

深圳云天励飞技术股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]28971号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



深圳云天励飞技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳云天励飞技术股份有限公司（以下简称“云天励飞”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、收入确认</b></p> <p>2023年度，云天励飞的营业收入为50,600.86万元。由于营业收入是云天励飞关键业绩指标之一，收入的真实性、收入是否确认在恰当的会计期间对云天励飞的经营成果影响重大，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十九）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目附注”之“（三十四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评估云天励飞销售和收款相关内部控制，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）通过对云天励飞管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与云天励飞及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系；</p> <p>（4）实地走访主要客户，以评价云天励飞销售业务的真实性；</p> <p>（5）分析主要业务类型销售结构变动的合理性，与历史同期、同行业毛利率对比，分析主要项目、主要客户毛利率变动，复核销售收入的合理性；</p> <p>（6）结合应收账款审计，函证主要客户的销售额，对未回函的客户执行替代测试；</p> <p>（7）抽取样本核对销售收入交易的相关单据，如销售合同（订单）、送货单、配置清单、签收单（入仓单）、验收单和销售发票等，以核实已确认的销售收入是否真实；</p> <p>（8）抽样选取资产负债表日前后记录的销售收入交易，核对至各模式下收入确认的支持性凭证，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>2、应收账款减值</b>	
<p>2023年末，云天励飞应收账款账面价值为49,122.19万元。由于应收账款账面价值较大，坏账准备的评估涉及管理层的重大会计估计及判断，因此，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十三）应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目附注”之“（四）应收账款”。</p>	<p>我们针对应收账款减值所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评价和测试云天励飞信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；</p> <p>（4）分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（5）结合应收账款信用期，分析主要客户应收账款规模的合理性，同时，对超出信用期的应收账款了解合理原因，以识别是否存在影响云天励飞应收账款坏账准备评估结果的情形。</p>

#### 四、其他信息

云天励飞管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估云天励飞的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云天励飞的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云天励飞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云天励飞不能持续经营。



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

（6）就云天励飞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。

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



审计报告（续）

天职业字[2024]28971号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



# 合并资产负债表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	804,543,980.63	390,656,096.61	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	2,635,574,499.55	486,579,885.65	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	264,579.75	1,350,000.00	六、（三）
应收账款	491,221,907.85	424,188,649.04	六、（四）
应收款项融资	909,876.00	2,902,740.00	六、（五）
预付款项	59,777,953.54	40,448,340.06	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	22,876,181.53	4,941,739.33	六、（七）
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产			
存货	135,908,474.71	66,644,013.83	六、（八）
合同资产	11,733,471.18	19,803,745.38	六、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,245,872.68	10,068,381.37	六、（十）
<b>流动资产合计</b>	<b>4,179,056,797.42</b>	<b>1,447,583,594.27</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	144,430,634.15	94,121,077.78	六、（十一）
长期股权投资			
其他权益工具投资	67,000,000.00	-	六、（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	321,053,659.73	57,430,761.10	六、（十三）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	36,343,348.18	15,437,518.05	六、（十四）
无形资产	2,407,584.17	2,402,909.67	六、（十五）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,531,014.54	7,347,597.24	六、（十六）
递延所得税资产	6,427,515.74	2,642,735.31	六、（十七）
其他非流动资产	93,333,478.11	-	六、（十八）
<b>非流动资产合计</b>	<b>674,527,234.62</b>	<b>179,382,599.15</b>	
<b>资产总计</b>	<b>4,853,584,032.04</b>	<b>1,626,966,193.42</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







### 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	323,449.80	3,156,901.00	六、(二十)
应付账款	245,859,738.40	247,567,015.59	六、(二十一)
预收款项			
合同负债	44,887,730.33	33,686,702.31	六、(二十二)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	90,937,682.29	102,488,942.85	六、(二十三)
应交税费	6,859,393.71	50,575,694.89	六、(二十四)
其他应付款	15,193,022.13	21,410,350.49	六、(二十五)
其中：应付利息	50,312.50	-	
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,817,370.19	14,133,640.82	六、(二十六)
其他流动负债	890,863.54	2,498,467.50	六、(二十七)
流动负债合计	418,769,250.39	475,517,715.45	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	22,856,456.13	2,660,200.11	六、(二十八)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,762,759.41	53,723,829.69	六、(二十九)
递延所得税负债	5,577,585.87	2,571,753.97	六、(十七)
其他非流动负债			
非流动负债合计	56,196,801.41	58,955,783.77	
负 债 合 计	474,966,051.80	534,473,499.22	
股东权益			
股本	355,133,720.00	266,350,290.00	六、(三十)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,617,309,075.05	2,035,896,181.95	六、(三十一)
减：库存股			
其他综合收益	146,688.31	108,113.09	六、(三十二)
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-1,592,264,603.34	-1,209,147,417.02	六、(三十三)
归属于母公司股东权益合计	4,380,324,880.02	1,093,207,168.02	
少数股东权益	-1,706,899.78	-714,473.82	
股东权益合计	4,378,617,980.24	1,092,492,694.20	
负债及股东权益合计	4,853,584,032.04	1,626,966,193.42	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司

2023年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	506,008,643.32	546,217,591.67	
其中：营业收入	506,008,643.32	546,217,591.67	六、(三十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	978,575,250.39	1,028,190,165.89	
其中：营业成本	387,207,370.10	372,183,547.43	六、(三十四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	970,490.21	624,321.98	六、(三十五)
销售费用	101,554,009.33	85,903,959.94	六、(三十六)
管理费用	206,120,021.85	234,448,443.72	六、(三十七)
研发费用	294,836,971.71	346,528,436.73	六、(三十八)
财务费用	-12,113,612.81	-11,468,543.91	六、(三十九)
其中：利息费用	484,330.81	3,240,817.00	
利息收入	12,678,351.68	14,690,944.26	
加：其他收益	75,037,942.47	61,760,729.81	六、(四十)
投资收益(损失以“-”号填列)	41,684,699.96	18,437,832.69	六、(四十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-24,964,582.93	-42,625,768.47	六、(四十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,715,378.45	-2,916,010.72	六、(四十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-18,362.71	88,970.07	六、(四十四)
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-384,572,288.73	-447,226,820.84	
加：营业外收入	59,810.67	56,911.36	六、(四十五)
减：营业外支出	216,902.19	363,607.58	六、(四十六)
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-384,729,380.25	-447,533,517.06	
减：所得税费用	-619,767.97	179,828.29	六、(四十七)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-384,109,612.28	-447,713,345.35	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-384,109,612.28	-447,713,345.35	
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-383,117,186.32	-447,109,776.69	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-992,425.96	-603,568.66	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	38,575.22	213,253.62	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38,575.22	213,253.62	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	38,575.22	213,253.62	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	38,575.22	213,253.62	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-384,071,037.06	-447,500,091.73	
归属母公司所有者的综合收益总额	-383,078,611.10	-446,896,523.07	
归属于少数股东的综合收益总额	-992,425.96	-603,568.66	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	-1.15	-1.68	十九、(二)
(二) 稀释每股收益(元/股)	-1.15	-1.68	十九、(二)

法定代表人：

 **陈宁**

主管会计工作负责人：

 **邓浩然**

内部控制负责人：

 **李志**



# 合并现金流量表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	476,054,664.77	363,956,253.72	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	753.08	361,295.08	
收到其他与经营活动有关的现金	126,974,724.34	132,297,925.88	六、（四十八）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>603,030,142.19</b>	<b>496,615,474.68</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	550,979,972.67	364,317,716.14	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	399,227,958.15	381,655,688.40	
支付的各项税费	1,366,276.70	6,107,136.17	
支付其他与经营活动有关的现金	192,467,088.10	155,283,981.07	六、（四十八）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,144,011,295.62</b>	<b>907,364,521.78</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-541,011,153.43</b>	<b>-410,749,047.10</b>	六、（四十九）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	83,310.51	
取得投资收益收到的现金	32,099,453.31	11,878,980.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,260.00	65,750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5,426,490,632.75	1,591,651,032.32	六、（四十八）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>5,458,594,346.06</b>	<b>1,603,679,073.34</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	438,580,823.20	45,121,147.91	
投资支付的现金	67,000,000.00	-	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	7,815,900,000.00	1,535,861,333.34	六、（四十八）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>8,321,480,823.20</b>	<b>1,580,982,481.25</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,862,886,477.14</b>	<b>22,696,592.09</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	3,602,016,258.93	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,602,016,258.93</b>	<b>150,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	-	163,176,128.61	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	434,018.31	3,300,503.05	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	49,304,607.87	16,496,548.91	六、（四十八）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>49,738,626.18</b>	<b>182,973,180.57</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,552,277,632.75</b>	<b>-32,973,180.57</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>63,814.28</b>	<b>391,287.63</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>148,443,816.46</b>	<b>-420,634,347.95</b>	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	375,167,292.42	795,801,640.37	六、（四十九）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>523,611,108.88</b>	<b>375,167,292.42</b>	六、（四十九）

法定代表人：

  
**陈宁**

主管会计工作负责人：

  
**邓浩然**

会计机构负责人：

  
**李宁**



# 合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：元

编制单位：深圳云启信息技术股份有限公司 2023年度	本期金额														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	266,350,200.00	-	-	-	2,035,896,181.95	-	108,113.09	-	-	-1,209,117,117.02	-	-	1,093,207,188.02	-714,173.82	1,092,492,694.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	266,350,200.00	-	-	-	2,035,896,181.95	-	108,113.09	-	-	-1,209,117,117.02	-	-	1,093,207,188.02	-714,173.82	1,092,492,694.20
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,783,130.00	-	-	-	3,591,112,893.10	-	38,575.22	-	-	-383,117,186.32	-	-	3,287,117,712.00	-992,125.96	3,286,125,286.04
（一）综合收益总额							38,575.22			-383,117,186.32			-383,078,611.10	-992,125.96	-384,071,077.06
（二）所有者投入和减少资本	88,783,130.00	-	-	-	3,591,112,893.10	-	-	-	-	-	-	-	3,670,196,323.10	-	3,670,196,323.10
1. 股东投入的普通股	88,783,130.00	-	-	-	3,191,754,230.99	-	-	-	-	-	-	-	3,383,537,660.99	-	3,383,537,660.99
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					386,638,662.11								86,658,662.11		86,658,662.11
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	355,133,330.00	-	-	-	5,617,309,075.05	-	146,688.31	-	-	-1,592,261,603.31	-	-	4,380,324,900.02	-1,706,699.78	4,378,617,980.24



李

会计机构负责人：



邓浩然

主管会计工作负责人：



陈宁

法定代表人：



# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

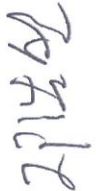
2023年度

	上期金额													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	296,350,290.00		1,900,924,620.01		-105,140.53			-761,993,220.89		1,405,176,548.62		1,405,176,548.62	-110,905.46	1,405,065,643.16
加:会计政策变更								-44,419.44		-44,419.44		-44,419.44		-44,419.44
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	296,350,290.00		1,900,924,620.01		-105,140.53			-762,037,640.33		1,405,132,129.18		1,405,132,129.18	-110,905.46	1,405,021,223.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			134,971,561.91		213,253.62			-447,109,776.69		-311,924,961.16		-311,924,961.16	-603,568.66	-312,528,529.82
(一)综合收益总额					213,253.62			-447,109,776.69		-146,896,523.07		-146,896,523.07	-603,568.66	-147,500,091.73
(二)所有者投入和减少资本			134,971,561.91							134,971,561.91		134,971,561.91		134,971,561.91
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他			134,971,561.91							134,971,561.91		134,971,561.91		134,971,561.91
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	296,350,290.00		2,035,896,181.95		108,113.69			-1,209,147,417.02		1,093,207,168.02		1,093,207,168.02	-714,473.82	1,092,492,694.20

法定代表人:

  
陈宁

主管会计工作负责人:

  
丁汉宇

  
邓浩然

会计机构负责人:

  
李

  
李



## 资产负债表

编制单位：深圳云天励技术股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	742,050,014.18	361,269,684.43	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	2,632,648,027.91	478,562,781.26	
衍生金融资产			
应收票据	264,579.75	1,350,000.00	
应收账款	679,135,863.51	544,304,560.92	十八、（一）
应收款项融资			
预付款项	59,461,856.74	38,700,359.41	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	378,854,976.86	204,954,546.75	十八、（二）
其中：应收利息	134,262.50	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产			
存货	103,929,284.98	56,012,626.03	
合同资产	9,307,304.81	17,855,464.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,804,663.86	8,892,526.70	
<b>流动资产合计</b>	<b>4,618,456,572.60</b>	<b>1,711,902,550.46</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	27,283,702.22	49,811,745.05	
长期股权投资	104,059,253.11	101,670,000.00	十八、（三）
其他权益工具投资	67,000,000.00	-	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	320,639,721.35	56,887,566.46	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	34,229,065.44	12,683,478.52	
无形资产	2,407,584.17	2,402,909.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,742,288.76	5,397,453.06	
递延所得税资产	5,134,359.82	1,902,521.78	
其他非流动资产	93,333,478.11	-	
<b>非流动资产合计</b>	<b>656,829,452.98</b>	<b>230,755,671.54</b>	
<b>资产总计</b>	<b>5,275,286,025.58</b>	<b>1,942,658,225.00</b>	


法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司

2023年12月31日

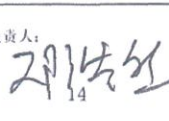
金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	-	-	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	323,449.80	3,156,901.00	
应付账款	218,325,015.82	237,162,631.17	
预收款项			
合同负债	34,612,154.86	31,797,502.85	
△卖出回购金融负债			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	64,338,266.91	75,565,334.79	
应交税费	884,757.49	46,774,369.54	
其他应付款	19,668,888.17	26,913,492.13	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	12,058,153.20	12,669,218.51	
其他流动负债	798,546.66	2,449,878.46	
<b>流动负债合计</b>	<b>351,009,232.91</b>	<b>436,489,328.45</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	22,662,285.00	1,528,372.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,762,759.41	53,723,829.69	
递延所得税负债	5,134,359.82	1,902,521.78	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>55,559,404.23</b>	<b>57,154,723.67</b>	
<b>负债合计</b>	<b>406,568,637.14</b>	<b>493,644,052.12</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	355,133,720.00	266,350,290.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,686,454,739.93	2,105,041,846.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-1,172,871,071.49	-922,377,963.95	
<b>股东权益合计</b>	<b>4,868,717,388.44</b>	<b>1,449,014,172.88</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,275,286,025.58</b>	<b>1,942,658,225.00</b>	

法定代表人：

  
陈宁

主管会计工作负责人：

  
邓浩然

审计机构负责人：

  
李立





利润表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司

2023年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	439,465,338.46	508,732,683.70	
其中：营业收入	439,465,338.46	508,732,683.70	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	784,892,494.72	875,523,485.63	
其中：营业成本	327,140,514.57	348,934,485.12	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	740,976.93	477,970.70	
销售费用	57,742,468.16	48,722,958.11	
管理费用	209,738,474.77	225,599,553.55	
研发费用	208,221,625.47	261,805,380.88	
财务费用	-9,691,565.18	-10,016,862.73	
其中：利息费用	323,272.61	3,071,062.35	
利息收入	10,080,152.42	13,058,348.67	
加：其他收益	70,453,773.09	49,581,717.21	
投资收益（损失以“-”号填列）	41,555,332.71	18,192,998.03	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,424,635.00	-32,020,925.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,589,423.36	-2,815,917.01	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-55,324.99	36,258.71	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-250,487,433.81	-333,816,670.78	
加：营业外收入	26,813.54	50,108.70	
减：营业外支出	32,487.27	291,709.42	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-250,493,107.54	-334,058,271.50	
减：所得税费用	-	-	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-250,493,107.54	-334,058,271.50	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-250,493,107.54	-334,058,271.50	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	-250,493,107.54	-334,058,271.50	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陈宁

主管会计工作负责人：

邓浩然

邓浩然

机构负责人：

李立

李立





# 现金流量表

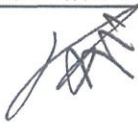

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司

2023年度

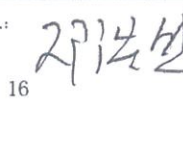

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	407,693,492.47	329,505,740.45	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	-	197.01	
收到其他与经营活动有关的现金	119,592,733.51	219,779,771.71	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>527,286,225.98</b>	<b>549,285,709.17</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	482,108,503.41	340,580,182.39	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	278,562,586.02	265,624,066.12	
支付的各项税费	479,682.49	4,200,555.51	
支付其他与经营活动有关的现金	338,028,718.66	323,626,266.32	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,099,179,490.58</b>	<b>934,031,070.34</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-571,893,264.60</b>	<b>-384,745,361.17</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	83,310.51	
取得投资收益收到的现金	31,970,086.06	11,634,145.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	65,750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5,418,400,000.00	1,581,658,777.78	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>5,450,370,086.06</b>	<b>1,593,441,984.14</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	438,252,593.11	43,878,026.91	
投资支付的现金	67,000,000.00	-	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	7,812,900,000.00	1,528,561,333.34	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>8,318,152,593.11</b>	<b>1,572,439,360.25</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,867,782,507.05</b>	<b>21,002,623.89</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	3,602,016,258.93	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,602,016,258.93</b>	<b>150,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	-	163,176,128.61	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	323,272.61	3,071,062.35	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	46,680,952.48	13,957,552.89	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>47,004,225.09</b>	<b>180,204,743.85</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,555,012,033.84</b>	<b>-30,204,743.85</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>40,597.36</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>115,336,262.19</b>	<b>-393,906,883.77</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	345,780,880.24	739,687,764.01	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>461,117,142.43</b>	<b>345,780,880.24</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表

2022年度

金额单位：元

项	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	年初余额	本年增减变动金额	年末余额	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	266,350,290.00						2,105,041,846.83						-922,377,963.95	1,449,014,172.88
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	266,350,290.00						2,105,041,846.83						-922,377,963.95	1,449,014,172.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,783,430.00						3,581,412,893.10						-250,493,107.51	3,419,703,215.56
（一）综合收益总额													-250,493,107.51	-250,493,107.51
（二）所有者投入和减少资本	88,783,430.00						3,581,412,893.10							3,670,196,323.10
1. 股东投入的普通股	88,783,430.00						3,494,754,230.99							3,583,517,660.99
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额							86,658,662.11							86,658,662.11
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	355,133,720.00						5,686,454,739.93						-1,172,871,071.49	4,868,717,388.44



法定代表人：

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：

2022年12月17日

主管会计工作负责人：



法定代表人：



# 股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	286,350,290.00				1,970,070,284.92						-588,319,692.45	1,648,100,882.47
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	286,350,290.00				1,970,070,284.92						-588,319,692.45	1,648,100,882.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					134,971,561.91						-334,058,271.50	-199,086,709.59
(一) 综合收益总额											-334,058,271.50	-334,058,271.50
(二) 所有者投入和减少资本					134,971,561.91							134,971,561.91
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					134,971,561.91							134,971,561.91
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	286,350,290.00				2,105,041,846.83						-922,377,963.95	1,449,014,172.88



编制单位: 深圳云天励飞技术股份有限公司



法定代表人:

*(Signature)*



主管会计工作负责人:

*(Signature)*



会计机构负责人:

*(Signature)*



# 深圳云天励飞技术股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

深圳云天励飞技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系在深圳云天励飞技术有限公司公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司成立于 2014 年 8 月 27 日, 注册地址为深圳市龙岗区园山街道荷坳社区龙岗大道 8288 号大运软件小镇 36 栋 4F05, 法定代表人为陈宁, 统一社会信用代码为 9144030031203308XX。本公司于 2023 年 4 月 4 日在上海证券交易所科创板挂牌上市, 证券简称“云天励飞”, 证券代码“688343”。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 35,513.372 万元人民币。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动

公司主营业务以人工智能算法、芯片技术为核心, 为客户提供算法软件、芯片等自研核心产品, 并可根据客户需求, 将自身核心产品、外购的定制化或标准化硬件产品、安装施工服务等打包以解决方案的形式交付客户。

#### 3. 财务报告的批准报出机构和财务报告的批准报出日

本财务报告于 2024 年 4 月 25 日经本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过1年的重要应付账款、其他应付款、合同负债	单项应付账款、其他应付款、合同负债期末余额大于人民币500万元
报告期内合同资产账面价值发生重大变动	报告期内合同资产账面价值变动金额大于人民币500万元

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量



本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

#### 第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

#### 第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备  
本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

应收票据组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表“详见附注三、（十三）应收账款”予以计提坏账准备。

### （十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	预期信用损失率
性质组合	预期信用损失率

对于划分为账龄分析法组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

(3) 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

#### (十四) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### (十五) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

2. 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为库存商品、发出商品和工程项目成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，工程项目成本采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十七) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十八) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合



并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、分类、计价

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

公司的售后回租形成融资租赁业务中固定资产出售及融资租赁交易密切相关，能够确定于租赁期满回购且购买价款远低于回购时资产的公允价值。公司将这一系列交易作为一个整体，为真实地反映经济业务实质，遵循实质重于形式的原则，按抵押借款交易进行会计处理。

#### (二十一) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 3-5 年平均摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低

于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

企业向其职工发放的以股份为基础支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

##### 1. 短期薪酬

本公司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。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司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。本公司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。本公司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。

## （二十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

## （二十九）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司

就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

## 3. 收入确认的具体方法：

### （1）按时点确认收入

#### ①软硬件产品收入

软硬件产品交付收入包括硬件产品、软件产品的销售。公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货：①对于无实质性验收条款的合同，以交付产品确认收入；②对于约定了验收条款的合同，以客户或合同约定的有关单位完成验收确认收入。

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；公司在向客户转让商品前不能够控制该商品的，公司为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

#### ②综合项目收入

项目综合收入包括硬件产品、软件产品的销售以及提供方案设计、安装调试、技术督导、系统试运行、系统维护等配套服务。公司与客户签订销售合同，按照销售合同约定的验收条款，以客户或合同约定的有关单位完成验收确认收入。



## (2) 按时段确认收入

在综合项目收入中，对于附有质量保证条款的项目，公司评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，作为单项履约义务，按照收入准则进行会计处理；否则，质量保证责任按照《企业会计准则第 13 号或有事项》规定进行会计处理。

公司算力服务业务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照合同约定服务期限按直线法确认收入。

## (三十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 本公司对收到的政府补助采用总额法进行核算。

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

7. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

8. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十二) 租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育附加费	实缴流转税额	3%
地方教育附加费	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见注释

注：本公司及下属子公司执行税率：

公司名称	所得税税率
深圳云天励飞技术股份有限公司	15.00%
杭州励飞软件技术有限公司	15.00%
深圳图灵微电子有限公司（曾用名：深圳前海灯塔科技有限公司）	25.00%
深圳励飞科技有限公司	5.00%
青岛云天励飞科技有限公司	25.00%
成都云天励飞技术有限公司	15.00%

公司名称	所得税税率
云天励飞（香港）有限公司	16.50%
江苏云天励飞技术有限公司	25.00%
湖南云天励飞信息技术有限公司	25.00%
珠海图灵智能技术有限公司	25.00%
深圳印像数据科技有限公司	25.00%
北京云天励飞科技有限公司	25.00%
上海云天励飞信息技术有限公司	25.00%
武汉汉云楚慧数字科技有限公司	25.00%
南京深目嵌入式人工智能研究院有限公司	25.00%
深圳云天算法技术有限公司	25.00%
武汉汉云楚慧智能科技有限公司	5.00%
郑州云天励飞科技有限公司	25.00%
成都天舟锦成科技有限公司	25.00%
成都云天锦发科技有限公司	5.00%
深圳云天励飞智建科技有限公司	5.00%
成都芯星励飞机器人技术有限公司	5.00%
StarHybridLimited	25.00%
成都天府励飞科技有限公司	25.00%
宜宾励飞科技有限公司	25.00%
深圳励飞新能源技术有限公司	25.00%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

2023年11月15日，公司高新技术企业资格复审通过，证书编号：GR202344203403，有效期3年，因此，公司2023年度享受15%的优惠税率。

2021年12月16日，杭州励飞软件技术有限公司高新技术企业资格首批通过，证书编号：GR202133007056，有效期3年，因此，杭州励飞软件技术有限公司2023年度享受15%的优惠税率。

2021年12月15日，成都云天励飞技术有限公司高新技术企业资格首批通过，证书编号：GR202151002756，有效期3年，因此，成都云天励飞技术有限公司2023年度享受15%的优惠税率。

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

励飞科技有限公司、武汉汉云楚慧智能科技有限公司、成都云天锦发科技有限公司、深圳云天励飞智建科技有限公司、成都芯星励飞机器人技术有限公司适用该政策的规定。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 12 月 31 日合并财务报表的递延所得税资产 2,509,605.60 元、递延所得税负债 2,571,753.97 元、未分配利润-62,148.37 元和所得税费用 17,728.93 元。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响期初金额
	递延所得税资产	2,509,605.60
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延	递延所得税负债	2,571,753.97
所得税不适用初始确认豁免的会计处理	未分配利润	-62,148.37
	所得税费用	17,728.93

### （二）会计估计的变更

本公司报告期内未发生主要的会计估计变更。

### （三）前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	544,460,815.99	376,370,042.14
其他货币资金	260,083,164.64	14,286,054.47
<b>合计</b>	<b>804,543,980.63</b>	<b>390,656,096.61</b>
<b>其中：存放在境外的款项总额</b>	<b>4,929,820.55</b>	<b>4,424,805.46</b>

项目	期末余额	期初余额
存放财务公司存款	=	=

2. 其他货币资金中主要是定期存款253,374,305.56元, 保函保证金6,385,409.28元、票据保证金323,449.80元。

3. 期末受限的货币资金30,932,871.75元, 详见本财务报告附注“六、(十九)”。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,635,574,499.55	486,579,885.65
其中: 理财产品	2,635,574,499.55	486,579,885.65
合计	<u>2,635,574,499.55</u>	<u>486,579,885.65</u>

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,350,000.00
商业承兑汇票	278,505.00	-
减: 减值准备	13,925.25	-
合计	<u>264,579.75</u>	<u>1,350,000.00</u>

2. 期末不存在已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票	-	278,505.00	已背书未到期
合计	=	<u>278,505.00</u>	

4. 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	278,505.00	100.00%	13,925.25	5.00%	264,579.75
<b>合计</b>	<b>278,505.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,925.25</b>	<b>5.00%</b>	<b>264,579.75</b>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	278,505.00	13,925.25	5.00%
<b>合计</b>	<b>278,505.00</b>	<b>13,925.25</b>	<b>5.00%</b>

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	-	13,925.25	-	-	-	13,925.25
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>13,925.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,925.25</b>

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	369,253,760.15	361,594,666.77
1-2年(含2年)	116,257,356.09	49,495,655.08
2-3年(含3年)	30,695,356.10	46,321,507.68
3-4年(含4年)	29,024,159.94	6,743,751.47
4-5年(含5年)	4,668,536.75	3,620,013.78
5年以上	3,889,852.94	359,200.00
<b>合计</b>	<b>553,789,021.97</b>	<b>468,134,794.78</b>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,090,549.70	0.56%	3,090,549.70	100.00%	-

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例	坏账准备		
			金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	550,698,472.27	99.44%	59,476,564.42	10.80%	491,221,907.85
<b>合计</b>	<b>553,789,021.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>62,567,114.12</b>	<b>11.30%</b>	<b>491,221,907.85</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例	坏账准备		
			金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,335,739.00	0.29%	1,335,739.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	466,799,055.78	99.71%	42,610,406.74	9.13%	424,188,649.04
<b>合计</b>	<b>468,134,794.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>43,946,145.74</b>	<b>9.39%</b>	<b>424,188,649.04</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
客户 1	775,580.00	775,580.00	100.00%	预计难以收回款项
客户 2	580,000.00	580,000.00	100.00%	预计难以收回款项
客户 3	555,230.70	555,230.70	100.00%	预计难以收回款项
客户 4	516,539.00	516,539.00	100.00%	预计难以收回款项
客户 5	239,200.00	239,200.00	100.00%	预计难以收回款项
客户 6	224,000.00	224,000.00	100.00%	预计难以收回款项
客户 7	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计难以收回款项
<b>合计</b>	<b>3,090,549.70</b>	<b>3,090,549.70</b>	<b>100.00%</b>	

接上表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
客户 2	580,000.00	580,000.00	100.00%	预计难以收回款项
客户 4	516,539.00	516,539.00	100.00%	预计难以收回款项
客户 5	239,200.00	239,200.00	100.00%	预计难以收回款项
<b>合计</b>	<b>1,335,739.00</b>	<b>1,335,739.00</b>	<b>100.00%</b>	



其中，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	369,253,760.15	18,462,688.02	5.00%
1-2年（含2年）	116,257,356.09	11,625,735.61	10.00%
2-3年（含3年）	29,695,776.10	8,908,732.83	30.00%
3-4年（含4年）	28,468,929.24	14,234,464.62	50.00%
4-5年（含5年）	3,888,536.75	3,110,829.40	80.00%
5年以上	3,134,113.94	3,134,113.94	100.00%
<b>合计</b>	<b>550,698,472.27</b>	<b>59,476,564.42</b>	<b>10.80%</b>

接上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	361,594,666.77	18,079,733.36	5.00%
1-2年（含2年）	49,495,655.08	4,949,565.51	10.00%
2-3年（含3年）	46,321,507.68	13,896,452.31	30.00%
3-4年（含4年）	6,163,751.47	3,081,875.74	50.00%
4-5年（含5年）	3,103,474.78	2,482,779.82	80.00%
5年以上	120,000.00	120,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>466,799,055.78</b>	<b>42,610,406.74</b>	<b>9.13%</b>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	43,946,145.74	18,625,968.38	-	5,000.00	-	62,567,114.12
<b>合计</b>	<b>43,946,145.74</b>	<b>18,625,968.38</b>	<b>=</b>	<b>5,000.00</b>	<b>=</b>	<b>62,567,114.12</b>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例
第一名	非关联方	96,725,562.00	1年以内	4,836,278.10	17.56%
第二名	非关联方	37,425,200.00	1年以内	1,871,260.00	6.80%
第三名	非关联方	34,875,000.00	3年以内	4,462,500.00	6.33%
第四名	非关联方	19,880,000.00	1年以内	994,000.00	3.61%
第五名	非关联方	18,456,400.00	1年以内	922,820.00	3.35%
<b>合计</b>		<b>207,362,162.00</b>		<b>13,086,858.10</b>	<b>37.65%</b>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	909,876.00	2,902,740.00
<u>合计</u>	<u>909,876.00</u>	<u>2,902,740.00</u>

2. 期末不存在已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	72,000.00	-	已背书未到期
<u>合计</u>	<u>72,000.00</u>	<u>-</u>	

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内(含1年)	55,805,324.19	93.36%	39,624,661.68	97.96%
1-2年(含2年)	3,166,107.18	5.30%	820,919.90	2.03%
2-3年(含3年)	803,763.69	1.34%	-	-
3年以上	2,758.48	0.00%	2,758.48	0.01%
<u>合计</u>	<u>59,777,953.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,448,340.06</u>	<u>100.00%</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	17,408,537.03	29.12%
第二名	15,242,720.00	25.50%
第三名	10,384,973.13	17.37%
第四名	3,274,388.58	5.48%
第五名	3,007,833.67	5.03%
<u>合计</u>	<u>49,318,452.41</u>	<u>82.50%</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,876,181.53	4,941,739.33
<b>合计</b>	<b>22,876,181.53</b>	<b>4,941,739.33</b>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	22,187,137.26	3,365,238.06
1-2年(含2年)	918,146.04	368,295.43
2-3年(含3年)	254,037.84	1,367,346.24
3-4年(含4年)	1,354,672.24	1,090,374.81
4-5年(含5年)	625,215.43	406,537.59
5年以上	2,241,803.20	1,847,224.00
<b>合计</b>	<b>27,581,012.01</b>	<b>8,445,016.13</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	25,789,173.92	6,329,407.28
员工备用金及代缴社保	1,672,799.48	1,668,626.73
往来款	119,038.61	446,982.12
<b>合计</b>	<b>27,581,012.01</b>	<b>8,445,016.13</b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	40,680.00	0.15%	40,680.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	27,540,332.01	99.85%	4,664,150.48	16.94%	22,876,181.53
<b>合计</b>	<b>27,581,012.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,704,830.48</b>	<b>17.06%</b>	<b>22,876,181.53</b>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例	坏账准备		
			金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	340,680.00	4.03%	340,680.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	8,104,336.13	95.97%	3,162,596.80	39.02%	4,941,739.33
<b>合计</b>	<b>8,445,016.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,503,276.80</b>	<b>41.48%</b>	<b>4,941,739.33</b>

其中，按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
深圳市铁证安防技术有限公司	40,680.00	40,680.00	100.00%	预计难以收回款项
<b>合计</b>	<b>40,680.00</b>	<b>40,680.00</b>	<b>100.00%</b>	

接上表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
江苏新辰海智能科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计难以收回款项
深圳市铁证安防技术有限公司	40,680.00	40,680.00	100.00%	预计难以收回款项
<b>合计</b>	<b>340,680.00</b>	<b>340,680.00</b>	<b>100.00%</b>	

其中，按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内（含1年）	22,187,137.26	80.57%	1,109,356.87	3,365,238.06	41.53%	168,261.91
1-2年（含2年）	918,146.04	3.33%	91,814.60	368,295.43	4.54%	36,829.54
2-3年（含3年）	254,037.84	0.92%	76,211.35	1,367,346.24	16.87%	410,203.87
3-4年（含4年）	1,354,672.24	4.92%	677,336.12	749,694.81	9.25%	374,847.41
4-5年（含5年）	584,535.43	2.12%	467,628.34	406,537.59	5.02%	325,230.07
5年以上	2,241,803.20	8.14%	2,241,803.20	1,847,224.00	22.79%	1,847,224.00
<b>合计</b>	<b>27,540,332.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,664,150.48</b>	<b>8,104,336.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,162,596.80</b>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	3,162,596.80	340,680.00	-	3,503,276.80
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-300,000.00	300,000.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,501,553.68	-	-100,059.87	1,401,493.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	199,940.13	199,940.13
其他变动	-	-	-	-
<b>2023 年 12 月 31 日余额</b>	<b>4,664,150.48</b>	<b>40,680.00</b>	<b>-</b>	<b>4,704,830.48</b>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,503,276.80	1,401,493.81	-	199,940.13	-	4,704,830.48
<b>合计</b>	<b>3,503,276.80</b>	<b>1,401,493.81</b>	<b>-</b>	<b>199,940.13</b>	<b>-</b>	<b>4,704,830.48</b>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	199,940.13

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,401,493.81	702,577.52
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-	-

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目名称	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 比例	坏账准备 期末余额
第一名	押金	20,338,684.00	1 年以内	73.74%	1,016,934.21
第二名	押金	1,981,471.66	3-4 年、5 年以上	7.18%	1,889,347.83
第三名	押金	938,778.11	3-4 年	3.40%	469,389.06
第四名	押金	361,630.40	3-4 年、5 年以上	1.31%	349,400.00
第五名	押金	296,781.62	1 年以内、1-2 年	1.08%	27,342.78

项目名称	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 比例	坏账准备 期末余额
<u>合计</u>		<u>23,917,345.79</u>		<u>86.71%</u>	<u>3,752,413.88</u>

## (八) 存货

### 1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	30,323,892.74	10,889,601.32	19,434,291.42
发出商品	106,783,907.83	12,389,012.80	94,394,895.03
未完工项目成本	19,093,031.95	-	19,093,031.95
委托加工物资	2,986,256.31	-	2,986,256.31
<u>合计</u>	<u>159,187,088.83</u>	<u>23,278,614.12</u>	<u>135,908,474.71</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	13,748,401.09	1,528,062.04	12,220,339.05
发出商品	75,458,622.40	27,545,781.16	47,912,841.24
未完工项目成本	6,083,208.26	-	6,083,208.26
委托加工物资	427,625.28	-	427,625.28
<u>合计</u>	<u>95,717,857.03</u>	<u>29,073,843.20</u>	<u>66,644,013.83</u>

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,528,062.04	9,390,537.66	-	28,998.38	-	10,889,601.32
发出商品	27,545,781.16	-5,723,527.96	-	2,490,423.86	6,942,816.54	12,389,012.80
<u>合计</u>	<u>29,073,843.20</u>	<u>3,667,009.70</u>	<u>-</u>	<u>2,519,422.24</u>	<u>6,942,816.54</u>	<u>23,278,614.12</u>

注：在发出商品-存货跌价准备中，本期减少金额的其他6,942,816.54元表示本期核销的存货跌价准备金额。

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运维服务款	13,265,015.75	1,531,544.57	11,733,471.18	21,286,921.20	1,483,175.82	19,803,745.38
<b>合计</b>	<b>13,265,015.75</b>	<b>1,531,544.57</b>	<b>11,733,471.18</b>	<b>21,286,921.20</b>	<b>1,483,175.82</b>	<b>19,803,745.38</b>

### 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
项目 1	-6,289,150.00	按照履约进度在一段期间内确认收入，待取得无条件的收款权前在本科目进行核算
<b>合计</b>	<b>-6,289,150.00</b>	

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,265,015.75	100.00%	1,531,544.57	11.55%	11,733,471.18
<b>合计</b>	<b>13,265,015.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,531,544.57</b>	<b>11.55%</b>	<b>11,733,471.18</b>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,286,921.20	100.00%	1,483,175.82	6.97%	19,803,745.38
<b>合计</b>	<b>21,286,921.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,483,175.82</b>	<b>6.97%</b>	<b>19,803,745.38</b>

其中，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	5,663,528.35	283,176.42	5.00%
1-2年（含2年）	5,160,390.36	516,039.04	10.00%
2-3年（含3年）	2,441,097.04	732,329.11	30.00%
<b>合计</b>	<b>13,265,015.75</b>	<b>1,531,544.57</b>	<b>11.55%</b>

接上表：

名称	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	14,299,631.66	714,981.59	5.00%
1-2年(含2年)	6,639,963.13	663,996.31	10.00%
2-3年(含3年)	347,326.41	104,197.92	30.00%
<u>合计</u>	<u>21,286,921.20</u>	<u>1,483,175.82</u>	<u>6.97%</u>

#### 4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
运维服务款	48,368.75	-	-	合同资产增加
<u>合计</u>	<u>48,368.75</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	

#### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收增值税	14,385,850.59	5,440,749.67
待抵扣增值税	310,871.73	846,766.47
预缴税费	3,071.48	7,283.40
IPO 中介费用	-	3,773,584.83
预付进项税(未收票预付供应商进项税)	1,546,078.88	-
<u>合计</u>	<u>16,245,872.68</u>	<u>10,068,384.37</u>

#### (十一) 长期应收款

##### 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	164,600,058.87	20,169,424.72	144,430,634.15	4.20%-4.75%
<u>合计</u>	<u>164,600,058.87</u>	<u>20,169,424.72</u>	<u>144,430,634.15</u>	

接上表:

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	109,367,177.69	15,246,099.91	94,121,077.78	4.20%-4.75%
<u>合计</u>	<u>109,367,177.69</u>	<u>15,246,099.91</u>	<u>94,121,077.78</u>	

##### 2. 坏账准备计提情况



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,246,099.91	4,923,324.81	-	-	-	20,169,424.72
<u>合计</u>	<u>15,246,099.91</u>	<u>4,923,324.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,169,424.72</u>

(十二) 其他权益工具投资

项目	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
深圳市神州云海智能科技有限公司	-	24,000,000.00	-	-	-	-
智慧互通科技股份有限公司	-	30,000,000.00	-	-	-	-
成都臻识科技发展有限公司	-	13,000,000.00	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>67,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市神州云海智能科技有限公司	24,000,000.00	-	-	-	非交易性权益工具投资
智慧互通科技股份有限公司	30,000,000.00	-	-	-	非交易性权益工具投资
成都臻识科技发展有限公司	13,000,000.00	-	-	-	非交易性权益工具投资
<u>合计</u>	<u>67,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(十三) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	321,053,659.73	57,430,761.10
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>321,053,659.73</u>	<u>57,430,761.10</u>

## 2. 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	-	70,139,747.49	552,748.50	19,785,805.02	90,478,301.01
2. 本期增加金额	285,525,068.13	14,770,010.78	1,050,410.46	2,201,276.59	303,546,765.96
(1) 购置	285,525,068.13	14,770,010.78	1,050,410.46	2,201,276.59	303,546,765.96
3. 本期减少金额		36,510.09	-	144,300.53	180,810.62
(1) 处置或报废		36,510.09	-	144,300.53	180,810.62
4. 期末余额	<u>285,525,068.13</u>	<u>84,873,248.18</u>	<u>1,603,158.96</u>	<u>21,842,781.08</u>	<u>393,844,256.35</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	22,780,305.30	415,750.00	9,851,484.61	33,047,539.91
2. 本期增加金额	11,391,154.07	22,592,391.39	171,000.00	5,698,315.35	39,852,860.81
(1) 计提或摊销	11,391,154.07	22,592,391.39	171,000.00	5,698,315.35	39,852,860.81
3. 本期减少金额		34,684.60	-	75,119.50	109,804.10
(1) 处置或报废		34,684.60	-	75,119.50	109,804.10
4. 期末余额	<u>11,391,154.07</u>	<u>45,338,012.09</u>	<u>586,750.00</u>	<u>15,474,680.46</u>	<u>72,790,596.62</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		-	-	-	-
2. 本期增加金额		-	-	-	-
(1) 计提		-	-	-	-
3. 本期减少金额		-	-	-	-
(1) 处置或报废		-	-	-	-
4. 期末余额		-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>274,133,914.06</u>	<u>39,535,236.09</u>	<u>1,016,408.96</u>	<u>6,368,100.62</u>	<u>321,053,659.73</u>
2. 期初账面价值	=	<u>47,359,442.19</u>	<u>136,998.50</u>	<u>9,934,320.41</u>	<u>57,430,761.10</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 期末不存在固定资产抵押、担保情况。

(6) 期末未发现固定资产存在减值迹象而未计提减值准备的情况。

(十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	42,873,863.97	117,486.80	42,991,350.77
2. 本期增加金额	36,589,422.63	239,731.39	36,829,154.02
(1) 新增租赁	36,589,422.63	239,731.39	36,829,154.02
3. 本期减少金额	35,030,024.77	117,486.80	35,147,511.57
(1) 处置	34,981,026.46	117,486.80	35,098,513.26
(2) 原值变更	48,998.31	-	48,998.31
4. 期末余额	<u>44,433,261.83</u>	<u>239,731.39</u>	<u>44,672,993.22</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	27,465,032.20	88,800.52	27,553,832.72
2. 本期增加金额	15,337,564.71	28,728.45	15,366,293.16
(1) 计提	15,337,564.71	28,728.45	15,366,293.16
3. 本期减少金额	34,484,938.43	105,542.41	34,590,480.84
(1) 处置	34,484,938.43	105,542.41	34,590,480.84
4. 期末余额	<u>8,317,658.48</u>	<u>11,986.56</u>	<u>8,329,645.04</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>36,115,603.35</u>	<u>227,744.83</u>	<u>36,343,348.18</u>
2. 期初账面价值	<u>15,408,831.77</u>	<u>28,686.28</u>	<u>15,437,518.05</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,633,758.60	6,633,758.60
2. 本期增加金额	1,730,656.64	1,730,656.64
(1) 购置	1,730,656.64	1,730,656.64
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	<u>8,364,415.24</u>	<u>8,364,415.24</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	4,230,848.93	4,230,848.93
2. 本期增加金额	1,725,982.14	1,725,982.14
(1) 计提	1,725,982.14	1,725,982.14
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	<u>5,956,831.07</u>	<u>5,956,831.07</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>2,407,584.17</u>	<u>2,407,584.17</u>
2. 期初账面价值	<u>2,402,909.67</u>	<u>2,402,909.67</u>

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	7,347,597.24	904,836.79	4,721,419.49	-	3,531,014.54
合计	<u>7,347,597.24</u>	<u>904,836.79</u>	<u>4,721,419.49</u>	<u>-</u>	<u>3,531,014.54</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,561,939.26	896,567.26	532,518.82	133,129.71
新租赁准则税会暂时性差异	36,144,418.35	5,530,948.48	15,180,918.97	2,509,605.60
<b>合计</b>	<b>40,706,357.61</b>	<b>6,427,515.74</b>	<b>15,713,437.79</b>	<b>2,642,735.31</b>

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则税会暂时性差异	36,343,348.18	5,577,585.87	15,437,518.05	2,571,753.97
<b>合计</b>	<b>36,343,348.18</b>	<b>5,577,585.87</b>	<b>15,437,518.05</b>	<b>2,571,753.97</b>

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	86,002,544.71	75,990,746.92
新租赁准则税会暂时性差异	330,478.14	1,356,322.88
可抵扣亏损	2,599,649,762.17	2,144,468,776.90
<b>合计</b>	<b>2,685,982,785.02</b>	<b>2,221,815,846.70</b>

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	-	27,625,033.25	
2024年	76,210,797.70	76,210,797.70	
2025年	76,190,907.88	76,190,907.88	
2026年	132,789,133.44	132,789,133.44	
2027年	176,908,297.92	176,908,297.92	
2028年	405,122,571.12	268,453,641.08	
2029年	561,679,620.07	561,679,620.07	
2030年	245,953,021.51	245,953,021.51	
2031年	195,181,059.27	195,181,059.27	
2032年	383,477,264.78	383,477,264.78	
2033年	346,137,088.48	-	
<b>合计</b>	<b>2,599,649,762.17</b>	<b>2,144,468,776.90</b>	

#### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产款	93,333,478.11	-	93,333,478.11	-	-	-
<u>合计</u>	<u>93,333,478.11</u>	<u>-</u>	<u>93,333,478.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,932,871.75	30,932,871.75	保证金、存款账户	票据、保函保证金、定期存款、通知存款利息、专用存款、久悬户等
交易性金融资产	400,239,452.05	400,239,452.05	结构性存款	不可提前赎回的结构性存款及利息
<u>合计</u>	<u>431,172,323.80</u>	<u>431,172,323.80</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,488,804.19	15,488,804.19	保证金、存款账户	票据、保函保证金、专用存款、久悬户等
<u>合计</u>	<u>15,488,804.19</u>	<u>15,488,804.19</u>		

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	323,449.80	3,156,901.00
<u>合计</u>	<u>323,449.80</u>	<u>3,156,901.00</u>

注: 本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	199,451,899.52	213,941,064.02
1-2年(含2年)	16,026,476.73	21,856,105.42

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	19,421,987.18	11,418,166.70
3-4年(含4年)	10,650,148.35	309,226.62
4-5年(含5年)	309,226.62	42,452.83
5年以上	-	-
<u>合计</u>	<u>245,859,738.40</u>	<u>247,567,015.59</u>

## 2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 1	10,652,850.77	尚未完成结算
<u>合计</u>	<u>10,652,850.77</u>	

注：其他账龄超过1年的非重要应付账款合计35,754,988.11元，尚未支付的原因均为尚未完成结算。

## (二十二) 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,887,730.33	33,686,702.31
<u>合计</u>	<u>44,887,730.33</u>	<u>33,686,702.31</u>

### 2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
客户 1	10,948,672.57	项目周期较长，未完成全部验收
<u>合计</u>	<u>10,948,672.57</u>	

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	102,264,452.25	370,677,435.38	382,089,996.86	90,851,890.77
二、离职后福利中-设定提存计划负债	106,455.16	11,350,977.60	11,394,005.65	63,427.11
三、辞退福利	118,035.44	6,343,401.25	6,439,072.28	22,364.41
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>102,488,942.85</u>	<u>388,371,814.23</u>	<u>399,923,074.79</u>	<u>90,937,682.29</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	102,043,493.01	336,320,733.21	347,546,909.86	90,817,316.36
二、职工福利费	-	10,534,717.76	10,534,717.76	-
三、社会保险费	53,886.14	6,158,019.75	6,179,319.58	32,586.31
其中：1. 医疗保险费	52,156.42	5,720,197.47	5,740,646.61	31,707.28
2. 工伤保险费	1,160.11	117,283.23	117,815.09	628.25
3. 生育保险费	569.61	320,539.05	320,857.88	250.78
四、住房公积金	167,073.10	17,663,964.66	17,829,049.66	1,988.10
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>102,264,452.25</b>	<b>370,677,435.38</b>	<b>382,089,996.86</b>	<b>90,851,890.77</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	102,689.85	11,111,941.49	11,152,975.07	61,656.27
2. 失业保险费	3,765.31	239,036.11	241,030.58	1,770.84
<b>合计</b>	<b>106,455.16</b>	<b>11,350,977.60</b>	<b>11,394,005.65</b>	<b>63,427.11</b>

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	6,439,072.28	22,364.41
<b>合计</b>	<b>6,439,072.28</b>	<b>22,364.41</b>

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,422,565.35	50,247,878.37
城市维护建设税	6,322.21	1,102.33
企业所得税	153,383.22	96,109.73
个人所得税	776,628.38	81,511.74
教育费附加	4,515.85	787.37



税费项目	期末余额	期初余额
印花税及其他	495,978.70	148,305.35
<u>合计</u>	<u>6,859,393.71</u>	<u>50,575,694.89</u>

## (二十五) 其他应付款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	50,312.50	-
应付股利	-	-
其他应付款	15,142,709.63	21,410,350.49
<u>合计</u>	<u>15,193,022.13</u>	<u>21,410,350.49</u>

### 2. 应付利息

#### (1) 应付利息分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款利息	50,312.50	-
<u>合计</u>	<u>50,312.50</u>	<u>-</u>

#### (2) 期末不存在逾期利息。

### 3. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,887,916.92	17,366,432.49
应付报销款	3,910,486.61	2,416,265.11
押金及保证金	530,040.81	609,401.41
其他	805,557.00	1,000,457.19
租金	8,708.29	17,794.29
<u>合计</u>	<u>15,142,709.63</u>	<u>21,410,350.49</u>

#### (2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,817,370.19	14,133,640.82
<u>合计</u>	<u>13,817,370.19</u>	<u>14,133,640.82</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	612,358.54	2,178,467.50
已背书未终止确认的应收票据	278,505.00	320,000.00
<u>合计</u>	<u>890,863.54</u>	<u>2,498,467.50</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,837,745.92	2,768,140.81
未确认融资费用	-981,289.79	-107,940.70
<u>合计</u>	<u>22,856,456.13</u>	<u>2,660,200.11</u>

(二十九) 递延收益

递延收益情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,723,829.69	27,118,300.00	53,079,370.28	27,762,759.41	与资产/收益相关 政府补助
<u>合计</u>	<u>53,723,829.69</u>	<u>27,118,300.00</u>	<u>53,079,370.28</u>	<u>27,762,759.41</u>	

(三十) 股本

项目	期初余额	发行新股	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
			送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份	266,350,290.00	14,252,394.00	-	-	-	14,252,394.00	280,602,684.00	
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他内资持股	266,350,290.00	14,252,394.00	-	-	-	14,252,394.00	280,602,684.00	
其中：境内法人持股	176,656,090.00	14,252,394.00	-	-	-	14,252,394.00	190,908,484.00	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
境内自然人持股	89,694,200.00	-	-	-	-	-	89,694,200.00	
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-	
二、无限售条件流通股份	-	74,531,036.00	-	-	-	74,531,036.00	74,531,036.00	
1. 人民币普通股	-	74,531,036.00	-	-	-	74,531,036.00	74,531,036.00	
<b>股份合计</b>	<b>266,350,290.00</b>	<b>88,783,430.00</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>88,783,430.00</b>	<b>355,133,720.00</b>	

### (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,335,595,402.97	3,494,754,230.99	-	4,830,349,633.96
其他资本公积	700,300,778.98	86,658,662.11	-	786,959,441.09
<b>合计</b>	<b>2,035,896,181.95</b>	<b>3,581,412,893.10</b>	<b>=</b>	<b>5,617,309,075.05</b>

注：股本溢价主要系公司首次公开发行取得募集资金而导致增加3,494,754,230.99元，其他资本公积变动主要系股权激励增加资本公积86,658,662.11元。

### (三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	108,113.09	38,575.22	-	-	38,575.22	-	146,688.31
<b>合计</b>	<b>108,113.09</b>	<b>38,575.22</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>38,575.22</b>	<b>=</b>	<b>146,688.31</b>

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-1,209,147,417.02	-761,993,220.89
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-44,419.44
调整后期初未分配利润	-1,209,147,417.02	-762,037,640.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-383,117,186.32	-447,109,776.69
减：提取法定盈余公积	-	-

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>-1,592,264,603.34</u>	<u>-1,209,147,417.02</u>

#### (三十四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,201,808.26	386,533,968.51	544,900,854.57	372,153,547.43
其他业务	5,806,835.06	673,401.59	1,316,737.10	-
<u>合计</u>	<u>506,008,643.32</u>	<u>387,207,370.10</u>	<u>546,217,591.67</u>	<u>372,153,547.43</u>

##### 2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字城市运营管理 AI 产品及整体解决方案	391,594,802.97	323,542,860.53	415,408,552.59	303,797,038.31
人居生活智慧化升级 AI 产品及整体解决方案	84,516,249.71	59,477,319.71	104,622,398.85	66,353,360.82
AI 芯片销售及 IP 授权	24,090,755.58	3,513,788.27	24,869,903.13	2,003,148.30
<u>合计</u>	<u>500,201,808.26</u>	<u>386,533,968.51</u>	<u>544,900,854.57</u>	<u>372,153,547.43</u>

#### (三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,992.83	90,494.75
教育费附加	21,736.77	64,014.71
印花税	917,760.61	468,612.52
车船使用税	-	1,200.00
<u>合计</u>	<u>970,490.21</u>	<u>624,321.98</u>

#### (三十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,617,188.25	59,679,287.83
业务招待费	9,903,452.23	9,574,220.78
宣传推广费	5,170,853.24	3,116,624.56
折旧及摊销	5,792,941.07	5,507,909.69
交通差旅费	6,265,310.46	3,789,734.96
房屋租赁及物业水电费	1,621,169.23	1,413,298.99
咨询服务费	1,100,906.89	602,857.42
办公费	305,470.90	242,988.20
其他	3,350,618.42	1,977,037.51
股份支付	2,426,098.64	-
<u>合计</u>	<u>101,554,009.33</u>	<u>85,903,959.94</u>

(三十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
股份支付	80,605,165.49	134,971,561.91
职工薪酬	78,859,457.39	67,806,474.73
中介机构服务费	7,638,694.31	4,840,927.57
办公费	9,661,233.87	6,734,556.69
折旧及摊销	12,967,849.86	8,432,055.76
业务招待费	7,186,556.76	4,748,049.77
房屋租赁及物业费	1,557,032.86	1,349,420.71
交通差旅费	2,005,900.81	1,283,817.54
其他	5,638,130.50	4,281,579.04
<u>合计</u>	<u>206,120,021.85</u>	<u>234,448,443.72</u>

(三十八) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,368,299.61	249,412,019.27
工业设计费	9,210,889.33	59,552,120.50
折旧和摊销	40,270,105.34	25,291,020.80
材料费	10,997,681.81	3,539,440.58
房屋租赁及物业水电费	3,122,511.43	3,289,194.64

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	2,303,287.10	1,986,777.78
IT 维护及建设费	3,146,363.92	811,809.63
其他	1,790,435.19	2,646,053.53
股份支付	3,627,397.98	-
<u>合计</u>	<u>294,836,971.71</u>	<u>346,528,436.73</u>

#### (三十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	484,330.81	3,240,817.00
减：利息收入	12,678,351.68	14,690,944.26
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-49,181.23	-195,130.43
手续费及其他	129,589.29	176,713.78
<u>合计</u>	<u>-12,113,612.81</u>	<u>-11,468,543.91</u>

#### (四十) 其他收益

##### 1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	74,264,347.26	61,136,594.00
即征即退增值税返还	-1,524.49	82,846.02
个税手续费返还	716,510.35	529,529.58
增值税加计抵减	58,609.35	11,760.21
<u>合计</u>	<u>75,037,942.47</u>	<u>61,760,729.81</u>

#### (四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-16,689.49
理财产品投资收益	41,684,699.96	18,454,522.18
<u>合计</u>	<u>41,684,699.96</u>	<u>18,437,832.69</u>

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-24,964,582.93	-42,625,768.47
<u>合计</u>	<u>-24,964,582.93</u>	<u>-42,625,768.47</u>

#### （四十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	-48,368.75	-291,280.25
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-3,667,009.70	-2,624,730.47
<u>合计</u>	<u>-3,715,378.45</u>	<u>-2,916,010.72</u>

#### （四十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-48,362.71	88,970.07
<u>合计</u>	<u>-48,362.71</u>	<u>88,970.07</u>

#### （四十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	59,810.67	56,911.36	59,810.67
<u>合计</u>	<u>59,810.67</u>	<u>56,911.36</u>	<u>59,810.67</u>

#### （四十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	152,315.59	-
其中：固定资产处置损失	-	152,315.59	-
公益性捐赠支出	20,000.00	67,900.40	20,000.00
其他	196,902.19	143,391.59	196,902.19
<u>合计</u>	<u>216,902.19</u>	<u>363,607.58</u>	<u>216,902.19</u>

#### （四十七）所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-619,767.97</u>	<u>179,828.29</u>
其中：当期所得税费用	159,180.56	139,450.77
递延所得税费用	-778,948.53	40,377.52

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-384,729,380.25	-447,533,517.06
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-57,709,407.04	-67,130,027.56
子公司适用不同税率的影响	-11,458,855.33	-10,296,138.94
核定征收的子公司的纳税影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-19,090.29	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	1,694,126.58	1,220,878.36
加计扣除的技术开发费用	-32,974,731.43	-20,848,834.36
利用以前年度可抵扣亏损	-240,676.83	-56,654.74
其他调整影响(股份支付)	13,210,250.05	20,245,734.30
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	87,440,582.84	77,025,878.81
确认的暂时性差异的影响当期税率与确认递延所得税税率差异影响	-561,966.52	18,992.42
<u>所得税费用</u>	<u>-619,767.97</u>	<u>179,828.29</u>

## (四十八) 现金流量表项目注释

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,594,014.19	2,624,459.81
政府补助	48,303,276.98	39,368,174.91
利息收入	12,678,351.68	14,690,944.26
押金及保证金	13,531,422.41	74,426,987.94
其他	463,809.20	1,187,358.96
贸易业务收款	45,403,849.88	-
<u>合计</u>	<u>126,974,724.34</u>	<u>132,297,925.88</u>

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用+销售费用+研发费用	95,231,921.29	117,530,774.32
押金及保证金	48,514,617.21	23,981,117.94
往来款	13,070,329.95	13,463,344.10
手续费	129,589.29	176,713.77
其他	271,803.63	132,030.94
贸易业务付款	35,248,826.73	-
<b>合计</b>	<b>192,467,088.10</b>	<b>155,283,981.07</b>

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	5,426,490,632.75	1,591,651,032.32
<b>合计</b>	<b>5,426,490,632.75</b>	<b>1,591,651,032.32</b>

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行短期理财产品本金	7,815,900,000.00	1,535,861,333.34
<b>合计</b>	<b>7,815,900,000.00</b>	<b>1,535,861,333.34</b>

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	17,039,091.73	14,446,548.93
支付的 IPO 上市相关费用	32,265,516.14	2,049,999.98
<b>合计</b>	<b>49,304,607.87</b>	<b>16,496,548.91</b>

### 6. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,660,200.11	-	36,919,077.12	2,905,450.91	13,817,370.19	22,856,456.13
一年内到期的非流动负债	14,133,640.82	-	13,817,370.19	14,133,640.82	-	13,817,370.19
<b>合计</b>	<b>16,793,840.93</b>	<b>-</b>	<b>50,736,447.31</b>	<b>17,039,091.73</b>	<b>13,817,370.19</b>	<b>36,673,826.32</b>

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-384,109,612.28	-447,713,345.35
加：资产减值准备、信用减值准备	28,679,961.38	45,541,779.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	55,219,153.97	30,837,279.68
无形资产摊销	1,725,982.14	1,719,204.19
长期待摊费用摊销	4,721,419.49	7,136,188.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	48,362.71	-88,970.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	152,315.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	436,802.96	3,204,549.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,684,699.96	-18,437,832.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,784,780.43	-2,076,132.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,005,831.90	2,116,510.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,931,258.31	-8,883,008.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-193,863,947.65	-216,704,532.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,133,031.46	57,475,386.71
其他	86,658,662.11	134,971,561.91
经营活动产生的现金流量净额	-541,011,153.43	-410,749,047.10
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	523,611,108.88	375,167,292.42
减：现金的期初余额	375,167,292.42	795,801,640.37
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	148,443,816.46	-420,634,347.95

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	523,611,108.88	375,167,292.42
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	523,611,108.88	375,167,292.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	523,611,108.88	375,167,292.42

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	20,849,707.11	1,202,749.72	通知存款利息、专用存款账户等
其他货币资金	260,083,164.64	14,286,054.47	票据保证金、保函保证金、定期存款
<u>合计</u>	<u>280,932,871.75</u>	<u>15,488,804.19</u>	

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>5,417,569.20</u>
其中：美元	748,155.50	7.0827	5,298,960.96
港币	130,882.39	0.90622	118,608.24
应收账款			<u>36,897.40</u>
其中：美元	5,209.51	7.0827	36,897.40
其他应付款			<u>90.62</u>
其中：港币	100.00	0.90622	90.62

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	434,018.31	1,030,333.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	423,950.58	490,429.22
与租赁相关的总现金流出	17,467,063.08	14,936,978.15

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,368,299.61	249,412,019.27
工业设计费	9,210,889.33	59,552,120.50
折旧和摊销	40,270,105.34	25,291,020.80
材料费	10,997,681.81	3,539,440.58
房屋租赁及物业水电费	3,122,511.43	3,289,194.64
办公差旅费	2,303,287.10	1,986,777.78
IT 维护及建设费	3,146,363.92	811,809.63
其他	1,790,435.19	2,646,053.53
股份支付	3,627,397.98	-
<u>合计</u>	<u>294,836,971.71</u>	<u>346,528,436.73</u>
其中：费用化研发支出	294,836,971.71	346,528,436.73
资本化研发支出	-	-
<u>合计</u>	<u>294,836,971.71</u>	<u>346,528,436.73</u>

## 八、合并范围的变动

### （一）非同一控制下企业合并

本公司报告期内无新增的非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本公司报告期内无新增的同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本公司报告期内不存在反向购买的情形。

### （四）处置子公司

本公司报告期内不存在处置子公司的情形。

### （五）其他原因的合并范围变动

报告期内，公司新设子公司共3家如下：

序号	子公司名称	新设时间	注册资本	注册地
1	成都天府励飞科技有限公司	2023-03-27	1000 万元人民币	成都市
2	宜宾励飞科技有限公司	2023-08-07	1000 万元人民币	宜宾市

序号	子公司名称	新设时间	注册资本	注册地
3	深圳励飞新能源技术有限公司	2023-10-24	200 万元人民币	深圳市

(1)公司于2023年3月27日设立成都天府励飞科技有限公司(以下简称“成都天府励飞”),注册资本10,000,000.00元人民币,本公司持股比例100.00%。成都天府励飞自成立之日起纳入财务报表合并范围。

(2)公司于2023年8月7日设立宜宾励飞科技有限公司(以下简称“宜宾励飞”),注册资本10,000,000.00元人民币,本公司持股比例100.00%。宜宾励飞自成立之日起纳入财务报表合并范围。

(3)公司于2023年10月24日设立深圳励飞新能源技术有限公司(以下简称“励飞新能源”),注册资本2,000,000.00元人民币,本公司持股比例100.00%。励飞新能源自成立之日起纳入财务报表合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州励飞软件技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
深圳图灵微电子技术有限公司	广东深圳	广东深圳	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	合并取得
深圳励飞科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
青岛云天励飞科技有限公司	山东青岛	山东青岛	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
成都云天励飞技术有限公司	四川成都	四川成都	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
云天励飞(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
江苏云天励飞技术有限公司	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
深圳印像数据科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
北京云天励飞科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
上海云天励飞信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
湖南云天励飞信息技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
珠海图灵智能技术有限公司	广东珠海	广东珠海	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
武汉汉云楚慧数字科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	科技推广和应用服务业	51.00	0.24	51.24	投资设立
郑州云天励飞科技有限公司	河南郑州	河南郑州	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
深圳云天算法技术有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
成都天舟锦成科技有限公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
深圳云天励飞智建科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
成都芯星励飞机器人技术有限公司	四川成都	四川成都	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
成都天府励飞科技有限公司	四川成都	四川成都	互联网其他信息服务	100.00	-	100.00	投资设立
宜宾励飞科技有限公司	四川宜宾	四川宜宾	互联网其他信息服务	100.00	-	100.00	投资设立
深圳励飞新能源技术有限公司	广东深圳	广东深圳	节能技术推广服务	100.00	-	100.00	投资设立

## (二) 在孙公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
Star Hybrid Limited	British Virgin Islands	British Virgin Islands	无实际业务	-	100.00	100.00	投资设立
南京深目嵌入式人工智能研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	互联网和相关服务	-	100.00	100.00	投资设立
武汉汉云楚慧智能科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	科技推广和应用服务业	-	51.24	51.24	合并取得
成都云天锦发科技有限公司	四川成都	四川成都	科技推广和应用服务业	-	70.00	70.00	投资设立

(三) 在联营企业中的权益

无。

## 十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	53,723,829.69	27,118,300.00	-	53,079,370.28	-	27,762,759.41	与资产/收益 相关
<u>合计</u>	<u>53,723,829.69</u>	<u>27,118,300.00</u>	<u>-</u>	<u>53,079,370.28</u>	<u>-</u>	<u>27,762,759.41</u>	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	25,443,306.77	25,641,289.18
与收益相关	48,821,040.49	35,495,304.82
<u>合计</u>	<u>74,264,347.26</u>	<u>61,136,594.00</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险时信用风险和流动性风险。

(一) 金融工具的风险

## 1. 金融工具的分类

### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

#### ①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	804,543,980.63	-	-	804,543,980.63
交易性金融资产	-	2,635,574,499.55	-	2,635,574,499.55
应收票据	264,579.75	-	-	264,579.75
应收账款	491,221,907.85	-	-	491,221,907.85
应收款项融资	-	-	909,876.00	909,876.00
其他应收款	22,876,181.53	-	-	22,876,181.53
长期应收款	144,430,634.15	-	-	144,430,634.15
其他权益工具投资	-	-	67,000,000.00	67,000,000.00

#### ②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	390,656,096.61	-	-	390,656,096.61
交易性金融资产	-	486,579,885.65	-	486,579,885.65
应收票据	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
应收账款	424,188,649.04	-	-	424,188,649.04
应收款项融资	-	-	2,902,740.00	2,902,740.00
其他应收款	4,941,739.33	-	-	4,941,739.33
长期应收款	94,121,077.78	-	-	94,121,077.78

### (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

#### ①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	323,449.80	323,449.80
应付账款	-	245,859,738.40	245,859,738.40
其他应付款	-	15,193,022.13	15,193,022.13
一年内到期的非流动负债	-	13,817,370.19	13,817,370.19
租赁负债	-	22,856,456.13	22,856,456.13
其他流动负债	-	278,505.00	278,505.00



②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	3,156,901.00	3,156,901.00
应付账款	-	247,567,015.59	247,567,015.59
其他应付款	-	21,410,350.49	21,410,350.49
一年内到期的非流动负债	-	14,133,640.82	14,133,640.82
租赁负债	-	2,660,200.11	2,660,200.11
其他流动负债	-	320,000.00	320,000.00

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## 3. 流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

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

## 4. 市场风险

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

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

## （二）套期

本公司本年度未发生与套期有关的事项。

## （三）金融资产转移

本公司本年度未发生与金融资产转移有关的事项。

## 十二、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	-	2,635,574,499.55	-	<u>2,635,574,499.55</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,635,574,499.55	-	<u>2,635,574,499.55</u>
（1）债务工具投资	-	2,635,574,499.55	-	<u>2,635,574,499.55</u>
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	909,876.00	-	<u>909,876.00</u>
（三）其他权益工具投资	-	67,000,000.00	-	<u>67,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	-	2,703,484,375.55	-	<u>2,703,484,375.55</u>

## 十三、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的最终控制方

姓名	持股比例	对本公司的表决权比例	与本公司关系
陈宁	25.2738%	25.2738%	本公司第一大股东、实际控制人

陈宁直接持有公司23.5607%的股份，通过明德致远间接持有公司1.7131%的股份，合计持有

公司25.2738%的股份。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(三)。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西高创保安服务技术有限公司	公司董事叶伟中担任董事的企业
深圳市特区建设发展集团有限公司	间接持有发行人5%以上股份的组织，公司董事余鑫兼任战略与投资部部长
深圳市特区建发科技园区发展有限公司	公司董事李佳担任董事的企业
陈显炉	职工代表监事
邓浩然	董事、财务总监、董事会秘书
王磊	副总经理
郑文先	副总经理
李建文	董事
尉衍	副总经理(2023年4月辞去该职务)
卢晓婷	监事(2023年7月至今)
李爱军	副总经理
于凯	监事会主席
程冰	副总经理
王孝宇	董事(任期自2020年7月至2023年7月)、副总经理(于2023年4月辞去职务)、首席科学家(于2023年4月辞去职务)

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市特区建设发展集团有限公司	综合项目	-	6,868,715.99
江西高创保安服务技术有限公司	产品销售	-	74,336.28

注：深圳市特区建设发展集团有限公司，包含公司与深圳市特区建设发展集团有限公司签署的《深圳市特区建设发展集团有限公司经营分析平台建设项目合同》以及公司与深圳市特区建设发展集团有限公司控制的深圳市特区建发科技园区发展有限公司签署的《金港大厦与云智科技园运营管理平台建设合同》所产生的收入。前述合同系公司通过公开招标而确认。

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联方担保

无。

## (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市特区建设发展集团有限公司	1,445,000.00	144,500.00	3,785,400.00	189,270.00
应收账款	江西高创保安服务技术有限公司	660,000.00	296,400.00	660,000.00	177,000.00
应收账款	深圳市特区建发科技园区发展有限公司	468,080.00	46,808.00	-	-
其他应收款	陈显炉	10,400.00	520.00	-	-

注：深圳市特区建设发展集团有限公司，包含公司与深圳市特区建设发展集团有限公司签署的《深圳市特区建设发展集团有限公司经营分析平台建设项目合同》以及公司与深圳市特区建设发展集团有限公司控制的深圳市特区建发科技园区发展有限公司签署的《金港大厦与云智科技园运营管理平台建设合同》所产生的应收账款。前述合同系公司通过公开招标而确认。

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陈宁	1,494,787.29	1,593,721.66

## 十四、股份支付

### (一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工持股 平台股票 激励计划	-	-	-	-	3,245,818	81,967,939.02	148,632	3,562,564.29
2023 年限 制性股票 激励计划	8,505,800	234,547,435.00	-	-	-	-	-	-
合计	8,505,800	234,547,435.00	-	-	3,245,818	81,967,939.02	148,632	3,562,564.29

注：（1）上市前本公司实施员工持股平台股票激励计划，2023 年度 22 名激励对象股票解锁，3 名激励对象因离职回购解除份额。

（2）2023 年 12 月本公司实施限制性股票激励计划，确定授予日为 2023 年 12 月 6 日，授予价格为 28.14 元/股，激励工具为第二类限制性股票；截至报告期末，已有 232 名激励对象与公司签署授予协议，涉及限制性股票数量为 850.58 万股。本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自首次授予之日起 18 个月后的首个交易日至首次授予之日起 30 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个归属期	自首次授予之日起 30 个月后的首个交易日至首次授予之日起 42 个月内的最后一个交易日止	50%

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2023 年限制性股票激励计划	28.14 元/股	17 个月/29 个月	-	-

## （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 员工持股平台股票激励计划第一类限制性股票参考近期股东的入股价； (2) 2023 年限制性股票激励计划第二类限制性股票采用 Black-Scholes 期权定价模型确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司层面业绩考核、个人层面业绩考核情况等信息

项目	内容
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	806,105,105.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	86,658,662.11

### (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工持股平台股票激励计划	78,432,923.80	-
2023 年限制性股票激励计划	8,225,738.31	-
<u>合计</u>	<u>86,658,662.11</u>	<u>-</u>

## 十五、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

公司于 2024 年 3 月 22 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于购买深圳市研丞技术有限公司股权暨开展新业务的议案》，拟使用自有资金或自筹资金以不超过人民币 18,000 万元的对价购买王茜持有的深圳市研丞技术有限公司 100% 股权（对应认缴注册资本人民币 1,000 万元，其中实缴注册资本人民币 403 万元），并在受让股权后承担该等股权中尚未实缴出资的缴纳义务。

## 十七、其他重要事项

### (一) 重要债务重组

本公司本报告期内无需要披露的债务重组事项。

### (二) 资产置换

本公司本报告期内无需要披露的资产置换事项。

### (三) 年金计划

本公司本报告期内无需要披露的年金计划。

#### （四）终止经营

本公司本报告期内无需要披露的终止经营情况。

#### （五）分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性比较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

#### （六）借款费用

本公司本报告期内有流动资金借款，无需要资本化的借款费用金额。

#### （七）外币折算

本公司本报告期外币折算见财务报表附注六、（三十二）。

### 十八、母公司财务报表项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	590,149,263.93	496,292,623.60
1-2年（含2年）	77,513,254.77	38,936,268.37
2-3年（含3年）	24,279,199.76	33,763,353.21
3-4年（含4年）	25,949,757.47	5,712,814.17
4-5年（含5年）	3,637,599.45	3,318,873.08
5年以上	3,588,712.24	359,200.00
<u>合计</u>	<u>725,117,787.62</u>	<u>578,383,132.43</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	755,739.00	0.10%	755,739.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	724,362,048.62	99.90%	45,226,185.11	6.24%	679,135,863.51
其中：1. 按账龄组合	363,676,148.00	50.15%	45,226,185.11	12.44%	318,449,962.89
2. 合并范围内关联方	360,685,900.62	49.75%	-	-	360,685,900.62
<u>合计</u>	<u>725,117,787.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,981,924.11</u>	<u>6.34%</u>	<u>679,135,863.51</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	755,739.00	0.13%	755,739.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的 应收账款：	577,627,393.43	99.87%	33,322,832.51	5.77%	544,304,560.92
其中：1. 按账龄组合	362,973,277.04	62.76%	33,322,832.51	9.18%	329,650,444.53
2. 合并范围内关联方	214,654,116.39	37.11%	-	-	214,654,116.39
<b>合计</b>	<b>578,383,132.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,078,571.51</b>	<b>5.89%</b>	<b>544,304,560.92</b>

其中，按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
客户 4	516,539.00	516,539.00	100.00%	预计难以收回款项
客户 5	239,200.00	239,200.00	100.00%	预计难以收回款项
<b>合计</b>	<b>755,739.00</b>	<b>755,739.00</b>	<b>100.00%</b>	

接上表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
客户 4	516,539.00	516,539.00	100.00%	预计难以收回款项
客户 5	239,200.00	239,200.00	100.00%	预计难以收回款项
<b>合计</b>	<b>755,739.00</b>	<b>755,739.00</b>	<b>100.00%</b>	

其中，按组合计提坏账准备：

按账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	229,463,363.31	11,473,168.17	5.00%
1-2年（含2年）	77,513,254.77	7,751,325.48	10.00%
2-3年（含3年）	24,279,199.76	7,283,759.93	30.00%
3-4年（含4年）	25,949,757.47	12,974,878.73	50.00%
4-5年（含5年）	3,637,599.45	2,910,079.56	80.00%
5年以上	2,832,973.24	2,832,973.24	100.00%
<b>合计</b>	<b>363,676,148.00</b>	<b>45,226,185.11</b>	<b>12.44%</b>

接上表：



名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	281,638,507.21	14,081,925.36	5.00%
1-2年(含2年)	38,936,268.37	3,893,626.84	10.00%
2-3年(含3年)	33,763,353.21	10,129,005.96	30.00%
3-4年(含4年)	5,712,814.17	2,856,407.09	50.00%
4-5年(含5年)	2,802,334.08	2,241,867.26	80.00%
5年以上	120,000.00	120,000.00	100.00%
<u>合计</u>	<u>362,973,277.04</u>	<u>33,322,832.51</u>	<u>9.18%</u>

合并范围内关联方

名称	期末余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方组合	360,685,900.62	-	-

接上表:

名称	期初余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方组合	214,654,116.39	-	-

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	34,078,571.51	11,903,352.60	-	-	-	45,981,924.11
<u>合计</u>	<u>34,078,571.51</u>	<u>11,903,352.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,981,924.11</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额比例	坏账准备
第一名	84,526,943.88	11.71%	-
第二名	60,216,567.29	8.34%	-
第三名	56,759,514.94	7.86%	-
第四名	40,335,361.32	5.59%	-
第五名	37,425,200.00	5.18%	1,871,260.00
<u>合计</u>	<u>279,263,587.43</u>	<u>38.68%</u>	<u>1,871,260.00</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	134,262.50	-
应收股利	-	-
其他应收款	378,720,714.36	204,954,546.75
<b>合计</b>	<b>378,854,976.86</b>	<b>204,954,546.75</b>

## 2. 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收内部关联方借款利息	134,262.50	-
<b>合计</b>	<b>134,262.50</b>	<b>-</b>

### (2) 重要的逾期利息

无。

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	377,671,974.58	203,598,250.28
1-2年(含2年)	436,007.04	213,032.93
2-3年(含3年)	170,415.34	1,291,546.24
3-4年(含4年)	1,290,872.24	939,510.19
4-5年(含5年)	495,208.19	406,537.59
5年以上	2,241,803.20	1,847,224.00
<b>合计</b>	<b>382,306,280.59</b>	<b>208,296,101.23</b>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	373,805,032.04	201,640,426.98
押金	7,465,922.40	5,407,789.88
员工备用金及代缴社保	1,035,326.15	1,247,884.37
<b>合计</b>	<b>382,306,280.59</b>	<b>208,296,101.23</b>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
按单项计提坏账准备	40,680.00	0.01%	40,680.00	100.00%			-
按组合计提坏账准备	382,265,600.59	99.99%	3,544,886.23	0.93%			378,720,714.36
其中：1. 按账龄组合	8,579,607.16	2.24%	3,544,886.23	41.32%			5,034,720.93
2. 合并范围内关联方	373,685,993.43	97.75%	-	-			373,685,993.43
<b>合计</b>	<b>382,306,280.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,585,566.23</b>	<b>0.94%</b>			<b>378,720,714.36</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例			
按单项计提坏账准备	340,680.00	0.16%	340,680.00	100.00%			-
按组合计提坏账准备	207,955,421.23	99.84%	3,000,874.48	1.44%			204,954,546.75
其中：1. 按账龄组合	6,761,933.86	3.25%	3,000,874.48	44.38%			3,761,059.38
2. 合并范围内关联方	201,193,487.37	96.59%	-	-			201,193,487.37
<b>合计</b>	<b>208,296,101.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,341,554.48</b>	<b>1.60%</b>			<b>204,954,546.75</b>

其中，按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
深圳市铁证安防技术有限公司	40,680.00	40,680.00	100.00%	预计难以收回款项
<b>合计</b>	<b>40,680.00</b>	<b>40,680.00</b>	<b>100.00%</b>	

接上表：

单位名称	期初余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
深圳市铁证安防技术有限公司	40,680.00	40,680.00	100.00%	预计难以收回款项
江苏新辰海智能科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计难以收回款项
<b>合计</b>	<b>340,680.00</b>	<b>340,680.00</b>	<b>100.00%</b>	

其中，按组合计提坏账准备：

按账龄组合按账龄组合

名称	期末余额		
	余额	比例	坏账准备
1年以内（含1年）	3,985,981.15	46.45%	199,299.06

名称	期末余额		
	余额	比例	坏账准备
1-2年(含2年)	436,007.04	5.08%	43,600.70
2-3年(含3年)	170,415.34	1.99%	51,124.60
3-4年(含4年)	1,290,872.24	15.05%	645,436.12
4-5年(含5年)	454,528.19	5.30%	363,622.55
5年以上	2,241,803.20	26.13%	2,241,803.20
<b>合计</b>	<b>8,579,607.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,544,886.23</b>

接上表:

名称	期初余额		
	余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	2,404,762.91	35.56%	120,238.15
1-2年(含2年)	213,032.93	3.15%	21,303.29
2-3年(含3年)	1,291,546.24	19.10%	387,463.87
3-4年(含4年)	598,830.19	8.86%	299,415.10
4-5年(含5年)	406,537.59	6.01%	325,230.07
5年以上	1,847,224.00	27.32%	1,847,224.00
<b>合计</b>	<b>6,761,933.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,000,874.48</b>

合并范围内关联方

名称	期末余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	373,685,993.43	-	-

接上表:

名称	期初余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	201,193,487.37	-	-

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,000,874.48	340,680.00	-	3,341,554.48
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-300,000.00	300,000.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	544,011.75	-	-100,059.87	443,951.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	199,940.13	199,940.13
其他变动	-	-	-	-
<u>2023 年 12 月 31 日余额</u>	<u>3,544,886.23</u>	<u>40,680.00</u>	<u>-</u>	<u>3,585,566.23</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,341,554.48	443,951.88	-	199,940.13	-	3,585,566.23
<u>合计</u>	<u>3,341,554.48</u>	<u>443,951.88</u>	<u>-</u>	<u>199,940.13</u>	<u>-</u>	<u>3,585,566.23</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	199,940.13

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	443,951.88	685,460.99
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-	-

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 期末余额
深圳图灵微电子有限公司	往来款	91,289,989.59	1 年以内	23.88%	-
江苏云天励飞技术有限公司	往来款	55,862,368.75	1 年以内	14.61%	-
深圳励飞科技有限公司	往来款	50,831,707.93	1 年以内	13.29%	-
成都云天励飞技术有限公司	往来款	40,208,918.10	1 年以内	10.52%	-
北京云天励飞科技有限公司	往来款	24,854,565.23	1 年以内	6.50%	-
<u>合计</u>		<u>263,047,549.60</u>		<u>68.80%</u>	<u>-</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,906,355.34	42,847,102.23	104,059,253.11	144,517,102.23	42,847,102.23	101,670,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>146,906,355.34</b>	<b>42,847,102.23</b>	<b>104,059,253.11</b>	<b>144,517,102.23</b>	<b>42,847,102.23</b>	<b>101,670,000.00</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州励飞软件技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
青岛云天励飞科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
成都云天励飞技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
云天励飞（香港）有限公司	5,419,140.00	-	-	5,419,140.00	-	5,419,140.00
深圳图灵微电子有限公司	427,962.23	-	-	427,962.23	-	427,962.23
上海云天励飞信息技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
北京云天励飞科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
深圳励飞科技有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	200,000.00
江苏云天励飞技术有限公司	9,800,000.00	-	-	9,800,000.00	-	9,800,000.00
深圳印像数据科技有限公司	101,670,000.00	-	-	101,670,000.00	-	-
授予子公司员工限制性股票	-	2,389,253.11	-	2,389,253.11	-	-
<b>合计</b>	<b>144,517,102.23</b>	<b>2,389,253.11</b>	<b>-</b>	<b>146,906,355.34</b>	<b>-</b>	<b>42,847,102.23</b>

#### 2. 对联营企业、合营企业投资

无。

### （四）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,661,333.59	326,468,131.85	507,665,197.53	348,934,485.12
其他业务	5,804,004.87	672,382.72	1,067,486.17	-
<b>合计</b>	<b>439,465,338.46</b>	<b>327,140,514.57</b>	<b>508,732,683.70</b>	<b>348,934,485.12</b>

## （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	41,555,332.71	18,209,687.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-16,689.49
合计	<u>41,555,332.71</u>	<u>18,192,998.03</u>

## 十九、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-48,362.71	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,264,347.26	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	41,684,699.96	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	616,503.69	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,982.69	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>116,499,205.51</b>	
减：所得税影响金额	-	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>116,499,205.51</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	116,569,537.55	
归属于少数股东的非经常性损益	-70,332.04	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目中，2023年度期间包括房租减免32,329.81元，以及计入当期损益的应付非金融企业的资金占用费50,312.50元。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.55	-1.15	-1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.76	-1.50	-1.50

深圳云天励飞技术股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

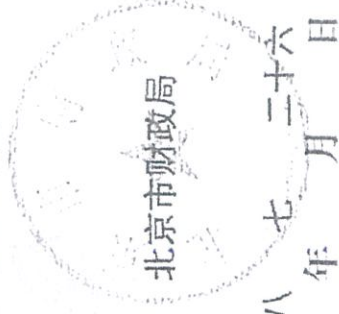




证书序号: 0000175

# 说明

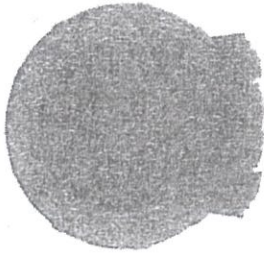
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





姓名: 陈志刚  
 Full name: 陈志刚  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-12-07  
 Date of birth: 1972-12-07  
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
 Working unit: 深圳分所  
 身份证号码: 420122721207007  
 Identity card No.: 420122721207007



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效三年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 420003204559  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 09月 21日  
Date of Issuance



陈志刚

420003204559  
深圳市注册会计师协会





姓名	赵阳
Full name	赵阳
性别	男
Sex	男
出生日期	1988-01-21
Date of birth	1988-01-21
工作单位	深圳通合会计师事务所
Working unit	深圳通合会计师事务所
身份证号码	362232198801210414
Identity card No.	362232198801210414



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



赵阳  
110101505250  
深圳市注册会计师协会

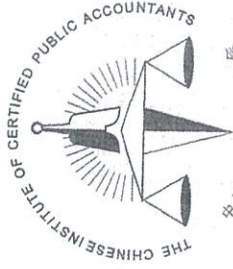


证书编号: 110101505250  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance      年      月      日

年      月      日  
年      月      日



中国注册会计师协会

姓名: 范科磊  
 Full name: 范科磊  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1992-06-29  
 Date of birth: 1992-06-29  
 工作单位: 天职国际会计师事务所 特派  
 Working unit: 普通合伙-深圳分所  
 身份证号码: 440481199206291012  
 Identity card No.: 440481199206291012



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



范科磊  
110101500545  
深圳市注册会计师协会

年 / 月 / 日

5

证书编号: 110101500545  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 年 / 月 / 日  
 Date of Issuance: 年 / 月 / 日