



云里物里

872374

深圳云里物里科技股份有限公司

Shenzhen Minew Technologies Co.,Ltd.



年度报告

2023

公司年度大事记

■ 研发

- 2023 年公司获得专利授权 33 件（其中国内发明专利 6 件，美国发明专利 2 件）、软件著作权登记 27 件，公司参与编制并已发布的团体标准 2 项、产业白皮书 1 份。

■ 社会责任

- 2023 年 12 月，公司向龙华区慈善会·龙华街道商会慈善基金捐款 5 万元，用于慈善公益事业发展。
—深圳市龙华区龙华街道工商联(商会)

■ 权益分派

- 2023 年 6 月，公司实施了 2022 年年度权益分派方案，以公司总股本 8,151.8 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.1 元人民币现金，共计派发现金红利 896.70 万元。

■ 股份回购

- 2023 年 8 月，公司股东大会审议通过以自有资金进行股份回购，拟回购资金总额不少于 820 万元，不超过 1500 万元。

■ 资质

- 2023 年 2 月，云里物里再次获得国家级高新技术企业证书。
—深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局
- 2023 年 11 月，云里物里及子公司深圳创新微技术有限公司正式加入国际星闪无线短距通信联盟，成为星闪联盟会员单位。
—国际星闪无线短距通信联盟

■ 荣誉

- 2023 年 4 月，公司董事长庄严荣获 2022 年深圳市十大杰出青年企业家称号。
—共青团深圳市委员会、深圳市青年联合会
- 2023 年 2 月，公司荣获 2022 “物联之星”年度榜单之中国物联网企业 100 强。
—中国物联网产业应用联盟、深圳市物联网产业协会、AIoT 星图研究院、AIoT 库、物联传媒
- 2023 年 2 月，公司入选广东省物联网协会的科学技术奖之《2022 年度广东省物联网协会专利奖》。
—广东省物联网协会
- 2023 年 9 月，云里物里自主研发设计的 MSR01 毫米波雷达传感器荣获 2023 创新产品 IOTE 金奖。
—深圳市物联网产业协会、IOTE 国际物联网博览会组委会
- 2023 年 10 月，云里物里&准时达项目荣登 2023 年《财富》最具影响力物联创新榜。
—《财富》中文版 (FORTUNE Media)
- 2023 年 11 月，云里物里 V 型智能电子桌牌获得第二十五届中国国际高新技术成果交易会-优秀产品奖证书。
—中国国际高新技术成果交易会组委会
- 2023 年 12 月，公司入选“全国信息技术标准化技术委员会实时定位系统标准制定工作组成员单位”。
—中国电子技术标准化研究院

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动及股东情况	36
第七节	融资与利润分配情况	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	44
第九节	行业信息	48
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	54
第十一节	财务会计报告	62
第十二节	备查文件目录	175

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庄严、主管会计工作负责人姚素琴及会计机构负责人（会计主管人员）姚素琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露事项：2023 年度报告及附注中豁免披露前五大供应商和客户名称；

未按要求披露原因：考虑行业竞争性，以及公司、客户和供应商的商业秘密保密性，故申请豁免披露公司前五大供应商及客户的具体名称。

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/云里物里	指	深圳云里物里科技股份有限公司
创新微	指	深圳创新微技术有限公司，公司全资子公司
创新微合伙	指	深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙），公司股东之一
云程万里合伙	指	深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙），公司股东之一
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东或股东大会	指	深圳云里物里科技股份有限公司股东或股东大会
董事/董事会	指	深圳云里物里科技股份有限公司董事或董事会
监事/监事会	指	深圳云里物里科技股份有限公司监事或监事会
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
北交所	指	北京证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
《公司章程》	指	《深圳云里物里科技股份有限公司章程》
IoT、物联网	指	Internet of things 的英文缩写，即物联网，意指物物相连的互联网。国家标准 GB/T33745-2017《物联网术语》对物联网技术的定义为：“通过感知设备，按照约定协议，连接物、人、系统和信息资源，实现对物理世界和虚拟世界的信息进行处理并作出反应的智能服务系统”。
无线通信	指	利用电磁波可以在自由空间中传播的特性进行信息交换的一种通信方式。根据传输距离和通信协议的不同，无线通信技术主要分广域网和局域网。广域网无线通信技术包括 GPRS、LoRa、NB-IoT 等，有效传输距离在公里级。局域网无线通信技术包括 NFC、IrDA、Wi-Fi、蓝牙、ZigBee、Z-Wave、UWB、RFID、LiFi 等，传输一般在 0-300 米。
BLE	指	Bluetooth Low Energy 的英文缩写，蓝牙低功耗技术，是短距离、低成本、可互操作性的无线技术，利用许多智能手段最大限度地降低功耗。
蓝牙传感器	指	以蓝牙作为数据传输方式的传感器，包括信标、加速度传感器、温湿度传感器等。
物联网网关	指	物联网网关是网络互联设备，在网络层以上实现网络互连，充当不同网络之间的桥梁，让物联网设备生成的数据能够传输到云端。
物联网模组	指	又名物联网模块，为各类物联网终端设备提供联网信息传输能力的组件，是各类智能终端得以快速接入物联网的信息入口。
电子标签	指	又名电子价签、电子货架标签（英文名 Electronic Shelf Label，简称 ESL）是一种放置在货架上，可替代传统纸质标签的电子显示装置。每一个电子货架标签通过网络与商场计算机数据库相连，并将最新的商品价格等信息通过电子货架标签上的屏显示出来。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	云里物里
证券代码	872374
公司中文全称	深圳云里物里科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Minew Technologies Co., Ltd. MINEW
法定代表人	庄严

二、 联系方式

董事会秘书姓名	席洋
联系地址	深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼
电话	0755-21038160
传真	0755-29825342
董秘邮箱	yang.xi@minew.com
公司网址	http://www.minewtech.com
办公地址	深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼
邮政编码	518109
公司邮箱	ir@minew.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com)
公司年度报告备置地	董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 11 月 29 日
行业分类	C 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业 (C39)-计算机制 (C391)-其他计算机制造 (C3919)
主要产品与服务项目	蓝牙传感器、物联网模组、物联网网关等智能硬件产品, 电子标签及搭载的物联网云平台
普通股总股本 (股)	81,518,000
优先股总股本 (股)	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庄严、张敏、龙招喜），一致行动人为（创新微合伙、云程万里合伙）

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91440300664195496N
注册地址	广东省深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼
注册资本（元）	81,518,000

2022 年 11 月 29 日公司于北京证券交易所上市并于 2023 年 1 月 6 日完成工商登记变更，注册资本由 70,018,000 元增加至 81,518,000 元。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	张晓义、熊能
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源承销保荐
	办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
	保荐代表人姓名	黄浩、李志文
	持续督导的期间	2022 年 11 月 29 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减%	2021 年
营业收入	188,602,670.68	155,758,520.68	21.09%	206,795,307.63
毛利率%	43.91%	43.31%	-	48.00%
归属于上市公司股东的净利润	27,112,615.41	26,522,431.80	2.23%	44,917,026.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,551,232.64	19,921,677.80	8.18%	42,906,534.02
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	11.04%	19.07%	-	42.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.78%	14.32%	-	41.02%
基本每股收益	0.33	0.37	-10.81%	0.64

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减%	2021 年末
资产总计	310,647,899.89	281,512,425.53	10.35%	180,977,211.91
负债总计	61,969,832.47	43,310,224.28	43.08%	55,985,464.69
归属于上市公司股东的净资产	248,678,067.42	238,202,201.25	4.40%	124,991,747.22
归属于上市公司股东的每股净资产	3.05	2.92	4.45%	1.79
资产负债率%（母公司）	18.49%	14.80%	-	30.47%
资产负债率%（合并）	19.95%	15.38%	-	30.94%
流动比率	5.27	6.86	-	3.19
	2023 年	2022 年	本年比上年增减%	2021 年
利息保障倍数	83.95	71.19	-	64.15
经营活动产生的现金流量净额	47,859,754.43	30,009,402.57	59.48%	49,656,969.69
应收账款周转率	31.19	24.62	-	28.79
存货周转率	3.73	3.02	-	3.88
总资产增长率%	10.35%	54.34%	-	28.90%
营业收入增长率%	21.09%	-24.68%	-	50.16%
净利润增长率%	2.23%	-40.95%	-	109.61%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 27 日披露了《深圳云里物里科技股份有限公司 2023 年年度业绩快报公告》，公告所载 2023 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2023 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，具体情况如下：

单位：元

项目	报告期业绩快报数	报告期审定数	差异幅度
营业收入	188,602,670.68	188,602,670.68	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	27,293,405.49	27,112,615.41	-0.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,732,022.72	21,551,232.64	-0.83%
基本每股收益	0.33	0.33	0.00%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	11.11%	11.04%	-0.63%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	8.85%	8.78%	-0.79%
总资产	310,802,826.66	310,647,899.89	-0.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	248,840,700.74	248,678,067.42	-0.07%
股本	81,518,000.00	81,518,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.05	3.05	0.00%

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	38,025,218.45	45,844,052.72	54,649,340.98	50,084,058.53
归属于上市公司股东的净利润	6,818,147.63	6,336,445.45	8,624,248.30	5,333,774.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,491,897.60	5,775,111.20	8,297,640.11	4,986,583.73

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	106,523.88	-46,197.23	-4,621.70	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,367,523.62	7,434,989.30	1,729,670.52	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	974,828.91	371,480.85	305,494.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	1,997.13	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,561.07	-7,798.06	334,712.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	390.22	-	
非经常性损益合计	6,526,437.48	7,754,862.21	2,365,255.15	
所得税影响数	965,054.71	1,154,108.21	354,762.44	
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	
非经常性损益净额	5,561,382.77	6,600,754.00	2,010,492.71	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产 (2022.12.31/2022.1.1)	921,321.00	2,168,342.70	729,759.21	2,155,360.78
递延所得税负债 (2022.12.31/2022.1.1)	29,644.78	1,255,791.36	16,543.56	1,337,594.31
盈余公积 (2022.12.31/2022.1.1)	13,523,964.43	13,526,051.94	10,913,065.80	10,923,520.88
未分配利润 (2022.12.31/2022.1.1)	52,013,415.28	52,032,202.89	42,021,806.41	42,115,902.15
所得税费用 (2022年1-12月)	2,006,106.24	2,089,781.94	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家基于短距离无线通信技术的物联网解决方案提供商，主要从事蓝牙传感器、物联网模组、物联网网关等智能硬件产品以及搭载物联网云平台系统的电子标签产品的研发、生产和销售。经过十余年的发展，公司已拥有独立完整的产品规划、研发设计、原材料采购、产品生产、质量控制、产品销售体系，公司产品广泛应用于智慧仓储、智慧楼宇、智慧医疗、智慧零售、智慧场馆等物联网领域。公司主要产品和服务包括：

(1) **蓝牙传感器**，基于低功耗蓝牙无线技术，公司结合室内定位技术开发出不同用途的蓝牙传感器产品，包括加速度传感器、红外传感器、温湿度传感器、门磁传感器等产品，可实现位置信号传输功能、环境状态信息推送功能以及多场景应用功能，具有数据传输功耗低、连接速度快、安全性高等特点，能够综合解决终端客户在人员定位追踪管理、导航定位、信息推送、资产管理及环境监控等管理应用方面的需求，广泛应用于智慧楼宇、仓储物流、智慧医疗、智慧零售、智慧场馆、智慧交通等应用场景中。

(2) **物联网模组**，基于智能传输与智能控制的智能蓝牙模组产品，主要应用于赋能传统制造行业或消费电子行业，使其产品快速实现智能化连接与控制，具有低功耗、抗干扰、尺寸小、距离远、成本低等特点，应用于环境监控与管理、工业、电源管理、医疗健身、照明、消费电子等领域中。

目前，公司全资子公司创新微作为一站式物联网无线连接模块供应商，针对不同领域、不同应用场景的需求，已推出了 BLE、GNSS、LoRa、WiFi、UWB、毫米波雷达等物联网模组产品。

(3) **物联网网关**，公司自主研发的物联网网关是物联网网络层的重要设备，是蓝牙传感器或电子标签与云平台管理系统之间的重要枢纽，实现网关与服务器之间、网关与终端传感器之间的数据传输。蓝牙网关是公司主要的网关产品，其向下通过蓝牙连接控制蓝牙设备并且监测接收其蓝牙信号，向上通过网络接口、WiFi 等方式将 BLE 蓝牙设备的数据进行解析识别并上传到物联网云平台。此外，公司推出的 AoA 网关、LTE 网关，可实现更为精准的室内定位。

(4) **电子标签**，电子标签采用电子纸显示屏和蓝牙芯片，运用 BLE5.0 与私有 2.4GHz 无线协议相结合技术，与网关、云平台搭配，形成面向各大企业级终端客户的系统解决方案，实现其商业智能屏变动显示的需求，具有功耗低、刷新速度快、稳定性高、数据传输安全、显示内容可自由定义以及可视范围广等特点，公司基于自主研发的电子标签开发了智慧云平台系统，提供物联网综合解决方案，可广泛应用于智慧零售、智慧办公、智慧仓储和智慧医疗等领域。

公司价值链环节主要涉及研究开发、运营制造、市场营销等全产业方面，公司始终坚持研产销紧密

结合的经营模式，不仅为客户提供多样化智能产品，而且致力于提供系统平台及解决方案。

公司在坚持蓝牙传感器产品细分市场的基础上，也不断推动物联网模组及智能屏显变动的智能化全方位物联网解决方案的平行发展，避免单一类型或单一产品受经济政治等因素影响带来的问题，保证公司的可持续发展。在市场的开拓上，公司采用事业部制组织架构，依托移动互联网进行营销模式的探索，广泛开展国内外全球化合作，为客户提供有竞争力的物联网解决方案、产品及服务。公司始终坚持国内外市场并重，深耕海外市场的同时，积极开拓国内市场，公司多年来持续加大研发投入，以专注、专业立于行业市场前沿，历经多年来的纵深积累与拼搏，公司业务遍及全球百余个国家和地区。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司持续深化战略布局，在坚持拓展蓝牙传感器产品细分市场的基础上，不断推动物联网模组及智能屏显变动的智能化全方位物联网解决方案的平行发展。寻求全系列产品协同发展，相互促进和补充，不断构建和提升物联网整体解决方案提供服务能力。

1、聚焦主营，持续深化战略布局

报告期内，公司持续聚焦主营业务。在蓝牙传感器产品细分市场上，公司利用领先优势，充分挖掘产品的潜力、开发新产品，不断挖掘国内外市场，不断增强数字化赋能能力；在物联网模组市场上，公司全资子公司创新微作为一站式物联网无线连接模块供应商，针对不同领域、不同应用场景的需求，推出了BLE、GNSS、LoRa、WiFi、UWB、毫米波雷达等物联网模组产品。在电子标签领域，公司不断加强研发投入，提升创新研发能力，同时积极扩宽业务范围，开拓国内外市场。

2、增强创新能力，强化产品创新与升级

报告期内，公司持续加大研发创新力度，强化自身的技术研发实力，提升核心竞争力，推动物联网智能硬件迭代的同时研发配套云平台，2023年年度公司新增专利授权33件（其中国内发明专利6件，美国发明专利2件）、软件著作权登记27件，参与编制并已发布的团体标准2项、产业白皮书1份。

3、积极拓展新客户，提高市场知名度

报告期内，公司利用自身技术和服务优势，不断加大市场营销力度，积极参加行业内展会，创新和升级公司的产品和解决方案，与原有客户的需求和应用深度融合，同时不断开发新客户；公司始终坚持国内外市场并重，深耕海外市场的同时，不断开拓国内市场。在国内市场开拓方面，公司加大市场营销力度。通过深入了解客户需求、加强与客户的沟通和合作、推出符合市场需求的产品和服务等措施提升国内影响力。在国际市场方面，公司积极参加国外行业展会和活动，提升品牌知名度和影响力，进一步开拓国内外市场。

4、加强内部治理，强化风险管理

报告期内，公司持续加强内部治理，强化风险管理，完善公司治理制度，召开董事会及股东大会审议通过了《承诺管理制度》《关联交易管理制度》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》等制度，并进一步完善公司董事会架构，优化公司治理结构，提升公司管理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律、法规、《公司章程》及各项议事规则有效独立运行。

(二) 行业情况

公司主要从事蓝牙传感器、物联网模组、物联网网关及电子标签等智能硬件产品以及搭载物联网云平台系统的电子标签产品的研发、生产和销售。

公司所处行业属于国家战略性新兴产业，近年来随着国民经济的快速发展、行业底层技术的积极创新以及下游终端市场需求的持续增长，使得行业相关产业链呈现蓬勃发展的态势，诸如智慧仓储、智慧楼宇、智慧医疗、智慧零售、智慧场馆等产业已初具规模，更多新的应用领域亦在萌芽和起步阶段。而在行业持续发展过程中，政府为进一步加强产业物联网行业的引导和支持，在促进行业技术的创新进步、优化配置产业资源、财政扶持、知识产权保护、市场开发及投融资等方面密集出台了多项法规政策。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出“推动物联网全面发展，打造支持固移融合、宽窄结合的物联接入能力”，具体“推动传感器、网络切片、高精度定位等技术创新，协同发展云服务与边缘计算服务，培育车联网、医疗物联网、家居物联网产业”。上述产业政策的出台和实施，为我国产业物联网行业的科研创新及产业化提供了强有力的政策支持和良好的政策环境，也为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

近年来，物联网技术得以不断积累与升级，产业链也逐渐完善和成熟，加之受基础设施建设、基础性行业转型和消费升级等因素的驱动，处于不同发展水平的领域和行业交替式地持续推进物联网行业的

发展，使得全球物联网行业整体呈现快速增长态势。目前，我国物联网产业已成为全球物联网产业中的重要组成部分，并将在未来一段时间内保持高速增长。根据中国信通院的数据显示，2019年，我国物联网设备连接量达到36亿台。随着数字化转型的持续推进，餐饮零售、建筑工业等行业对物联网的需求愈发高涨，预计2025年将达到80亿台，2021-2025年的年均复合增长率为13.62%。物联网设备是实现万物互联的基本要素，伴随着连接量的持续增长，行业广度将有望进一步拓宽。

物联网连接设备种类繁多，其产生的信息大小、频次、制式都各不相同，因此尚无一种通信技术能够实用且经济地满足所有的应用需求。当前，公司主营产品主要应用在智慧仓储、智慧楼宇、智慧医疗、智慧零售、智慧场馆等下游市场，属于近距离设备连接、对时效性要求不高的应用领域。公司主要采用以蓝牙为代表的短距离中速率无线通信技术进行产品研发。蓝牙传输速度和距离相对有限，但得益于其低功耗、高性能、低成本、传输稳定等特点，所以主要在音频传输、数据传输、位置服务和设备网络四大领域广泛应用。

公司所处物联网行业细分领域多，行业集中度较低，公司将持续加大研发投入，加强自主创新，将公司打造成为服务全球的优质企业。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023年末		2022年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	193,373,871.00	62.25%	209,096,597.92	74.28%	-7.52%
应收票据	163,000.00	0.05%	652,745.50	0.23%	-75.03%
应收账款	5,141,305.40	1.66%	5,737,113.38	2.04%	-10.39%
存货	25,650,225.13	8.26%	24,587,842.84	8.73%	4.32%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,375,449.71	3.02%	8,320,270.38	2.96%	12.68%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,650,174.50	0.53%	1,187,126.86	0.42%	39.01%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	50,489,315.06	16.25%	12,033,937.59	4.27%	319.56%
预付款项	3,758,061.26	1.21%	1,888,910.57	0.67%	98.95%
其他应收款	2,553,465.96	0.82%	2,309,035.32	0.82%	10.59%

其他流动资产	2,933,759.25	0.94%	2,860,343.24	1.02%	2.57%
使用权资产	11,597,045.49	3.73%	8,953,484.36	3.18%	29.53%
长期待摊费用	1,146,387.91	0.37%	899,774.87	0.32%	27.41%
递延所得税资产	2,618,219.46	0.84%	2,168,342.70	0.77%	20.75%
其他非流动资产	197,619.76	0.06%	816,900.00	0.29%	-75.81%
应付账款	14,423,699.29	4.64%	10,911,141.49	3.88%	32.19%
合同负债	20,527,678.60	6.61%	12,078,633.81	4.29%	69.95%
应付职工薪酬	10,500,052.41	3.38%	5,873,260.27	2.09%	78.78%
应交税费	532,240.58	0.17%	2,012,934.24	0.72%	-73.56%
其他应付款	2,187,702.30	0.70%	1,523,102.85	0.54%	43.63%
一年内到期的非流动负债	5,673,769.00	1.83%	5,279,849.25	1.88%	7.46%
其他流动负债	106,957.06	0.03%	84,489.44	0.03%	26.59%
租赁负债	6,372,226.25	2.05%	4,291,021.57	1.52%	48.50%
递延所得税负债	1,645,506.98	0.53%	1,255,791.36	0.45%	31.03%
股本	81,518,000.00	26.24%	81,518,000.00	28.96%	0.00%
资本公积	91,572,478.16	29.48%	91,141,595.47	32.38%	0.47%
库存股	8,145,808.16	2.62%	-	-	-
其他综合收益	29,507.18	0.01%	-15,649.05	-0.01%	-288.56%
盈余公积	16,302,213.67	5.25%	13,526,051.94	4.80%	20.52%
未分配利润	67,401,676.57	21.70%	52,032,202.89	18.48%	29.54%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：比期初减少 1,572 万元，降幅 7.52%。主要是：报告期内经营活动现金流量净额 4,786 万元，理财产品购买与到期带来净流出 3,748 万元、购建固定资产等净流出 456 万元，租赁、权益分派及股份回购带来筹资活动现金流量净流出 2,032 万元。

2、交易性金融资产：比期初增加 3,846 万元，增幅 319.56%，主要是本期末未到期银行理财产品规模大于期初。

3、预付款项：比期初增加 187 万元，增幅 98.95%，主要是报告期内公司积极开展营销活动以及期末备货，展会、推广费、材料费预付增加。

4、存货：比期初增加 106 万元，增幅 4.32%。主要是发出商品增加 47 万元、在产品减少 161 万元、库存商品增加 150 万元、合同履行成本增加 25 万元，备货导致原材料增加 35 万元。

5、无形资产：比期初增加 46 万元，增幅 39.01%。主要是购入软件使用权 76 万元所致。

6、其他非流动资产：比期初减少 62 万元，降幅 75.81%。主要是前期设备预付款结算。

7、应付账款：比期初增加 351 万元，主要是期初受采购策略影响，无大额备货月结款。

8、合同负债：比期初增加 845 万元，增幅 69.95%。主要是预收客户货款增加所致。

9、应付职工薪酬：比期初增加 463 万元，增幅 78.78%。主要是本报告期内公司人员增加，同时，收入增长，提成及奖金增加。

10、应交税费：比期初减少 148 万元，降幅 73.56%。主要是受制造业中小微企业延缓缴纳税费政策影响，本期支付税费增加。

11、其他应付款：比期初增加 66 万元，增幅 43.63%。主要是预提费用所致。

12、租赁负债：比期初增加 208 万元，增幅 48.50%。主要是租赁面积增加及租赁合同重新签订所致。

13、递延所得税负债：比期初增加 39 万元，增幅 31.03%。主要是使用权资产、公允价值变动形成的应纳税暂时性差异增加所致。

14、其他综合收益：比期初增加 5 万元，增幅 288.56%，主要是汇率波动带来外币报表折算差额的变动。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	188,602,670.68	-	155,758,520.68	-	21.09%
营业成本	105,781,271.86	56.09%	88,298,289.03	56.69%	19.80%
毛利率	43.91%	-	43.31%	-	-
销售费用	22,187,691.00	11.76%	16,175,494.18	10.38%	37.17%
管理费用	15,791,771.30	8.37%	13,259,075.70	8.51%	19.10%
研发费用	22,134,816.04	11.74%	17,515,160.94	11.25%	26.38%
财务费用	-3,210,199.23	-1.70%	-1,922,126.43	-1.23%	67.01%
信用减值损失	-413,490.14	-0.22%	-140,694.10	-0.09%	193.89%
资产减值损失	-1,799,410.64	-0.95%	26,960.29	0.02%	-6,774.30%
其他收益	5,396,778.19	2.86%	7,467,819.61	4.79%	-27.73%
投资收益	427,864.44	0.23%	337,543.26	0.22%	26.76%
公允价值变动收益	546,964.47	0.29%	33,937.59	0.02%	1,511.68%
资产处置收益	112,470.34	0.06%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	28,677,165.24	15.21%	28,666,209.03	18.40%	0.04%
营业外收入	131,637.53	0.07%	39,099.54	0.03%	236.67%
营业外支出	60,022.92	0.03%	93,094.83	0.06%	-35.52%
净利润	27,112,615.41	14.38%	26,522,431.80	17.03%	2.23%
税金及附加	1,511,331.13	0.80%	1,491,984.88	0.96%	1.30%

所得税费用	1,636,164.44	0.87%	2,089,781.94	1.34%	-21.71%
-------	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因:

1、营业收入：同比增加 3,284 万元，增幅 21.09%。主要是公司持续加大研发投入，增强创新能力，强化产品创新与升级，大客户订单有所增加；同时，公司积极加大营销投入，拓展新客户，提高市场知名度，深度满足客户需求。

2、营业成本：同比增加 1,748 万元，随收入增加而增加。

3、销售费用：同比增加 601 万元，增幅 37.17%。主要是人员及营销持续投入，职工薪酬、广告宣传费、认证检测费等持续增加。

4、研发费用：同比增加 462 万元，主要是公司持续加大研发投入，人员增加及激励政策增加所致。

5、财务费用：同比减少 129 万元，变动幅度 67.01%。主要是利息收入增加 117 万元所致。

6、公允价值变动收益：同比增加 51 万元，主要是本报告期内理财产品规模扩大，持有期间公允价值变动收益增加。

7、信用减值损失：损失同比增加 27 万元，主要是 2-3 年账龄的应收账款余额比期初增加所致。

8、资产减值损失：损失同比增加 183 万元，主要是存货跌价所致。

9、资产处置收益：同比增加 11 万元，主要是使用权资产合同提前终止及固定资产处置利得。

10、营业利润：同比增加 1 万元，与同期基本持平。主要是营业收入增长，但为获取未来订单及竞争优势，本报告期期间费用增长较高所致。

11、营业外收入：同比增加 9 万元，主要是收到违约金及赔偿款。

12、营业外支出：同比减少 3 万元，主要是本期固定资产报废减少所致。

13、净利润：同比增加 59 万元，增幅 2.23%。主要是营业利润同比持平、营业外收入增加、所得税费用减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	187,374,743.78	153,092,361.50	22.39%
其他业务收入	1,227,926.90	2,666,159.18	-53.94%
主营业务成本	105,085,597.15	86,529,337.47	21.45%
其他业务成本	695,674.71	1,768,951.56	-60.67%

按产品分类分析:

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
蓝牙传感器	141,149,348.04	76,009,697.57	46.15%	37.79%	36.64%	增加0.45个百分点
物联网模组	20,631,234.10	14,256,508.46	30.90%	-38.63%	-28.40%	减少9.87个百分点
电子标签	9,545,965.68	6,279,399.18	34.22%	64.75%	78.58%	减少5.09个百分点
物联网网关	10,408,153.96	4,277,103.86	58.91%	62.55%	38.69%	增加7.07个百分点
其他	6,867,968.90	4,958,562.79	27.80%	-8.45%	-19.46%	增加9.87个百分点
合计	188,602,670.68	105,781,271.86	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外销售	152,030,345.63	83,228,094.38	45.26%	24.81%	21.82%	增加1.34个百分点
境内销售	36,572,325.05	22,553,177.48	38.33%	7.74%	12.89%	减少2.81个百分点
合计	188,602,670.68	105,781,271.86	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入同比增加3,284万元，增幅21.09%，主要是：（1）蓝牙传感器产品收入同比增加3,871万元，因客户需求恢复，公司增加人员及营销投入，积极参加国内外展会及客户拜访，拓展客户资源，产品销量同比增加带来收入增加。（2）物联网模组产品受整体行业需求疲软的影响，收入同比下降1,299万元。（3）公司加大对物联网网关产品的研发及营销投入，产品结构丰富，收入同比增加401万元，增长62.55%。（4）电子标签产品收入同比增加375万元，增长64.75%，主要是事业部积极推进国内市场、加大国际市场的拓展，同时客户需求释放等带来收入增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	22,258,904.62	11.80%	否
2	客户二	13,413,417.19	7.11%	否
3	客户三	11,859,412.75	6.29%	否
4	客户四	8,764,015.89	4.65%	否
5	客户五	7,504,227.96	3.98%	否
	合计	63,799,978.41	33.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	27,437,102.17	35.95%	否
2	供应商二	3,143,587.63	4.12%	否
3	供应商三	3,015,946.91	3.95%	否
4	供应商四	3,015,273.77	3.95%	否
5	供应商五	2,991,076.13	3.92%	否
合计		39,602,986.61	51.89%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,859,754.43	30,009,402.57	59.48%
投资活动产生的现金流量净额	-41,951,785.88	1,358,096.31	-3189.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,016,912.11	72,970,501.35	-131.54%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额：同比增加 1,785 万元，增幅 59.48%，主要是销售商品流入增加 4,621 万元、税费返还增加 407 万元，购买商品支出增加 2,113 万元、支付职工增加 670 万元、支付税费增加 322 万元。

2、投资活动现金流量净额：同比减少 4,331 万元，主要是理财产品流入流出的差额。

3、筹资活动现金流量净额：同比减少 9,599 万元，主要是同期收到募集资金所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	300,000,000	募集资金	300,000,000	250,000,000	420,153.37	489,315.06	0.00
交易性金融资产	12,000,000	自有资金	0.00	0.00	7,711.07	57,649.41	0.00
合计	312,000,000	-	300,000,000	250,000,000	427,864.44	546,964.47	0.00

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	300,000,000	50,000,000	0	不存在
合计	-	300,000,000	50,000,000	0	-

注：公司交易性金融资产均为银行理财产品；截止报告期末，仅有一笔 5,000 万银行理财产品未到期，资金来源为募集资金，除此之外，无其他未到期银行理财产品。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
深圳创新微技术有限公司	控股子公司	物联网设备销售、物联网应用服务、物联网技术研发等	500	1,170.33	519.24	1,941.96	577.48	-38.33
湖南腾云驾物科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件、信息系统软件的开发；物联网平台设计、集成、运行维护，集成电路的设计、研发，信息技术咨询等	500	567.89	90.05	666.13	161.14	-1.88
云里科技有限公司	控股子公司	货物及技术进出口、国际贸易等	20	211.09	58.31	0	0	-1.14
深圳云里物里网络有限公司	控股子公司	计算机软硬件、信息系统软件的开发；物联网平台设计、集成、运行维护，集成电路的设计、研发，信息技术咨询等	500	49.14	49.08	0	0	-23.01

注：

- 1、公司于 2023 年 11 月 20 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于注销子公司深圳云里物里网络有限公司的议案》。公司于 2024 年 2 月 26 日收到深圳市市场监督管理局《登记通知书》，子公司深圳云里物里网络有限公司于同日完成注销手续，注销完成后，公司合并财务报表的范围相应发生变化，深圳云里物里网络有限公司不再纳入公司合并报表范围；
- 2、公司全资子公司湖南云里物里信息技术有限公司于 2023 年 9 月 21 日更名为湖南腾云驾物科技有限公司；
- 3、云里科技有限公司注册资本为 20 万元港币。

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

公司全资子公司深圳创新微技术有限公司，2023 年营业收入为 1,943 万元，同比增长 77.48%，主要原因是创新微子公司于 2022 年 05 月成立，2022 年同期实际经营周期较短；2023 年净利润为-38 万元，同比下滑 166.58%，主要原因是创新微子公司主营产品为物联网模组，2023 年度物联网模组行业需求疲软、竞争加剧，同时其持续加大研发及人员等投入所致。

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

本公司于 2022 年 12 月 14 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局复审重新认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202244202306，有效期至 2025 年 12 月 14 日，本报告期适用的企业所得税税率为 15%。

云里科技有限公司注册地在香港，自 2018/19 课税年度起，采用两级制税率。法团首港币二百万元应评税利润的利得税率为按 8.25%征税，其后超过港币二百万元的应评税利润则按 16.5%征税。目前云里科技有限公司的应评税利润未超过二百万元，适用 8.25%税率。

深圳创新微技术有限公司、深圳云里物里网络有限公司、湖南腾云驾物科技有限公司 2023 年应纳税所得额低于 300 万元，符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得低于 300 万部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本年度实际税率为 5%。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司符合上述规定，享受进项税额加计抵减。

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)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。深圳创新微技术有

限公司、深圳云里物里网络有限公司、湖南腾云驾物科技有限公司享受上述税收优惠政策。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,134,816.04	17,515,160.94
研发支出占营业收入的比例	11.74%	11.25%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	62	89
专科及以下	15	15
研发人员总计	82	109
研发人员占员工总量的比例（%）	23.6%	25.3%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	153	120
公司拥有的发明专利数量	19	11

4、研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
智能蓝牙传感器	打造响应市场需求、适应市场发展的智能蓝牙传感器，丰富产品系列。	项目完成	基于低功耗蓝牙数据传输及控制技术，设计开发温湿度、空气质量、红外、液体监测等多款传感器产品，完善公司的智能蓝牙传感器产品。	掌握智能蓝牙传感器核心技术，扩大市场领域，助力公司在传感器细分领域有更远大发展。
数智物联设备管理平台	形成硬件产品和平台产品相结合的整体行业解决方案，旨在解决物流运输行业中的客户痛点。	项目完成	打造物流行业、运输行业物品在途状态检查，并实现信任交付的物联网行业解决方案。	配合公司整体战略，完善平台端产品矩阵，打造物联网整体解决方案；完善布局公司产品产业链。
数智物流及电子标牌系列产品	研发数智物流设备，形成硬件产品和平台产品相结合的整体行业解决方案。	开发中/部分型号已试产	研发完成两款数智物流设备，实现和管理平台的对接，实现信任交付的物联网行业解决方案。	完善公司产品布局，满足更广泛应用需求，形成多样化的物联网解决方案。
物联网通信网关	研发适配公司标准协议的全新一代网关产品，完善公司网关产品线，给客户带来优质体验。	开发中/部分型号已试产	研发完成户外移动蜂窝网关和全新一代室内网关两款产品及 V3 协议接入平台；实现产品和管理平台的对接。	丰富网关产品系列，持续进行产品创新，保持产品竞争力，扩大公司影响力。
物联移动定位器	加强研发能力，提升公司产品竞争力，为加固客户关系及挖掘更多客户渠道提供支撑。	项目完成	满足行业端客户室内外应用场景需求，研发完成两款符合公司统一协议的移动定位器产品。	丰富和扩展公司产品技术线和产品应用种类，扩大市场占有率。
智能穿戴中继器	加强研发能力，提升公司产品竞争力，为加固客户关系及挖	项目完成	基于公司开发经验，推出更具竞争力的蓝牙产品、研发基于蓝牙的多种技术融合的多款全新产品。	丰富产品功能，提升技术创新能力，形成技术壁垒，扩大市场占有

	掘更多客户渠道提供支撑。			率。
环境检测传感器	研发系列环境检测传感器，满足市场需求，解决客户痛点。	开发中/部分型号已试产	应用于智慧建筑、智慧办公、智慧医疗、智慧园区、智慧仓储、冷链运输、智慧商超等场景，研发完成多款符合公司统一协议的环境检测传感器产品。	丰富传感器产品系列，持续进行产品创新，保持产品竞争力，扩大市场占有率。
非蜂窝 combo 模块	完善公司模组产品线（LoRa 模块、WiFi 模块、BLE 模块），补充各种产品需求，提升产品竞争力。	项目完成	研发设计多款非蜂窝类技术的 combo 模组。LoRa 模块：满足楼宇和工厂自动化、警报和安防、智能电网、资产跟踪和无线传感器网络等应用的需求，设计多款远距离非蜂窝类技术的系列模组。WiFi 模块满足设备联网自动化、警报和安防、智能电网、资产跟踪和无线传感器网络等应用接入后端云端中控的需求，设计多款接入网络整体控制的非蜂窝类技术的系列模组。BLE 模块：满足医疗、教学、智慧城市等应用中，用户对与通讯数量的要求越来越多、通讯距离的要求越来越高，尺寸要求越来越小的需求，设计多款使用 BLE5.2、多主从通讯、小尺寸化的系列模组。	掌握模块开发技术，完善产品线，开发适用不同场景的模块产品，提升公司模块产品在市场的竞争力。
数智物联电子标牌系列产品	研发适用于商超、仓储、办公、物流场景等细分场景所用的标牌及管理设备，解决该细分场景的痛点。	项目计划	针对商超、仓储、办公、物流等细分场景，研发完成多款电子标牌产品及相关配件，并实现平台对接。	完善公司产品布局，提升市场占有率，助力公司在电子标牌领域有更远大发展。

5、与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

如财务报告附注三、(三十五)“收入”所述的会计政策及财务报告附注五、注释 29. 营业收入和营业成本所述,云里物里公司 2023 年度营业收入为 18,860.27 万元,较上期增长 21.09%。收入是公司的关键业绩指标之一,对公司的经营成果影响重大,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,故我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 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是否有效;
 - (2) 了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求;
 - (3) 对于境内收入,检查交易过程中的相关单据,包括合同、出库单、物流单、销售发票、资金收款凭证等,确认交易的真实性;
 - (4) 对于出口收入,获取海关证明及电子口岸信息并与账面记录核对,并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、快递物流单、销售发票、资金收款凭证等支持性文件,确认交易的真实性;
 - (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,检查出库单、报关单、物流单及其他支持性文件,确认收入是否被记录于恰当的会计期间;
 - (6) 获取公司报告期内销售清单,对营业收入实施分析性复核程序,确认收入、毛利率变动的合理性;
 - (7) 对重要客户实施函证程序,询证本期发生的销售金额及往来款项余额,并对销售款项余额期后收款测试,确认销售收入的真实性、完整性等;
 - (8) 检查营业收入在财务报表附注中披露的合规性与适当性。
- 基于已执行的审计工作,我们认为,管理层对收入的确认符合其企业会计准则的相关要求。

(二) 存货减值事项

如财务报告附注三、(十六)“存货”所述的会计政策及财务报告附注五、注释 7. 存货所述,截至 2023 年 12 月 31 日,云里物里公司存货账面余额为 29,790,609.39 元,存货跌价准备为 4,140,384.26 元。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计

提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

1. 审计应对

我们对于存货可变现净值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并对存货相关的内部控制有效性进行测试；

(2) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设及评估进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等依据文件；

(3) 执行检查、重新计算等审计程序，特别是对存货可变现净值相关数据进行重新计算；

(4) 取得公司存货的库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

(5) 对期末存货实施监盘和抽盘程序，检查是否存在大量过时、陈旧存货；

(6) 将关键存货指标，如存货周转率、存货跌价率等与行业正常水平进行比较分析其整体合理性；

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货的减值相关判断及估计是符合企业会计准则的相关要求。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司及董事会审计委员会评估和审查后，认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产

生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

（九） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（十） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，支持公益项目，助力慈善事业发展。

2023 年 12 月，公司向龙华区慈善会·龙华街道商会慈善基金捐款 5 万元，用于支持慈善公益事业的蓬勃发展。未来，公司将继续关注和支持慈善公益事业，贡献更多的力量。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

（十一） 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

公司所处行业属于国家战略性新兴产业，近年来随着国民经济的快速发展、行业底层技术的积极创新以及下游终端市场消费需求的持续增长，使得行业相关产业链呈现蓬勃发展的态势，诸如智慧仓储、智慧楼宇、智慧医疗、智慧零售、智慧场馆等产业已初具规模，更多新的应用领域亦在萌芽和起步阶段。而在行业持续发展过程中，政府为进一步加强产业物联网行业的引导和支持，在促进行业技术的创新进步、优化配置产业资源、财政扶持、知识产权保护、市场开发及投融资等方面密集出台了多项法规政策。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出“推动物联网全面发展，打造支持固移融合、宽窄结合的物联接入能力”，具体“推动传感器、网络切片、高精度定位等技术创新，协同发展云服务与边缘计算服务，培育车联网、医疗物联网、家居物联网产业”。上述产业政策的出台和实施，为我国产业物联网行业的科研创新及产业化提供了强有力的政策支持和良好的政策环境，也为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

近年来，物联网技术得以不断积累与升级，产业链也逐渐完善和成熟，加之受基础设施建设、基础性行业转型和消费升级等因素的驱动，处于不同发展水平的领域和行业交替式地持续推进物联网行业的

发展，使得全球物联网行业整体呈现快速增长态势。目前，我国物联网产业已成为全球物联网产业中的重要组成部分，并将在未来一段时间内保持高速增长。根据中国信通院的数据显示，2019年，我国物联网设备连接量达到36亿台。随着数字化转型的持续推进，餐饮零售、建筑工业等行业对物联网的需求愈发高涨，预计2025年将达到80亿台，2021-2025年的年均复合增长率为13.62%。物联网设备是实现万物互联的基本要素，伴随着连接量的持续增长，行业广度将有望进一步拓宽。

物联网连接设备种类繁多，其产生的信息大小、频次、制式都各不相同，因此尚无一种通信技术能够实用且经济地满足所有的应用需求。目前，在短距离的物联网通信中，主要有蓝牙、Wifi、Zigbee等近场通信技术，属于中速率传输，速度一般小于1Mbps；在广域网领域，高速率的业务采用3G/4G/5G（eMBB）等，传输速度大于10Mbps，对连接范围、时效性要求高；低速率的业务通过LPWA技术来降低成本和延长续航时间，速率一般低于100Kbps，主要包含NB-IoT、LoRa、Sigfox等技术。

公司所处物联网行业细分领域多，行业集中度较低，公司将持续加大研发投入，加强自主创新，将公司打造成为服务全球的优质企业。

（二） 公司发展战略

公司持续聚焦主营业务，深耕研发，适时扩大产能，寻求产品、服务的协同发展，相互促进和补充，不断构建和提升物联网整体解决方案提供服务能力。

1、研发方面：

公司持续进行研发投入，不断增强产品的核心竞争力。报告期内公司获得专利授权33件（其中国内发明专利6件，美国发明专利2件）、软件著作权登记27件，公司参与编制并已发布的团体标准2项、产业白皮书1份。公司持续对现有产品与服务进行优化升级，不断强化核心技术及具有自主知识产权的产品，巩固和保持公司的技术优势。

2、产能方面：

报告期内，公司产能利用率同比提高，后续公司将依据募投项目规划购置SMT生产线、组装生产线和信息化软件打造自动化程度更高的智能生产基地。建设国内领先的智能化、自动化、数字化的物联网智能硬件产品智能生产基地，更好地满足市场对物联网智能硬件产品的需求，为公司提供良好的投资回报和经济效益。

3、人才方面

公司所处行业是技术驱动型行业，研发人员的重要性更是突显。公司采取了内部人才培养和外部高端人才引进相结合的人才发展战略，在提升现有团队人员素质的同时不断引入新鲜血液，进一步加强人才储备。

3、协同发展

公司将持续专注于短距离无线通信应用技术的开发和应用，在坚持蓝牙传感器产品细分市场的基础上，也不断推动物联网模组及搭载物联网云平台系统的电子标签产品全方位物联网解决方案的协同发

展，不断构建和提升物联网整体解决方案提供服务能力。

(三) 经营计划或目标

公司持续聚焦主营业务，深耕研发，适时扩大产能，寻求产品、服务的协同发展，相互促进和补充，不断构建和提升物联网整体解决方案提供服务能力。

(四) 不确定性因素

无

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场竞争风险	<p>物联网行业前景广阔，但随着进入该行业企业的增加，市场竞争将愈发激烈。如果公司不能正确判断和精准把握行业的市场动态和发展趋势，或不能根据行业发展趋势、客户需求的变化和技术的进步及时进行技术创新、产品开发，公司存在被其他市场竞争者超越的风险，将导致自身竞争优势弱化，以致影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：加大研发投入，进一步提升产品性能以及新产品的开发，增强公司核心竞争力；并进一步完善营销体系建设，采取差异化的竞争策略，保持灵活和敏锐的市场触角，努力扩大销售规模。</p>
技术研发风险	<p>物联网行业新技术更新频率受上游行业技术水平更新速度以及下游行业需求水平提升速度的影响。物联网硬件产品技术含量高，更新换代速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业若不能持续更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，将无法满足不同变化的需求，面临被市场淘汰的风险。</p> <p>应对措施：公司重视新技术研发，紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐，增加对相关技术人员的培训，时时关注行业内发展动态及先进的技术，保持持续创新能力，致力于利用多种技术路径构筑公司业务护城河；并进一步加强人才的培养和吸纳，尤其是对技术人员的培养，通过制定一系列薪酬福利政策以及良好的职业发展规划，不断地储备和壮大公司的技术人才队伍。</p>
人才流失风险	<p>物联网行业属于技术知识、人力资本密集型行业。技术人员尤其是核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用。公司在多年业务发展过程中，形成了一支专业能力强、经验丰富的高素质技术团队，成为公司重要的竞争优势。团队的核心人员</p>

	<p>对于公司的后续发展尤为重要，他们能够准确把握行业发展的趋势及技术方向，掌握产品开发的核心技术和重要环节，是公司发展的关键要素。虽然公司已建立了完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定技术人员的措施，包括提高技术人员福利待遇、股权激励和创造良好的工作氛围等，但未来公司是否能保持现有核心技术团队的稳定，能否不断吸纳和培养公司发展所需的技術和管理人才，构成了公司经营过程中潜在的人才流失风险。</p> <p>应对措施：增强自身的竞争优势，提供优越的条件吸引更多的人才，同时继续通过针对核心人员的股权激励、加强员工培训和储备、提升员工福利等措施，稳定公司人才队伍。</p>
公司治理风险	<p>公司的股份公司阶段已运作超过六年，治理体系得到显著提升，但由于公司处于成长期的迅速发展阶段，在经营管理过程中需不断提升治理水平，以全面切合公司的发展速度。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p>应对措施：根据相关法律法规和《公司章程》逐步完善公司治理制度，并组织公司管理层深入学习《公司法》《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度。公司将严格按照相关制度规范化运作，提高公司治理水平。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，公司海外业务收入占总收入比较大，而汇率可能随着政治、经济环境等多重因素的影响，具有较大的不确定性，给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：培养和强化汇率风险防范意识，建立有针对性的外汇风险管理机制，进行外汇套期保值；同时公司应不断提升自身竞争力，扩大境内市场，增加产品附加值，提高自身产品的议价能力；不断提高资金周转率，减少货币资金沉淀，降低汇率波动给公司造成的潜在风险。</p>
国际政治经济变化风险	<p>随着公司海外业务收入逐步增长，受国际政治经济局势和政策变化影响带来的风险相对增加。同时目前海外部分国家的疫情防控局面也增加了国际市场发展的不确定性。</p> <p>应对措施：加紧境内产品布局及市场拓展，同时灵活调整国际市场产品方向及营销策略，平衡短期经营风险同时布控长期发展战略。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

（二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
关于募集资金使用进展不及预期的风险	公司使用向不特定对象首次公开发行股票募集资金投资项目方案系基于宏观经济、市场环境和产业政策等因素做出。但在项目实施过程中，由于宏观经济、市场环境和产

业政策等方面存在一定的不确定性，可能造成募集资金投资项目建设周期延长或项目建成后不能如期产生效益或实际效益低于预期效益的风险。

应对措施：公司将及时掌握行业发展趋势、密切跟踪行业技术动态，深入了解市场发展状况，加快“物联网智能硬件产品智能生产基地建设项目”“物联网智能硬件及云平台研发项目”及“营销推广建设项目”的建设进度。如公司募如投项目无法在计划内完成，公司将根据市场和自身的实际情况，按照法定要求进行延期、变更或终止，保障公司全体股东特别是中小股东的利益。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	68,191.93	0.03%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	68,191.93	0.03%

报告期内存在的诉讼、仲裁事项为：公司因《展位合同》对服务提供商深圳市麦瑞展览有限公司提起民事诉讼，要求麦瑞退还定金 61,000 元，并向本公司支付资金占用费。该诉讼金额较小，不构成重大事项。

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股份回购情况

公司于 2023 年 7 月 28 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，并于 2023 年 8 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。回购方案的主要情况如下：

(一) 回购用途及目的

基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，提升公司股票长期投资价值，综合考虑公司经营情况、财务状况以及未来的盈利能力等因素，公司拟以自有资金回购公司股份。本次回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划，以此进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，确保公司长期经营目标的实现，提升公司整体价值。

(二) 回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

(三) 回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 10 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

公司董事会审议通过回购股份方案前 30 个交易日（不含停牌日）交易均价为 8.12 元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

(四) 拟回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购资金总额不少于 8,200,000 元，不超过 15,000,000 元，同时根据拟回购资金总额及回购价格上限测算预计回购股份数量区间为 820,000 股-1,500,000 股，占公司目前总股本的比例为 1.01%-1.84%，资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

(五) 回购实施期限

1. 本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。

(1) 如果在回购期限内，回购资金总额达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

(2) 如果在回购期限内，公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自该股东大会决议生

效之日起提前届满。

（六） 回购进展情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 1,020,345 股，占公司总股本 1.2517%，占拟回购数量上限的 68.023%，最高成交价为 9.99 元/股，最低成交价为 7.43 元/股，已支付的总金额为 8,142,673.01 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 54.2845%。

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”。截至报告期末，上述承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,994,202	34.34%	2,300,000	30,294,202	37.16%
	其中：控股股东、实际控制人	73,255	0.09%	131,141	204,396	0.25%
	董事、监事、高管	73,255	0.09%	131,141	204,396	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,523,798	65.66%	-2,300,000	51,223,798	62.84%
	其中：控股股东、实际控制人	46,649,219	57.23%	0	46,649,219	57.23%
	董事、监事、高管	46,649,219	57.23%	0	46,649,219	57.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		81,518,000	-	0	81,518,000	-
普通股股东人数		7,487				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市战略配售部分合计 230 万股限售股于 2023 年 5 月 29 日解除限售。

公司 2023 年 7 月 28 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，并于 2023 年 8 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，拟以总额不少于 820 万元不超过 1500 万元的自有资金回购公司股份。截止 2023 年 12 月 31 日，公司回购账户合计持有 1,020,345 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	庄严	境内自然人	21,039,837	82,427	21,122,264	25.9112%	21,005,400	116,864	-	-
2	张敏	境内自然人	14,009,656	40,414	14,050,070	17.2355%	14,009,656	40,414	-	-
3	龙招喜	境内自然人	11,672,981	8,300	11,681,281	14.3297%	11,634,163	47,118	-	-
4	深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	5,353,400	0	5,353,400	6.5671%	0	5,353,400	-	-
5	深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	4,212,000	0	4,212,000	5.167%	0	4,212,000	-	-
6	深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,496,379	0	3,496,379	4.2891%	3,496,379	0	-	-
7	熊礼文	境内自然人	0	1,207,970	1,207,970	1.4818%	0	1,207,970	-	-
8	深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,078,200	0	1,078,200	1.3227%	1,078,200	0	-	-
9	徐刚	境内自然人	0	833,312	833,312	1.0222%	0	833,312	-	-
10	东莞市辰昇股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	700,000	0	700,000	0.8587%	0	700,000	-	-
合计		-	61,562,453	2,172,423	63,734,876	78.1850%	51,223,798	12,511,078	-	-

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东庄严持有深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）81.48%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人。
- 2、股东庄严持有深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）9.34%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人。
- 3、股东庄严、张敏、龙招喜、创新微合伙、云程万里合伙为一致行动人。

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明：

截至 2023 年 12 月 29 日，公司通过深圳云里物里科技股份有限公司回购专用证券账户持有股份合计 1,020,345 股，持股比例 1.2517%。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	东莞市辰昇股权投资合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间

注：东莞市辰昇股权投资合伙企业（有限合伙）战略配售认购 70 万股，截止报告期末，为无限售流通股。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期末，公司股东庄严、张敏、龙招喜分别持有 25.9112%、17.2355%、14.3297%。公司单一股东所持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，且公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。因此，公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期末，公司股东庄严、张敏、龙招喜为公司实际控制人。

庄严直接持有公司股份 21,122,264 股，占公司总股本 25.91%；庄严另通过持有深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）81.48%的合伙财产份额、通过持有深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）9.34%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人，合计持有公司股份占总股本 29.53%；张敏、龙招喜分别直接持有公司股份 14,050,070 股、11,681,281 股，分别占公司总股本 17.24%、14.33%。庄严、张敏、龙招喜三位实际控制人直接及间接合计持有公司股份占公司总股本的 61.10%。

实际控制人庄严，男，1980 年 4 月生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于新加坡国立大学工商管理专业，硕士学位，研究生学历。2000 年 7 月至 2000 年 12 月，任职于赛格电子市场，担任电脑技术员；2001 年 1 月至 2002 年 5 月，任职于深圳记忆科技有限公司，担任品管组长；2002 年 6 月至 2004 年 3 月，任职于深圳同洲电子股份有限公司，担任生产主管；2004 年 4 月至 2008 年 2 月，任职于深圳市动力时代科技有限公司，担任总经理；2008 年 3 月至 2017 年 6 月，担任有限公司执行董事、总经理；2017 年 6 月至 2023 年 5 月，担任股份公司董事长、总经理；2023 年 5 月至今担任股份公司董事长。

实际控制人张敏，男，1980 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于中山大学，本科学历。2003 年 7 月至 2006 年 6 月，任职于华为技术有限公司，担任测试工程师；2006 年 7 月至 2008 年 4 月，

任职于新加坡蓝筹技术有限公司深圳办事处，担任办事处负责人；2008年6月至2017年6月，担任有限公司国外业务部销售总监；2017年6月至2023年5月，担任股份公司董事、副总经理；2023年5月至今担任股份公司董事、总经理。

实际控制人龙招喜，男，1979年12月生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于湘潭大学，本科学历。2000年6月至2001年3月，任职于坪山竹坑振升制品厂，担任电子工程师；2001年4月至2004年7月，任职于汕头市华星电子科技有限公司深圳办事处，担任开发工程师；2004年8月至2008年7月，任职于深圳市世耀科技有限公司，担任销售经理；2008年8月至2009年12月，任职于芯科实验室有限公司，担任销售工程师；2010年1月至2017年6月，担任有限公司国内业务部销售总监(2008年3月至2017年6月，担任有限公司监事)；2017年6月至今担任股份公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2022年向不特定合格投资者公开发行股票	99,369,933.19	1,334,300.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

经中国证券监督管理委员会批复同意注册(证监许可〔2022〕2583号)核准，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行人民币普通股(A股)11,500,000股，发行价格为人民币10元/股，募集资金总额为人民币115,000,000元，扣除与发行有关费用人民币15,630,066.81元后，募集资金净额为人民币99,369,933.19元。截至2023年12月31日，银行账户余额99,479,568元(募集资金余额及利息扣除付款手续费)。

公司于2022年12月19日召开第二届董事会第十四次会议，2023年1月5日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司将按照相关规定严格控制风险，拟使用部分暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好的理财产品(包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单、通知存款等)，拟投资的产品期限最长不超过12个月。本次拟使用额度不超过人民币9,800.00万元(包含本数)的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司股东大会审议通过之日起12个月内，在上述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。

公司于2023年4月26日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金。报告期内，公司已使用募集资金置换前期自筹资金支付的发行费用1,503,510.17元(不含增值税)。

因受到国内外经济、大环境等宏观因素的不确定性影响，结合公司的实际情况，公司募投项目的实际进度落后于公开披露的计划进度。后期公司将加快“物联网智能硬件产品智能生产基地建设项目”“物

联网智能硬件及云平台研发项目”及“营销推广建设项目”的建设进度；如公司募如投项目无法在计划内完成，公司将根据市场和自身的实际情况，按照法定要求进行延期、变更或终止。

具体募集资金使用情况，详见公司在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《深圳云里物里科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-024）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一） 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

关于利润分配制度的说明：

1、《公司章程》第一百五十九条：（一）公司的利润分配注重对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；（二）公司采取现金、股票、现金股票相结合或法律、法规允许的其他方式分配股利。公司在进行利润分配时，满足现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配，以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的可供分配利润的百分之十。（三）公司可以根据公司盈利能力及资金需求情况进行中期现金分红；（四）存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、在北京证券交易所上市后三年分红回报规划及公司利润分配制度：

为进一步强化回报股东意识，健全利润分配制度，为股东提供持续、稳定、合理的投资回报，公司于2022年3月30日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第五次会议，并于2022年4月20日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于公司公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》《关于制定〈利润分配管理制度〉（北交所上市后适用）的议案》。具体内容详见公司在北京证券交易所网站披露的《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划》（公告编号：2022-024）《利润分配管理制度》（公告编号：2022-036）。

利润分配具体执行情况：

报告期内，公司共进行权益分派一次，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议，并于 2023 年 5 月 24 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度权益分派的议案》。以公司总股本 8,151.8 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.1 元人民币现金，共计派发现金红利 896.70 万元。

报告期内，公司权益分派符合公司利润分配政策及分红回报规划。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.2	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
庄严	董事长	男	1980年4月	2023年5月24日	2026年5月23日	74.2	否
张敏	董事、总经理	男	1980年7月	2023年5月24日	2026年5月23日	74.2	否
龙招喜	董事、副总经理	男	1979年12月	2023年5月24日	2026年5月23日	74.2	否
席洋	董事、董事会秘书	男	1992年2月	2023年5月24日	2026年5月23日	25.65	否
黄文锋	独立董事	男	1965年6月	2023年5月24日	2026年5月23日	6	否
曾明	独立董事	男	1977年9月	2023年5月24日	2026年5月23日	6	否
王宁宁	独立董事	男	1983年6月	2023年12月6日	2026年5月23日	0.5	否
肖胜	监事会主席	男	1985年6月	2023年5月24日	2026年5月23日	30.97	否
郑晓丹	监事	女	1990年3月	2023年5月24日	2026年5月23日	28.32	是
张梅	监事	女	1986年12月	2023年5月24日	2026年5月23日	11.15	否
姚素琴	财务负责人	女	1990年6月	2023年5月24日	2026年5月23日	16.96	否
李小玲	董事	女	1981年2月	2023年5月24日	2023年12月6日	42.68	否
唐程	董事	男	1979年3月	2023年5月24日	2023年12月6日	53.14	否
肖官兰	财务负责人	女	1986年1月	2020年5月19日	2023年5月23日	6.17	否
黄美娜	监事	女	1994年2月	2020年5月19日	2023年5月23日	9.21	否
董事会人数:						7	
监事会人数:						3	
高级管理人员人数:						4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

庄严、张敏、龙招喜为一致行动人。除此之外，公司现任董事、监事、高级管理人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
庄严	董事长	21,039,837	82,427	21,122,264	25.9112%	0	0	116,864
张敏	董事、总经理	14,009,656	40,414	14,050,070	17.2355%	0	0	40,414
龙招喜	董事、副总经理	11,672,981	8,300	11,681,281	14.3297%	0	0	47,118
合计	-	46,722,474	-	46,853,615	57.48%	0	0	204,396

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
庄严	董事长、总经理	离任	董事长	换届
张敏	董事、副总经理	新任	董事、总经理	换届
席洋	董事会秘书	新任	董事会秘书、董事	完善治理结构
王宁宁	无	新任	独立董事	完善治理结构
姚素琴	财务经理	新任	财务负责人	换届
张梅	研发主管	新任	监事	换届
李小玲	董事	离任	总经理助理	完善治理结构
唐程	董事	离任	生产总监	完善治理结构
黄美娜	监事	离任	法务	换届
肖官兰	财务负责人	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

姚素琴，女，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学本科学历，税务师（非执业）、中级会计师、中级审计师。2011年7月至2015年6月，就职于长园集团股份有限公司，曾任内审专员、内审主管；2015年9月至2017年8月，深圳市凯恩应用化学技术有限公司，任财务部副经理；2017年12月至2019年5月，就职于华大基因科技有限公司，任财务报告主管；2019年5月至2020年5月，就职于恒大高科技集团有限公司，任审计管理；2020年7月至今，就职于深圳云里物联科技股份有限公司，现任公司财务负责人。

王宁宁，男，1983年6月出生，无境外永久居留权，硕士，中国执业律师。2008年至2014年任广东信桥律师事务所主办律师；2014年至2015年任北京大荣投资管理有限公司副总经理；2015年至2016年任花样年集团法务经理；2016年至2017年任双开颜金融控股集团法务总监；2017年至2022年任佰融集团法务总监；2022年至今任北京浩天（深圳）律师事务所高级合伙人；2023年12月6日至今任深圳云里物联科技股份有限公司独立董事。

席洋，男，1992年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任广东好太太科技集团股份有限公司证券事务专员、天马微电子股份有限公司证券事务高级专员；2020年10月加入公司，现任公司董事、董事会秘书。

张梅，女，1986年12月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于湖南工艺美术职业学院，大专学历。2008年2月至2009年3月，任深圳太极数智技术有限公司网页设计师；2009年8月至2015年8月，任深圳市图无限电子科技有限公司平面设计。2015年9月至今，就职于深圳云里

物里科技股份有限公司，现任公司监事、研发主管。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员薪酬主要由基本工资、奖金两部分组成。在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬，奖金以公司的年度经营业绩为确定依据。独立董事按照公司《独立董事津贴制度》领取津贴。

报告期内薪酬实际支付情况见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”各董事、监事、高级管理人员年度税前报酬。

（四）股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30	3	-	33
技术人员	96	29	-	125
生产人员	121	36	-	157
销售人员	43	17	-	60
财务人员	9	-	2	7
职能人员	44	-	-	44
采购人员	4	-	-	4
员工总计	347	85	2	430

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	144	198
专科及以下	193	222
员工总计	347	430

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司按照国家法律、法规和地方政策要求，给全体员工足额缴纳社会保险和住房公积金，并及时发放员工工资。公司为员工提供宽厚的福利及具有竞争力的薪酬，将员工的工资与个人绩效、公司业绩等相结合，通过鼓励员工追求企业发展从而促进个人发展，提高员工归属感，实现企业长足发展。

2、报告期内，公司始终注重新入职人员及在职员工培养，公司结合知识产权管理体系、生产安全体系等要求，进行了持续性培训，提高了全员质量意识和保密（商业）意识，提升了员工专业技能并增加专业知识，员工工作能力上的提升卓有成效，为客户提供了更好的服务品质。

3、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

报告期内，公司累计劳务派遣人员共 44 位，劳务外包总工时：7,348 小时，劳务费总额为 164,956.90 元，劳务派遣公司具备相关资质。

公司劳务派遣情形未违反《中华人民共和国劳动合同法》及《劳务派遣暂行规定》等相关规定。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

计算机、通信和其他电子设备制造公司

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司是一家基于短距离无线通信技术的产业物联网解决方案提供商，所处领域是整个物联网行业的重要组成部分。目前，物联网已被国家列入战略新兴产业加以研究推进，近年来密集出台了一系列发展规划和行业政策，以支持物联网行业的发展：

序号	政策名称	发布时间	发布部门	主要内容
1	《“十四五”数字经济发展规划》	2022.01	国务院	提出提高物联网在工业制造、农业生产、公共服务、应急管理等领域覆盖水平，增强固移融合、宽窄结合的物联接入能力。
2	《物联网新型基础设施建设三年行动计划(2021-2023年)》	2021.09	工信部等八部门	打造支持固移融合，宽窄结合的物联网接入能力，加速推进全面感知、泛在连接、安全可信的物联网新型基础设施建设，加快技术创新，壮大产业生态，深化重点领域应用，推动物联网全面发展，不断培育经济新增长点，有力支撑制造强国和网络强国建设。
3	《5G应用“扬帆”行动计划（2021-2023年）》	2021.07	工信部、发改委等十部门	提出到2023年，5G个人用户普及率超过40%，用户数超过5.6亿。5G网络接入流量占比超50%，5G网络使用效率明显提高。5G物联网终端用户数年均增长率超200%。并推动5G与智能家居、工业物联网、智慧物流、智慧医疗、智慧城市、智慧教育等领域的深度融合。
4	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	2021.03	全国人大	提出分级分类推进新型智慧城市建设，将物联网感知设施、通信系统等纳入公共基础设施统一规划建设，推进市政公用设施、建筑等物联网应用和智能化改造。
5	《工业互联网创新发展行动计划（2021-2023年）》	2020.12	工业和信息化部	2021-2023年是我国工业互联网的快速成长期，并提出了工业互联网创新发展目标，其中包括新型基础设施进一步完善、融合应用成效进一步彰显、技术创新能力进一步提升、产业发展生态进一步健全和安全保障能力进一步加强。着力解决工业互联网发展中的在、深层次难点、痛点问题，推动产业数字化，带动数字产业化。
6	《关于深入推进移动物联网全面发展的通知》	2020.04	工信部	提出围绕产业数字化、治理智能化、生活智慧化三大方向推动移动物联网创新发展。产业数字化方面，深化移动物联网在工业制造、仓储物流、智慧农业、智慧医疗等领域应用，推动设备联网数据采集，提升生产效率。
7	《关于促进消费扩容提质加快形成强大国内市场的实施意见》	2020.02	发改委	提出完善“互联网+”消费生态体系，鼓励建设“智慧商店”、“智慧街区”、“智慧商圈”，促进线上

	大国内市场的实施意见》			线下互动、商旅文体协同。鼓励有条件的城市和企业建设一批线上线下融合的新消费体验馆，促进消费新业态、新模式、新场景的普及应用。
8	《关于加快发展流通促进商业消费的意见》	2019.08	国务院	提出鼓励运用大数据、云计算、移动互联网等现代信息技术，促进商旅文体等跨界融合，形成更多流通新平台、新业态、新模式。加快连锁便利店发展，将智能化、品牌化连锁便利店纳入城市公共服务基础设施体系建设。
9	《“无废城市”建设试点工作方案》	2019.01	国务院	提出建立政府固体废物环境管理平台与市场化固体废物公共交易平台信息交换机制，充分运用物联网、全球定位系统等信息技术，实现固体废物收集、转移、处置环节信息化、可视化，提高监督管理效率和水平。

(二) 行业发展情况及趋势

近年来，物联网技术得以不断积累与升级，产业链也逐渐完善和成熟，加之受基础设施建设、基础性行业转型和消费升级等因素的驱动，处于不同发展水平的领域和行业交替式地持续推进物联网行业的发展，使得全球物联网行业整体呈现快速增长态势。

近年来，我国政府将物联网列为战略性新兴产业并制订了相关产业规划和一系列鼓励性产业政策，为行业发展营造了良好的成长环境。目前，我国物联网产业已成为全球物联网产业中的重要组成部分，并将在未来一段时间内保持高速增长。物联网设备是实现万物互联的基本要素，伴随着连接量的持续增长，行业广度将有望进一步拓宽。

物联网连接设备种类繁多，其产生的信息大小、频次、制式都各不相同，因此尚无一种通信技术能够实用且经济地满足所有的应用需求。当前，公司主要采用以蓝牙为代表的短距离中速率无线通信技术进行产品研发。其具有低功耗、高性能、低成本、传输稳定等特点，所以主要在音频传输、数据传输、位置服务和设备网络四大领域广泛应用。

物联网下游细分场景丰富，根据应用属性不同可划分为消费物联网和产业物联网两大类。而产业物联网根据商品和服务的生产及流通环节进而划分为商业物联网、工业物联网、农业物联网、车联网等。其中，工业物联网的应用场景包含能源管理、智能仓储、智能制造等领域；商业物联网的应用场景包括智慧零售、餐饮、医疗、教育等领域。当前，公司主营产品在智慧仓储、智慧楼宇、智慧医疗、智慧零售、智慧场馆等下游市场得到广泛应用。公司处于产业物联网行业，细分子行业包含工业物联网和商业物联网等领域。

产业物联网主要特点是传统产业借力大数据、云计算、智能终端以及网络优势从而提升内部效率和对外服务能力，是传统产业通过“互联网+”实现转型升级的重要路径之一。产业物联网的兴起，意味着制造、农业、能源、物流、交通、教育等诸多传统领域相继都将被物联网所改变和重构，并通过物联网提高跨行业协同的效率，实现跨越式发展。近年来，伴随着物联网加速向各行业渗透，使得产业物联网的

设备连接量持续上升。

工业互联网是通过工业资源的网络互联、数据互通和系统互操作，实现制造原料的灵活配置、制造过程的按需执行、制造工艺的合理优化和制造环境的快速适应，达到资源的高效利用，从而构建服务驱动型的新工业生态体系。其具备智能感知、泛在连通、精准控制、数字建模、实时分析和迭代优化等六大特征，已被应用于工业生产设备预测性维护、可视化供应链监控、生产自动化等多个制造环节。当前，以大数据、物联网、云计算为代表的新一轮工业革命正在进行，众多工业企业为适应新时代工业发展的实际需要，纷纷开始借助云计算、物联网等技术进行生产模式调整和生产方式革新。而在多种技术中，工业互联网以其显著的技术优势得到了广泛认可。

商业物联网遵循物联网逻辑，结构上承袭物联网基本架构，由感知层、平台层和应用层三部分组成，是物联网技术在线下商业实体领域的应用。具体而言，商业物联网是连接 B 端商户经营者和最终消费者，提供智能化的产品和服务，旨在提升顾客消费体验和经营管理决策效率、实现供需精准匹配的智能服务体系，是连接消费需求侧和供给侧的桥梁和纽带。目前，商业物联网的下游应用主要集中在零售、餐饮和本地生活门店，位于上游的商业物联网服务商通过提供硬软件产品和云服务帮助下游实体商业达到降本增效的目的，打通线上和线下环节获得差异化竞争优势。在实际应用中，例如大型商超使用电子标签一方面可一键修改货品价格，线上线下同价促销，节省人力成本，另一方面可对商品库存实时更新，智能补货和调整销售策略，提高零售门店的综合运营效率。近年来，全球商业物联网行业保持稳定增长态势。

在国内市场，实体商业主动运用网络平台、移动终端、社交媒体开展全渠道营销的模式已广泛普及，在商品管理、营销、支付、售后服务等方面加强线上线下的互动已成趋势。未来，国内的商品交易市场将持续性的向信息化、定制化、平台化方向发展，有效带动消费升级。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
蓝牙传感器	其他计算机制造 (C3919)	设计开发基于智能建筑、智慧运输场景下的多种智能蓝牙传感器设备，专注数据通信方法、系统安全方面的研究，使用私有协议安全快速的与网关节点和通信。	否	开发新产品：行业细分，做精做专	不适用
物联网模组		完善产品线，补全各种产品需求，研发高端芯片应用如工业级芯片运用，小尺寸、远距离、主从透传等，提供一站式解决方案。	否	开发新产品：完善产品线，提供解决方案	不适用
物联网网关		满足可移动部署及无线部署要求，能实时检测移动中的信标或传感器设备的状态和位置等信息，拥有高防护等级，自带大容量电池。	否	开发新技术、新产品	不适用

电子标签及云平台	基于电子墨水屏和低功耗蓝牙技术，开发一系列可代替纸质标牌的产品，降低能耗；通过云平台远程集中管理，助力办公、仓储、医疗等行业快速完成数字化转型。	否	开发新产品；布局数字化办公和数字化政媒应用市场	不适用
----------	--------------------------------------------------------------------------	---	-------------------------	-----

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
物联网智能硬件	476.05 万	87.28%	-

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
多模融合的室内高精度定位研究物联网设备采购（蓝牙网关）	120	1.34 万元	-

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不存在。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司采用自主研发的研发模式，目前已经凝聚了一支较强的研发团队，具备完善的研发体系。公司的产品研发主要以市场需求为导向，在整个研发项目的开展过程当中，公司执行着规范、高效、科学的管理流程。前期，公司相关部门需要完成市场调研、新产品定义等相关工作，确立好产品开发方向以及主题；此后，内部研发队伍需进行多层讨论，围绕产品开发的可行性、实用性等确立好最终技术方案、生产方案以及开发周期，并严格评估项目执行过程中所存在风险；待各项基本情况确立，项目将正式通过立项流程，在具体方案实施过程当中，相关人员需要及时跟进项目情况，如若存在相关问题，及时反馈商讨；后期，如果项目顺利开发并成功试产，相关人员需进一步完成所有项目资源完整度审查，并公

布结项信息。另外，如果由于各种外部原因导致项目出现暂停或中止等情形，相关人员也需进一步做好相关工作。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	物联网通信网关	5,345,360.39	5,345,360.39
2	数智物联设备管理平台	3,614,947.26	3,646,832.00
3	物联移动定位器	3,402,732.24	3,402,732.24
4	数智物流及电子标牌系列产品	2,545,386.20	2,545,386.20
5	智能蓝牙传感器	2,389,101.29	5,876,200.72
	合计	17,297,527.38	20,816,511.55

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,134,816.04	17,515,160.94
研发支出占营业收入的比例	11.74%	11.25%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

2023年，公司获得专利授权33件（其中国内发明专利6件，美国发明专利2件）、软件著作权登记27件。2023年，公司参与编制并已发布的团体标准2项、产业白皮书1份。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

公司是一家基于短距离无线通信技术的物联网解决方案提供商，主要从事蓝牙传感器、物联网模组、物联网网关等智能硬件产品以及搭载物联网云平台系统的电子标签产品的研发、生产和销售。主营业务产品广泛应用于包括智慧仓储、智慧楼宇、智慧医疗、智慧零售、智慧场馆等物联网领域。经过十余年的经营发展，公司业务遍布全球五大洲，产品和服务遍及全球 100 多个国家和地区，对某一所在区域或国家的客户群体不存在重大依赖。公司产品取得了 BQB、CE、RoHS、FCC、UL 等多项权威认证，公司凭借优异的服务以及稳定的产品质量，在业内形成了良好的口碑，得到了广泛的认可。

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司治理结构，完善了股东大会、董事会、监事会等相关制度。本年度公司根据相关法律法规修订了《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》并制定了《独立董事专门会议工作制度》等制度规则。

报告期内公司多次组织董事、监事和高级管理人员参加了相关制度的学习培训，目前公司法人治理结构健全，治理情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层治理结构。公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规及规范性文件的要求。公司治理机制注重保护股东权益，能给大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行，涉及重大决策等相关议案，对中小股东单独计票，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内公司重视投资者交流工作，召开业绩说明会，组织董事、监事和高级管理人员参加了相关制度的学习培训。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，管理层加强规范意识，公司股东、董事及监事学习了规章制度。公司股东大会、董事会、监事会对公司的重大事项均能够按照法律法规、《公司章程》及相关内控制度进行决策，履行了相应的决策程序，公司决策合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2022 年 12 月 19 日召开第二届董事会第十四次会议，2023 年 1 月 5 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更注册资本和公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，议案内容：因公司向不特定合格投资者公开发行股票已全部完成，公司注册资本由 7,001.8 万元增加至 8,151.8 万元，并启用上述北交所上市后适用的公司章程。具体内容详见公司 2023 年 1 月 6 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《公司章程》（公告编号：2023-002）。

公司于 2023 年 11 月 20 日召开第三届董事会第五次会议，2023 年 12 月 6 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，议案内容：根据相关法律法规调整独立董事相关内容。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 7 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《公司章程》（公告编号：2023-096）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第二届董事会第十五次会议审议以下议案：（1）《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》（2）《关于公司 2022 年审计报告的议案》（3）《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》（4）《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》（5）《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》（6）《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》（7）《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》（8）《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》（9）《关于公司募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》（10）《关于公司委托理财的议案》（11）《关于公司 2022 年度权益分派的议案》（12）《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况报告的议案》（13）《关于公司 2023 年一季度报告的议案》（14）《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》（15）《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》（16）《提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》等议案</p> <p>2、第三届董事会第一次会议审议以下议案：（1）《关于选举庄严先生为公司第三届董事会董事长的议案》（2）《关于聘任张敏先生为公司总经理的议案》（3）《关于聘任龙招喜先生为公司副总经理的议案》（4）《关于聘任姚素琴女士为公司财务负责人的议案》（5）《关于聘任席洋先生为公司董事会秘书的议案》等议案</p> <p>3、第三届董事会第二次会议审议以下议案：（1）《关于公司回购股份方案的议案》（2）《关于提请召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》等议案</p> <p>4、第三届董事会第三次会议审议以下议案：（1）《关于 2023 年半年度报告的议案》（2）《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》等议案</p> <p>5、第三届董事会第四次会议审议了下列议案：（1）《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》等议案</p> <p>6、第三届董事会第五次会议审议了下列议案：（1）《关于修订公司章程的议案》（2）《关于修订独立董事工作制度的议案》（3）《关于制定独立董事专门会议工作制度的议案》（4）《关于制定董事会审计委员会工作细则的议案》（5）《关于修订董事会议事规则的议案》（6）《关于修订关联交易管理制度的议案》（7）《关于修订承诺管理制度的议案》（8）《关于提名席洋为公司第三届董事会董事候选人的议案》（9）《关于提名王宁宁为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》（10）《关于设立董事会审计委员会并选举委员的议案》（11）《关于拟续聘会计师事务所的议案》（12）《关于注销子公司深圳云里物里网络有限公司的议案》（13）《关于提请召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》等议案</p>

监事会	6	<p>1、第二届监事会第十一次会议审议以下议案：（1）《关于公司 2022 年年度报告及摘要议案》等议案</p> <p>2、第三届监事会第一次会议审议以下议案：（1）《关于选举肖胜先生为公司第三届监事会主席的议案》等议案</p> <p>3、第三届监事会第二次会议审议以下议案：（1）《关于公司回购股份方案的议案》等议案</p> <p>4、第三届监事会第三次会议审议以下议案：（1）《关于 2023 年半年度报告及摘要的议案》（2）《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》等议案</p> <p>5、第三届董事会第四次会议审议以下议案：（1）《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》等议案</p> <p>6、第三届董事会第五次会议审议以下议案：（1）《关于修订公司章程的议案》（2）《关于修订关联交易管理制度的议案》（3）《关于修订承诺管理制度的议案》（4）《关于拟续聘会计师事务所的议案》（5）《关于注销子公司深圳云里物里网络有限公司的议案》等议案</p>
股东大会	4	<p>1、2023 年第一次临时股东大会审议以下议案：（1）《关于拟续聘会计师事务所的议案》（2）《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》（3）《关于变更注册资本和公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》（4）《关于公司拟向银行申请综合授信额度的议案》等议案</p> <p>2、2022 年年度股东大会审议以下议案：（1）《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》（2）《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》（3）《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》（4）《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》（5）《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》（6）《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》（7）《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》（8）《关于公司委托理财的议案》（9）《关于公司 2022 年度权益分派的议案》（10）《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》（11）《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》（12）《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》等议案</p> <p>3、2023 年第二次临时股东大会审议以下议案：（1）《关于公司回购股份的议案》等议案</p> <p>4、2023 年第三次临时股东大会审议以下议案：（1）审议《关于修订〈公司章程〉的议案》（2）审议《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》（3）审议《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》（4）审议《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》（5）审议《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》（6）审议《关于提名席洋为公司第三届董事会董事候选人的议案》（7）审议《关于提名王宁宁为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》（8）审议《关于拟续聘会计师事务所的议案》等议案</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，对《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》等公司治理制度进行了修订和完善；并制定了《独立董事专门会议工作制度》等制度，及时补充和完善了公司治理机制，细化了各项规章制度、工作细则，建立健全了公司治理结构，提升了公司治理水平，保障了公司规范、高效运作。

报告期内公司优化董事会结构，目前董事会运作及独立董事相关情况符合法律法规要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司一直高度重视投资者关系管理工作。公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。公司通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的规定，认真做好投资者关系管理工作。公司通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn），按照相关法律法规的要求，及时、准确地进行信息披露；通过电话、电子邮件、传真、接待来访等方式回答投资者的咨询。通过信息披露与交流，确保了股东或潜在投资者及时、准确地了解公司经营、内控和财务状况等重要信息，保护了投资者合法权益。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司于2023年11月20日召开第三届董事会第五次会议审议通过《关于制定〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》设立审计委员会。该举措进一步完善公司治理体系，切实强化落实公司内部控制工作，依法发挥独立董事及董事会专门委员会在公司日常经营中的监督指导作用。审计委员会在公司2023年度报告审计过程中就审计计划、审计过程与审计机构进行了讨论和沟通，并通过电话或邮件形式进行跟踪、督促、审核，对公司年度报告等事项进行认真审核。

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

√是 □否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 □否

提名委员会 □是 √否

薪酬与考核委员会 □是 √否

战略委员会 □是 √否

内审部门 √是 □否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
黄文锋	3	2	6	现场及通讯	4	现场及通讯	10
曾明	2	2	6	现场及通讯	4	现场及通讯	10
王宁宁	1	1	0	-	0	-	0

为进一步完善公司治理结构,公司独立董事王宁宁于2023年12月6日正式就任公司独立董事一职。

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

□是 √否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

√是 □否

报告期内,公司独立董事严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等相关法律法规及《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定,本着对公司、投资者负责的态度,勤勉尽责、独立公正地履行职责,谨慎行使独立董事职权;及时了解公司的生产经营情况、内部控制的建设及董事会决议的执行情况;积极参加公司董事会及股东大会,认真审议董事会相关议案,对公司重大经营决策及关键事项发表了客观公正的事前认可意见及独立意见,充分发挥了独立董事的独立性和专业性作用,切实维护了股东,尤其是中小股东的合法权益。

独立董事资格情况

目前公司在任的三位独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会依法独立运作,认真履行监督职责,在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

为了避免和消除可能出现的相关股东利用对公司经营和财务决策的影响,在有关商业交易中有损害公司及其他股东利益的行为,公司已在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交

易管理制度》等制度中，对关联交易的审议和披露、回避制度做出了详细规定。

报告期内，公司已采取一系列有效措施，保证公司在生产经营过程中规范和减少关联交易，并保持良好的独立性。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了会计核算、财务管理和风险控制等内部控制制度，符合现代企业制度的要求，在完整性、规范性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，在公司经营过程中，各项内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步完善公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司依据《公司法》《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合自身的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开了4次股东大会，4次股东大会均提供网络投票方式；公司于2023年5月24日召开2022年年度股东大会，选举非独立董事、独立董事、监事，该次选举采取了累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司一直高度重视投资者关系管理工作。公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的

原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。公司通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn），按照相关法律法规的要求，及时、准确地进行信息披露；通过电话、电子邮件、传真、接待来访等方式回答投资者的咨询。通过信息披露与交流，确保了股东或潜在投资者及时、准确地了解公司经营、内控和财务状况等重要信息，保护了投资者合法权益。今后，公司将通过年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，畅通投资者关系的沟通渠道。公司将进一步加强信息披露与交流工作，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2024] 0011000764 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2024 年 4 月 7 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓义 熊能 1 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬（万元）	45

审 计 报 告

大华审字[2024] 0011000764号

深圳云里物里科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳云里物里科技股份有限公司(以下简称云里物里公司)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,公允反映了云里物里公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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,我们独立于云里物里公司,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。

1. 收入确认

2. 存货减值

(三) 收入确认事项

3. 事项描述

如财务报告附注三、(三十五)“收入”所述的会计政策及财务报告附注五、注释 29. 营业收入和营业成本所述,云里物里公司 2023 年度营业收入为 18,860.27 万元,较上期增长 21.09%。收入是公司的关键业绩指标之一,对公司的经营成果影响重大,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,故我们将收入确认识别为关键审计事项。

4. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 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是否有效;
- (2) 了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 对于境内收入,检查交易过程中的相关单据,包括合同、出库单、物流单、销售发票、资金收款凭证等,确认交易的真实性;
- (4) 对于出口收入,获取海关证明及电子口岸信息并与账面记录核对,并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、快递物流单、销售发票、资金收款凭证等支持性文件,确认交易的真实性;
- (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,检查出库单、报关单、物流单及其他支持性文件,确认收入是否被记录于恰当的会计期间;
- (6) 获取公司报告期内销售清单,对营业收入实施分析性复核程序,确认收入、毛利率变动的合理性;
- (7) 对重要客户实施函证程序,询证本期发生的销售金额及往来款项余额,并对销售款项余额期后收款测试,确认销售收入的真实性、完整性等;
- (8) 检查营业收入在财务报表附注中披露的合规性与适当性。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层对收入的确认符合其企业会计准则的相关要求。

(四) 存货减值事项

如财务报告附注三、(十六)“存货”所述的会计政策及财务报告附注五、注释 7. 存货所述,截至 2023 年 12 月 31 日,云里物里公司存货账面余额为 29,790,609.39 元,存货跌价准备为 4,140,384.26 元。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上,根据合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价,并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货可变现净值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并对存货相关的内部控制有效性进行测试；

(2) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设及评估进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等依据文件；

(3) 执行检查、重新计算等审计程序，特别是对存货可变现净值相关数据进行重新计算；

(4) 取得公司存货的库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

(5) 对期末存货实施监盘和抽盘程序，检查是否存在大量过时、陈旧存货；

(6) 将关键存货指标，如存货周转率、存货跌价率等与行业正常水平进行比较分析其整体合理性；
基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货的减值相关判断及估计是符合企业会计准则的相关要求。

四、 其他信息

云里物里公司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

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

在编制财务报表时，云里物里公司管理层负责评估云里物里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云里物里公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云里物里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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云里物里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告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里物里公司不能持续经营。

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. 就云里物里公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

张晓义

中国注册会计师：

熊能

二〇二三年四月七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	193,373,871.00	209,096,597.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	50,489,315.06	12,033,937.59
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	163,000.00	652,745.50
应收账款	注释 4	5,141,305.40	5,737,113.38
应收款项融资			
预付款项	注释 5	3,758,061.26	1,888,910.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	2,553,465.96	2,309,035.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	25,650,225.13	24,587,842.84
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	注释 8	2,933,759.25	2,860,343.24
流动资产合计		284,063,003.06	259,166,526.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	9,375,449.71	8,320,270.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	11,597,045.49	8,953,484.36
无形资产	注释 11	1,650,174.50	1,187,126.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	1,146,387.91	899,774.87
递延所得税资产	注释 13	2,618,219.46	2,168,342.70
其他非流动资产	注释 14	197,619.76	816,900.00

非流动资产合计		26,584,896.83	22,345,899.17
资产总计		310,647,899.89	281,512,425.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 15	14,423,699.29	10,911,141.49
预收款项			
合同负债	注释 16	20,527,678.60	12,078,633.81
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	注释 17	10,500,052.41	5,873,260.27
应交税费	注释 18	532,240.58	2,012,934.24
其他应付款	注释 19	2,187,702.30	1,523,102.85
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	注释 20	5,673,769.00	5,279,849.25
其他流动负债	注释 21	106,957.06	84,489.44
流动负债合计		53,952,099.24	37,763,411.35
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	注释 22	6,372,226.25	4,291,021.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 13	1,645,506.98	1,255,791.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,017,733.23	5,546,812.93
负债合计		61,969,832.47	43,310,224.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	81,518,000.00	81,518,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	91,572,478.16	91,141,595.47
减：库存股	注释 25	8,145,808.16	

其他综合收益	注释 26	29,507.18	-15,649.05
专项储备			
盈余公积	注释 27	16,302,213.67	13,526,051.94
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	67,401,676.57	52,032,202.89
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		248,678,067.42	238,202,201.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		248,678,067.42	238,202,201.25
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		310,647,899.89	281,512,425.53

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		179,860,407.19	197,908,109.09
交易性金融资产		50,489,315.06	10,028,281.33
衍生金融资产			
应收票据			652,745.50
应收账款	注释 1	9,462,870.18	11,348,388.76
应收款项融资			
预付款项		3,300,494.73	1,731,605.43
其他应收款	注释 2	3,911,221.44	2,938,406.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,058,766.13	24,439,082.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,394,390.17	1,805,449.98
流动资产合计		274,477,464.90	250,852,069.32
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	注释 3	8,604,276.20	8,604,276.20
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		8,988,069.23	8,136,299.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,695,436.15	8,018,475.70
无形资产		1,650,174.50	1,187,126.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		721,376.84	823,251.09
递延所得税资产		2,569,411.94	2,190,469.29
其他非流动资产		197,356.54	816,900.00
非流动资产合计		32,426,101.40	29,776,798.39
资产总计		306,903,566.30	280,628,867.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,406,669.46	10,864,005.55

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,463,494.86	5,424,401.43
应交税费		465,606.69	1,993,381.57
其他应付款		2,284,436.24	1,690,718.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		18,322,284.74	11,640,499.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,024,995.11	4,788,830.12
其他流动负债		91,748.28	81,179.97
流动负债合计		50,059,235.38	36,483,016.23
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		5,122,064.15	3,821,448.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,550,426.51	1,232,274.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,672,490.66	5,053,723.03
负债合计		56,731,726.04	41,536,739.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,518,000.00	81,518,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,572,478.16	91,141,595.47
减：库存股		8,145,808.16	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,302,213.67	13,526,051.94
一般风险准备			
未分配利润		68,924,956.59	52,906,481.04
所有者权益（或股东权益）合计		250,171,840.26	239,092,128.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		306,903,566.30	280,628,867.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		188,602,670.68	155,758,520.68
其中：营业收入	注释 29	188,602,670.68	155,758,520.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,196,682.10	134,817,878.30
其中：营业成本	注释 29	105,781,271.86	88,298,289.03
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	注释 30	1,511,331.13	1,491,984.88
销售费用	注释 31	22,187,691.00	16,175,494.18
管理费用	注释 32	15,791,771.30	13,259,075.70
研发费用	注释 33	22,134,816.04	17,515,160.94
财务费用	注释 34	-3,210,199.23	-1,922,126.43
其中：利息费用		346,595.09	407,650.14
利息收入		2,704,677.66	1,537,133.09
加：其他收益	注释 35	5,396,778.19	7,467,819.61
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	427,864.44	337,543.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	注释 37	546,964.47	33,937.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-413,490.14	-140,694.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-1,799,410.64	26,960.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 40	112,470.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,677,165.24	28,666,209.03
加：营业外收入	注释 41	131,637.53	39,099.54
减：营业外支出	注释 42	60,022.92	93,094.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,748,779.85	28,612,213.74
减：所得税费用	注释 43	1,636,164.44	2,089,781.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,112,615.41	26,522,431.8
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）		27,112,615.41	26,522,431.8
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,112,615.41	26,522,431.80
六、其他综合收益的税后净额		45,156.23	60,604.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,156.23	60,604.50
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		45,156.23	60,604.50
（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		45,156.23	60,604.50
（7）其他			
（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		27,157,771.64	26,583,036.3
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,157,771.64	26,583,036.3
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.37

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	注释 4	180,486,407.79	151,247,758.67
减：营业成本	注释 4	104,969,348.10	87,831,274.75
税金及附加		1,477,276.92	1,473,276.08
销售费用		17,664,385.31	14,274,265.79
管理费用		13,753,377.18	12,248,948.13
研发费用		20,616,438.05	16,794,154.50
财务费用		-3,062,545.32	-1,847,979.73
其中：利息费用		311,983.98	379,812.86
利息收入		2,601,472.67	1,499,483.62
加：其他收益		5,350,289.25	7,415,316.77
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	426,579.26	333,267.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		537,356.23	28,281.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-346,732.96	-127,911.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,788,425.92	26,960.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		83,553.46	-94.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,330,746.87	28,149,638.77
加：营业外收入		123,279.77	38,298.56
减：营业外支出		59,583.00	93,094.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,394,443.64	28,094,842.50
减：所得税费用		1,632,826.36	2,069,531.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,761,617.28	26,025,310.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,761,617.28	26,025,310.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		27,761,617.28	26,025,310.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		201,401,644.35	155,191,591.13
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		7,378,165.42	3,304,455.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释 44.1	9,311,133.47	9,153,685.33
经营活动现金流入小计		218,090,943.24	167,649,731.54
购买商品、接受劳务支付的现金		85,426,134.59	64,298,028.84
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		62,108,145.69	55,412,883.62
支付的各项税费		6,205,495.64	2,984,203.07
支付其他与经营活动有关的现金	注释 44.2	16,491,412.89	14,945,213.44
经营活动现金流出小计		170,231,188.81	137,640,328.97
经营活动产生的现金流量净额	注释 45	47,859,754.43	30,009,402.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		262,000,000.00	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		519,451.44	447,833.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,800.00	2,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		262,604,251.44	48,450,233.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,556,037.32	3,092,137.36
投资支付的现金		300,000,000.00	44,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		304,556,037.32	47,092,137.36
投资活动产生的现金流量净额		-41,951,785.88	1,358,096.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			104,150,943.36

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			104,150,943.36
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,966,980.00	14,033,556.11
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	注释 44.3	14,049,932.11	11,146,885.90
筹资活动现金流出小计		23,016,912.11	31,180,442.01
筹资活动产生的现金流量净额		-23,016,912.11	72,970,501.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,386,216.64	1,784,168.79
五、现金及现金等价物净增加额		-15,722,726.92	106,122,169.02
加：期初现金及现金等价物余额		209,096,597.92	102,974,428.90
六、期末现金及现金等价物余额	注释 45	193,373,871.00	209,096,597.92

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		193,192,476.35	148,826,976.73
收到的税费返还		5,396,023.63	3,261,598.01
收到其他与经营活动有关的现金		10,156,593.23	9,865,383.06
经营活动现金流入小计		208,745,093.21	161,953,957.80
购买商品、接受劳务支付的现金		84,308,371.24	64,298,028.84
支付给职工以及为职工支付的现金		55,623,092.49	52,961,363.31
支付的各项税费		5,800,894.76	2,874,845.65
支付其他与经营活动有关的现金		16,601,671.48	14,266,702.84
经营活动现金流出小计		162,334,029.97	134,400,940.64
经营活动产生的现金流量净额		46,411,063.24	27,553,017.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,000,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		502,901.76	443,558.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,549.90	2,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		260,580,451.66	46,445,958.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,862,945.17	2,892,375.30
投资支付的现金		300,000,000.00	46,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		303,862,945.17	48,892,375.30
投资活动产生的现金流量净额		-43,282,493.51	-2,446,417.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			104,150,943.36
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			104,150,943.36
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,966,980.00	14,033,556.11
支付其他与筹资活动有关的现金		13,408,610.76	10,675,882.64
筹资活动现金流出小计		22,375,590.76	30,709,438.75
筹资活动产生的现金流量净额		-22,375,590.76	73,441,504.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,199,319.13	1,415,096.24
五、现金及现金等价物净增加额		-18,047,701.90	99,963,200.89
加：期初现金及现金等价物余额		197,908,109.09	97,944,908.20
六、期末现金及现金等价物余额		179,860,407.19	197,908,109.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年 期 末 余 额	81,518,000.00				91,141,595.47		-15,649.05		13,526,051.94		52,032,202.89		238,202,201.25
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	81,518,000.00				91,141,595.47		-15,649.05		13,526,051.94		52,032,202.89		238,202,201.25
三、本期 增 减 变 动 金 额 (减少 以“-” 号填列)					430,882.69	8,145,808.16	45,156.23		2,776,161.73		15,369,473.68		10,475,866.17
(一)综 合收益总 额							45,156.23				27,112,615.41		27,157,771.64
(二)所 有者投入					430,882.69	8,145,808.16							-7,714,925.47

和减少资本												
1. 股东投入的普通股					8,145,808.16							-8,145,808.16
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				430,882.69								430,882.69
4. 其他												
(三) 利润分配							2,776,161.73		-11,743,141.73			-8,966,980.00
1. 提取盈余公积							2,776,161.73		-2,776,161.73			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-8,966,980.00			-8,966,980.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公 积弥补亏 损												
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益												
5. 其他综 合收益结 转留存收 益												
6. 其他												
（五）专 项储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其 他												
四、本年 期末余 额	81,518,000.00			91,572,478.16	8,145,808.16	29,507.18		16,302,213.67		67,401,676.57		248,678,067.42

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	70,018,000.00				2,115,128.56		-76,253.55		10,913,065.80		42,021,806.41		124,991,747.22
加：会计政策变更									10,455.08		94,095.74		104,550.82
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,018,000.00				2,115,128.56		-76,253.55		10,923,520.88		42,115,902.15		125,096,298.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,500,000.00				89,026,466.91		60,604.50		2,602,531.06		9,916,300.74		113,105,903.21
（一）综合收益总额							60,604.50				26,522,431.80		26,583,036.30
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				89,026,466.91								100,526,466.91
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00				87,869,933.19								99,369,933.19
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					1,156,533.72								1,156,533.72
4. 其他													
（三）利润分配									2,602,531.06		-16,606,131.06		-14,003,600.00
1. 提取盈余公积									2,602,531.06		-2,602,531.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股											-14,003,600.00		-14,003,600.00

东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	81,518,000.00			91,141,595.47		-15,649.05		13,526,051.94		52,032,202.89		238,202,201.25

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,518,000.00				91,141,595.47				13,526,051.94		52,906,481.04	239,092,128.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,518,000.00				91,141,595.47				13,526,051.94		52,906,481.04	239,092,128.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					430,882.69	8,145,808.16			2,776,161.73		16,018,475.55	11,079,711.81
(一) 综合收益总额											27,761,617.28	27,761,617.28
(二) 所有者投入和减少资本					430,882.69	8,145,808.16						-7,714,925.47
1. 股东投入的普通股						8,145,808.16						-8,145,808.16
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					430,882.69							430,882.69
4. 其他												
(三) 利润分配									2,776,161.73		-11,743,141.73	-8,966,980.00
1. 提取盈余公积									2,776,161.73		-2,776,161.73	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,966,980.00	-8,966,980.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	81,518,000.00			91,572,478.16	8,145,808.16		16,302,213.67	68,924,956.59	250,171,840.26	

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,018,000.00				2,115,128.56				10,913,065.80		43,393,205.81	126,439,400.17
加：会计政策变更								10,455.08			94,095.74	104,550.82
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,018,000.00				2,115,128.56				10,923,520.88		43,487,301.55	126,543,950.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,500,000.00				89,026,466.91				2,602,531.06		9,419,179.49	112,548,177.46
（一）综合收益总额											26,025,310.55	26,025,310.55
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				89,026,466.91							100,526,466.91
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00				87,869,933.19							99,369,933.19
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					1,156,533.72							1,156,533.72
4. 其他												
（三）利润分配									2,602,531.06		-16,606,131.06	-14,003,600.00
1. 提取盈余公积									2,602,531.06		-2,602,531.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,003,600.00	-14,003,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	81,518,000.00			91,141,595.47			13,526,051.94		52,906,481.04	239,092,128.45	

深圳云里物里科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳云里物里科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市创新微科技有限公司，于 2017 年 6 月经广东省深圳市市场监督管理局批准，由庄严、龙招喜、张敏、深圳市梦域科技有限公司和深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于 2017 年 11 月 14 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在新三板挂牌，2022 年 11 月 29 日在北交所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300664195496N 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 8,151.80 万股，注册资本为 8,151.80 万元，注册地址：深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼，总部地址：深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼，庄严、张敏、龙招喜为公司的共同实际控制人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他计算机制造行业，主要产品和服务为提供基于超低功耗无线技术的物联网智能硬件产品及物联网云平台行业解决方案的研发、生产和销售。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 7 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规

定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额大于等于人民币 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于等于人民币 100 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 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

控制，是指投资方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。

本公司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，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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,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。

(3) 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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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外，均计入当期损益。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。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

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

(十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收票据类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在损失的情况，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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	出票人为非金融机构	参照应收账款计提政策

（十三） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失，对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失
合并关联方组合	应收云里物里合并范围内应收账款	不计提坏账准备

（十四） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的出口退税款	不计提其预期信用损失
押金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各项押金及保证金	按整个存续期间信用损失率计提
其他款项组合	本组合为日常经营活动中应收取的各项代垫款等应收款项	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征,账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日,本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销;
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销;
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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；需要经过加工的材料存货，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；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

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本附注（十一）6. 金融工具减值。

(十八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(二十) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(二十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

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

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司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，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

（二十二） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，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。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

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

(二十四) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十八)长期资产减值。

(二十五) 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。

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。

2. 借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十六) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十八）长期资产减值。

(二十七) 无形资产与开发支出

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，包括软件、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10年	软件使用权

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产

的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十八） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	按合同受益期摊销	
软件使用费	按租赁合同有效期摊销	

（三十） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十一） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则

最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十三） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

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. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。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。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为

基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业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），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内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。

（三十五） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）蓝牙传感器；
- （2）物联网模组；
- （3）电子标签；
- （4）物联网网关；

1. 收入确认的一般原则

本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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当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，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源的业务类型为超低功耗智能物联网蓝牙传感器、模组、电子标签等的制造销售。根据合同条款约定，公司在客户取得相关产品控制权时点确认收入，具体收入确认时点如下：

（1）境外销售：境外销售均不涉及安装，在 CIF、FOB、EXW 贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入，公司根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。在其他贸易模式下，公司通过国际快递方式邮寄，由快递公司申报出口，公司以客户的签收的时点作为确认收入的时点。

（2）境内销售：公司以商品已发出并被客户签收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（3）通过网络平台的销售：公司按照交易平台上的订单信息发货后，电子订单显示客户已确认收货的时间为销售收入实现时点，客户主动签收或系统默认签收后确认收入。

（4）运输服务费：公司的外销业务中，使用 CIF 模式及其他贸易模式进行交易的，公司向境外客户收取运输费用并代为办理运输业务，在货物到达指定地时确认运保费收入，并结转成本。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

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

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予

以估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十九) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要打印机等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期小于1年的宿舍临时租赁等
低价值资产租赁	打印机等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十六)和(三十三)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（四十） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十一) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(四十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期重要会计政策未变更。

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	729,759.21	1,425,601.57	2,155,360.78
递延所得税负债	16,543.56	1,321,050.75	1,337,594.31
盈余公积	10,913,065.80	10,455.08	10,923,520.88
未分配利润	42,021,806.41	94,095.74	42,115,902.15

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规

定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	921,321.00	1,247,021.70	2,168,342.70
递延所得税负债	29,644.78	1,226,146.58	1,255,791.36
盈余公积	13,523,964.43	2,087.51	13,526,051.94
未分配利润	52,013,415.28	18,787.61	52,032,202.89

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	2,006,106.24	83,675.70	2,089,781.94

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务、服务	13%、9%、6%、1%、0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、8.25%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
【1】深圳云里物里科技股份有限公司	15%	
【2】深圳云里物里网络有限公司	20%	
【3】云里科技有限公司	8.25%	注册地在香港
【4】湖南腾云驾物科技有限公司	20%	
【5】深圳创新微技术有限公司	20%	

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2022 年 12 月 14 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局复审重新认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202244202306，有效期至 2025 年 12 月 14 日，本报告期适用的企业所得税税率为 15%。

云里科技有限公司注册地在香港，自 2018/19 课税年度起，采用两级制税率。法团首港币二百万元应评税利润的利得税率为按 8.25% 征税，其后超过港币二百万元的应评税利润则按 16.5% 征税。目前云里科技有限公司的应评税利润未超过二百万元，适用 8.25% 税率。

深圳创新微技术有限公司、深圳云里物里网络有限公司、湖南腾云驾物科技有限公司 2023 年应纳税所得额低于 300 万元，符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得低于 300 万部分减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本年度实际税率为 5%。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司符合上述规定，享受进项税额加计抵减。

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)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。深圳创新微技术有限公司、深圳云里物里网络有限公司、湖南腾云驾物科技有限公司享受上述稅收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,375.87	21,732.72
银行存款	191,587,523.82	206,248,390.12
其他货币资金	1,760,971.31	2,826,475.08
存放财务公司款项	---	---
未到期应收利息	---	---
合计	193,373,871.00	209,096,597.92
其中：存放在境外的款项总额	2,065,583.47	1,310,417.59

其他货币资金主要为在支付宝、paypal、外贸阿里、速卖通、证券账户等第三方支付平台上的可用资金；截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品-成本	50,000,000.00	12,000,000.00
银行理财产品-公允价值变动	489,315.06	33,937.59
合计	50,489,315.06	12,033,937.59

注释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	163,000.00	652,745.50
商业承兑汇票	---	---
合计	163,000.00	652,745.50

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 本期无实际核销的应收票据情况。

3. 期末公司无已质押的应收票据。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日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
银行承兑汇票	372,300.00	163,000.00
商业承兑汇票	---	---
合计	372,300.00	163,000.00

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,505,209.39	3,525,334.12
1—2年	879,726.42	2,653,384.41
2—3年	1,529,857.63	---
小计	5,914,793.44	6,178,718.53
减：坏账准备	773,488.04	441,605.15
合计	5,141,305.40	5,737,113.38

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	239,371.47	4.05	239,371.47	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	5,675,421.97	95.95	534,116.57	9.41	5,141,305.40
其中：账龄组合	5,675,421.97	95.95	534,116.57	9.41	5,141,305.40
合计	5,914,793.44	100.00	773,488.04	13.08	5,141,305.40

续：

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 (%)	
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	6,178,718.53	100.00	441,605.15	7.15	5,737,113.38
其中：账龄组合	6,178,718.53	100.00	441,605.15	7.15	5,737,113.38
合计	6,178,718.53	100.00	441,605.15	7.15	5,737,113.38

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市驰久能量科技有限公司	137,310.69	137,310.69	100.00	预计无法收回
Grupo Cheyrodz, S.A.	101,962.55	101,962.55	100.00	预计无法收回
elena nager laguna	98.23	98.23	100.00	预计无法收回
合计	239,371.47	239,371.47	100.00	

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,505,111.16	175,255.57	5.00
1—2年	752,011.73	75,201.18	10.00
2—3年	1,418,299.08	283,659.82	20.00
合计	5,675,421.97	534,116.57	9.41

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	---	241,811.83	---	19,086.06	(16,645.70)	239,371.47
按组合计提坏账准备	441,605.15	354,686.07	245,528.95	---	16,645.70	534,116.57
其中：账龄组合	441,605.15	354,686.07	245,528.95	---	16,645.70	534,116.57
合计	441,605.15	596,497.90	245,528.95	19,086.06	---	773,488.04

单项计提的其他变动系期初账龄已计提坏账准备本期转入单项计提（负数为增加）。

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,086.06

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占期末余额的比例(%)	已计提坏账准备余额
单位一	2,197,109.86	37.15	360,127.28
单位二	1,091,806.00	18.46	54,590.30
单位三	588,064.12	9.94	29,403.21
单位四	303,970.00	5.14	15,198.50
单位五	288,150.00	4.87	14,407.50
合计	4,469,099.98	75.56	473,726.79

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 预付款项

1. 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	3,654,724.24	97.25	1,749,220.06	92.60
1至2年	38,148.48	1.02	109,690.51	5.81
2至3年	65,188.54	1.73	30,000.00	1.59
3年以上	---	---	---	---
合计	3,758,061.26	100.00	1,888,910.57	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位一	978,787.65	26.05	1年以内	未到结算期
单位二	239,400.00	6.37	1年以内	未到结算期
单位三	207,514.59	5.52	1年以内	未到结算期
单位四	160,377.36	4.27	1年以内	未到结算期
单位五	130,000.00	3.46	1年以内	未到结算期
合计	1,716,079.60	45.67		

注释6. 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	2,553,465.96	2,309,035.32
合计	2,553,465.96	2,309,035.32

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 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	1,920,388.80	1,549,720.18
1—2年	60,689.61	164,431.00
2—3年	68,431.00	633,366.40
3—4年	604,960.00	61,000.00
4—5年	61,000.00	---
5年以上	1,000.00	1,000.00
小计	2,716,469.41	2,409,517.58
减：坏账准备	163,003.45	100,482.26
合计	2,553,465.96	2,309,035.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,560,050.12	1,599,115.01
应收出口退税	615,400.55	399,872.48
往来款及其他	73,794.34	22,822.88
社保公积金	467,224.40	387,707.21
小计	2,716,469.41	2,409,517.58
减：坏账准备	163,003.45	100,482.26
合计	2,553,465.96	2,309,035.32

3. 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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	61,000.00	2.25	61,000.00	100.00	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,655,469.41	97.75	102,003.45	3.84	2,553,465.96
其中：押金及保证金组合	1,560,050.12	57.43	78,002.51	5.00	1,482,047.61
其他款项组合	480,018.74	17.67	24,000.94	5.00	456,017.80
无风险组合	615,400.55	22.65	---	---	615,400.55
合计	2,716,469.41	100.00	163,003.45	6.00	2,553,465.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,409,517.58	100.00	100,482.26	4.17	2,309,035.32
其中：押金及保证金组合	1,599,115.01	66.36	79,955.75	5.00	1,519,159.26
其他款项组合	410,530.09	17.04	20,526.51	5.00	390,003.58
无风险组合	399,872.48	16.60	---	---	399,872.48
合计	2,409,517.58	100.00	100,482.26	4.17	2,309,035.32

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市美瑞展览有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00	诉中，预计无法收回
合计	61,000.00	61,000.00		

(1) 押金及保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	824,969.51	41,248.48	5.00
1—2年	60,689.61	3,034.48	5.00
2—3年	68,431.00	3,421.55	5.00
3—4年	604,960.00	30,248.00	5.00
4—5年	---	---	---
5年以上	1,000.00	50.00	5.00
合计	1,560,050.12	78,002.51	5.00

(2) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	480,018.74	24,000.94	5.00
合计	480,018.74	24,000.94	5.00

(3) 无风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	615,400.55	---	---
合计	615,400.55	---	---

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)	
期初余额	100,482.26	---	---	100,482.26
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	(3,050.00)	---	3,050.00	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	65,249.42	---	57,950.00	123,199.42
本期转回	60,678.23	---	---	60,678.23
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	102,003.45	---	61,000.00	163,003.45

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	720,092.00	1 年以内、 1-2 年及 3-4 年	26.51	36,004.60
单位二	押金及保证金	692,360.00	1 年以内及 3-4 年	25.49	34,618.00
单位三	应收出口退税	615,400.55	1 年以内	22.65	---
单位四	社保	314,048.40	1 年以内	11.56	15,702.42
单位五	公积金	153,176.00	1 年以内	5.64	7,658.80
合计		2,495,076.95		91.85	93,983.82

6. 期末无涉及政府补助的其他应收款。
7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。
8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。
9. 期末无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）
10. 报告期无通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	17,771,915.36	4,005,842.00	13,766,073.36	15,272,046.33	1,897,804.88	13,374,241.45
在产品	4,044,217.41	98,705.65	3,945,511.76	5,992,449.74	437,197.38	5,555,252.36
库存商品	6,642,541.06	35,836.61	6,606,704.45	5,124,631.05	16,198.38	5,108,432.67
发出商品	753,240.45	---	753,240.45	279,595.32	---	279,595.32
委托加工物资	62,770.93	---	62,770.93	---	---	---
合同履约成本	515,924.18	---	515,924.18	270,321.04	---	270,321.04
合计	29,790,609.39	4,140,384.26	25,650,225.13	26,939,043.48	2,351,200.64	24,587,842.84

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	转销	其他	
原材料	1,897,804.88	3,067,071.55	---	959,034.43	---	---	4,005,842.00
在产品	437,197.38	67,016.04	---	405,507.77	---	---	98,705.65
库存商品	16,198.38	29,865.25	---	---	10,227.02	---	35,836.61
发出商品	---	---	---	---	---	---	---
委托加工物资	---	---	---	---	---	---	---
合同履约成本	---	---	---	---	---	---	---
合计	2,351,200.64	3,163,952.84	---	1,364,542.20	10,227.02	---	4,140,384.26

3. 按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末余额
------	------

原材料——库龄组合	账面余额	存货跌价准备		账面价值	计提标准
		金额	计提比例 (%)		
0-90 天	8,205,433.53	---	---	8,205,433.53	账面余额的 0%
90 天-365 天	5,161,635.18	258,081.76	5.00	4,903,553.42	账面余额的 5%
365 天-730 天	1,642,716.02	985,629.61	60.00	657,086.41	账面余额的 60%
730 天以上	2,762,130.63	2,762,130.63	100.00	---	账面余额的 100%
合计	17,771,915.36	4,005,842.00		13,766,073.36	

续：

组合名称 在产品及半成品—— 库龄组合	期末余额				
	账面余额	存货跌价准备		账面价值	计提标准
		金额	计提比例 (%)		
0-90 天	3,658,704.48	---	---	3,658,704.48	账面余额的 0%
90 天-365 天	269,657.57	13,482.88	5.00	256,174.69	账面余额的 5%
365 天-730 天	76,581.48	45,948.89	60.00	30,632.59	账面余额的 60%
730 天以上	39,273.88	39,273.88	100.00	---	账面余额的 100%
合计	4,044,217.41	98,705.65		3,945,511.76	

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,173,812.41	2,860,343.24
预缴企业所得税	759,946.84	---
合计	2,933,759.25	2,860,343.24

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,375,449.71	8,320,270.38
固定资产清理	---	---
合计	9,375,449.71	8,320,270.38

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	10,183,697.85	364,541.50	3,616,527.50	470,481.65	14,635,248.50

项目	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	2,718,132.74	---	586,243.51	135,922.96	3,440,299.21
购置	2,718,132.74	---	586,243.51	135,922.96	3,440,299.21
其他增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	4,290.00	---	196,689.91	39,386.08	240,365.99
处置或报废	4,290.00	---	196,689.91	39,386.08	240,365.99
其他减少	---	---	---	---	---
4. 期末余额	12,897,540.59	364,541.50	4,006,081.10	567,018.53	17,835,181.72
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,409,115.73	166,205.52	2,588,497.61	151,159.26	6,314,978.12
2. 本期增加金额	1,597,359.38	69,262.92	603,500.60	87,113.62	2,357,236.52
本期计提	1,597,359.38	69,262.92	603,500.60	87,113.62	2,357,236.52
其他增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	4,075.50	---	180,588.92	27,818.21	212,482.63
处置或报废	4,075.50	---	180,588.92	27,818.21	212,482.63
其他减少	---	---	---	---	---
4. 期末余额	5,002,399.61	235,468.44	3,011,409.29	210,454.67	8,459,732.01
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	7,895,140.98	129,073.06	994,671.81	356,563.86	9,375,449.71
2. 期初账面价值	6,774,582.12	198,335.98	1,028,029.89	319,322.39	8,320,270.38

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	15,136,154.93	15,136,154.93
2. 本期增加金额	11,635,986.73	11,635,986.73
租赁	11,635,986.73	11,635,986.73
3. 本期减少金额	7,880,187.51	7,880,187.51

项目	房屋及建筑物	合计
租赁到期	2,189,239.83	2,189,239.83
租赁提前终止	5,690,947.68	5,690,947.68
4. 期末余额	18,891,954.15	18,891,954.15
二. 累计折旧		
1. 期初余额	6,182,670.57	6,182,670.57
2. 本期增加金额	5,286,383.40	5,286,383.40
本期计提	5,286,383.40	5,286,383.40
3. 本期减少金额	4,174,145.31	4,174,145.31
租赁到期	2,189,239.83	2,189,239.83
租赁提前终止	1,984,905.48	1,984,905.48
4. 期末余额	7,294,908.66	7,294,908.66
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
租赁到期	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	11,597,045.49	11,597,045.49
2. 期初账面价值	8,953,484.36	8,953,484.36

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,838,995.81	2,838,995.81
2. 本期增加金额	756,946.91	756,946.91
购置	756,946.91	756,946.91
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	3,595,942.72	3,595,942.72
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,651,868.95	1,651,868.95
2. 本期增加金额	293,899.27	293,899.27
计提	293,899.27	293,899.27
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	1,945,768.22	1,945,768.22

项 目	软件使用权	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,650,174.50	1,650,174.50
2. 期初账面价值	1,187,126.86	1,187,126.86

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件费	136,283.20	110,667.08	73,399.36	---	173,550.92
装修费及其他	763,491.67	670,958.90	461,613.58	---	972,836.99
合计	899,774.87	781,625.98	535,012.94	---	1,146,387.91

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
坏账准备	858,181.35	128,459.87	540,113.21	79,431.29
存货跌价准备	4,129,399.54	619,409.93	2,351,200.64	352,680.10
股权激励	109,779.43	16,466.91	2,805,735.53	420,860.33
租赁负债	12,045,995.25	1,617,005.69	9,563,447.13	1,315,370.98
应付职工薪酬	1,579,180.41	236,877.06	---	---
合计	18,722,535.98	2,618,219.46	15,260,496.51	2,168,342.70

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
公允价值变动	489,315.06	73,397.26	33,937.59	4,383.61
加速折旧	151,425.55	22,713.83	168,407.83	25,261.17
使用权资产	11,597,045.49	1,549,395.89	8,953,484.36	1,226,146.58
合计	12,237,786.10	1,645,506.98	9,155,829.78	1,255,791.36

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	89,294.86	1,974.20
可抵扣亏损	728,217.06	1,753,100.27
合计	817,511.92	1,755,074.47

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	---	135,836.42	
2024 年	---	---	
2025 年	---	228,040.59	
2026 年	503,741.33	1,047,088.78	
2027 年	---	342,134.48	
2028 年	224,475.73	---	
合计	728,217.06	1,753,100.27	

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损减少系子公司深圳云里物里网络有限公司于 2023 年 12 月 28 日完成清税，相应的亏损不可抵扣。

注释14. 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
预付长期款项	197,619.76	---	197,619.76	816,900.00	---	816,900.00
合计	197,619.76	---	197,619.76	816,900.00	---	816,900.00

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,260,699.29	10,258,395.99
背书未到期票据之货款	163,000.00	652,745.50
合计	14,423,699.29	10,911,141.49

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释16. 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	20,527,678.60	12,078,633.81
合计	20,527,678.60	12,078,633.81

2. 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

注释17. 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	5,873,260.27	62,097,753.00	57,470,960.86	10,500,052.41
离职后福利-设定提存计划	---	4,910,105.24	4,910,105.24	---
辞退福利	---	174,444.50	174,444.50	---
合计	5,873,260.27	67,182,302.74	62,555,510.60	10,500,052.41

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	5,851,761.37	55,930,716.64	51,306,048.80	10,476,429.21
职工福利费	---	1,442,329.08	1,442,329.08	---
社会保险费	1,731.30	2,684,402.44	2,686,133.74	---
其中：基本医疗保险费	1,731.30	2,454,897.59	2,456,628.89	---
工伤保险费	---	57,100.41	57,100.41	---
生育保险费	---	172,404.44	172,404.44	---
住房公积金	---	1,693,539.00	1,693,539.00	---
工会经费和职工教育经费	19,767.60	346,765.84	342,910.24	23,623.20
合计	5,873,260.27	62,097,753.00	57,470,960.86	10,500,052.41

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	---	4,825,267.54	4,825,267.54	---
失业保险费	---	84,837.70	84,837.70	---
合计	---	4,910,105.24	4,910,105.24	---

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	45,975.75	1,532.81
企业所得税	2,678.79	1,252,987.43
个人所得税	149,085.01	82,395.79
城市维护建设税	172,397.19	367,837.99
教育费附加	73,884.51	157,644.86
地方教育费附加	49,256.33	105,096.57
印花税	38,963.00	45,438.79
合计	532,240.58	2,012,934.24

注释19. 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	2,187,702.30	1,523,102.85
合计	2,187,702.30	1,523,102.85

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	2,133,692.20	1,463,971.13
往来款及其他	54,010.10	59,131.72
合计	2,187,702.30	1,523,102.85

2. 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。**注释20. 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	5,673,769.00	5,279,849.25
合计	5,673,769.00	5,279,849.25

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	106,957.06	84,489.44
合计	106,957.06	84,489.44

注释22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	12,613,079.62	10,025,276.76
减：未确认融资费用	567,084.37	454,405.94
租赁付款额现值小计	12,045,995.25	9,570,870.82
减：一年内到期的租赁负债	5,673,769.00	5,279,849.25
合计	6,372,226.25	4,291,021.57

本期确认租赁负债利息费用 346,595.09 元。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,518,000.00	---	---	---	---	---	81,518,000.00

注释24. 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	88,335,859.94	3,126,838.79	---	91,462,698.73
其他资本公积	2,805,735.53	430,882.69	3,126,838.79	109,779.43
合计	91,141,595.47	3,557,721.48	3,126,838.79	91,572,478.16

资本公积的说明：

1.其他资本公积本期增加 430,882.69 元，减少 3,126,838.79 元，主要包括：

(1) 2019 年 12 月 19 日，公司召开第四次临时股东大会决议，审议通过 2019 年员工持股平台份额转让计划，该计划授予的股份数量为 260,590 股，授予的股票价格为 2.238 元/股，以最新一轮外部投资平台融资的价格计算的 market 价为 6.69 元/股作为公允价值。根据企业会计准则的相关规定，公司确认股份支付费用和资本公积的总金额为 $260,590 \times (6.69 - 2.238) = 1,160,146.68$ 元。该计划中的授予对象王众于 2021 年 8 月离职，该计划原授予王众股数为 30,797 股，截至王众离职之日，其所持有的 30% 股权满足解锁条件，公司对该计划应确认的股份支付费用和资本公积总金额做出了修正，修正后的总金额为 $(260,590 - 30,797) \times (6.69 - 2.238) + 30,797 \times 30\% \times (6.69 - 2.238) = 1,064,170.91$ 元，按照等待期分摊应于本期确认的资本公积金额为 58,242.70 元。

(2) 2020 年 12 月 16 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于 2020 年持股平台股权变动计划的议案》，公司授予对象为核心员工 1 人，该计划授予的股份数量为 40,000 股，授予价格为 1.8 元/股，以公司授予日前 6 个月交易平均价格为 9.7988 元/股作为公允价值。根据企业会计准则的相关规定，公司确认股份支付费用和资本公积的总金额为 $40,000 \times (9.7988 - 1.8) = 319,951.08$ 元，按照等待期分摊应于本期确认的资本公积金额为 55,676.89 元。

(3) 2021 年 8 月 24 日公司实际控制人龙招喜因个人资金需求，向公司部分员工合伙设立的深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“云程万里”）转让其所持股份 1,078,200 股，转让价格为 4.2 元/股。考虑到实际控制人转让给云程万里的股份价格低于股份转让前 6 个月交易平均价格 6.2578 元/股，出于谨慎考虑，公司将该股份转让确认为股份支付，以转让价格 4.2 元/股作为行权价，股份转让前 6 个月交易平均价格 6.2578 元/股作为公允价值，根据企业会计准则的相关规定，公司确认股份支付费用和资本公积的总金额为 $1,078,200.00 \times (6.2578 - 4.2) = 2,218,741.70$ 元，按照等待期分摊应于本期确认的资本公积金额为

316,963.10 元。

2.其他资本公积本期减少 3,126,838.79 元，系 2019 年授予的限制性股票激励于本年度解禁 70%、2020 年 12 月授予的股份解禁 60%，2021 年公司实际控制人龙招喜因个人资金需求所致转让股股份解禁。

注释25. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	---	8,145,808.16	---	8,145,808.16
限制性股份支付	---	---	---	---
合计	---	8,145,808.16	---	8,145,808.16

深圳云里物里科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 7 月 28 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，并于 2023 年 8 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，公司回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划，以此进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，确保公司长期经营目标的实现，提升公司整体价值。回购价格不超过 10 元/股，回购资金总额不少于 8,200,000.00 元，不超过 15,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 1,020,345 股，占公司总股本 1.2517%，占拟回购数量上限的比例为 68.023%。

注释26. 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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		
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	(15,649.05)	45,156.23	--	--	--	--	45,156.23	--	--	--	--	29,507.18
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. 外币报表折算差额	(15,649.05)	45,156.23	--	--	--	--	45,156.23	--	--	--	--	29,507.18
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	(15,649.05)	45,156.23	--	--	--	--	45,156.23	--	--	--	--	29,507.18

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,526,051.94	2,776,161.73	---	16,302,213.67
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	13,526,051.94	2,776,161.73	---	16,302,213.67

注释28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	52,032,202.89	42,021,806.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	94,095.74
调整后期初未分配利润	52,032,202.89	42,115,902.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,112,615.41	26,522,431.80
减：提取法定盈余公积	2,776,161.73	2,602,531.06
应付普通股股利	8,966,980.00	14,003,600.00
转为股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	67,401,676.57	52,032,202.89

1. 期初未分配利润调整说明

(1) 由于会计政策变更，影响 2022 年期初未分配利润 94,095.74 元，详见附注三（四十二）；

注释29. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	187,374,743.78	105,085,597.15	153,092,361.50	86,529,337.47
其他业务	1,227,926.90	695,674.71	2,666,159.18	1,768,951.56
合计	188,602,670.68	105,781,271.86	155,758,520.68	88,298,289.03

2. 营业收入和营业成本按区域分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境外销售	152,030,345.63	83,228,094.38	121,813,725.40	68,320,400.48
境内销售	36,572,325.05	22,553,177.48	33,944,795.28	19,977,888.55
合计	188,602,670.68	105,781,271.86	155,758,520.68	88,298,289.03

3. 营业收入和营业成本按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
蓝牙传感器	141,149,348.04	76,009,697.57	102,439,773.66	55,628,827.84
物联网模组	20,631,234.10	14,256,508.46	33,619,879.43	19,912,703.89
电子标签	9,545,965.68	6,279,399.18	5,794,355.46	3,516,346.41
物联网网关	10,408,153.96	4,277,103.86	6,402,882.70	3,083,980.54
其他	6,867,968.90	4,958,562.79	7,501,629.43	6,156,430.35
合计	188,602,670.68	105,781,271.86	155,758,520.68	88,298,289.03

4. 营业收入和营业成本按商品转让的时间分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点转让	188,602,670.68	105,781,271.86	155,758,520.68	88,298,289.03
在某一时段内转让	---	---	---	---
合计	188,602,670.68	105,781,271.86	155,758,520.68	88,298,289.03

5. 营业收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
单位一	22,258,904.62	11.80%
单位二	13,413,417.19	7.11%
单位三	11,859,412.75	6.29%
单位四	8,764,015.89	4.65%
单位五	7,504,227.96	3.98%
合计	63,799,978.41	33.83%

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	818,448.73	808,607.88
教育费附加	584,606.17	577,560.12
印花税	107,916.23	105,456.88
车船税	360.00	360.00
合计	1,511,331.13	1,491,984.88

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,809,165.87	11,575,615.34
广告宣传费	3,198,650.92	1,647,386.53
租赁及使用权资产折旧费	1,226,896.50	1,084,760.84
差旅费	889,185.46	9,631.62
办公费	220,509.74	167,945.38
业务招待费	188,387.23	136,022.41

项目	本期发生额	上期发生额
认证检测费	1,380,606.36	721,822.60
其他费用	1,274,288.92	832,309.46
合计	22,187,691.00	16,175,494.18

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,957,368.89	7,197,348.49
折旧与摊销	395,525.08	372,930.42
中介服务费	1,218,847.57	2,052,432.68
办公费	295,143.73	198,150.15
租赁及使用权资产折旧费	1,032,974.15	863,889.55
股权激励	430,882.69	1,156,533.72
流动资产报废	355,857.72	352,906.96
其他费用	1,105,171.47	1,064,883.73
合计	15,791,771.30	13,259,075.70

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,853,452.89	15,362,340.82
折旧与摊销	175,472.73	355,877.04
物料消耗	471,313.40	247,876.57
中介服务费	552,891.26	353,751.47
租赁及使用权资产折旧费	775,020.64	839,437.36
其他费用	306,665.12	355,877.68
合计	22,134,816.04	17,515,160.94

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	346,595.09	407,650.14
减：利息收入	2,704,677.66	1,537,133.09
汇兑损益	(1,282,320.39)	(1,170,958.02)
银行手续费	430,203.73	378,314.54
合计	(3,210,199.23)	(1,922,126.43)

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,367,523.62	7,434,989.30
个税手续费返还	28,042.44	32,440.09
减免税额	1,212.13	390.22

合计	5,396,778.19	7,467,819.61
----	--------------	--------------

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	427,864.44	337,543.26
合计	427,864.44	337,543.26

注释37. 公允价值变动收益

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	546,964.47	33,937.59
合计	546,964.47	33,937.59

注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	(350,968.95)	(127,929.15)
其他应收款坏账损失	(62,521.19)	(12,764.95)
合计	(413,490.14)	(140,694.10)

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	(1,799,410.64)	26,960.29
合计	(1,799,410.64)	26,960.29

注释40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	47,039.94	---
使用权资产处置利得或损失	65,430.40	---
合计	112,470.34	---

注释41. 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
违约赔偿收入	76,114.95	29,174.44	76,114.95
其他	55,522.58	9,925.10	55,522.58
合计	131,637.53	39,099.54	131,637.53

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,646.04	42,416.00	50,646.04
非流动资产毁损报废损失	5,740.34	46,197.23	5,740.34
其他	3,636.54	4,481.60	3,636.54
合计	60,022.92	93,094.83	60,022.92

注释43. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,696,325.58	2,184,566.81
递延所得税费用	(60,161.14)	(94,784.87)
合计	1,636,164.44	2,089,781.94

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	28,748,779.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,312,316.98
子公司适用不同税率的影响	63,830.23
调整以前期间所得税的影响	23,390.05
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	82,779.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,930.94
研发加计扣除的影响	(2,880,082.80)
所得税费用	1,636,164.44

注释44. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,704,677.66	1,537,133.09
收到的补贴收入款(除税收返还款)	5,330,512.34	7,384,257.84
往来款及其他	1,275,943.47	232,294.40
合计	9,311,133.47	9,153,685.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	15,244,269.15	13,053,761.21
往来款及其他	1,247,143.74	1,891,452.23

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,491,412.89	14,945,213.44

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额	5,904,123.95	6,130,126.99
股票发行中介费	---	5,016,758.91
股份回购款	8,145,808.16	---
合计	14,049,932.11	11,146,885.90

(2) 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(含一年内到期的租赁负债)	10,025,276.76	---	12,183,002.16	5,904,123.95	3,691,075.35	12,613,079.62
合计	10,025,276.76	---	12,183,002.16	5,904,123.95	3,691,075.35	12,613,079.62

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,112,615.41	26,522,431.80
加：信用减值损失	413,490.14	140,694.10
资产减值准备	1,799,410.64	(26,960.29)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,357,236.52	2,288,710.41
使用权资产折旧	5,286,383.40	5,041,049.15
无形资产摊销	293,899.27	258,088.40
长期待摊费用摊销	535,012.94	465,842.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	(112,470.34)	---
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	6,386.38	46,197.23
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	(546,964.47)	(33,937.59)
财务费用(收益以“一”号填列)	(1,039,621.55)	(2,191,818.93)
投资损失(收益以“一”号填列)	(427,864.44)	(337,543.26)
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	(449,876.76)	(12,981.92)
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	389,715.62	(81,802.95)
存货的减少(增加以“一”号填列)	(2,861,792.93)	4,526,002.13
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	(1,495,847.94)	(432,281.39)
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	16,169,159.85	(7,318,820.11)
其他	430,882.69	1,156,533.72

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	47,859,754.43	30,009,402.57
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	---	---
当期新增使用权资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	193,373,871.00	209,096,597.92
减：现金的期初余额	209,096,597.92	102,974,428.90
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	(15,722,726.92)	106,122,169.02

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 6,260,549.76 元（上期：人民币 6,499,813.87 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	193,373,871.00	209,096,597.92
其中：库存现金	25,375.87	21,732.72
可随时用于支付的银行存款	191,587,523.82	206,248,390.12
可随时用于支付的其他货币资金	1,760,971.31	2,826,475.08
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	193,373,871.00	209,096,597.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

4. 无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
应收票据	163,000.00	163,000.00	背书未到期票据
合计	163,000.00	163,000.00	

注释47. 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			
其中：美元	1,025,708.03	7.0827	7,264,782.26
欧元	2,472.69	7.8592	19,433.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	178,549.97	0.90622	161,805.55
加元	0.18	5.3673	0.97
应收账款			
其中：美元	397,943.64	7.0827	2,818,515.42

注释48. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 10、注释 22 和注释 45。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	346,595.09	383,469.03
短期租赁费用	356,425.81	363,200.00
低价值资产租赁费用	---	6,486.88
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	---	---
转租使用权资产取得的收入	---	---
售后租回交易	---	---

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物-办公区、厂房、宿舍等，租赁期通常为 3-5 年。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的办公区员工宿舍，低价值租赁为租赁办公打印机。

3. 无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

4. 无租赁导致的限制或承诺。

5. 无售后租回

六、 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	19,853,452.89	15,362,340.82
折旧与摊销	175,472.73	355,877.04
物料消耗	471,313.40	247,876.57

中介服务费	552,891.26	353,751.47
租赁及使用权资产折旧费	775,020.64	839,437.36
其他费用	306,665.12	355,877.68
合计	22,134,816.04	17,515,160.94
其中：费用化研发支出	22,134,816.04	17,515,160.94
资本化研发支出	---	---

(二) 报告期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(三) 无重要外购在研项目。

七、合并范围的变更

(一) 报告期无非同一控制下企业合并。

(二) 报告期无同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 报告期无处置子公司。

(五) 无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳云里物里网络有限公司	500 万元人民币	深圳	深圳	软件和信息 技术服务业	100.00	---	同一控制下 企业合并
云里科技有限公司	20 万港币	香港	香港	贸易业	100.00	---	投资设立
湖南腾云驾物科技有限公司	500 万元人民币	湖南	湖南	软件和信息 技术服务业	100.00	---	投资设立
深圳创新微技术有限公司	500 万元人民币	深圳	深圳	软件和信息 技术服务业	100.00	---	投资设立

2. 无重要的非全资子公司。

(二) 报告未发生在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
龙华区财政局境外商标补贴	其他收益	---	17,500.00	与收益相关
扩岗及稳岗补贴	其他收益	---	275,503.84	与收益相关
2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款	其他收益	---	200,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局2022年民营及中小企业创新发展培育扶持专精	其他收益	---	500,000.00	与收益相关
深圳市龙华区工业和信息化局-2022 年“专精特新”奖励	其他收益	500,000.00	---	与收益相关
深圳市龙华区工业和信息化局产业发展专项资金-2020、2021 年工业稳增长	其他收益	---	505,700.00	与收益相关
2022 年第一批科技金融资助项目-贴息、贴保资助	其他收益	---	157,800.00	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局 2022 年科技创新专项资金	其他收益	---	92,500.00	与收益相关
深圳市商务局 2021 年 1-6 月保费资助	其他收益	---	60,000.00	与收益相关
深圳市著作权登记资助	其他收益	6,600.00	6,000.00	与收益相关
收深圳市龙华区人力资源局 2022 年第 2 批龙华区吸纳脱贫人口就业补贴	其他收益	---	10,000.00	与收益相关
(助企纾困解难“十条”措施防疫用品及设备支持(中小微创新 100 强企业))项目款	其他收益	---	34,400.00	与收益相关
2022 年 4 月跨境水路运输补贴项目(第二批)	其他收益	---	714.00	与收益相关
深圳疫情电费补贴抵扣	其他收益	---	7,220.18	与收益相关
2022 年企业国内市场开拓资助项目经费	其他收益	---	32,640.00	与收益相关
助企纾困解难“十条”补助	其他收益	---	172,000.00	与收益相关
产业发展专项资金-2021 年外贸稳增长	其他收益	---	1,000,000.00	与收益相关
产业发展专项资金-企业上市资助”	其他收益	3,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
2021 年技术改造项目-事后补助	其他收益	---	2,510,000.00	与收益相关
深圳市龙华区工业和信息化局-跨境物流支持-第二批	其他收益	---	296,200.00	与收益相关
2022 产业专项资金(2021 年鼓励参加境内外展)	其他收益	---	11,300.00	与收益相关
租金减免补贴	其他收益	43,511.28	43,511.28	与收益相关
失业补贴	其他收益	---	2,000.00	与收益相关
产业发展专项资金-2023 年一、三季度工业稳增长补贴款	其他收益	143,200.00	---	与收益相关
2023 年科技创新专项资金(2022 年高交会参展活动扶持)	其他收益	20,300.00	---	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处 2022 年深圳市商标注册资助	其他收益	9,000.00	---	与收益相关
深圳市中小企业发展促进会-2022 澳门科技展参展补贴费用	其他收益	3,500.00	---	与收益相关
深圳市龙华区工业和信息化局 2021 年 1-6 月出口信用保险保费资助	其他收益	48,000.00	---	与收益相关
深圳市龙华区龙华街道办事处-武装部 2022 年度龙华街道辖区非公企业补助	其他收益	45,000.00	---	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局 2023 年科技创新专项资金	其他收益	111,912.34	---	与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市中小企业服务局-2023 年改制上市培育资助项目补助	其他收益	300,000.00	---	与收益相关
深圳市龙华区工业和信息化局-2022 年智能制造生态体系项目补助	其他收益	1,000,000.00	---	与收益相关
2023 年高新技术企业培育资助第三批第 1 次深科技创新资金补助	其他收益	120,000.00	---	与收益相关
2023 年第二批龙华区首次在深就业补贴	其他收益	6,000.00	---	与收益相关
2022 年上市储备库、培育库企业办公用房资助局	其他收益	10,500.00	---	与收益相关
合计		5,367,523.62	7,434,989.30	

(二) 报告期末发生冲减相关资产账面价值的政府补助。

(三) 报告期末发生冲减成本费用的政府补助。

(四) 报告期末发生退回的政府补助。

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理部门按照董事会批准的政策开展。风险管理部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，

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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	5,914,793.44	773,488.04
其他应收款	2,716,469.41	163,003.45
合计	8,631,262.85	936,491.49

本公司客户销售以预收款为主，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 75.56%（2022 年 12 月 31 日：83.36%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所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价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
应付账款	14,423,699.29	---	---	---	---	---	14,423,699.29

项目	期末余额						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
其他应付款	2,187,702.30	---	---	---	---	---	2,187,702.30
合计	16,611,401.59	---	---	---	---	---	16,611,401.59

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	加币项目	
外币金融资产：					
货币资金	7,264,782.26	19,433.37	161,805.55	0.97	7,446,022.15
应收账款	2,818,515.42	---	---	---	2,818,515.42
小计	10,083,297.68	19,433.37	161,805.55	0.97	10,264,537.57

(3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元及港币金融资产，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,026,453.76 元（2022 年度约 804,079.89 元）。

(2) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	50,489,315.06	---	50,489,315.06
银行理财产品	---	50,489,315.06	---	50,489,315.06
资产合计	---	50,489,315.06	---	50,489,315.06

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司无控股股东，实际控制人为庄严、张敏、龙招喜。庄严先生直接持有本公司 25.9112% 股权，通过深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有本公司 3.4948% 股权，通过深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有本公司 0.1239% 股权，合计持股比例为 29.5299%。张敏先生直接持有本公司 17.2355% 股权。龙招喜先生直接持有本公司 14.3297% 股权。三人合计持有本公司 61.0951% 股权。三人对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。

庄严、张敏、龙招喜签署了《一致行动人协议》及《一致行动人协议》补充协议，约定三人就有关公司的重大事项保持一致行动。自《一致行动人协议》签署以来，三方在向股东会、董事会行使提案权以及在相关股东会、董事会上行使表决权时保持充分一致。

综上，庄严、张敏、龙招喜为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市梦域科技有限公司	本公司股东（已退出）
深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东
深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东
深圳北极之光科技有限公司	庄严近亲属担任执行董事、总经理并控制的公司
席洋	董事（2023年12月就任）、董事会秘书
王宁宁	独立董事（2023年12月就任）
曾明	独立董事
黄文锋	独立董事
肖胜	监事
郑晓丹	监事
张梅	监事（2023年5月就任）
肖官兰	财务负责人（2023年5月离任）
姚素琴	财务负责人（2023年5月就任）
唐程	董事（2023年12月离任）
李小玲	董事（2023年12月离任）
黄美娜	监事（2023年5月离任）

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 无购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳北极之光科技有限公司	销售商品	540.70	799.01
合计		540.70	799.01

4. 无关联托管情况。

5. 无关联承包情况。

6. 无关联租赁情况。

7. 无关联担保情况。

8. 无关联方资金拆借。

9. 无关联方资产转让、债务重组情况。

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	459.35	394.23

11. 无其他关联交易。
12. 无关联方应收应付款项。
13. 无关联方承诺情况。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 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
管理人员	---	---	---	---	1,263,055.00	3,126,838.79	---	---
合计	---	---	---	---	1,263,055.00	3,126,838.79	---	---

2. 期末无发行在外的股票期权或其他权益工具

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	/
授予日权益工具公允价值的重要参数	/
可行权权益工具数量的确定依据	/
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	3,584,662.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	430,882.69

涉及权益结算的股份支付主要情况如下：

1、2019年12月19日，公司召开2019年第四次临时股东大会决议，审议通过2019年员工持股平台份额转让计划。公司实际控制人庄严将其持有的深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“创新微合伙”或“持股平台”）19.2466%的出资份额转让给公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术/业务人员、骨干员工共7人，该计划授予的数量折合公司股票数量为260,590股（2021年王众离职后，调整为239,032股），授予价格为2.238元/股。本次持股平台股权变动计划具有激励性质，属于公司为获取职工提供服务而授予权益工具的情形，且授予价格低于最新一轮外部投资平台融资的价格6.69元/股，公司将该持股平台股权变动计划确认为股份支付

该转让计划授予的股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除禁售安排	解除禁售期间	解除禁售比例
第一个解除禁售期	自授予日起18个月后的首个交易日起至授予日起30个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除禁售期	自授予日起30个月后的首个交易日起至授予日起42个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除禁售期	自授予日起42个月后的首个交易日起至授予日起54个月内的最后一个交易日当日止	40%

授予的股票解锁条件:

(1) 公司层面的业绩考核

该转让计划在 2020 年-2022 年 3 个会计年度中, 分年度对公司的业绩指标进行考核, 以达到业绩考核目标作为授予对象当年度的解除限售条件之一, 各年度业绩考核目标如下表所示:

解除禁售安排	业绩考核条件
第一个解除禁售期	2020 年的营业收入较 2019 年增长 30%及以上
第二个解除禁售期	2021 年的营业收入较 2020 年增长 30%及以上
第三个解除禁售期	2022 年的营业收入较 2021 年增长 30%及以上

公司未满足上述业绩考核目标的, 所有授予对象考核当年可解除限售的股票不得解除限售, 该股票对应的出资额由合伙企业原转让人进行回购。

若授予对象对业绩未达标或造成公司损失负有个人责任的, 公司有权要求授予对象返还从已解除限售的股票中获得的利益并赔偿公司损失, 公司有权从回购价款中抵扣。

(2) 授予对象个人层面的绩效考核要求

授予对象个人层面的考核根据公司绩效考核相关制度组织实施。根据年度绩效考核结果, 授予对象只有在上一年度个人考核为“合格”及以上时, 授予对象对应当年的股票方可解除限售。授予对象上一年度个人考核未达到“合格”及以上时, 当期可解除限售的股票不得解除限售, 该股票对应的出资额由合伙企业原转让人进行回购。

2、2020 年 12 月 16 日, 公司召开 2020 年第二次临时股东大会决议, 审议通过了《关于 2020 年持股平台股权变动计划的议案》。公司授予对象为核心员工 1 名, 授予的股票数量为 40,000 股, 授予价格为 1.8 元/股, 低于授予日前 6 个月交易平均价格 9.7988 元/股, 因此, 本次持股平台股权变动计划属于公司为获取职工提供服务的情形, 公司将该持股平台股权变动计划确认为股份支付。

本计划授予的股票自本期计划授予日起满 18 个月后, 在未来 36 个月内 3 次解锁。授予的股票解锁期及各期解锁时间安排如下表所示:

解除禁售安排	解除禁售期间	解除禁售比例
第一个解除禁售期	自授予日起 18 个月后的首个交易日起至授予日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除禁售期	自授予日起 30 个月后的首个交易日起至授予日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除禁售期	自授予日起 42 个月后的首个交易日起至授予日起 54 个月内的最后一个交易日当日止	40%

授予的股票解锁条件:

(1) 公司层面的业绩考核要求

本计划在 2021 年至 2023 年 3 个会计年度中, 分年度对公司的业绩指标进行考核, 以达到业绩考核目标作为授予对象当年度的解除限售条件之一。本计划业绩考核目标如下表所示:

解除禁售安排	解除禁售期间	解除禁售比例
第一个解除禁售期	2021 年的营业收入较 2020 年增长 30%及以上	30%

解除禁售安排	解除禁售期间	解除禁售比例
第二个解除禁售期	2022 年的营业收入较 2021 年增长 30%及以上	30%
第三个解除禁售期	2023 年的营业收入较 2022 年增长 30%及以上	40%

公司未满足上述业绩考核目标的，所有授予对象考核当年可解除限售的股票不得解除限售，该股票对应的出资额由合伙企业原转让人进行回购。

若授予对象对业绩未达标或造成公司损失负有个人责任的，公司有权要求授予对象返还从已解除限售的股票中获得的利益并赔偿公司损失，公司有权从回购价款中抵扣。

(2) 授予对象个人层面的绩效考核要求

授予对象个人层面的考核根据公司绩效考核相关制度组织实施。根据年度绩效考核结果，授予对象只有在上一年度个人考核为“合格”及以上时，授予对象对应当年的股票方可解除限售。授予对象上一年度个人考核未达到“合格”及以上时，当期可解除限售的股票不得解除限售，该股票对应的出资额由合伙企业原转让人进行回购。

3、2021 年 8 月 24 日公司实际控制人龙招喜因个人资金需求，向公司部分员工合伙设立的深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“云程万里”）转让其所持股份 1,078,200.00 股。转让价格为 4.2 元/股。考虑到实际控制人转让给云程万里的股份价格低于股份转让前 6 个月交易平均价格 6.2578 元/股，出于谨慎考虑，公司将该股份转让确认为股份支付。

根据《深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）合伙协议》第二十三条：有限合伙人与公司解除或终止劳动关系的，有限合伙人应当根据与普通合伙人的协商约定，将其合伙份额进行全部售出或转让并办理退伙手续，协商约定具体内容如下：

(1) 有限合伙人在 2022 年度退出合伙企业,则可通过协商获得不超过其所持三分之一合伙企业份额及其收益，余下部分按照其所持合伙企业份额加上同期存款利息进行转让；

(2) 有限合伙人在 2023 年度退出合伙企业,则可通过协商获得不超过其所持三分之二合伙企业份额及其收益，余下部分按照其所持合伙企业份额加上同期存款利息进行转让；

(3) 有限合伙人在 2024 年度及以后退出合伙企业， 则可获得其所持全部合伙企业份额收益。

(三) 无以现金结算的股份支付情况。

(四) 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
持股平台及核心员工	430,882.69	---

(五) 报告期股份支付的修改、终止情况

公司于 2020 年 12 月 16 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<2019 年员工持股平台份额转让计划>的议案》，对“第一个解除限售期”的业绩考核条件进行了修订，具体变更如下：

解除禁售安排	业绩考核条件（变更前）	业绩考核条件（变更后）
第一个解除禁售期	2020 年的营业收入较 2019 年增长 30%及以上	2020 年营业收入至少达 100,000,000.00 元

公司于 2023 年取消了《2019 年员工持股平台份额转让计划》、2020 年 12 月授予员工股份对于 2022 年度及 2023 年度公司层面业绩考核条件以达到解锁条件要求。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）公司重要的非调整事项

2024 年 2 月 26 日，收到深圳市市场监督管理局《登记通知书》，子公司深圳云里物里网络有限公司于同日完成注销手续。

2024 年 3 月 29 日，公司召开第三届董事会第六次会议，通过了《深圳云里物里科技股份有限公司员工持股计划草案及其摘要》的议案，公司进行员工持股计划的持股规模不超过 107.89 万股，股票来源为公司回购专用账户所持有的云里物里 A 股普通股股票，购买回购股票的价格为 6.25 元/股，本议案尚需提交股东大会审议。

（二）利润分配情况

根据本公司 2024 年 4 月 7 日第三届董事会第七次会议决议，公司拟以现有总股本 81,518,000 股为基数，向全体股东分配利润，每 1 股派发现金红利 0.12（含税）。

上述利润分配预案尚须本公司 2023 年年度股东大会审议通过。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,755,375.07	9,129,287.44
1—2 年	879,726.42	2,653,384.41
2—3 年	1,529,857.63	---
小计	10,164,959.12	11,782,671.85
减：坏账准备	702,088.94	434,283.09
合计	9,462,870.18	11,348,388.76

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	239,371.47	2.35	239,371.47	100.00	---
按组合计提坏账准备	9,925,587.65	97.65	462,717.47	4.66	9,462,870.18
其中：账龄组合	4,247,439.92	41.79	462,717.47	10.89	3,784,722.45
关联方组合	5,678,147.73	55.86	---	---	5,678,147.73
合计	10,164,959.12	100.00	702,088.94	6.91	9,462,870.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	11,782,671.85	100.00	434,283.09	3.69	11,348,388.76
其中：账龄组合	6,032,277.33	51.20	434,283.09	7.20	5,597,994.24
关联方组合	5,750,394.52	48.80	---	---	5,750,394.52
合计	11,782,671.85	100.00	434,283.09	3.69	11,348,388.76

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市驰久能量科技有限公司	137,310.69	137,310.69	100.00	预计无法收回
Grupo Cheyrodz, S.A.	101,962.55	101,962.55	100.00	预计无法收回
elena nager laguna	98.23	98.23	100.00	预计无法收回
合计	239,371.47	239,371.47	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,077,129.11	103,856.47	5.00
1—2年	752,011.73	75,201.18	10.00
2—3年	1,418,299.08	283,659.82	20.00
合计	4,247,439.92	462,717.47	10.89

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	---	241,378.39		18,652.62	(16,645.70)	239,371.47
按组合计提坏账准备	434,283.09	283,286.97	238,206.89	---	16,645.70	462,717.47
其中：账龄组合	434,283.09	283,286.97	238,206.89		16,645.70	462,717.47

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	其他变动	
关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	434,283.09	524,665.36	238,206.89	18,652.62	---	702,088.94

单项计提的其他变动系期初账龄已计提坏账准备本期转入单项计提（负数为增加）。

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,652.62

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占期末余额合计数的 比例(%)	已计提坏账准备余 额
单位一	4,562,214.23	44.88	---
单位二	2,197,109.86	21.61	360,127.28
单位三	1,115,933.50	10.98	---
单位四	588,064.12	5.79	29,403.21
单位五	303,970.00	2.99	15,198.50
合计	8,767,291.71	86.25	404,728.99

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 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	3,911,221.44	2,938,406.28
合计	3,911,221.44	2,938,406.28

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,243,180.59	2,181,753.45
1—2年	86,068.91	164,431.00
2—3年	68,431.00	623,366.40
3—4年	604,960.00	61,000.00
4—5年	61,000.00	---
5年以上	1,000.00	1,000.00
小计	4,064,640.50	3,031,550.85

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	153,419.06	93,144.57
合计	3,911,221.44	2,938,406.28

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
押金及保证金	1,436,835.12	1,495,991.01
应收出口退税	615,400.55	399,872.48
往来款及其他	73,513.59	16,462.88
社保公积金	399,032.42	350,437.43
合并内关联方	1,539,858.82	768,787.05
小计	4,064,640.50	3,031,550.85
减：坏账准备	153,419.06	93,144.57
合计	3,911,221.44	2,938,406.28

3. 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	61,000.00	1.50	61,000.00	100.00	---
按组合计提坏账准备	4,003,640.50	98.50	92,419.06	2.31	3,911,221.44
其中：押金及保证金组合	1,436,835.12	35.35	71,841.76	5.00	1,364,993.36
其他款项组合	411,546.01	10.13	20,577.30	5.00	390,968.71
无风险组合	615,400.55	15.14	---	---	615,400.55
关联方组合	1,539,858.82	37.88	---	---	1,539,858.82
合计	4,064,640.50	100.00	153,419.06	3.77	3,911,221.44

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	3,031,550.85	100.00	93,144.57	3.07	2,938,406.28
其中：押金及保证金组合	1,495,991.01	49.35	74,799.55	5.00	1,421,191.46
其他款项组合	366,900.31	12.10	18,345.02	5.00	348,555.29
无风险组合	399,872.48	13.19	---	---	399,872.48
关联方组合	768,787.05	25.36	---	---	768,787.05
合计	3,031,550.85	100.00	93,144.57	3.07	2,938,406.28

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市麦瑞展览有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00	诉中，预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	61,000.00	61,000.00		

按组合计提坏账准备

(1) 押金及保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	704,974.51	35,248.73	5.00
1—2年	57,469.61	2,873.48	5.00
2—3年	68,431.00	3,421.55	5.00
3—4年	604,960.00	30,248.00	5.00
4—5年	---	---	---
5年以上	1,000.00	50.00	5.00
合计	1,436,835.12	71,841.76	5.00

(2) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	411,546.01	20,577.30	5.00
合计	411,546.01	20,577.30	5.00

(3) 无风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	615,400.55	---	---
合计	615,400.55	---	---

(4) 关联方组合

公司	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
云里科技有限公司	1,519,721.70	---	---
深圳创新微技术有限公司	730.72	---	---
湖南腾云驾物科技有限公司	19,406.40	---	---
合计	1,539,858.82	---	---

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)	
期初余额	93,144.57	---	---	93,144.57
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---

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)	
—转入第三阶段	(3,050.00)	---	3,050.00	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	55,826.03	---	57,950.00	113,776.03
本期转回	53,501.54	---	---	53,501.54
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	92,419.06	---	61,000.00	153,419.06

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	合并范围内关联方	1,519,721.70	1年以内及 1-2 年	37.39	---
单位二	押金及保证金	692,360.00	1年以内及 3-4 年	17.03	34,618.00
单位三	押金及保证金	656,252.00	1年以内、 1-2 年及 3-4 年	16.15	32,812.60
单位四	应收出口退税	615,400.55	1年以内	15.14	---
单位五	社保	268,148.42	1年以内	6.60	13,407.42
合计		3,751,882.67		92.31	80,838.02

6. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

9. 期末无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）。

10. 报告期无通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	8,912,762.50	308,486.30	8,604,276.20	8,912,762.50	308,486.30	8,604,276.20
对联营、 合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	8,912,762.50	308,486.30	8,604,276.20	8,912,762.50	308,486.30	8,604,276.20

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳云里物里网络有限公司	2,250,001.00	2,250,001.00	---	---	2,250,001.00	---	300,001.00
云里科技有限公司	162,761.50	162,761.50	---	---	162,761.50	---	8,485.30
湖南腾云驾物科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	---	---	1,500,000.00	---	---
深圳创新微技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
合计	8,912,762.50	8,912,762.50	---	---	8,912,762.50	---	308,486.30

2. 无对联营、合营企业投资。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	179,192,120.10	104,223,059.57	148,550,438.25	86,190,585.34
其他业务	1,294,287.69	746,288.53	2,697,320.42	1,640,689.41
合计	180,486,407.79	104,969,348.10	151,247,758.67	87,831,274.75

2. 营业收入和营业成本按区域分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境外销售	135,898,280.66	71,748,220.28	109,558,160.36	59,432,436.17
境内销售	44,588,127.13	33,221,127.82	41,689,598.31	28,398,838.58
合计	180,486,407.79	104,969,348.10	151,247,758.67	87,831,274.75

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	426,579.26	333,267.77
合计	426,579.26	333,267.77

十七、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	106,523.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,367,523.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有	974,828.91	

项目	金额	说明
金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,561.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	965,054.71	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	5,561,382.77	

（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	11.04	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.78	0.26	0.26

深圳云里物里科技股份有限公司

二〇二四年四月七日

第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。