

卡莱特科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表		12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表	15	- 16
公司利润表		17
公司股东权益变动表		18
公司现金流量表	19	- 20
财务报表附注	21	- 89
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		1

审计报告

安永华明（2024）审字第70050224_H01号
卡莱特云科技股份有限公司

卡莱特云科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了卡莱特云科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的卡莱特云科技股份有限公司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，公允反映了卡莱特云科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卡莱特云科技股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70050224_H01号
卡莱特云科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认</p> <p>2023年度合并财务报表营业收入为人民币1,019,957,309.69元。</p> <p>卡莱特云科技股份有限公司及其子公司目前的经营模式主要包括：直销和经销（买断式经销）两种形式，根据相关合同约定，非跨境销售在客户收到商品并签收时确认收入，跨境销售在产品运至港口并办妥相关手续、取得报关单时确认收入。</p> <p>由于收入的金额对于整体财务报表而言重大，且收入是关键绩效指标，存在管理层为达到特定目的而虚增收入的固有风险，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、20“与客户之间的合同产生的收入”及附注五、35“营业收入和营业成本”。</p>	<p>我们在审计过程中对收入确认执行的程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解公司收入确认的会计政策，检查销售合同条款，根据企业会计准则评价公司收入确认会计政策的合理性；2) 了解和评价管理层与收入相关流程的内部控制设计，对报告期内其执行的有效性实施测试；3) 执行细节测试，抽取样本查看客户的订单、签收记录、物流单据以及发票等；4) 基于交易的金额、性质向客户函证交易金额及应收款项的余额；5) 了解公司与主要客户的结算方式，检查收款与应收款项及合同负债的对应关系，并核对至收款的原始单据；6) 执行收入的截止性测试，对资产负债表日前后1个月的出库单、物流信息、签收单、报关单等抽取样本，与记账凭证核对，查看是否属于同一会计期间；7) 对主要新增客户进行背景调查并实施走访；8) 对营业收入进行分析性复核，包括月度收入变动趋势分析、各类型产品收入变动趋势分析、各类型产品毛利率分析、与同行业公司毛利率进行比对等。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70050224_H01号
卡莱特云科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>应收账款减值</p> <p>于2023年12月31日，合并财务报表应收账款的账面价值为人民币671,693,515.60元，已计提的坏账准备为人民币71,070,166.90元。</p> <p>对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、9“金融工具”，附注五、4“应收账款”及附注十、2“金融工具风险”。</p>	<p>我们在审计过程中对应收账款减值执行的程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；4) 对于单项进行减值测试的应收账款，获取管理层对应收账款可回收性的预测，与管理层讨论回款缓慢的原因，并与获取的外部证据进行核对；5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合预期信用损失率）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；6) 执行函证程序，验证应收账款的存在性；7) 检查应收账款的期后回款情况；8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70050224_H01号
卡莱特科技股份有限公司

四、其他信息

卡莱特科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卡莱特科技股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卡莱特科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70050224_H01号
卡莱特云科技股份有限公司

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，根据获取的审计据，就可能导致对卡莱特云科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致卡莱特云科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就卡莱特云科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70050224_H01号
卡莱特云科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70050224_H01号
卡莱特科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓冬梅
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈叻治

中国 北京

2024年4月17日

卡莱特云科技股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	306,803,552.74	719,206,873.60
交易性金融资产	2	876,965,561.10	1,084,644,761.27
应收票据	3	38,567,712.32	40,195,125.05
应收账款	4	671,693,515.60	320,807,731.98
应收款项融资	5	17,140,642.87	16,362,565.16
预付款项	6	6,558,433.53	4,586,740.51
其他应收款	7	1,346,196.88	863,020.32
存货	8	278,078,346.19	266,906,063.45
其他流动资产	9	145,431,911.58	3,304,752.26
流动资产合计		<u>2,342,585,872.81</u>	<u>2,456,877,633.60</u>
非流动资产			
固定资产	11	17,352,337.47	15,225,834.19
使用权资产	12	34,013,086.47	45,800,391.26
无形资产	13	1,321,838.34	1,122,942.23
长期待摊费用	14	3,615,713.33	5,494,546.00
递延所得税资产	15	18,072,020.57	5,739,684.71
其他非流动资产	16	443,144,661.04	78,039.82
其他非流动金融资产	10	4,762,990.82	4,613,021.15
非流动资产合计		<u>522,282,648.04</u>	<u>78,074,459.36</u>
资产总计		<u>2,864,868,520.85</u>	<u>2,534,952,092.96</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	18	68,047,396.94	56,614,258.91
应付票据	19	258,772,271.09	156,531,617.79
应付账款	20	170,902,900.45	160,918,540.20
合同负债	21	1,554,856.25	1,716,922.81
应付职工薪酬	22	22,977,749.51	18,779,473.16
应交税费	23	43,616,368.87	3,452,467.73
其他应付款	24	9,832,970.53	17,202,261.30
一年内到期的非流动负债	25	16,233,951.20	12,928,069.65
其他流动负债	26	162,453.44	134,533.92
流动负债合计		<u>592,100,918.28</u>	<u>428,278,145.47</u>
非流动负债			
租赁负债	27	20,781,080.76	35,125,165.81
预计负债	28	9,521,664.76	5,380,258.18
递延收益	29	1,700,691.42	700,691.42
非流动负债合计		<u>32,003,436.94</u>	<u>41,206,115.41</u>
负债合计		<u>624,104,355.22</u>	<u>469,484,260.88</u>
股东权益			
股本	30	68,000,000.00	68,000,000.00
资本公积	31	1,760,603,174.95	1,747,357,233.38
其他综合收益	32	174,714.02	17,606.74
盈余公积	33	34,000,000.00	25,936,709.84
未分配利润	34	377,986,276.66	224,156,282.12
归属于母公司股东权益合计		<u>2,240,764,165.63</u>	<u>2,065,467,832.08</u>
股东权益合计		<u>2,240,764,165.63</u>	<u>2,065,467,832.08</u>
负债和股东权益总计		<u>2,864,868,520.85</u>	<u>2,534,952,092.96</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	35	1,019,957,309.69	679,244,480.45
减：营业成本	35	529,565,411.90	392,762,740.70
税金及附加	36	3,894,901.81	3,194,083.50
销售费用	37	117,974,565.88	57,619,362.66
管理费用	38	45,932,517.80	37,869,516.00
研发费用	39	105,196,828.61	65,137,132.35
财务费用	40	(885,441.10)	1,276,933.68
其中：利息费用		4,988,281.02	3,061,652.48
利息收入		7,112,036.80	987,939.18
加：其他收益	41	30,292,144.07	25,313,312.74
投资收益	42	33,013,365.82	4,962,658.53
公允价值变动收益	43	4,965,561.10	1,544,761.27
信用减值损失	44	(52,133,895.92)	(9,461,720.01)
资产减值损失	45	(9,384,009.47)	-
资产处置收益	46	8,649.00	575,222.88
营业利润		225,040,339.39	144,318,946.97
加：营业外收入	47	188,774.44	90,814.35
减：营业外支出	48	2,146,735.00	3,870.05
利润总额		223,082,378.83	144,405,891.27
减：所得税费用	49	20,389,094.13	13,030,968.03
净利润		202,693,284.70	131,374,923.24
按经营持续性分类			
持续经营净利润		202,693,284.70	131,374,923.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>202,693,284.70</u>	<u>131,374,923.24</u>
其他综合收益的税后净额		157,107.28	210,700.11
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	32	157,107.28	210,700.11
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		<u>157,107.28</u>	<u>210,700.11</u>
综合收益总额		<u>202,850,391.98</u>	<u>131,585,623.35</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		202,850,391.98	131,585,623.35
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
每股收益	50		
基本每股收益		2.98	2.50
稀释每股收益		2.98	2.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、 本年年初余额	68,000,000.00	1,747,357,233.38	17,606.74	25,936,709.84	224,156,282.12	2,065,467,832.08	2,065,467,832.08
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	157,107.28	-	202,693,284.70	202,850,391.98	202,850,391.98
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	13,245,941.57	-	-	-	13,245,941.57	13,245,941.57
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,063,290.16	(8,063,290.16)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(40,800,000.00)	(40,800,000.00)	(40,800,000.00)
三、 本年年末余额	68,000,000.00	1,760,603,174.95	174,714.02	34,000,000.00	377,986,276.66	2,240,764,165.63	2,240,764,165.63

2022年度

	归属于母公司股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、 本年年初余额	51,000,000.00	306,303,326.32	(193,093.37)	13,054,459.64	105,663,609.08	475,828,301.67	475,828,301.67
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	210,700.11	-	131,374,923.24	131,585,623.35	131,585,623.35
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00	1,438,266,847.02	-	-	-	1,455,266,847.02	1,455,266,847.02
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,787,060.04	-	-	-	2,787,060.04	2,787,060.04
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,882,250.20	(12,882,250.20)	-	-
三、 本年年末余额	68,000,000.00	1,747,357,233.38	17,606.74	25,936,709.84	224,156,282.12	2,065,467,832.08	2,065,467,832.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注五	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		670,214,164.71	621,773,427.17
收到的税费返还		30,878,335.42	25,305,066.52
收到其他与经营活动有关的现金	51	<u>24,358,850.21</u>	<u>37,496,981.75</u>
经营活动现金流入小计		<u>725,451,350.34</u>	<u>684,575,475.44</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		440,342,293.96	384,744,479.84
支付给职工以及为职工支付的现金		175,735,064.49	126,935,377.96
支付的各项税费		40,574,493.23	45,570,669.83
支付其他与经营活动有关的现金	51	<u>64,003,955.73</u>	<u>58,602,942.19</u>
经营活动现金流出小计		<u>720,655,807.41</u>	<u>615,853,469.82</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>4,795,542.93</u>	<u>68,722,005.62</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,066,100,000.00	858,058,342.67
取得投资收益收到的现金		23,591,351.98	6,095,561.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		<u>88,290.08</u>	<u>131,540.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,089,779,642.06</u>	<u>864,285,444.45</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,389,677.61	10,518,143.97
投资支付的现金		<u>3,531,644,960.64</u>	<u>1,941,158,342.67</u>
投资活动现金流出小计		<u>3,539,034,638.25</u>	<u>1,951,676,486.64</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(449,254,996.19)</u>	<u>(1,087,391,042.19)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金（扣除保荐及承销费）		-	1,476,960,000.00
取得借款收到的现金		97,031,298.25	57,524,039.04
筹资活动现金流入小计		97,031,298.25	1,534,484,039.04
偿还债务支付的现金		86,364,762.04	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,034,061.64	1,167,054.85
支付的上市发行费用（扣除保荐及承销费）		12,358,490.57	3,718,624.68
支付其他与筹资活动有关的现金	51	26,993,561.61	12,314,280.19
筹资活动现金流出小计		169,750,875.86	17,199,959.72
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(72,719,577.61)	1,517,284,079.32
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(109,502.96)	210,803.40
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	52	(517,288,533.83)	498,825,846.15
加：年初现金及现金等价物余额	52	716,135,527.95	217,309,681.80
六、 年末现金及现金等价物余额	52	198,846,994.12	716,135,527.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
 资产负债表
 2023年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十七</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动资产			
货币资金		284,073,429.12	713,115,587.38
交易性金融资产		876,965,561.10	1,084,644,761.27
应收票据		38,567,712.32	40,031,125.05
应收账款	1	695,913,788.81	330,555,958.19
应收款项融资		17,140,642.87	16,362,565.16
预付款项		6,076,961.62	3,884,756.69
其他应收款		875,800.93	2,638,095.23
存货		270,777,942.80	263,595,901.13
一年内到期的非流动资产		-	171,269.39
其他流动资产		142,644,927.61	2,907,351.29
流动资产合计		<u>2,333,036,767.18</u>	<u>2,457,907,370.78</u>
非流动资产			
长期股权投资	2	48,333,009.39	12,644,983.74
固定资产		13,764,628.21	12,080,071.03
使用权资产		22,254,722.84	32,665,034.87
无形资产		1,321,838.34	1,122,942.23
长期待摊费用		1,620,772.76	2,907,408.99
递延所得税资产		13,725,884.85	4,415,768.61
其他非流动资产		443,144,661.04	78,039.82
其他非流动金融资产		3,516,940.89	3,852,470.87
非流动资产合计		<u>547,682,458.32</u>	<u>69,766,720.16</u>
资产总计		<u>2,880,719,225.50</u>	<u>2,527,674,090.94</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	68,047,396.94	56,614,258.91
应付票据	258,772,271.09	156,531,617.79
应付账款	169,371,864.37	160,233,641.88
合同负债	1,183,163.81	1,020,044.50
应付职工薪酬	19,589,619.07	16,496,600.59
应交税费	42,768,037.77	2,800,326.01
其他应付款	24,608,350.64	16,786,698.65
一年内到期的非流动负债	10,713,166.38	9,578,808.84
其他流动负债	148,370.15	132,605.78
流动负债合计	<u>595,202,240.22</u>	<u>420,194,602.95</u>
非流动负债		
租赁负债	14,679,723.57	25,976,060.20
预计负债	9,521,664.76	5,380,258.18
递延收益	1,700,691.42	700,691.42
非流动负债合计	<u>25,902,079.75</u>	<u>32,057,009.80</u>
负债合计	<u>621,104,319.97</u>	<u>452,251,612.75</u>
股东权益		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00
资本公积	1,760,603,174.95	1,747,357,233.38
盈余公积	34,000,000.00	25,936,709.84
未分配利润	397,011,730.58	234,128,534.97
股东权益合计	<u>2,259,614,905.53</u>	<u>2,075,422,478.19</u>
负债和股东权益总计	<u>2,880,719,225.50</u>	<u>2,527,674,090.94</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
 利润表
 2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	3	1,011,491,071.66	669,875,962.17
减：营业成本	3	529,374,818.05	390,405,243.63
税金及附加		3,842,670.93	3,155,812.07
销售费用		114,804,895.96	60,602,062.16
管理费用		38,820,198.22	32,017,057.03
研发费用		100,153,216.13	64,120,343.71
财务费用		(1,941,354.81)	986,476.41
其中：利息费用		4,388,692.04	2,786,997.42
利息收入		7,051,405.43	960,527.59
加：其他收益		29,094,951.99	25,290,903.00
投资收益		32,904,884.31	4,962,658.53
公允价值变动收益		4,965,561.10	1,544,761.27
信用减值损失		(48,045,385.22)	(9,926,986.14)
资产减值损失		(8,883,589.41)	-
资产处置收益		9,055.83	577,556.59
营业利润		236,482,105.78	141,037,860.41
加：营业外收入		178,555.95	90,813.06
减：营业外支出		2,094,130.00	2,070.63
利润总额		234,566,531.73	141,126,602.84
减：所得税费用		22,820,045.96	12,304,100.87
净利润		211,746,485.77	128,822,501.97
按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润		211,746,485.77	128,822,501.97
综合收益总额		211,746,485.77	128,822,501.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>68,000,000.00</u>	<u>1,747,357,233.38</u>	<u>25,936,709.84</u>	<u>234,128,534.97</u>	<u>2,075,422,478.19</u>
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	211,746,485.77	211,746,485.77
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	13,245,941.57	-	-	13,245,941.57
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	8,063,290.16	(8,063,290.16)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(40,800,000.00)	(40,800,000.00)
三、 本年年末余额	<u>68,000,000.00</u>	<u>1,760,603,174.95</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>397,011,730.58</u>	<u>2,259,614,905.53</u>

2022年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末余额	<u>51,000,000.00</u>	<u>306,303,326.32</u>	<u>13,054,459.64</u>	<u>118,188,283.20</u>	<u>488,546,069.16</u>
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	128,822,501.97	128,822,501.97
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00	1,438,266,847.02	-	-	1,455,266,847.02
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,787,060.04	-	-	2,787,060.04
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	12,882,250.20	(12,882,250.20)	-
三、 本年年末余额	<u>68,000,000.00</u>	<u>1,747,357,233.38</u>	<u>25,936,709.84</u>	<u>234,128,534.97</u>	<u>2,075,422,478.19</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	631,031,578.95	613,219,575.96
收到的税费返还	30,763,702.63	24,361,674.89
收到其他与经营活动有关的现金	<u>23,746,077.89</u>	<u>37,706,888.84</u>
经营活动现金流入小计	<u>685,541,359.47</u>	<u>675,288,139.69</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	412,531,930.99	382,590,045.95
支付给职工以及为职工支付的现金	158,685,027.76	115,965,160.45
支付的各项税费	39,465,500.82	45,019,437.24
支付其他与经营活动有关的现金	<u>59,608,522.59</u>	<u>68,475,288.37</u>
经营活动现金流出小计	<u>670,290,982.16</u>	<u>612,049,932.01</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,250,377.31</u>	<u>63,238,207.68</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,066,100,000.00	858,058,342.67
取得投资收益收到的现金	23,591,351.98	6,095,561.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	<u>79,245.84</u>	<u>84,290.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>3,089,770,597.82</u>	<u>864,238,194.45</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	6,093,672.07	4,864,592.58
投资支付的现金	3,524,561,215.28	1,941,158,342.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净 额	<u>33,659,647.81</u>	<u>5,300,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>3,564,314,535.16</u>	<u>1,951,322,935.25</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(474,543,937.34)</u>	<u>(1,087,084,740.80)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

卡莱特云科技股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金（扣除保荐及承销费）	-	1,476,960,000.00
取得借款收到的现金	<u>97,031,298.25</u>	<u>57,524,039.04</u>
筹资活动现金流入小计	<u>97,031,298.25</u>	<u>1,534,484,039.04</u>
偿还债务支付的现金	86,364,762.04	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,034,061.64	1,167,054.85
支付的上市发行费用（扣除保荐及承销费）	12,358,490.57	3,718,624.68
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>21,624,713.44</u>	<u>10,264,349.94</u>
筹资活动现金流出小计	<u>164,382,027.69</u>	<u>15,150,029.47</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(67,350,729.44)</u>	<u>1,519,334,009.57</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(87,410.20)</u>	<u>253,546.30</u>
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	(526,731,699.67)	495,741,022.75
加：年初现金及现金等价物余额	<u>710,102,847.38</u>	<u>214,361,824.63</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>183,371,147.71</u></u>	<u><u>710,102,847.38</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

卡莱特科技股份有限公司（以下简称“本公司”，与子公司一起合称“本集团”）是一家在中华人民共和国广东省深圳市注册的股份有限公司，于2012年1月6日成立，营业期限为长期。本公司所发行人民币普通股A股股票，已于2022年12月1日在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省深圳市南山区西丽街道西丽社区留新四街万科云城三期C区八栋A座3801房（37-39层）。

本集团主要经营视频及LED显示控制系统设备研发和销售。

本集团经营范围：一般经营项目是：电子监控系统的技术开发，管理软件及即时通讯软件，互联网管理软件及增值业务软件开发与销售，信息系统集成，软件技术服务，计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；信息传输、软件和信息技术服务；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目是：光电显示产品、网络通信产品、电子产品、灯光高化产品、计算机软件产品的技术开发、生产制造与销售；互联网信息服务业务（除新闻、技术咨询、出版、教育以外的内容）。

本公司的母公司为深圳三涵邦泰科技有限责任公司，最终控股方为自然人股东周锦志。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月17日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	2,000,000.00
重要的合同负债	2,000,000.00
重要的其他应付款	2,000,000.00

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收票据、应收账款和其他应收款的预期信用损失，本集团根据确认收入的日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2“金融工具风险”。

本集团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，以及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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、周转材料、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各类型存货均按单个存货项目计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3-5年	10%	18-30%
办公设备	3-5年	10%	18-30%
运输工具	10年	10%	9%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件使用权	3-10年	预期经济利益年限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出，于发生时计入当期损益。

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。本集团在研究阶段的工作已完成，预计该项目开发形成的无形资产满足市场需求已明确、技术方案已确定、能够给企业带来经济利益等条件时，经评审通过后进入开发阶段，开发阶段发生的支出在满足上述资本化条件后开始资本化。在项目结题验收达到预计可使用状态时结转无形资产。

15. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-5年

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据第三方独立资产评估机构评估确定，估值方式参见附注十三“股份支付”。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含返利条款、销售退回条款、质保条款等多项承诺，具体承诺视与客户约定不同而存在差异，由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联，本集团将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同（续）

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团通过向客户交付LED显示控制系统、视频处理设备、云联网播放器等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以签收或报关时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，本集团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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的LED显示控制系统、视频处理设备、云联网播放器等商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、18“预计负债”进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

21. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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应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。

24. 租赁

在合同开始日，本集团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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（续）

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货减值准备

本集团对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工及实现销售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额决定。即使本集团目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计，有关减值估计的结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

涉及销售折扣或退回的可变对价

本集团对具有类似特征的客户组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

质量保证

本集团对具有类似特征的客户组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	主要税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、21%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、19%、29.84%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所在国家	所得税税率
本公司	中国大陆	15.00%
深圳市同尔智造有限公司	中国大陆	25.00%
北京同尔科技有限公司	中国大陆	5.00%
成都元芯微电子有限公司	中国大陆	5.00%
Colorlight Cloud B.V.	荷兰	19.00%
Colorlight US, Inc.	美国	29.84%

2. 税收优惠

本公司于2022年12月19日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202244207396），有效期自2022年12月19日至2025年12月19日。根据企业所得税法规的规定，本公司自2022年1月1日至2024年12月31日连续三年可享受按15%企业所得税税率征收的优惠政策。故根据国家税务总局有关规定，本公司2023年度按15%企业所得税税率进行缴纳。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）的规定，2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部-税务总局公告2023年6号）的规定，2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业。本公司下属子公司北京同尔科技有限公司及成都元芯微电子有限公司2023年度符合上述小型微利企业条件，根据上述规定，自行适用相应减免优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用的增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据上述规定，本公司及下属子公司北京同尔科技有限公司2023年度符合上述销售软件产品增值税即征即退优惠。

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）规定，本公司对出口货物享受“免、抵、退”政策。本公司经营的产品出口退税率为13%（2019年4月1日起）。

卡莱特云科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	32,431.66	36,395.78
银行存款	198,814,562.46	716,099,132.17
大额存单及定期存款	107,434,692.62	-
其他货币资金	521,866.00	3,071,345.65
合计	<u>306,803,552.74</u>	<u>719,206,873.60</u>
其中：存放在境外的款项总额	13,186,094.64	4,731,922.72

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产		
理财产品	88,236,861.10	-
结构性存款	788,728,700.00	1,084,644,761.27
合计	<u>876,965,561.10</u>	<u>1,084,644,761.27</u>

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	37,424,934.52	39,876,830.40
商业承兑汇票	1,202,924.00	335,047.00
减：应收票据坏账准备	60,146.20	16,752.35
合计	<u>38,567,712.32</u>	<u>40,195,125.05</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2023年
银行承兑汇票	<u>2,020,670.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	6,565,357.85

针对银行承兑汇票，本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估预期信用损失率极低，因此未计提坏账准备。

针对商业承兑汇票，本集团按信用风险特征组合计提坏账准备。

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收票据情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,202,924.00	60,146.20	5.00

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	减:本年转回	年末余额
账龄组合	16,752.35	43,393.85	-	60,146.20

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	667,056,967.69	336,776,467.97
1年至2年	73,591,492.23	1,337,298.74
2年至3年	494,863.58	1,340,598.00
3年至4年	1,340,598.00	158,608.00
4年至5年	158,608.00	121,153.00
5年以上	121,153.00	-
减：应收账款坏账准备	71,070,166.90	18,926,393.73
合计	671,693,515.60	320,807,731.98

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款与坏账准备按坏账计提方法分类披露如下：

2023年

	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	43,534,225.31	5.86	34,142,428.75	78.43	9,391,796.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	699,229,457.19	94.14	36,927,738.15	5.28	662,301,719.04
合计	742,763,682.50	100.00	71,070,166.90	9.57	671,693,515.60

2022年

	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	1,990,894.00	0.59	1,990,894.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	337,743,231.71	99.41	16,935,499.73	5.01	320,807,731.98
合计	339,734,125.71	100.00	18,926,393.73	5.57	320,807,731.98

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
客户A	16,021,165.50	13,021,165.50	81.27	预估的收款风险	15,010,012.11	750,500.61
客户B	7,805,149.00	4,305,149.00	55.16	预估的收款风险	8,039,734.00	401,986.70
其他	19,707,910.81	16,816,114.25	85.33	预估的收款风险	19,958,733.80	2,824,606.23
合计	43,534,225.31	34,142,428.75			43,008,479.91	3,977,093.54

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	659,904,151.35	32,995,207.57	5.00
1年至2年	39,325,305.84	3,932,530.58	10.00
合计	699,229,457.19	36,927,738.15	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	外币报表折算差额	年末余额
应收账款	18,926,393.73	53,535,101.16	(1,444,599.09)	53,271.10	71,070,166.90

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	应收账款 年末余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	111,211,745.16	14.97	5,560,587.26
第二名	24,799,056.84	3.34	1,239,952.84
第三名	18,624,360.64	2.51	1,083,106.92
第四名	16,703,333.81	2.25	848,868.78
第五名	16,021,165.50	2.16	13,021,165.50
合计	187,359,661.95	25.23	21,753,681.30

注：此处对属于同一集团控制的客户的应收账款余额进行合并披露。

5. 应收款项融资

本集团在日常管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据作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，明细如下：

	2023年	2022年
银行承兑汇票	17,140,642.87	16,362,565.16

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2023年
银行承兑汇票	1,172,019.15

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	216,926,783.26	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,558,433.53	100.00	4,149,842.10	90.47
1年至2年	-	-	436,898.41	9.53
合计	<u>6,558,433.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,586,740.51</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
汇总	<u>3,451,813.56</u>	<u>52.63</u>

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,008,070.42	683,963.38
1年至2年	304,916.46	179,056.94
2年至3年	<u>33,210.00</u>	-
合计	<u>1,346,196.88</u>	<u>863,020.32</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金	516,539.35	190,241.50
代垫员工社保及公积金	35,502.00	485,478.97
预支员工备用金	359,889.75	73,957.45
模具加工返还款	100,884.96	100,884.96
其他	<u>333,380.82</u>	<u>12,457.44</u>
合计	<u>1,346,196.88</u>	<u>863,020.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

本集团其他应收款主要为押金、代垫员工社保及公积金、预支员工备用金、模具加工返还款等。于2023年12月31日，本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估预期信用损失率极低。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名汇总如下：

	年末余额	占其他应收款 期末余额合计数的 比例（%）
汇总	790,242.77	58.70%

8. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	138,453,506.66	1,353,494.11	137,100,012.55	123,668,597.07	-	123,668,597.07
库存商品	99,343,300.24	3,187,070.51	96,156,229.73	84,352,780.53	-	84,352,780.53
委托加工物资	8,402,962.14	-	8,402,962.14	4,252,336.05	-	4,252,336.05
半成品	31,097,816.71	4,843,444.85	26,254,371.86	37,242,788.48	-	37,242,788.48
发出商品	9,760,686.36	-	9,760,686.36	16,919,058.85	-	16,919,058.85
周转材料	404,083.55	-	404,083.55	470,502.47	-	470,502.47
合计	287,462,355.66	9,384,009.47	278,078,346.19	266,906,063.45	-	266,906,063.45

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	-	1,353,494.11	-	-	1,353,494.11
库存商品	-	3,187,070.51	-	-	3,187,070.51
半成品	-	4,843,444.85	-	-	4,843,444.85
合计	-	9,384,009.47	-	-	9,384,009.47

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。各类型存货均按单个存货项目计提存货跌价准备。单个存货项目参考历史呆滞过时风险及未来市场需求、产品更新换代风险，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	2,815,086.50	1,352,734.17
应收退货成本	2,219,468.26	1,925,539.63
预交企业所得税	-	26,478.46
定期存款	140,397,356.82	-
合计	<u>145,431,911.58</u>	<u>3,304,752.26</u>

10. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
办公场所租赁押金	<u>4,762,990.82</u>	<u>4,613,021.15</u>

于2023年12月31日，其他非流动金融资产为信用风险极低的办公场所租赁押金，本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估预期信用损失率极低，因此未计提减值准备。

11. 固定资产

	电子设备	办公设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	10,928,238.36	1,584,378.89	9,656,851.74	22,169,468.99
购置	5,467,335.74	295,948.08	480,649.93	6,243,933.75
处置或报废	(242,431.51)	(42,061.95)	-	(284,493.46)
外币报表折算差异	(1,115.03)	289.27	(2,847.00)	(3,672.76)
年末余额	<u>16,152,027.56</u>	<u>1,838,554.29</u>	<u>10,134,654.67</u>	<u>28,125,236.52</u>
累计折旧				
年初余额	4,594,741.50	578,032.77	1,770,860.53	6,943,634.80
计提	2,833,519.89	315,492.82	883,754.24	4,032,766.95
处置或报废	(172,254.33)	(32,598.05)	-	(204,852.38)
外币报表折算差异	988.09	196.81	164.78	1,349.68
年末余额	<u>7,256,995.15</u>	<u>861,124.35</u>	<u>2,654,779.55</u>	<u>10,772,899.05</u>
账面价值				
年末	<u>8,895,032.41</u>	<u>977,429.94</u>	<u>7,479,875.12</u>	<u>17,352,337.47</u>
年初	<u>6,333,496.86</u>	<u>1,006,346.12</u>	<u>7,885,991.21</u>	<u>15,225,834.19</u>

于2023年12月31日，本集团无未办妥产权证书或所有权受到限制的固定资产，亦无闲置的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	68,247,558.25	76,261.52	68,323,819.77
增加	3,893,539.35	-	3,893,539.35
变更	253,428.00	-	253,428.00
外币报表折算	62,057.19	-	62,057.19
年末余额	<u>72,456,582.79</u>	<u>76,261.52</u>	<u>72,532,844.31</u>
累计折旧			
年初余额	22,490,744.99	32,683.52	22,523,428.51
计提	15,945,561.70	16,341.75	15,961,903.45
外币报表折算	34,425.88	-	34,425.88
年末余额	<u>38,470,732.57</u>	<u>49,025.27</u>	<u>38,519,757.84</u>
账面价值			
年末	<u>33,985,850.22</u>	<u>27,236.25</u>	<u>34,013,086.47</u>
年初	<u>45,756,813.26</u>	<u>43,578.00</u>	<u>45,800,391.26</u>

13. 无形资产

	软件使用权
原价	
年初余额	1,225,301.88
购置	<u>397,500.00</u>
年末余额	<u>1,622,801.88</u>
累计摊销	
年初余额	102,359.65
计提	<u>198,603.89</u>
年末余额	<u>300,963.54</u>
账面价值	
年末	<u>1,321,838.34</u>
年初	<u>1,122,942.23</u>

于2023年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产，亦无未办妥产权证书的无形资产。

14. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>5,494,546.00</u>	<u>417,531.47</u>	<u>(2,296,364.14)</u>	<u>3,615,713.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
应收账款坏账准备	71,070,166.90	11,159,452.38	18,926,393.73	2,872,087.94
应收票据坏账准备	60,146.20	9,021.93	16,752.35	2,512.85
存货跌价准备	9,384,009.47	1,417,994.64	-	-
产品质量保证	2,310,684.57	346,602.69	1,002,158.79	150,323.82
销售返利	1,827,561.45	274,134.22	910,471.14	136,570.67
应付退货款	5,383,418.74	807,512.81	3,467,628.25	520,144.24
股权激励费用	9,900,602.55	1,364,693.19	6,738,558.26	822,610.78
租赁负债	37,015,031.96	4,578,820.41	48,053,235.46	5,827,450.93
可抵扣亏损	6,372,484.56	318,624.23	1,510,797.49	37,769.94
内部交易未实现利润	12,427,963.00	2,734,393.23	8,997,023.71	1,349,553.56
递延收益	1,700,691.42	255,103.71	700,691.42	105,103.71
合计	157,452,760.82	23,266,353.44	90,323,710.60	11,824,128.44

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
应收退货成本	2,219,468.26	332,920.24	1,925,539.63	288,830.94
交易性金融资产公允价值变动收益	4,965,561.10	744,834.17	1,544,761.27	231,714.19
使用权资产	34,013,086.47	4,116,578.46	45,800,391.26	5,563,898.60
合计	41,198,115.83	5,194,332.87	49,270,692.16	6,084,443.73

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	5,194,332.87	18,072,020.57	6,084,443.73	5,739,684.71
递延所得税负债	5,194,332.87	-	6,084,443.73	-

2023年度本集团均无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	401,842,827.04	-	401,842,827.04	-	-	-
定期存款	40,893,081.79	-	40,893,081.79	-	-	-
长期资产预付款	408,752.21	-	408,752.21	78,039.82	-	78,039.82
合计	443,144,661.04	-	443,144,661.04	78,039.82	-	78,039.82

于2023年12月31日，本集团不存在单项金额重大并单独计提坏账准备和单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他非流动资产。

其他非流动资产款项性质为信用风险极低的大额存单、定期存款及长期资产预付款，因此未计提减值准备。

17. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	521,866.00	521,866.00	保证金	注1
应收票据	2,020,670.00	2,020,670.00	质押	注2
应收款项融资	1,172,019.15	1,172,019.15	质押	注3
合计	3,714,555.15	3,714,555.15		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,071,345.65	3,071,345.65	保证金	注1
应收票据	12,968,138.20	12,968,138.20	质押	注2
应收款项融资	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	注3
合计	26,039,483.85	26,039,483.85		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注1：于2023年12月31日，本集团为开具银行承兑汇票，存入票据池保证金账面价值为人民币459,815.66元（2022年12月31日：人民币3,012,740.00元）；本集团租赁保证金账面价值为人民币62,050.34元（2022年12月31日：人民币58,605.65元）。

注2：于2023年12月31日，本集团为开具银行承兑汇票，以应收票据为质押物存入票据池，质押票据的账面价值为人民币846,670.00元（2022年12月31日：人民币12,933,091.20元）；本集团以应收票据贴现用于质押借款，质押票据的账面价值为人民币1,174,000.00元（2022年12月31日：人民币35,047.00元）。

注3：于2023年12月31日，本集团为开具银行承兑汇票，以应收款项融资为质押物存入票据池，应收款项融资的账面价值为人民币1,172,019.15元（2022年12月31日：人民币10,000,000.00元）。

18. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	66,873,396.94	56,579,211.91
质押借款	<u>1,174,000.00</u>	<u>35,047.00</u>
合计	<u>68,047,396.94</u>	<u>56,614,258.91</u>

于2023年12月31日，本集团无逾期借款。

19. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>258,772,271.09</u>	<u>156,531,617.79</u>

于2023年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

20. 应付账款

	2023年	2022年
应付账款	<u>170,902,900.45</u>	<u>160,918,540.20</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 合同负债

	2023年	2022年
预售订单款	<u>1,554,856.25</u>	<u>1,716,922.81</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户预付款项后，一般会在 60 天内履行履约义务并确认收入。

22. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,133,261.75	170,081,375.10	165,202,775.63	22,011,861.22
设定提存计划	<u>1,646,211.41</u>	<u>9,851,965.74</u>	<u>10,532,288.86</u>	<u>965,888.29</u>
合计	<u>18,779,473.16</u>	<u>179,933,340.84</u>	<u>175,735,064.49</u>	<u>22,977,749.51</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,044,001.60	156,319,138.49	150,772,749.06	20,590,391.03
职工福利费	4,780.35	4,554,473.33	4,554,915.40	4,338.28
社会保险费	1,056,696.63	5,735,788.69	6,010,794.29	781,691.03
其中：医疗保险费	977,215.20	5,457,329.18	5,789,213.25	645,331.13
工伤保险费	29,889.22	109,321.41	116,469.39	22,741.24
生育保险费	49,592.21	169,138.10	105,111.65	113,618.66
住房公积金	<u>1,027,783.17</u>	<u>3,471,974.59</u>	<u>3,864,316.88</u>	<u>635,440.88</u>
合计	<u>17,133,261.75</u>	<u>170,081,375.10</u>	<u>165,202,775.63</u>	<u>22,011,861.22</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,584,281.44	9,601,444.31	10,258,634.11	927,091.64
失业保险费	<u>61,929.97</u>	<u>250,521.43</u>	<u>273,654.75</u>	<u>38,796.65</u>
合计	<u>1,646,211.41</u>	<u>9,851,965.74</u>	<u>10,532,288.86</u>	<u>965,888.29</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	16,730,541.74	-
企业所得税	25,233,843.82	2,341,183.72
个人所得税	959,466.55	662,747.00
城市维护建设税	294,338.50	184,081.82
教育费附加	126,145.07	78,892.20
地方教育费附加	84,096.71	52,594.80
印花税	187,936.48	132,968.19
合计	<u>43,616,368.87</u>	<u>3,452,467.73</u>

24. 其他应付款

	2023年	2022年
报销款	3,529,390.85	1,124,164.79
代理服务费	2,027,749.14	13,468,164.38
运费	1,920,935.67	1,330,345.38
人才安居住房补贴	340,000.00	-
租金	1,242.71	-
其他	2,013,652.16	1,279,586.75
合计	<u>9,832,970.53</u>	<u>17,202,261.30</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债	<u>16,233,951.20</u>	<u>12,928,069.65</u>

26. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税额	<u>162,453.44</u>	<u>134,533.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	37,015,031.96	48,053,235.46
减：一年内到期的租赁负债	<u>16,233,951.20</u>	<u>12,928,069.65</u>
合计	<u>20,781,080.76</u>	<u>35,125,165.81</u>

28. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
产品质量保证	1,002,158.79	2,066,708.12	758,182.34	2,310,684.57	注1
应付退货款	3,467,628.25	9,339,572.95	7,423,782.46	5,383,418.74	注2
销售返利	<u>910,471.14</u>	<u>6,709,002.39</u>	<u>5,791,912.08</u>	<u>1,827,561.45</u>	注3
合计	<u>5,380,258.18</u>	<u>18,115,283.46</u>	<u>13,973,876.88</u>	<u>9,521,664.76</u>	

注1：产品质量保证系本集团针对报告期内尚在质保期的已售商品，根据与客户的合同约定而评估并计提的产品质量保修成本。

注2：应付退货款系针对附有销售退回条件的商品销售预提的退货准备金。

注3：销售返利系基于返利协议针对预计发生的返利计提的预计负债。

29. 递延收益

涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额
深圳市技术攻关面上项目补助	<u>700,691.42</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,700,691.42</u>

30. 股本

	年初余额	本年增减变动	年末余额
普通股	<u>68,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>68,000,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,689,689,274.02	-	-	1,689,689,274.02
股份支付（附注十三）	6,738,558.26	13,245,941.57	-	19,984,499.83
股份制改制	<u>50,929,401.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,929,401.10</u>
合计	<u>1,747,357,233.38</u>	<u>13,245,941.57</u>	<u>-</u>	<u>1,760,603,174.95</u>

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>17,606.74</u>	<u>157,107.28</u>	<u>174,714.02</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(193,093.37)</u>	<u>210,700.11</u>	<u>17,606.74</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益		
外币财务报表折算差额	<u>157,107.28</u>	<u>157,107.28</u>

2022年

	税前发生额	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益		
外币财务报表折算差额	<u>210,700.11</u>	<u>210,700.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>25,936,709.84</u>	<u>8,063,290.16</u>	<u>-</u>	<u>34,000,000.00</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

34. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	224,156,282.12	105,663,609.08
归属于母公司股东的净利润	202,693,284.70	131,374,923.24
减：提取法定盈余公积	8,063,290.16	12,882,250.20
对股东的分配（注1）	<u>40,800,000.00</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>377,986,276.66</u>	<u>224,156,282.12</u>

注1： 本公司于2023年4月7日召开的2022年年度股东大会审议通过《卡莱特云科技股份有限公司2022年年度权益分派实施公告》：以分红派息股权登记日股本总数为基数，向全体股东每10股派发6元人民币现金（含税），即每股派发0.60元人民币现金（含税）。按照分红派息股权登记日已发行总股本68,000,000股计算，实际利润分配总额为人民币40,800,000.00元（含税），本公司已于2023年4月完成股息派发。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>1,019,957,309.69</u>	<u>529,565,411.90</u>	<u>679,244,480.45</u>	<u>392,762,740.70</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
视频处理设备	498,289,025.97	269,972,734.92
接收卡	363,159,132.98	269,690,716.05
云联网播放器	59,614,646.84	42,608,634.86
发送器	29,671,041.68	28,959,950.92
配件及其他	69,164,712.57	67,820,217.29
废料及其他	<u>58,749.65</u>	<u>192,226.41</u>
合计	<u>1,019,957,309.69</u>	<u>679,244,480.45</u>
经营地区		
中国	883,522,159.61	609,097,776.73
北美洲	80,962,141.45	34,222,541.49
欧洲	28,143,770.98	13,750,241.05
亚洲（不包括中国）	18,153,366.54	21,899,005.47
其他	<u>9,175,871.11</u>	<u>274,915.71</u>
合计	<u>1,019,957,309.69</u>	<u>679,244,480.45</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>1,019,957,309.69</u>	<u>679,244,480.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
商品类型	
视频处理设备	180,551,393.57
接收卡	280,029,790.18
云联网播放器	26,123,681.38
发送器	13,895,101.43
配件及其他	<u>28,965,445.34</u>
合计	<u>529,565,411.90</u>
经营地区	
中国	501,389,425.92
北美洲	14,395,280.27
欧洲	6,476,152.96
亚洲（不包括中国）	5,099,143.86
其他	<u>2,205,408.89</u>
合计	<u>529,565,411.90</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	<u>529,565,411.90</u>

当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
销售商品取得收入	<u>1,579,616.43</u>	<u>2,135,661.84</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付且商品控制权转移时	合同价款通常于商品交付并根据合同约定的账期对账后到期	商品	是	销售返利	保证类质量保证,相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	2,001,387.57	1,497,164.31
教育费附加	855,500.94	639,542.13
地方教育附加	570,353.88	426,361.38
印花税	457,399.42	620,845.68
车船税	10,260.00	10,170.00
	<u>3,894,901.81</u>	<u>3,194,083.50</u>
合计	<u>3,894,901.81</u>	<u>3,194,083.50</u>

37. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	55,859,000.94	39,741,858.95
样品费	16,297,884.42	3,969,848.97
差旅费	12,296,923.46	5,106,602.82
业务宣传费	11,632,592.31	1,425,317.51
折旧及摊销	5,617,851.37	2,044,151.54
股份支付费用	4,503,926.37	1,029,289.19
招待费	4,201,317.13	1,777,404.96
维修费	2,839,437.44	654,879.43
租赁费用	2,423,194.55	871,738.94
办公费	1,351,554.40	996,673.70
其他	950,883.49	1,596.65
	<u>117,974,565.88</u>	<u>57,619,362.66</u>
合计	<u>117,974,565.88</u>	<u>57,619,362.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	24,945,056.36	22,409,844.32
折旧及摊销	7,831,515.74	6,303,873.45
服务费	4,660,675.25	2,069,519.86
办公费	3,645,758.31	2,587,077.92
股份支付费用	1,837,636.60	1,105,466.97
租赁费用	1,647,631.50	1,999,364.55
差旅费	450,966.16	351,233.82
其他	913,277.88	1,043,135.11
合计	<u>45,932,517.80</u>	<u>37,869,516.00</u>

39. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	85,079,756.48	55,743,867.13
股份支付费用	6,752,817.88	598,603.18
服务费	3,759,484.00	3,105,715.19
折旧及摊销	3,582,827.12	2,471,587.30
材料费	3,379,670.37	1,540,114.29
租赁费用	1,071,222.80	1,093,771.30
差旅费	978,009.75	139,740.85
办公费	593,040.21	443,733.11
合计	<u>105,196,828.61</u>	<u>65,137,132.35</u>

40. 财务费用

	2023年	2022年
利息费用（注1）	4,988,281.02	3,061,652.48
减：利息收入	7,112,036.80	987,939.18
汇兑损失/（收益）	591,361.61	(988,199.73)
其他	646,953.07	191,420.11
合计	<u>(885,441.10)</u>	<u>1,276,933.68</u>

注1：利息费用包括2021年1月1日起适用新租赁准则，租赁负债按照增量借款利率计算产生租赁负债利息费用。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	30,283,255.51	25,229,993.95
代扣个人所得税手续费返还	<u>8,888.56</u>	<u>83,318.79</u>
合计	<u><u>30,292,144.07</u></u>	<u><u>25,313,312.74</u></u>

42. 投资收益

	2023年	2022年
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,046,590.71	6,095,561.78
大额存单及定期存款在持有期间取得的投资收益	13,922,997.63	-
票据贴现费用	<u>(2,956,222.52)</u>	<u>(1,132,903.25)</u>
合计	<u><u>33,013,365.82</u></u>	<u><u>4,962,658.53</u></u>

43. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	<u>4,965,561.10</u>	<u>1,544,761.27</u>

44. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收票据坏账损失/（转回）	43,393.85	(632,874.80)
应收账款坏账损失	<u>52,090,502.07</u>	<u>10,094,594.81</u>
合计	<u><u>52,133,895.92</u></u>	<u><u>9,461,720.01</u></u>

45. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	<u>9,384,009.47</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置收益/（损失）	8,649.00	(6,656.39)
使用权资产处置收益	-	581,879.27
合计	<u>8,649.00</u>	<u>575,222.88</u>

47. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
赔偿款收入	93,000.00	44,174.00	93,000.00
其他	<u>95,774.44</u>	<u>46,640.35</u>	<u>95,774.44</u>
合计	<u>188,774.44</u>	<u>90,814.35</u>	<u>188,774.44</u>

48. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
公益性捐赠支出	2,000,000.00	-	2,000,000.00
赔偿款支出	139,605.00	-	139,605.00
其他	<u>7,130.00</u>	<u>3,870.05</u>	<u>7,130.00</u>
合计	<u>2,146,735.00</u>	<u>3,870.05</u>	<u>2,146,735.00</u>

49. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	32,707,603.67	14,158,235.91
递延所得税费用	<u>(12,318,509.54)</u>	<u>(1,127,267.88)</u>
合计	<u>20,389,094.13</u>	<u>13,030,968.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	223,082,378.83	144,405,891.27
按法定税率计算的所得税费用（注1）	55,770,594.71	36,101,472.82
本公司及子公司适用不同税率的影响	(22,876,532.65)	(14,213,672.92)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,495,357.90	344,307.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(260,730.23)	-
研发费用加计扣除的影响（注2）	<u>(13,739,595.60)</u>	<u>(9,201,139.22)</u>
所得税费用	<u>20,389,094.13</u>	<u>13,030,968.03</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

注2： 本公司2022年12月19日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202244207396），有效期自2022年1月1日至2024年12月31日。根据财政部税务总局颁发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64号）等文件相关规定执行。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益

	2023年	2022年
基本每股收益		
持续经营	<u>2.98</u>	<u>2.50</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>2.98</u>	<u>2.50</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润确定。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中本公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>202,693,284.70</u>	<u>131,374,923.24</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	68,000,000	52,536,986
稀释效应——普通股的加权平均数		
股票期权	<u>111,083</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>68,111,083</u>	<u>52,536,986</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	9,782,291.43	7,756,777.09
银行利息收入	7,016,297.47	875,407.09
票据保证金	3,202,892.00	27,519,272.89
经营性往来	4,357,369.31	1,345,524.68
合计	<u>24,358,850.21</u>	<u>37,496,981.75</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
付现的期间费用	38,733,169.58	21,817,319.47
票据保证金	6,004,800.59	27,669,713.11
财务费用中的手续费	646,953.07	191,420.11
经营性往来	18,619,032.49	8,924,489.50
合计	<u>64,003,955.73</u>	<u>58,602,942.19</u>

（2） 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付与租赁相关的现金	16,949,652.18	12,314,280.19
支付发行费用相关税金	10,043,909.43	-
合计	<u>26,993,561.61</u>	<u>12,314,280.19</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	56,614,258.91	97,031,298.25	4,035,710.46	(89,598,823.68)	(35,047.00)	68,047,396.94
租赁负债	48,053,235.46	-	5,911,448.68	(16,949,652.18)	-	37,015,031.96
合计	<u>104,667,494.37</u>	<u>97,031,298.25</u>	<u>9,947,159.14</u>	<u>(106,548,475.86)</u>	<u>(35,047.00)</u>	<u>105,062,428.90</u>

（3） 不涉及当期现金收支的重大活动

2023年，本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币61,810,888.38元（2022年：人民币45,462,521.53元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	202,693,284.70	131,374,923.24
加：固定资产折旧	4,032,766.95	2,860,603.31
使用权资产折旧	15,961,903.45	11,093,887.97
无形资产摊销	198,603.89	86,836.03
长期待摊费用摊销	2,296,364.14	1,600,297.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 收益	(8,649.00)	(575,222.88)
信用减值损失	52,133,895.92	9,461,720.01
资产减值损失	9,384,009.47	-
公允价值变动收益	(4,965,561.10)	(1,544,761.27)
财务费用	5,859,212.91	1,817,124.10
投资收益	(35,969,588.34)	(6,095,561.78)
递延所得税资产增加	(12,318,509.54)	(1,127,267.88)
存货的增加	(20,556,292.21)	(66,729,297.93)
经营性应收项目的增加	(401,322,000.36)	(111,545,155.98)
经营性应付项目的增加	174,130,160.48	95,256,821.46
股权激励费用	13,245,941.57	2,787,060.04
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,795,542.93</u>	<u>68,722,005.62</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2023年	2022年
承担租赁负债方式取得使用权资产	4,146,967.35	29,898,710.93
使用权资产的处置	-	(9,748,998.38)

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	198,846,994.12	716,135,527.95
减：现金的年初余额	<u>716,135,527.95</u>	<u>217,309,681.80</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(517,288,533.83)</u>	<u>498,825,846.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	198,846,994.12	716,135,527.95
其中：库存现金	32,431.66	36,395.78
可随时用于支付的银行存款	<u>198,814,562.46</u>	<u>716,099,132.17</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>198,846,994.12</u></u>	<u><u>716,135,527.95</u></u>

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
其他货币资金	521,866.00	3,071,345.65	使用受限
大额存单及定期存款	<u>107,434,692.62</u>	<u>-</u>	不可随时支取
合计	<u><u>107,956,558.62</u></u>	<u><u>3,071,345.65</u></u>	

53. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	2,580,433.74	7.0827	18,276,438.05
欧元	684,901.69	7.8592	5,382,779.36
英镑	200.00	9.0411	1,808.22
迪拉姆	110.00	1.9326	212.59
泰铢	46,250.00	0.2074	9,592.25
应收账款			
美元	14,436,975.96	7.0827	102,252,769.63
欧元	2,266,636.17	7.8592	17,813,946.99
其他应付款			
美元	6,567.08	7.0827	46,512.66
欧元	1,550.00	7.8592	12,181.76
其他应收款			
美元	4,882.07	7.0827	34,578.24
欧元	<u>5,442.16</u>	<u>7.8592</u>	<u>42,771.02</u>
合计			<u><u>143,873,590.77</u></u>

注：外币货币性项目是指非人民币的货币性项目。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 外币货币性项目（续）

境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
Colorlight Cloud B.V.	荷兰	欧元
Colorlight US, Inc.	美国	美元

54. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	1,831,831.58	1,925,927.76
计入当期损益采用简化处理的短期租赁费用	6,271,707.83	3,964,874.79
与租赁相关的总现金流出	23,720,973.08	16,468,788.78

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和机器设备，租赁期通常为 1-5 年。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、24；租赁负债，参见附注五、25，附注五、27和附注十、2。

六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	85,079,756.48	55,743,867.13
股份支付费用	6,752,817.88	598,603.18
服务费	3,759,484.00	3,105,715.19
折旧及摊销	3,582,827.12	2,471,587.30
材料费	3,379,670.37	1,540,114.29
租赁费用	1,071,222.80	1,093,771.30
差旅费	978,009.75	139,740.85
办公费	593,040.21	443,733.11
合计	<u>105,196,828.61</u>	<u>65,137,132.35</u>
其中：费用化研发支出	105,196,828.61	65,137,132.35

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

于2023年10月23日，本公司在中国深圳设立全资子公司深圳市同尔智造有限公司，注册资本人民币100,000,000.00元。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
Colorlight US, Inc（注1）	美国	美国	销售	800,000.00 美元	100.00	-
Colorlight Cloud B.V.（注2）	荷兰	荷兰	销售	50,000.00 欧元	100.00	-
成都元芯微电子有限公司（注3）	成都	成都	制造业	50,000,000.00 人民币	100.00	-
深圳市同尔智造有限公司（注4）	深圳	深圳	制造业	100,000,000.00 人民币	100.00	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
北京同尔科技有限公司（注5）	北京	北京	制造业	30,000,000.00 人民币	100.00	-

注1：Colorlight US, Inc系由本公司于2016年在美国加利福尼亚州出资设立的全资子公司。截至2016年12月31日止，本公司实缴出资额合计25万美元，折合人民币1,674,787.00元。2017年7月18日，本公司根据股东会决议向Colorlight US, Inc增资55万美元。截至2018年3月30日止，投资款80万美元折合人民币5,143,865.07元已全部实缴。

注2：Colorlight Cloud B.V.系由本公司于2018年3月在荷兰北布拉邦省出资设立的全资子公司，注册资本5万欧元。截至2019年8月19日止，投资款折合人民币392,735.00元已全部实缴。

注3：成都元芯微电子有限公司系由本公司于2022年8月5日于四川省成都市出资设立的全资子公司，注册资本人民币5,000万元。截至2023年12月31日止，本公司实缴出资额合计人民币24,000,000.00元。

注4：深圳市同尔智造有限公司系由本公司于2023年10月23日于广东省深圳市出资设立的全资子公司，注册资本人民币1亿元。截至2023年12月31日止，本公司尚未实缴出资。

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注5：北京同尔科技有限公司系由本公司于2019年11月通过同一控制下企业合并取得的全资子公司。2021年11月16日，本公司全资子公司北京同尔科技有限公司股东会审议批准通过将公司名称由北京卡莱特科技有限公司变更为北京同尔科技有限公司，并于2021年12月2日完成公司变更登记手续。截至2023年12月31日止，本公司实缴出资额合计人民币15,969,647.81元。

九、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	250,000.00	250,000.00	-	500,000.00	资产
递延收益	<u>450,691.42</u>	<u>750,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,200,691.42</u>	收益
合计	<u>700,691.42</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,700,691.42</u>	

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>30,283,255.51</u>	<u>25,229,993.95</u>
合计	<u>30,283,255.51</u>	<u>25,229,993.95</u>

十、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币876,965,561.10元（2022年12月31日：人民币1,084,644,761.27元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币17,140,642.87元（2022年12月31日：人民币16,362,565.16元），主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币1,606,307,234.01元（2022年12月31日：人民币1,085,685,772.10元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、其他非流动资产和其他流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计人民币542,556,918.81元（2022年12月31日：人民币438,040,326.91元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和租赁负债。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理策略概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团的风险管理按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产、大额存单、定期存款和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行或其控股的非银行金融机构，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收商业承兑汇票以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照交易对手进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的25.23%（2022年12月31日：50.17%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过1年，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值综合考虑各种定量及定性标准，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	68,690,268.31	-	68,690,268.31
应付票据	258,772,271.09	-	258,772,271.09
应付账款	170,902,900.45	-	170,902,900.45
其他应付款	7,819,318.37	-	7,819,318.37
租赁负债	17,102,030.69	22,262,524.45	39,364,555.14
合计	523,286,788.91	22,262,524.45	545,549,313.36

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2022年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	58,131,138.33	-	58,131,138.33
应付票据	156,531,617.79	-	156,531,617.79
应付账款	160,918,540.20	-	160,918,540.20
其他应付款	15,922,674.55	-	15,922,674.55
租赁负债	14,104,099.93	36,785,160.23	50,889,260.16
合计	405,608,070.80	36,785,160.23	442,393,231.03

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险，此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团并未进行外汇套期保值。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了所有其他变量保持不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益的税后净额产生的影响。

2023年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	6,025,863.66	6,025,863.66
人民币对美元升值	(5.00)	(6,025,863.66)	(6,025,863.66)
人民币对欧元贬值	5.00	1,161,365.78	1,161,365.78
人民币对欧元升值	(5.00)	(1,161,365.78)	(1,161,365.78)

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	(523,973.52)	(523,973.52)
人民币对美元升值	(5.00)	523,973.52	523,973.52
人民币对欧元贬值	5.00	221,849.68	221,849.68
人民币对欧元升值	(5.00)	(221,849.68)	(221,849.68)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。本集团通过对股东的利润分配或发行新股等方式维持或调整资本结构。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团的政策将使资产负债率保持在合理的水平。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年	2022年
资产总额	<u>2,864,868,520.85</u>	<u>2,534,952,092.96</u>
负债总额	<u>624,104,355.22</u>	<u>469,484,260.88</u>
资产负债率	<u>21.78%</u>	<u>18.52%</u>

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	5,391,357.85	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	6,866,704.41	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	1,174,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收款项融资	210,060,078.85	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		223,492,141.11		

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的损失
应收款项融资	票据背书	6,866,704.41	-
应收款项融资	票据贴现	210,060,078.85	2,956,222.52
合计		216,926,783.26	2,956,222.52

于2023年12月31日，继续涉入的转移金融资产如下：

	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	5,391,357.85	5,391,357.85
应收票据	票据贴现	1,174,000.00	1,174,000.00
合计		6,565,357.85	6,565,357.85

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的商业汇票的账面价值分别为人民币5,391,357.85元（2022年12月31日：人民币20,614,342.60元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付款项。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付款项账面价值总计为人民币5,391,357.85元（2022年12月31日：人民币20,614,342.60元）。

于2023年12月31日，本集团已贴现给金融机构的商业汇票的账面价值为人民币1,174,000.00元（2022年12月31日：人民币35,047.00元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续确认其并确认短期借款。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团确认的短期借款账面价值总计为人民币1,174,000.00元（2022年12月31日：人民币35,047.00元）。

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的商业汇票的账面价值为人民币6,866,704.41元（2022年12月31日：人民币5,167,760.99元）。于2023年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑方拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付款项的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

于2023年12月31日，本集团已贴现给金融机构的商业汇票的账面价值为人民币210,060,078.85元（2022年12月31日：人民币117,619,338.15元）。于2023年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑方拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年度，本集团于其转移日确认贴现费用人民币2,956,222.52元（2022年：人民币1,132,903.25元）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书及贴现在各年度大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	876,965,561.10	-	876,965,561.10
应收款项融资	-	17,140,642.87	-	17,140,642.87
合计	-	894,106,203.97	-	894,106,203.97

十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	1,084,644,761.27	-	1,084,644,761.27
应收款项融资	-	16,362,565.16	-	16,362,565.16
合计	-	1,101,007,326.43	-	1,101,007,326.43

2. 第二层次公允价值计量

交易性金融资产中理财产品、结构性存款及应收款项融资，本集团会利用条款及风险相类似的工具之市场利率按照贴现现金流量估值模型估算公允价值。

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例(%)	对本公司表决权 比例(%)
深圳三涵邦泰科技 有限责任公司	深圳	软件和信息 技术服务业	人民币 2,000万元	40.59	40.59

本公司的母公司为深圳三涵邦泰科技有限责任公司，其实际控制方为自然人股东周锦志。

2. 子公司

子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

十二、关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

	关联方关系
周锦志	本公司实际控制人、总经理
邓玲玲	本公司参股股东
郝潍	本公司实际控制人之配偶
公司董事、监事及其他高级管理人员	本公司关键管理人员

4. 本集团与关联方的主要交易

（1）关键管理人员薪酬

	注释	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	注1	12,609,019.50	9,378,026.41
其中：股权激励计划		2,191,818.32	1,028,743.77

注1：于2023年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币和股份支付形式）总额为人民币12,609,019.50元（2022年度：人民币9,378,026.41元）。

十三、股份支付

1. 股份支付计划总体情况

（1）首次股权激励计划

本公司于2020年3月18日通过股东会决议，批准了《卡莱特（深圳）云科技股份有限公司股权激励计划》（“激励计划”），公司首次股权激励计划通过深圳纳百川创新企业（有限合伙）向56名激励对象授予本公司限制性股票数量638,430股（股份制改制后为1,324,782股）。本公司于2020年3月31日完成与所有激励对象签订股权授予通知书，企业与职工就股份支付的协议条款和条件达成一致，因此以2020年3月31日作为授予日，授予价格为每股人民币17.93元（已按整体股份制改制后股本数同比例调整）。深圳纳百川创新企业（有限合伙）设置了行权条件，即在公司上市之日，激励对象所持有的激励份额方可达到激励方案约定的可行权条件，激励对象所持本公司股票自本公司股票在证券交易所上市交易之日起36个月内不得转让。本公司聘请评估机构按收益法评估授予时点公司净资产的公允价值，根据评估结果确定限制性股票的公允价值。

十三、股份支付（续）

1. 股份支付计划总体情况（续）

（2）第二次股权激励计划

2020年11月，公司第二次股权激励计划通过深圳纳百川创新企业（有限合伙）向1名激励对象授予本公司限制性股票数量32,215股（股份制改制后为66,848股），实际控制人通过股份转让协议将股份转让给激励对象，授予日为2020年11月1日，授予价格为每股人民币17.93元（已按整体股份制改制后股本数同比例调整）。深圳纳百川创新企业（有限合伙）设置了行权条件，即在公司上市之日，激励对象所持有的激励份额方可达到激励方案约定的可行权条件，激励对象所持本公司股票自本公司股票在证券交易所上市交易之日起36个月内不得转让。本公司以授予日前后6个月外部投资者增资的价格确定限制性股票的公允价值。

（3）第三次股权激励计划

2021年3月24日，公司第三次股权激励计划通过深圳纳百川创新企业（有限合伙）向14名激励对象授予本公司限制性股票数量175,153股，实际控制人通过股份转让协议将股份转让给激励对象，授予日为2021年3月24日，授予价格为每股人民币18.82元。2021年3月25日，公司第三次股权激励计划通过深圳纳百川创新企业（有限合伙）向66名激励对象授予本公司限制性股票数量800,461股，实际控制人通过股份转让协议将股份转让给激励对象，授予日为2021年3月25日，授予价格为每股人民币18.82元。深圳纳百川创新企业（有限合伙）设置了行权条件，即在公司上市之日，激励对象所持有的激励份额方可达到激励方案约定的可行权条件，激励对象所持本公司股票自本公司股票在证券交易所上市交易之日起36个月内不得转让。本公司以授予日前后6个月外部投资者增资的价格确定限制性股票的公允价值。

（4）第四至六次股权激励计划

2023年7月5日，公司召开第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，向185名激励对象授予本公司股票期权680,000股，授予日为2023年7月5日，授予价格为每股人民币57.08元，等待期为自授予之日起12个月、24个月和36个月，等待期开始日起，在满足行权条件的前提下，每年归属的股票期权比例分别为40%、30%、30%。本公司采用布莱克斯科尔斯期权模型，结合授予权益工具的条款和条件确定授予日股票期权的公允价值。

十三、股份支付（续）

2. 概况

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年失效	
	数量（份）	金额*（人民币元）	数量（份）	金额*（人民币元）
研发人员	417,968	23,262,161.44	20,076	852,835.73
销售人员	207,372	11,541,364.27	5,020	62,999.98
管理人员	46,070	2,564,042.65	13,945	174,999.92
生产人员	8,590	478,079.58	-	-
合计	680,000	37,845,647.94	39,041	1,090,835.63

*以权益工具在授予日的公允价值计算

年末发行在外的各项权益工具如下：

	行权价格的范围（元/股）	合同剩余期限
限制性股票	17.93-18.82	1.92年
股票期权	57.08	0.51年, 1.51年, 2.51年

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见附注十三、1“股份支付计划总体情况”说明
授予日权益工具公允价值的重要参数	无风险利率、波动率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,984,499.83

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
研发人员	6,752,817.88
销售人员	4,503,926.37
管理人员	1,837,636.60
生产人员	151,560.72
合计	13,245,941.57

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、54“租赁”。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

于2023年12月4日，本公司第一届董事会召开第二十五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于股权激励计划及（或）员工持股计划。截至2024年1月30日，公司上述回购股份方案已实施完毕，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司462,971股，占公司总股本的0.68%，最高成交价为114.53元/股，最低成交价为98.28元/股，成交总金额为49,966,962.85元（不含交易费用）。公司本次回购股份数量为462,971股，全部存放于公司回购专用证券账户中，存放期间不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和配股、质押等相关权利。

资产负债表日后的利润分配情况：

拟分配的利润或股利

注

注：于2024年4月17日，本公司第二届董事会召开第二次会议，提出2023年度利润分配预案，以截至2024年4月17日公司的总股本68,000,000股扣除公司已回购股份462,971股后的股份总数67,537,029股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币8元（含税），合计派发现金股利人民币54,029,623.20元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增4股，合计转增27,014,811股。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各公司的业务具有明显的相似性，均为LED显示控制系统设备销售。管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，因此，根据《企业会计准则第35号——分部报告》，本集团的经营构成一个单一的经营分部，未编制分部报告信息。

其他信息

产品和劳务信息

	2023年	2022年
营业收入		
视频处理设备	498,289,025.97	269,972,734.92
接收卡	363,159,132.98	269,690,716.05
云联网播放器	59,614,646.84	42,608,634.86
发送器	29,671,041.68	28,959,950.92
配件及其他	69,164,712.57	67,820,217.29
废料及其他	58,749.65	192,226.41
合计	<u>1,019,957,309.69</u>	<u>679,244,480.45</u>

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国	883,522,159.61	609,097,776.73
北美洲	80,962,141.45	34,222,541.49
欧洲	28,143,770.98	13,750,241.05
亚洲（不包括中国）	18,153,366.54	21,899,005.47
其他	9,175,871.11	274,915.71
合计	<u>1,019,957,309.69</u>	<u>679,244,480.45</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国	55,207,159.67	66,259,162.72
北美洲	1,333,064.29	1,127,978.40
欧洲	<u>171,503.86</u>	<u>334,612.38</u>
合计	<u>56,711,727.82</u>	<u>67,721,753.50</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2023年度，营业收入人民币302,120,481.38元（2022年度：人民币222,408,920.39元）来自于第一名客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	684,919,852.86	346,427,067.71
1年至2年	75,693,080.84	1,196,579.00
2年至3年	370,535.00	1,340,598.00
3年至4年	1,340,598.00	158,608.00
4年至5年	158,608.00	121,153.00
5年以上	<u>121,153.00</u>	<u>-</u>
减：应收账款坏账准备	<u>66,690,038.89</u>	<u>18,688,047.52</u>
合计	<u>695,913,788.81</u>	<u>330,555,958.19</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款与坏账准备按坏账计提方法分类披露如下：

2023年

	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	40,568,352.90	5.32	31,522,135.95	77.70	9,046,216.95
按信用风险特征组合计提坏账准备					
第三方客户	664,750,350.88	87.17	35,167,902.94	5.29	629,582,447.94
集团内	57,285,123.92	7.51	-	-	57,285,123.92
合计	<u>762,603,827.70</u>	<u>100.00</u>	<u>66,690,038.89</u>	<u>8.75</u>	<u>695,913,788.81</u>

2022年

	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	1,990,894.00	0.57	1,990,894.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备					
第三方客户	333,117,026.48	95.38	16,697,153.52	5.01	316,419,872.96
集团内	14,136,085.23	4.05	-	-	14,136,085.23
合计	<u>349,244,005.71</u>	<u>100.00</u>	<u>18,688,047.52</u>	<u>5.35</u>	<u>330,555,958.19</u>

于2023年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
客户A	16,021,165.50	13,021,165.50	81.27	预估的收款风险	15,010,012.11	750,500.61
客户B	7,805,149.00	4,305,149.00	55.16	预估的收款风险	8,039,734.00	401,986.70
其他	16,742,038.40	14,195,821.45	84.79	预估的收款风险	17,251,802.72	2,768,756.24
合计	<u>40,568,352.90</u>	<u>31,522,135.95</u>			<u>40,301,548.83</u>	<u>3,921,243.55</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

第三方客户	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	626,142,642.96	31,307,132.15	5.00
1年至2年	<u>38,607,707.92</u>	<u>3,860,770.79</u>	<u>10.00</u>
合计	<u>664,750,350.88</u>	<u>35,167,902.94</u>	

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	减：本年转回	年末余额
应收账款	<u>18,688,047.52</u>	<u>49,418,149.22</u>	<u>1,416,157.85</u>	<u>66,690,038.89</u>

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
第一名	非关联方	111,211,745.16	1年以内	14.58	5,560,587.26
第二名	子公司	26,366,227.94	1年以内	3.46	-
第三名	子公司	25,997,477.39	1年以内、1-2年	3.41	-
第四名	非关联方	24,799,056.84	1年以内	3.25	1,239,952.84
第五名	非关联方	<u>18,611,920.64</u>	1年以内、1-2年	<u>2.44</u>	<u>1,067,818.91</u>
合计		<u>206,986,427.97</u>		<u>27.14</u>	<u>7,868,359.01</u>

注：此处对属于同一集团控制的客户的应收账款余额进行合并披露。

2. 长期股权投资

	2023年	2022年
子公司 (1)	<u>48,333,009.39</u>	<u>12,644,983.74</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资（续）

（1）子公司

2023年	投资成本	年初数	本年新增	本年减少	年末数	持股比例额（%）	表决权比例（%）
Colorlight US, Inc.	5,143,865.07	5,143,865.07	-	-	5,143,865.07	100.00	100.00
Colorlight Cloud B.V.	392,735.00	392,735.00	-	-	392,735.00	100.00	100.00
北京同尔科技有限公司	15,969,647.81	1,808,383.67	16,988,025.65	-	18,796,409.32	100.00	100.00
成都元芯微电子有限公司	24,000,000.00	5,300,000.00	18,700,000.00	-	24,000,000.00	100.00	100.00
深圳市同尔智造有限公司	-	-	-	-	-	100.00	100.00
合计	<u>45,506,247.88</u>	<u>12,644,983.74</u>	<u>35,688,025.65</u>	<u>-</u>	<u>48,333,009.39</u>		
2022年	投资成本	年初数	本年新增	本年减少	年末数	持股比例额（%）	表决权比例（%）
Colorlight US, Inc.	5,143,865.07	5,143,865.07	-	-	5,143,865.07	100.00	100.00
Colorlight Cloud B.V.	392,735.00	392,735.00	-	-	392,735.00	100.00	100.00
北京同尔科技有限公司	1,010,000.00	1,102,349.38	706,034.29	-	1,808,383.67	100.00	100.00
成都元芯微电子有限公司	<u>5,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,300,000.00</u>	100.00	100.00
合计	<u>11,846,600.07</u>	<u>6,638,949.45</u>	<u>6,006,034.29</u>	<u>-</u>	<u>12,644,983.74</u>		

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入及营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>1,011,491,071.66</u>	<u>529,374,818.05</u>	<u>669,875,962.17</u>	<u>390,405,243.63</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
视频处理设备	495,048,782.42	262,270,769.66
接收卡	363,613,279.14	269,355,765.96
云联网播放器	59,514,849.49	42,920,037.76
发送器	29,549,996.35	28,467,044.62
配件及其他	63,713,726.07	66,770,308.77
废料及其他	<u>50,438.19</u>	<u>92,035.40</u>
合计	<u>1,011,491,071.66</u>	<u>669,875,962.17</u>
经营地区		
中国	879,166,579.79	607,928,716.65
北美洲	77,243,278.68	24,625,389.87
欧洲	27,759,025.74	15,171,239.55
亚洲（不包括中国）	18,148,280.57	21,875,700.39
其他	<u>9,173,906.88</u>	<u>274,915.71</u>
合计	<u>1,011,491,071.66</u>	<u>669,875,962.17</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>1,011,491,071.66</u>	<u>669,875,962.17</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入及营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
商品类型	
视频处理设备	180,963,964.87
接收卡	279,902,786.22
云联网播放器	26,105,624.66
发送器	13,822,028.89
配件及其他	<u>28,580,413.41</u>
合计	<u><u>529,374,818.05</u></u>
经营地区	
中国	500,450,814.80
北美洲	14,873,286.36
欧洲	6,747,702.05
亚洲（不包括中国）	5,097,928.04
其他	<u>2,205,086.80</u>
合计	<u><u>529,374,818.05</u></u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	<u><u>529,374,818.05</u></u>

当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
销售商品取得收入	<u><u>931,003.11</u></u>	<u><u>1,493,020.49</u></u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
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	8,649.00
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	8,773,402.87
出售交易性金融资产取得的投资收益	22,046,590.71
持有大额存单及定期存款取得的投资收益	10,522,940.78
采用公允价值模式进行后续计量的交易性金融资产公允价值变动产生的收益	4,965,561.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,957,960.56)
非经常性损益小计	44,359,183.90
所得税影响额	6,550,789.85
合计	37,808,394.05

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	涉及金额	原因
软件增值税即征即退	21,509,852.64	符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.33	2.98	2.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59	2.42	2.42

本集团稀释性潜在普通股情况详见附注五、50“每股收益”。