六、29	342,136,860.06	323,971,045.19	290,324,654.59	130,900,812.24
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		256,390,105.98	213,413,918.55	175,078,528.27	78,429,554.68
其中：营业成本	六、29	131,416,221.56	141,491,858.53	128,626,091.01	57,458,971.13
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六、30	362,108.30	1,305,218.20	360,895.29	308,226.10
销售费用	六、31	92,030,650.39	19,489,811.02	14,029,882.32	7,548,466.90
管理费用	六、32	26,046,751.98	40,903,040.03	22,442,354.30	7,791,682.49
研发费用	六、33	12,713,993.34	15,122,278.61	8,887,417.85	4,689,346.39
财务费用	六、34	-6,179,619.59	-4,898,287.84	731,887.50	632,861.67
其中：利息费用				246,666.56	648,714.43
利息收入		2,256,338.33	1,507,494.80	824,486.00	825,423.44
加：其他收益	六、35	2,211,258.21	2,145,022.88	2,759,089.28	1,610,560.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	636,776.19	1,665,860.79	68,689.62	334,504.88
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、37	205,248.75	626,379.84	486,591.02	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,363,883.38	1,231,019.15	-1,098,296.47	-437,820.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-721,379.42	-2,569,438.13	-529,889.01	-1,820,296.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	23,684.95	-106,611.82		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,738,459.38	113,549,359.35	116,932,310.76	52,158,206.61
加：营业外收入	六、41	519,860.68	2,386,751.09	9,557.56	227,283.20
减：营业外支出	六、42	72,623.99	2,183,242.39	318,628.61	42,604.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,185,696.07	113,752,868.05	116,623,239.71	52,342,884.85
减：所得税费用	六、44	11,748,031.02	15,026,771.33	19,312,203.92	6,891,723.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,437,665.05	98,726,096.72	97,311,035.79	45,451,161.83
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,437,665.05	98,726,096.72	97,311,035.79	45,451,161.83
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,437,665.05	98,726,096.72	97,311,035.79	45,451,161.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	六、44	144,603.42	94,947.54		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		144,603.42	94,947.54		
（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		144,603.42	94,947.54		
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		144,603.42	94,947.54		
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		75,582,268.47	98,821,044.26	97,311,035.79	45,451,161.83
归属于母公司股东的综合收益总额		75,582,268.47	98,821,044.26	97,311,035.79	45,451,161.83
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		1.32	1.73	1.89	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）		1.32	1.73	1.89	0.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



朱义章





母公司利润表

编制单位：天津望圆智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	278,355,959.88	323,971,045.19	290,324,654.59	130,900,812.24
减：营业成本	十七、4	129,652,460.08	141,491,858.53	128,626,091.01	57,458,971.13
税金及附加		310,699.42	1,268,171.42	360,895.29	308,226.10
销售费用		12,366,102.63	19,085,378.24	14,029,882.32	7,548,466.90
管理费用		25,170,839.47	40,402,044.64	22,442,354.30	7,791,682.49
研发费用		12,713,993.34	15,122,278.61	8,887,417.85	4,689,346.39
财务费用		-8,635,100.93	-4,894,491.47	731,887.50	632,861.67
其中：利息费用				246,666.56	648,714.43
利息收入		2,250,491.40	1,502,267.03	824,486.00	825,423.44
加：其他收益		2,211,258.21	2,145,022.88	2,759,089.28	1,610,560.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	636,776.19	1,665,860.79	68,689.62	334,504.88
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）		205,248.75	626,379.84	486,591.02	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,186,047.32	1,232,079.44	-1,098,296.47	-437,820.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		93,937.60	-2,569,438.13	-529,889.01	-1,820,296.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,684.95	-106,611.82		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,761,824.25	114,489,098.22	116,932,310.76	52,158,206.61
加：营业外收入		519,840.14	2,378,924.71	9,557.56	227,283.20
减：营业外支出		61,005.31	2,182,404.77	318,628.61	42,604.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,220,659.08	114,685,618.16	116,623,239.71	52,342,884.85
减：所得税费用		14,759,206.59	15,026,771.33	19,312,203.92	6,891,723.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,461,452.49	99,658,846.83	97,311,035.79	45,451,161.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,461,452.49	99,658,846.83	97,311,035.79	45,451,161.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（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		94,461,452.49	99,658,846.83	97,311,035.79	45,451,161.83

法定代表人

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：天津望园智能科技股份有限公司

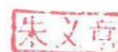
单位：人民币元

项目	附注	2023年1-9月	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		223,869,343.52	337,124,887.04	297,603,308.91	127,021,131.19
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		14,764,817.74	5,409,469.57	22,704,276.04	6,751,454.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	5,053,808.24	5,983,440.60	30,759,467.53	20,191,276.24
经营活动现金流入小计		243,687,969.50	348,517,797.21	351,067,052.48	153,963,861.63
购买商品、接受劳务支付的现金		110,065,482.48	112,181,947.29	223,492,801.99	71,358,736.37
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		36,485,838.95	44,107,971.25	30,962,019.31	13,943,795.74
支付的各项税费		26,145,366.85	16,928,472.35	19,651,619.10	1,646,913.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	40,387,557.72	47,697,610.00	18,134,143.22	37,991,590.59
经营活动现金流出小计		213,084,246.00	220,916,000.89	292,240,583.62	124,941,036.25
经营活动产生的现金流量净额		30,603,723.50	127,601,796.32	58,826,468.86	29,022,825.38
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		105,300,000.00	220,000,000.00	65,000,000.00	92,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,198,197.29	2,152,451.81	506,166.50	134,120.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,283.19	20,090.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		106,534,480.48	222,172,541.81	65,506,166.50	92,134,120.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,165,185.11	32,161,687.88	18,860,761.76	6,495,694.94
投资支付的现金			230,300,000.00	170,000,000.00	92,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		8,165,185.11	262,461,687.88	188,860,761.76	98,495,694.94
投资活动产生的现金流量净额		98,369,295.37	-40,289,146.07	-123,354,595.26	-6,361,574.39
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			3,915,881.86	173,760,007.32	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金				20,000,000.00	5,460,878.67
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			3,915,881.86	193,760,007.32	5,460,878.67
偿还债务所支付的现金				28,500,000.00	13,260,878.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				85,261,128.37	659,152.00
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		171,602.04			
筹资活动现金流出小计		171,602.04		113,761,128.37	13,920,030.67
筹资活动产生的现金流量净额		-171,602.04	3,915,881.86	79,998,878.95	-8,459,152.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43,412.41	2,277,766.34	-395,790.98	-613,258.23
五、现金及现金等价物净增加额		128,758,004.42	93,506,298.45	15,074,961.57	13,588,840.76
加：期初现金及现金等价物余额		124,713,778.64	31,207,480.19	16,132,518.62	2,543,677.86
六、期末现金及现金等价物余额		253,471,783.06	124,713,778.64	31,207,480.19	16,132,518.62

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：天津望园智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-9月	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		99,284,471.30	337,115,786.76	297,603,308.91	127,021,131.19
收到的税费返还		14,764,817.74	5,409,469.57	22,704,276.04	6,751,454.20
收到其他与经营活动有关的现金		4,940,237.58	5,975,182.83	30,759,467.53	20,191,276.24
经营活动现金流入小计		118,989,526.62	348,500,439.16	351,067,052.48	153,963,861.63
购买商品、接受劳务支付的现金		87,531,129.66	112,181,947.29	223,492,801.99	71,358,736.37
支付给职工以及为职工支付的现金		35,625,033.80	44,070,351.61	30,962,019.31	13,943,795.74
支付的各项税费		26,102,203.57	16,887,715.29	19,651,619.10	1,646,913.55
支付其他与经营活动有关的现金		26,374,734.23	47,432,313.50	18,134,143.22	37,991,590.59
经营活动现金流出小计		175,633,101.26	220,572,327.69	292,240,583.62	124,941,036.25
经营活动产生的现金流量净额		-56,643,574.64	127,928,111.47	58,826,468.86	29,022,825.38
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		105,300,000.00	220,000,000.00	65,000,000.00	92,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,198,197.29	2,152,451.81	506,166.50	134,120.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,283.19	20,090.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		106,534,480.48	222,172,541.81	65,506,166.50	92,134,120.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,656,287.12	15,267,587.88	18,860,761.76	6,495,694.94
投资支付的现金		10,932,381.80	252,037,875.00	170,000,000.00	92,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		18,588,668.92	267,305,462.88	188,860,761.76	98,495,694.94
投资活动产生的现金流量净额		87,945,811.56	-45,132,921.07	-123,354,595.26	-6,361,574.39
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			3,915,881.86	173,760,007.32	
取得借款收到的现金				20,000,000.00	5,460,878.67
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			3,915,881.86	193,760,007.32	5,460,878.67
偿还债务支付的现金				28,500,000.00	13,260,878.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				85,261,128.37	659,152.00
支付其他与筹资活动有关的现金		171,602.04			
筹资活动现金流出小计		171,602.04		113,761,128.37	13,920,030.67
筹资活动产生的现金流量净额		-171,602.04	3,915,881.86	79,998,878.95	-8,459,152.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		798,910.72	2,178,744.08	-395,790.98	-613,258.23
五、现金及现金等价物净增加额		31,929,545.60	88,889,816.34	15,074,961.57	13,588,840.76
加：期初现金及现金等价物余额		120,097,296.53	31,207,480.19	16,132,518.62	2,543,677.86
六、期末现金及现金等价物余额		152,026,842.13	120,097,296.53	31,207,480.19	16,132,518.62

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年1-9月										少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	57,000,000.00		232,499,444.80		94,947.54		10,568,237.38		94,181,386.33		394,344,016.05	394,344,016.05
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	57,000,000.00		232,499,444.80		94,947.54		10,568,237.38		94,181,386.33		394,344,016.05	394,344,016.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,319,460.77		144,603.42		9,446,145.25		65,991,519.80		77,901,729.24	77,901,729.24
（一）综合收益总额					144,603.42				75,437,665.05		75,582,268.47	75,582,268.47
（二）股东投入和减少资本			2,319,460.77								2,319,460.77	2,319,460.77
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			2,319,460.77								2,319,460.77	2,319,460.77
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							9,446,145.25		-9,446,145.25			
2. 提取一般风险准备							9,446,145.25		-9,446,145.25			
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	57,000,000.00		234,818,905.57		239,550.96		20,014,382.63		160,172,906.13		472,245,745.29	472,245,745.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付付付

付付付

朱义章



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度														
项 目	归属于母公司股东权益										少数 股东 权益	股东 权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	57,000,000.00			223,134,102.96				602,352.70		5,421,174.29		286,157,629.95	286,157,629.95	
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	57,000,000.00			223,134,102.96				602,352.70		5,421,174.29		286,157,629.95	286,157,629.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,365,341.84		94,947.54		9,965,884.68		88,760,212.04		108,186,386.10	108,186,386.10	
（一）综合收益总额						94,947.54				98,725,096.72		98,821,044.26	98,821,044.26	
（二）股东投入和减少资本				9,365,341.84								9,365,341.84	9,365,341.84	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				5,449,459.98								5,449,459.98	5,449,459.98	
4. 其他				3,915,881.86				9,965,884.68		-9,965,884.68		3,915,881.86	3,915,881.86	
（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. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	57,000,000.00			232,499,444.80		94,947.54		10,568,237.38		94,181,386.33		394,344,016.05	394,344,016.05	

法定代表人：付林

兰付印桂

主管会计工作负责人：付林

兰付印桂

会计机构负责人：朱义章

朱义章





合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

2021年度													单位：人民币元		
项 目	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东 权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	31,005,400.00								6,055,960.41		60,854,762.31		97,916,122.72		97,916,122.72
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	31,005,400.00								6,055,960.41		60,854,762.31		97,916,122.72		97,916,122.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,994,600.00				223,134,102.96				-5,453,607.71		-55,433,588.02		188,241,507.23		188,241,507.23
（一）综合收益总额											97,311,035.79		97,311,035.79		97,311,035.79
（二）股东投入和减少资本	25,994,600.00				149,935,871.44								175,930,471.44		175,930,471.44
1. 股东投入的普通股	25,994,600.00				147,765,388.74								173,759,988.74		173,759,988.74
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					2,170,482.70								2,170,482.70		2,170,482.70
4. 其他															
（三）利润分配									9,731,103.58		-94,731,103.58		-85,000,000.00		-85,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,731,103.58		-9,731,103.58				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-85,000,000.00		-85,000,000.00		-85,000,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转					73,198,231.52				-15,184,711.29		-58,013,520.23				
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本					15,184,711.29				-15,184,711.29						
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											-58,013,520.23				
6. 其他					58,013,520.23										
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	57,000,000.00				223,134,102.96				602,352.70		5,421,174.29		286,157,629.95		286,157,629.95

法定代表人：付利军

主管会计工作负责人：付利军

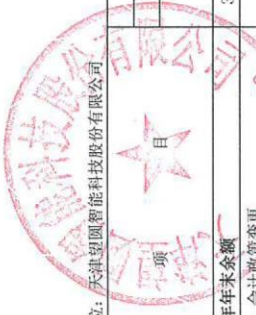
会计机构负责人：朱义军

兰付桂印

兰付桂印

兰付桂印





合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

2020年度														
项 目	归属于母公司股东权益										少数 股东 权益	股东 权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	31,005,400.00							1,507,283.11		19,916,666.69		52,429,349.80	52,429,349.80	
加：会计政策变更								3,561.11		32,049.98		35,611.09	35,611.09	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	31,005,400.00							1,510,844.22		19,948,716.67		52,464,960.89	52,464,960.89	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,545,116.19		40,906,045.64		45,451,161.83	45,451,161.83	
（一）综合收益总额										45,451,161.83		45,451,161.83	45,451,161.83	
（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								4,545,116.19		-4,545,116.19				
1. 提取盈余公积								4,545,116.19		-4,545,116.19				
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. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	31,005,400.00							6,055,960.41		60,854,762.31		97,916,122.72	97,916,122.72	

法定代表人：付林



主管会计工作负责人：付林



会计机构负责人：

李义章





母公司股东权益变动表

2023年1-9月											
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	57,000,000.00			232,499,444.80				10,568,237.38	95,114,136.44		395,181,818.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,000,000.00			232,499,444.80				10,568,237.38	95,114,136.44		395,181,818.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,319,460.77				9,446,145.25	85,015,307.24		96,780,913.26
（一）综合收益总额									94,461,452.49		94,461,452.49
（二）股东投入和减少资本				2,319,460.77							2,319,460.77
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				2,319,460.77							2,319,460.77
4. 其他											
（三）利润分配								9,446,145.25	-9,446,145.25		
1. 提取盈余公积								9,446,145.25	-9,446,145.25		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	57,000,000.00			234,818,905.57				20,014,382.63	180,129,443.68		491,962,731.88

单位：人民币元

编制单位：天津双源智能科技股份有限公司

法定代表人：付桂兰

主管会计工作负责人：付桂兰

会计机构负责人：朱义亭

付桂兰印

付桂兰印



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度							股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	57,000,000.00			223,134,102.96				286,157,629.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	57,000,000.00			223,134,102.96				286,157,629.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,365,341.84				109,024,188.67
（一）综合收益总额								99,658,846.83
（二）股东投入和减少资本				9,365,341.84				9,365,341.84
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额				5,449,459.98				5,449,459.98
4. 其他				3,915,881.86				3,915,881.86
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	57,000,000.00			232,499,444.80				395,181,818.62

法定代表人：付桂兰

主管会计工作负责人：付桂兰

会计机构负责人：朱义章

单位: 人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	31,005,400.00							6,055,960.41	60,854,762.31		97,916,122.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	31,005,400.00							6,055,960.41	60,854,762.31		97,916,122.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,994,600.00			223,134,102.96				-5,453,607.71	-55,433,588.02		188,241,507.23
（一）综合收益总额									97,311,035.79		97,311,035.79
（二）股东投入和减少资本	25,994,600.00			149,935,871.44							175,930,471.44
1. 股东投入的普通股	25,994,600.00			147,765,388.74							173,759,988.74
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				2,170,482.70							2,170,482.70
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								9,731,103.58	-94,731,103.58		-85,000,000.00
2. 对股东的分配								9,731,103.58	-9,731,103.58		
3. 其他									-85,000,000.00		-85,000,000.00
（四）股东权益内部结转				73,198,231.52				-15,184,711.29	-58,013,520.23		
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本				15,184,711.29				-15,184,711.29			
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				58,013,520.23					-58,013,520.23		
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	57,000,000.00			223,134,102.96				602,352.70	5,421,174.29		286,157,629.95

会计机构负责人:

桂蘭印付

主管会计工作负责人: 

桂付
印兰

法定代表人: 





母公司股东权益变动表（续）

2020年度												单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	31,005,400.00							1,507,283.11	19,916,666.69		52,429,349.80	
加：会计政策变更								3,561.11	32,049.98		35,611.09	
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	31,005,400.00							1,510,844.22	19,948,716.67		52,464,960.89	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,545,116.19	40,906,045.64		45,451,161.83	
（一）综合收益总额									45,451,161.83		45,451,161.83	
（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								4,545,116.19	-4,545,116.19			
1. 提取盈余公积								4,545,116.19	-4,545,116.19			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	31,005,400.00							6,055,960.41	60,854,762.31		97,916,122.72	

法定代表人：付桂兰 主管会计工作负责人：付桂兰 会计机构负责人：朱义章



天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 基本情况

天津望圆智能科技股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”或“望圆科技”）领取天津市滨海新区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 911201167833047124 的营业执照，注册资本：5,700.00 万人民币，法定代表人：付桂兰，注册地址：天津经济技术开发区西区中南四街 30 号。

截至 2023 年 9 月 30 日，股东出资额及股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股东	认缴出资	股权比例 (%)	实缴出资
天津市竹辉商贸有限责任公司	2,098.4892	36.8156	2,098.4892
天津望圆工贸有限责任公司	1,986.2448	34.8464	1,986.2448
付桂兰	680.1297	11.9321	680.1297
南京润信协同中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	153.7233	2.6969	153.7233
天津望圆企业管理合伙企业（有限合伙）	138.5043	2.4299	138.5043
海南海盛金联科技投资合伙企业（有限合伙）	122.9775	2.1575	122.9775
付玉兰	116.0007	2.0351	116.0007
江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）	61.4859	1.0787	61.4859
江苏高投毅达中小贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	61.4859	1.0787	61.4859
余浅	57.9975	1.0175	57.9975
润信（嘉善）股权投资合伙企业（有限合伙）	46.1187	0.8091	46.1187
天津瞰方企业管理合伙企业（有限合伙）	44.6367	0.7831	44.6367
天津盛霖企业管理合伙企业（有限合伙）	35.3571	0.6203	35.3571
讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	30.7458	0.5394	30.7458
江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	30.7458	0.5394	30.7458
池州东晟英达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	18.4452	0.3236	18.4452
天津市依依卫生用品股份有限公司	16.9119	0.2967	16.9119
合计	5,700.0000	100.00	5,700.0000

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 公司行业性质、主营业务和经营范围

公司所处行业：服务消费机器人制造行业。

公司主营业务：泳池清洁机器人的研发、设计、生产与销售。

公司经营范围：一般项目：智能机器人的研发；智能机器人销售；服务消费机器人制造；特殊作业机器人制造；服务消费机器人销售；环境保护专用设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、合并财务报表范围

本公司 2023 年 1-9 月、2022 年度合并财务报表范围包括天津望圆智能科技股份有限公司、天津望圆智能制造有限公司、上海望圆科技有限公司、广州望圆科技有限公司、WYBOTICS HONGKONG COMPANY LIMITED、Wybotics Inc、WYBOTICS EUROPE。2021 年度、2020 年度财务报表范围为天津望圆智能科技股份有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日当月 1 日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他

金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收款项

(1) 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照共同风险特征,对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基

础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

(2) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制。外购存货在取得时按实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益，如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股

权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余

股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、工器具及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5.00	3.17
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	8	5.00	11.88
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	工器具及其他	5	5.00	19.00

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

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

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

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

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计

期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②担保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

29. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

30. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

公司于合同开始日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司通常考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量方法

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法：

1) ODM 模式：

①、国外销售

整机销售：采用 FOB、CIF 贸易方式的销售在货物完成报关手续后，公司在货物在指定的装运港越过船舷后确认产品销售收入；采用 EXW 贸易方式的销售在客户指定承运人上门提货，本公司完成产品交付义务后确认产品销售收入；采用 DDP、DAP、DDU 贸易方式者未约定方式的销售在指定的目的地办理完货物的进口清关手续，本公司将货物交付给客户后确认产品销售收入。

配件销售：本公司在发货时确认收入。

②、国内销售

整机销售：本公司在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。

配件销售：本公司在发货时确认收入。

2) 自主品牌模式：

①、线上 B2C 模式销售

在线上 B2C 模式下，本公司的直接客户是产品的最终消费者。客户通过在自营网站和第三方销售平台下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，销售平台负责将商品配送

给客户或者公司委托物流公司配送交付予客户,商品预计妥投或者取得平台结算证明,于此时确认收入。

②、电商平台入仓模式

在电商平台入仓模式下,公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库,由电商平台负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款,电商平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货(或在货到付款等形式下先行发货)。具体收入确认时点为:收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

③、线下模式

自主品牌线下模式的收入确认方法与 ODM 模式相同。

31. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵

扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

33. 租赁

2021年1月1日之后

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见本附注“使用权资产”以及“租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日之前

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

34. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流

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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

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。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

35. 终止经营

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

36. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号），本公司自 2021 年 1 月 1	相关会计政策变更已经本公司董事	本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日执行该会计准则，并按照有关衔接规定进行处理。	会批准。	表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。
-------------------------	------	----------------------

执行新租赁准则未对期初数进行调整。

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则未调整追溯调整当年年初财务报表相关项目。

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新租赁准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售、服务收入	20%/13%/6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%/15%/16.5%/25%/26.5%/29.84%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津望圆智能科技股份有限公司	15%
天津望圆智能制造有限公司	25%
上海望圆科技有限公司	25%
广州望圆科技有限公司	25%
WYBOTICS HONGKONG COMPANY LIMITED	首 200 万港币利润，税率 8.25%，超过按 16.5%
Wybotics Inc	29.84%
WYBOTICS EUROPE	税前利润 38120 欧元以下按 15% 纳税，剩余按 26.5%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠

本公司于2018年11月30日经天津市科学技术局批准认定的高新技术企业，并取得高新技术企业证书，证书编号GR201812000889，有效期三年。2021年10月9日经天津市科学技术局批准认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，证书编号GR202112001132，有效期三年。本公司2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-9月享受高新技术企业减免税优惠，减按15%的税率计征企业所得税。

本公司境外子公司 WYBOTICS HONGKONG COMPANY LIMITED 适用中国香港地区利得税政策。2023年1-9月适用利得税两级制度，即不超过200万港元的应评税利润适用8.25%的利得税税率，应评税利润中超过200万港元的部分适用16.50%的利得税税率。

(2) 研究开发费用税收优惠

根据财政部、税务总局、科技部关于《提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号)规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(3) 设备、器具一次性税前扣除税收优惠

根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过500万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税[2014]75号)、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税[2015]106号)等相关规定执行。按照《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号)规定，上述政策的执行期限延长至2023年12月31日。

(4) 设备、器具允许在税前实行100%加计扣除税收优惠

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

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产；所称高新技术企业的条件和管理办法按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）执行。

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
库存现金	41,511.31	40,227.04	86,162.07	27,921.09
银行存款	223,200,978.58	124,672,811.41	30,588,737.31	16,099,617.16
其他货币资金	30,359,402.90	7,240.19	535,980.81	8,380.37
合计	253,601,892.79	124,720,278.64	31,210,880.19	16,135,918.62
其中：存放在境外的款项总额	37,653,852.23	1,424,909.90		

注：其他货币资金主要是存放在 Payoneer、Oceanpayment、Stripe、Paypal、万里汇、阿里巴巴国际平台中的第三方账户余额。

使用受到限制的货币资金

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
冻结银行存款	6,500.00	6,500.00	3,400.00	3,400.00
冻结其他货币资金	123,609.73			
合计	130,109.73	6,500.00	3,400.00	3,400.00

2. 交易性金融资产

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
理财产品	10,270,207.49	115,926,379.84	105,486,591.02	
合计	10,270,207.49	115,926,379.84	105,486,591.02	

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,070,165.40	1.44	1,070,165.40	100.00	
按组合计提坏账准备	73,133,033.34	98.56	1,884,856.88	2.58	71,248,176.46
账龄组合	73,133,033.34	98.56	1,884,856.88	2.58	71,248,176.46

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	74,203,198.74	100.00	2,955,022.28	—	71,248,176.46

(续表)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,070,165.40	4.88	1,070,165.40	100.00	
按组合计提坏账准备	20,866,476.82	95.12	547,728.14	2.62	20,318,748.68
账龄组合	20,866,476.82	95.12	547,728.14	2.62	20,318,748.68
合计	21,936,642.22	100.00	1,617,893.54	—	20,318,748.68

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,422,170.40	6.88	1,422,170.40	100.00	
按组合计提坏账准备	19,240,674.65	93.12	1,613,799.22	8.39	17,626,875.43
账龄组合	19,240,674.65	93.12	1,613,799.22	8.39	17,626,875.43
合计	20,662,845.05	100.00	3,035,969.62	—	17,626,875.43

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,399,854.15	100.00	1,843,085.25	7.26	23,556,768.90
账龄组合	25,399,854.15	100.00	1,843,085.25	7.26	23,556,768.90
合计	25,399,854.15	100.00	1,843,085.25	—	23,556,768.90

1) 按单项计提应收账款坏账准备

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2023年9月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,056,015.00	1,056,015.00	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
天津天泰服装进出口股份有限公司	14,150.40	14,150.40	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
合计	1,070,165.40	1,070,165.40	—	—

(续表)

名称	2022年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,056,015.00	1,056,015.00	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
天津天泰服装进出口股份有限公司	14,150.40	14,150.40	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
合计	1,070,165.40	1,070,165.40	—	—

(续表)

名称	2021年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,408,020.00	1,408,020.00	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
天津天泰服装进出口股份有限公司	14,150.40	14,150.40	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
合计	1,422,170.40	1,422,170.40	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年9月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	59,013,963.96	590,139.64	1.00
7-12个月	2,343,794.00	117,189.70	5.00
1-2年	11,775,275.38	1,177,527.54	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	73,133,033.34	1,884,856.88	—

(续表)

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	12,389,892.47	123,898.92	1.00
7-12个月	8,476,584.35	423,829.22	5.00

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	20,866,476.82	547,728.14	—

(续表)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	17,782,132.32	177,821.32	1.00
7-12 个月	23,752.03	1,187.60	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	1,434,790.30	1,434,790.30	100.00
合计	19,240,674.65	1,613,799.22	—

(续表)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	22,530,196.43	225,301.96	1.00
7-12 个月	44,408.77	2,220.44	5.00
1-2 年	1,340,617.12	134,061.71	10.00
2-3 年	4,472.41	1,341.72	30.00
3 年以上	1,480,159.42	1,480,159.42	100.00
合计	25,399,854.15	1,843,085.25	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
0-6 个月	59,013,963.96	12,389,892.47	17,782,132.32	22,530,196.43
7-12 个月	2,343,794.00	8,476,584.35	1,431,772.03	44,408.77
1-2 年	11,775,275.38	1,056,015.00	14,150.40	1,340,617.12
2-3 年	1,070,165.40	14,150.40		4,472.41
3 年以上			1,434,790.30	1,480,159.42
合计	74,203,198.74	21,936,642.22	20,662,845.05	25,399,854.15

(3) 应收账款坏账准备情况

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年 1-9 月变动金额				2023 年 9 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
按单项计提 坏账准备	1,070,165.40					1,070,165.40
按组合计提 坏账准备	547,728.14	1,337,128.74				1,884,856.88
合计	1,617,893.54	1,337,128.74				2,955,022.28

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年度变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
按单项计提 坏账准备	1,422,170.40		352,005.00			1,070,165.40
按组合计提 坏账准备	1,613,799.22	-867,469.14		198,601.94		547,728.14
合计	3,035,969.62	-867,469.14	352,005.00	198,601.94		1,617,893.54

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年度变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
按单项计提 坏账准备		1,422,170.40				1,422,170.40
按组合计提 坏账准备	1,843,085.25	-228,628.32		657.71		1,613,799.22
合计	1,843,085.25	1,193,542.08		657.71		3,035,969.62

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	1,669,604.61	173,580.58		99.94		1,843,085.25
合计	1,669,604.61	173,580.58		99.94		1,843,085.25

(4) 报告期内实际核销的应收账款

2023 年 1-9 月无核销应收账款。

2022 年度实际核销应收账款 198,601.94 元。

2021 年度实际核销应收账款 6,577.09 元。

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020 年度实际核销应收账款 348.81 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占 2023 年 9 月 30 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 9 月 30 日余额
SARL BESTWAY FRANCE	13,839,619.14	0-6 个月	18.65	138,396.19
亚马逊平台	10,789,146.98	0-6 个月	14.54	107,891.47
Steinbach International GmbH	9,998,711.34	0-6 个月	13.47	99,987.11
深圳市驭长风科技有限公司	7,439,325.48	1-2 年	10.03	743,932.55
广州欧亚康体设备有限公司	5,576,029.00	0-6 个月	7.51	55,760.29
合计	47,642,831.94		64.20	1,145,967.61

(续表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
深圳市元鼎智能创新有限公司	7,958,492.88	0-6 个月	36.28	79,584.93
深圳市驭长风科技有限公司	7,439,325.48	7-12 个月	33.91	371,966.27
SARL BESTWAY FRANCE	2,058,526.20	1 年以内	9.38	20,610.42
Aiper Intelligent Co., Limited	1,372,118.62	1 年以内	6.25	50,081.73
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,056,015.00	1-2 年	4.81	1,056,015.00
合计	19,884,478.18		90.65	1,578,258.35

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
SARL BESTWAY FRANCE	4,057,662.20	0-6 个月	19.64	40,576.62
Steinbach International GmbH	3,850,650.00	0-6 个月	18.64	38,506.50
深圳市元鼎智能创新有限公司	3,830,558.08	0-6 个月	18.54	38,305.58
力升树灯(河源)有限公司	2,629,564.96	0-6 个月	12.73	26,295.65
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,408,020.00	7-12 个月	6.81	1,408,020.00
合计	15,776,455.24		76.36	1,551,704.35

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
SARL BESTWAY FRANCE	10,083,471.17	0-6 个月	39.70	100,834.71
Steinbach International GmbH	5,920,005.84	0-6 个月	23.31	59,200.06
天津市竹辉商贸有限责任公司	2,702,558.99	2 年以内	10.64	148,764.31
Ubbink Garden B.V.	2,455,361.24	0-6 个月	9.67	24,553.61
OCEAS	1,283,851.68	3 年以上	5.05	1,283,851.68
合计	22,445,248.92		88.37	1,617,204.37

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023 年 9 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,931,504.22	85.80%	9,685,210.55	98.61
1-2 年	712,773.60	12.40%	125,838.22	1.28
2-3 年	103,400.00	1.80%	2,895.56	0.03
3 年以上			7,800.00	0.08
合计	5,747,677.82	100.00%	9,821,744.33	100.00

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,598,749.86	99.60	3,205,681.80	99.51
1-2 年	10,500.00	0.23	15,100.00	0.47
2-3 年	7,800.00	0.17		
3 年以上			630.00	0.02
合计	4,617,049.86	100.00	3,221,411.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占预付款项 2023 年 9 月 30 日余额合计数的比例 (%)
天津宣胜科技有限公司	1,316,055.75	1 年以内	22.90
益模(重庆)智能制造研究院有限公司	641,998.00	1-2 年	11.17
深圳市展呈展览服务有限公司	471,300.00	1 年以内	8.20

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占预付款项 2023 年 9 月 30 日余额合计数的比例 (%)
天津市江源塑胶制品有限公司	420,233.01	1 年以内	7.31
HONG KONG CIFNEWS LIMITED	306,484.48	1 年以内	5.33
合计	3,156,071.24		54.91

(续表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
天津市江源塑胶制品有限公司	1,851,291.20	1 年以内	18.85
天津宣胜科技有限公司	1,641,953.33	1 年以内	16.72
天津艾尔特精密机械有限公司	1,074,750.00	1 年以内	10.94
天津市栎哲商贸有限公司	964,181.42	1 年以内	9.82
黄骅市昌龙模具制造有限公司	651,350.00	1 年以内	6.63
合计	6,183,525.95		62.96

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
天津宣胜科技有限公司	1,040,250.00	1 年以内	22.53
东莞市超日美塑化有限公司	661,225.33	1 年以内	14.32
青岛钰淼新材料有限公司	589,149.56	1 年以内	12.76
深圳市鑫粟国际电子有限公司	381,840.01	1 年以内	8.27
天津市江源塑胶制品有限公司	248,996.89	1 年以内	5.39
合计	2,921,461.79		63.27

(续表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
北京开创信诚商贸有限公司	426,000.00	1 年以内	13.22
广州优赛检测技术服务有限公司	342,000.00	1 年以内	10.62
深圳市鑫粟国际电子有限公司	326,135.70	1 年以内	10.12
黄骅市昌龙模具制造有限公司	208,650.00	1 年以内	6.48
宁波声光电机有限公司	167,499.84	1 年以内	5.20
合计	1,470,285.54		45.64

5. 其他应收款

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,039,538.57	522,127.72	538,878.11	27,336,303.37
合计	1,039,538.57	522,127.72	538,878.11	27,336,303.37

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
关联方往来				21,912,923.38
单位往来	229,985.41	185,571.19	237,896.52	5,339,254.18
押金及保证金	212,139.59	82,480.02	46,146.00	15,600.00
个人往来	50,000.00	926.48	50,000.00	101,000.00
员工备用金	352,605.57	46,612.72	150,616.36	208,099.30
代扣代缴款项	413,624.14	398,598.81	257,825.74	58,278.63
合计	1,258,354.71	714,189.22	742,484.62	27,635,155.49

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日 余额	6,557.17		185,504.33	192,061.50
2023 年 1 月 1 日 余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,754.64			26,754.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 9 月 30 日余额	33,311.81		185,504.33	218,816.14

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	18,102.18		185,504.33	203,606.51
2022 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--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	2,903.09			2,903.09
本年转回	14,448.10			14,448.10
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	6,557.17		185,504.33	192,061.50

(续表)

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 1 月 1 日余额	267,963.57	30,888.55		298,852.12
2021 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-30,888.55	30,888.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,805.97		154,615.78	156,421.75
本年转回	251,667.36			251,667.36
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	18,102.18		185,504.33	203,606.51

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	33,866.80	745.80		34,612.60
2020年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	234,396.77	30,588.55		264,985.32
本年转回		745.80		745.80
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	267,963.57	30,888.55		298,852.12

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年9月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	1,065,840.38	527,627.61	494,091.29	9,096,651.79
1-2年	7,010.00	1,057.28	62,889.00	4,340,821.39
2-3年			185,504.33	539,511.87
3年以上	185,504.33	185,504.33		13,658,170.44
合计	1,258,354.71	714,189.22	742,484.62	27,635,155.49

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	2023年1-9月变动金额				2023年9月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	6,557.17	26,754.64				33,311.81
处于第二阶段的其他应收款						
处于第三阶段的其他应收款	185,504.33					185,504.33
合计	192,061.50	26,754.64				218,816.14

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年度变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	18,102.18	2,903.09	14,448.10			6,557.17
处于第二阶段的其他应收款						
处于第三阶段的其他应收款	185,504.33					185,504.33
合计	203,606.51	2,903.09	14,448.10			192,061.50

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年度变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	267,963.57	1,805.97	251,667.36			18,102.18
处于第二阶段的其他应收款	30,888.55				30,888.55	
处于第三阶段的其他应收款		154,615.78			-30,888.55	185,504.33
合计	298,852.12	156,421.75	251,667.36			203,606.51

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	33,866.80	234,396.77			300.00	267,963.57
处于第二阶段的其他应收款	745.80	30,588.55	745.80		-300.00	30,888.55
处于第三阶段的其他应收款						
合计	34,612.60	264,985.32	745.80			298,852.12

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 9 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 9 月 30 日余额
天津奥丽达森模具有限公司	单位往来	185,504.33	3 年以上	14.74	185,504.33
DEPOTS VERSES	押金	147,905.55	1 年以内	11.75	7,395.28
黑妍妍	备用金	86,166.37	1 年以内	6.85	4,308.32
白贵	个人往来/备用金	56,000.00	1 年以内	4.45	2,800.00
关守强	备用金	49,972.29	1 年以内	3.97	2,498.61
合计		525,548.54		41.76	202,506.54

(续表)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
天津奥丽达森模具有限公司	单位往来	185,504.33	3 年以上	25.97	185,504.33
北京励程商务服务有限公司	押金	36,856.00	1 年以内	5.16	1,842.80
Trillion Business Ltd	押金及保证金	17,464.02	1 年以内	2.45	873.20
AVANCE PHILIPPE QUIL	员工备用金	14,845.80	1 年以内	2.08	742.29
天津林薪酒店管理有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	1.40	500.00
合计		264,670.15		37.06	189,462.62

(续表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
天津奥丽达森模具有限公司	单位往来	185,504.33	2-3 年	24.98	185,504.33
天津今天酒店管理有限公司	单位往来及押金	76,146.00	1 年以内	10.26	3,807.30
王冬明	员工备用金	70,000.00	1 年以内	9.43	3,500.00

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
王丽	个人往来	50,000.00	1-2 年	6.73	5,000.00
刘更民	员工备用金	31,633.90	1 年以内	4.26	1,581.70
合计		413,284.23		55.66	199,393.33

(续表)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
天津高亚克工贸有限责任公司	关联方往来	14,713,811.83	0-3 年, 3 年以上	53.24	
重庆甘方营销策划工作室	单位往来	5,033,347.19	1 年以内	18.21	251,667.36
天津市竹辉商贸有限责任公司	关联方往来	3,632,029.53	0-2 年	13.14	
天津望圆工贸有限责任公司	关联方往来	2,873,991.81	1 年以内, 3 年以上	10.40	
付桂兰	关联方往来	693,090.21	1 年以内	2.51	
合计		26,946,270.57		97.50	251,667.36

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,697,497.45	685,481.39	26,012,016.06
库存商品	50,269,149.35	1,025,811.45	49,243,337.90
发出商品	408,793.43		408,793.43
委托加工物资	656,154.85		656,154.85
半成品及在产品	25,540,755.59	1,134,675.01	24,406,080.58
包装物	568,619.94	88,460.68	480,159.26
合同履约成本	58,720.90		58,720.90
合计	104,199,691.51	2,934,428.52	101,265,262.99

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,639,213.48	647,150.50	30,992,062.98
库存商品	23,570,648.55	88,816.46	23,481,832.09
发出商品	3,734,534.15		3,734,534.15
委托加工物资	692,409.41		692,409.41
半成品及在产品	40,527,185.95	1,626,888.42	38,900,297.53
包装物	590,590.81	77,951.02	512,639.79
合同履约成本	122,183.81		122,183.81
合计	100,876,766.16	2,440,806.40	98,435,959.76

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,212,196.17	277,199.15	62,934,997.02
库存商品	37,527,016.30	3,409.98	37,523,606.32
发出商品	10,340,216.28	164,266.66	10,175,949.62
委托加工物资	3,200,603.61		3,200,603.61
半成品及在产品	29,013,141.34	502,942.44	28,510,198.90
包装物	979,168.56	5,640.31	973,528.25
合同履约成本	46,965.72		46,965.72
合计	144,319,307.98	953,458.54	143,365,849.44

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,365,254.02	1,468,640.86	21,896,613.16
库存商品	8,314,816.27	4,467.94	8,310,348.33
发出商品	2,970,964.76	164,266.66	2,806,698.10
委托加工物资	1,365,783.80		1,365,783.80
半成品及在产品	8,961,935.98	486,238.18	8,475,697.80
包装物	853,872.55	34,796.48	819,076.07
合同履约成本	53,740.22		53,740.22
合计	45,886,367.60	2,158,410.12	43,727,957.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2023 年 9 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	647,150.50	276,653.06		238,322.17		685,481.39
库存商品	88,816.46	998,797.49		61,802.50		1,025,811.45
发出商品						
委托加工 物资						
半成品及 在产品	1,626,888.42	255,361.44		747,574.85		1,134,675.01
包装物	77,951.02	17,585.01		7,075.35		88,460.68
合同履约 成本						
合计	2,440,806.40	1,548,396.99		1,054,774.87		2,934,428.52

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	277,199.15	711,936.10		341,984.75		647,150.50
库存商品	3,409.98	96,152.89		10,746.41		88,816.46
发出商品	164,266.66			164,266.66		
委托加工 物资						
半成品及 在产品	502,942.44	2,099,915.24		975,969.26		1,626,888.42
包装物	5,640.31	102,826.66		30,515.95		77,951.02
合同履约 成本						
合计	953,458.54	3,010,830.89		1,523,483.03		2,440,806.40

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,468,640.86	157,416.18		1,348,857.89		277,199.15
库存商品	4,467.94	25,126.05		26,184.01		3,409.98
发出商品	164,266.66					164,266.66
半成品及 在产品	486,238.18	346,350.05		329,645.79		502,942.44
包装物	34,796.48	996.73		30,152.90		5,640.31
合计	2,158,410.12	529,889.01		1,734,840.59		953,458.54

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	302,594.80	1,311,429.24		145,383.18		1,468,640.86
库存商品	8,231.52	4,467.94		8,231.52		4,467.94
发出商品		164,266.66				164,266.66
半成品及在产品	283,775.56	304,767.38		102,304.76		486,238.18
包装物	10,757.79	35,365.34		11,326.65		34,796.48
合计	605,359.67	1,820,296.56		267,246.11		2,158,410.12

7. 其他流动资产

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
进项税留抵税额	1,797,948.70	32,195.56	7,101,312.72	1,828,609.71
待认证进项税	24,318.86	20,413.27		151,274.55
上市费用	5,037,753.81	3,469,811.33		
应收退货成本	846,802.01			
合计	7,706,823.38	3,522,420.16	7,101,312.72	1,979,884.26

8. 固定资产

项目	2023 年 9 月 30 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	49,923,943.16	44,586,878.26	38,746,547.10	26,616,750.14
固定资产清理	26,732.79			
合计	49,950,675.95	44,586,878.26	38,746,547.10	26,616,750.14

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具、家具	合计
一、账面原值						
1. 2022 年 12 月 31 日余额	25,798,307.40	17,998,346.82	2,082,507.85	1,454,968.78	11,656,912.24	58,991,043.09
2. 本期增加金额		966,053.99	326,584.86	197,410.79	8,175,790.41	9,665,840.05
(1) 购置		966,053.99	326,584.86	197,410.79	7,846,356.44	9,336,406.08
(2) 在建工程转入					329,433.97	329,433.97
3. 本期减少金额		44,247.79	251,964.83			296,212.62
(1) 处置或报废		44,247.79	251,964.83			296,212.62
4. 2023 年 9 月 30 日余额	25,798,307.40	18,920,153.02	2,157,127.88	1,652,379.57	19,832,702.65	68,360,670.52
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日余额	6,235,908.61	3,554,808.89	578,113.29	537,687.20	3,497,646.84	14,404,164.83
2. 本期增加金额	612,709.51	1,309,700.39	173,821.65	204,145.89	1,989,066.68	4,289,444.12
(1) 计提	612,709.51	1,309,700.39	173,821.65	204,145.89	1,989,066.68	4,289,444.12
3. 本期减少金额		17,515.00	239,366.59			256,881.59
(1) 处置或报废		17,515.00	239,366.59			256,881.59
4. 2023 年 9 月 30 日余额	6,848,618.12	4,846,994.28	512,568.35	741,833.09	5,486,713.52	18,436,727.36
三、减值准备						
1. 2022 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023 年 9 月 30 日余额						

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具、家具	合计
四、账面价值						
1. 2023 年 9 月 30 日账面价值	18,949,689.28	14,073,158.74	1,644,559.53	910,546.48	14,345,989.13	49,923,943.16
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	19,562,398.79	14,443,537.93	1,504,394.56	917,281.58	8,159,265.40	44,586,878.26

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具、家具	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	23,512,575.65	15,251,908.13	891,165.17	1,024,972.70	8,896,074.74	49,576,696.39
2. 本年增加金额	2,285,731.75	2,794,438.69	1,240,240.03	429,996.08	3,564,604.30	10,315,010.85
(1) 购置		2,783,438.69	1,240,240.03	374,742.19	3,534,472.57	7,932,893.48
(2) 在建工程转入	2,285,731.75	11,000.00		55,253.89	30,131.73	2,382,117.37
3. 本年减少金额		48,000.00	48,897.35		803,766.80	900,664.15
(1) 处置或报废		48,000.00	48,897.35		803,766.80	900,664.15
4. 2022 年 12 月 31 日余额	25,798,307.40	17,998,346.82	2,082,507.85	1,454,968.78	11,656,912.24	58,991,043.09
二、累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	5,455,043.49	2,097,836.20	472,717.25	343,679.72	2,460,872.63	10,830,149.29
2. 本年增加金额	780,865.12	1,502,572.69	151,848.52	194,007.48	1,720,674.32	4,349,968.13
(1) 计提	780,865.12	1,502,572.69	151,848.52	194,007.48	1,720,674.32	4,349,968.13
3. 本年减少金额		45,600.00	46,452.48		683,900.11	775,952.59
(1) 处置或报废		45,600.00	46,452.48		683,900.11	775,952.59
4. 2022 年 12 月 31 日余额	6,235,908.61	3,554,808.89	578,113.29	537,687.20	3,497,646.84	14,404,164.83
三、减值准备						

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具、家具	合计
1. 2021 年 12 月 31 日余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2022 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	19,562,398.79	14,443,537.93	1,504,394.56	917,281.58	8,159,265.40	44,586,878.26
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	18,057,532.16	13,154,071.93	418,447.92	681,292.98	6,435,202.11	38,746,547.10

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具、家具	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日余额	23,495,319.01	3,604,538.52	618,598.80	519,029.33	6,611,593.00	34,849,078.66
2. 本年增加金额	17,256.64	11,647,369.61	272,566.37	505,943.37	2,284,481.74	14,727,617.73
(1) 购置	17,256.64	11,496,723.97	272,566.37	505,943.37	2,284,481.74	14,576,972.09
(2) 在建工程转入		150,645.64				150,645.64
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年12月31日余额	23,512,575.65	15,251,908.13	891,165.17	1,024,972.70	8,896,074.74	49,576,696.39
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日余额	4,710,860.97	1,424,527.07	398,096.13	247,953.25	1,450,891.10	8,232,328.52

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具、家具	合计
2. 本年增加金额	744,182.52	673,309.13	74,621.12	95,726.47	1,009,981.53	2,597,820.77
(1) 计提	744,182.52	673,309.13	74,621.12	95,726.47	1,009,981.53	2,597,820.77
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年12月31日余额	5,455,043.49	2,097,836.20	472,717.25	343,679.72	2,460,872.63	10,830,149.29
三、减值准备						
1. 2020年12月31日余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2021年12月31日账面价值	18,057,532.16	13,154,071.93	418,447.92	681,292.98	6,435,202.11	38,746,547.10
2. 2020年12月31日账面价值	18,784,458.04	2,180,011.45	220,502.67	271,076.08	5,160,701.90	26,616,750.14

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具、家具	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日余额	23,495,319.01	1,779,290.75	519,483.76	367,199.22	4,252,631.96	30,413,924.70
2. 本年增加金额		1,834,097.33	99,115.04	166,065.15	2,364,280.52	4,463,558.04
(1) 购置		1,834,097.33	99,115.04	166,065.15	2,364,280.52	4,463,558.04

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具、家具	合计
(2) 在建工程转入						
3. 本年减少金额		8,849.56		14,235.04	5,319.48	28,404.08
(1) 处置或报废		8,849.56		14,235.04	5,319.48	28,404.08
4. 2020年12月31日余额	23,495,319.01	3,604,538.52	618,598.80	519,029.33	6,611,593.00	34,849,078.66
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日余额	3,966,842.37	1,094,587.70	342,214.05	197,624.75	988,957.58	6,590,226.45
2. 本年增加金额	744,018.60	331,200.45	55,882.08	57,011.16	464,253.54	1,652,365.83
(1) 计提	744,018.60	331,200.45	55,882.08	57,011.16	464,253.54	1,652,365.83
3. 本年减少金额		1,261.08		6,682.66	2,320.02	10,263.76
(1) 处置或报废		1,261.08		6,682.66	2,320.02	10,263.76
4. 2020年12月31日余额	4,710,860.97	1,424,527.07	398,096.13	247,953.25	1,450,891.10	8,232,328.52
三、减值准备						
1. 2019年12月31日余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2020年12月31日账面价值	18,784,458.04	2,180,011.45	220,502.67	271,076.08	5,160,701.90	26,616,750.14
2. 2019年12月31日账面价值	19,528,476.64	684,703.05	177,269.71	169,574.47	3,263,674.38	23,823,698.25

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 无未办妥产权证书的固定资产

8.2 固定资产清理

项目	2023 年 9 月 30 日余额	未处置原因
机器设备	26,732.79	已审批报废，处置进行中

9. 在建工程

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
在建工程	383,571.66	350,964.95	305,768.92	290,917.43
工程物资				
合计	383,571.66	350,964.95	305,768.92	290,917.43

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	383,571.66		383,571.66
合计	383,571.66		383,571.66

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
消防设施提升改造			
其他零星工程	350,964.95		350,964.95
合计	350,964.95		350,964.95

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
消防设施提升改造	305,768.92		305,768.92
合计	305,768.92		305,768.92

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
消防设施提升改造	290,917.43		290,917.43
合计	290,917.43		290,917.43

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
消防设施提升改造	305,768.92	1,979,962.83	2,285,731.75		
合计	305,768.92	1,979,962.83	2,285,731.75		

(续表)

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
消防设施提升改造	290,917.43	14,851.49			305,768.92
天车安装项目		132,434.47	132,434.47		
其他零星工程		18,211.17	18,211.17		
合计	290,917.43	165,497.13	150,645.64		305,768.92

(续表)

工程名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
消防设施提升改造		290,917.43			290,917.43
合计		290,917.43			290,917.43

2023 年 1-9 月无重要在建工程项目变动。

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	309,865.05	309,865.05
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置		
4. 2023 年 9 月 30 日余额	309,865.05	309,865.05
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	12,911.04	12,911.04
2. 本期增加金额	116,199.36	116,199.36
(1) 计提	116,199.36	116,199.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 9 月 30 日余额	129,110.40	129,110.40
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 9 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2023 年 9 月 30 日账面价值	180,754.65	180,754.65
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	296,954.01	296,954.01

(续表)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额	309,865.05	309,865.05
(1) 租入	309,865.05	309,865.05
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	309,865.05	309,865.05
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额	12,911.04	12,911.04
(1) 计提	12,911.04	12,911.04
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	12,911.04	12,911.04

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	296,954.01	296,954.01
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值		

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权及专有技术	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日余额	10,460,000.00	22,289,200.00	238,938.04	32,988,138.04
2. 本期增加金额	635,643.56		1,094,890.63	1,730,534.19
(1) 购置	635,643.56		1,094,890.63	1,730,534.19
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 9 月 30 日余额	11,095,643.56	22,289,200.00	1,333,828.67	34,718,672.23
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日余额	10,460,000.00	1,612,499.51	39,331.32	12,111,830.83
2. 本期增加金额	14,825.95	709,773.03	203,308.31	927,907.29
(1) 计提	14,825.95	709,773.03	203,308.31	927,907.29
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 9 月 30 日余额	10,474,825.95	2,322,272.54	242,639.63	13,039,738.12
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	专利权及专有技术	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年9月30日余额				
四、账面价值				
1. 2023年9月30日账面价值	620,817.61	19,966,927.46	1,091,189.04	21,678,934.11
2. 2022年12月31日账面价值		20,676,700.49	199,606.72	20,876,307.21

(续表)

项目	专利权及专有技术	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日余额	10,460,000.00	5,603,200.00		16,063,200.00
2. 本年增加金额		16,686,000.00	238,938.04	16,924,938.04
(1) 购置		16,686,000.00	238,938.04	16,924,938.04
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日余额	10,460,000.00	22,289,200.00	238,938.04	32,988,138.04
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日余额	10,460,000.00	1,083,285.47		11,543,285.47
2. 本年增加金额		529,214.04	39,331.32	568,545.36
(1) 计提		529,214.04	39,331.32	568,545.36
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日余额	10,460,000.00	1,612,499.51	39,331.32	12,111,830.83
三、减值准备				
1. 2021年12月31日余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日余额				
四、账面价值				

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	专利权及专有技术	土地使用权	软件	合计
1. 2022 年 12 月 31 日 账面价值		20,676,700.49	199,606.72	20,876,307.21
2. 2021 年 12 月 31 日 账面价值		4,519,914.53		4,519,914.53

(续表)

项目	专利权及专有技术	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日 余额	10,460,000.00	5,603,200.00		16,063,200.00
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日 余额	10,460,000.00	5,603,200.00		16,063,200.00
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日 余额	10,460,000.00	971,221.43		11,431,221.43
2. 本年增加金额		112,064.04		112,064.04
(1) 计提		112,064.04		112,064.04
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日 余额	10,460,000.00	1,083,285.47		11,543,285.47
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日 余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日 余额				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日 账面价值		4,519,914.53		4,519,914.53
2. 2020 年 12 月 31 日 账面价值		4,631,978.57		4,631,978.57

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	专利权及专有技术	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	10,460,000.00	5,603,200.00		16,063,200.00
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 12 月 31 日余额	10,460,000.00	5,603,200.00		16,063,200.00
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	10,460,000.00	859,157.39		11,319,157.39
2. 本年增加金额		112,064.04		112,064.04
(1) 计提		112,064.04		112,064.04
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 12 月 31 日余额	10,460,000.00	971,221.43		11,431,221.43
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值		4,631,978.57		4,631,978.57
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值		4,744,042.61		4,744,042.61

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
滨海高新区渤龙湖科技园宗地	15,643,125.00	办理中

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 9 月 30 日余额
车间装修	391,055.52		245,151.39		145,904.13
Solid works 软件升级维护费	51,886.79		14,150.94		37,735.85
合计	442,942.31		259,302.33		183,639.98

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
车间装修	655,343.21	53,375.00	317,662.69		391,055.52
Solid works 软件升级维护费		56,603.77	4,716.98		51,886.79
合计	655,343.21	109,978.77	322,379.67		442,942.31

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
车间装修	740,489.03	254,314.10	339,459.92		655,343.21
合计	740,489.03	254,314.10	339,459.92		655,343.21

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
车间装修	174,352.78	672,916.41	106,780.16		740,489.03
合计	174,352.78	672,916.41	106,780.16		740,489.03

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 9 月 30 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,872,626.88	993,466.32
递延收益	1,464,134.85	219,620.23
预计负债	8,577,994.55	1,555,008.68
股份支付	9,939,403.45	1,490,910.52
租赁负债	174,334.15	26,150.12
未实现内部损益	19,692,667.40	2,953,900.11
合计	45,721,161.28	7,239,055.98

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,249,701.15	637,455.16
递延收益	1,492,533.99	223,880.10
预计负债	9,397,007.16	1,409,551.07
股份支付	7,619,942.68	1,142,991.40
合计	22,759,184.98	3,413,877.73

(续表)

项目	2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,193,034.67	628,955.20
递延收益	1,530,399.51	229,559.93
预计负债	5,461,811.85	819,271.78
股份支付	2,170,482.70	331,059.87
合计	13,355,728.73	2,008,846.78

(续表)

项目	2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,300,347.49	645,052.13
递延收益	1,568,265.06	235,239.76
预计负债	473,610.15	71,041.52
合计	6,342,222.70	951,333.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年9月30日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	27,105,231.77	4,065,784.76
交易性金融资产公允价值变动	270,207.49	40,531.12
使用权资产	180,754.65	27,113.20
应收退货成本	683,610.64	203,989.41
合计	28,239,804.55	4,337,418.49

(续表)

项目	2022年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	21,568,666.41	3,235,299.96

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易性金融资产公允价值变动	626,379.84	93,956.98
合计	22,195,046.25	3,329,256.94

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	16,012,889.09	2,401,933.36
交易性金融资产公允价值变动	486,591.02	72,988.65
合计	16,499,480.11	2,474,922.01

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,101,841.83	465,276.27
合计	3,101,841.83	465,276.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023 年 9 月 30 日余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	4,337,418.49	2,901,637.49
递延所得税负债	4,337,418.49	

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	3,329,256.94	84,620.79
递延所得税负债	3,329,256.94	

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	2,008,846.78	
递延所得税负债	2,008,846.78	466,075.23

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	465,276.27	486,057.14
递延所得税负债	465,276.27	

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	796,242.51	1,060.29		
可抵扣亏损	1,010,284.90	931,689.82		
合计	1,806,527.41	932,750.11		

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
2023 年					
2024 年					
2025 年					
2026 年					
2027 年		430,540.13			
2028 年	621,688.69				
2029 年					
2030 年					
2031 年					
2032 年					
永久	388,596.21	501,149.69			
合计	1,010,284.90	931,689.82			

(6) 未确认递延所得税负债明细

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应纳税暂时性差异	163,191.37			
合计	163,191.37			

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付货款	18,445,295.03	10,058,978.17	38,537,274.23	21,748,749.35
应付工程设备款	354,524.69	913,202.50	312,083.31	183,948.00
应付其他经营费用	4,601,293.61	2,901,295.18	1,429,577.97	1,621,383.52
合计	23,401,113.33	13,873,475.85	40,278,935.51	23,554,080.87

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 合同负债

项目	2023年9月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额
货款	1,920,932.08	2,599,782.38	9,042,312.64	8,066,578.65
合计	1,920,932.08	2,599,782.38	9,042,312.64	8,066,578.65

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2023年9月30 日余额
短期薪酬	5,543,469.50	33,466,966.82	33,750,260.81	5,260,175.51
离职后福利-设定提存计划		3,020,823.39	2,987,678.45	33,144.94
辞退福利	13,336.80	291.07	13,627.87	
合计	5,556,806.30	36,488,081.28	36,751,567.13	5,293,320.45

(续表)

项目	2021年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月 31日余额
短期薪酬	5,052,063.92	41,013,262.36	40,521,856.78	5,543,469.50
离职后福利-设定提存计划		3,458,178.98	3,458,178.98	
辞退福利		13,336.80		13,336.80
合计	5,052,063.92	44,484,778.14	43,980,035.76	5,556,806.30

(续表)

项目	2020年12月31 日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31 日余额
短期薪酬	1,595,463.94	32,613,268.07	29,156,668.09	5,052,063.92
离职后福利-设定提存计划		1,692,159.90	1,692,159.90	
辞退福利		21,000.00	21,000.00	
合计	1,595,463.94	34,326,427.97	30,869,827.99	5,052,063.92

(续表)

项目	2019年12月31 日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31 日余额
短期薪酬	1,055,439.01	14,211,711.04	13,671,686.11	1,595,463.94

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
离职后福利-设定提存计划		37,452.70	37,452.70	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计	1,055,439.01	14,269,163.74	13,729,138.81	1,595,463.94

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年9月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,843,922.21	26,925,664.72	27,363,679.99	3,405,906.94
职工福利费	145,007.42	2,257,737.52	2,373,889.02	28,855.92
社会保险费	38,418.26	1,988,349.64	2,010,786.28	15,981.62
其中:医疗保险费	38,418.26	1,821,537.62	1,844,500.12	15,455.76
工伤保险费		82,447.39	81,921.53	525.86
生育保险费		84,364.63	84,364.63	
住房公积金		1,776,878.00	1,776,878.00	
工会经费和职工教育经费	1,516,121.61	518,336.94	225,027.52	1,809,431.03
劳务派遣费用				
合计	5,543,469.50	33,466,966.82	33,750,260.81	5,260,175.51

(续表)

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,190,712.81	32,829,493.72	33,176,284.32	3,843,922.21
职工福利费	162.70	3,156,835.24	3,011,990.52	145,007.42
社会保险费		2,356,381.98	2,317,963.72	38,418.26
其中:医疗保险费		2,209,671.26	2,171,253.00	38,418.26
工伤保险费		41,917.34	41,917.34	
生育保险费		104,793.38	104,793.38	
住房公积金		1,977,505.00	1,977,505.00	
工会经费和职工教育经费	861,188.41	693,046.42	38,113.22	1,516,121.61
劳务派遣费用				
合计	5,052,063.92	41,013,262.36	40,521,856.78	5,543,469.50

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,080,852.29	24,276,160.27	21,166,299.75	4,190,712.81
职工福利费		2,365,513.51	2,365,350.81	162.70
社会保险费		1,139,513.83	1,139,513.83	
其中：医疗保险费		1,067,666.10	1,067,666.10	
工伤保险费		20,519.45	20,519.45	
生育保险费		51,328.28	51,328.28	
住房公积金		812,997.00	812,997.00	
工会经费和职工教育费	375,079.65	486,885.46	776.70	861,188.41
劳务派遣费用	139,532.00	3,532,198.00	3,671,730.00	
合计	1,595,463.94	32,613,268.07	29,156,668.09	5,052,063.92

(续表)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	801,295.96	11,353,330.22	11,073,773.89	1,080,852.29
职工福利费		1,278,021.07	1,278,021.07	
社会保险费		271,721.55	271,721.55	
其中：医疗保险费		256,874.46	256,874.46	
工伤保险费		454.09	454.09	
生育保险费		14,393.00	14,393.00	
住房公积金		199,762.00	199,762.00	
工会经费和职工教育费	148,013.05	230,113.20	3,046.60	375,079.65
劳务派遣费用	106,130.00	878,763.00	845,361.00	139,532.00
合计	1,055,439.01	14,211,711.04	13,671,686.11	1,595,463.94

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年9月30日余额
基本养老保险费		2,904,745.94	2,873,284.13	31,461.81
失业保险费		116,077.45	114,394.32	1,683.13
合计		3,020,823.39	2,987,678.45	33,144.94

(续表)

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
基本养老保险费		3,353,385.60	3,353,385.60	

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
失业保险费		104,793.38	104,793.38	
合计		3,458,178.98	3,458,178.98	

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险		1,640,882.08	1,640,882.08	
失业保险费		51,277.82	51,277.82	
合计		1,692,159.90	1,692,159.90	

(续表)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险		36,317.76	36,317.76	
失业保险费		1,134.94	1,134.94	
合计		37,452.70	37,452.70	

17. 应交税费

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
增值税	4,093,420.54	2,188,487.64		
企业所得税	6,901,488.52	9,257,154.17	6,002,029.48	6,958,098.63
房产税	132,838.66	64,910.80	48,586.50	32,262.20
城市维护建设税	48.32	228,526.99		
教育费附加		97,919.43		
地方教育费附加		65,279.62		
印花税	16,251.44	7,325.43	11,145.20	8,165.80
个人所得税		12,194.27	117,858.06	71.94
其他	21,751.76	1,728.64		
合计	11,165,799.24	11,923,526.99	6,179,619.24	6,998,598.57

18. 其他应付款

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,333,658.73	428,948.39	2,346.66	11,188.59
合计	1,333,658.73	428,948.39	2,346.66	11,188.59

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
单位往来	228,446.87	356,594.66		
个人往来	1,055,211.86	72,353.73	2,346.66	11,188.59
押金及保证金	50,000.00			
合计	1,333,658.73	428,948.39	2,346.66	11,188.59

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款				8,514,461.81
一年内到期的租赁负债	158,987.14	153,433.73		
合计	158,987.14	153,433.73		8,514,461.81

20. 其他流动负债

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
待转销项税额	21,158.22	1,504.68	3,816.02	26,066.38
合计	21,158.22	1,504.68	3,816.02	26,066.38

21. 租赁负债

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
房屋建筑物	15,347.01	135,291.14		
合计	15,347.01	135,291.14		

22. 预计负债

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	形成原因
售后维修费	6,769,979.11	9,397,007.16	5,461,811.85	473,610.15	维修义务
暂估退货	2,368,617.89				暂估退货
合计	9,138,597.00	9,397,007.16	5,461,811.85	473,610.15	—

23. 递延收益

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(1) 递延收益分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日余额	形成原因
政府补助	1,492,533.99		28,399.14	1,464,134.85	软土地基补贴
合计	1,492,533.99		28,399.14	1,464,134.85	—

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	1,530,399.51		37,865.52	1,492,533.99	软土地基补贴
合计	1,530,399.51		37,865.52	1,492,533.99	—

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	1,568,265.06		37,865.55	1,530,399.51	软土地基补贴
合计	1,568,265.06		37,865.55	1,530,399.51	—

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	1,606,130.61		37,865.55	1,568,265.06	软土地基补贴
合计	1,606,130.61		37,865.55	1,568,265.06	—

(2) 政府补助项目

政府补 助项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期 新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	本期 冲减 成本 费用 金额	本期 其他 变动	2023 年 9 月 30 日余额	与资产 相关/ 与收益 相关
软土地 基补贴	1,492,533.99			28,399.14			1,464,134.85	与资产 相关
合计	1,492,533.99			28,399.14			1,464,134.85	

(续表)

政府补 助项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年 新增 补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入 其他收益 金额	本年 冲减 成本 费用 金额	本年 其他 变动	2022 年 12 月 31 日余额	与资产 相关/ 与收益 相关
软土地 基补贴	1,530,399.51			37,865.52			1,492,533.99	与资产 相关

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	本年其他变动	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
合计	1,530,399.51			37,865.52			1,492,533.99	

(续表)

政府补助项目	2020年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	本年其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
软土地基补贴	1,568,265.06			37,865.55			1,530,399.51	与资产相关
合计	1,568,265.06			37,865.55			1,530,399.51	

(续表)

政府补助项目	2019年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	本期其他变动	2020年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
软土地基补贴	1,606,130.61			37,865.55			1,568,265.06	与资产相关
合计	1,606,130.61			37,865.55			1,568,265.06	

24. 股本

项目	2022年12月31日余额	本期变动增减					2023年9月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	57,000,000.00						57,000,000.00

(续表)

项目	2021年12月31日余额	本年变动增减					2022年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	57,000,000.00						57,000,000.00

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日 余额	本年变动增减					2021年12月31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	31,005,400.00	4,036,618.00			21,957,982.00	25,994,600.00	57,000,000.00

注：本年其他变动为整体变更为股份制公司产生的变动。

(续表)

项目	2019年12月31 日余额	本年变动增减					2020年12月31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	31,005,400.00						31,005,400.00

25. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日余额
股本溢价	224,879,502.12			224,879,502.12
其他资本公积	7,619,942.68	2,319,460.77		9,939,403.45
合计	232,499,444.80	2,319,460.77		234,818,905.57

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价	220,963,620.26	3,915,881.86		224,879,502.12
其他资本公积	2,170,482.70	5,449,459.98		7,619,942.68
合计	223,134,102.96	9,365,341.84		232,499,444.80

(续表)

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
股本溢价		220,963,620.26		220,963,620.26
其他资本公积		2,170,482.70		2,170,482.70
合计		223,134,102.96		223,134,102.96

注：股本溢价的增加包括增资溢价、补足出资款；其他资本公积为确认的股份支付。

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

26. 其他综合收益

项目	2022年12月 31日 余额	2023年1-9月 所得税前发 生额	2023年1-9月发生额					2023年9月 30日 余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	94,947.54	144,603.42						239,550.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	94,947.54	144,603.42						239,550.96
其他								
其他综合收益合计	94,947.54	144,603.42						239,550.96

（续表）

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年 12月31 日 余额	2022年所得 税前发生额	2022年度发生额					2022年12 月31日 余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益		94,947.54				94,947.54		94,947.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额		94,947.54				94,947.54		94,947.54
其他								
其他综合收益合计		94,947.54				94,947.54		94,947.54

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日余额
法定盈余公积	10,568,237.38	9,446,145.25		20,014,382.63
合计	10,568,237.38	9,446,145.25		20,014,382.63

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	602,352.70	9,965,884.68		10,568,237.38
合计	602,352.70	9,965,884.68		10,568,237.38

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	6,055,960.41	9,731,103.58	15,184,711.29	602,352.70
合计	6,055,960.41	9,731,103.58	15,184,711.29	602,352.70

(续表)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	1,510,844.22	4,545,116.19		6,055,960.41
合计	1,510,844.22	4,545,116.19		6,055,960.41

28. 未分配利润

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末余额	94,181,386.33	5,421,174.29	60,854,762.31	19,916,666.69
加：期初未分配利润调整数				32,049.98
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				32,049.98
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素				
本期期初余额	94,181,386.33	5,421,174.29	60,854,762.31	19,948,716.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,437,665.05	98,726,096.72	97,311,035.79	45,451,161.83

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：提取法定盈余公积	9,446,145.25	9,965,884.68	9,731,103.58	4,545,116.19
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			85,000,000.00	
转作股本的普通股股利				
其他			58,013,520.23	
本期期末余额	160,172,906.13	94,181,386.33	5,421,174.29	60,854,762.31

29. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	335,466,639.41	313,874,406.50	285,114,855.03	127,281,006.43
其他业务收入	6,670,220.65	10,096,638.69	5,209,799.56	3,619,805.81
合计	342,136,860.06	323,971,045.19	290,324,654.59	130,900,812.24
主营业务成本	129,407,237.15	138,081,985.44	127,177,658.72	56,643,625.01
其他业务成本	2,008,984.41	3,409,873.09	1,448,432.29	815,346.12
合计	131,416,221.56	141,491,858.53	128,626,091.01	57,458,971.13

30. 税金及附加

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城镇土地使用税	65,255.29	52,007.06	27,007.06	27,007.06
房产税	179,297.13	239,062.84	239,062.84	238,869.64
城市维护建设税	434.87	468,217.17	183.51	
教育费附加		200,811.72	78.65	
地方教育附加		133,874.48	52.43	
印花税	108,319.72	205,586.51	90,585.80	39,384.40
车船税	2,980.00	4,005.32	3,925.00	2,965.00
其他	5,821.29	1,653.10		
合计	362,108.30	1,305,218.20	360,895.29	308,226.10

31. 销售费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,587,950.57	3,489,304.31	2,558,808.11	1,722,325.05
业务招待费	65,226.53	55,372.31	38,898.73	23,536.50
差旅费	997,115.68	1,015,557.31	15,614.85	50,692.33
广告及业务宣传费	46,145,251.52	2,367,407.44	334,405.82	278,724.34

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
售后维修费	5,111,630.26	9,416,232.20	8,562,544.37	3,833,976.77
咨询服务费	2,525,987.85	1,031,076.10	817,266.68	691,563.73
运杂费	474,644.10	526,190.42	457,020.53	245,755.57
佣金	502.97	390,095.18	877,985.20	688,624.35
股权激励	19,226.87	819,236.26	343,166.78	
平台费用	29,249,673.08			
仓储费	2,189,836.30			
其他	663,604.66	379,339.49	24,171.25	13,268.26
合计	92,030,650.39	19,489,811.02	14,029,882.32	7,548,466.90

32. 管理费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,968,561.08	16,128,821.34	11,018,023.05	4,334,806.93
办公费	813,801.72	1,122,271.56	1,094,333.41	978,882.03
业务招待费	796,860.62	1,097,336.34	392,217.97	33,335.81
折旧及摊销	1,126,897.87	1,162,732.38	537,668.21	505,662.87
租赁费	1,608,170.28	3,290,062.74	1,408,358.03	
中介及咨询费	8,621,267.95	14,696,693.18	6,777,303.36	1,544,765.11
股权激励	1,464,393.63	2,715,430.97	1,020,502.42	
其他	646,798.83	689,691.52	193,947.85	394,229.74
合计	26,046,751.98	40,903,040.03	22,442,354.30	7,791,682.49

33. 研发费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接材料	590,507.04	1,661,409.25	707,564.73	432,953.28
职工薪酬	9,421,108.92	10,136,510.20	6,234,625.85	3,150,488.66
股权激励	835,840.27	1,914,792.75	806,813.50	
折旧费	454,788.76	345,557.25	195,683.90	182,155.49
专利及认证费	855,389.25	747,511.59	854,864.38	874,950.81
其他研发费用	556,359.10	316,497.57	87,865.49	48,798.15
合计	12,713,993.34	15,122,278.61	8,887,417.85	4,689,346.39

34. 财务费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用			246,666.56	648,714.43
减：利息收入	2,256,338.33	1,507,494.80	824,486.00	825,423.44
加：汇兑损失	-4,313,297.76	-3,573,040.84	1,128,913.94	626,642.30

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他支出	390,016.50	182,247.80	180,793.00	182,928.38
合计	-6,179,619.59	-4,898,287.84	731,887.50	632,861.67

注：2021 年度、2020 年度利息收入中含收取资金占用利息分别为 675,791.41 元、750,977.96 元。

35. 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
软土地基补贴	28,399.14	37,865.52	37,865.55	37,865.55
研发投入后补助资金		149,562.00	244,438.00	100,700.00
天津市财政局国外展会及认证补贴款			180,000.00	
专利项目补贴款				64,160.00
天津经济技术开发区财政局瞪羚企业补贴		50,000.00		200,000.00
中国进出口信用担保补贴			108,000.00	106,093.00
高新技术企业补贴	100,000.00			100,000.00
制造业企业出口资金支持				1,000,000.00
个税手续费返还	34,235.07	71,387.71	6,035.73	1,742.28
2019 年度专精特新补贴款			300,000.00	
实习生补贴	45,624.00	189,356.00	310,450.00	
天津市青年职业技能提升以工代训补贴			28,000.00	
智能制造专项资金项目补贴	1,998,500.00	1,544,300.00	1,544,300.00	
稳岗返还		93,551.65		
一次性扩岗补助	4,500.00	9,000.00		
合计	2,211,258.21	2,145,022.88	2,759,089.28	1,610,560.83

36. 投资收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	636,776.19	1,665,860.79	68,689.62	334,504.88
合计	636,776.19	1,665,860.79	68,689.62	334,504.88

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
持有银行理财产品产生的公允价值变动收益	205,248.75	626,379.84	486,591.02	
合计	205,248.75	626,379.84	486,591.02	

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 信用减值损失

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-1,337,128.74	1,219,474.14	-1,193,542.08	-173,580.58
其他应收款坏账损失	-26,754.64	11,545.01	95,245.61	-264,239.52
合计	-1,363,883.38	1,231,019.15	-1,098,296.47	-437,820.10

39. 资产减值损失

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同 履约成本减值损失	-721,379.42	-2,569,438.13	-529,889.01	-1,820,296.56
合计	-721,379.42	-2,569,438.13	-529,889.01	-1,820,296.56

40. 资产处置收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益	23,684.95	-106,611.82		
其中：未划分为持有待售的非流 动资产处置收益	23,684.95	-106,611.82		
其中：固定资产处置收益	23,684.95	-106,611.82		
合计	23,684.95	-106,611.82		

41. 营业外收入

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
债务重组利得				196,575.00
质量扣款	20,401.54	1,954,812.97	9,557.56	
往来款项清理	52,970.23	417,805.85		
违约金	210,619.45			
其他	235,869.46	14,132.27		30,708.20
合计	519,860.68	2,386,751.09	9,557.56	227,283.20

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
债务重组利得				196,575.00
质量扣款	20,401.54	1,954,812.97	9,557.56	
往来款项清理	52,970.23	417,805.85		
违约金	210,619.45			
其他	235,869.46	14,132.27		30,708.20
合计	519,860.68	2,386,751.09	9,557.56	227,283.20

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 营业外支出

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失		44.87		18,140.32
税收滞纳金、罚金、罚款	1,183.81	3,213.49	193,622.99	351.92
捐赠支出		40,000.00		
配件运输损坏赔款		2,041,001.70		
其他	71,440.18	98,982.33	125,005.62	24,112.72
合计	72,623.99	2,183,242.39	318,628.61	42,604.96

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失		44.87		18,140.32
税收滞纳金、罚金、罚款	1,183.81	3,213.49	193,622.99	351.92
捐赠支出		40,000.00		
配件运输损坏赔款		2,041,001.70		
其他	71,440.18	98,982.33	125,005.62	24,112.72
合计	72,623.99	2,183,242.39	318,628.61	42,604.96

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当年所得税费用	14,565,047.72	15,577,467.35	18,360,071.55	6,984,671.39
递延所得税费用	-2,817,016.70	-550,696.02	952,132.37	-92,948.37
合计	11,748,031.02	15,026,771.33	19,312,203.92	6,891,723.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期合并利润总额	87,185,696.07	113,752,868.05	116,623,239.71	52,342,884.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,664,604.24	17,062,930.21	17,493,485.96	7,851,432.73
子公司适用不同税率的影响	-556,848.31	-43,085.81		
调整以前期间所得税的影响	7,211.12			
研发加计扣除的影响	-1,683,244.54	-1,922,907.32	-1,078,830.75	-527,551.47

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非应税收入的影响		-332,837.67		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,141.16	79,673.59	17,486.48	77,016.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	218,067.46	182,998.33		
减资相关专利权摊销的影响			2,880,062.23	-509,174.82
未实现内部损益影响	-2,953,900.11			
所得税费用	11,748,031.02	15,026,771.33	19,312,203.92	6,891,723.02

44. 其他综合收益

详见本附注“六、26 其他综合收益”相关内容。

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	2,256,338.33	1,507,494.80	3,657,144.24	74,445.48
收到的政府补助	2,182,859.07	2,107,157.36	2,715,188.00	1,570,953.00
往来款项及保证金	614,610.84	2,368,788.44	24,387,135.29	18,545,877.76
合计	5,053,808.24	5,983,440.60	30,759,467.53	20,191,276.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
手续费支出	390,016.50	182,247.80	180,793.00	182,928.38
营业外支出中的现金支出	32,506.41	41,943.49	199,862.95	24,215.77
销售费用、管理费用、研发费用中的现金支出	39,789,585.98	45,851,842.87	16,182,775.10	9,467,807.54
往来款项及保证金	175,448.83	1,621,575.84	1,570,712.17	28,316,638.90
合计	40,387,557.72	47,697,610.00	18,134,143.22	37,991,590.59

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	75,437,665.05	98,726,096.72	97,311,035.79	45,451,161.83
加：资产减值准备	721,379.42	2,569,438.13	529,889.01	1,820,296.56
信用减值损失	1,363,883.38	-1,231,019.15	1,098,296.47	437,820.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,289,444.12	4,349,968.13	2,597,820.77	1,652,365.83
使用权资产折旧	116,199.36	12,911.04		
无形资产摊销	927,907.29	568,545.36	112,064.04	112,064.04
长期待摊费用摊销	259,302.33	322,379.67	339,459.92	106,780.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-23,684.95	106,611.82		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		44.87		18,140.32
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	-205,248.75	-626,379.84	-486,591.02	
财务费用 (收益以“-”填列)	43,412.41		246,666.56	648,714.43
投资损失 (收益以“-”填列)	-636,776.19	-1,665,860.79	-68,689.62	-334,504.88
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-2,817,293.12	-84,620.79	486,057.14	-92,948.37
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		-466,075.23	466,075.23	
存货的减少 (增加以“-”填列)	-3,322,925.35	42,360,451.55	-100,167,780.97	-21,080,186.42
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-55,942,578.65	-11,850,124.15	25,112,613.45	-18,770,952.88
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	7,947,905.72	-10,894,990.76	29,116,934.94	19,091,940.21
其他	2,445,131.43	5,404,419.74	2,132,617.15	-37,865.55
经营活动产生的现金流量净额	30,603,723.50	127,601,796.32	58,826,468.86	29,022,825.38
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				

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年末余额	253,471,783.06	124,713,778.64	31,207,480.19	16,132,518.62
减: 现金的年初余额	124,713,778.64	31,207,480.19	16,132,518.62	2,543,677.86
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	128,758,004.42	93,506,298.45	15,074,961.57	13,588,840.76

(3) 现金和现金等价物

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
现金	253,471,783.06	124,713,778.64	31,207,480.19	16,132,518.62
其中: 库存现金	41,511.31	40,227.04	86,162.07	27,921.09
可随时用于支付的银行存款	223,194,478.58	124,666,311.41	30,585,337.31	16,096,217.16
可随时用于支付的其他货币资金	30,235,793.17	7,240.19	535,980.81	8,380.37
存放同业款项				
拆放同业款项				
现金等价物				
其中: 三个月内到期的债权投资				
年末现金和现金等价物余额	253,471,783.06	124,713,778.64	31,207,480.19	16,132,518.62
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				

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 9 月 30 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	130,109.73	6,500.00	3,400.00	3,400.00	ETC 扣款平台受限保证金
固定资产				18,746,990.16	长短期借款抵押
无形资产				4,631,978.57	长短期借款抵押
合计	130,109.73	6,500.00	3,400.00	23,382,368.73	—

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 9 月 30 日外币余额	折算汇率	2023 年 9 月 30 日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	11,311,653.92	7.1798	81,215,412.80
欧元	5,788,227.08	7.5849	43,903,123.57
澳元	163.96	4.5934	753.13
加元	151.20	5.3558	809.80
泰铢	6,190.00	0.1981	1,226.49
港元	1,520.03	0.9176	1,394.83
应收账款	—	—	
其中：美元	4,875,177.79	7.1798	35,002,801.49
欧元	959,471.49	7.5849	7,277,495.32
加元	603.89	5.3558	3,234.28
瑞典克朗	3,047.20	0.6525	1,988.26
其他应收款	—	—	
其中：欧元	21,084.85	7.5849	159,926.48
港元	19,550.00	0.9176	17,939.67
美元	8,969.19	7.1798	64,396.95
应付账款	—	—	
其中：美元	142,601.09	7.1798	1,023,847.33
欧元	260,272.87	7.5849	1,974,143.70
港元	25,936.35	0.9176	23,799.97
其他应付款	—	—	
其中：欧元	112,349.30	7.5849	852,158.22
美元	28,517.12	7.1798	204,747.21

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	3,361,016.12	6.9646	23,408,132.88
欧元	307,017.79	7.4229	2,278,962.34
澳元	163.96	4.7138	772.87
加元	11.20	5.1385	57.55
泰铢	6,190.00	0.2014	1,246.67
应收账款	—	—	
其中：美元	725,305.05	6.9646	5,051,459.56
其他应收款	—	—	
其中：欧元	2,000.00	7.4229	14,845.80

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

港元	19,550.00	0.8933	17,464.02
应付账款	—	—	
其中：美元	241,021.02	6.9646	1,678,614.99
欧元	70.00	7.4229	519.60
其他应付款	—	—	
其中：欧元	2,323.83	7.4229	17,249.56

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民 币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	2,695,832.14	6.3757	17,187,816.97
欧元	415.57	7.2197	3,000.29
澳元	163.96	4.6220	757.82
加元	11.20	5.0046	56.05
泰铢	6,190.00	0.1912	1,183.38
应收账款	—	—	
其中：美元	1,353,207.18	6.3757	8,627,643.01
欧元	22,760.00	7.2197	164,320.38
应付账款	—	—	
其中：欧元	5,617.92	7.2197	40,559.70

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民 币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	660,824.48	6.5249	4,311,813.65
欧元	415.57	8.0250	3,334.95
澳元	163.96	5.0163	822.47
加元	11.20	5.1161	57.30
泰铢	6,190.00	0.2179	1,348.80
应收账款	—	—	
其中：美元	2,363,832.34	6.5249	15,423,769.61
欧元	22,760.00	8.0250	182,649.00
应付账款	—	—	
其中：美元	39,408.80	6.5249	257,138.48
欧元	139,768.40	8.0250	1,121,641.41

48. 政府补助

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 政府补助基本情况

2023 年 1-9 月收到的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
实习生补贴	45,624.00	其他收益	45,624.00
一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
智能制造专项资金项目补贴	1,998,500.00	其他收益	1,998,500.00
合计	2,148,624.00		2,148,624.00

2022 年度收到的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发投入后补助资金	149,562.00	其他收益	149,562.00
天津经济技术开发区财政局瞪羚企业补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
实习生补贴	189,356.00	其他收益	189,356.00
智能制造专项资金项目补贴	1,544,300.00	其他收益	1,544,300.00
稳岗返还	93,551.65	其他收益	93,551.65
一次性扩岗补助	9,000.00	其他收益	9,000.00
合计	2,035,769.65		2,035,769.65

2021 年度收到的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发投入后补助资金	244,438.00	其他收益	244,438.00
天津市财政局国外展会及认证补贴款	180,000.00	其他收益	180,000.00
中国进出口信用担保补贴	108,000.00	其他收益	108,000.00
2019 年度专精特新补贴款	300,000.00	其他收益	300,000.00
实习生补贴	310,450.00	其他收益	310,450.00
天津市青年职业技能提升以工代训补贴	28,000.00	其他收益	28,000.00
智能制造专项资金项目补贴	1,544,300.00	其他收益	1,544,300.00
合计	2,715,188.00		2,715,188.00

2020 年度收到的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利项目补贴款	64,160.00	其他收益	64,160.00
研发投入补贴	100,700.00	其他收益	100,700.00
天津经济技术开发区财政局瞪羚企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国进出口信用担保补贴	106,093.00	其他收益	106,093.00
高新技术企业补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
制造业企业出口资金支持	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合计	1,570,953.00		1,570,953.00

(2) 无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 报告期内不存在非同一控制下企业合并
2. 报告期内不存在同一控制下企业合并
3. 报告期内不存在反向收购
4. 报告期内不存在处置子公司
5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本报告期内新设子公司情况如下：

序号	子公司名称	报告期间	纳入合并范围内原因
1	天津望圆智能制造有限公司	2022 年度、 2023 年 1-9 月	新设
2	上海望圆科技有限公司	2022 年度、 2023 年 1-9 月	新设
3	广州望圆科技有限公司	2022 年度、 2023 年 1-9 月	新设
4	WYBOTICS HONGKONG COMPANY LIMITED	2022 年度、 2023 年 1-9 月	新设
5	Wybotics Inc	2022 年度、 2023 年 1-9 月	新设
6	WYBOTICS EUROPE	2022 年度、 2023 年 1-9 月	新设

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
天津望圆智能制造有限公司	天津市	天津市	机器人制造、销售	100.00		投资成立
上海望圆科技有限公司	上海市	上海市	智能机器人销售等	100.00		投资成立
广州望圆科技有限公司	广东省	广东省	智能机器人销售等	100.00		投资成立
WYBOTICS HONGKONG COMPANY LIMITED	香港	香港	智能机器人销售、品牌推广等	100.00		投资成立
Wybotics Inc	美国	美国	智能机器人销售、品牌推广、售后服务等	100.00		投资成立
WYBOTICS EUROPE	法国	法国	智能机器人销售、品牌推广、售后服务等	100.00		投资成立

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司国外销售业务采用美元或欧元结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期各期末，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
货币资金-美元	11,311,653.92	3,361,016.12	2,695,832.14	660,824.48
货币资金-欧元	5,788,227.08	307,017.79	415.57	415.57
货币资金-澳元	163.96	163.96	163.96	163.96
货币资金-加元	151.20	11.20	11.20	11.20
货币资金-泰铢	6,190.00	6,190.00	6,190.00	6,190.00
货币资金-港元	1,520.03			
应收账款-美元	4,875,177.79	725,305.05	1,353,207.18	2,363,832.34
应收账款-欧元	959,471.49		22,760.00	22,760.00
应收账款-加元	603.89			
应收账款-瑞典克朗	3,047.20			
预付款项-欧元	3,470.26	2,055.74		
预付款项-美元	50,915.29			
其他应收款-欧元	21,084.85	2,000.00		
其他应收款-港元	19,550.00	19,550.00		
其他应收款-美元	8,969.19			
应付账款-美元	142,601.09	241,021.02		39,408.80
应付账款-欧元	260,272.87	70.00	5,617.92	139,768.40
应付账款-港元	25,936.35			
合同负债-美元	168,328.97	371,623.35	1,410,742.19	1,203,981.90
合同负债-欧元	93,077.32			
其他应付款-欧元	112,349.30	2,323.83		
其他应付款-美元	28,517.12			

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年09月30日，本公司无带息债务。

3) 价格风险

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司以市场价格销售商品，因此受到价格波动的影响。

2. 信用风险

于2023年9月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。公司已采取比较谨慎的坏账计提政策以应对信用风险。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

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	2023年9月30日公允价值			
	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				
（1）银行理财产品		205,248.75		

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持续以公允价值计量的资产总额		205,248.75		
----------------	--	------------	--	--

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
(1) 银行理财产品		626,379.84		
持续以公允价值计量的资产总额		626,379.84		

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
(1) 银行理财产品		486,591.02		
持续以公允价值计量的资产总额		486,591.02		

2. 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期未发生估值技术变更。

3. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司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相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司控股股东为天津市竹辉商贸有限责任公司和天津望圆工贸有限责任公司，最终控制方为付桂兰女士和余浅先生。

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天津市竹辉商贸有限责任公司	天津市	商贸业	6,300,000.00	36.8156	36.8156
天津望圆工贸有限责任公司	天津市	商贸业	3,320,000.00	34.8464	34.8464

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额			
	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
天津市竹辉商贸有限责任公司	20,984,892.00	20,984,892.00	20,984,892.00	12,900,924.82
天津望圆工贸有限责任公司	19,862,448.00	19,862,448.00	19,862,448.00	12,210,897.40
合计	40,847,340.00	40,847,340.00	40,847,340.00	25,111,822.22

(续表)

控股股东	持股比例(%)			
	2023 年 9 月 30 日比例	2022 年 12 月 31 日比例	2021 年 12 月 31 日比例	2020 年 12 月 31 日比例
天津市竹辉商贸有限责任公司	36.8156	36.8156	36.8156	41.6086
天津望圆工贸有限责任公司	34.8464	34.8464	34.8464	39.3831
合计	71.6620	71.6620	71.6620	80.9918

付桂兰女士直接持有公司 6,801,297.00 股股份，占公司总股本的 11.9321%；余浅先生直接持有公司 579,975.00 股股份，占公司总股本的 1.0175%；付桂兰女士和余浅先生通过天津市竹辉商贸有限责任公司持有公司 36.8156%股份，通过天津望圆工贸有限责任公司持有公司 34.8464%股份，通过天津瞰方企业管理合伙企业（有限合伙）和天津望圆企业管理合伙企业（有限合伙）持有 0.2501%股份，合计持有公司 48,371,160.32 股股份，占公司总股本的 84.8617%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
OCEAS	同受实际控制人控制的企业
天津高亚克工贸有限公司	同受实际控制人控制的企业（已注销）
余金成	其他关联关系人

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
天津市竹辉商贸有限责任公司	购买职工福利用品				348,300.00
合计					348,300.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
天津市竹辉商贸有限责任公司	销售设备、配件			10,561.00	1,374,962.96
OCEAS	销售设备、配件			6,424,891.29	6,348,697.84
合计				6,435,452.29	7,723,660.80

2. 报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3. 报告期内关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2023 年 1-9 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
天津望圆工贸有限责任公司	车辆		54,000.00	
合计			54,000.00	

4. 报告期内关联担保情况

(1) 作为被担保方

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
付桂兰、天津望圆工贸有限责任公司	25,000,000.00	2013-10-14	2021-10-13	是
付桂兰	10,000,000.00	2021-06-29	2022-06-24	是

5. 报告期内关联方资金拆借

(1) 关联方资金往来情况

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
余金成	200,000.00	2015年3月12日	2020年2月12日	
余金成	600,000.00	2016年12月2日	2020年2月12日	
余金成	700,000.00	2017年3月27日	2020年2月12日	
付桂兰	1,000,000.00	2019年11月15日	2020年5月5日	
付桂兰	1,000,000.00	2019年11月18日	2020年5月5日	
拆出				
天津高亚克工贸有限公司	3,205,000.00	2014年4月10日	2021年9月15日	
天津高亚克工贸有限公司	5,000.00	2014年5月9日	2021年9月15日	
天津高亚克工贸有限公司	4,500,000.00	2015年5月11日	2021年9月15日	
天津高亚克工贸有限公司	4,500,000.00	2016年6月12日	2021年9月15日	
天津市竹辉商贸有限责任公司	900,000.00	2019年11月8日	2021年9月15日	
天津市竹辉商贸有限责任公司	900,000.00	2019年11月11日	2021年9月15日	
天津市竹辉商贸有限责任公司	900,000.00	2019年11月12日	2021年9月15日	
天津市竹辉商贸有限责任公司	800,000.00	2019年11月13日	2021年9月15日	
天津市竹辉商贸有限责任公司	180,000.00	2019年11月15日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	86,570.00	2020年4月27日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	73,430.00	2020年5月26日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	80,000.00	2020年6月17日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	80,000.00	2020年7月15日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	80,000.00	2020年8月14日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	80,000.00	2020年9月16日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	80,000.00	2020年10月19日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	200,000.00	2020年11月12日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	240,000.00	2020年12月15日	2021年9月15日	
天津望圆工贸有限责任公司	1,300,000.00	2020年12月31日	2021年9月15日	
付桂兰	5,000,000.00	2020年2月14日	2020年3月30日	以个人名义购买银行短期理财产品。
付桂兰	5,000,000.00	2020年3月18日	2020年3月30日	
付桂兰	5,000,000.00	2020年3月27日	2020年12月10日	

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
付桂兰	3,000,000.00	2020年5月5日	2020年12月10日	已将理财收益归还至公司

(2) 关联方资金占用利息

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联资金占用利息收入			564,309.96	712,689.46

6. 报告期内关联方资产转让、债务重组情况

报告期内, 天津市竹辉商贸有限责任公司、天津望圆工贸有限责任公司、付桂兰、余浅分别将专利使用权无偿转让至公司, OCEAS 将其专利以 1 欧元的价格、商标以 1 欧元的价格转让至公司, 具体情况如下:

专利权原所有人	专利/商标号	专利/商标名称	转让时间
天津市竹辉商贸有限责任公司	201430104112.2	远程监控智能型泳池自动清洁机	2021 年 10 月
天津望圆工贸有限责任公司	200910008604.X	遥控有序泳池清洁机器人及其有序清洗方法	2021 年 11 月
OCEAS	20181068	Robot nettoyeur de piscine	2022 年 5 月
OCEAS	20184954	Robot aspirateur pour piscines	2022 年 5 月
OCEAS	20185653	Robot aspirateur pour piscines	2022 年 5 月
OCEAS	20192101	Robot aspirateur pour piscines	2022 年 5 月
OCEAS	20212035	Robot nettoyeur pour piscines	2022 年 5 月
OCEAS	20171503	Robot aspirateur pour piscine	2022 年 5 月
OCEAS	4640335	Bugson	2022 年 5 月
OCEAS	4643253	Mia	2022 年 5 月
OCEAS	4640334	Opson	2022 年 5 月
OCEAS	4643279	Raptor	2022 年 5 月
OCEAS	4640105	Typhor	2022 年 5 月
OCEAS	4639730	HYSON	2022 年 5 月
OCEAS	4760273	JIBSON	2022 年 5 月
OCEAS	4640103	Frisbee	2022 年 5 月
OCEAS	4643265	Falcon	2022 年 5 月
OCEAS	4643270	Naia	2022 年 5 月
OCEAS	4643425	Saphir	2022 年 5 月
付桂兰、余浅	201210420787.8	智能型泳池自动清洁机	2022 年 4 月

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专利权原所有人	专利/商标号	专利/商标名称	转让时间
付桂兰	201730089572.6	泳池自动清洁机（增强型）	2022 年 4 月
付桂兰、余浅	201430062309.4	泳池池底清洁机（节能型）	2022 年 4 月
付桂兰	201530106615.8	水动力自动泳池吸污机	2022 年 4 月
付桂兰、余浅	201430062310.7	泳池池底清洁机（高效型）	2022 年 4 月
付桂兰	US8,555,445	水力驱动牙嵌式离合器叶轮组合机包括该组合的泳池池底水力推动自动清洁机	2022 年 5 月
付桂兰	2484847	水力驱动牙嵌式离合器叶轮组合机包括该组合的泳池池底水力推动自动清洁机	2022 年 5 月
付桂兰	2010302872	水力驱动牙嵌式离合器叶轮组合机包括该组合的泳池池底水力推动自动清洁机	2022 年 5 月

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
薪酬合计	305.91 万元	515.67 万元	442.52 万元	153.74 万元

8. 报告期内其他关联交易

报告期内，实际控制人付桂兰替公司垫付装箱费、验厂费、广告费等费用累计金额 1,691,699.78 元，截至 2023 年 9 月 30 日，公司已向付桂兰支付 895,452.40 元，尚余 796,247.38 元未支付。

报告期内，实际控制人付桂兰代收公司货款累计金额 482,057.20 元，付桂兰已于当期向公司全额支付了上述货款。

2020 年，公司向重庆甘方采购市场推广服务并付款。因缺乏经验等原因，重庆甘方未能开展工作，后续将上述款项退还至付桂兰及其配偶账户。付桂兰及其配偶持有该款项期间构成资金占用。2021 年 9 月，付桂兰已将上述款项及利息 518.54 万元归还至公司。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 9 月 30 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	天津市竹辉商贸有限责任公司		
应收账款	OCEAS		
其他应收款	天津市竹辉商贸有限责任公司		
其他应收款	天津望圆工贸有限责任公司		

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款	天津高亚克工贸有限责任公司		
其他应收款	付桂兰		

(续表)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	天津市竹辉商贸有限责任公司		
应收账款	OCEAS		
其他应收款	天津市竹辉商贸有限责任公司		
其他应收款	天津望圆工贸有限责任公司		
其他应收款	天津高亚克工贸有限责任公司		
其他应收款	付桂兰		

(续表)

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	天津市竹辉商贸有限责任公司		
应收账款	OCEAS	1,247,854.00	1,247,854.00
其他应收款	天津市竹辉商贸有限责任公司		
其他应收款	天津望圆工贸有限责任公司		
其他应收款	天津高亚克工贸有限责任公司		
其他应收款	付桂兰		

(续表)

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	天津市竹辉商贸有限责任公司	2,702,558.99	148,764.31
应收账款	OCEAS	1,283,851.68	1,283,851.68
其他应收款	天津市竹辉商贸有限责任公司	3,632,029.53	
其他应收款	天津望圆工贸有限责任公司	2,873,991.81	
其他应收款	天津高亚克工贸有限责任公司	14,713,811.83	
其他应收款	付桂兰	693,090.21	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
其他应付款	付桂兰	796,247.38	7,412.90		

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	97,019.94 股	36,352.52 股	1,837,002.70 股	
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额	97,019.94 股	36,352.52 股	5,592.70 股	
公司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				
公司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	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司最近一期外部投资人增资价格确定	按照公司最近一期外部投资人增资价格确定	按照公司最近一期外部投资人增资价格确定	
对可行权权益工具数量的确定依据	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,939,403.45	7,619,942.68	2,170,482.70	
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,319,460.77	5,449,459.98	2,170,482.70	

3. 以现金结算的股份支付情况

报告期内无以现金结算的股份支付。

4. 股份支付的终止或修改情况

报告期内无对股份支付进行修改、终止的情况。

十三、或有事项

1. 法国诉讼

2022年12月，Zodiac Pool Care Europe 起诉本公司及法国子公司（以下简称“法国诉讼”），主张本公司及法国子公司侵权，被控产品包括 HJ3172（含 HJ3172Plus）、HJ3182、WY3312 和 WY3342，涉案专利为 EP2240653（是 337 调查中对方主张的 US8393029 专利的同族专利），初步索赔意向金额为 254.4 万欧元，最终索赔金额主张需等到法国法院作出侵权与否的裁决后才可确认。当月，该案件被法院受理。目前，该案件正在审理中。

2022年12月，美国众达律师事务所出具关于 Zodiac Pool Care Europe 第 8393029 和 8393031 号美国专利的分析与意见。美国众达律师事务所认为，法院应认定公司的替代设计不侵犯前述 Zodiac Pool Care Europe 专利。

2023年2月，Zodiac Pool Systems LLC 和 Zodiac Pool Care Europe 已主动申请撤回 337 调查，且美国国际贸易委员会于 2023 年 3 月批准其撤诉申请并决定终止 337 调查，公司在此过程中并未与对方签订任何和解协议，同时公司在 337 调查中涉及的被控产品均可在美国继续销售。目前，公司研发部门的新产品设计工作已完成，新方案可以完全规避涉诉专利，且不会对产品带来成本上升或其他不利影响。法国诉讼的涉诉专利被控产品 HJ3172（含 HJ3172 Plus）、HJ3182 均于 2021 年投入市场进行销售，2021 年度和 2022 年度，法国诉讼中涉诉专利产品在法国的销售金额占公司当期营业收入的比例为 3.94%和 2.38%，均占比较小。故预计上述法国诉讼不会对本公司财务状况、经营成果产生重大影响。

十四、承诺事项

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司无其他重要事项。

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,070,165.40	0.52	1,070,165.40	100.00	
按组合计提坏账准备	206,059,451.69	99.48	1,722,057.76	0.84	204,337,393.93
其中：账龄组合	56,853,121.29	27.44	1,722,057.76	3.03	55,131,063.53
关联方组合	149,206,330.40	72.04			149,206,330.40
合计	207,129,617.09	100.00	2,792,223.16	—	204,337,393.93

(续表)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,070,165.40	4.88	1,070,165.40	100.00	
按组合计提坏账准备	20,866,476.82	95.12	547,728.14	2.62	20,318,748.68
账龄组合	20,866,476.82	95.12	547,728.14	2.62	20,318,748.68
合计	21,936,642.22	100.00	1,617,893.54	—	20,318,748.68

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,422,170.40	6.88	1,422,170.40	100.00	
按组合计提坏账准备	19,240,674.65	93.12	1,613,799.22	8.39	17,626,875.43
账龄组合	19,240,674.65	93.12	1,613,799.22	8.39	17,626,875.43
合计	20,662,845.05	100.00	3,035,969.62	—	17,626,875.43

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,399,854.15	100.00	1,843,085.25	7.26	23,556,768.90
账龄组合	25,399,854.15	100.00	1,843,085.25	7.26	23,556,768.90
合计	25,399,854.15	100.00	1,843,085.25	—	23,556,768.90

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2023 年 9 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,056,015.00	1,056,015.00	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
天津天泰服装进出口股份有限公司	14,150.40	14,150.40	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
合计	1,070,165.40	1,070,165.40	—	—

(续表)

名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,056,015.00	1,056,015.00	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
天津天泰服装进出口股份有限公司	14,150.40	14,150.40	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
合计	1,070,165.40	1,070,165.40	—	—

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,408,020.00	1,408,020.00	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
天津天泰服装进出口股份有限公司	14,150.40	14,150.40	100.00	终端平台涉诉款项无法收回
合计	1,422,170.40	1,422,170.40	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	42,734,051.91	427,340.52	1.00
7-12 个月	2,343,794.00	117,189.70	5.00
1-2 年	11,775,275.38	1,177,527.54	10.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	56,853,121.29	1,722,057.76	—

(续表)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	12,389,892.47	123,898.92	1.00
7-12 个月	8,476,584.35	423,829.22	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	20,866,476.82	547,728.14	—

(续表)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	17,782,132.32	177,821.32	1.00
7-12 个月	23,752.03	1,187.60	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	1,434,790.30	1,434,790.30	100.00
合计	19,240,674.65	1,613,799.22	—

(续表)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	22,530,196.43	225,301.96	1.00
7-12 个月	44,408.77	2,220.44	5.00
1-2 年	1,340,617.12	134,061.71	10.00
2-3 年	4,472.41	1,341.72	30.00
3 年以上	1,480,159.42	1,480,159.42	100.00
合计	25,399,854.15	1,843,085.25	—

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
0-6 个月	140,538,381.78	12,389,892.47	17,782,132.32	22,530,196.43
7-12 个月	53,745,794.53	8,476,584.35	1,431,772.03	44,408.77
1-2 年	11,775,275.38	1,056,015.00	14,150.40	1,340,617.12
2-3 年	1,070,165.40	14,150.40		4,472.41
3 年以上			1,434,790.30	1,480,159.42
合计	207,129,617.09	21,936,642.22	20,662,845.05	25,399,854.15

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年 1-9 月变动金额				2023 年 9 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 转出	
按单项 计提坏 账准备	1,070,165.40					1,070,165.40
按组合 计提坏 账准备	547,728.14	1,174,329.62				1,722,057.76
合计	1,617,893.54	1,174,329.62				2,792,223.16

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年度变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 转出	
按单项 计提坏 账准备	1,422,170.40		352,005.00			1,070,165.40
按组合 计提坏 账准备	1,613,799.22	-867,469.14		198,601.94		547,728.14
合计	3,035,969.62	-867,469.14	352,005.00	198,601.94		1,617,893.54

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年度变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 转出	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备		1,422,170.40				1,422,170.40

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年度变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 转出	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,843,085.25	-228,628.32		657.71		1,613,799.22
合 计	1,843,085.25	1,193,542.08		657.71		3,035,969.62

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 转出	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备						
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,669,604.61	173,580.58		99.94		1,843,085.25
合 计	1,669,604.61	173,580.58		99.94		1,843,085.25

(4) 报告期内实际核销的应收账款。

2023 年 1-9 月无核销。

2022 年度实际核销应收账款 198,601.94 元。

2021 年度实际核销应收账款 6,577.09 元。

2020 年度实际核销应收账款 348.81 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占 2023 年 9 月 30 日余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 2023 年 9 月 30 日余额
Wybotics Inc	95,479,086.67	1 年以内	46.10	
WYBOTICS HONGKONG COMPANY LIMITED	49,360,173.46	1 年以内	23.83	
SARL BESTWAY FRANCE	13,839,619.14	6 个月以内	6.68	138,396.19
Steinbach International GmbH	9,998,711.34	6 个月以内	4.83	99,987.11
深圳市驭长风科技有限公司	7,439,325.48	1-2 年	3.59	743,932.55
合 计	176,116,916.09		85.03	982,315.85

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占 2022 年 12 月 31 日 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
深圳市元鼎智能创新有限公司	7,958,492.88	0-6 个月	36.28	79,584.93
深圳市驭长风科技有限公司	7,439,325.48	7-12 个月	33.91	371,966.27
SARL BESTWAY FRANCE	2,058,526.20	1 年以内	9.38	20,610.42
Aiper Intelligent Co., Limited	1,372,118.62	1 年以内	6.25	50,081.73
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,056,015.00	1-2 年	4.81	1,056,015.00
合计	19,884,478.18		90.65	1,578,258.35

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占 2021 年 12 月 31 日 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
SARL BESTWAY FRANCE	4,057,662.20	0-6 个月	19.64	40,576.62
深圳市元鼎智能创新有限公司	3,830,558.08	0-6 个月	18.54	38,305.58
Steinbach International GmbH	3,850,650.00	0-6 个月	18.64	38,506.50
力升树灯（河源）有限公司	2,629,564.96	0-6 个月	12.73	26,295.65
天津自贸通外贸服务股份有限公司	1,408,020.00	7-12 个月	6.81	1,408,020.00
合计	15,776,455.24		76.36	1,551,704.35

(续表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占 2020 年 12 月 31 日 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
SARL BESTWAY FRANCE	10,083,471.17	0-6 个月	39.70	100,834.71
Steinbach International GmbH	5,920,005.84	0-6 个月	23.31	59,200.06
天津市竹辉商贸有限责任公司	2,702,558.99	2 年以内	10.64	148,764.31
Ubbink Garden B.V.	2,455,361.24	0-6 个月	9.67	24,553.61
OCEAS	1,283,851.68	3 年以上	5.05	1,283,851.68

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日 余额	账龄	占2020年 12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2020年12月 31日余额
合计	22,445,248.92		88.37	1,617,204.37

2. 其他应收款

项目	2023年9月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,758,772.47	601,982.21	538,878.11	27,336,303.37
合计	2,758,772.47	601,982.21	538,878.11	27,336,303.37

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年9月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额
关联方往来	2,018,721.39	100,000.00		21,912,923.38
单位往来	223,625.41	239,891.21	237,896.52	5,339,254.18
押金及保证金	40,339.67	21,800.00	46,146.00	15,600.00
个人往来	50,000.00		50,000.00	101,000.00
员工备用金	215,180.77	32,693.40	150,616.36	208,099.30
代扣代缴款项	413,624.14	398,598.81	257,825.74	58,278.63
合计	2,961,491.38	792,983.42	742,484.62	27,635,155.49

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	5,496.88		185,504.33	191,001.21
2023年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,717.70			11,717.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
其他变动				
2023 年 9 月 30 日余额	17,214.58		185,504.33	202,718.91

(续表)

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	18,102.18		185,504.33	203,606.51
2022 年 1 月 1 日余额在 本年	—	—	—	—
--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	1,842.80			1,842.80
本年转回	14,448.10			14,448.10
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,496.88		185,504.33	191,001.21

(续表)

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 1 月 1 日余额	267,963.57	30,888.55		298,852.12
2021 年 1 月 1 日余额在 本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-30,888.55	30,888.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,805.97		154,615.78	156,421.75
本年转回	251,667.36			251,667.36
本年转销				

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	18,102.18		185,504.33	203,606.51

(续表)

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	33,866.80	745.80		34,612.60
2020 年 1 月 1 日余额在 本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	234,396.77	30,588.55		264,985.32
本年转回		745.80		745.80
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	267,963.57	30,888.55		298,852.12

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,775,337.05	606,421.81	494,091.29	9,096,651.79
1-2 年	650.00	1,057.28	62,889.00	4,340,821.39
2-3 年			185,504.33	539,511.87
3 年以上	185,504.33	185,504.33		13,658,170.44
合计	2,961,491.38	792,983.42	742,484.62	27,635,155.49

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年 1-9 月变动金额				2023 年 9 月 30 日余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段	5,496.88	11,717.70				17,214.58

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年 1-9 月变动金额				2023 年 9 月 30 日余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
的其他应收款						
处于第二阶段的 的其他应收款						
处于第三阶段的 的其他应收款	185,504.33					185,504.33
合计	191,001.21	11,717.70				202,718.91

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日余 额	2022 年度变动金额				2022 年 12 月 31 日余 额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他	
处于第一阶段 的其他应收款	18,102.18	1,842.80	14,448.10			5,496.88
处于第二阶段的 的其他应收款						
处于第三阶段的 的其他应收款	185,504.33					185,504.33
合计	203,606.51	1,842.80	14,448.10			191,001.21

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余 额	2021 年度变动金额				2021 年 12 月 31 日余 额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他	
处于第一阶段 的其他应收款	267,963.57	1,805.97	251,667.36			18,102.18
处于第二阶段的 的其他应收款	30,888.55				30,888.55	
处于第三阶段的 的其他应收款		154,615.78			-30,888.55	185,504.33
合计	298,852.12	156,421.75	251,667.36			203,606.51

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日余 额	2020 年度变动金额				2020 年 12 月 31 日余 额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他	
处于第一阶段 的其他应收款	33,866.80	234,396.77			300.00	267,963.57
处于第二阶段的 的其他应收款	745.80	30,588.55	745.80		-300.00	30,888.55
处于第三阶段的 的其他应收款						

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	34,612.60	264,985.32	745.80			298,852.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 9 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 9 月 30 日余额
WYBOTICS HONGKONG COMPANY LIMITED	关联方往来	1,387,463.45	1 年以内	46.85	
Wybotics Inc	关联方往来	447,261.14	1 年以内	15.10	
天津奥丽达森模具有限公司	单位往来	185,504.33	3 年以上	6.26	185,504.33
WYBOTICS EUROPE	关联方往来	83,996.80	1 年以内	2.84	
白贵	个人往来/备用金	56,000.00	1 年以内	1.89	2,800.00
合计		2,160,225.72		72.94	188,304.33

(续表)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
天津奥丽达森模具有限公司	单位往来	185,504.33	3 年以上	23.39	185,504.33
广州望圆科技有限公司	关联方往来	50,000.00	1 年以内	6.31	
上海望圆科技有限公司	关联方往来	50,000.00	1 年以内	6.31	
北京励程商务服务有限公司	押金	36,856.00	1 年以内	4.65	1,842.80
Trillion Business Ltd	押金及保证金	17,464.02	1 年以内	2.20	873.20
合计		339,824.35		42.86	188,220.33

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余 额
天津奥丽达森模 具有限公司	单位往来	185,504.33	2-3 年	24.98	185,504.33
天津今天酒店管 理有限公司	单位往来 及押金	76,146.00	1 年以内	10.26	3,807.30
王冬明	员工备用 金	70,000.00	1 年以内	9.43	3,500.00
王丽	个人往来	50,000.00	1-2 年	6.73	5,000.00
刘更民	员工备用 金	31,633.90	1 年以内	4.26	1,581.70
合计		413,284.23		55.66	199,393.33

(续表)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余 额
天津高亚克工贸 有限责任公司	关联方往 来	14,713,811.83	0-3 年, 3 年以上	53.24	
重庆甘方营销策 划工作室	单位往来	5,033,347.19	1 年以内	18.21	251,667.36
天津市竹辉商贸 有限责任公司	关联方往 来	3,632,029.53	0-2 年	13.14	
天津望圆工贸有 限责任公司	关联方往 来	2,873,991.81	1 年以 内, 3 年 以上	10.40	
付桂兰	关联方往 来	693,090.21	1 年以内	2.51	
合计		26,946,270.57		97.50	251,667.36

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 9 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	32,624,674.76		32,624,674.76	21,737,875.00		21,737,875.00
合计	32,624,674.76		32,624,674.76	21,737,875.00		21,737,875.00

(续表)

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
合计						

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津望圆智能制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
WYBOTICS EUROPE	1,737,875.00	1,895,725.00		3,633,600.00		
WYBOTICS HONGKONG COMPANY LIMITED		8,991,074.76		8,991,074.76		
合计	21,737,875.00	10,886,799.76		32,624,674.76		

(续表)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津望圆智能制造有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
WYBOTICS EUROPE		1,737,875.00		1,737,875.00		
合计		21,737,875.00		21,737,875.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度
主营业务收入	260,560,087.42	313,874,406.50
其他业务收入	17,795,872.46	10,096,638.69
合计	278,355,959.88	323,971,045.19
主营业务成本	127,572,706.99	138,081,985.44
其他业务成本	2,079,753.09	3,409,873.09
合计	129,652,460.08	141,491,858.53

(续表)

项目	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	285,114,855.03	127,281,006.43
其他业务收入	5,209,799.56	3,619,805.81

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年度	2020 年度
合计	290,324,654.59	130,900,812.24
主营业务成本	127,177,658.72	56,643,625.01
其他业务成本	1,448,432.29	815,346.12
合计	128,626,091.01	57,458,971.13

5. 投资收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	636,776.19	1,665,860.79	68,689.62	334,504.88
合计	636,776.19	1,665,860.79	68,689.62	334,504.88

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 12 月 5 日由本公司董事会批准报出。

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	23,684.95	-106,656.69		-18,140.32	
越权审批或无正式批准文件 或偶发性的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助	2,177,023.14	2,073,635.17	2,753,053.55	1,608,818.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			675,791.41	750,977.96	
企业取得子公司、联营企业 及合营企业的投资成本小于 取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益				196,575.00	
企业重组费用					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	842,024.94	2,292,240.63	555,280.64	334,504.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		352,005.00			
对外委托贷款取得的损益					

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	447,236.69	203,553.57	-309,071.05	6,243.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				478,234.19	
小计	3,489,969.72	4,814,777.68	3,675,054.55	3,357,213.82	
所得税影响额	523,495.46	722,216.65	551,258.18	503,582.07	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	2,966,474.26	4,092,561.03	3,123,796.37	2,853,631.75	

注：2020 年度“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为当地政府减免 2020 年 2 月到 12 月公司承担的养老保险、工伤保险、失业保险共 478,234.19 元。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2023 年 1-9 月	17.41	1.32	1.32
	2022 年度	29.02	1.73	1.73
	2021 年度	66.11	1.89	1.89
	2020 年度	60.48	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023 年 1-9 月	16.73	1.27	1.27
	2022 年度	27.81	1.66	1.66
	2021 年度	63.99	1.83	1.83
	2020 年度	56.68	0.84	0.84

天津望圆智能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，仅为本附注签章页)

天津望圆智能科技股份有限公司



二〇二三年十二月五日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

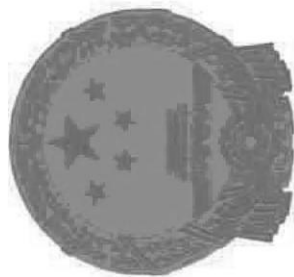
名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月02日
执行事务合伙人	张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青	主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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：北京市财政局



中华人民共和国财政部制

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

信永中和会计师事务所
CPAs

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

2008年9月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

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

2008年9月10日

10

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

姓名 姜晓东
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1971-06-10
Date of birth

工作单位 山东启新有限责任会计师事务所
Working unit

身份证号码 370303197106100618
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

证书编号: 370300140041
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年10月19日
Date of Issuance

2008

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.

姓名: 姜晓东
证书编号: 370300140041

2010

2011

2012

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

证书编号: 370300140041
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年10月19日
Date of Issuance

2008

9



姓名 李永芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-11-25
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
Working unit
身份证号码 372523198311252322
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate
110101365008
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
2014 年 10 月 10 日
发证日期:
Date of Issuance

广东注册会计师协会

本证书连续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书连续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年 10 月 10 日

2022年 10 月 10 日