

北京石头世纪科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

北京石头世纪科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 5
2023 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3 - 4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 - 104
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10122 号
(第一页, 共五页)

北京石头世纪科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京石头世纪科技股份有限公司(以下简称“石头科技公司”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了石头科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于石头科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为产品销售收入的确认。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>产品销售收入的确认</p> <p>参见财务报表附注二(20)“收入确认”及附注四(32)“营业收入和营业成本”。</p> <p>石头科技公司2023年度的合并营业收入中的销售智能清洁产品及其配件的收入为人民币8,639,480,781元。</p> <p>石头科技公司采用多种模式销售其产品,在客户取得相关商品的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。</p> <p>由于石头科技公司客户众多且销售模式多样化,销售收入金额重大,我们在审计中投入了大量资源,因此,我们将产品销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对产品销售收入的确认执行的审计工作包括:</p> <p>我们了解、评估并测试了与收入确认相关的关键内部控制(包括相关的信息系统控制)。</p> <p>我们检查了石头科技公司与主要客户之间的销售合同。结合对管理层的访谈,对不同销售模式下产品销售收入的会计政策进行了分析评估。</p> <p>针对不同销售模式的产品销售收入,我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 抽样检查与产品销售收入确认相关的支持性文件,包括订单、商品运输单、客户签收单、结算单及销售发票等; • 基于交易金额、性质和客户特点的考虑,以抽样方式向特定客户函证交易金额及应收账款余额; • 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入抽样核对至客户签收单或结算单等支持性文件,以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认。 <p>此外,我们实施了包括对主要客户进行访谈及背景调查,同行业价格及毛利分析等与收入确认相关的审计程序。</p> <p>基于执行的审计工作,我们发现石头科技公司的产品销售收入符合其收入确认会计政策。</p>

普华永道中天审字(2024)第 10122 号
(第三页, 共五页)

四、 其他信息

石头科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括石头科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估石头科技公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算石头科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石头科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就石头科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。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)。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024年3月27日

注册会计师



杨 楨
(项目合伙人)

注册会计师



杜文梦

北京石头世纪科技股份有限公司

2023年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年 12月31日 合并	2022年 12月31日 合并	2023年 12月31日 公司	2022年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	892,971,675	1,804,452,801	53,214,607	1,290,864,118
交易性金融资产	四(2),十五(1)	5,024,402,722	3,795,468,996	1,798,741,726	2,934,979,680
应收账款	四(3),十五(2)	274,689,701	327,506,012	2,112,991,114	235,465,193
预付款项	四(4)	62,620,430	42,814,337	42,402,370	35,640,069
其他应收款	四(5),十五(3)	693,055,656	60,903,665	443,283,764	90,098,655
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	四(6)	928,189,371	693,651,902	199,009,964	491,482,843
一年内到期的非流动 资产	四(7)	806,857,551	477,163,093	710,036,986	373,613,312
其他流动资产	四(8)	214,080,748	83,650,096	23,398,901	11,305,259
流动资产合计		8,896,867,854	7,285,610,902	5,383,079,432	5,463,449,129
非流动资产					
长期股权投资	四(9),十五(4)	20,350,561	20,658,215	2,788,133,694	1,177,429,534
其他非流动金融资产	四(10)	376,862,734	113,513,299	-	1,680,000
固定资产	四(11)	1,285,737,061	1,315,433,498	1,160,323,205	1,218,489,932
使用权资产	四(12)	129,087,155	84,536,389	-	-
无形资产	四(13)	18,452,162	6,516,701	11,755,081	5,905,049
长期待摊费用		28,835,583	7,495,117	-	-
递延所得税资产	四(15)	134,784,828	52,228,266	11,109,174	971,578
其他非流动资产	四(16)	3,485,663,676	1,947,061,503	2,677,586,776	1,807,265,807
非流动资产合计		5,479,773,760	3,547,442,988	6,648,907,930	4,211,741,900
资产总计		14,376,641,614	10,833,053,890	12,031,987,362	9,675,191,029

北京石头世纪科技股份有限公司

2023年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023年 12月31日 合并	2022年 12月31日 合并	2023年 12月31日 公司	2022年 12月31日 公司
流动负债					
衍生金融负债		-	9,889,500	-	-
应付票据		-	2,936,100	-	2,936,100
应付账款	四(18)	1,499,123,094	699,455,666	2,087,288,677	1,188,068,292
预收款项		-	-	1,611,722	-
合同负债	四(19),十五(5)	85,119,642	65,243,903	419,462,618	310,143,592
应付职工薪酬	四(20)	142,046,795	119,810,300	50,373,549	48,041,054
应交税费	四(21)	292,848,634	143,969,761	86,214,474	33,896,401
其他应付款	四(22)	216,336,490	98,481,768	106,634,877	36,468,670
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	四(25)	25,587,728	16,819,337	-	-
其他流动负债	四(23)	618,002,235	47,515,422	100,790,666	62,240,158
流动负债合计		2,879,064,618	1,204,121,757	2,852,376,583	1,681,794,267
非流动负债					
租赁负债	四(25)	109,659,798	69,034,725	-	-
递延收益		3,964,912	2,000,000	-	2,000,000
递延所得税负债	四(15)	2,449,369	529,482	-	-
非流动负债合计		116,074,079	71,564,207	-	2,000,000
负债合计		2,995,138,697	1,275,685,964	2,852,376,583	1,683,794,267
股东权益					
股本	四(26)	131,477,470	93,691,616	131,477,470	93,691,616
资本公积	四(27)	5,161,864,308	5,096,445,030	5,155,800,372	5,089,766,640
减: 库存股	四(28)	(150,785,516)	(61,072,574)	(150,785,516)	(61,072,574)
其他综合收益	四(31)	3,712,912	4,512,624	-	-
盈余公积	四(29)	65,738,735	46,845,808	65,738,735	46,845,808
未分配利润	四(30)	6,168,518,213	4,375,955,912	3,977,379,718	2,822,165,272
归属于母公司股东权益合计		11,380,526,122	9,556,378,416	9,179,610,779	7,991,396,762
少数股东权益		976,795	989,510	-	-
股东权益合计		11,381,502,917	9,557,367,926	9,179,610,779	7,991,396,762
负债和股东权益总计		14,376,641,614	10,833,053,890	12,031,987,362	9,675,191,029

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 昌敬

主管会计工作负责人: 全刚

会计机构负责人: 王璇

北京石头世纪科技股份有限公司

2023 年度合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023 年度 合并	2022 年度 合并	2023 年度 公司	2022 年度 公司
一、营业收入	四(32),十五(6)	8,653,783,788	6,628,716,402	7,395,698,321	5,332,391,418
减：营业成本	四(32),(38), 十五(6)	(3,882,552,587)	(3,363,263,114)	(5,121,747,128)	(3,870,463,551)
税金及附加	四(33)	(74,604,574)	(33,408,132)	(44,507,729)	(20,581,201)
销售费用	四(34),(38)	(1,817,251,805)	(1,318,329,601)	(628,404,057)	(520,016,868)
管理费用	四(35),(38)	(210,980,985)	(141,210,551)	(108,959,069)	(73,326,739)
研发费用	四(36),(38)	(619,025,675)	(488,612,453)	(294,278,428)	(262,523,610)
财务费用	四(37)	138,595,030	105,747,896	112,075,789	86,117,250
其中：利息费用		9,498,291	1,579,299	683,333	765,278
利息收入		134,604,280	92,727,259	112,922,422	86,929,292
加：其他收益	四(39)	121,338,276	61,318,407	(4,757,755)	1,353,612
投资收益	四(40),十五(7)	62,465,357	32,835,283	251,122,499	99,049,291
公允价值变动损益	四(41)	114,310,447	(63,795,781)	48,686,933	(21,448,532)
信用减值损失	四(42)	(21,756,130)	(3,619,045)	(1,034,132)	(2,799,955)
资产减值损失	四(43)	(148,047,186)	(66,066,640)	(6,415,917)	(45,277,754)
资产处置损益		934,231	(5,923,526)	88,171	(5,790,846)
二、营业利润		2,317,208,187	1,344,389,145	1,597,567,498	696,682,515
加：营业外收入		2,696,890	5,649,784	291,160	5,398,279
减：营业外支出		(121,888)	(833,178)	(30,000)	(592,175)
三、利润总额		2,319,783,189	1,349,205,751	1,597,828,658	701,488,619
减：所得税费用	四(44)	(268,578,490)	(165,738,356)	(183,959,099)	(70,822,600)
四、净利润		2,051,204,699	1,183,467,395	1,413,869,559	630,666,019
按经营持续性分类：					
持续经营净利润		2,051,204,699	1,183,467,395	1,413,869,559	630,666,019
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类：					
少数股东损益		(12,715)	(9,547)	-	-
归属于母公司股东的净利润		2,051,217,414	1,183,476,942	1,413,869,559	630,666,019

北京石头世纪科技股份有限公司

2023 年度合并及公司利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023 年度 合并	2022 年度 合并	2023 年度 公司	2022 年度 公司
五、其他综合收益的税后净额		(799,712)	17,724,774	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额：		(799,712)	17,724,774	-	-
将重分类进损益的其他综合收益：		(799,712)	17,724,774	-	-
-外币财务报表折算差额	四(31)	(799,712)	17,724,774	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		2,050,404,987	1,201,192,169	1,413,869,559	630,666,019
归属于母公司股东的综合收益总额		2,050,417,702	1,201,201,716	1,413,869,559	630,666,019
归属于少数股东的综合收益总额		(12,715)	(9,547)	-	-
七、每股收益	四(45)				
基本每股收益		15.66	9.04	—	—
稀释每股收益		15.58	9.01	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

昌敬

企业负责人：昌敬

全刚

主管会计工作负责人：全刚

王璇

会计机构负责人：王璇

王璇

北京石头世纪科技股份有限公司

2023年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度 合并	2022年度 合并	2023年度	2022年度
				公司	公司
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		9,262,383,908	7,212,515,842	7,028,732,060	6,109,531,893
收到的税费返还		574,235,644	468,876,447	376,598	3,804,129
收到其他与经营活动有关的现金	四(46)(a)	33,716,933	20,069,687	7,749,497	18,159,266
经营活动现金流入小计		9,870,336,485	7,701,461,976	7,036,858,155	6,131,495,288
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,061,564,052)	(5,594,091,947)	(6,004,876,319)	(4,553,785,983)
支付给职工及为职工支付的现金		(588,961,711)	(470,109,240)	(235,283,300)	(195,053,684)
支付的各项税费		(941,118,055)	(449,181,615)	(474,851,447)	(230,468,441)
支付其他与经营活动有关的现金	四(46)(b)	(92,761,299)	(67,611,607)	(44,878,883)	(28,213,142)
经营活动现金流出小计		(7,684,405,117)	(6,580,994,409)	(6,759,889,949)	(5,007,521,250)
经营活动产生的现金流量净额	四(47)(a)	2,185,931,368	1,120,467,567	276,968,206	1,123,974,038
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金	四(46)(c)	5,897,486,940	6,145,772,493	4,817,486,940	4,463,000,000
取得投资收益所收到的现金		156,588,275	133,571,063	326,527,351	126,694,146
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		682,515	67,330	465,115	67,330
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-	264,648	-	-
投资活动现金流入小计		6,054,757,730	6,279,675,534	5,144,479,406	4,589,761,476
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(247,810,029)	(254,822,063)	(26,597,173)	(160,530,957)
投资支付的现金	四(46)(d)	(8,155,161,277)	(6,529,791,178)	(5,361,436,248)	(5,119,859,819)
投资活动现金流出小计		(8,402,971,306)	(6,784,613,241)	(5,388,033,421)	(5,280,390,776)
投资活动使用的现金流量净额		(2,348,213,576)	(504,937,707)	(243,554,015)	(690,629,300)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		7,498,459	5,822,387	7,498,459	5,822,387
取得借款收到的现金		928,411,242	99,234,722	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(46)(e)	39,069,212	17,613,526	39,069,212	17,613,526
筹资活动现金流入小计		974,978,913	122,670,635	46,567,671	23,435,913
偿还债务支付的现金		(404,913,111)	(99,234,722)	-	-
分配股利或偿付利息支付的现金		(239,762,186)	(141,058,529)	(239,762,186)	(141,058,529)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(46)(f)	(131,329,469)	(84,773,202)	(103,432,132)	(73,699,899)
筹资活动现金流出小计		(776,004,766)	(325,066,453)	(343,194,318)	(214,758,428)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		198,974,147	(202,395,818)	(296,626,647)	(191,322,515)
四、汇率变动对现金的影响					
		11,773,289	19,906,580	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
	四(47)(b)	48,465,228	433,040,622	(263,212,456)	242,022,223
加: 年初现金及现金等价物余额		779,943,417	346,902,795	316,427,063	74,404,840
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(47)(d)	828,408,645	779,943,417	53,214,607	316,427,063

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

昌敬

企业负责人: 昌敬

全刚

主管会计工作负责人: 全刚

王璇

会计机构负责人: 王璇

2023年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2021年12月31日年末余额		66,806,310	5,058,346,526	-	(13,212,150)	33,403,155	3,346,214,874	999,057	8,492,557,772
2022年度增减变动额									
综合收益总额					17,724,774		1,183,476,942	(9,547)	1,201,192,169
净利润					17,724,774		1,183,476,942	(9,547)	1,183,467,395
其他综合收益	四(31)				-		-	-	17,724,774
股东投入和减少资本		162,782	64,821,028	-	-	-	-	-	64,983,810
股东出资-股份支付发行普通股	四(26),(27)	162,782	5,659,605	-	-	-	-	-	5,822,387
股份支付费用计入股东权益	四(27),七(2)	-	71,957,759	-	-	-	-	-	71,957,759
股份支付费用抵扣差异所得税影响	四(27)	-	(12,796,336)	-	-	-	-	-	(12,796,336)
利润分配									
提取盈余公积	四(30)	-	-	-	-	13,442,653	(153,735,904)	-	(140,293,251)
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	13,442,653	(13,442,653)	-	-
股东权益内部结转		26,722,524	(26,722,524)	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本		26,722,524	(26,722,524)	-	-	-	-	-	-
其他-股份回购	四(28)	-	-	(61,072,574)	-	-	-	-	(61,072,574)
2022年12月31日年末余额		93,691,616	5,096,445,030	(61,072,574)	4,512,624	46,845,808	4,375,955,912	989,510	9,557,367,926
2022年12月31日年末余额		93,691,616	5,096,445,030	(61,072,574)	4,512,624	46,845,808	4,375,955,912	989,510	9,557,367,926
2023年度增减变动额									
综合收益总额					(799,712)		2,051,217,414	(12,715)	2,050,404,987
净利润					(799,712)		2,051,217,414	(12,715)	2,051,204,699
其他综合收益	四(31)						-	-	(799,712)
股东投入和减少资本		309,208	102,895,924	13,002,087	-	-	-	-	116,207,219
股东出资-股份支付发行普通股	四(26),(27)	309,208	7,189,251	-	-	-	-	-	7,498,459
股份支付费用计入股东权益	四(27),七(2)	-	106,346,781	-	-	-	-	-	106,346,781
股份支付费用抵扣差异所得税影响	四(27)	-	1,273,829	-	-	-	-	-	1,273,829
限制性股票行权的影响	四(27)	-	(11,913,937)	13,002,087	-	-	-	-	1,088,150
利润分配									
提取盈余公积	四(30)	-	-	-	-	18,892,927	(258,655,113)	-	(239,762,186)
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	18,892,927	(18,892,927)	-	-
股东权益内部结转		37,476,646	(37,476,646)	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本		37,476,646	(37,476,646)	-	-	-	-	-	-
其他-股份回购	四(28)	-	-	(102,715,029)	-	-	-	-	(102,715,029)
2023年12月31日年末余额		131,477,470	5,161,864,308	(150,785,516)	3,712,912	65,738,735	6,168,518,213	976,795	11,381,502,917

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吕敬

主管会计工作负责人: 全刚

会计机构负责人: 王璇

北京石头世纪科技股份有限公司

2023年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年12月31日年末余额		66,806,310	5,044,309,156	-	33,403,155	2,345,235,157	7,489,753,778
2022年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润							
其他综合收益							
股东投入和减少资本		162,782	72,180,008	-	-	-	72,342,790
- 股份支付	四(26)、(27)	162,782	5,659,605	-	-	-	5,822,387
- 费用计入股东权益	四(27)、七(2)	-	71,957,759	-	-	-	71,957,759
- 费用抵扣差异所得税影响	四(27)	-	(5,437,356)	-	-	-	(5,437,356)
利润分配							
- 提取盈余公积	四(29)	-	-	-	13,442,653	(153,735,904)	(140,293,251)
- 对股东的分配	四(30)	-	-	-	13,442,653	(13,442,653)	-
- 股东权益内部结转							
- 资本公积转增股本		26,722,524	(26,722,524)	-	-	-	-
- 其他-股份回购	四(28)	-	-	(61,072,574)	-	-	(61,072,574)
2022年12月31日年末余额		93,691,616	5,089,766,640	(61,072,574)	46,845,808	2,822,165,272	7,991,396,762
2022年12月31日年末余额		93,691,616	5,089,766,640	(61,072,574)	46,845,808	2,822,165,272	7,991,396,762
2023年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润							
其他综合收益							
股东投入和减少资本		309,208	103,510,378	-	-	-	116,821,673
- 股份支付	四(26)、(27)	309,208	7,189,251	-	-	-	7,498,459
- 费用计入股东权益	四(27)、七(2)	-	106,346,781	-	-	-	106,346,781
- 费用抵扣差异所得税影响	四(27)	-	1,888,283	-	-	-	1,888,283
- 限制性股票行权的影响	四(27)	-	(11,913,937)	13,002,087	-	-	1,088,150
利润分配							
- 提取盈余公积	四(29)	-	-	-	18,892,927	(258,655,113)	(239,762,186)
- 对股东的分配	四(30)	-	-	-	18,892,927	(18,892,927)	-
- 股东权益内部结转							
- 资本公积转增股本		37,476,646	(37,476,646)	-	-	-	-
- 其他-股份回购	四(28)	-	-	(102,715,029)	-	-	(102,715,029)
2023年12月31日年末余额		131,477,470	5,155,800,372	(150,785,516)	65,738,735	3,977,379,718	9,179,610,779

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 昌敬

主管会计工作负责人: 全刚

会计机构负责人: 王璇

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京石头世纪科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为在中华人民共和国(“中国”)北京市海淀区于 2014 年 7 月 4 日注册成立的有限责任公司，原名北京石头世纪科技有限公司，其后经批准于 2018 年 12 月 25 日依法整体变更设立为股份有限公司，总部地址为中华人民共和国北京市。本公司于 2020 年 2 月 17 日在上海证券交易所科创板挂牌上市交易。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 131,477,470 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)实际主要从事智能清洁机器人等智能清洁产品的设计、研发、生产和销售业务。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产和使用权资产折旧、无形资产摊销(附注二(12)、(14))、长期资产减值(附注二(16))及收入确认(附注二(20))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

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

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金

现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款及其他应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期银行存款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在三个月以上但在一年内(含一年)的定期存款于货币资金项下列报。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融资产(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团将对其没有控制或共同控制的若干附有优先权利的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融资产(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合 1	应收账款组合	因销售商品、提供劳务等对客户产生的应收账款
组合 2	其他应收款-应收物料集采款组合	因销售集采物料对客户产生的应收款
组合 3	其他应收款-其他组合	押金保证金及备付金等其他应收款

对于划分为组合的应收账款，本集团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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。出售交易性金融资产时，其公允价值与初始入账金额的差额被确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、委托加工物资和库存商品，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品成本包括原材料、直接人工、委托加工费以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用等。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。其中，对于智能清洁产品，本集团根据保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司及结构化主体的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，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初始投资成本。本公司对子公司以及联营企业的长期股权投资，均为通过支付现金的方式投资取得，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋建筑物、模具及生产设备和办公、电子设备及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40 年	5%	2.375%
模具及生产设备	2-10 年	0-5%	9.5%-50%
办公、电子设备及其他	3-10 年	0-5%	9.5%-33.3%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

本集团的无形资产为外购软件，以成本计量，按预计使用年限 10 年平均摊销。

(a) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

(b) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

为研发对象而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研发对象最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 研发对象的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准研发对象开发的预算；
- 前市场调研的研究分析说明研发对象所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行研发对象的开发活动及后续的大规模生产；
- 以及
- 研发对象开发的支出能够可靠地归集。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。本集团并无资本化的开发阶段的支出。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产及对子公司、结构化主体、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 预计负债

因产品质量保证、预计售后退回等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认

本集团目前主要从事智能清洁机器人等智能清洁产品的设计、研发及生产，并销售予各购货方。

本集团主要的销售模式为：

- 线上 B2C 模式

本集团的线上 B2C 模式下，客户为商品的最终消费者，本集团通过直销和代销两类方式向客户销售商品。直销方式下，本集团通过线上电子商务平台收到客户订单及付款后向客户发货，于客户收到商品时确认收入；代销方式下，本集团提供商品供代销电子商务平台销售，代销期间未售出商品的所有权仍归属于本集团，消费者直接向代销电子商务平台下单并付款，代销电子商务平台收到订单后通过自有或第三方物流向消费者发货，本集团根据代销电子商务平台提供的销售信息于客户收到商品时确认收入，并定期和代销电子商务平台结算销售款项。

- 电商入仓模式

在电商入仓模式下，本集团的客户是京东等自营电子商务平台。本集团委托第三方物流公司将商品发往电子商务平台的指定仓库后，根据协议约定，由电子商务平台负责订单管理及后续的物流配送等。消费者直接向电子商务平台下单并付款，电子商务平台收到消费者款项后通过自有或第三方物流向消费者直接发货。本集团定期和电子商务平台结算销售款项。

- 线下经销模式

线下经销模式中，本集团通常收到经销商订单及货款后对经销商发货。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项及本集团预期将退还给客户的款项。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本集团根据客户的信用风险特征确定给予客户的信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认(续)

(i) 可变对价

本集团部分销售合同中存在可变对价，本集团按照期望值确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，为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。于资产负债表日，本集团重新估计可变对价的交易价格。

(ii) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(iii) 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本集团根据销售相关产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回商品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产；按照所转让商品转让时的账面价值，扣除应收退货成本的净额计入当期损益。

(iv) 附有质量保证条款的销售

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

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

报告期内本集团取得的政府补助均为与收益相关的政府补助，对于该类型的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(23) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。不与利率或指数挂钩的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。在计算租赁付款额的现值时，本公司主要采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：
(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(24) 股份支付

本集团为换取职工服务实施了第二类限制性股票激励计划及“事业合伙人”计划，该计划被分别视为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，对可行权权益工具数量进行调整；在可行权日，调整至实际可行权的权益工具数量。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用。除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付(续)

此外，因本集团上述股份支付的成本费用未来可以在税前抵扣的金额与等待期内确认的金额存在差异，故本集团根据期末的股票价格估计未来可以税前抵扣的金额，以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产，如预计可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产计入所有者权益。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失。本集团在每个资产负债表日对这些假设作出评估，并基于本集团历史信用损失经验、当前市场状况及前瞻性信息选取计算预期信用损失的参数。在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%及 20%(2022 年度：70%、10%及 20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化和国内生产总值等。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(ii) 存货的跌价准备

在计提存货跌价准备时，对于库存商品的可变现净值本集团根据估计售价扣减相应的销售费用以及相关税费后的金额进行估计。该等估计基于当时市况和产品销售的历史经验，可能由于市场环境变化而发生重大变更。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。

(iii) 固定资产减值准备

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当减值测试结果表明相关资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。

(iv) 所得税和递延所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的所得税的相关规定及税收优惠。本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(v) 预估销售返利及销售退回

本集团对符合销售返利政策条件的客户实施销售返利计划，根据历史经验和数据并结合销售返利政策对预计应向客户支付的产品销售返利金额作出估计。对于附有销售退回条款的销售，本集团根据销售相关产品的历史经验和数据并考虑客户类别、交易种类和每项安排的特点作出退货估计。退货和返利的估计金额均抵减销售收入。本集团持续评估该等估计并根据实际情况进行修订。

(vi) 预提产品质量保证

产品质量保证的计提金额是本集团基于提供保证所需成本作出估计。影响产品质量保证负债的因素包括适用于质量保证的产品数量，历史和估计的返修率以及履行质量保证义务的平均成本。本集团持续评估该等估计并根据实际情况进行修订。

(vii) 对结构化主体的投资

本集团会评估对所投资的结构化主体是否具有控制、共同控制或重大影响。在评估是否对结构化主体拥有控制权时，存在以下主要判断：结构化主体的相关活动及对相关活动做出决策的方式；本集团享有的权利是否使本集团有能力主导相关活动；可变回报的类型以及本集团是否可以运用权利影响可变回报金额。如上述要素中其中一项或多项发生变化，本集团将进行重新评估。

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司已采用上述通知编制 2023 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(2)(a)	应纳税所得额	中国内地：25%、15% 中国香港地区：16.5% 海外地区：10%-28%
增值税(2)(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%及 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%

(2) 税收优惠

- (a) 2023 年 10 月 26 日，本公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202311000808)，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2023 年度本公司适用企业所得税的税率为 15%(2022 年度:15%)。

2023 年 10 月 26 日，本公司之子公司北京石头创新科技有限公司(“石头创新”)取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GS202311000032)，证书的有效期为三年。2023 年度该子公司适用企业所得税的税率为 15%。

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8 号)等相关规定，获得认定的国家鼓励的重点软件企业可自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税，认定的企业清单由国家发展改革委、工业和信息化部会同相关部门制定，并逐年审核。本公司子公司石头创新于 2023 年通过国家鼓励的重点软件企业 2022 年度资质审核，故其 2022 年度企业所得税(其首个获利年度为 2019 年)可享受免征之税收优惠，并于本年度收到已缴纳 2022 年度所得税之退税约 5,776 万元，其 2023 年度之国家鼓励的重点软件企业资质于本财务报表批准报出日前尚在申报审核过程中。

2022 年 12 月 19 日，本公司之子公司深圳洛克创新科技有限公司(“洛克创新”)取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202244207720)，证书的有效期为三年。2023 年度该子公司适用企业所得税的税率为 15%(2022 年度:15%)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

- (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%。本公司之子公司深圳洛克时代科技有限公司外销产品采用“免、退”办法，适用的产品退税率为 13%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)及相关规定，本公司及子公司石头创新销售其自行开发生产的软件产品按照规定的税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023年]43号)的规定，本公司之子公司洛克创新作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	892,881,799	1,779,943,417
应计利息	89,876	24,509,384
	<u>892,971,675</u>	<u>1,804,452,801</u>
其中：存放在境外的款项	<u>60,150,651</u>	<u>171,632,610</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团的银行存款中包括存期为三个月以上(一年以内)的定期存款及应计利息为人民币 64,563,030 元(于 2022 年 12 月 31 日：1,024,509,384 元)。

(2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
理财产品(a)		
—成本	3,330,000,000	2,745,000,000
—公允价值变动	106,712,405	71,263,032
资产管理计划(b)		
—成本	1,700,653,333	930,000,000
—公允价值变动	102,036,984	49,205,964
附有优先权利的股权投资(c)		
—成本	139,970,378	107,761,497
—公允价值变动	21,892,356	5,751,802
减：列示于其他非流动金融资产(附注四(10))		
—理财产品	(215,000,000)	-
—附有优先权利的股权投资	(161,862,734)	(113,513,299)
	<u>5,024,402,722</u>	<u>3,795,468,996</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产(续)

(a) 理财产品

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有购入的招商银行股份有限公司及招银理财有限责任公司发行的理财产品共 26 笔，本金合计金额为 1,720,000,000 元，产品类型主要包括开放式理财产品、定期开放式及封闭式理财计划(2022 年 12 月 31 日：共计 24 笔，本金合计 1,415,000,000 元)。其中，本金合计金额为 215,000,000 元的 4 笔理财产品将于 2025 年 1-2 月期间到期，本集团将其列示为其他非流动金融资产。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有购入的交通银行股份有限公司及交银理财有限责任公司发行的短期理财产品共 5 笔，本金合计金额为 880,000,000 元，产品类型主要为结构性存款(2022 年 12 月 31 日：共计 5 笔，本金合计 900,000,000 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有购入的宁银理财有限责任公司发行的短期理财产品共 11 笔，本金合计金额为 530,000,000 元，产品类型主要包括开放式理财产品及定期开放式理财计划(2022 年 12 月 31 日：共计 9 笔，本金合计金额为 430,000,000 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有购入的光大理财有限责任公司发行的短期理财产品 2 笔，本金合计金额为 190,000,000 元，产品类型为封闭式理财计划。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有购入的华泰证券股份有限公司发行的短期理财产品 1 笔，本金合计金额为 10,000,000 元，产品类型为本金保障型收益凭证。

(b) 资产管理计划

本集团通过设立资产管理计划提高本集团部分资金之管理效率和价值，资管计划委托专业机构管理并主要投资市场中风险较低之债权类产品，以公允价值计量并根据所投资之产品所在交易市场期/年末最后交易日收盘价确定，其公允价值变动计入当期损益。2023 年 9 月，本集团在以前年度资产管理计划到期后重新安排了为期三年的资产管理计划。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产(续)

(c) 附有优先权利的股权投资

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团将对其没有控制或共同控制的若干附有优先权利的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为其他非流动金融资产(附注四(10))。本集团采用估值技术确定其公允价值，估值模型中所使用的主要假设请参见附注十三。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的附有优先权利的股权投资的账面价值约为 16,186 万元(2022 年 12 月 31 日：约 11,351 万元)，主要包括对青岛易来智能科技股份有限公司、深圳市欢创科技有限公司、北京奇绩创坛一期创业投资中心、南京芯视界微电子科技有限公司和广东烨嘉光电科技股份有限公司等八家科技公司的股权投资或投资公司的合伙企业份额，该等投资的初始投资成本合计约人民币 13,997 万元。

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	283,708,330	334,211,208
减：坏账准备	(9,018,629)	(6,705,196)
	<u>274,689,701</u>	<u>327,506,012</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	277,347,639	329,248,786
一至二年	1,971,514	2,336,587
二至三年	1,763,342	2,625,835
三年以上	2,625,835	-
合计	<u>283,708,330</u>	<u>334,211,208</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>234,637,204</u>	<u>(1,114,925)</u>	<u>83%</u>

(c) 于 2023 年度，本集团未发生因金融资产转移而终止确认应收账款的情况(2022 年度：无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项计提坏账 准备(i)	6,360,691	2.24%	(6,360,691)	100.00%	6,360,691	1.90%	(4,552,468)	71.57%
按组合计提 坏账准备(ii)	<u>277,347,639</u>	<u>97.76%</u>	<u>(2,657,938)</u>	<u>0.96%</u>	<u>327,850,517</u>	<u>98.10%</u>	<u>(2,152,728)</u>	<u>0.66%</u>
	<u>283,708,330</u>	<u>100%</u>	<u>(9,018,629)</u>		<u>334,211,208</u>	<u>100%</u>	<u>(6,705,196)</u>	

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日，对于原计入应收账款客户组合中的应收重庆猫宁电子商务有限公司款项 2,625,835 元和应收苏宁易购集团股份有限公司款项 3,734,856 元，因逾期较长等原因，本集团均单项评估其预期信用损失，对该等款项全额计提坏账准备。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	277,347,639	0.96%	(2,657,938)	327,277,272	0.64%	(2,095,403)
一至二年	-	0.00%	-	573,245	10.00%	(57,325)
	<u>277,347,639</u>	<u>0.96%</u>	<u>(2,657,938)</u>	<u>327,850,517</u>	<u>0.66%</u>	<u>(2,152,728)</u>

(iii) 于 2023 年度，本集团计提的坏账准备金额为 2,292,055 元 (2022 年度：计提的坏账准备金额为 2,810,096 元)。

(e) 于 2023 年度，本集团无实际核销的应收账款(2022 年度：无)。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比
一年以内	<u>62,620,430</u>	<u>100%</u>	<u>42,814,337</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>32,869,431</u>	<u>52%</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收物料集采款(注)	502,097,081	-
应收出口退税款	77,808,665	28,372,266
应收第三方支付平台账户余额	72,299,441	23,766,464
应收押金保证金及备付金	60,624,561	10,098,224
应收员工垫付款	1,278,375	280,867
其他	33,082	5,510
	<u>714,141,205</u>	<u>62,523,331</u>
减：坏账准备	(21,085,549)	(1,619,666)
	<u>693,055,656</u>	<u>60,903,665</u>

注：2023 年度，本集团对部分生产物料统一集采后拨付代工厂，并同代工厂对此进行资金结算。

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	708,297,994	58,608,089
一年以上	5,843,211	3,915,242
	<u>714,141,205</u>	<u>62,523,331</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	151,386,481	21%	-	0.00%	52,419,597	84%	-	0.00%
按组合计提坏账准备(ii)	562,754,724	79%	(21,085,549)	3.75%	10,103,734	16%	(1,619,666)	16.03%
	<u>714,141,205</u>	<u>100%</u>	<u>(21,085,549)</u>		<u>62,523,331</u>	<u>100%</u>	<u>(1,619,666)</u>	

	第一阶段				
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	10,103,734	(1,619,666)	52,419,597	-	(1,619,666)
本年变动-净额	<u>552,650,990</u>	<u>(19,465,883)</u>	<u>98,966,884</u>	-	<u>(19,465,883)</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>562,754,724</u>	<u>(21,085,549)</u>	<u>151,386,481</u>	-	<u>(21,085,549)</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

2023 年 12 月 31 日	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账 准备	理由
应收出口退税款	77,808,665	-	-	预期信用损失很小
应收第三方支付平 台账户余额	72,299,441	-	-	预期信用损失很小
应收员工垫付款	1,278,375	-	-	预期信用损失很小
	<u>151,386,481</u>		<u>-</u>	
2022 年 12 月 31 日	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账 准备	理由
应收出口退税款	28,372,266	-	-	预期信用损失很小
应收第三方支付平 台账户余额	23,766,464	-	-	预期信用损失很小
应收员工垫付款	280,867	-	-	预期信用损失很小
	<u>52,419,597</u>		<u>-</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提	账面余额	损失准备	计提
	金额	金额	比例	金额	金额	比例
组合一 应收押金保证金及备付金和其他：						
一年以内	55,588,371	(344,651)	0.62%	6,190,452	(483,954)	7.82%
一年以上	<u>5,069,272</u>	<u>(1,697,217)</u>	33.48%	<u>3,913,282</u>	<u>(1,135,712)</u>	29.02%
	<u>60,657,643</u>	<u>(2,041,868)</u>		<u>10,103,734</u>	<u>(1,619,666)</u>	

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例	账面余额	损失准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
组合一 应收物料集采款：						
一年以内	<u>502,097,081</u>	<u>(19,043,681)</u>	3.79%	-	-	-

(c) 于 2023 年度，本集团计提的坏账准备金额为 19,464,075 元(2022 年度：计提的坏账准备金额为 851,185 元)。

(d) 于 2023 年度，本集团无实际核销的其他应收款(2022 年度：无)。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
第一名	应收物料集采款	322,080,825	一年以内	45%	16,772,070
第二名	应收物料集采款	143,400,099	一年以内	20%	364,857
第三名	出口退税款	77,808,665	一年以内	11%	-
第四名	应收第三方支付 平台账户余额	48,060,853	一年以内	7%	-
第五名	应收物料集采款	<u>36,616,157</u>	一年以内	<u>5%</u>	<u>1,906,754</u>
		<u>627,966,599</u>		<u>88%</u>	<u>19,043,681</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	76,730,967	(10,152,614)	66,578,353
委托加工物资	3,114,168	-	3,114,168
库存商品	<u>945,147,242</u>	<u>(86,650,392)</u>	<u>858,496,850</u>
	<u>1,024,992,377</u>	<u>(96,803,006)</u>	<u>928,189,371</u>

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	77,242,868	(13,844,890)	63,397,978
委托加工物资	4,293,050	-	4,293,050
库存商品	<u>650,711,724</u>	<u>(24,750,850)</u>	<u>625,960,874</u>
	<u>732,247,642</u>	<u>(38,595,740)</u>	<u>693,651,902</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	外币报表 折算差异	2023 年 12 月 31 日
原材料	(13,844,890)	-	3,692,276	-	(10,152,614)
库存商品	<u>(24,750,850)</u>	<u>(62,401,645)</u>	<u>632,251</u>	<u>(130,148)</u>	<u>(86,650,392)</u>
	<u>(38,595,740)</u>	<u>(62,401,645)</u>	<u>4,324,527</u>	<u>(130,148)</u>	<u>(96,803,006)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

确定可变现净值的具体依据：

原材料 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

库存商品 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期银行存款及应计利息(附注四(16))	<u>806,857,551</u>	<u>477,163,093</u>

(8) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待认证及待抵扣进项税	158,091,589	65,673,014
预缴所得税	39,661,767	11,584,068
应收退货成本	<u>16,327,392</u>	<u>6,393,014</u>
	<u>214,080,748</u>	<u>83,650,096</u>

(9) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业(附注五(2))	20,350,561	20,658,215
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>20,350,561</u>	<u>20,658,215</u>

(10) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
理财产品(附注四(2))	215,000,000	-
附有优先权利的股权投资(附注四(2))	<u>161,862,734</u>	<u>113,513,299</u>
	<u>376,862,734</u>	<u>113,513,299</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	模具及生产设备	办公、电子设备及其他	合计
原值				
2022 年 12 月 31 日	1,150,636,765	375,800,551	91,763,514	1,618,200,830
本年增加				
购置	-	144,100,198	21,120,520	165,220,718
本年减少				
处置及报废	-	(32,406,981)	(2,965,424)	(35,372,405)
2023 年 12 月 31 日	1,150,636,765	487,493,768	109,918,610	1,748,049,143
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(21,725,944)	(178,285,848)	(19,927,560)	(219,939,352)
本年计提	(32,592,554)	(66,780,269)	(8,282,045)	(107,654,868)
本年减少				
处置及报废	-	15,881,386	1,620,151	17,501,537
2023 年 12 月 31 日	(54,318,498)	(229,184,731)	(26,589,454)	(310,092,683)
减值准备				
2022 年 12 月 31 日	-	(82,459,181)	(368,799)	(82,827,980)
本年计提	-	(85,246,688)	(398,853)	(85,645,541)
本年减少				
处置及报废	-	16,061,297	192,825	16,254,122
2023 年 12 月 31 日	-	(151,644,572)	(574,827)	(152,219,399)
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	1,096,318,267	106,664,465	82,754,329	1,285,737,061
2022 年 12 月 31 日	1,128,910,821	115,055,522	71,467,155	1,315,433,498

2023 年度本集团计提的折旧金额为 107,654,868 元(2022 年度: 92,325,096 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 54,833,161 元、6,057,030 元、25,177,816 元及 21,586,861 元(2022 年度: 49,157,055 元、4,254,752 元、18,358,651 元及 20,554,638 元)。

2023 年度，本集团对由于产品迭代升级而预期不再使用的模具计提固定资产减值准备约人民币 8,525 万元(2022 年度: 约人民币 3,788 万元)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

原价	房屋及建筑物
2022 年 12 月 31 日	95,623,637
本年增加	
新增租赁合同	78,203,075
本年减少	
租赁变更	(22,906,336)
其他	(1,584,566)
2023 年 12 月 31 日	149,335,810
累计折旧	
2022 年 12 月 31 日	(11,087,248)
本年增加	
本年计提	(25,316,410)
本年减少	
租赁变更	14,570,437
其他	1,584,566
2023 年 12 月 31 日	(20,248,655)
账面价值	
2023 年 12 月 31 日	129,087,155
2022 年 12 月 31 日	84,536,389

(13) 无形资产

原值	外购软件
2022 年 12 月 31 日	9,681,597
本年增加	14,530,407
2023 年 12 月 31 日	24,212,004
累计摊销	
2022 年 12 月 31 日	(3,164,896)
本年计提	(2,594,946)
2023 年 12 月 31 日	(5,759,842)
账面价值	
2023 年 12 月 31 日	18,452,162
2022 年 12 月 31 日	6,516,701

2023 年度无形资产的摊销金额为 2,594,946 元 (2022 年度：863,725 元)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 研究开发支出

本集团研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2023 年	2022 年
职工薪酬费用	332,620,997	293,742,767
研发材料费用	73,849,471	42,173,249
股份支付费用	68,971,155	47,472,634
设计开发及检测费用	59,382,057	48,606,199
办公费用	29,247,550	14,077,224
折旧和摊销费用	28,543,228	24,609,564
专利及知识产权费用	24,059,725	17,152,414
租赁费用	2,120,875	761,197
其他	230,617	17,205
合计	<u>619,025,675</u>	<u>488,612,453</u>

- (i) 本集团的研发活动主要为事智能清洁产品的研发，基于目前产品迭代较快，技术的市场应用存在一定的不确定因素，本集团采取审慎的态度将研究和开发的支出进行统一核算，将全部开支费用化并全部计入当期损益，故本集团 2023 年度并无资本化的开发支出(2022 年度：无)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得 税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得 税资产
抵销内部未实现利润	447,550,621	82,966,567	106,913,271	19,478,773
租赁负债	134,886,283	32,868,612	85,854,062	19,916,430
股份支付费用	114,516,703	19,451,085	72,653,561	11,806,375
资产减值及损失准备	107,772,324	18,899,709	70,213,407	11,393,291
预提费用	83,399,553	14,079,973	14,717,839	2,207,676
预提产品质量保证费用	47,190,315	7,234,560	32,203,202	4,961,074
可抵扣亏损	44,511,376	11,128,154	121,270,491	18,661,146
计提产品销售返利	42,663,886	9,380,088	11,211,650	2,438,963
预计售后退回	35,428,703	6,279,998	13,309,723	2,232,771
	<u>1,057,919,764</u>	<u>202,288,746</u>	<u>528,347,206</u>	<u>93,096,499</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		137,047,170		47,898,970
预计于 1 年后转回的金额		<u>65,241,576</u>		<u>45,197,529</u>
		<u>202,288,746</u>		<u>93,096,499</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产投资公允价值变动	208,749,389	33,101,907	110,579,496	15,705,154
使用权资产(附注二(27))	128,473,138	31,722,218	83,236,619	19,354,867
股权投资公允价值变动	21,892,356	3,283,855	5,751,802	708,475
固定资产折旧	12,302,057	1,845,307	37,591,354	5,629,219
	<u>371,416,940</u>	<u>69,953,287</u>	<u>237,159,271</u>	<u>41,397,715</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		25,332,066		20,540,314
预计于 1 年后转回的金额		<u>44,621,221</u>		<u>20,857,401</u>
		<u>69,953,287</u>		<u>41,397,715</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	429,501,623	159,303,149
可抵扣暂时性差异	978,295	-
	<u>430,479,918</u>	<u>159,303,149</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2026 年	335,999	335,999
2027 年	293,117	293,117
2028 年	390,396	-
2031 年	96,122,568	-
2032 年	214,734,010	158,240,878
2033 年	117,229,029	-
无到期日	396,504	433,155
	<u>429,501,623</u>	<u>159,303,149</u>

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 384,217,386 元(2022 年 12 月 31 日：333,669,992 元)确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(67,503,918)	134,784,828	(40,868,233)	52,228,266
递延所得税负债	67,503,918	(2,449,369)	40,868,233	(529,482)

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期银行存款及应计利息	4,204,582,971	2,377,996,839
预付模具及设备购置款	39,100,505	14,070,949
预付土地及工程款	23,285,017	18,817,754
预付软件购置款	-	4,749,396
其他	25,552,734	8,589,658
减：列示于一年内到期的非流动资产		
- 长期银行存款本金及应计利息		
(附注四(7))	<u>(806,857,551)</u>	<u>(477,163,093)</u>
	<u>3,485,663,676</u>	<u>1,947,061,503</u>

(17) 资产减值及损失准备

	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2023 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	6,705,196	2,292,055	-	21,378	9,018,629
其中：单项计提坏账准备	4,552,468	1,808,223	-	-	6,360,691
组合计提坏账准备	2,152,728	483,832	-	21,378	2,657,938
其他应收款坏账准备	1,619,666	19,464,075	-	1,808	21,085,549
小计	<u>8,324,862</u>	<u>21,756,130</u>	<u>-</u>	<u>23,186</u>	<u>30,104,178</u>
存货跌价准备	38,595,740	62,401,645	(4,324,527)	130,148	96,803,006
固定资产减值准备	82,827,980	85,645,541	(16,254,122)	-	152,219,399
小计	<u>121,423,720</u>	<u>148,047,186</u>	<u>(20,578,649)</u>	<u>130,148</u>	<u>249,022,405</u>
	<u>129,748,582</u>	<u>169,803,316</u>	<u>(20,578,649)</u>	<u>153,334</u>	<u>279,126,583</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备(续)

	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	3,895,100	2,774,709	-	35,387	6,705,196
其中：单项计提坏账准备	2,625,835	1,926,633	-	-	4,552,468
组合计提坏账准备	1,269,265	848,076	-	35,387	2,152,728
其他应收款坏账准备	765,875	851,185	-	2,606	1,619,666
其他	6,849	-	(6,849)	-	-
小计	4,667,824	3,625,894	(6,849)	37,993	8,324,862
存货跌价准备	16,021,536	27,841,139	(5,401,136)	134,201	38,595,740
固定资产减值准备	44,719,514	38,225,501	(117,035)	-	82,827,980
商誉减值准备	733,066	-	(733,066)	-	-
小计	61,474,116	66,066,640	(6,251,237)	134,201	121,423,720
	66,141,940	69,692,534	(6,258,086)	172,194	129,748,582

(18) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	1,310,584,510	586,636,973
应付加工及服务费	169,516,246	104,313,497
应付运费款	19,022,338	8,505,196
	1,499,123,094	699,455,666

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(19) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收智能清洁产品销售货款	85,119,642	65,243,903

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 65,243,903 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	139,126,689	117,074,232
应付设定提存计划(b)	2,920,106	2,575,013
应付辞退福利(c)	-	161,055
	<u>142,046,795</u>	<u>119,810,300</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、 津贴和补贴	115,630,302	481,316,566	(459,578,902)	137,367,966
职工福利费	-	10,069,000	(10,069,000)	-
社会保险费	1,430,172	29,551,646	(29,287,072)	1,694,746
其中：医疗保险费	1,377,439	28,339,584	(28,155,742)	1,561,281
工伤保险费	38,876	749,387	(664,081)	124,182
生育保险费	13,857	462,675	(467,249)	9,283
住房公积金	13,758	34,969,989	(34,919,770)	63,977
	<u>117,074,232</u>	<u>555,907,201</u>	<u>(533,854,744)</u>	<u>139,126,689</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,503,097	45,480,739	(45,158,800)	2,825,036
失业保险费	71,916	1,105,118	(1,081,964)	95,070
	<u>2,575,013</u>	<u>46,585,857</u>	<u>(46,240,764)</u>	<u>2,920,106</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
辞退福利(i)	-	161,055

(i) 2023 年度，本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利为 6,155,122 元(2022 年度：10,088,213 元)。

(21) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	264,839,529	88,355,905
未交增值税	23,961,341	49,097,555
应交城市维护建设税	1,672,294	2,829,815
应交教育费附加(含地方附加)	1,340,355	2,021,298
应交印花税	1,035,115	1,665,188
	<u>292,848,634</u>	<u>143,969,761</u>

(22) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付销售返利款	114,830,792	56,341,576
应付工程及模具购置款	30,133,141	19,900,021
应付限制性股票回购义务	43,609,489	4,986,201
应付中介及服务费	22,340,782	12,452,652
应付保证金	4,013,241	1,742,594
其他	1,409,045	3,058,724
	<u>216,336,490</u>	<u>98,481,768</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的其他应付款 (2022 年 12 月 31 日：无)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资管计划持有的债券质押式卖出回购	523,498,131	-
将于一年内支付的预计负债(附注四(24))	92,471,433	45,512,925
待转预收货款销项税	2,032,671	2,002,497
	<u>618,002,235</u>	<u>47,515,422</u>

(24) 预计负债

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
产品质量保证	32,203,202	104,423,472	(79,583,943)	57,042,731
预计售后退回	13,309,723	198,376,788	(176,257,809)	35,428,702
	<u>45,512,925</u>	<u>302,800,260</u>	<u>(255,841,752)</u>	<u>92,471,433</u>
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(23))	<u>(45,512,925)</u>			<u>(92,471,433)</u>
	<u>-</u>			<u>-</u>

(25) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	135,247,526	85,854,062
减：一年内到期的非流动负债	<u>(25,587,728)</u>	<u>(16,819,337)</u>
	<u>109,659,798</u>	<u>69,034,725</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项为本集团简化处理的短期租赁合同，其未来最低应支付租金为 141,576 元(2022 年 12 月 31 日：307,140 元)，均为一年内支付。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增加			2023 年 12 月 31 日
		发行新股 (附注四(27)(a))	公积金转股 (附注四(27)(c))	小计	
股本	<u>93,691,616</u>	<u>309,208</u>	<u>37,476,646</u>	<u>37,785,854</u>	<u>131,477,470</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加			2022 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	小计	
股本	<u>66,806,310</u>	<u>162,782</u>	<u>26,722,524</u>	<u>26,885,306</u>	<u>93,691,616</u>

(27) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
其他资本公积-				
股份支付费用计入权益 ((a)/(b)(附注七(2))	100,242,946	106,346,781	(78,688,486)	127,901,241
股份支付费用抵扣差异 所得税影响(d)	11,468,266	1,273,829	-	12,742,095
	<u>5,096,445,030</u>	<u>181,837,514</u>	<u>(116,418,236)</u>	<u>5,161,864,308</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
其他资本公积-				
股份支付费用计入权益 (附注七(2))	71,531,991	71,957,759	(43,246,804)	100,242,946
股份支付费用抵扣差异 所得税影响(d)	24,264,602	-	(12,796,336)	11,468,266
	<u>5,058,346,526</u>	<u>120,864,168</u>	<u>(82,765,664)</u>	<u>5,096,445,030</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积(续)

(a) 于 2023 年 5 月，本公司 2022 年第二类限制性股票激励计划第一个归属期的归属条件达成，故于 2023 年 7 月及 2023 年 9 月，本公司分两个批次向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票合计 108,673 股(面值人民币 1 元)，每股归属价格为人民币 23.53 元。上述资金于 2023 年 7 月及 2023 年 8 月分两个批次到位，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并分别出具大华验字[2023]000440 号及大华验字[2023]000488 号验资报告。本次股票归属共募集资金 2,557,076 元，其中增加股本 108,673 元，剩余 2,448,403 元计入股本溢价，连同与本次归属的第二类限制性股票于等待期内作为股份支付已确认的资本公积(其他资本公积)29,765,507 元合计增加股本溢价 32,213,910 元。

于 2023 年 8 月，本公司 2020 年第二类限制性股票激励计划第三个归属期的归属条件达成，故于 2023 年 9 月，本公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票合计 200,535 股(面值人民币 1 元)，每股归属价格为人民币 24.641 元。上述资金于 2023 年 8 月到位，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具大华验字[2023]000540 号验资报告。本次股票归属共募集资金 4,941,383 元，其中增加股本 200,535 元，剩余 4,740,848 元计入股本溢价，连同与本次归属的第二类限制性股票于等待期内作为股份支付已确认的资本公积(其他资本公积) 37,262,146 元合计增加股本溢价 42,002,994 元。

(b) 于 2023 年 8 月，本公司第一期“事业合伙人”持股计划第一个批次的股票解锁，本公司转销交付激励对象的库存股成本 13,002,087 元和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额 11,660,833 元以及相应的“其他应付款-限制性股票回购义务”1,088,150 元，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)253,104 元。

(c) 根据本公司 2022 年年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，于 2023 年 7 月，本公司以方案实施前的公司总股本 93,691,616 股为基数，以资本公积向全体股东每股转增 0.4 股，共计转增 37,476,646 股。

(d) 对于 2020 年、2022 年及 2023 年第二类限制性股票激励计划、第一期及 2023 年“事业合伙人”持股计划，根据相关税法规定，本集团可基于实际归属日市场价格计算的股权激励成本在被激励对象缴纳个人所得税后予以企业所得税税前扣除，本集团将预计企业所得税前可抵扣的股权激励成本金额超过等待期内已经确认股份支付的成本费用的金额的所得税影响计入资本公积(其他资本公积)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 库存股

	2022 年 12 月 31 日	本年增加(a)	本年减少(b)	2023 年 12 月 31 日
库存股	<u>61,072,574</u>	<u>102,715,029</u>	<u>(13,002,087)</u>	<u>150,785,516</u>

- (a) 经 2023 年 4 月 28 日本公司第二届董事会第十五次会议决议通过，本公司以自有资金 74,259,938 元通过集中竞价交易方式回购 235,300 股本公司已发行的人民币普通股(A 股)股票，并于 2023 年 7 月 6 日将前述所有已回购股份自公司股份回购专用账户一次性非交易过户至公司 2023 年“事业合伙人”持股计划证券账户，用于实施本公司 2023 年“事业合伙人”持股计划(附注七(1)(e))。

经 2023 年 8 月 29 日本公司第二届董事会第十九次会议决议通过，本公司拟使用 5,117.78 万元(含)至 10,235.55 万元(含)自有资金以集中竞价方式回购股份，用于实施员工持股计划及/或股权激励计划，回购期限自本公司董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已累计回购股份 99,050 股，已支付的总金额为 28,463,518 元。

- (b) 经 2022 年 4 月 21 日本公司第二届董事会第三次会议决议通过，本公司以自有资金 61,072,574 元通过集中竞价交易方式回购 102,224 股本公司已发行的人民币普通股(A 股)股票，并于 2022 年 6 月 7 日将前述所有已回购股份自公司股份回购专用账户一次性非交易过户至公司第一期“事业合伙人”持股计划证券账户，用于实施本公司第一期“事业合伙人”持股计划(附注七(1)(d))。本公司按回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

于 2023 年 8 月，本公司第一期“事业合伙人”持股计划第一个批次的股票解锁，本公司转销交付激励对象的库存股成本 13,002,087 元和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额 11,660,833 元以及相应的“其他应付款-限制性股票回购义务”1,088,150 元，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)253,104 元。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>46,845,808</u>	<u>18,892,927</u>	<u>-</u>	<u>65,738,735</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>33,403,155</u>	<u>13,442,653</u>	<u>-</u>	<u>46,845,808</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2023 年度提取法定盈余公积 18,892,927 元(2022 年度：13,442,653 元)，因提取后法定盈余公积累计额达到注册资本的 50%，不再进一步提取。

(30) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
上年末未分配利润	4,375,955,912	3,346,214,874
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,051,217,414	1,183,476,942
减：提取法定盈余公积	(18,892,927)	(13,442,653)
应付普通股股利(a)(b)	<u>(239,762,186)</u>	<u>(140,293,251)</u>
本年末未分配利润	<u>6,168,518,213</u>	<u>4,375,955,912</u>

(a) 根据 2023 年 5 月 23 日本公司股东大会决议，本公司向全体股东派发 2022 年度现金股利，每股人民币 1.27 元(含税)，共计约人民币 1.19 亿元，该股利已全部付讫。

根据 2023 年 9 月 20 日本公司股东大会决议，本公司向全体股东派发 2023 年半年度现金股利，每股人民币 0.91910 元(含税)，共计约人民币 1.21 亿元，该股利已全部付讫。

(b) 根据 2023 年 4 月 25 日本公司第二届董事会第十四次会议决议，本公司拟向全体股东派发 2023 年度现金股利，每股 1.28 元(含税)，按已发行股份 93,691,616 股计算，共计约人民币 1.20 亿元，该提议尚待股东大会批准(附注十一)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益				2023年度利润表中其他综合收益				
	2022年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2023年 12月31日	所得税前发 生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益：									
外币财务报表折算差额	4,512,624	(799,712)	-	3,712,912	(799,712)	-	-	(799,712)	-
	<u>4,512,624</u>	<u>(799,712)</u>	<u>-</u>	<u>3,712,912</u>	<u>(799,712)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(799,712)</u>	<u>-</u>
	资产负债表其他综合收益				2022年度利润表中其他综合收益				
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2022年 12月31日	所得税前发 生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益：									
外币财务报表折算差额	(13,212,150)	17,724,774	-	4,512,624	17,724,774	-	-	17,724,774	-
	<u>(13,212,150)</u>	<u>17,724,774</u>	<u>-</u>	<u>4,512,624</u>	<u>17,724,774</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,724,774</u>	<u>-</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入(a)	8,639,480,781	6,610,735,733
其他业务收入	14,303,007	17,980,669
	<u>8,653,783,788</u>	<u>6,628,716,402</u>
主营业务成本(a)	3,859,856,749	3,350,639,780
其他业务成本	22,695,838	12,623,334
	<u>3,882,552,587</u>	<u>3,363,263,114</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

产品类型	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能扫地机及配件	8,085,369,623	3,545,731,118	6,346,114,964	3,203,725,726
其他智能电器产品	554,111,158	314,125,631	264,620,769	146,914,054
	<u>8,639,480,781</u>	<u>3,859,856,749</u>	<u>6,610,735,733</u>	<u>3,350,639,780</u>

收入来源	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国内地销售	4,410,765,440	2,238,043,207	3,128,065,136	1,717,317,211
出口及海外销售	4,228,715,341	1,621,813,542	3,482,670,597	1,633,322,569
	<u>8,639,480,781</u>	<u>3,859,856,749</u>	<u>6,610,735,733</u>	<u>3,350,639,780</u>

(b) 本集团主营业务收入和主营业务成本分解如下：

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入(智能清洁产品及配件)		
其中：相关收入在某一时点确认	<u>8,639,480,781</u>	<u>6,610,735,733</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团主营业务收入和主营业务成本分解如下：(续)

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本(智能清洁产品及配件)		
其中：相关收入在某一时点确认	<u>3,859,856,749</u>	<u>3,350,639,780</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行或未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 85,119,642 元(2022 年 12 月 31 日：65,243,903 元)，预计将于 2024 年度确认收入。

(33) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	31,630,512	13,072,939
教育费附加	15,855,084	5,601,878
地方教育费附加	10,570,057	3,734,972
房产税	8,896,239	5,748,939
印花税	7,638,052	5,187,537
其他	14,630	61,867
	<u>74,604,574</u>	<u>33,408,132</u>

(34) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
广告及市场推广费用	1,083,840,989	833,024,098
平台服务费及佣金费用	364,834,717	187,583,395
职工薪酬费用	113,969,286	108,052,030
质量保证费用	104,423,472	90,479,226
外包服务费用	72,149,819	52,920,149
办公费用	28,622,848	14,743,087
仓储费用	20,603,577	10,291,530
股份支付费用	18,584,249	14,463,639
折旧和摊销费用	9,379,273	6,002,029
租赁费用	769,838	570,623
其他	73,737	199,795
	<u>1,817,251,805</u>	<u>1,318,329,601</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	98,854,545	67,933,710
办公费用	41,702,988	21,566,840
折旧和摊销费用	36,785,834	21,734,434
中介及咨询费用	16,290,143	17,985,649
股份支付费用	16,021,170	9,272,089
租赁费用	353,602	563,983
其他	972,703	2,153,846
	<u>210,980,985</u>	<u>141,210,551</u>

(36) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	332,620,997	293,742,767
研发材料费用	73,849,471	42,173,249
股份支付费用	68,971,155	47,472,634
设计开发及检测费用	59,382,057	48,606,199
办公费用	29,247,550	14,077,224
折旧和摊销费用	28,543,228	24,609,564
专利及知识产权费用	24,059,725	17,152,414
租赁费用	2,120,875	761,197
其他	230,617	17,205
	<u>619,025,675</u>	<u>488,612,453</u>

(37) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息收入	(134,604,280)	(92,727,259)
汇兑收益	(20,547,889)	(22,253,166)
利息费用	9,498,291	1,579,299
其他	7,058,848	7,653,230
	<u>(138,595,030)</u>	<u>(105,747,896)</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
耗用原材料、外购配件及委外加工费	3,689,523,608	3,174,537,937
广告、市场、平台服务及佣金	1,448,675,706	1,020,607,493
职工薪酬(含股份支付)费用	714,994,962	544,595,072
运输及仓储费用	232,274,337	134,529,656
折旧与摊销费用	140,856,453	110,171,891
研发材料、设计及检测费用	133,231,528	98,743,390
租赁费用(i)	3,244,315	1,895,803
其他	167,010,143	226,334,477
	<u>6,529,811,052</u>	<u>5,311,415,719</u>

(i) 如附注二(23)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为 3,244,315 元(2022 年度：1,895,803 元)。

(39) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—与收益相关	115,832,265	59,776,653
增值税进项加计抵减	4,548,933	-
代扣代缴个人所得税手续费返还	957,078	1,541,754
	<u>121,338,276</u>	<u>61,318,407</u>

(40) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	71,325,572	91,888,405
处置附有优先权利的股权投资取得的投资收益	(963,060)	12,091,398
权益法核算的长期股权投资损失	(307,655)	(227,979)
远期外汇合同投资损失	(7,589,500)	(71,232,600)
其他	-	316,059
	<u>62,465,357</u>	<u>32,835,283</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 投资收益(续)

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本集团将持有期间的公允价值变动计入公允价值变动损益；处置该金融资产时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(41) 公允价值变动收益

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 -		
资产管理计划公允价值变动收益	52,831,020	10,605,232
附有优先权利的股权投资公允价值变动	16,140,554	(15,191,999)
理财产品公允价值变动	35,449,373	(15,088,014)
远期外汇合同公允价值变动	9,889,500	(44,121,000)
	<u>114,310,447</u>	<u>(63,795,781)</u>

(42) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
其他应收款坏账损失	19,464,075	851,185
应收账款坏账损失	2,292,055	2,774,709
其他	-	(6,849)
	<u>21,756,130</u>	<u>3,619,045</u>

(43) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
固定资产减值损失	85,645,541	38,225,501
存货跌价损失	62,401,645	27,841,139
	<u>148,047,186</u>	<u>66,066,640</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	345,349,692	195,396,768
递延所得税	<u>(76,771,202)</u>	<u>(29,658,412)</u>
	<u>268,578,490</u>	<u>165,738,356</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>2,319,783,189</u>	<u>1,349,205,751</u>
按中国法定税率(25%)计算的所得税	579,945,797	337,301,438
优惠税率及不同地区税率差异的影响	(223,114,814)	(116,559,080)
研发费用及固定资产加计扣除的影响	(67,071,282)	(69,031,285)
收税收优惠之所得税退税(附注三(2)(a))	(57,755,095)	-
不得扣除的成本、费用和损失	478,766	58,390
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	(19,724)	(9,866,811)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	<u>36,114,842</u>	<u>23,835,704</u>
所得税费用	<u>268,578,490</u>	<u>165,738,356</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,051,217,414	1,183,476,942
本公司发行在外普通股的加权平均数	130,991,880	130,878,990
基本每股收益	<u>15.66</u>	<u>9.04</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	15.66	9.04
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,051,217,414	1,183,476,942
本公司发行在外普通股的加权平均数	130,991,880	130,878,990
加：由于授予限制性股票而增加的加权平均数	654,718	458,465
经调整的本公司发行在外普通股的加权平均数	131,646,598	131,337,455
稀释基本每股收益	<u>15.58</u>	<u>9.01</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	15.58	9.01
—终止经营基本每股收益：	-	-

根据本公司 2022 年年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，于 2023 年 7 月，本公司以方案实施前的公司总股本 93,691,616 股为基数，以资本公积向全体股东每股转增 0.4 股，共计转增 37,476,646 股。该事项已于 2023 年 7 月份完成，故按调整后的股数重新计算可比期间的每股收益。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到的政府补贴资金	17,321,735	2,627,166
收到的履约保证金及其他	10,036,814	6,020,470
收到的活期存款利息收入	6,358,384	11,422,051
	<u>33,716,933</u>	<u>20,069,687</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
办公费用	57,643,981	50,052,138
中介及咨询费用	21,409,149	11,185,537
租赁费用	3,094,235	1,895,803
押金及保证金	2,118,014	3,077,216
其他	8,495,920	1,400,913
	<u>92,761,299</u>	<u>67,611,607</u>

(c) 收回投资收到的现金

	2023 年度	2022 年度
到期赎回理财产品收到的现金	4,456,350,000	4,625,772,493
定期存款及大额存单到期收到的现金	1,440,000,000	1,520,000,000
其他	1,136,940	-
	<u>5,897,486,940</u>	<u>6,145,772,493</u>

(d) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
购买理财产品支付的现金	5,041,350,000	3,405,000,000
购买定期存款及大额存单支付的现金	2,262,141,813	2,812,736,419
资产管理计划支付的现金	817,360,584	303,054,759
股权投资支付的现金	34,308,880	9,000,000
	<u>8,155,161,277</u>	<u>6,529,791,178</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到的持股计划认购股票款	39,069,212	5,111,200
收到代缴股票激励计划员工个人所得税	-	12,502,326
	<u>39,069,212</u>	<u>17,613,526</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
回购公司股份支付的现金	102,715,029	61,072,573
支付租赁负债(含利息)的现金	24,398,270	6,593,308
支付租赁保证金及其他	4,216,170	4,604,995
支付代缴股票激励计划员工个人所得税	-	12,502,326
	<u>131,329,469</u>	<u>84,773,202</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 31,708,675 元(2022 年度：13,094,106 元)，除计入筹资活动的支付租赁负债及租赁保证金的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(g) 于 2023 年度，本集团不涉及现金收支的重大投资及筹资活动主要是新增的使用权资产及对应的租赁负债。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	2,051,204,699	1,183,467,395
加/减：资产减值损失	148,047,186	66,066,640
信用减值损失	21,756,130	3,619,045
使用权资产折旧	25,316,410	14,000,194
固定资产折旧	107,654,868	92,325,096
无形资产摊销	2,594,946	863,725
长期待摊费用摊销	5,290,229	2,982,876
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(682,515)	(67,330)
股份支付费用	106,346,781	71,957,759
公允价值变动(收益)/损失	(114,310,447)	63,795,781
财务费用	(100,389,588)	(99,632,488)
投资收益	(62,465,357)	(32,835,283)
递延所得税资产增加	(78,691,089)	(24,886,032)
递延收益摊销	(2,035,088)	(500,000)
递延所得税负债增加/(减少)	1,919,887	(4,772,380)
存货的增加	(292,744,735)	(120,609,350)
经营性应收项目的减少	(620,897,903)	(21,804,832)
经营性应付项目的增加/(减少)	988,016,954	(73,503,249)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,185,931,368</u>	<u>1,120,467,567</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	828,408,645	779,943,417
减：现金及现金等价物的年初余额	(779,943,417)	(346,902,795)
现金及现金等价物净增加额	<u>48,465,228</u>	<u>433,040,622</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	租赁负债 (含一年内到期)	其他流动负债-债券 质押式卖出回购 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	85,854,062	-	85,854,062
筹资活动产生的现金流入	-	523,498,131	523,498,131
筹资活动产生的现金流出	(24,398,270)	-	(24,398,270)
本年计提的利息	(4,411,341)	-	(4,411,341)
不涉及现金收支的变动	78,203,075	-	78,203,075
2023 年 12 月 31 日	<u>135,247,526</u>	<u>523,498,131</u>	<u>658,745,657</u>

(d) 现金及现金等价物分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	892,971,675	1,804,452,801
减：初始期限三个月以上(一年以内)定期存款	(64,473,225)	(1,000,000,000)
初始期限三个月以上(一年以内)定期存款		
的应计利息	(89,805)	(24,509,384)
现金余额	<u>828,408,645</u>	<u>779,943,417</u>
其中：可随时用于支付的银行存款	828,408,645	779,943,417

(i) 如附注四(1)所述，于 2023 年 12 月 31 日，本集团的银行存款中包括的存期为三个月以上(一年以内)的定期存款及应计利息人民币 64,563,030 元(于 2022 年 12 月 31 日：1,024,509,384 元)不属于现金及现金等价物。

(ii) 本公司于 2020 年度获准发行人民币普通股 1,666,6667 股股票，取得的募集资金用于补充流动资金和建设投资项目。本公司在募集说明书所列明的用途内使用相关募集资金，于 2023 年 12 月 31 日，相关募集资金的金额为 66,460,683 元，列示为现金及现金等价物。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金：						
美元	59,755,988	7.0827	423,233,736	28,255,571	6.9646	196,788,750
欧元	24,412,359	7.8592	191,861,612	929,605	7.4229	6,900,365
港元	7,943,069	0.9062	7,198,009	-	-	-
英镑	190,516	9.0411	1,722,474	394,264	8.3941	3,309,491
其他			525,294			37,728,667
			<u>624,541,125</u>			<u>244,727,273</u>
应收账款：						
美元	17,256,047	7.0827	122,219,404	14,169,546	6.9646	98,685,220
欧元	2,888,170	7.8592	22,698,706	296,041	7.4229	2,197,483
加元	1,379,141	5.3673	7,402,263			-
其他			5,377,429			714,439
			<u>157,697,802</u>			<u>101,597,142</u>
其他应收款：						
美元	8,509,876	7.0827	60,272,899	1,526,379	6.9646	10,630,619
欧元	588,387	7.8592	4,624,251	149,243	7.4229	1,107,816
英镑	-	-	-	2,957	8.3941	24,821
其他			54,343			250,357
			<u>64,951,493</u>			<u>12,013,613</u>
应付账款：						
美元	6,075,119	7.0827	43,028,245	9,559,367	6.9646	66,577,167
欧元	78,313	7.8592	615,478	3,182,215	7.4229	23,621,264
其他	-		1,010			1,066
			<u>43,644,733</u>			<u>90,199,497</u>
其他应付款：						
美元	9,509,229	7.0827	67,351,016	5,100,347	6.9646	35,521,877
其他			241,259			185,599
			<u>67,592,275</u>			<u>35,707,476</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中权益

(1) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式	取得时间
					直接	间接		
深圳洛克时代科技有限公司	深圳市	深圳市	10,000,000 人民币元	销售智能清洁产品	100%	-	设立	2017年 5月18日
香港小文科技有限公司	香港	香港	1万港元	销售智能清洁产品	-	100%	设立	2017年 11月7日
石头世纪香港有限公司	香港	香港	95,056,485 美元	销售智能清洁产品	100%	-	设立	2018年 7月17日
北京石头创新科技有限公司	北京市	北京市	270,000,000 人民币元	软件开发	100%	-	设立	2018年 12月17日
Roborock Technology Co.	美国	美国	5,000 美元	销售智能清洁产品	-	100%	同一控制下企业合并	2019年 1月27日
北京石头启迪科技有限公司	北京市	北京市	200,000,000 人民币元	销售智能清洁产品	100%	-	设立	2019年 4月29日
Roborock International B.V.	荷兰	荷兰	20 万欧元	销售智能清洁产品	-	100%	设立	2019年 5月23日
Roborock 合同会社	日本	日本	100 万日元	销售智能清洁产品	-	100%	非同一控制下企业合并	2019年 6月27日
Roborock Poland sp.zo.o	波兰	波兰	2 万兹罗提	销售智能清洁产品	-	99.75%	设立	2020年 6月17日
Taiwan Roborock Technology Co.,Ltd.	台湾	台湾	50 万新台币	销售智能清洁产品	-	100%	设立	2020年 9月8日
Roborock Germany GmbH	德国	德国	30 万欧元	销售智能清洁产品	-	100%	设立	2020年 11月5日
Roborock Korea Corp.	韩国	韩国	1 亿韩元	销售智能清洁产品	-	100%	设立	2020年 11月16日
无锡金石为开创业投资合伙企业(有限合伙)	无锡市	无锡市	51,683,334 人民币元	股权投资、投资管理	-	96.74%	设立	2020年 11月30日
深圳洛克创新科技有限公司	深圳市	深圳市	20,000,000 人民币元	研发智能清洁产品	-	100%	设立	2020年 12月23日
惠州石头智造科技有限公司	惠州市	惠州市	100,000,000 人民币元	生产智能清洁产品	100%	-	设立	2022年 6月24日
Roborock Technology Limited	加拿大	加拿大	10,000 加拿大元	销售智能清洁产品	-	100%	设立	2023年 6月16日

注：报告期内，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中权益(续)

(2) 在其他权益主体中的权益(续)

结构化主体名称	出资额	持有份额	纳入合并范围时间
石头科技资产管理计划	1,014,504,886	100%	2023 年 10 月 1 日
石头创新科技资产管理计划	300,000,000	100%	2023 年 10 月 1 日

(3) 在联营企业中的权益

于 2020 年 11 月 24 日，本公司通过子公司石头创新投资宁波梅山保税港区石禾子股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“石禾子”)。本公司通过石头创新与其他股东方同比例向石禾子出资，于 2020 年及 2022 年，石头创新分别出资人民币 1,200 万元及 900 万元，持股比例为 47.62%。本公司对石禾子财务和经营决策能够施加重大影响，故将其作为联营企业、采用权益法核算。于 2023 年 12 月 31 日，本集团对石禾子投资的账面价值为 20,350,561 元(2022 年 12 月 31 日：20,658,215 元)，其账面价值变动为 2023 年度石禾子本年度发生的经营亏损按持股比例计算归属本集团的金额。该联营公司对本集团并不重大。

六 分部信息

于 2023 年度及 2022 年度，本集团主要从事智能清洁机器人等智能清洁产品的设计、研发、生产和销售。本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部信息。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的除金融资产、长期股权投资和递延所得税资产以外的非流动资产金额为 1,462,111,962 元(2022 年 12 月 31 日：1,455,944,137 元)均位于国内，无位于其他国家和地区的重大非流动资产。

本集团自下列客户取得的营业收入占本集团营业收入的比例超过 10%，其金额及比例情况具体如下：

	2023 年度		2022 年度	
	账面金额	比例	账面金额	比例
客户甲	1,409,576,915	16%	775,770,063	12%

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付

(1) 概要

(a) 2020 年第二类限制性股票激励计划

于 2020 年 8 月 17 日，经本公司股东会 2020 年第三次临时股东大会批准，本公司向满足条件的本集团员工(“激励对象”)实施一项限制性股票激励计划(以下简称“2020 年第二类限制性股票激励计划”)。根据 2020 年第二类限制性股票激励计划，本公司向 203 名激励对象共授予 57.56 万股第二类限制性股票(即在实际归属时出资认购股票)，初始授予价格为 54.23 元/股，后于 2021 年 8 月 18 日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为 52.175 元/股，后于 2022 年 8 月 17 日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为 35.768 元/股，后于 2023 年 8 月 29 日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为 24.641 元/股。

根据 2020 年限制性股票激励计划，激励对象自首次授予之日 4 年内(即 2024 年 8 月 18 日前)，每年归属权益数量占授予权益总量的 25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件(包括业绩考核和服务期限)即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。

(b) 2022 年第二类限制性股票激励计划

于 2022 年 5 月 17 日，经本公司股东会 2021 年年度股东大会批准，本公司向满足条件的本集团员工(“激励对象”)实施第二类限制性股票激励计划(以下简称“2022 年第二类限制性股票激励计划”)。根据 2022 年第二类限制性股票激励计划，本公司向 479 名激励对象共授予 24.83 万股第二类限制性股票(即在实际归属时出资认购股票)，初始授予价格为 50 元/股，后于 2023 年 7 月 18 日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为 23.53 元/股。

根据该股票激励计划，激励对象自首次授予之日 4 年内(即 2026 年 5 月 18 日前)，每年归属权益数量占授予权益总量的 25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件(包括业绩考核和服务期限)即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(1) 概要(续)

(c) 2023 年第二类限制性股票激励计划

于 2023 年 6 月 21 日，经本公司 2023 年第二次临时股东大会批准，本公司向满足条件的本集团员工(“激励对象”)实施第二类限制性股票激励计划(以下简称“2023 年第二类限制性股票激励计划”)。根据 2023 年第二类限制性股票激励计划，本公司向 206 名激励对象共授予 54.2615 万股第二类限制性股票(在实际归属时出资认购股票)，初始授予价格为 166.04 元/股。

根据该股票激励计划，激励对象自首次授予之日 4 年内(即 2027 年 6 月 22 日前)，每年归属权益数量占授予权益总量的 25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件(包括业绩考核和服务期限)即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。

(d) 第一期“事业合伙人”持股计划

于 2022 年 5 月 17 日，经本公司股东会 2021 年年度股东大会批准，本公司设立第一期“事业合伙人”持股计划(以下简称“第一期事业合伙人持股计划”)，向满足条件的本集团员工分批授予本公司自公开市场回购的本公司 A 股普通股股票(已回购股票作为库存股管理，具体请参见附注四(28))。本“事业合伙人”持股计划的有效期为 60 个月，本持股计划规模不超过 102,224 股，被授予对象在授予时点出资认购股票，每股认购价格为人民币 50 元/股。于 2022 年 5 月，本集团已实际收到第一期“事业合伙人”持股计划认购款人民币 5,111,200 元，已相应地确认“其他应付款-限制性股票回购义务”，并后续于达到限制性股票解锁条件时而分批次转销。

本“事业合伙人”持股计划各批次所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自本公司各批次授予的标的股票过户至本持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，最长锁定期为 48 个月，每期解锁的标的股票比例均为 25%，各批次实际解锁比例和数量根据本公司设定的公司业绩考核指标和授予对象个人绩效考核结果计算确定。该“事业合伙人”持股计划被视为以权益工具结算的股份支付。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(1) 概要(续)

(e) 2023 年“事业合伙人”持股计划

于 2023 年 6 月 21 日，经本公司 2023 年第二次临时股东大会批准，本公司设立 2023 年“事业合伙人”持股计划(以下简称“2023 年事业合伙人持股计划”)，向满足条件的本集团员工分批授予本公司自公开市场回购的本公司 A 股普通股股票(已回购股票作为库存股管理，具体请参见附注四(28))。本“事业合伙人”持股计划的有效期为 60 个月，本持股计划规模不超过 238,300 股，被授予对象在授予时点出资认购股票，每股认购价格为人民币 166.04 元/股。于 2023 年 6 月，本集团已实际收到 2023 年“事业合伙人”持股计划认购款人民币 39,069,212 元，并已相应地确认“其他应付款-限制性股票回购义务”，并后续于达到限制性股票解锁条件时而分批次转销。

本“事业合伙人”持股计划各批次所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自本公司各批次授予的标的股票过户至本持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，最长锁定期为 48 个月，每期解锁的标的股票比例均为 25%，各批次实际解锁比例和数量根据本公司设定的公司业绩考核指标和授予对象个人绩效考核结果计算确定。该“事业合伙人”持股计划被视为以权益工具结算的股份支付。

(2) 年度内限制性股票变动情况表：

2020 年、2022 年及 2023 年第二类限制性股票激励计划

	2023 年度	2022 年度
年初发行在外的限制性股票(股)	628,279	400,977
本年授予的限制性股票(股)	542,615	248,284
本年因资本公积转增股本增加的限制性股票(股)(注 1)	468,358	239,777
本年行权的限制性股票(股)	(309,208)	(162,782)
本年失效的限制性股票(股)	<u>(117,973)</u>	<u>(97,977)</u>
年末发行在外的限制性股票(股)	<u>1,212,071</u>	<u>628,279</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(2) 年度内限制性股票变动情况表(续):

第一期及 2023 年“事业合伙人”持股计划

	2023 年度	2022 年度
年初发行在外的限制性股票(股)	125,373	-
本年授予的限制性股票(股)	235,300	100,224
本年因资本公积转增股本增加的限制性股票(股)(注 1)	144,269	40,090
本年行权的限制性股票(股)	(30,468)	-
本年失效的限制性股票(股)	(7,700)	(14,941)
年末发行在外的限制性股票(股)	<u>466,774</u>	<u>125,373</u>

注 1: 根据本公司 2022 年年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案, 于 2023 年 7 月, 本公司以方案实施前的公司总股本 93,691,616 股为基数, 以资本公积向全体股东每股转增 0.4 股。根据 2020 年、2022 年及 2023 年第二类限制性股票激励计划、第一期以及 2023 年“事业合伙人”持股计划, 等待期内, 本公司发生资本公积转增股本、派送股票红利等事项时, 激励对象获授的股票数量将进行相应的调整。

当年以权益结算的股份支付确认的费用金额如下:

	2023 年度	2022 年度
研发费用	68,971,155	47,472,634
销售费用	18,584,249	14,463,639
管理费用	16,021,170	9,272,089
营业成本	2,770,207	749,397
	<u>106,346,781</u>	<u>71,957,759</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以权益结算的股份支付费用的累计金额	<u>206,589,727</u>	<u>194,434,168</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司 2020 年授予的第二类限制性股票激励计划剩余期限为 0.63 年，2022 年授予的第二类限制性股票激励计划及第一期“事业合伙人”持股计划加权剩余年限均为 2.38 年，2023 年授予的第二类限制性股票激励计划及 2023 年“事业合伙人”持股计划加权剩余年限均为 3.47 年。

(4) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

(a) 2020 年第二类限制性股票激励计划

对于 2020 年授予的第二类限制性股票激励计划，本集团采取二叉树期权定价模型(Binomial Model)于授予日确认股票激励的公允价值，同时考虑了授予日公司股票收盘价以及行权价等因素，经评估得出的该股票激励计划的公允价值范围区间为：364.36 元-364.42 元/股。主要参数列示如下：

第二类限制性股票的行权价格：	54.23 元/股
第二类限制性股票的有效期：	2-5 年
标的股份的现行价格：	419.49 元
股价预计波动率：	39.82%-42.88%
预计股息率：	0%
第二类限制性股票有效期内的无风险利率：	2.61%-2.81%

(b) 2022 年第二类限制性股票激励计划

对于 2022 年授予的第二类限制性股票激励计划，本集团采取布莱克-舒尔斯-默顿期权定价模型(Black-Scholes-Merton Model)于授予日确认股票激励的公允价值，同时考虑了授予日公司股票收盘价以及行权价等因素，经评估得出的该股票激励计划的公允价值范围区间为：536.77 元-540.54 元/股。主要参数列示如下：

第二类限制性股票的行权价格：	50.00 元/股
第二类限制性股票的有效期：	2-5 年
标的股份的现行价格：	585.81 元
股价预计波动率：	41.70%-43.15%
预计股息率：	0%
第二类限制性股票有效期内的无风险利率：	1.95%-2.46%

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(4) 授予日限制性股票公允价值的确定方法(续)

(c) 2023 年第二类限制性股票激励计划

对于 2023 授予的第二类限制性股票激励计划，本集团采取布莱克-舒尔斯-默顿期权定价模型(Black-Scholes-Merton Model)于授予日确认股票激励的公允价值，同时考虑了授予日公司股票收盘价以及行权价等因素，经评估得出的该股票激励计划的公允价值范围区间为：129.74 元-159.21 元/股。主要参数列示如下：

第二类限制性股票的行权价格：	166.04 元/股
第二类限制性股票的有效期：	2-5 年
标的股份的现行价格：	289.71 元
股价预计波动率：	40.05%-41.62%
预计股息率：	0%
第二类限制性股票有效期内的无风险利率：	1.92%-2.38%

(d) 第一期及 2023 年“事业合伙人”持股计划

对于第一期及 2023 年“事业合伙人”持股计划，本集团主要考虑了授予日公司股票收盘价以及授予价等因素确定了授予日被授予权益工具的公允价值。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 股东情况

本集团的实际控制人是昌敬先生。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 关联方情况

与本集团发生关联交易的关联方情况如下：

与本集团的关系

小米通讯技术有限公司	与本公司同受一方控制或重大影响
小米科技有限责任公司	与本公司同受一方控制或重大影响
有品信息科技有限公司	与本公司同受一方控制或重大影响
小米有品科技有限公司	与本公司同受一方控制或重大影响
北京紫麟置业有限公司	与本公司同受一方控制或重大影响
上海洛轲智能科技有限公司	由本公司关联自然人担任董事之公司
青岛易来智能科技有限公司	由本公司关联自然人担任董事之公司

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品和接受劳务

采购商品、接受劳务

	关联交易内容 (注)	获批的 交易额	是否超过 交易额	2023 年度	2022 年度
无锡康沃特变频电机有限公司(注)	采购商品	-	否	-	13,538,884
小米科技有限责任公司	接受生态云服务	9,190,000	否	3,026,412	5,039,742
有品信息科技有限公司	接受代销平台服务	1,000,000	否	870,841	3,255,351
小米通讯技术有限公司	采购商品	1,000,000	否	-	509,656
有品信息科技有限公司	接受营销推广服务	500,000	否	-	280,500
青岛易来智能科技有限公司	采购商品	-	否	-	98,600
北京紫麟置业有限公司	接受服务	-	否	-	151,192
				<u>3,897,253</u>	<u>22,873,925</u>

注：于 2022 年，本公司处置了原持有的对无锡同方聚能控制科技有限公司的股权投资，故自 2023 年起，无锡同方聚能控制科技有限公司及其子公司无锡康沃特变频电机有限公司不再构成本集团的关联方。

销售商品

	关联交易内容(注)	2023 年度	2022 年度
小米通讯技术有限公司	销售商品	1,421,754	15,280,746
上海洛轲智能科技有限公司	转让商标及域名	-	298,800
小米有品科技有限公司	销售商品	-	(195,317)
		<u>1,421,754</u>	<u>15,384,229</u>

资产转让

	关联交易内容(注)	2023 年度	2022 年度
北京紫麟置业有限公司	购置办公楼	-	9,765,471

注：本集团与关联方的定价政策主要为参考市场价格根据具体情况由交易双方确定。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬(含股份支付费用)	<u>26,657,356</u>	<u>24,007,296</u>

(5) 关联方余额

	<u>2023 年 12 月 31 日</u>		<u>2022 年 12 月 31 日</u>	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款:</u>				
小米通讯技术有限公司	2,950,748	(3,200)	3,486,741	(79,874)
有品信息科技有限公司	<u>2,956,405</u>	<u>(3,206)</u>	<u>2,173,318</u>	<u>(21,733)</u>
	<u>5,907,153</u>	<u>(6,406)</u>	<u>5,660,059</u>	<u>(101,607)</u>
<u>其他应收款:</u>				
有品信息科技有限公司	<u>100,000</u>	<u>(55,000)</u>	<u>100,000</u>	<u>(55,000)</u>
<u>应付账款:</u>				
无锡康沃特变频电机有限公司	-		3,855,345	
小米科技有限责任公司	<u>4,131,281</u>		<u>1,104,869</u>	
	<u>4,131,281</u>		<u>4,960,214</u>	
<u>其他应付款:</u>				
北京紫麟置业有限公司	<u>-</u>		<u>38,791</u>	
<u>应付职工薪酬:</u>				
关键管理人员	<u>9,300,500</u>		<u>7,922,100</u>	

本集团委托有品信息科技有限公司通过有品网上商城等渠道代为销售商品，并向其支付平台服务费及佣金，本集团对其应收账款余额为扣除平台服务费及佣金后的应收代销商品款净额。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的或有事项(2022 年 12 月 31 日：无)。

十 承诺事项

资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
采购模具	22,827,601	8,949,735
设备采购	4,323,215	26,022,120
装修费用	1,130,107	15,408,580
	<u>28,280,923</u>	<u>50,380,435</u>

十一 资产负债表日后事项

利润分配

根据 2024 年 3 月 27 日本公司第二届董事会第十四次会议决议，本公司拟向全体股东派发 2023 年度现金股利，每股人民币 4.68 元(含税)，按扣除目前回购专户的股份余额 170,285 股后参与分配股数共 131,307,185 股计算，拟派发现金股利共计约人民币 6.15 亿元(含税)，同时以实施权益分派的股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户中的股份数后为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，该提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认相关负债。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无外币借款，也并无签署远期外汇合同。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	美元项目	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
外币金融资产—		
货币资金	<u>212,178,568</u>	<u>45,573,041</u>
外币金融负债—		
应付账款	11,226,969	19,318,168
衍生金融负债	-	9,889,500
	<u>11,226,969</u>	<u>29,207,668</u>

对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团于 2023 年 12 月 31 日，将减少或增加净利润约 1,507,416 元(2022 年 12 月 31 日：约 122,740 元)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	161,330,216	9,073,548	170,403,764
应收账款	21,803,012	11,833,742	33,636,754
其他应收款	4,617,178	53,829	4,671,007
	<u>187,750,406</u>	<u>20,961,119</u>	<u>208,711,525</u>
外币金融负债—			
应付账款	595,824	-	595,824
其他应付款	-	185,471	185,471
	<u>595,824</u>	<u>185,471</u>	<u>781,295</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	4,951,379	40,460,794	45,412,173
应收账款	2,197,482	549,390	2,746,872
其他应收款	1,101,136	274,667	1,375,803
	<u>8,249,997</u>	<u>41,284,851</u>	<u>49,534,848</u>
外币金融负债—			
应付账款	23,524,837	-	23,524,837
其他应付款	-	177,974	177,974
	<u>23,524,837</u>	<u>177,974</u>	<u>23,702,811</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司无人民币金融资产及租赁负债，人民币金融负债的金额为 1,923,590 元(2022 年 12 月 31 日：无)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于以公允价值计量的理财产品及资产管理计划投资、附有优先权利的股权投资等。本集团通过多元化投资策略来管理因投资产生的价格风险。每项投资均由管理层逐项监控，相关公允价值估计请参见附注十三。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款及其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，购买的理财产品及资产管理计划主要也来自这些银行或其关联机构，投资的资产管理计划主要来自国内资产管理规模较大且声誉良好的基金管理公司。本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团持有的债权投资及其他债权投资主要为金融债等具有较高信用评级的固定收益类债券。本集团通过设定整体投资额度以控制信用风险敞口，并且每年复核和审批投资额度。本集团会定期监控债券投资的信用风险敞口、债券信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并定期对客户信用记录进行监控和评估。本集团的应收账款客户主要为合作稳定、信用资质良好的关联方及大型电商平台等，其他应收款主要为应收第三方支付平台账户余额及押金与保证金等，本集团与客户按照约定的结算方式及信用期回收应收款项。由于现有客户过去并无重大拖欠及违约事项，本集团通常不要求客户提供第三方担保。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时考虑从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2023 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	1,499,123,094	-	-	-	1,499,123,094
其他应付款	216,336,490	-	-	-	216,336,490
其他流动负债	523,498,131	-	-	-	523,498,131
租赁负债	32,048,372	31,724,602	65,452,476	27,486,152	156,711,602
	<u>2,271,006,087</u>	<u>31,724,602</u>	<u>65,452,476</u>	<u>27,486,152</u>	<u>2,395,669,317</u>

2022 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	2,936,100	-	-	-	2,936,100
应付账款	699,455,666	-	-	-	699,455,666
其他应付款	98,481,768	-	-	-	98,481,768
租赁负债	20,610,510	17,884,240	41,390,735	19,620,495	99,505,980
	<u>821,484,044</u>	<u>17,884,240</u>	<u>41,390,735</u>	<u>19,620,495</u>	<u>900,379,514</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团未对外提供财务担保(2022 年 12 月 31 日：无)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	2023 年 12 月 31 日			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	-	3,436,712,405	3,436,712,405
资产管理计划	1,802,690,317	-	-	1,802,690,317
其他非流动金融资产—				
附有优先权利的股权投资	-	-	161,862,734	161,862,734
	<u>1,802,690,317</u>	<u>-</u>	<u>3,598,575,139</u>	<u>5,401,265,456</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	2022 年 12 月 31 日			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	-	2,816,263,032	2,816,263,032
资产管理计划	-	-	979,205,964	979,205,964
其他非流动金融资产—				
附有优先权利的股权投资	-	-	113,513,299	113,513,299
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,908,982,295</u>	<u>3,908,982,295</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	2022 年 12 月 31 日			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	9,889,500	-	9,889,500

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括预期收益率、无风险利率、预期波动率、缺乏流动性折价等。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	附有优先权利的股权投资	资产管理计划	理财产品	合计
2022 年 12 月 31 日	113,513,299	979,205,964	2,816,263,032	3,908,982,295
购买	34,308,880	-	5,041,350,000	5,075,658,880
出售	(1,136,939)	-	(4,527,675,572)	(4,528,812,511)
计入当期损益的利得或损失	15,177,494	35,298,922	106,774,945	157,251,361
本年转入第一层次	-	(1,014,504,886)	-	(1,014,504,886)
2023 年 12 月 31 日	161,862,734	-	3,436,712,405	3,598,575,139
2023 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2023 年度期间损益的未实现利得或损失的变动—				
公允价值变动收益	15,720,555	-	106,712,405	122,432,960

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	附有优先权利 的股权投资	资产管理计划	理财产品	合计
2021 年 12 月 31 日	<u>125,650,539</u>	<u>668,600,732</u>	<u>4,052,123,539</u>	<u>4,846,374,810</u>
购买	15,054,759	300,000,000	3,405,000,000	3,720,054,759
出售	(24,091,398)	-	(4,717,660,898)	(4,741,752,296)
计入当期损益的利得 或损失	<u>(3,100,601)</u>	<u>10,605,232</u>	<u>76,800,391</u>	<u>84,305,022</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>113,513,299</u>	<u>979,205,964</u>	<u>2,816,263,032</u>	<u>3,908,982,295</u>
2022 年 12 月 31 日仍 持有的资产计入 2022 年度期间损益的未实 现利得或损失的变动 — 公允价值变动(损失)/ 收益	<u>(3,100,601)</u>	<u>10,605,232</u>	<u>71,263,032</u>	<u>78,767,663</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

于 2023 年度及 2022 年度，计入当期损益的利得为计入利润表中的公允价值变动收益及投资收益的金额。

本集团由财务部门负责金融资产的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团附有优先权利的股权投资的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

	2023 年 12 月 31 日	输入值			
	公允价值	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产 —					
理财产品	3,436,712,405	理财净值/ 预期收益率	1.65%-3.1%	正向	不可观察
其他非流动金融资产 —					
附有优先权利的股权投资	161,862,734	无风险利率	2.08%-2.32%	正向	不可观察
		预期波动率	35%-45%	反向	不可观察
		流动性折扣	16%-30%	反向	不可观察
	<u>3,598,575,139</u>				

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2022 年 12 月 31 日	输入值			
	公允价值	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产 —					
理财产品	2,816,263,032	理财净值/ 预期收益率	1.85%-4.6%	正向	不可观察
资产管理计划	979,205,964	期末净值	—	正向	不可观察
其他非流动金融资产 —					
附有优先权利的股权投资	113,513,299	无风险利率	2.35%-2.52%	正向	不可观察
		预期波动率	32%-57%	反向	不可观察
		流动性折扣	20%-26%	反向	不可观察
	<u>3,908,982,295</u>				

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付款项、租赁负债及资管计划持有的债券质押式卖出回购等，其账面价值与公允价值差异并不重大。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>21%</u>	<u>12%</u>

十五 公司财务报表项目附注

(1) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
理财产品		
— 成本	1,735,000,000	1,905,000,000
— 公允价值变动	63,741,726	50,773,716
资产管理计划		
— 成本	-	930,000,000
— 公允价值变动	-	49,205,964
附有优先权利的股权投资	-	1,680,000
减：列示于其他非流动金融资产-		
— 附有优先权利的股权投资	-	(1,680,000)
	<u>1,798,741,726</u>	<u>2,934,979,680</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	2,117,166,765	238,619,131
减：坏账准备	(4,175,651)	(3,153,938)
	<u>2,112,991,114</u>	<u>235,465,193</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	2,113,431,908	236,815,300
一至二年	1,971,515	1,803,831
二至三年	1,763,342	-
合计	<u>2,117,166,765</u>	<u>238,619,131</u>

(b) 于 2023 年度，本公司未发生因金融资产转移而终止确认应收账款的情况(于 2022 年度，无)。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,102,552,603</u>	<u>(3,772,924)</u>	<u>99%</u>

(d) 坏账准备

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

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项计提坏账 准备(i)	3,734,856	0.18%	(3,734,856)	100%	3,734,856	1.57%	(1,926,633)	51.59%
按组合计提 坏账准备(ii)	2,113,431,909	99.82%	(440,795)	0.02%	234,884,275	98.43%	(1,227,305)	0.52%
	<u>2,117,166,765</u>	<u>100%</u>	<u>(4,175,651)</u>		<u>238,619,131</u>	<u>100%</u>	<u>(3,153,938)</u>	

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日，原计入应收账款客户组合中的应收苏宁易购集团股份有限公司款项 3,734,856 元已逾期一年以上，因此本公司经评估对其全额计提坏账准备。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 合并范围内子公司：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为对合并范围内子公司的应收账款不存在重大的信用风险，相关金额为 2,038,961,120 元(2022 年 12 月 31 日：12,812,386 元)，不会因合并范围内关联方违约而产生重大损失，从而未计提坏账准备。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

组合一 应收账款：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>74,470,789</u>	<u>0.59%</u>	<u>(440,795)</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	222,031,400	0.55%	(1,223,256)
一至二年	<u>40,489</u>	10.00%	<u>(4,049)</u>
合计	<u>222,071,889</u>	0.55%	<u>(1,227,305)</u>

(iii) 于 2023 年度，本公司计提的坏账准备金额为 1,808,223 元(2022 年度：2,151,674 元)，转回坏账准备 786,510 元(2022 年度：无)。

(e) 于 2023 年度，本公司无实际核销的应收账款(2022 年度：无)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收集团内部资产调拨款	430,574,632	75,695,223
应收第三方支付平台账户余额	11,259,045	11,055,508
应收押金与保证金	2,338,073	4,581,603
应收员工垫付款	388,919	69,677
其他	38,870	-
	<u>444,599,539</u>	<u>91,402,011</u>
减：坏账准备	<u>(1,315,775)</u>	<u>(1,303,356)</u>
	<u>443,283,764</u>	<u>90,098,655</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	366,286,768	88,192,869
一年以上	78,312,771	3,209,142
	<u>444,599,539</u>	<u>91,402,011</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	442,222,596	99%	-	0.00%	86,820,408	95%	-	0.00%
按组合计提坏账准备(ii)	2,376,943	1%	(1,315,775)	55.36%	4,581,603	5%	(1,303,356)	28.45%
	<u>444,599,539</u>	<u>100%</u>	<u>(1,315,775)</u>		<u>91,402,011</u>	<u>100%</u>	<u>(1,303,356)</u>	

	第一阶段				
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	4,581,603	(1,303,356)	86,820,408	-	(1,303,356)
本年变动-净额	<u>(2,204,660)</u>	<u>(12,419)</u>	<u>355,402,188</u>	-	<u>(12,419)</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>2,376,943</u>	<u>(1,315,775)</u>	<u>442,222,596</u>	-	<u>(1,315,775)</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段： 2023 年 12 月 31 日	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收集团内部资产调拨款	430,574,632	-	-	预期信用损失很小
应收第三方支付平台账户余额	11,259,045	-	-	预期信用损失很小
应收员工垫付款	388,919	-	-	预期信用损失很小
	<u>442,222,596</u>	-	<u>-</u>	

第一阶段： 2022 年 12 月 31 日	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收集团内部固定资产转卖	75,695,223	-	-	预期信用损失很小
应收第三方支付平台账户余额	11,055,508	-	-	预期信用损失很小
应收员工垫付款	69,677	-	-	预期信用损失很小
	<u>86,820,408</u>	-	<u>-</u>	

(ii) 本公司组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例	账面余额	损失准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
组合-应收押金和保证金及其他：						
一年以内	51,551	(8,235)	15.97%	1,424,421	(260,295)	18.27%
一年以上	<u>2,325,392</u>	<u>(1,307,540)</u>	56.23%	<u>3,157,182</u>	<u>(1,043,061)</u>	33.04%
	<u>2,376,943</u>	<u>(1,315,775)</u>		<u>4,581,603</u>	<u>(1,303,356)</u>	

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 于 2023 年度，本公司计提的坏账准备金额为 12,419 元(2022 年：计提 648,282 元)。

(d) 于 2023 年度，本公司无实际核销的其他应收款(2022 年度：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
第一名	应收集团内部资产调款	430,359,790	一年以内	96.80%	-
第二名	注 1	6,147,895	一年以内	1.38%	-
第三名	注 1	2,957,184	一年以内	0.67%	-
第四名	注 1	2,147,863	一年以内	0.48%	-
第五名	押金与保证金	1,100,000	一年以上	0.25%	880
		<u>442,712,732</u>		<u>99.58%</u>	<u>880</u>

注 1：该等应收余额均为本集团在信誉良好的第三方支付平台开设的结算账户下的资金余额。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期的应收股利。

(4) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,788,133,694	1,177,429,534
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>2,788,133,694</u>	<u>1,177,429,534</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司/其他权益主体

	本年增减变动					减值准备			本年宣告 分派的 现金股利
	2022 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他(i)	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
深圳洛克时代科技有限公司	36,822,927	-	-	-	11,156,890	47,979,817	-	-	-
北京石头创新科技有限公司	268,521,334	60,000,000	-	-	28,150,263	356,671,597	-	-	200,000,000
石头世纪香港有限公司	593,293,788	113,330,139	-	-	76,710	706,700,637	-	-	-
北京石头启迪科技有限公司	205,435,667	140,000,000	-	-	4,977,688	350,413,355	-	-	-
深圳洛克创新科技有限公司	27,810,782	-	-	-	15,955,482	43,766,264	-	-	-
惠州石头智造科技有限公司	45,474,995	220,000,000	-	-	2,460,164	267,935,159	-	-	-
Roborock Korea Corp.	70,041	-	-	-	91,938	161,979	-	-	-
结构化主体	-	1,014,504,886	-	-	-	1,014,504,886	-	-	-
	<u>1,177,429,534</u>	<u>1,547,835,025</u>	-	-	<u>62,869,135</u>	<u>2,788,133,694</u>	-	-	<u>200,000,000</u>

(i)于 2022 及 2023 年度，本公司作为结算企业向本公司之子公司之激励对象授予本公司之限制性股票，本公司按照授予日权益工具的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(附注七(2))。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收智能清洁产品销售货款	<u>419,462,618</u>	<u>310,143,592</u>

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 310,143,592 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入。

(6) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入(a)	7,315,531,727	5,251,329,983
其他业务收入(b)	<u>80,166,594</u>	<u>81,061,435</u>
	<u>7,395,698,321</u>	<u>5,332,391,418</u>
主营业务成本(a)	5,048,673,490	3,798,535,597
其他业务成本(b)	<u>73,073,638</u>	<u>71,927,954</u>
	<u>5,121,747,128</u>	<u>3,870,463,551</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

产品类型	<u>2023 年度</u>		<u>2022 年度</u>	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能扫地机及配件	6,968,427,240	4,851,809,824	5,072,650,175	3,685,841,514
其他智能电器产品	<u>347,104,487</u>	<u>196,863,666</u>	<u>178,679,808</u>	<u>112,694,083</u>
	<u>7,315,531,727</u>	<u>5,048,673,490</u>	<u>5,251,329,983</u>	<u>3,798,535,597</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
委托技术开发	68,561,968	62,329,062
不动产租赁	7,808,256	7,565,405
销售原材料	3,796,370	3,179,171
	<u>80,166,594</u>	<u>73,073,638</u>
	2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
委托技术开发	55,227,903	49,705,113
销售原材料	21,084,989	18,117,397
不动产租赁	4,748,543	4,105,444
	<u>81,061,435</u>	<u>71,927,954</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行或履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 419,462,618 元(2022 年 12 月 31 日：310,143,592 元)，预计将于 2024 年度确认收入。

(c) 本公司按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下：

	2023 年度				合计
	智能清洁产品及配件	不动产租赁	软件及原材料	委托技术开发	
主营业务收入					
其中：相关收入在某一时点确认	<u>7,315,531,727</u>	-	-	-	<u>7,315,531,727</u>
其他业务收入					
其中：相关收入在某一时点确认	-	-	3,796,370	-	3,796,370
相关收入在某一时段内确认	-	7,808,256	-	68,561,968	76,370,224
	<u>7,315,531,727</u>	<u>7,808,256</u>	<u>3,796,370</u>	<u>68,561,968</u>	<u>7,395,698,321</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下：(续)

	2023 年度				合计
	智能清洁产品及配件	不动产租赁	软件及原材料	委托技术开发	
主营业务成本					
其中：相关收入在某一时点确认	5,048,673,490	-	-	-	5,048,673,490
其他业务成本					
其中：相关收入在某一时点确认	-	-	3,179,171	-	3,179,171
相关收入在某一时段内确认	-	7,565,405	-	62,329,062	69,894,467
	<u>5,048,673,490</u>	<u>7,565,405</u>	<u>3,179,171</u>	<u>62,329,062</u>	<u>5,121,747,128</u>

	2022 年度				合计
	智能清洁产品及配件	不动产租赁	软件及原材料	委托技术开发	
主营业务收入					
其中：相关收入在某一时点确认	5,251,329,983	-	-	-	5,251,329,983
其他业务收入					
其中：相关收入在某一时点确认	-	-	21,084,989	-	21,084,989
相关收入在某一时段内确认	-	4,748,543	-	55,227,903	59,976,446
	<u>5,251,329,983</u>	<u>4,748,543</u>	<u>21,084,989</u>	<u>55,227,903</u>	<u>5,332,391,418</u>

	2022 年度				合计
	智能清洁产品及配件	不动产租赁	软件及原材料	委托技术开发	
主营业务成本					
其中：相关收入在某一时点确认	3,798,535,597	-	-	-	3,798,535,597
其他业务成本					
其中：相关收入在某一时点确认	-	-	18,117,397	-	18,117,397
相关收入在某一时段内确认	-	4,105,544	-	49,705,113	53,810,657
	<u>3,798,535,597</u>	<u>4,105,544</u>	<u>18,117,397</u>	<u>49,705,113</u>	<u>3,870,463,651</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
取得子公司分红款	200,000,000	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,085,559	86,957,893
处置附有优先权利的股权投资	(963,060)	12,091,398
	<u>251,122,499</u>	<u>99,049,291</u>

北京石头世纪科技股份有限公司

补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	176,775,804
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	19,186,379
非流动性资产处置损益	934,231
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,575,002
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	57,755,095
	<u>257,226,511</u>
所得税影响额	(32,098,765)
少数股东权益影响额(税后)	-
	<u>225,127,746</u>

注：本公司子公司石头创新于 2023 年通过国家鼓励的重点软件企业 2022 年度资质审核，并于本年度收到已缴纳 2022 年度所得税之退税 5,776 万元，详见附注三(2)(a)。

(1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对本集团 2022 年度非经常性损益无显著影响。

北京石头世纪科技股份有限公司

补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
处置理财产品取得的投资收益	91,888,405
处置对外投资收益	12,250,557
资产管理计划公允价值变动收益	10,605,232
计入当期损益的政府补助	2,627,166
取得被投资公司分红款	156,900
非流动资产处置损失	(5,923,526)
理财产品公允价值变动损失	(15,088,014)
附有优先权利的股权投资公允价值变动损失	(15,191,999)
远期外汇公允价值变动损失	(44,121,000)
处置远期外汇损失	(71,232,600)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,816,606
	<u>(29,212,273)</u>
所得税影响额	14,969,776
少数股东权益影响额(税后)	-
	<u>(14,242,497)</u>

(1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.56%	13.16%	15.66	9.04	15.58	9.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.41%	13.31%	13.94	9.15	13.87	9.12