

青岛雷神科技股份有限公司

审计报告

和信审字(2024)第 000231 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并及母公司资产负债表	1-4
2、合并及母公司利润表	5-6
3、合并及母公司现金流量表	7-8
4、合并及母公司股东权益变动表	9-12
5、财务报表附注	13-72



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年三月三十一日

审计报告

和信审字(2024)第 000231 号

青岛雷神科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛雷神科技股份有限公司（以下简称雷神科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雷神科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审



计事项：

关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”24所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”32，2023年度，雷神科技营业收入为人民币2,555,397,828.09元，营业收入金额较大且是公司的关键业绩考核指标，我们将雷神科技收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；</p> <p>就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>检查本年度重大的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>根据已执行的程序，我们认为贵公司销售收入确认符合相关的会计政策。</p>

四、其他信息

雷神科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雷神科技公司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，管理层负责评估雷神科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雷神科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

雷神科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督雷神科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见



的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事



项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024年3月31日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：青岛雷神科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动资产：			
货币资金	五、1	370,722,077.47	493,326,295.61
交易性金融资产	五、2	30,146,625.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	38,953,810.00	28,646,930.00
应收账款	五、4	362,536,485.68	238,244,280.30
应收款项融资	五、5	56,392,910.57	66,911,801.69
预付款项	五、6	34,411,149.35	255,667.30
其他应收款	五、7	1,856,465.49	2,612,522.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	401,201,037.04	548,706,549.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	54,286,615.43	40,148,420.32
流动资产合计		1,350,507,176.03	1,418,852,467.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		1,014,187.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	1,233,735.35	1,692,205.90
在建工程	五、12		415,786.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	8,261,836.39	10,615,731.54
无形资产	五、14	23,271,594.93	23,368,240.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	2,048,503.83	3,109,985.99
递延所得税资产	五、16	24,355,103.66	11,271,680.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,170,774.16	51,487,818.99
资产总计		1,409,677,950.19	1,470,340,286.57

合并资产负债表（续）

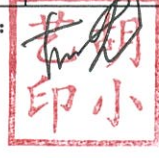
2023年12月31日

编制单位：青岛雷神科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动负债：			
短期借款	五、17	192,239,059.63	286,297,086.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	293,114,519.50	263,061,041.51
预收款项			
合同负债	五、19	25,244,067.96	35,860,752.19
应付职工薪酬	五、20	7,956,032.16	8,820,905.20
应交税费	五、21	6,229,270.13	9,827,941.01
其他应付款	五、22	20,301,871.04	22,445,936.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	16,403,499.59	18,801,620.53
其他流动负债	五、24	3,623,883.82	4,602,595.47
流动负债合计		565,112,203.83	649,717,878.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	3,572,035.60	7,055,009.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	2,791,826.21	3,729,574.14
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,363,861.81	10,784,583.97
负债合计		571,476,065.64	660,502,462.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	100,000,001.00	62,500,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	406,711,463.34	444,211,463.34
减：库存股			
其他综合收益	五、29	13,244,505.18	7,235,064.46
专项储备			
盈余公积	五、30	18,625,697.60	14,503,902.07
未分配利润	五、31	299,256,040.93	281,389,766.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		837,837,708.05	809,840,197.67
少数股东权益		364,176.50	-2,374.04
所有者权益（或股东权益）合计		838,201,884.55	809,837,823.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,409,677,950.19	1,470,340,286.57

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：青岛雷神科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动资产：			
货币资金		209,986,473.66	310,339,513.32
交易性金融资产		30,146,625.00	
衍生金融资产			
应收票据	十七、1	37,503,710.00	26,646,930.00
应收账款	十七、2	134,986,993.46	63,031,803.66
应收款项融资	十七、3	54,891,810.57	59,411,801.69
预付款项			
其他应收款	十七、4	91,969,977.51	24,467,296.38
其中：应收利息			90,000.00
应收股利		70,827,000.00	
存货		115,563,952.15	131,970,266.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,364,159.14	34,054,325.13
流动资产合计		712,413,701.49	649,921,936.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、5	162,204,415.15	158,398,602.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		248,102.65	302,916.02
在建工程			373,584.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,144,371.64	2,162,462.95
无形资产		22,835,237.31	22,875,688.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		311,133.87	671,891.70
递延所得税资产		19,069,447.24	9,636,543.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,812,707.86	194,421,690.10
资产总计		919,226,409.35	844,343,627.06

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：青岛雷神科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动负债：			
短期借款		142,168,417.97	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,882,290.12	147,806,312.56
预收款项			
合同负债		11,472,955.51	16,078,875.79
应付职工薪酬		5,396,896.09	8,086,074.79
应交税费		298,055.98	67,121.72
其他应付款		18,352,961.78	13,438,826.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,571,933.74	11,217,203.73
其他流动负债		2,902,403.13	2,571,173.21
流动负债合计		247,045,914.32	199,265,588.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		330,495.83	1,102,981.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,722,327.57	2,565,340.94
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,052,823.40	3,668,322.41
负债合计		249,098,737.72	202,933,910.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,001.00	62,500,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		407,039,432.75	444,539,432.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,625,697.60	14,503,902.07
未分配利润		144,462,540.28	119,866,380.74
所有者权益（或股东权益）合计		670,127,671.63	641,409,716.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		919,226,409.35	844,343,627.06

法定代表人：

林路
印凯

主管会计工作负责人：

王凯
印小

会计机构负责人：

王凯
印小



合并利润表

2023年度

编制单位：青岛雷神科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,555,397,828.09	2,415,378,602.83
其中：营业收入	五、32	2,555,397,828.09	2,415,378,602.83
二、营业总成本		2,521,026,655.62	2,330,536,635.70
其中：营业成本	五、32	2,334,775,730.61	2,138,571,704.96
税金及附加	五、33	1,668,207.99	1,427,518.06
销售费用	五、34	94,129,192.13	71,445,951.61
管理费用	五、35	31,960,558.47	28,556,122.00
研发费用	五、36	45,709,719.70	64,300,934.80
财务费用	五、37	12,783,246.72	26,234,404.27
其中：利息费用		8,923,713.26	8,959,914.64
利息收入		1,734,145.98	430,299.60
加：其他收益	五、38	12,371,637.13	3,070,402.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	394,402.73	3,555,806.03
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）	五、40	146,625.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-6,763,725.15	-11,774,813.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-3,112,598.59	-1,441,601.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		255,108.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,407,513.59	78,506,869.56
加：营业外收入	五、44	518,443.22	561,091.74
减：营业外支出	五、45	337,154.59	158,381.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,588,802.22	78,909,579.63
减：所得税费用	五、46	2,736,606.90	11,140,709.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,852,195.32	67,768,870.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,852,195.32	67,768,870.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,488,069.86	68,673,278.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		364,125.46	-904,408.38
六、其他综合收益的税后净额		6,009,440.72	19,604,337.32
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,009,440.72	19,604,337.32
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		6,009,440.72	19,604,337.32
(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		6,009,440.72	19,604,337.32
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,861,636.04	87,373,207.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,497,510.58	88,277,615.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		364,125.46	-904,408.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3449	0.7821
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3449	0.7821

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表


2023年度

编制单位：青岛雷神科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、6	1,192,564,786.77	1,570,469,798.33
减：营业成本	十七、6	1,094,454,263.07	1,445,356,379.09
税金及附加		818,343.29	528,483.03
销售费用		74,504,297.79	47,076,513.68
管理费用		34,710,586.57	19,130,923.75
研发费用		37,041,103.71	58,776,897.30
财务费用		1,901,477.43	2,580,195.61
其中：利息费用		2,460,165.25	2,212,873.20
利息收入		1,517,636.41	608,125.87
加：其他收益		11,041,637.13	1,837,201.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、7	72,188,765.13	-6,620,782.94
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）			
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）		146,625.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-659,601.57	-2,257,242.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-927,123.81	-736,456.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,925,016.79	-10,756,874.34
加：营业外收入		324,400.88	9,611.01
减：营业外支出		17,000.01	130,004.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,232,417.66	-10,877,268.23
减：所得税费用		-9,985,537.61	-5,521,165.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,217,955.27	-5,356,102.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,217,955.27	-5,356,102.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		41,217,955.27	-5,356,102.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			


法定代表人：


印凯

主管会计工作负责人：


印小

会计机构负责人：


印小

合并现金流量表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度	项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,742,987,523.40	2,235,526,831.18	收到其他与投资活动有关的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额				投资活动现金流入小计		61,203,794.52	593,918.31
向中央银行借款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		847,000.00	2,118,950.95
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资支付的现金	五、47	90,000,000.00	
收到原保险合同保费取得的现金				质押贷款净增加额			
收到再保险业务现金净额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
保户储金及投资款净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、47		2,176,185.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				投资活动现金流出小计		90,847,000.00	4,295,136.33
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动产生的现金流量净额		-29,643,205.48	-3,701,218.02
拆入资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
回购业务资金净增加额				吸收投资收到的现金			284,699,292.45
收到的税费返还			5,760,215.90	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	24,664,107.72	8,418,535.06	取得借款收到的现金		270,875,848.31	610,256,349.12
经营活动现金流入小计		2,767,651,631.12	2,249,705,582.14	发行债券收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		2,516,351,265.42	2,365,384,414.36	收到其他与筹资活动有关的现金	五、47		1,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		270,875,848.31	895,955,641.57
存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		364,962,873.18	255,660,200.00
支付原保险合同赔付款项的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,506,049.78	2,179,768.35
支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	9,409,764.25	10,883,906.92
支付给职工以及为职工支付的现金		89,564,076.40	60,008,051.06	筹资活动产生的现金流量净额		398,878,687.21	268,723,875.27
支付的各项税费		30,268,054.89	51,837,853.81	筹资活动现金流出小计		-128,002,838.90	627,231,766.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	88,347,644.59	114,624,245.78	筹资活动产生的现金流量净额		-8,078,763.58	-605,181.00
经营活动现金流出小计		2,724,531,041.30	2,591,854,565.01	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,604,218.14	280,776,384.41
经营活动产生的现金流量净额		43,120,589.82	-342,148,982.87	五、现金及现金等价物净增加额	五、48	493,326,295.61	212,549,911.20
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额	五、48	370,722,077.47	493,326,295.61
收回投资收到的现金		61,000,000.00	32,254.31	六、期末现金及现金等价物余额	五、48		
取得投资收益收到的现金		203,794.52					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			561,664.00				

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

林凯印

林凯印

林凯印

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：青岛雷神科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,342,088,213.20	1,437,623,948.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,198,232.16	4,104,103.30
经营活动现金流入小计		1,361,286,445.36	1,441,728,051.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,413,904,620.03	1,511,480,248.27
支付给职工以及为职工支付的现金		67,981,070.90	42,715,545.50
支付的各项税费		-3,534,113.70	24,458,057.19
支付其他与经营活动有关的现金		72,882,169.03	99,818,348.17
经营活动现金流出小计		1,551,233,746.26	1,678,472,199.13
经营活动产生的现金流量净额		-189,947,300.90	-236,744,147.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,173,212.89	32,254.31
取得投资收益收到的现金		203,794.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,661,250.00	
投资活动现金流入小计		64,038,257.41	32,254.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		847,000.00	906,335.93
投资支付的现金		95,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,500,000.00
投资活动现金流出小计		95,847,000.00	3,406,335.93
投资活动产生的现金流量净额		-31,808,742.59	-3,374,081.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			284,699,292.45
取得借款收到的现金		190,950,803.50	220,827,103.01
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		190,950,803.50	505,526,395.46
偿还债务支付的现金		48,951,313.49	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,681,388.99	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,843,929.90	7,979,767.84
筹资活动现金流出小计		69,476,632.38	7,979,767.84
筹资活动产生的现金流量净额		121,474,171.12	497,546,627.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,167.29	-288,983.70
五、现金及现金等价物净增加额		-100,353,039.66	257,139,415.05
加：期初现金及现金等价物余额		310,339,513.32	53,200,098.27
六、期末现金及现金等价物余额		209,986,473.66	310,339,513.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印凯

印小

印小

合并股东权益变动表

2023年度

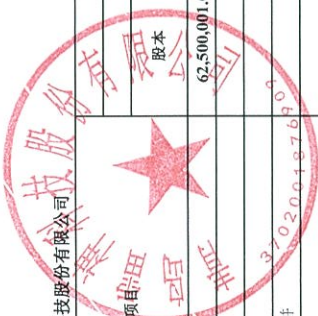
单位：元 币种：人民币

项	2023年度												
	归属于母公司股东（所有者）权益										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	62,500,001.00		444,211,463.34		7,235,064.46	14,503,902.07	281,389,766.80		281,389,766.80		809,840,197.67	-2,374.04	809,837,823.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,500,001.00		444,211,463.34		7,235,064.46	14,503,902.07	281,389,766.80		281,389,766.80		809,840,197.67	-2,374.04	809,837,823.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,500,000.00		-37,500,000.00		6,009,440.72	4,121,795.53	17,866,274.13		17,866,274.13		27,997,510.38	366,550.54	28,364,060.92
（一）综合收益总额					6,009,440.72		34,488,069.86		34,488,069.86		40,497,510.58	364,125.46	40,861,636.04
（二）所有者投入和减少资本												2,425.08	2,425.08
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													
（三）利润分配						4,121,795.53			-16,621,795.73		-12,500,000.20	2,425.08	-12,500,000.20
1. 提取盈余公积						4,121,795.53			-4,121,795.53				
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			-37,500,000.00										
2. 盈余公积转增股本			-37,500,000.00										
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	100,000,001.00		406,711,463.34		13,244,505.18	18,625,697.60	299,256,040.93		299,256,040.93		837,837,708.05	364,176.50	838,201,884.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币

项目	2022年度														
	归属于股东(母公司)所有者权益										所有者权益合计				
	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	少数股东权益
一、上年期末余额	50,000,001.00				178,921,975.93		-12,369,272.86		14,503,902.07		212,716,488.20		443,773,094.34	1,703,432.13	445,476,526.47
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	50,000,001.00				178,921,975.93		-12,369,272.86		14,503,902.07		212,716,488.20		443,773,094.34	1,703,432.13	445,476,526.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,500,000.00				265,289,487.41		19,604,337.32				68,673,278.60		366,067,103.33	-1,705,806.17	364,361,297.16
(一) 综合收益总额							19,604,337.32				68,673,278.60		88,277,615.92	-904,408.38	87,373,207.54
(二) 所有者投入和减少资本	12,500,000.00				265,289,487.41								277,789,487.41	-801,397.79	276,988,089.62
1. 股东投入的普通股	12,500,000.00				263,000,000.00								275,500,000.00		275,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,289,487.41								2,289,487.41		2,289,487.41
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	62,500,001.00				444,211,463.34		7,235,064.46		14,503,902.07		281,389,766.80		809,840,197.67	-2,374.04	809,837,823.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2023年度

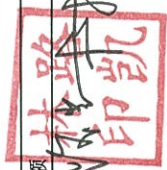
单位：元 币种：人民币

项目	2023年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	62,500,001.00				444,539,432.75				14,503,902.07	119,866,380.74	641,409,716.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,500,001.00				444,539,432.75				14,503,902.07	119,866,380.74	641,409,716.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,500,000.00				-37,500,000.00				4,121,795.53	24,596,159.54	28,717,955.07
（一）综合收益总额										41,217,955.27	41,217,955.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,121,795.53	-16,621,795.73	-12,500,000.20
2. 对所有者（或股东）的分配									4,121,795.53	-4,121,795.53	
3. 其他										-12,500,000.20	-12,500,000.20
（四）所有者权益内部结转	37,500,000.00				-37,500,000.00						
1. 资本公积转增股本	37,500,000.00				-37,500,000.00						
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,001.00				407,039,432.75				18,625,697.60	144,462,540.28	670,127,671.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



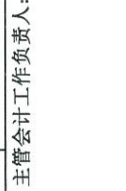
母公司股东权益变动表 (续)

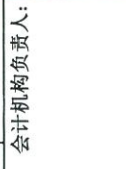
2023年度

单位: 元 币种: 人民币

	2022年度						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	50,000,001.00				179,249,945.34			14,503,902.07	125,222,483.11	368,976,331.52
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,001.00				179,249,945.34			14,503,902.07	125,222,483.11	368,976,331.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,500,000.00				265,289,487.41				-5,356,102.37	272,433,385.04
(一) 综合收益总额									-5,356,102.37	-5,356,102.37
(二) 所有者投入和减少资本	12,500,000.00				265,289,487.41					277,789,487.41
1. 股东投入的普通股	12,500,000.00				263,000,000.00					275,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,289,487.41					2,289,487.41
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 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. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	62,500,001.00				444,539,432.75			14,503,902.07	119,866,380.74	641,409,716.56

法定代表人:  印小

主管会计工作负责人:  印小

会计机构负责人:  印小

青岛雷神科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

青岛雷神科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在青岛雷神科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,于 2017 年 5 月 10 日取得青岛市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91370212096712335Y 的企业法人营业执照。

本公司的前身青岛雷神科技有限公司于 2014 年 4 月 2 日经青岛市工商行政管理局批准设立。于 2017 年 9 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,于 2022 年 12 月 23 日在北京证券交易所成功上市。截至 2023 年 12 月 31 日公司注册资本:100,000,001.00 元,注册地址:青岛市崂山区海尔路 1 号。

所属行业: C391 计算机制造。

法定代表人: 路凯林

总部地址: 青岛市松岭路 169 号青岛国际创新园 A 座 1402 室

本公司经营范围: 研发、生产、销售、网上销售: 电脑及电脑配件、电子元器件、家用电器、机电设备(生产不含特种设备)、通讯器材(不含无线电发射及卫星地面接收设施)、办公用品及耗材、办公设备、计算机软件,维修: 电脑及配件、办公设备、通讯器材(不含无线电发射及卫星地面接收设施),软件开发,网络工程(不得从事互联网信息服务及增值电信业务);网络游戏服务(依据文化部门核发的《网络文化许可证》开展经营活动);日用百货、服装服饰、皮革制品、鞋帽、洗涤用品、化妆品、摄影器材、玩具、音频设备、电子元器件、五金交电、电器机械及材料、装饰材料、塑料制品、汽车零配件的研发、生产和销售;货物及技术的进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报告由本公司董事会批准报出。

2、合并报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
青岛雷神信息科技有限公司
雷神国际(香港)有限公司
青岛雷神国际贸易有限公司
青岛雷神网络运营有限公司
青岛机械师科技有限公司
青岛雷霆世纪信息科技有限公司
安徽海擎信息科技有限公司

深圳雷旭信息科技有限公司

雷德科技（东莞）有限公司

青岛雷神数智科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本公司之子公司雷神国际（香港）有限公司以美元为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过 100 万元人民币

重要的投资活动

单项金额超过 2500 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与

合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司

的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(7) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资

产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止

确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（8）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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收合并内关联方组合
应收账款组合 2	应收其他客户组合

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收合并内关联方组合
其他应收款组合 4	应收其他客户组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合	银行承兑汇票
----------	--------

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、9 金融工具。

13、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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

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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

① 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

② 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应

分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之

目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失

一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、机器设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司对单价较低的电子设备及家具一次性入费用。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	1-3	5.00	31.67-95.00

(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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定

资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生

产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	摊销期限（年）	残值率（%）
经营权	直线法	20	0
管理应用软件	直线法	10	0

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应

进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

19、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括

短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

本公司预计负债为计提的预计产品质量保证支出，产品质量保证的计提金额是基于提供保修服务所需成本做出的估计。影响产品质量保证负债的因素包括适用于质量保证的产品销售收入，根据历史发生情况估计的维修率等。本公司持续评估该等估计，若实际发生保修费用与预计金额差异较大，将根据实际情况对该等估计进行修订。

24、收入

收入是本公司及其子公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司及其子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司及其子公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司及其子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。本公司及其子公司确认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。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司及其子公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司及其子公司履约过程中在建的商品；

③本公司及其子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及其子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，本公司及其子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，本公司及其子公司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，本公司及其子公司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或服务控制权时，本公司及其子公司会考虑下列迹象：

①本公司及其子公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司及其子公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司及其子公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司及其子公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司及其子公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司及其子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让笔记本电脑、台式机及外设的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

境内销售收入确认方法：在公司产品完成交付并经客户或客户指定收货方签收时确认销售收入；

境外销售收入确认方法：公司境外销售采用 FOB 结算方式，以取得海关出口报关单及货运提单为依据，确认销售收入。

（2）服务收入

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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。

25、政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

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

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

A、租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

B、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a、租赁负债的初始计量金额；

b、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c、本公司发生的初始直接费用；

d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

C、租赁负债

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

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

D、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

E、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

B、租赁的分类

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

C、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司

发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

D、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

29、关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

30、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号相关规定：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。公司于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

31、前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

2、税收优惠

2023 年 12 月 7 日，公司取得了由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的编号为 GR202337102766 号高新技术企业证书，证书有效期为三年。公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

2023 年，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）及《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），以下公司符合上述文件规定，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司青岛雷神数智科技有限公司按照 20% 的所得税率缴纳当年所得税。

本公司香港子公司雷神国际（香港）有限公司企业所得税税率为 16.5%

本公司其他子公司执行中国大陆法定所得税税率 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

注：除特别指明外，以下期末余额是指 2023 年 12 月 31 日的金额，期初余额是指 2023 年 1 月 1 日的金额，本期发生额是指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额，上期发生额是指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	367,265,724.76	490,266,765.72
其中：人民币	349,870,112.18	423,775,557.78
美元	17,235,349.99	66,330,734.71
港币	160,262.52	160,473.23
欧元	0.07	

其他货币资金	3,456,352.71	3,059,529.89
合计	370,722,077.47	493,326,295.61
其中：存放在境外的款项	175,040.93	175,251.20

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
第三方支付	3,456,352.71	3,059,529.89
合计	3,456,352.71	3,059,529.89

公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、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	30,146,625.00	
其中：理财产品	30,146,625.00	
合计	30,146,625.00	

3、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	38,953,810.00	28,646,930.00
商业承兑汇票		
账面余额合计	38,953,810.00	28,646,930.00
减：坏账准备		
账面价值合计	38,953,810.00	28,646,930.00

(2) 应收票据分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	38,953,810.00	100.00			38,953,810.00
其中：银行承兑汇票	38,953,810.00	100.00			38,953,810.00
商业承兑汇票					
合计	38,953,810.00	100.00			38,953,810.00

续表

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	28,646,930.00	100.00			28,646,930.00
其中：银行承兑汇票	28,646,930.00	100.00			28,646,930.00
商业承兑汇票					
合计	28,646,930.00	100.00			28,646,930.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司期末无已贴现未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	379,473,755.40	250,783,452.92
1-2 年	2,909,168.63	
2-3 年		
3 年以上	333,000.00	333,000.00
账面余额合计	382,715,924.03	251,116,452.92
减：坏账准备	20,179,438.35	12,872,172.62
账面价值合计	362,536,485.68	238,244,280.30

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	382,715,924.03	100.00	20,179,438.35	5.27	362,536,485.68
其中：应收合并内关联方组合					
应收其他客户组合	382,715,924.03	100.00	20,179,438.35	5.27	362,536,485.68
合计	382,715,924.03	100.00	20,179,438.35	5.27	362,536,485.68

续表

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	251,116,452.92	100.00	12,872,172.62	5.13	238,244,280.30
其中：应收合并内关联方组合					
应收其他客户组合	251,116,452.92	100.00	12,872,172.62	5.13	238,244,280.30
合计	251,116,452.92	100.00	12,872,172.62	5.13	238,244,280.30

按组合计提坏账准备的应收账款

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	379,473,755.40	18,973,687.77	5.00
1-2 年	2,909,168.63	872,750.58	30.00
2-3 年			50.00
3 年以上	333,000.00	333,000.00	100.00
合计	382,715,924.03	20,179,438.35	—

确定该组合的依据详见本附注三、10。

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,872,172.62	19,700,979.92	12,393,714.19			20,179,438.35
合计	12,872,172.62	19,700,979.92	12,393,714.19			20,179,438.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
海尔集团海外公司	254,261,423.12	66.44	12,713,071.16
北京京东世纪贸易有限公司	70,064,224.36	18.31	3,503,211.22
WINGTECHGROUP(HONGKONG)LIMITED	12,929,997.86	3.38	646,499.89
广州茂双科技有限公司	9,649,422.00	2.52	482,471.10
高创(苏州)电子有限公司	5,319,674.32	1.39	265,983.72
合计	352,224,741.66	92.04	17,611,237.09

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	56,392,910.57	66,911,801.69
合计	56,392,910.57	66,911,801.69

6、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,411,149.35	100.00	255,667.30	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	34,411,149.35	100.00	255,667.30	100.00

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,856,465.49	2,612,522.57
合计	1,856,465.49	2,612,522.57

7.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,326,720.41	472,207.79
1-2 年	387,258.72	2,670,000.00
2-3 年	650,000.00	589,850.36
3 年以上	809,660.74	238,100.00
账面余额合计	3,173,639.87	3,970,158.15
减：坏账准备	1,317,174.38	1,357,635.58
账面价值合计	1,856,465.49	2,612,522.57

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金/保证金	3,173,639.87	3,970,158.15
合计	3,173,639.87	3,970,158.15

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,357,635.58			1,357,635.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	580,033.67			580,033.67
本期转回	620,494.87			620,494.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,317,174.38			1,317,174.38

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,326,720.41	66,336.02	5.00
1-2 年	387,258.72	116,177.62	30.00
2-3 年	650,000.00	325,000.00	50.00
3 年以上	809,660.74	809,660.74	100.00
合计	3,173,639.87	1,317,174.38	—

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,357,635.58	580,033.67	620,494.87			1,317,174.38
合计	1,357,635.58	580,033.67	620,494.87			1,317,174.38

(6) 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	期末余额占比(%)	坏账准备期末余额
网银在线(北京)科技有限公司	押金/保证金	500,000.00	1-3 年	15.75	230,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金/保证金	405,000.00	1-3 年/3 年以上	12.76	300,250.00
东莞粤普工业制造有限公司	押金/保证金	365,149.94	3 年以上	11.51	365,149.94
深圳市福田区政府物业管理中心	押金/保证金	206,410.80	3 年以上	6.50	206,410.80
上海华庆房地产管理有限公司	押金/保证金	206,275.30	1 年以内	6.50	10,313.77

合计		1,682,836.04		53.02	1,112,124.51
----	--	--------------	--	-------	--------------

8、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,660,029.31	2,467,578.05	144,192,451.26	198,892,170.27	4,449,731.73	194,442,438.54
委托加工物资	82,594,269.24	112,957.51	82,481,311.73	133,769,924.81	505,764.45	133,264,160.36
库存商品	160,621,072.73	1,570,330.34	159,050,742.39	215,313,227.41	948,423.05	214,364,804.36
发出商品	15,476,531.66		15,476,531.66	6,635,146.53		6,635,146.53
合计	405,351,902.94	4,150,865.90	401,201,037.04	554,610,469.02	5,903,919.23	548,706,549.79

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回或转销	其他	
存货跌价准备	5,903,919.23	3,012,555.50	4,765,608.83		4,150,865.90
合计	5,903,919.23	3,012,555.50	4,765,608.83		4,150,865.90

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税-待抵扣进项税	38,918,374.28	26,694,364.35
预缴所得税	7,079,393.21	5,507,661.55
其他	8,288,847.94	7,946,394.42
合计	54,286,615.43	40,148,420.32

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加/减少 投资	权益法下确认 的投资损益	计提减 值准备	处置减少		
青岛雷神计算机系统有限公司	1,014,187.49		-78,299.72		935,887.77		
合计	1,014,187.49		-78,299.72		935,887.77		

11、固定资产

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,509,076.53	18,743.37	2,527,819.90
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额	7,080.53		7,080.53
(1) 处置减少	7,080.53		7,080.53

项目	机器设备	电子设备	合计
4.期末余额	2,501,996.00	18,743.37	2,520,739.37
二、累计折旧			
1.期初余额	824,237.82	11,376.18	835,614.00
2.本期增加金额	449,253.91	5,935.40	455,189.31
(1) 计提	449,253.91	5,935.40	455,189.31
3.本期减少金额	3,799.29		3,799.29
(1) 处置减少	3,799.29		3,799.29
4.期末余额	1,269,692.44	17,311.58	1,287,004.02
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) 处置子公司减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,232,303.56	1,431.79	1,233,735.35
2.期初账面价值	1,684,838.71	7,367.19	1,692,205.90

12、在建工程

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
管理应用软件				415,786.74		415,786.74
合计				415,786.74		415,786.74

13、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1.期初余额	15,799,622.89	15,799,622.89
2.本期增加金额	2,623,676.27	2,623,676.27
(1) 租赁增加	2,623,676.27	2,623,676.27
3.本期减少金额	154,233.40	154,233.40
(1) 租赁期满导致的减少金额	154,233.40	154,233.40
4.期末余额	18,269,065.76	18,269,065.76
二、累计折旧		
1.期初余额	5,183,891.35	5,183,891.35
2.本期增加金额	4,977,571.42	4,977,571.42
(1) 计提	4,977,571.42	4,977,571.42
3.本期减少金额	154,233.40	154,233.40

(1) 租赁期满导致的减少金额	154,233.40	154,233.40
4.期末余额	10,007,229.37	10,007,229.37
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) 租赁期满导致的减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,261,836.39	8,261,836.39
2.期初账面价值	10,615,731.54	10,615,731.54

14、无形资产

项目	经营权	商标权	管理应用软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,867,924.60	5,025,188.70	3,730,849.32	27,623,962.62
2.本期增加金额			1,245,283.03	1,245,283.03
(1) 购置			1,245,283.03	1,245,283.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他变动				
4.期末余额	18,867,924.60	5,025,188.70	4,976,132.35	28,869,245.65
二、累计摊销				
1.期初余额	2,908,805.03		1,346,917.01	4,255,722.04
2.本期增加金额	943,396.23		398,532.45	1,341,928.68
(1) 计提	943,396.23		398,532.45	1,341,928.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他变动				
4.期末余额	3,852,201.26		1,745,449.46	5,597,650.72
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				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,015,723.34	5,025,188.70	3,230,682.89	23,271,594.93
2.期初账面价值	15,959,119.57	5,025,188.70	2,383,932.31	23,368,240.58

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
办公室装修	3,109,985.99		1,061,482.16	2,048,503.83
合计	3,109,985.99		1,061,482.16	2,048,503.83

16、递延所得税资产

(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
预提费用	13,959,131.06	2,628,618.97	14,976,696.71	2,461,503.71
资产减值准备	24,321,111.53	4,126,133.91	19,610,729.32	3,343,729.24
租赁负债	2,806,764.00	500,379.07		
未弥补亏损及其他	110,827,562.78	17,599,931.62	36,442,985.42	5,466,447.80
合计	151,914,569.37	24,855,063.57	71,030,411.45	11,271,680.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,857,588.27	499,959.91		
合计	2,857,588.27	499,959.91		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	抵消金额	抵消后递延所得税资产	抵消金额	抵消后递延所得税资产
递延所得税资产	499,959.91	24,355,103.66		11,271,680.75
合计	499,959.91	24,355,103.66		11,271,680.75

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,392,666.07	240,059,659.15
信用借款	141,999,490.01	41,775,803.92
短期借款利息	846,903.55	4,461,623.26
合计	192,239,059.63	286,297,086.33

期末公司无逾期未偿还的短期借款。

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	293,114,519.50	263,061,041.51
合计	293,114,519.50	263,061,041.51
账龄超一年的应付账款	2,328,813.69	1,600,497.09

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	25,244,067.96	35,860,752.19
合计	25,244,067.96	35,860,752.19
账龄超一年的合同负债	439,289.89	143,125.37

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,820,905.20	80,995,108.02	81,859,981.06	7,956,032.16
离职后福利-设定提存计划		7,704,095.34	7,704,095.34	
合计	8,820,905.20	88,699,203.36	89,564,076.40	7,956,032.16

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,820,905.20	70,950,144.19	71,815,017.23	7,956,032.16
职工福利费		1,795,462.25	1,795,462.25	
社会保险费		3,580,051.58	3,580,051.58	
住房公积金		4,638,869.80	4,638,869.80	
工会经费和职工教育经费		30,580.20	30,580.20	
合计	8,820,905.20	80,995,108.02	81,859,981.06	7,956,032.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,875,470.64	6,875,470.64	
失业保险费		283,028.45	283,028.45	
企业年金		545,596.25	545,596.25	
合计		7,704,095.34	7,704,095.34	

21、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,233,080.32	3,732,825.09
企业所得税		5,486,920.10
城市维护建设税	376,685.01	297,428.13
教育费附加	275,918.37	212,458.71
个人所得税	85,936.43	48,593.36
其他	257,650.00	49,715.62
合计	6,229,270.13	9,827,941.01

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	20,301,871.04	22,445,936.73
合计	20,301,871.04	22,445,936.73

22.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,395,000.00	1,395,000.00
未支付费用	9,587,555.58	13,444,565.89
押金/保证金	9,319,315.46	7,606,370.84
合计	20,301,871.04	22,445,936.73
账龄超一年其他应付款	7,462,244.96	4,483,318.75

23、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	5,236,194.74	3,883,323.97
一年内到期的预计负债	11,167,304.85	14,918,296.56
合计	16,403,499.59	18,801,620.53

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税-待转销项税额	3,623,883.82	4,602,595.47
合计	3,623,883.82	4,602,595.47

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,808,230.34	10,938,333.80
减：一年内到期的租赁负债	5,236,194.74	3,883,323.97
合计	3,572,035.60	7,055,009.83

26、预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后费用	2,791,826.21	3,729,574.14
合计	2,791,826.21	3,729,574.14

27、股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总额	62,500,001.00		37,500,000.00	37,500,000.00	100,000,001.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	427,404,203.83		37,500,000.00	389,904,203.83
其他资本公积	16,807,259.51			16,807,259.51

合计	444,211,463.34	37,500,000.00	406,711,463.34
----	----------------	---------------	----------------

本期资本公积变动原因为资本公积转增股本。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,235,064.46	6,009,440.72				6,009,440.72	13,244,505.18
其中：外币财务报表折算差额	7,235,064.46	6,009,440.72				6,009,440.72	13,244,505.18
其他综合收益合计	7,235,064.46	6,009,440.72				6,009,440.72	13,244,505.18

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,503,902.07	4,121,795.53		18,625,697.60
合计	14,503,902.07	4,121,795.53		18,625,697.60

31、未分配利润

未分配利润明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
上期末未分配利润	281,389,766.80	212,716,488.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
本期期初未分配利润	281,389,766.80	212,716,488.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,488,069.86	68,673,278.60
盈余公积转入未分配利润		
减：提取法定盈余公积	4,121,795.53	
应付普通股股利	12,500,000.20	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	299,256,040.93	281,389,766.80

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,231,718,895.90	2,025,257,745.88	2,325,966,100.66	2,046,322,236.82
其他业务	323,678,932.19	309,517,984.73	89,412,502.17	92,249,468.14
合计	2,555,397,828.09	2,334,775,730.61	2,415,378,602.83	2,138,571,704.96

(2) 主营业务收入及成本分境内外列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	1,501,478,207.76	1,406,961,842.92	1,843,037,850.03	1,640,711,083.15
境外销售	730,240,688.14	618,295,902.96	482,928,250.63	405,611,153.67
合计	2,231,718,895.90	2,025,257,745.88	2,325,966,100.66	2,046,322,236.82

(3) 公司主营业务分品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
笔记本	1,660,538,848.67	1,504,830,217.06	1,587,480,848.19	1,393,516,969.44
台式机	173,912,620.75	165,509,047.06	353,752,050.59	324,179,584.47
周边外设及其他	397,267,426.48	354,918,481.76	384,733,201.88	328,625,682.91
合计	2,231,718,895.90	2,025,257,745.88	2,325,966,100.66	2,046,322,236.82

(4) 公司其他业务分品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电脑配件及其他	323,678,932.19	309,517,984.73	89,412,502.17	92,249,468.14
合计	323,678,932.19	309,517,984.73	89,412,502.17	92,249,468.14

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团公司	730,074,740.72	28.57
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	516,737,200.76	20.22
北京京东世纪贸易有限公司	172,034,713.91	6.73
联强国际贸易(中国)有限公司	170,664,201.73	6.68
广州乐道电子商务有限公司	155,356,088.92	6.08
合计	1,744,866,946.04	68.28

注：上表中客户销售收入已合并同一控制下相关主体。

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	281,934.34	377,797.73
教育费附加	124,846.58	161,927.77
印花税	1,114,432.16	695,528.87
地方教育附加	83,231.02	107,484.86
水利专项基金	63,763.89	84,778.83
合计	1,668,207.99	1,427,518.06

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,709,254.48	14,779,229.07
售后维修费	13,283,127.50	21,380,325.41
广告促销费	29,140,503.77	28,987,523.96
仓储装卸费	2,472,376.11	3,322,304.37
股份支付费用		279,455.74
其他	6,523,930.27	2,697,113.06
合计	94,129,192.13	71,445,951.61

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,536,551.29	14,294,062.40
办公费	1,564,405.89	2,030,689.58
废弃电器电子产品处理基金	1,625,520.00	1,934,220.00
咨询费	2,207,132.89	2,250,707.65
折旧及摊销费用	2,582,912.85	2,533,739.30
股份支付费用		255,261.99
其他	7,444,035.55	5,257,441.08
合计	31,960,558.47	28,556,122.00

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设计开发费	13,607,055.88	31,147,259.09
职工薪酬	22,634,621.84	22,787,242.54
检测费	1,970,159.89	1,333,990.28
股份支付费用		1,754,769.68
其他	7,497,882.09	7,277,673.21
合计	45,709,719.70	64,300,934.80

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,923,713.26	8,959,914.64
减：利息收入	1,734,145.98	430,299.60
汇兑损益（收益以“-”号填列）	5,131,476.10	16,306,371.13
其他	462,203.34	1,398,418.10
合计	12,783,246.72	26,234,404.27

38、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府奖励及产业扶持资金	12,211,725.00	2,965,143.22	与收益相关
个税手续费返还	21,963.78	83,290.30	与收益相关
其他	137,948.35	21,969.32	与收益相关
合计	12,371,637.13	3,070,402.84	

39、投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	60,962.72	3,511,159.22
权益法核算	-78,299.72	44,646.81
理财收益	411,739.73	
合计	394,402.73	3,555,806.03

40、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	146,625.00	
合计	146,625.00	

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-7,144,186.35	-10,582,827.64
其他应收款坏账损失	380,461.20	-1,191,985.97
合计	-6,763,725.15	-11,774,813.61

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-3,112,598.59	-1,441,601.16
合计	-3,112,598.59	-1,441,601.16

43、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置		255,108.33
合计		255,108.33

44、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,576.00	1,576.00	1,397.54	1,397.54
违约金、赔偿金	168,418.71	168,418.71	504,614.13	504,614.13
罚款净收入	348,441.88	348,441.88	24,639.60	24,639.60
其他	6.63	6.63	30,440.47	30,440.47
合计	518,443.22	518,443.22	561,091.74	561,091.74

45、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿款支出	321,926.08	321,926.08		
税务滞纳金	11,947.26	11,947.26	24,051.10	24,051.10
捐赠支出			100,000.00	100,000.00
其他	3,281.25	3,281.25	34,330.57	34,330.57
合计	337,154.59	337,154.59	158,381.67	158,381.67

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	15,781,206.65	17,943,936.90
递延所得税费用	-13,044,599.75	-6,803,227.49
合计	2,736,606.90	11,140,709.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	37,588,802.22
按 25% 税率计算的所得税费用	9,397,200.56
子公司适用不同税率的影响	-3,110,084.95
调整以前期间所得税的影响	-502,144.36
非应税收益的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,547.09
使用前期未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,488.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	294,455.36
加计扣除影响	-3,476,969.07
其他	-909.44
所得税费用	2,736,606.90

47、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
收到政府补助	12,371,637.13	3,070,402.84
收到银行存款利息收入	1,941,428.65	430,299.60
收到押金/保证金	4,578,142.43	2,419,790.72
收往来款及其他	5,772,899.51	2,498,041.90
合计	24,664,107.72	8,418,535.06

(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
支付销售费用	49,581,292.70	54,526,715.37
支付管理费用	14,422,469.25	11,910,896.04
支付财务费用	960,602.30	1,380,724.29
支付研发费用	22,124,177.48	45,014,073.51
支付押金/保证金	1,140,155.60	262,762.07
支付往来款及其他	118,947.26	1,529,074.50
合计	88,347,644.59	114,624,245.78

(3) 重要的投资活动支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

(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
处置子公司减少的现金		2,176,185.38
合计		2,176,185.38

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(6) 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
租赁付款	5,489,764.25	3,655,864.47
融资费用	3,920,000.00	7,228,042.45
合计	9,409,764.25	10,883,906.92

(7) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	286,297,086.33	270,875,848.31	12,035,047.75	376,968,922.76		192,239,059.63
租赁负债	10,938,333.80		3,069,915.64	5,200,019.10		8,808,230.34
合计	297,235,420.13	270,875,848.31	15,104,963.39	382,168,941.86		201,047,289.97

48、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,852,195.32	67,768,870.22
加: 资产减值准备	9,876,323.74	14,616,098.83
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	5,432,760.73	6,407,144.61
无形资产摊销	1,341,928.68	1,306,930.51
长期待摊费用摊销	1,061,482.16	2,403,572.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-255,108.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,281.24	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-146,625.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	8,923,713.26	8,959,914.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-394,402.73	-3,555,806.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,083,422.91	-6,921,423.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	149,258,566.08	140,457,422.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-155,005,821.05	-465,671,144.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,078,153.28	-110,560,123.14
其他	8,078,763.58	2,894,668.41
经营活动产生的现金流量净额	43,120,589.82	-342,148,982.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	370,722,077.47	493,326,295.61
减: 现金的期初余额	493,326,295.61	212,549,911.20
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	-122,604,218.14	280,776,384.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	370,722,077.47	493,326,295.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	370,722,077.47	493,326,295.61
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	370,722,077.47	493,326,295.61

49、外币货币性项目

项目	币种	期末余额		
		外币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款	美元	2,433,443.46	7.0827	17,235,349.99
银行存款	港币	176,851.16	0.9062	160,262.52
银行存款	欧元	0.01	7.8592	0.08
应付账款	美元	29,598,003.35	7.0827	209,633,778.33
应收账款	美元	1,120,354.00	7.0827	7,935,131.28

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	693,361.69
租赁负债利息费用	446,239.37
与租赁相关的总现金流出	6,197,239.77

51、所有权或使用权受到限制的资产

子公司雷德科技与东莞粤普工业制造有限公司签署《浮动抵押协议》以置于该租赁房屋内的机器设备、原材料、成品等物品做为抵押物为房屋租金等设定浮动抵押担保。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
设计开发费	13,607,055.88	31,147,259.09
职工薪酬	22,634,621.84	22,787,242.54
检测费	1,970,159.89	1,333,990.28
股份支付费用		1,754,769.68
其他	7,497,882.09	7,277,673.21
合计	45,709,719.70	64,300,934.80
其中：费用化研发支出	45,709,719.70	64,300,934.80
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目：无。

3、重要外购在研项目：无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本公司本期注销子公司青岛雷神正竞文化传媒有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
青岛雷神信息科技有限公司	青岛	青岛	100		100	非同一控制企业合并
青岛机械师科技有限公司	青岛	青岛	100		100	设立
青岛雷神国际贸易有限公司	青岛	青岛	100		100	设立
青岛雷神网络运营有限公司	青岛	青岛	100		100	非同一控制企业合并
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	青岛	青岛	100		100	同一控制下企业合并
雷神国际（香港）有限公司	香港	香港	100		100	设立
安徽海擎信息科技有限公司	安徽	安徽	100		100	设立
深圳雷旭信息科技有限公司	深圳	深圳	100		100	设立
雷德科技（东莞）有限公司	东莞	东莞		100	100	设立
青岛雷神数智科技有限公司	青岛	青岛	70		70	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执

行严格的信用批准制度，定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出。本公司应对策略是根据最新的市场情况进行调整，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国大陆，主要业务以人民币结算。但本公司主要零配件和代工费用的结算采用外币，外币存款和负债及未来的外币交易依然存在汇率波动风险。本公司财务部门和采购部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率波动风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	192,239,059.63			192,239,059.63
应付账款	293,114,519.50			293,114,519.50
其他应付款	20,301,871.04			20,301,871.04
合计	505,655,450.17			505,655,450.17

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、交易性金融资产		30,146,625.00		30,146,625.00
2、应收款项融资			56,392,910.57	56,392,910.57
持续以公允价值计量的资产总额		30,146,625.00	56,392,910.57	86,539,535.57

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州海新信息科技有限公司	苏州	计算机生产、销售	16685 万元	28.9436	28.9436

本公司最终控制方是海尔集团公司。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

3、其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	其他主要关联方与本公司关系
日日顺供应链科技股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔国际旅行社有限公司	受同一控制人控制
海尔国际(香港)有限公司	受同一控制人控制
海尔集团海外公司	受同一控制人控制
青岛海永顺创新科技有限公司	受同一控制人控制
海尔信息科技(深圳)有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔空调电子有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔电冰箱有限公司	受同一控制人控制
重庆海尔家电销售有限公司	受同一控制人控制
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔多媒体有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔空调器有限总公司	受同一控制人控制
卡奥斯创智联科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能互联科技有限公司	受同一控制人控制

青岛海尔科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔洗衣机有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔水生态科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海达诚采购服务有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智慧厨房电器有限公司	受同一控制人控制
海尔海外电器产业有限公司	受同一控制人控制
海尔数字科技(青岛)有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔特种电冰柜有限公司	受同一控制人控制
卡奥斯工业智能研究院(青岛)有限公司	受同一控制人控制
北京海恒丰商务咨询有限公司	受同一控制人控制
济南海一粟电器销售服务有限公司	受同一控制人控制
南京海泓威商贸有限公司	受同一控制人控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京海恒丰商务咨询有限公司	接受劳务	2,197,453.90	
日日顺供应链科技股份有限公司	接受劳务	1,678,163.69	1,923,487.62
济南海一粟电器销售服务有限公司	接受劳务	839,592.82	
青岛海尔国际旅行社有限公司	接受劳务	1,540,205.99	985,467.41
南京海泓威商贸有限公司	接受劳务	783,589.71	
其他	接受劳务	6,492,534.71	669,346.86

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海尔集团海外公司	销售商品	677,551,270.80	321,029,693.65
青岛海永顺创新科技有限公司	销售商品	3,173,855.06	
海尔信息科技(深圳)有限公司	销售商品	3,123,624.54	9,554,359.30
青岛海尔空调电子有限公司	销售商品	3,106,350.42	2,433,364.64
青岛海尔电冰箱有限公司	销售商品	2,710,114.19	3,016,808.87
重庆海尔家电销售有限公司	销售商品	3,520,356.97	4,781,353.96
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	销售商品	2,224,709.72	2,284,431.84
青岛海尔多媒体有限公司	销售商品	2,213,659.28	632,375.19
青岛海尔空调器有限总公司	销售商品	2,449,152.79	2,386,320.35
卡奥斯创智物联科技有限公司	销售商品	1,397,603.62	1,728,329.18
青岛海尔智能互联科技有限公司	销售商品	1,190,319.41	97,488.49
青岛海尔科技有限公司	销售商品	1,180,199.95	6,065,373.51
青岛海尔洗衣机有限公司	销售商品	1,417,007.66	1,507,867.24
青岛海尔水生态科技有限公司	销售商品	1,172,775.22	72,034.51

青岛海达诚采购服务有限公司	销售商品	1,060,281.47	981,857.51
青岛海尔智慧厨房电器有限公司	销售商品	1,038,418.90	872,242.52
海尔海外电器产业有限公司	销售商品	995,115.03	1,316,128.37
海尔数字科技(青岛)有限公司	销售商品	783,820.33	432,427.47
青岛海尔特种电冰柜有限公司	销售商品	621,012.35	606,077.91
其他	销售商品	20,069,554.97	40,147,620.62

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司与关联方未发生资产转让、债务重组事项。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海尔集团海外公司	254,261,423.12	12,713,071.16	155,527,162.34	7,776,358.12
	青岛海尔智能互联科技有限公司	445,992.00	22,299.60	14,998.00	749.90
	海尔信息科技(深圳)有限公司	521,901.65	26,095.08	1,476,646.66	73,832.33
	青岛海尔多媒体有限公司	287,195.00	14,359.75	165,974.00	8,298.70
	青岛海尔科技有限公司	508,034.00	25,401.70	1,226,390.00	61,319.50
	青岛雷神计算机系统有限公司			1,522,992.75	76,149.64
	重庆海尔家电销售有限公司	764,658.20	38,232.91	1,079,138.00	53,956.90
	海尔海外电器产业有限公司	37,799.00	1,889.95	591,465.00	29,573.25
	青岛海尔电冰箱有限公司	235,238.00	11,761.90	507,007.00	25,350.35
	青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	346,856.00	17,342.80	260,173.00	13,008.65
	青岛海尔洗衣机有限公司	114,761.00	5,738.05	268,186.00	13,409.30
	青岛海尔空调电子有限公司	149,469.00	7,473.45	323,669.00	16,183.45
	卡奥斯工业智能研究院(青岛)有限公司	265,000.00	13,250.00	9,439.00	471.95
	其他	2,782,405.92	139,120.30	6,387,192.18	319,359.61

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	海尔国际(香港)有限公司	1,338,942.58	562,725.75
	海尔信息科技(深圳)有限公司	28,665.54	28,665.54
其他应付款	青岛海尔智能互联科技有限公司	1,395,000.00	1,395,000.00
	日日顺供应链科技股份有限公司	144,230.96	105,632.30
	其他	244,696.71	242,521.64

6、其他关联方事项

(1) 关联方利息及手续费

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海尔集团财务有限责任公司	活期存款利息		27,174.15
海尔集团财务有限责任公司	票据贴现利息		917,966.80
海尔集团财务有限责任公司	手续费		40,560.18

(2) 关键管理人员薪酬

2023 年度本公司关键管理人员薪酬总额为 337.61 万元。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司 2017 年 7 月通过员工持股平台青岛蓝创达信息科技有限公司将原股东间接持有的的公司 1,282,969.92 股股票转让给新增 45 名核心人员，转让价款 2.86 元每股，公允价值为 26.50 元每股。根据协议约定，如上述核心人员在公司公开募集资金并上市前离职，需按照原转让价格转回给公司指定人员，公司预计公开募集资金并上市时间为 2022 年 12 月 31 日，公司按照《企业会计准则第 11 号--股份支付》规定确认了股份支付费用并在授予日至解锁日的期间内分期确认。

公司 2018 年 4 月通过员工持股平台青岛海兴诺信息科技有限公司将间接持有的的公司 52,975.58 股股票转让给部分核心人员，转让价款 3.38 元每股，公允价值为 26.50 元每股。根据协议约定，如上述核心人员在公司公开募集资金并上市前离职，需按照原转让价格转回给公司指定人员，公司预计公开募集资金并上市时间为 2022 年 12 月 31 日，公司按照《企业会计准则第 11 号--股份支付》规定确认了股份支付费用并在授予日至解锁日的期间内分期确认。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期	上期
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次融资确认的公允价值	最近一次融资确认的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	参与计划人员及所行权的股数	参与计划人员及所行权的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		13,757,259.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		2,289,487.41

注：截至 2022 年 12 月 31 日公司股份支付费用已摊销完毕，本期未确认新的股份支付费用。

十三、政府补助

1、与资产相关的政府补助

公司本期无与资产相关的政府补助事项。

2、与收益相关的政府补助

公司本期收到与收益相关的政府补助金额为 12,371,637.13 元。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司董事会批准 2023 年度分红议案：每 10 股派送现金股利 1 元。

十六、其他重要事项

1、分部报告

分部报告的确定依据与会计政策

本公司业务单一，主要为计算机及周边产品的销售，不同地区的业务面临的风险与报酬相似，无需编制分部报告。

2、其他事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十七、母公司财务报表重要项目注释

1、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	37,503,710.00	26,646,930.00
商业承兑汇票		
账面余额合计	37,503,710.00	26,646,930.00
减：坏账准备		
账面价值合计	37,503,710.00	26,646,930.00

(2) 应收票据分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	37,503,710.00	100.00			37,503,710.00
其中：银行承兑汇票	37,503,710.00	100.00			37,503,710.00
商业承兑汇票					
合计	37,503,710.00	100.00			37,503,710.00

续表

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,646,930.00	100.00			26,646,930.00
其中：银行承兑汇票	26,646,930.00	100.00			26,646,930.00
商业承兑汇票					
合计	26,646,930.00	100.00			26,646,930.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司期末无已贴现未到期的应收票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	136,315,621.08	65,670,617.22
1-2 年	2,753,644.63	
2-3 年		
3 年以上		
账面余额合计	139,069,265.71	65,670,617.22
减：坏账准备	4,082,272.25	2,638,813.56
账面价值合计	134,986,993.46	63,031,803.66

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	139,069,265.71	100.00	4,082,272.25	2.94	134,986,993.46
其中：应收合并内关联方组合	71,192,043.78	51.19			71,192,043.78
应收其他客户组合	67,877,221.93	48.81	4,082,272.25	6.01	63,794,949.68
合计	139,069,265.71	100.00	4,082,272.25	2.94	134,986,993.46

续表

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,670,617.22	100.00	2,638,813.56	4.02	63,031,803.66
其中：应收合并内关联方组合	12,894,345.96	19.63			12,894,345.96
应收其他客户组合	52,776,271.26	80.37	2,638,813.56	5.00	50,137,457.70
合计	65,670,617.22	100.00	2,638,813.56	4.02	63,031,803.66

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

应收合并内关联方组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,192,043.78		
合计	71,192,043.78		

公司对青岛雷神科技股份有限公司合并范围内子公司的应收账款不计提坏账准备。

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,123,577.30	3,256,178.86	5.00
1-2 年	2,753,644.63	826,093.39	30.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	67,877,221.93	4,082,272.25	—

确定该组合的依据详见本附注三、10。

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,638,813.56	3,944,590.02	2,501,131.33		4,082,272.25
合计	2,638,813.56	3,944,590.02	2,501,131.33		4,082,272.25

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	54,891,810.57	59,411,801.69
合计	54,891,810.57	59,411,801.69

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		90,000.00
应收股利	70,827,000.00	
其他应收款	21,142,977.51	24,377,296.38
合计	91,969,977.51	24,467,296.38

4.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息		90,000.00
合计		90,000.00

4.2 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收子公司股利	70,827,000.00	
合计	70,827,000.00	

4.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	879,824.01	2,818,206.72
1-2 年	260,206.72	2,250,000.00
2-3 年	250,000.00	
3 年以上	20,138,100.00	20,138,100.00
账面余额合计	21,528,130.73	25,206,306.72
减：坏账准备	385,153.22	829,010.34
账面价值合计	21,142,977.51	24,377,296.38

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金/保证金	1,528,130.73	2,706,306.72
合并内	20,000,000.00	22,500,000.00
合计	21,528,130.73	25,206,306.72

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	829,010.34			829,010.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	107,148.87		107,148.87
本期转回	551,005.99		551,005.99
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023 年 12 月 31 日余额	385,153.22		385,153.22

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

应收合并内关联方组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	20,000,000.00		
合计	20,000,000.00		

公司对青岛雷神科技股份有限公司合并范围内子公司的其他应收款不计提坏账准备。

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	879,824.01	43,991.20	5.00
1-2 年	260,206.72	78,062.02	30.00
2-3 年	250,000.00	125,000.00	50.00
3 年以上	138,100.00	138,100.00	100.00
合计	1,528,130.73	385,153.22	—

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	829,010.34	107,148.87	551,005.99		385,153.22
合计	829,010.34	107,148.87	551,005.99		385,153.22

5、长期股权投资

(1) 总体情况

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
对子公司投资	175,504,415.15	13,300,000.00	162,204,415.15	170,684,415.15	13,300,000.00	157,384,415.15
对联营企业投资				1,014,187.49		1,014,187.49
合计	175,504,415.15	13,300,000.00	162,204,415.15	171,698,602.64	13,300,000.00	158,398,602.64

(2) 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
青岛雷神国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
青岛机械师科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛雷神网络运营有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		3,300,000.00
雷神国际(香港)有限公司	105,921,300.00			105,921,300.00		
青岛雷神信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	6,583,115.15			6,583,115.15		
安徽海擎信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳雷旭信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛雷神正竞文化传媒有限公司	180,000.00		180,000.00			
青岛雷神数智科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	170,684,415.15	5,000,000.00	180,000.00	175,504,415.15		13,300,000.00

(3) 对联营公司投资

投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	处置减少		
联营企业								
青岛雷神计算机系统有限公司	1,014,187.49			-78,299.72		935,887.77		
合计	1,014,187.49			-78,299.72		935,887.77		

6、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,181,328,190.19	1,093,123,940.69	1,565,331,286.78	1,445,356,379.09
其他业务	11,236,596.58	1,330,322.38	5,138,511.55	
合计	1,192,564,786.77	1,094,454,263.07	1,570,469,798.33	1,445,356,379.09

公司主营业务分品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
笔记本	943,769,291.19	888,362,083.96	1,083,028,844.41	1,018,461,461.73
台式机	32,572,291.79	30,959,716.79	179,055,595.87	167,563,429.23
周边外设及其他	204,986,607.21	173,802,139.94	303,246,846.50	259,331,488.13

合计	1,181,328,190.19	1,093,123,940.69	1,565,331,286.78	1,445,356,379.09
----	------------------	------------------	------------------	------------------

7、投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	57,325.12	-6,665,429.75
权益法确认的投资损益	-78,299.72	44,646.81
理财收益	411,739.73	
子公司分红	71,798,000.00	
合计	72,188,765.13	-6,620,782.94

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	12,371,637.13	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	558,364.73	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,288.63	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,962.72	处置子公司收益
22. 减：所得税影响额	2,078,268.89	

23. 减：少数股东权益影响额	5.72	
合计	11,093,978.60	

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	34,488,069.86	68,673,278.60
减：非经常性损益	11,093,978.60	6,184,537.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	23,394,091.26	62,488,741.55

2、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（元）	
		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	4.18%	0.3449	0.3449
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83%	0.2339	0.2339

法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

青岛雷神科技股份有限公司（公章）

2024年3月31日





营业执照

(副本)

1-1

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码
913701000611889323

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013 年 04 月 23 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计、代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询/会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2024

年04月03日



会计师事务所 执业证书

名称： 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所： 济南市历下区文化东



组织形式： 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

鲁财会协字(2000) 63号

批准执业文号：

2000-07-29

批准执业日期：

证书序号： 0011555

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：



2019年07月09日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 370200010008
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 08 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



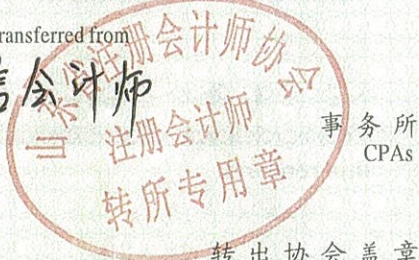
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年 3月 20日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师



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

2019 年 7 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d



王 男
王 男

1970-04-07

山东和信会计师事务所(普通合伙)

370202700407493

姓 Full name
性 Sex
生 Date of birth
出 Working unit
工 Working unit
作 Working unit
身 Identity card No.
份 Identity card No.
证 Identity card No.
号 Identity card No.
码 Identity card No.



37020011063111

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.



证书编号: 370200010101
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 08 月 18 日
Date of Issuance



姓名: 韩晓杰
性别: 男
出生日期: 1981-11-06
工作单位: 和信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 370283198111063111
Identity card No.

