

北京大豪科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 1-02696 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24BZ7HKQA





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 1-02696 号

北京大豪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京大豪科技股份有限公司（以下简称“大豪科技”）的财务报表，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，公允反映了大豪科技 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，我们独立于大豪科技，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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

1、商誉的减值

截至2023年12月31日，大豪科技合并报表中商誉的账面价值为人民币4.14亿元，鉴于商誉减值对报表影响金额较为重大，因此我们将商誉减值测试列为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序：

(1) 了解并测试与商誉减值测试相关的内部控制，分析管理层对商誉相关资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性。

(2) 了解商誉所属资产组或资产组组合的认定，评价商誉减值测试过程中所采用的方法的恰当性、关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性；比较商誉所属资产组的账面价值与可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。

(3) 评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

2、收入确认

注册会计师将收入作为关键审计事项的主要原因为收入作为关键业绩指标，存在被管理层操纵以达到特定目标或期望的固有风险。因此我们将收入的高估作为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序：

(1) 了解、评估并测试收入流程及关键内部控制，测试信息系统一般控制和收入流程相关自动控制。

(2) 通过审阅销售合同、访谈管理层来了解和评估收入确认政策；抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、产品出库单、销售发票、物流运输单、客户签收单及回款单据等，检查期后销售退回情况，进行截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(3) 执行分析性程序，结合行业整体状况，纵向横向分析收入波动的原因及合理性，并通过检查相关单据予以印证。

(4) 对重大客户的销售执行交易函证，通过网络背景调查、行业网站信息检索比对等方式证实交易情况。

四、其他信息





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

大豪科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大豪科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估大豪科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大豪科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大豪科技的财务报告过程。

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：





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大豪科技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大豪科技不能持续经营。

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

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

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

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(本页无正文，为北京大豪科技股份有限公司《审计报告》（大信审字[2024]第 1-02696 号）
之签章页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十四日



合并资产负债表

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,229,651,939.42	952,533,902.66
交易性金融资产	五（二）	26,439,185.95	25,958,995.91
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	292,300,569.60	228,403,571.97
应收账款	五（四）	641,063,670.46	510,720,784.84
应收款项融资	五（五）	78,961,991.41	
预付款项	五（六）	29,448,465.42	6,745,619.24
其他应收款	五（七）	15,954,043.94	15,733,892.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	469,262,008.12	502,592,549.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	115,882,468.76	
其他流动资产	五（十）	20,982,327.40	7,022,335.68
流动资产合计		2,919,946,670.48	2,249,711,651.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	141,027,156.98	27,988,758.24
长期股权投资	五（十二）	133,472,814.02	93,210,150.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	21,138,758.82	105,351,266.99
固定资产	五（十四）	214,635,410.64	148,865,642.86
在建工程	五（十五）	468,545.90	533,763.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	15,888,778.19	15,711,232.35
无形资产	五（十七）	40,591,426.13	45,222,794.41
开发支出			
商誉	五（十八）	413,526,033.33	413,526,033.33
长期待摊费用	五（十九）	12,700,464.71	14,194,716.63
递延所得税资产	五（二十）	22,210,091.67	14,545,129.89
其他非流动资产	五（二十一）		92,008.39
非流动资产合计		1,015,659,480.39	879,241,496.28
资产总计		3,935,606,150.87	3,128,953,147.89

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	502,971,316.33	111,319,797.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十四）	142,484,532.99	100,698,000.00
应付账款	五（二十五）	386,078,892.71	252,263,391.11
预收款项	五（二十六）	1,627,090.30	2,276,504.17
合同负债	五（二十七）	57,111,953.48	25,729,690.74
应付职工薪酬	五（二十八）	51,096,562.37	36,300,922.73
应交税费	五（二十九）	42,422,770.41	23,100,482.89
其他应付款	五（三十）	36,656,055.97	119,069,435.70
其中：应付利息		2,272,450.85	9,125.00
应付股利		660,142.92	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十一）	61,311,376.00	6,306,929.07
其他流动负债	五（三十二）	3,252,136.43	211,029,287.40
流动负债合计		1,285,012,686.99	888,094,441.71
非流动负债：			
长期借款	五（三十三）	69,309.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	8,350,302.80	9,395,175.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十五）	2,181,995.04	2,013,788.03
递延所得税负债	五（二十）	10,976,830.16	11,304,497.21
其他非流动负债	五（三十六）	199,452,932.50	54,000,000.00
非流动负债合计		221,031,369.50	76,713,460.41
负债合计		1,506,044,056.49	964,807,902.12
股东权益：			
股本	五（三十七）	-1,109,174,773.00	924,333,311.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	90,620,477.50	203,143,678.41
减：库存股	五（三十九）		9,281,880.00
其他综合收益	五（四十）	1,403,373.51	1,403,373.51
专项储备	五（四十一）	3,076,803.60	
盈余公积	五（四十二）	354,797,993.19	318,401,619.08
未分配利润	五（四十三）	599,216,022.74	599,849,533.31
归属于母公司股东权益合计		2,158,289,443.54	2,037,849,635.31
少数股东权益		271,272,650.84	126,295,610.46
股东权益合计		2,429,562,094.38	2,164,145,245.77
负债和股东权益总计		3,935,606,150.87	3,128,953,147.89

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：北京大夏科技股份有限公司

2023年12月31日

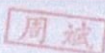
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		572,340,699.47	659,970,432.97
交易性金融资产		26,439,185.95	25,958,995.91
衍生金融资产			
应收票据		69,446,865.00	51,030,320.00
应收账款	十七（一）	96,143,057.56	106,422,479.38
应收款项融资			
预付款项		3,373,997.02	4,020,509.56
其他应收款	十七（二）	359,106,168.19	152,126,628.39
其中：应收利息			
应收股利		202,280,644.78	104,319,669.32
存货		72,252,728.57	115,724,346.01
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		1,711,590.57	3,524,451.06
流动资产合计		1,200,814,292.33	1,118,778,163.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	1,034,879,534.21	999,682,982.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,862,312.89	94,363,480.26
固定资产		106,607,600.35	40,721,673.86
在建工程		286,260.36	443,964.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		657,680.22	583,894.10
无形资产		358,108.67	167,771.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,461,723.78	1,224,730.34
递延所得税资产		7,259,227.83	2,419,430.90
其他非流动资产			21,199.94
非流动资产合计		1,167,372,448.31	1,139,629,127.78
资产总计		2,368,186,740.64	2,258,407,291.06

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京大森科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		14,896,500.00	24,930,188.03
交易性金融负债			
衍生金融负债		965,237.17	
应付票据		199,277,618.95	59,539,609.87
应付账款		48,851,417.81	34,652,087.82
预收款项		1,207,618.07	969,579.34
合同负债		6,456,926.70	3,336,429.47
应付职工薪酬		19,351,894.58	16,844,937.06
应交税费		2,923,645.27	1,801,190.38
其他应付款		12,380,071.49	134,954,604.51
其中：应付利息		86,200.18	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,209,393.92	208,754.56
其他流动负债		475,814.48	110,223,454.73
流动负债合计		360,996,138.44	387,460,835.77
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		372,078.11	304,065.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		500,000.00	
递延所得税负债		3,281,005.34	3,216,136.67
其他非流动负债			54,000,000.00
非流动负债合计		4,153,083.45	57,520,202.23
负债合计		365,149,221.89	444,981,038.00
股东权益：			
股本		1,109,174,773.00	924,333,311.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		203,938,322.14	203,143,678.41
减：库存股			9,281,880.00
其他综合收益		1,392,000.00	1,392,000.00
专项储备		462,863.02	
盈余公积		354,797,993.19	318,401,619.08
未分配利润		333,271,567.40	375,437,524.57
股东权益合计		2,003,037,518.75	1,813,426,253.06
负债和股东权益总计		2,368,186,740.64	2,258,407,291.06

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：北京人豪科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十四)	2,032,519,151.50	1,597,623,961.84
减：营业成本	五(四十四)	1,233,182,958.21	950,098,386.28
税金及附加	五(四十五)	19,884,543.58	14,828,530.22
销售费用	五(四十六)	78,815,774.19	50,968,261.00
管理费用	五(四十七)	102,024,523.87	66,173,512.28
研发费用	五(四十八)	183,166,309.34	163,818,553.36
财务费用	五(四十九)	-22,578,391.75	-13,345,268.79
其中：利息费用		13,260,925.51	2,072,437.11
利息收入		38,766,186.09	18,391,374.29
加：其他收益	五(五十)	60,368,384.26	52,187,991.38
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	-3,144,776.72	91,084,001.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,187,626.41	-1,552,406.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十二)	480,190.04	-283,748.66
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十三)	-4,696,520.32	-68,448.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十四)	-9,219,740.40	-3,843,380.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十五)	-1,277.90	-7,684.69
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		481,809,693.02	504,150,717.94
加：营业外收入	五(五十六)	9,519,926.02	10,261,899.48
减：营业外支出	五(五十七)	664,616.25	195,926.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		490,665,002.79	514,216,690.71
减：所得税费用	五(五十八)	52,882,457.90	57,919,216.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		437,782,544.89	456,297,473.86
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		437,782,544.89	456,297,473.86
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		405,496,187.74	435,201,809.06
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		32,286,357.15	21,095,664.80
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		437,782,544.89	456,297,473.86
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		405,496,187.74	435,201,809.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		32,286,357.15	21,095,664.80
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.37	0.39
(二) 稀释每股收益		0.37	0.39

公司负责人：



主管会计工作负责人：

周斌

会计机构负责人：

周斌



母公司利润表

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七(四)	753,228,771.08	794,699,022.97
减：营业成本	十七(四)	606,167,608.81	634,719,157.69
税金及附加		7,154,644.60	6,690,265.43
销售费用		28,306,927.99	22,043,830.37
管理费用		42,141,926.74	37,663,432.98
研发费用		65,541,065.98	69,254,658.32
财务费用		-23,028,648.73	-13,592,931.41
其中：利息费用		1,088,589.38	541,367.69
利息收入		26,507,827.24	15,435,133.72
加：其他收益		13,690,944.88	13,556,022.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(五)	320,466,711.02	374,134,718.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-485,047.13	-283,748.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		73,907.18	-333,470.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,572,583.24	-610,395.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		359,119,178.40	424,383,735.72
加：营业外收入		556,058.40	1,213,890.41
减：营业外支出		426,041.06	167,954.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		359,249,195.74	425,429,671.25
减：所得税费用		-4,714,545.40	13,575,170.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,963,741.14	411,854,500.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		363,963,741.14	411,854,500.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		363,963,741.14	411,854,500.56

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,603,446,446.35	1,156,713,183.01
收到的税费返还		57,182,063.95	52,754,353.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	128,996,904.16	130,681,987.92
经营活动现金流入小计		1,789,625,414.46	1,340,149,524.06
购买商品、接受劳务支付的现金		887,307,395.97	643,416,711.25
支付给职工以及为职工支付的现金		274,631,618.50	227,897,821.04
支付的各项税费		188,957,840.78	154,148,723.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	106,675,894.49	96,457,260.21
经营活动现金流出小计		1,457,572,749.74	1,121,920,515.67
经营活动产生的现金流量净额		332,052,664.72	218,229,008.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			39,724,391.34
取得投资收益收到的现金		644,005.01	86,288,781.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,295.89	2,000.00
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	五（五十九）	24,300,000.00	
投资活动现金流入小计		24,947,300.90	126,015,172.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,470,678.02	13,223,971.98
投资支付的现金	五（五十九）	42,360,000.00	32,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五（五十九）	88,743,604.44	111,499,275.47
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十九）	55,000,000.00	24,300,000.00
投资活动现金流出小计		199,574,282.46	181,243,247.45
投资活动产生的现金流量净额		-174,626,981.56	-55,228,074.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		179,999,954.96	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		179,999,954.96	
取得借款收到的现金		947,610,639.16	140,836,844.67
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	20,364,586.65	301,009,139.43
筹资活动现金流入小计		1,147,975,180.77	441,845,984.10
偿还债务支付的现金		548,655,254.43	48,398,390.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,907,144.63	372,115,423.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,378,609.56	1,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	325,840,310.07	11,688,106.36
筹资活动现金流出小计		1,069,402,709.13	432,201,921.13
筹资活动产生的现金流量净额		78,572,471.64	9,644,062.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,703.17	408,816.27
五、现金及现金等价物净增加额		235,991,451.63	173,053,813.01
加：期初现金及现金等价物余额		920,306,036.84	747,252,223.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,156,297,488.47	920,306,036.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周斌

周斌



母公司现金流量表

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		644,364,969.90	784,860,750.31
收到的税费返还		13,203,822.10	16,694,328.33
收到其他与经营活动有关的现金		423,368,454.74	553,983,134.77
经营活动现金流入小计		1,080,937,246.74	1,355,538,213.41
购买商品、接受劳务支付的现金		664,212,709.90	342,357,293.26
支付给职工以及为职工支付的现金		128,387,153.82	119,882,759.64
支付的各项税费		29,895,389.22	37,484,219.32
支付其他与经营活动有关的现金		82,669,696.68	261,201,970.13
经营活动现金流出小计		905,164,949.62	760,926,242.35
经营活动产生的现金流量净额		175,772,297.12	594,611,971.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,740,445.64	39,724,391.34
取得投资收益收到的现金		38,643,706.76	88,328,781.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,175.89	
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		24,300,000.00	
投资活动现金流入小计		66,687,328.29	128,053,172.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,651,266.64	1,635,392.02
投资支付的现金		136,103,604.44	353,863,992.60
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		55,000,000.00	24,300,000.00
投资活动现金流出小计		194,754,871.08	379,799,384.62
投资活动产生的现金流量净额		-128,067,542.79	-251,746,211.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,766,166.67	35,113,303.03
收到其他与筹资活动有关的现金		4,122,200.00	
筹资活动现金流入小计		63,888,366.67	35,113,303.03
偿还债务支付的现金		39,930,188.03	5,415,526.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,109,870.17	369,796,111.49
支付其他与筹资活动有关的现金		11,421,422.67	2,002,516.43
筹资活动现金流出小计		236,461,480.87	377,214,154.03
筹资活动产生的现金流量净额		-172,573,114.20	-342,100,851.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,577.80	422,232.83
五、现金及现金等价物净增加额		-124,881,937.67	1,187,141.10
加：期初现金及现金等价物余额		635,670,432.97	634,483,291.87
六、期末现金及现金等价物余额		510,788,495.30	635,670,432.97

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

编制单位：北京天泰科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	924,333,311.00			203,143,678.41	9,281,880.00	1,403,373.51		318,402,685.19	599,846,723.31	2,037,847,891.42	126,303,385.35	2,164,151,276.77
加：会计政策变更							-1,066.11		2,810.00	1,743.89	-7,774.89	-6,031.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	924,333,311.00			203,143,678.41	9,281,880.00	1,403,373.51		318,401,619.08	599,849,533.31	2,037,849,635.31	126,295,610.46	2,164,145,245.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	184,841,462.00			-112,523,200.91	-9,281,880.00		36,396,374.11	36,396,374.11	-603,510.57	120,439,808.23	144,977,040.38	265,416,818.61
（一）综合收益总额									405,496,187.74	76,723,434.05	32,286,357.15	437,782,544.89
（二）股东投入和减少资本	-25,200.00			67,476,754.05	-9,281,880.00				405,496,187.74	76,723,434.05	117,608,903.74	194,342,337.79
1. 股东投入的普通股				64,634,240.98						64,634,240.98	115,365,713.98	179,999,954.96
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	-25,200.00			2,842,513.07	-9,281,880.00					12,099,193.07	2,243,189.76	14,342,382.83
4. 其他												
（三）利润分配	184,866,662.00							36,396,374.11	-905,128,698.31	-184,866,662.20	-5,038,752.48	-190,905,414.69
1. 提取盈余公积								36,396,374.11				
2. 对股东的分配	184,866,662.00											
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,109,174,773.00			90,620,477.50		1,403,373.51		354,797,993.19	599,216,022.74	2,158,289,443.54	271,272,650.84	2,429,562,094.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之韩 印松

周斌

周斌



合并股东权益变动表

编制单位：北京众泰科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	上期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	924,333,311.00		201,518,505.52	10,258,920.00	1,403,373.51		277,217,235.13	575,563,688.71	1,959,777,193.87	49,595,163.89	2,019,372,357.76	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	924,333,311.00		201,518,505.52	10,258,920.00	1,403,373.51	277,217,235.13	575,563,688.71	1,959,777,193.87	49,595,163.89	2,019,372,357.76		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,625,172.89	-977,040.00		41,185,450.06	24,283,034.60	68,070,697.55	144,778,919.01			
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本			2,333,361.52	-977,040.00			435,201,809.06	435,201,809.06	3,310,401.52			
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			2,333,361.52	-977,040.00			435,201,809.06	435,201,809.06	3,310,401.52			
（三）利润分配			2,333,361.52	-977,040.00								
1. 提取盈余公积						41,185,450.06	-410,918,774.46	-369,733,324.40	-369,733,324.40			
2. 对股东的分配						41,185,450.06	-41,185,450.06					
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他			-708,188.63									
四、本期末余额	924,333,311.00		203,143,678.41	9,281,880.00	1,403,373.51	318,402,685.19	599,846,723.31	2,037,847,891.42	126,303,365.35	2,164,151,276.77		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之韩印松

周斌

周斌



母公司股东权益变动表

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
			其他权益工具	其他							
二、上年期末余额	924,333,311.00				203,143,678.41	9,281,880.00	1,392,000.00		318,402,665.19	375,447,119.55	1,813,436,914.15
加：会计政策变更									-1,065.11	-9,594.98	-10,661.09
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	924,333,311.00				203,143,678.41	9,281,880.00	1,392,000.00		318,401,619.08	375,437,524.57	1,813,426,253.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	184,841,462.00				794,643.73	-9,281,880.00		462,863.02	36,396,374.11	-42,165,957.17	189,611,265.69
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-25,200.00				794,643.73	-9,281,880.00					
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-25,200.00				794,643.73	-9,281,880.00					
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积	184,866,662.00								36,396,374.11	-406,129,698.31	-184,866,662.20
2. 对股东的分配	184,866,662.00								36,396,374.11	-36,396,374.11	
3. 其他										-369,733,324.20	-184,866,662.20
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取									462,863.02		462,863.02
2. 本期使用									812,545.80		812,545.80
（六）其他									349,682.78		349,682.78
四、本期末余额	1,109,174,773.00				203,938,322.14		1,392,000.00	462,863.02	354,797,993.19	333,271,567.40	2,003,037,518.75

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之印

周斌

周斌



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	上年期末余额	本年年初余额	优先股	永续债							
一、上年期末余额	924,333,311.00				201,518,505.52	10,258,920.00	1,392,000.00		277,217,235.13	374,511,393.45	1,768,713,525.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	924,333,311.00	924,333,311.00			201,518,505.52	10,258,920.00	1,392,000.00		277,217,235.13	374,511,393.45	1,768,713,525.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,625,172.89	-977,040.00			41,185,450.06	935,726.10	44,723,389.05
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					2,333,361.52	-977,040.00				411,854,500.56	411,854,500.56
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,333,361.52	-977,040.00					3,310,401.52
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									41,185,450.06	-410,918,774.46	-369,733,324.40
2. 对股东的分配									41,185,450.06	-41,185,450.06	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	924,333,311.00	924,333,311.00			203,143,678.41	9,281,880.00	1,392,000.00		318,402,685.19	375,447,119.55	1,813,436,914.15

公司负责人：

之韩印松

主管会计工作负责人：

周斌

会计机构负责人：

周斌



北京大豪科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

北京大豪科技股份有限公司(以下简称“大豪股份公司”或“本公司”)前身是北京兴大豪科技开发有限公司，2011年12月26日经股东大会批准、工商登记整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京大豪科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]542号)核准，公司A股于2015年4月22日在上交所正式挂牌上市交易。

截止2023年12月31日，公司股本为1,109,174,773.00股，公司股票简称大豪科技，股票代码603025。

统一社会信用代码：91110000802204910U

法定代表人：韩松

成立日期：2000年9月25日

公司类型：其他股份有限公司

(一)企业注册地和总部地址

注册地和总部地址：北京市朝阳区酒仙桥东路1号

(二)企业实际从事的主要经营活动

技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口；销售、维修缝制设备、针纺设备数控系统及其零件配件；生产电脑刺绣机、工业化自动化产品。

本公司主要经营工业缝制设备电控系统的研发、设计、制造与销售，所处行业属于缝制机械设备电控行业。公司近三年以来，主营业务没有发生变更。

(三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会批准，于2024年4月24日批准报出。

(四)合并财务报表范围

本公司合并财务报表共有十二家公司，其中：二级公司八户、三级公司三户。

二级公司分别为：北京大豪工缝智控科技有限公司（以下简称“大豪工缝公司”）、浙江大豪科技有限公司（以下简称“浙江大豪公司”）、太原大豪益达电控有限公司（以下简称“太原大豪公司”）、浙江大豪明德智控设备有限公司（以下简称“大豪明德公司”）、苏州特点电子科技有限公司（以下简称“苏州特点公司”）、诸暨轻工时代机器人科技有限公司（以下简称“轻工时代公司”）、天津大豪融资租赁有限公司（以下简称“大豪租赁公司”）以及北京兴汉网际股份有限公司（以下简称“北京兴汉公司”）；三级公司为浙江大豪明创智能技术有限公司、东莞市兴汉云智电子有限公司和兴汉网际（深圳）系统应用技术有限公司。

本年度合并财务报表范围变化详见附注七。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选

定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 1%-10%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 1%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 1%以上，且金额超过 500 万元
重要的其他应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 1%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 1%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 1%以上，且金额超过 500 万元

(六)企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，

体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产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资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

(1) 银行承兑汇票组合具有较低的信用风险，一般不计提减值准备；

(2) 商业承兑汇票组合按照预期损失率计提减值准备。

5. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款计提坏账准备。

账龄	预计信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0
1-2年（含2年）	5.00
2-3年（含3年）	15.00
3-4年（含4年）	25.00
4-5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

本公司网络安全领域预计损失比例如下：

项目	预计信用损失率（%）
未逾期	0.13
逾期一月	2.30
逾期二月	2.44
逾期三月	3.05
逾期四月	10.54
逾期五月	15.25
逾期六月	25.03
逾期七月以上	100.00

本公司网络安全集成项目预计损失比例如下：

账龄	预计信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

其他组合：合并范围内关联方组合，不计提坏账准备。

6. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

其他应收款组合 3：保证金、押金组合

其他应收款组合 4：个人准备金组合

对于划分为 2、3、4 的其他应收款，不计提坏账准备。

7. 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

损失计提是根据全部融资租赁资产风险敞口余额计提的、用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，一般按照租赁资产的风险敞口计提。风险敞口为租赁业务本金减去租赁保证金。

预计损失为承租人全部租赁资产的风险敞口与预计可收回金额的差额，其中预计可收回金额是预期未来现金流量的现值。

预计未来可收回金额=收回处置租赁物可变现净值+预计从承租人或保证人获取的现金+查封存货、资产的可变现净值。

损失计提计量标准：

- (1) 正常类租赁业务的预计损失计提比例为实际敞口的 1%；
- (2) 关注一档类租赁业务的预计损失计提比例为实际敞口的 3%；关注二档类租赁业务的预计损失计提比例为实际敞口的 10%；
- (3) 次级类租赁业务的预计损失计提比例为实际敞口的 30%；
- (4) 可疑类租赁业务的预计损失计提比例为实际敞口的 50%；
- (5) 损失类租赁业务的预计损失计提比例为实际敞口的 100%。

公司将结合业务风险状况，以及外部宏观环境变化等综合因素，组织测算预计损失计提的偏离度，动态调整预计损失计提的比例。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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）低值易耗品采用分次摊销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，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。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单

位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

(1) 电控领域固定资产折旧方法如下：

资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35年	5.00	2.71-4.75
机器设备	5年	5.00	19.00
运输设备	10年	5.00	9.50-18.00
其他设备	5年	5.00	18.00-30.00

(2) 网络安全领域固定资产折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10年	10.00	9.00-30.00
运输设备	年限平均法	10年	10.00	9.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10年	10.00	9.00-30.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

(十八)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期

届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

本公司电控领域使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50年	直线法摊销
专利权	5年	直线法摊销
商标权	5年	直线法摊销
软件	5年	直线法摊销

本公司网络安全领域使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10年	直线法摊销
商标权	5年	直线法摊销
软件	5、10年	直线法摊销

2.使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方

式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 产品销售收入

确认的时点：已经签订销售合同或类似协议，产品已经发出，并取得经客户确认的产品交付单的时点予以确认收入。

产品销售收入确认的依据：按照销售合同及销售合同约定的风险和报酬转移的标准如产品交付单等作为收入确认依据。

产品销售收入确认的方法：公司根据上述收入确认依据，在收入确认时点按照销售订单约定价款一次性全额确认收入。

本公司各类产品销售收入确认的具体条件为：

(1) 已与客户就销售商品的技术质量标准、价格等关键合同要素达成一致，不存在重大分歧；

(2) 已将产品发运至客户，并得到客户的书面收货确认。

(3) 在得到客户收货确认时，仍没有明确的证据表明客户很可能无法支付货款

本公司按照上述销售业务流程以及《企业会计准则》的规定，设置了“应收账款”、“主营业务收入”、“预收款项”、“合同负债”等会计科目进行销售收入的核算工作。

2. 劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认

损失准备;如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度。则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3. 金融服务

金融服务利息收入或利息支出以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融工具或金融负债账面净值的利率。利息收入的计量需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本,但不包括未来贷款损失。如果本公司对未来收入或支出的估计发生改变,金融资产或负债的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得,变动也计入利息收入或利息支出。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认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企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命

内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）重要会计政策变更、会计估计变更

重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等

存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

该事项对财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	影响数
资产：			
递延所得税资产	12,118,722.15	14,545,129.89	2,426,407.74
负债：			
递延所得税负债	8,872,058.47	11,304,497.21	2,432,438.74
股东权益：			
盈余公积	318,402,685.19	318,401,619.08	-1,066.11
未分配利润	599,846,723.31	599,849,533.31	2,810.00

母公司资产负债表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	影响数
资产：			
递延所得税资产	2,342,507.88	2,419,430.90	76,923.02
负债：			
递延所得税负债	3,128,552.56	3,216,136.67	87,584.11
股东权益：			
盈余公积	318,402,685.19	318,401,619.08	-1,066.11
未分配利润	375,447,119.55	375,437,524.57	-9,594.98

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	实缴增值税	1%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%

各公司企业所得税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率	税率说明
北京大豪科技股份有限公司	15%	高新技术资格证号 GR202311001632
北京大豪工缝智控科技有限公司	15%	高新技术资格证号 GR202311002903
浙江大豪科技有限公司	15%	高新技术资格证号 GR202233011474

纳税主体名称	所得税税率	税率说明
太原大豪益达电控有限公司	20%	小型微利企业
浙江大豪明德智控设备有限公司	15%	高新技术资格证号 GR202333010544
浙江大豪明创智能技术有限公司	20%	小型微利企业
苏州特点电子科技有限公司	15%	高新技术资格证号 GR202332005946
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	15%	高新技术资格证号 GR202233009699
天津大豪融资租赁有限公司	25%	——
北京兴汉网际股份有限公司	15%	高新技术资格证号 GR202111008043
东莞市兴汉云智电子有限公司	20%	小型微利企业
兴汉网际（深圳）系统应用技术有限公司	25%	——

（二）重要税收优惠及批文

1. 本公司享有以下税收优惠

（1）增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

（2）公司自 2011 年 9 月 14 日经北京市科学技术委员会批准成为高新技术企业，证书编号：GF201111000635。2023 年再次通过审核，取得高新技术企业资格，证书编号：GR202311001632，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司报告期内执行 15% 的企业所得税税率。

2. 二级公司北京大豪工缝智控科技有限公司享有以下税收优惠

（1）增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

（2）公司自 2011 年 9 月 14 日经北京市科学技术委员会批准成为高新技术企业，证书编号：GF201111000795。2023 年再次通过审核，取得高新技术企业资格，证书编号：GR202311002903，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，公司报告期内执行 15% 的企业所得税税率。

3. 二级公司浙江大豪科技有限公司享有以下税收优惠

（1）增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

（2）公司自 2016 年 11 月 21 日经浙江省高新技术企业认定管理机构批准成为高新技术企业，证书编号：GR201633002132，之后连续认定为高新技术企业。2022 年再次通过审核，取得高新技术企业资格，证书编号：GR202233011474，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企

业所得税”的规定，公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

4. 二级公司太原大豪益达电控有限公司享有以下税收优惠

(1) 增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(2) 小型微利企业税收优惠政策：年应纳税所得额不超过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。

5. 二级公司浙江大豪明德智控设备有限公司享有以下税收优惠

(1) 增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(2) 公司自2017年11月13日经浙江省高新技术企业认定管理机构批准成为高新技术企业，证书编号：GR201733002577。2023年再次通过审核，取得高新技术企业资格，证书编号：GR202333010544，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

6. 三级公司浙江大豪明创智能技术有限公司享有以下税收优惠

小微企业税收优惠政策：年应纳税所得额不超过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。

7. 二级公司苏州特点电子科技有限公司有限公司享有以下税收优惠

(1) 增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(2) 公司报经江苏省科学技术厅于2020年12月2日批准为高新技术企业，证书编号：GR202032000724，有效期三年。2023年再次通过审核，取得高新技术企业资格，证书编号：GR202332005946，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

8. 二级公司诸暨轻工时代机器人科技有限公司享有以下税收优惠

(1) 增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(2) 公司自2022年12月24日经浙江省高新技术企业认定管理机构批准成为高新技术企业，证书编号：GR202233009699。有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

9. 二级公司北京兴汉网际股份有限公司享有以下税收优惠

2018年11月30日，公司取得证书编号为GR201811008610高新技术企业证书，于2021年12月21日通过高新技术企业复审后，取得证书编号为GR202111008043高新技术企业证书，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

10. 三级公司东莞市兴汉云智电子有限公司享有以下税收优惠

小微企业税收优惠政策：年应纳税所得额不超过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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,126.80	59,670.81
银行存款	1,156,169,675.38	918,990,187.49
其他货币资金	73,379,137.24	33,484,044.36
合计	1,229,651,939.42	952,533,902.66

其他货币资金主要为保函及承兑等保证金，其中：

- 北京兴汉公司第三笔收购款银行保函保证金5,500.00万元，将于第三笔收购款支付完毕时解除质押；
- 对外开具银行承兑汇票及信用证的保证金18,011,231.95元；
- 二级公司苏州特点公司与供应商纠纷诉讼冻结款343,219.00元，该款项已于2024年3月14日解冻。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,439,185.95	25,958,995.91	---
其中：北京银行股票	9,887,549.46	9,407,359.42	---
上海兴感半导体有限公司	16,551,636.49	16,551,636.49	---
合计	26,439,185.95	25,958,995.91	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	291,738,393.67	228,403,571.97

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	562,918.91	
减：坏账准备	742.98	
合计	292,300,569.60	228,403,571.97

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	66,649,030.00
合计	66,649,030.00

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

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	255,688,760.90	6,070,400.00
商业承兑汇票		562,918.91
合计	255,688,760.90	6,633,318.91

4. 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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	292,301,312.58	100.00	742.98		292,300,569.60
其中：银行承兑汇票	291,738,393.67	99.81			291,738,393.67
商业承兑汇票	562,918.91	0.19	742.98	0.13	562,175.93
合计	292,301,312.58	100.00	742.98		292,300,569.60

续表

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	228,403,571.97	100.00			228,403,571.97
其中：银行承兑汇票	228,403,571.97	100.00			228,403,571.97
合计	228,403,571.97	100.00			228,403,571.97

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	562,918.91	742.98	0.13			
合计	562,918.91	742.98	0.13			

5. 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	
商业承兑汇票		742.98				742.98
合计		742.98				742.98

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	632,660,817.06	504,354,679.68
1至2年	8,901,838.45	7,888,734.53
2至3年	2,423,592.87	683,736.10
3至4年	94,471.10	39,605.40
4至5年	160.40	1,006,217.00
5年以上	180,000.00	4,155,498.10
小计	644,260,879.88	518,128,470.81
减：坏账准备	3,197,209.42	7,407,685.97
合计	641,063,670.46	510,720,784.84

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	259,801.40	0.04	259,801.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	644,001,078.48	99.96	2,937,408.02	0.46	641,063,670.46
其中：账龄组合	644,001,078.48	99.96	2,937,408.02	0.46	641,063,670.46
合计	644,260,879.88	100.00	3,197,209.42	0.50	641,063,670.46

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,111,777.40	0.60	3,111,777.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	515,016,693.41	99.40	4,295,908.57	0.83	510,720,784.84
其中：账龄组合	515,016,693.41	99.40	4,295,908.57	0.83	510,720,784.84
合计	518,128,470.81	100.00	7,407,685.97	1.43	510,720,784.84

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
其他客户	259,801.40	259,801.40	100.00	预计无法收回
合计	259,801.40	259,801.40	100.00	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
苏州市胜佳电脑刺绣设备有限公司	1,851,725.00	1,851,725.00	100.00	预计无法收回
东莞市强星电脑横机科技有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00	预计无法收回
其他	300,052.40	300,052.40	100.00	预计无法收回
合计	3,111,777.40	3,111,777.40	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	632,660,817.06	1,306,839.76	0.21	504,354,679.68	312,083.53	0.06
1至2年	8,832,392.55	399,376.44	4.52	7,878,539.53	1,609,037.77	20.42
2至3年	2,413,397.87	1,207,574.07	50.04	452,136.10	67,820.42	15.00
3至4年	94,471.00	23,617.75	25.00	32,495.00	8,123.75	25.00
5年以上				2,298,843.10	2,298,843.10	100.00
合计	644,001,078.48	2,937,408.02	0.46	515,016,693.41	4,295,908.57	0.83

3. 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	
单项计提坏账	3,111,777.40	159,446.00		3,011,422.00		259,801.40
账龄计提坏账	4,295,908.57	1,128,080.34	193,247.22	2,293,333.67		2,937,408.02
合计	7,407,685.97	1,287,526.34	193,247.22	5,304,755.67		3,197,209.42

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 5,304,755.67 元。

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联方产生
苏州市胜佳电脑刺绣设备有限公司	货款	1,851,725.00	预计无法收回	经理办公会	否
浙江宝石机电股份有限公司	货款	1,201,687.37	预计无法收回	经理办公会	否

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联方产生
合计	—	3,053,412.37	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五大客户合计	223,249,631.31		223,249,631.31	34.65	179,192.65

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,961,991.41	
合计	78,961,991.41	

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	26,164,459.85
合计	26,164,459.85

3. 期末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

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	79,416,662.88	
合计	79,416,662.88	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,879,293.32	91.28	5,848,614.93	86.70
1至2年	2,116,771.73	7.19	587,250.20	8.70
2至3年	248,248.93	0.84	99,512.26	1.48
3年以上	204,151.44	0.69	210,241.85	3.12
合计	29,448,465.42	100.00	6,745,619.24	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前5大客户合计	25,045,019.61	85.05

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,156,983.94	16,076,173.26
减：坏账准备	202,940.00	342,281.20
合计	15,954,043.94	15,733,892.06

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	14,105,861.54	14,063,991.90
1至2年	492,302.20	93,356.00
2至3年	93,356.00	67,500.00
3至4年	64,500.00	565,491.43
4至5年	434,316.43	526,552.73
5年以上	966,647.77	759,281.20
小计	16,156,983.94	16,076,173.26
减：坏账准备	202,940.00	342,281.20
合计	15,954,043.94	15,733,892.06

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、备用金	3,351,718.22	3,437,108.21
房租	11,905,484.93	3,535,062.96
其他	899,780.79	9,104,002.09
小计	16,156,983.94	16,076,173.26
减：坏账准备	202,940.00	342,281.20
合计	15,954,043.94	15,733,892.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			342,281.20	342,281.20
本期核销			139,341.20	139,341.20
2023年12月31日余额			202,940.00	202,940.00

(4) 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	转销或核销	其他变动	
其他	342,281.20			139,341.20		202,940.00

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	342,281.20			139,341.20		202,940.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 139,341.20 元

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江宝石机电股份有限公司	其他	139,341.20	预计无法收回	经理办公会	否
合计	—	139,341.20	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京纵横网联数据科技有限公司	房租及相关款项	11,087,356.99	1年以内	68.62	
王宏兵	房租及相关款项	537,000.00	1年以内	3.32	
北京恒立铭电子技术有限公司	押金、备用金	420,800.00	1年以内、4-5年、5年以上	2.60	
北京福泉投资有限公司	押金、备用金	387,630.00	4-5年、5年以上	2.40	
东莞市新中信宝物业投资有限公司凤岗分公司	押金、备用金	363,308.00	1年以内、2-3年、3-4年、5年以上	2.25	
合计	—	12,796,094.99	—	79.19	

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	227,844,636.81	10,402,501.56	217,442,135.25	255,601,678.01	6,568,192.06	249,033,485.95
在产品	24,914,164.07		24,914,164.07	16,526,602.85		16,526,602.85
库存商品	108,876,040.53	3,177,381.47	105,698,659.06	101,653,113.07	3,156,658.55	98,496,454.52
周转材料	1,273,535.48		1,273,535.48	752,132.39		752,132.39
半成品	92,004,304.61	7,194,467.23	84,809,837.38	124,439,240.44	5,952,568.02	118,486,672.42
委托加工物资	35,123,676.88		35,123,676.88	19,297,201.12		19,297,201.12
合计	490,036,358.38	20,774,350.26	469,262,008.12	518,269,967.88	15,677,418.63	502,592,549.25

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,568,192.06	5,825,256.49		1,990,946.99		10,402,501.56

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
库存产品	3,156,658.55	656,354.70	635,631.78	3,177,381.47
半成品	5,952,568.02	2,738,129.21	1,496,230.00	7,194,467.23
合计	15,677,418.63	9,219,740.40	4,122,808.77	20,774,350.26

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	115,882,468.76	
合计	115,882,468.76	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税额	20,982,327.40	6,892,627.59
预付的进口增值税、关税		129,708.09
合计	20,982,327.40	7,022,335.68

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	231,982,014.72	3,888,994.59	228,093,020.13	28,276,254.61	287,496.37	27,988,758.24	
其中：未实现融资收益	12,369,432.03		12,369,432.03	480,082.29		480,082.29	
分期收款销售商品	28,816,605.81		28,816,605.61				
其中：未实现融资收益	2,940,004.39		2,940,004.39				
减：一年内到期的长期应收款	115,882,468.76		115,882,468.76				
合计	144,916,151.57	3,888,994.59	141,027,156.98	28,276,254.61	287,496.37	27,988,758.24	

2. 长期应收款坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的长期应收款	260,798,620.33	100.00	3,888,994.59	1.49	256,909,625.74
其中：组合计提	260,798,620.33	100.00	3,888,994.59	1.49	256,909,625.74
合计	260,798,620.33	100.00	3,888,994.59	1.49	256,909,625.74

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的长期应收款	28,276,254.61	100.00	287,496.37	1.02	27,988,758.24
其中：组合计提	28,276,254.61	100.00	287,496.37	1.02	27,988,758.24
合计	28,276,254.61	100.00	287,496.37	1.02	27,988,758.24

3. 长期应收款坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023年1月1日余额	287,496.37			287,496.37
本期计提	3,601,498.22			3,601,498.22
2023年12月31日余额	3,888,994.59			3,888,994.59

4. 长期应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	287,496.37	3,601,498.22				3,888,994.59
合计	287,496.37	3,601,498.22				3,888,994.59

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	4,612,305.05			-1,211,973.43								3,400,331.62
小计	4,612,305.05			-1,211,973.43								3,400,331.62
二、联营企业												
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业（有限合伙）	38,912,005.81			-783,729.07								38,128,276.74
宁波皓宏实业投资合伙企业（有限公司）	16,684,738.50			-166,640.92								16,518,097.58
南京齐芯高精尖一号股权投资合伙企业（有限合伙）	31,769,311.28	42,360,000.00		-1,104.96								74,128,206.32
成都兴汉信创科技有限公司	781,789.49			-519,193.48								262,596.01
杭州言璟智能技术有限公司	450,000.00			585,305.75								1,035,305.75
小计	88,597,845.08	42,360,000.00		-885,362.68								130,072,482.40
合计	93,210,150.13	42,360,000.00		-2,097,336.11								133,472,814.02

(十三)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	229,796,200.26	229,796,200.26
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	156,549,487.47	156,549,487.47
(1) 其他转出	156,549,487.47	156,549,487.47
4.期末余额	73,246,712.79	73,246,712.79
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	124,444,933.27	124,444,933.27
2.本期增加金额	10,504,294.68	10,504,294.68
(1) 计提或摊销	10,504,294.68	10,504,294.68
3.本期减少金额	82,841,273.98	82,841,273.98
(1) 其他转出	82,841,273.98	82,841,273.98
4.期末余额	52,107,953.97	52,107,953.97
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,138,758.82	21,138,758.82
2.期初账面价值	105,351,266.99	105,351,266.99

2. 未办妥产权证书的情况

太原大豪公司产品展示大厅，账面价值 777,494.01 元，未取得产权证书的原因：该房产有约 2.5 平方米面积的地块不处于大豪益达的土地证范围内。该约 2.5 平方米面积的地块位于大豪益达与太原市小店区坞城街道办事处坞城村委会依据太原市小店区人民法院的民事调解书(2007 小民初字第 1589 号)划定的交换地块内。该房产的房屋所有权证取决于约 2.5 平方米面积的地块土地证的取得。

(十四)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	214,635,410.64	148,865,642.86
合计	214,635,410.64	148,865,642.86

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	165,174,758.69	67,627,475.59	13,808,670.35	24,711,378.50	271,322,283.13

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	156,549,487.47	5,682,009.16	1,907,692.76	1,893,022.68	166,032,212.07
(1) 购置		5,313,871.36	1,907,692.76	1,702,168.03	8,923,732.15
(2) 存货/在建工程转入		349,849.23			349,849.23
(3) 其他转入	156,549,487.47	18,288.57		190,854.65	156,758,630.69
3.本期减少金额		363,193.89		947,118.74	1,310,312.63
(1) 处置或报废		172,339.24		928,830.17	1,101,169.41
(2) 其他转出		190,854.65		18,288.57	209,143.22
4.期末余额	321,724,246.16	72,946,290.86	15,716,363.11	25,657,282.44	436,044,182.57
二、累计折旧					
1.期初余额	57,300,895.12	36,507,911.82	9,037,226.54	19,610,606.79	122,456,640.27
2.本期增加金额	89,002,128.71	8,013,061.87	983,885.53	2,016,858.04	100,015,934.15
(1) 计提	6,160,854.73	8,013,061.87	983,885.53	1,976,888.89	17,134,691.02
(2) 其他转入	82,841,273.98			39,969.15	82,881,243.13
3.本期减少金额		189,230.34		874,572.15	1,063,802.49
(1) 处置或报废		149,261.19		874,572.15	1,023,833.34
(2) 其他转出		39,969.15			39,969.15
4.期末余额	146,303,023.83	44,331,743.35	10,021,112.07	20,752,892.68	221,408,771.93
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	175,421,222.33	28,614,547.51	5,695,251.04	4,904,389.76	214,635,410.64
2.期初账面价值	107,873,863.57	31,119,563.77	4,771,443.81	5,100,771.71	148,865,642.86

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	25,641.03
房屋及建筑物	73,708,213.49
合计	73,733,854.52

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
飞跃科创园 90 幢 408 室	250,089.35	抵债房产证正在办理中

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	468,545.90	533,763.06
合计	468,545.90	533,763.06

在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工装设备	349,245.90		349,245.90	345,963.35		345,963.35
装修工程	119,300.00		119,300.00	187,799.71		187,799.71
合计	468,545.90		468,545.90	533,763.06		533,763.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
工装设备	1,900,000.00	345,963.35	1,022,033.72	349,849.23	668,901.94	349,245.90
装修工程	3,500,000.00	187,799.71	1,499,546.10		1,568,045.81	119,300.00
合计	5,400,000.00	533,763.06	2,521,579.82	349,849.23	2,236,947.75	468,545.90

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
工装设备	72.00	72.00				自筹资金
装修工程	48.21	48.21				自筹资金
合计	---	---				---

(十六) 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	29,805,392.55	29,805,392.55
2. 本期增加金额	9,072,347.61	9,072,347.61
(1) 新增租赁	9,072,347.61	9,072,347.61
3. 本期减少金额	7,469,817.76	7,469,817.76
(1) 处置	1,028,806.26	1,028,806.26
(2) 合同到期	6,441,011.50	6,441,011.50
4. 期末余额	31,407,922.40	31,407,922.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,094,160.20	14,094,160.20
2. 本期增加金额	8,416,714.99	8,416,714.99
(1) 计提	8,416,714.99	8,416,714.99
3. 本期减少金额	6,991,730.98	6,991,730.98
(1) 处置	550,719.48	550,719.48
(2) 合同到期	6,441,011.50	6,441,011.50
4. 期末余额	15,519,144.21	15,519,144.21

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,888,778.19	15,888,778.19
2. 期初账面价值	15,711,232.35	15,711,232.35

(十七)无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,628,542.88	36,457,498.32	3,180.00	10,673,488.27	60,762,709.47
2. 本期增加金额				448,746.71	448,746.71
(1) 购置				448,746.71	448,746.71
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	13,628,542.88	36,457,498.32	3,180.00	11,122,234.98	61,211,456.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,614,268.94	4,706,974.83	477.00	8,218,194.29	15,539,915.06
2. 本期增加金额	272,812.16	4,169,329.86	636.00	637,336.97	5,080,114.99
(1) 计提	272,812.16	4,169,329.86	636.00	637,336.97	5,080,114.99
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,887,081.10	8,876,304.69	1,113.00	8,855,531.26	20,620,030.05
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,741,461.78	27,581,193.63	2,067.00	2,266,703.72	40,591,426.13
2. 期初账面价值	11,014,273.94	31,750,523.49	2,703.00	2,455,293.98	45,222,794.41

(十八)商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江大豪明德智控设备有限公司	147,801,046.41					147,801,046.41
苏州特点电子科技有限公司	48,490,355.88					48,490,355.88
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	34,068,726.13					34,068,726.13
北京兴汉网际股份有限公司	183,165,904.91					183,165,904.91
合计	413,526,033.33					413,526,033.33

2. 商誉减值准备

公司商誉不存在减值情况。

3. 商誉减值情况

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

以大豪明德公司、苏州特点公司、轻工时代公司以及北京兴汉公司的固定资产、无形资产等资产分别作为其商誉所在资产组。

上述含商誉资产组（CGU），与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的含商誉资产组（CGU）业务内涵相同，保持了一致性。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

公司管理层在进行商誉减值测试时，对涉及的与商誉相关的资产组在2023年12月31日的可回收价值进行估算。资产组的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定，预测期分2个阶段，预测期与稳定期，预测期为5年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

资产组名称	预测期（2024-2028）营业收入复合增长率	稳定期营业收入增长率	预测期利润率
大豪明德	-5.75%	0.00	12.33%
苏州特点	15.49%	0.00	15.66%
轻工时代	10.10%	0.00	20.92%
兴汉网际	24.81%	0.00	11.16%

经过减值测试，截至2023年12月31日止，公司商誉不存在减值，无需计提减值准备。

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
大豪明德	固定资产、无形资产等	整体唯一资产组	是
苏州特点	固定资产、无形资产等	整体唯一资产组	是
轻工时代	固定资产、无形资产等	整体唯一资产组	是
兴汉网际	固定资产、无形资产等	整体唯一资产组	是

5. 商誉可收回金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
大豪明德	328,499,899.21	406,027,609.10		5	11.16%	折现率	12.19%	利润率
苏州特点	167,949,722.94	258,782,755.30		5	11.16%	折现率	16.02%	利润率
轻工时代	141,385,800.00	301,492,900.00		5	11.16%	折现率	20.27%	利润率
兴汉网际	632,160,783.19	883,497,878.71		5	11.51%	折现率	12.15%	利润率

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造项目	14,032,260.22	2,916,920.34	4,414,495.45		12,534,685.11
其他	162,456.41	197,171.56	193,848.37		165,779.60
合计	14,194,716.63	3,114,091.90	4,608,343.82		12,700,464.71

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	4,576,560.45	28,059,393.05	3,534,807.43	23,714,882.17
内部交易未实现利润	415,078.39	2,767,189.28	328,547.80	2,190,318.64
可抵扣亏损	6,230,392.85	41,535,952.34	4,014,200.83	26,761,338.89
预提项目	7,915,044.56	52,766,963.74	3,939,097.89	26,260,652.55
递延收益	327,299.25	2,181,995.04	302,068.20	2,013,788.03
租赁负债	2,745,716.17	15,661,678.80	2,426,407.74	15,702,104.24
小计	22,210,091.67	142,973,172.25	14,545,129.89	96,643,084.52
二、递延所得税负债：				
非同一控制企业合并 资产评估增值	4,328,543.47	27,707,790.43	5,177,913.15	32,617,277.11
交易性金融资产公允 价值变动	3,079,942.70	20,532,951.32	3,007,914.19	20,052,761.28
固定资产折旧	787,250.42	5,248,336.14	686,231.13	4,574,874.27
使用权资产	2,781,093.57	15,888,778.19	2,432,438.74	15,711,232.35
小计	10,976,830.16	69,377,856.08	11,304,497.21	72,956,145.01

(二十一) 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
固定资产预付款				92,008.39		92,008.39
合计				92,008.39		92,008.39

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,011,231.95	保证金	银行承兑汇票/信用证保证金	7,410,651.59	保证金	银行承兑汇票/信用证保证金
货币资金	55,000,000.00	保证金	兴汉投资款保证金	24,817,214.23	保证金	履约保证金
货币资金	343,219.00	冻结	质量纠纷诉讼冻结			

项目	期末情况			期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	66,649,030.00	保证金	质押票据做保证金，对外开出票据	20,246,500.00	保证金	质押票据做保证金，对外开出票据
应收款项融资	26,164,459.85	保证金、 票据质押	质押票据做保证金，对外开出票据			
合计	166,167,940.80			52,474,365.82		——

(二十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	39,930,188.03
票据贴现（附追索权）	488,096,282.33	71,389,609.87
应收账款保理	4,875,034.00	
合计	502,971,316.33	111,319,797.90

信用借款为二级公司大豪工缝智控公司在广发银行股份有限公司北京分行的借款。

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,672,577.99	100,698,000.00
商业承兑汇票	27,811,955.00	
合计	142,484,532.99	100,698,000.00

(二十五) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	383,796,381.38	216,427,113.61
1年以上	2,282,511.33	35,836,277.50
合计	386,078,892.71	252,263,391.11

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,627,090.30	2,276,504.17
合计	1,627,090.30	2,276,504.17

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年内	56,342,357.03	25,415,635.19
1-2年	514,427.42	81,896.16
2-3年	32,620.88	43,741.15

项目	期末余额	期初余额
3年以上	222,548.15	188,418.24
合计	57,111,953.48	25,729,690.74

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	35,658,579.88	268,353,432.92	253,484,847.62	50,527,165.18
离职后福利-设定提存计划	642,342.85	22,687,795.41	22,760,741.07	569,397.19
辞退福利		146,810.88	146,810.88	
合计	36,300,922.73	291,188,039.21	276,392,399.57	51,096,562.37

2. 短期职工薪酬情况

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	22,264,748.43	227,601,823.26	211,992,057.65	37,874,514.04
职工福利费	277,315.60	11,813,607.53	11,917,368.63	173,554.50
社会保险费	258,492.43	13,696,101.77	13,710,201.61	244,392.59
其中：医疗及生育保险费	235,325.24	13,062,026.02	13,069,889.12	227,462.14
工伤保险费	23,167.19	634,075.75	640,312.49	16,930.45
住房公积金	32,728.00	12,872,419.19	12,876,284.19	28,863.00
工会经费和职工教育经费	12,825,295.42	2,369,481.17	2,988,935.54	12,205,841.05
合计	35,658,579.88	268,353,432.92	253,484,847.62	50,527,165.18

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	624,479.91	21,965,783.09	22,036,395.14	553,867.86
失业保险费	17,862.94	722,012.32	724,345.93	15,529.33
合计	642,342.85	22,687,795.41	22,760,741.07	569,397.19

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,667,808.20	11,979,130.65
企业所得税	18,752,761.73	8,538,379.98
房产税	575,567.37	575,567.38
土地使用税	270,752.64	270,752.64
个人所得税	360,034.67	407,813.70
城市维护建设税	976,842.51	419,008.17
教育费附加	600,939.47	253,043.46
地方教育费附加	400,626.33	168,695.66
印花税	817,437.49	488,091.25

项目	期末余额	期初余额
合计	42,422,770.41	23,100,482.89

(三十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,272,450.85	9,125.00
应付股利	660,142.92	
其他应付款	33,723,462.20	119,060,310.70
合计	36,656,055.97	119,069,435.70

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		9,125.00
贴现利息摊销	2,272,450.85	
合计	2,272,450.85	9,125.00

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利-北京赛鑫网际管理咨询合伙企业	660,142.92		
合计	660,142.92		—

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	19,229,399.70	5,154,310.04
工程款(包含购置长期资产欠款)	2,968,264.92	2,968,264.92
代收代付款	196,260.93	236,666.10
投资款		93,906,007.40
其他	11,329,536.65	16,795,062.24
合计	33,723,462.20	119,060,310.70

押金、保证金项目增加主要为二级公司大豪租赁公司开展业务收取保证金的增加。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
北京云基时代网络科技有限公司	2,700,000.00	押金
合计	2,700,000.00	—

(三十一)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	7,311,376.00	6,306,929.07
投资款-兴汉收购款第三期	54,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合计	61,311,376.00	6,306,929.07

(三十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,252,136.43	1,029,287.40
信用证		210,000,000.00
合计	3,252,136.43	211,029,287.40

(三十三)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	69,309.00		3.15%
合计	69,309.00		—

信用借款为二级公司大豪融资公司在广发银行股份有限公司北京分行的借款,期限2年。

(三十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,648,493.41	16,888,180.96
减:未确认融资费用	986,814.61	1,186,076.72
减:一年内到期的租赁负债	7,311,376.00	6,306,929.07
合计	8,350,302.80	9,395,175.17

(三十五)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	2,013,788.03	1,992,460.00	1,824,252.99	2,181,995.04
合计	2,013,788.03	1,992,460.00	1,824,252.99	2,181,995.04

(三十六)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
投资款		54,000,000.00
或有股权回购义务	184,302,552.20	
递延增值税	15,150,380.30	
合计	199,452,932.50	54,000,000.00

股权回购义务为本公司对二级公司北京兴汉公司本期新增少数股东的股权回购义务,按本期末现值确认。

(三十七)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	924,333,311.00		184,866,662.00		-25,200.00	184,841,462.00	1,109,174,773.00

本年度分红送股（10送2），增加股本184,866,662.00元；限制性股票激励对象离职不符合激励条件，回购注销25,200.00元。

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	195,206,930.14	8,766,192.00	50,400.00	203,922,722.14
其他资本公积	7,936,748.27	67,527,154.05	188,766,146.96	-113,302,244.64
合计	203,143,678.41	76,293,346.05	188,816,546.96	90,620,477.50

注：

1. 本公司股权激励政策期满解禁，对确认的股权激励费用进行重分类，从其他资本公积转入资本溢价8,766,192.00元；
2. 本公司股份支付被激励对象离职减少资本溢价50,400.00元；
3. 本公司股权激励政策期满解禁，结算增加其他资本公积845,043.73元；
4. 二级公司北京兴汉公司吸收少数股东现金增资增加其他资本公积64,634,240.98元；
5. 二级公司北京兴汉公司原持股平台转让产生资本公积2,047,869.34元；
6. 本公司对二级公司北京兴汉公司新增少数股东的股权回购义务减少其他资本公积179,999,954.96元。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
用于股份支付	9,281,880.00		9,281,880.00	
合计	9,281,880.00		9,281,880.00	

注：本期本公司股权激励政策期满，达成解锁条件。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,403,373.51							1,403,373.51
其他综合收益合计	1,403,373.51							1,403,373.51

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		5,680,417.64	2,603,614.04	3,076,803.60	
合计		5,680,417.64	2,603,614.04	3,076,803.60	——

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）及相关规定，本公司从2023年1月1日开始对安全生产费用提取和使用执行专项核算和归集。

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	316,937,233.65	36,396,374.11		353,333,607.76
企业发展基金	1,464,385.43			1,464,385.43
合计	318,401,619.08	36,396,374.11		354,797,993.19

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	599,846,723.31	575,563,688.71
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	2,810.00	
调整后期初未分配利润	599,849,533.31	575,563,688.71
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	405,496,187.74	435,201,809.06
减: 提取法定盈余公积	36,396,374.11	41,185,450.06
应付普通股股利	184,866,662.20	369,733,324.40
转作股本的普通股股利	184,866,662.00	
期末未分配利润	599,216,022.74	599,846,723.31

因会计政策变更调增期初未分配利润 2,810.00 元，见附注三（三十）。

(四十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,981,508,463.28	1,219,212,859.05	1,541,341,923.82	937,147,731.46
其他业务小计	51,010,688.22	13,970,099.16	56,282,038.02	12,950,654.82
合计	2,032,519,151.50	1,233,182,958.21	1,597,623,961.84	950,098,386.28

2、营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2023年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按业务类型				
缝制及针织设备电控	1,606,940,624.33	938,205,406.90	1,606,940,624.33	938,205,406.90
网络安全	368,561,877.01	280,970,376.30	368,561,877.01	280,970,376.30
融资租赁	6,005,961.94	37,075.85	6,005,961.94	37,075.85
其他	51,010,688.22	13,970,099.16	51,010,688.22	13,970,099.16
合计	2,032,519,151.50	1,233,182,958.21	2,032,519,151.50	1,233,182,958.21

(四十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,974,767.80	5,685,923.10
土地使用税	423,216.56	423,216.56
城市维护建设税	5,686,177.03	3,427,180.14
教育费附加	3,404,525.84	2,134,163.40
地方教育费附加	2,269,683.84	1,422,775.56
车船使用税	35,937.97	27,642.18
印花税	2,090,234.54	1,707,629.28
合计	19,884,543.58	14,828,530.22

(四十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,325,547.65	31,570,708.25
摊销及折旧费	552,970.68	668,730.59
租赁费/使用权资产摊销	1,515,896.87	856,730.41
销售服务费	7,218,166.44	6,209,962.52
运输费	714,898.86	879,054.37
展览费	5,575,328.54	1,723,863.37
广告宣传费	1,737,706.06	114,958.75
材料费	9,361,855.09	3,758,674.98
差旅费	2,789,292.43	1,546,106.70
业务招待费	2,968,953.72	1,899,467.93
其他	3,055,157.85	1,740,003.13
合计	78,815,774.19	50,968,261.00

2022年8月收购北京兴汉公司，上期发生额包括该公司对应8-12月金额，本年发生额包括该公司全年发生金额，导致销售费用的增长；同时本年调薪及社保基数调整等导致人员费用增加；销量增加导致各项目均有不同程度增加。

(四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,774,025.36	40,111,645.78
折旧费	3,290,715.13	4,090,134.81
修理/检测费	718,167.09	485,342.56
办公费	1,146,654.63	811,263.60
差旅费	1,108,737.33	453,023.57
业务招待费	1,890,513.32	1,047,696.83
通讯费	328,450.99	304,019.85
交通运输费	2,024,970.66	1,346,519.25
会议费	203,748.97	279,651.88
中介、技术服务费	9,257,275.11	3,686,616.76

项目	本期发生额	上期发生额
保洁费	1,026,820.67	978,522.18
租赁费/使用权资产摊销	3,325,048.21	3,438,970.22
能源消耗费	2,457,078.75	2,462,314.56
无形资产摊销	4,543,940.28	2,729,505.03
长期待摊费用摊销	3,097,981.45	2,537,572.71
税金	429,909.39	507,806.77
其他	3,400,486.53	902,905.92
合计	102,024,523.87	66,173,512.28

2022年8月收购北京兴汉公司，上期发生额包括该公司对应8-12月金额，本年发生额包括该公司全年发生金额，导致管理费用的增长；二级公司轻工时代公司管理层本年完成三年对赌期业绩，计提超额奖励897万元；同时本年调薪及社保基数调整等导致人员费用增加。

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,508,156.17	115,119,462.24
折旧费\摊销	5,664,025.74	3,596,053.10
中介、技术服务费	3,788,010.69	4,391,541.93
直接投入（材料/能源）	32,353,702.95	34,087,026.31
其他	10,852,413.79	6,624,469.78
合计	183,166,309.34	163,818,553.36

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,260,925.51	2,077,361.42
利息收入	-38,766,186.09	-18,391,374.29
汇兑损益	1,452,736.32	2,016,660.49
手续费及其他	1,474,132.51	952,083.59
合计	-22,578,391.75	-13,345,268.79

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	46,736,774.82	45,131,727.62	与收益相关
其他一次性政府补助	5,871,553.20	5,948,455.44	与收益相关
增值税加计抵减	5,935,803.25		与收益相关
递延收益补助结转	700,000.00	163,636.35	与收益相关
递延收益补助结转	1,124,252.99	944,171.97	与资产相关
合计	60,368,384.26	52,187,991.38	——

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,187,626.41	-1,552,406.02

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		98,325,828.07
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	631,941.82	621,749.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,063.19	-16,260.43
债务重组收益		509,026.05
其他	-1,601,155.32	-6,803,935.54
合计	-3,144,776.72	91,084,001.34

(五十二) 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	480,190.04	-283,748.66
合计	480,190.04	-283,748.66

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-742.98	
应收账款信用减值损失	-1,094,279.12	219,048.14
长期应收款信用减值损失	-3,601,498.22	-287,496.37
合计	-4,696,520.32	-68,448.23

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,219,740.40	-3,843,380.69
合计	-9,219,740.40	-3,843,380.69

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-1,277.90	-7,684.69
其中：固定资产无形资产处置	-1,277.90	-7,684.69
合计	-1,277.90	-7,684.69

(五十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	8,934,417.28	10,158,416.36	8,934,417.28
其他	585,508.74	103,483.12	585,508.74
合计	9,519,926.02	10,261,899.48	9,519,926.02

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经济增长贡献财政奖励	8,674,417.28	9,467,882.00	与收益相关
其他一次性奖励	260,000.00	678,534.36	与收益相关
专利资助金		12,000.00	与收益相关

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	66,661.79	17,501.50	66,661.79
其中：固定资产报废损失	66,661.79	17,501.50	66,661.79
对外捐赠	53,000.00	10,000.00	53,000.00
其他	544,954.46	168,425.21	544,954.46
合计	664,616.25	195,926.71	664,616.25

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,875,086.72	55,527,266.27
递延所得税费用	-7,992,628.82	2,391,950.58
合计	52,882,457.90	57,919,216.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	490,665,002.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,599,750.42
子公司适用不同税率的影响	326,241.06
调整以前期间所得税的影响	533,127.38
非应税收入的影响	-94,791.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,828,678.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-266,792.60
研发费用加计扣除的影响	-23,187,469.37
合并抵消利润影响	143,713.83
所得税费用	52,882,457.90

(五十九) 现金流量表

1. 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
租金及押金	39,797,114.98	47,648,881.25
利息收入	40,199,197.70	18,391,374.29

项目	本期发生额	上期发生额
其他	49,000,591.48	64,641,732.38
合计	128,996,904.16	130,681,987.92

注：其他主要为收到的政府补助、代收的水电费等。

(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
房租及押金	7,339,457.18	5,244,561.14
技术咨询及中介服务	20,693,587.81	11,339,941.79
差旅费	10,844,254.73	6,189,872.92
运费	3,281,123.00	2,031,707.52
往来款	5,465,226.17	10,070,139.37
其他付现费用	59,052,245.60	61,581,037.47
合计	106,675,894.49	96,457,260.21

注：其他主要为物业供暖费、代收代付水电费以及展会广告宣传业务招待费等。

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	42,360,000.00	32,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	88,743,604.44	111,499,275.47
合计	131,103,604.44	143,719,275.47

注：投资支付的现金为本公司支付给南京齐芯投资款；取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为本公司支付的收购北京兴汉公司投资款。

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	24,300,000.00	
合计	24,300,000.00	

注：保证金为第二次支付北京兴汉公司投资款保证金。

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	55,000,000.00	24,300,000.00
合计	55,000,000.00	24,300,000.00

注：保证金为第三次支付北京兴汉公司投资款保证金。

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到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
票据保证金到期	20,364,586.65	565,708.87
票据及信用证贴现		300,443,430.56
合计	20,364,586.65	301,009,139.43

(2) 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
信用证及票据还款	285,000,000.00	
票据贴息/转入票据保证金	30,136,857.30	7,692,360.46
支付使用权资产租金及押金	10,627,852.77	3,995,745.90
股权激励股票回购款	75,600.00	
合计	325,840,310.07	11,688,106.36

注：信用证及票据还款为上期信用证及票据到期清偿。

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	437,782,544.89	456,297,473.86
加：资产减值准备	9,219,740.40	3,843,380.69
信用减值损失	4,696,520.32	68,448.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	27,638,985.70	25,650,490.30
使用权资产折旧	8,416,714.99	5,996,402.46
无形资产摊销	5,080,114.99	3,101,204.92
长期待摊费用摊销	4,608,343.82	4,294,873.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,277.90	7,684.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,661.79	17,501.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-480,190.04	283,748.66
财务费用（收益以“-”号填列）	7,570,805.69	2,464,609.98
投资损失（收益以“-”号填列）	3,144,776.72	-91,084,001.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,664,961.78	-6,796,335.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-327,667.05	6,623,880.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,233,609.50	-129,052,900.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-212,813,806.54	-233,947,870.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,879,193.42	170,460,415.95
经营活动产生的现金流量净额	332,052,664.72	218,229,008.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,156,297,488.47	920,306,036.84
减：现金的期初余额	920,306,036.84	747,252,223.83
现金及现金等价物净增加额	235,991,451.63	173,053,813.01

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,156,297,488.47	920,306,036.84
其中：库存现金	103,126.80	59,670.81
可随时用于支付的银行存款	1,156,169,675.38	918,990,187.49
可随时用于支付的其他货币资金	24,686.29	1,256,178.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,156,297,488.47	920,306,036.84

(六十一) 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	859,422.88	7.0827	6,087,034.43
其中：美元	859,422.88	7.0827	6,087,034.43

(六十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,214,355.08
与租赁相关的总现金流出	17,967,309.95

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	48,669,635.86	
设备出租	48,672.56	
合计	48,718,308.42	

(2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
出租纺织机械设备		6,005,961.94	
合计		6,005,961.94	

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	128,469,859.63	21,480,084.67
第二年	94,284,520.93	4,392,626.48
第三年	21,537,199.27	3,652,369.07
第四年	59,866.92	
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,508,156.17	115,119,462.24
折旧费\摊销	5,664,025.74	3,596,053.10
中介、技术服务费	3,788,010.69	4,391,541.93
直接投入（材料/能源）	32,353,702.95	34,087,026.31
其他	10,852,413.79	6,624,469.78
合计	183,166,309.34	163,818,553.36
其中：费用化研发支出	183,166,309.34	163,818,553.36

七、合并范围的变更

二级公司北京兴汉公司本年度新设全资子公司兴汉网际(深圳)系统应用技术有限公司，纳入合并范围。

根据公司发展需要，公司董事会审议通过了《北京大豪科技股份有限公司关于撤销子公司北京大豪技术有限公司的议案》，于2023年11月完成注销。自此，二级公司北京大豪技术有限公司退出合并范围。

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	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京大豪工缝智控科技有限公司	北京	500.00	北京	开发、销售	100.00		投资设立
浙江大豪科技有限公司	诸暨	5,000.00	诸暨	研制、生产、销售、咨询	100.00		投资设立
太原大豪益达电控有限公司	太原	1,000.00	太原	研制、生产、销售、咨询	51.00		企业合并
浙江大豪明德智控设备有限公司	湖州	1,500.00	湖州	研制、生产、销售	100.00		企业合并
苏州特点电子科技有限公司	常熟	639.31	常熟	研制、生产、销售	51.00		企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
限公司							
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	诸暨	163.92	诸暨	研制、生产、销售	53.35		企业合并
北京兴汉网际股份有限公司	北京	3,645.96	北京	研制、生产、销售	47.7241		企业合并
天津大豪融资租赁有限公司	天津	20,000.00	天津	融资租赁	100.00		投资设立

注：二级公司北京兴汉公司引入少数股东投资，本公司在北京兴汉公司净资产份额被动稀释，由期初的 60.00%下降至 47.72%，仍为最大股东，同时本公司在北京兴汉公司董事会中占有半数以上席位，根据议事规则，可以决定该公司的生产经营活动，能够对北京兴汉公司实施控制。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	太原大豪益达电控有限公司	49.00%	1,713,353.43	1,960,000.00	14,495,693.78
2	苏州特点电子科技有限公司	49.00%	7,982,711.99		35,712,021.58
3	诸暨轻工时代机器人科技有限公司	46.65%	8,143,693.64		24,548,123.05
4	北京兴汉网际股份有限公司	52.28%	14,446,598.09	4,078,752.48	196,516,812.43

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太原大豪益达电控有限公司	21,713,031.91	21,005,543.87	42,718,575.78	13,135,527.25		13,135,527.25
苏州特点电子科技有限公司	146,921,784.18	2,428,797.76	149,350,581.94	75,539,404.44	929,500.81	76,468,905.25
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	112,039,495.26	6,633,867.95	118,673,363.21	65,588,778.09	462,670.74	66,051,448.83
北京兴汉网际股份有限公司	482,487,782.73	85,511,951.89	567,999,734.62	179,965,516.69	12,601,659.42	192,567,176.11

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太原大豪益达电控有限公司	24,971,764.86	22,356,414.22	47,328,179.08	17,332,233.25		17,332,233.25
苏州特点电子科技有限公司	75,080,313.32	498,072.31	75,578,385.63	19,504,845.88		19,504,845.88
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	57,980,138.43	8,682,896.73	66,663,035.16	31,397,369.38	725,545.31	32,122,914.69
北京兴汉网际股份有限公司	300,886,758.37	58,829,926.05	359,716,684.42	178,025,532.94	11,861,842.93	189,887,375.87

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太原大豪益达电控有限公司	30,145,428.50	3,496,639.65	3,496,639.65	4,261,268.99
苏州特点电子科技有限公司	122,634,939.37	16,291,248.96	16,291,248.96	4,322,315.25
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	92,462,194.87	17,457,006.74	17,457,006.74	7,584,150.27
北京兴汉网际股份有限公司	368,561,877.01	28,114,554.40	28,114,554.40	-43,227,125.49

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太原大豪益达电控有限公司	20,794,016.61	3,158,081.87	3,158,081.87	7,459,469.26
苏州特点电子科技有限公司	63,479,224.20	10,372,640.90	10,372,640.90	-4,499,841.30
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	51,790,718.74	8,621,213.48	8,621,213.48	-748,139.46
北京兴汉网际股份有限公司	184,072,906.92	25,422,656.80	25,422,656.80	-4,919,457.77

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波畔宏实业投资合伙企业(有限公司)	浙江·宁波	浙江·宁波	投资	85.00	—	权益法核算
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江·宁波	浙江·宁波	投资	60.19	—	权益法核算
南京齐芯高精尖一号股权投资合伙企业(有限合伙)	江苏·南京	江苏·南京	投资	99.90	—	权益法核算
威尔克姆大豪(北京)软件技术有限公司	北京	北京	研发、生产、销售	50.00	—	权益法核算

2. 重要合营企业和联营企业的主要财务信息(划分为持有待售的除外)

项目	期末余额/ 本期发生额			
	宁波畔宏实业投资合伙企业(有限公司)	宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业(有限合伙)	南京齐芯高精尖一号股权投资合伙企业(有限合伙)	威尔克姆大豪(北京)软件技术有限公司
流动资产	489,802.57	4,163.88	9,639.00	5,239,408.15
其中: 现金和现金等价物	489,802.57	163.88	9,639.00	2,281,951.42
非流动资产	20,000,000.00	70,250,000.00	70,000,000.00	1,648,552.93
资产合计	20,489,802.57	70,254,163.88	70,009,639.00	6,887,961.08
流动负债	405,960.96	6,300,168.75	11,434.48	87,297.84
负债合计	405,960.96	6,300,168.75	11,434.48	87,297.84
归属于母公司股东权益	20,083,841.61	63,953,995.13	69,998,204.52	6,800,663.24

项目	期末余额/ 本期发生额			
	宁波畔宏实业 投资合伙企业 (有限公司)	宁波大豪嵩山 锦绣股权投资 合伙企业(有限 合伙)	南京齐芯高精尖一 号股权投资合伙企 业(有限合伙)	威尔克姆大豪(北 京)软件技术有限 公司
按持股比例计算的净资产份额	17,071,265.37	38,493,909.67	69,928,206.32	3,400,331.62
对合营企业权益投资的账面价值	16,518,097.58	38,128,276.74	74,128,206.32	3,400,331.62
营业收入				711,325.43
净利润	-196,048.14	-1,302,091.83	-1,106.07	-2,423,946.85
综合收益总额	-196,048.14	-1,302,091.83	-1,106.07	-2,423,946.85

项目	期初余额/ 上期发生额			
	宁波畔宏实业 投资合伙企业 (有限公司)	宁波大豪嵩山 锦绣股权投资 合伙企业(有限 合伙)	南京齐芯高精 尖一号股权投 资合伙企业(有 有限合伙)	威尔克姆大豪(北 京)软件技术有限 公司
流动资产	906,413.87	239.36	6,010.59	7,361,811.58
其中：现金和现金等价物	906,413.87	239.36	6,010.59	4,351,839.77
非流动资产	20,000,000.00	70,250,000.00	30,000,000.00	1,933,463.93
资产合计	20,906,413.87	70,250,239.36	30,006,010.59	9,295,275.51
流动负债	626,524.12	4,994,132.40	6,700.00	70,665.42
负债合计	626,524.12	4,994,132.40	6,700.00	70,665.42
归属于母公司股东权益	20,279,889.75	65,256,106.96	29,999,310.59	9,224,610.09
按持股比例计算的净资产份额	17,237,906.29	39,277,650.78	29,969,311.28	4,612,305.05
对合营企业权益投资的账面价值	16,684,738.50	38,912,005.81	31,769,311.28	4,612,305.05
营业收入				522,308.94
净利润	-649,113.12	-1,311,096.93	-689.41	16,994.01
综合收益总额	-649,113.12	-1,311,096.93	-689.41	16,994.01

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	1,297,901.76	1,231,789.49
净利润	2,452,106.82	-268,210.51
综合收益总额	2,452,106.82	-268,210.51

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入 其他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
科技扶持专项资金经费	988,259.97			329,420.00		658,839.97	与收益相关
数字经济类投入(第二批)奖补兑现	91,380.03			30,460.00		60,920.03	与资产相关
2021年数字经济投入类奖补/与设备有关/诸暨市经济和信息化局	854,108.00	348,057.00		625,065.00		577,100.00	与资产相关
2021年度工业机器人购置奖补/与设备有关		19,000.00		9,500.03		9,499.97	与资产相关
2021年度数字经济投入类(第三批)奖补兑现/资产相关		425,403.00		103,128.00		322,275.00	与资产相关
2020年度设备购置奖补	80,040.03			26,679.96		53,360.07	与资产相关
中关村科技园区管理委员会“基于云平台技术的智能多功能手套机电控系统”补助款		1,200,000.00		700,000.00		500,000.00	与资产相关
合计	2,013,788.03	1,992,460.00		1,824,252.99		2,181,995.04	——

(二) 计入当期损益的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	46,736,774.82	其他收益	46,736,774.82
一次性政府补助	16,630,223.47	营业外收入、其他收益	16,630,223.47
增值税加计抵减	5,935,803.25	其他收益	5,935,803.25
合计	69,302,801.54	--	69,302,801.54

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评

估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收款项账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五（四）和附注五（七）的披露。

2. 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司带息债务情况参见附注五（二十三）、五（三十三）。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，截至2023年12月31日，有关外币货币性项目的余额情况参见附注五（六十一）。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,887,549.46		16,551,636.49	26,439,185.95
(1) 权益工具投资	9,887,549.46		16,551,636.49	26,439,185.95
2. 分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			78,961,991.41	78,961,991.41
(1) 应收款项融资			78,961,991.41	78,961,991.41
持续以公允价值计量的资产总额	9,887,549.46		95,513,627.90	105,401,177.36

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对持有的交易性金融资产—北京银行股票 2,182,682.00 股，采用公允价值计量，期末公允价值以上海证券交易所公示的 2023 年 12 月 31 日的收盘价确定。

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

1. 本公司持有的非上市股权投资。估值方法包括现金流折现法、可变现价值法、收益法、乘法法、有效市场价格法等。

2. 应收款项融资。本公司用于背书或贴现的应收票据剩余期限较短，公允价值与账面余额相近，因此公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京一轻控股有限责任公司	北京市朝阳区广渠路 38 号	国有资产经营管理	280,000 万元	32.89	32.89

本公司的母公司北京一轻控股有限责任公司为北京市国资委下属的国有独资公司，公司成立于 1993 年 12 月 7 日，法定代表人郭明星，注册资本 280,000 万元，主要从事国有资产经营管理；制造业、仓储业、物资供销业；商业；综合技术服务业；咨询服务业。

本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	合营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京红星酒业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京一轻研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京北冰洋食品有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京首都酒业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京龙徽文化发展有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京一轻食品集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京一轻日用化学有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京一轻科技集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京一轻产业集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
上海迈宏电子科技有限公司	其他

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京一轻食品集团有限公司	采购商品	10,438.92	48,100.58
北京北冰洋食品有限公司	采购商品	4,955.76	
北京一轻日用化学有限公司	采购商品	2,591.15	8,104.42
北京首都酒业有限公司	采购商品	17,665.49	119,772.00
北京红星酒业有限公司	采购商品	417,260.19	612,334.68
北京龙徽文化发展有限责任公司	采购商品		85,200.00
北京一轻研究院有限公司	接受劳务	63,283.02	
上海迈宏电子科技有限公司	采购商品	825,494.67	749,948.70

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京北冰洋食品有限公司	提供劳务	226,415.10	329,811.32
北京一轻食品集团有限公司	提供劳务	4,716.98	222,641.51
北京龙徽文化发展有限责任公司	提供劳务	27,376.42	
北京一轻研究院有限公司	提供劳务	804,981.12	801,475.84
北京一轻产业集团有限公司	提供劳务	57,547.16	38,679.24
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	销售商品	30,141.59	

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
北京鸿运物业管理有限责任公司	北京大豪科技股份有限公司	房屋建筑物		1,555,677.03
北京一轻研究院有限公司	北京大豪科技股份有限公司	房屋建筑物	220,113.67	220,113.67

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,960.45	1,485.60

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	58,060.00		24,000.00	
其他应收款	威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	6,358.11		22,483.70	
合同负债	北京一轻研究院有限公司	564,779.89		522,591.19	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海迈宏电子科技有限公司	1,205,897.52	1,166,904.12
预付账款	北京红星酒业有限公司		32,208.00

十三、股份支付

以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,814,061.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,136,102.83

注：母公司大豪科技股份支付累计计入资本公积 8,766,192.00 元（截至 2023 年 10 月已解禁），子公司兴汉网际股份支付累计计入资本公积 2,047,869.34 元；母公司大豪科技本期股份支付费用 845,043.73 元（截至 2023 年 10 月已解禁），子公司兴汉网际本期股份支付费用 4,291,059.10 元。

十四、承诺及或有事项

本公司不存在其他应披露的承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十五、资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

拟分配的利润或股利	332,752,431.90	369,733,324.40
-----------	----------------	----------------

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	91,668,548.10	99,576,287.67
1至2年	4,580,273.12	6,792,138.10
2至3年	145,000.00	694,730.02
4至5年		960,000.00
5年以上	180,000.00	3,239,006.80
小计	96,573,821.22	111,262,162.59
减：坏账准备	430,763.66	4,839,683.21
合计	96,143,057.56	106,422,479.38

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	180,000.00	0.19	180,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	96,393,821.22	99.81	250,763.66	0.26
其中：账龄组合	96,393,821.22	99.81	250,763.66	0.26
合计	96,573,821.22	100.00	430,763.66	0.45

续表

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,043,325.00	2.74	3,043,325.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	108,218,837.59	97.26	1,796,358.21	1.66
其中：账龄组合	108,218,837.59	97.26	1,796,358.21	1.66
合计	111,262,162.59	100.00	4,839,683.21	4.35

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
其他客户	180,000.00	180,000.00	100.00	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(%)	依据
合计	180,000.00	180,000.00	100.00	——

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
苏州市胜佳电脑刺绣设备有限公司	1,851,725.00	1,851,725.00	100.00	预计无法收回
东莞市强星电脑横机科技有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	231,600.00	231,600.00	100.00	预计无法收回
合计	3,043,325.00	3,043,325.00	100.00	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,668,548.10			99,576,287.67		
1至2年	4,580,273.12	229,013.66	5.00	6,792,138.10	339,606.91	5.00
2至3年	145,000.00	21,750.00	15.00	463,130.02	69,469.50	15.00
5年以上				1,387,281.80	1,387,281.80	100.00
合计	96,393,821.22	250,763.66	0.26	108,218,837.59	1,796,358.21	1.66

3. 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	
单项计提	3,043,325.00	90,000.00		2,953,325.00		180,000.00
组合计提	1,796,358.21		163,907.18	1,381,687.37		250,763.66
合计	4,839,683.21	90,000.00	163,907.18	4,335,012.37		430,763.66

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 4,335,012.37 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州市胜佳电脑刺绣设备有限公司	货款	1,851,725.00	无法收回	经理办公会	否
浙江宝石机电股份有限公司	货款	1,201,687.37	无法收回	经理办公会	否
东莞市强星电脑横机科技有限公司	货款	960,000.00	无法收回	经理办公会	否
其他客户	货款	321,600.00	无法收回	经理办公会	否
合计	——	4,335,012.37	——	——	——

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五大客户	74,009,815.15	76.64	70,861.90

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	202,280,644.78	104,319,669.32
其他应收款	156,825,523.41	47,946,300.27
减：坏账准备		139,341.20
合计	359,106,168.19	152,126,628.39

1. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
浙江大豪科技有限公司	91,720,000.00	74,645,984.32
浙江大豪明德智控设备有限公司	100,000,000.00	29,673,685.00
北京大豪工缝智控科技有限公司	10,560,644.78	
合计	202,280,644.78	104,319,669.32

2. 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	154,888,494.77	47,806,959.07
1至2年	1,937,028.64	
5年以上		139,341.20
小计	156,825,523.41	47,946,300.27
减：坏账准备		139,341.20
合计	156,825,523.41	47,806,959.07

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
房租	11,087,356.99	2,931,312.62
押金、备用金	656,441.52	638,686.75
其他	145,081,724.90	44,376,300.90
小计	156,825,523.41	47,946,300.27
减：坏账准备		139,341.20
合计	156,825,523.41	47,806,959.07

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额			139,341.20	139,341.20

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）	
本期核销			139,341.20	139,341.20
2023年12月31日余额				

(4) 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	核销或转销	其他变动	
其他	139,341.20			139,341.20		
合计	139,341.20			139,341.20		

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 139,341.20 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江宝石机电股份有限公司	其他	139,341.20	无法收回	经理办公会	否
合计	—	139,341.20	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江大豪科技有限公司	关联方往来	114,661,856.02	1年以内	73.11	
天津大豪融资租赁有限公司	关联方往来	17,528,627.29	1年以内	11.18	
北京纵横网联数据科技有限公司	房租	11,087,356.99	1年以内	7.07	
浙江大豪明德智控设备有限公司	关联方往来	7,088,393.37	1年以内	4.52	
浙江大豪明创智能设备有限公司	其他	3,902,000.00	1年以内	2.49	
合计	—	154,268,233.67		98.37	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	902,704,621.95		902,704,621.95	907,704,621.95		907,704,621.95
对联营、合营企业投资	132,174,912.26		132,174,912.26	91,978,360.64		91,978,360.64
合计	1,034,879,534.21		1,034,879,534.21	999,682,982.59		999,682,982.59

长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京大豪工缝智控科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江大豪科技有限公司	128,902,362.44			128,902,362.44		
太原大豪益达电控有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
浙江大豪明德智控设备有限公司	192,846,850.00			192,846,850.00		
苏州特点电子科技有限公司	64,601,700.00			64,601,700.00		
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	36,253,709.51			36,253,709.51		
北京大豪技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
天津大豪融资租赁有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
北京兴汉网际股份有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
合计	907,704,621.95		5,000,000.00	902,704,621.95		

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
威尔克姆大豪（北京）软件 技术有限公司	4,612,305.05			-1,211,973.43								3,400,331.62
小计	4,612,305.05			-1,211,973.43								3,400,331.62
二、联营企业												
宁波大豪嵩山锦绣股权投资 合伙企业（有限合伙）	38,912,005.81			-783,729.07								38,128,276.74
宁波畔宏实业投资合伙企业 （有限公司）	16,684,738.50			-166,640.92								16,518,097.58
南京齐芯高精尖一号股权 投资合伙企业（有限合伙）	31,769,311.28	42,360,000.00		-1,104.96								74,128,206.32
小计	87,366,055.59	42,360,000.00		-951,474.95								128,774,580.64
合计	91,978,360.64	42,360,000.00		-2,163,448.38								132,174,912.26

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	696,097,017.03	593,923,170.41	742,421,571.22	622,518,045.59
其他业务	57,131,754.05	12,244,438.40	52,277,451.75	12,201,112.10
合计	753,228,771.08	606,167,608.81	794,699,022.97	634,719,157.69

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,163,448.38	-1,393,374.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,063.19	10,552.70
处置长期股权投资产生的投资收益		98,325,828.07
交易性金融资产持有期间的投资收益	631,941.82	621,749.21
成本法核算的长期股权投资收益	324,504,045.64	282,040,000.00
其他	-2,517,891.25	-5,470,036.80
合计	320,466,711.02	374,134,718.31

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-67,939.69	-25,186.19	-25,186.19
2. 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	16,630,223.47	17,214,680.12	17,214,680.12
3. 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	480,190.04	-283,748.66	-283,748.66
4. 委托他人投资或管理资产的损益	12,063.19	10,552.70	10,552.70
5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		100,000.00	100,000.00
6. 债务重组损益		509,026.05	509,026.05
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,445.72	-101,755.22	-101,755.22
8. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,903,752.56	91,521,892.53	91,521,892.53
减：所得税影响额	1,670,750.81	16,341,819.20	16,341,819.20
少数股东权益影响额（税后）	669,430.54	544,417.01	544,417.01
合计	8,798,157.38	92,059,225.12	92,059,225.12

(二) 净资产收益率和每股收益

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

北京大豪科技股份有限公司
财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	19.01	22.78	0.37	0.39	0.37	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.60	17.96	0.36	0.31	0.36	0.31



第 18 页至第 88 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人



签名: _____

日期: _____

主管会计工作负责人

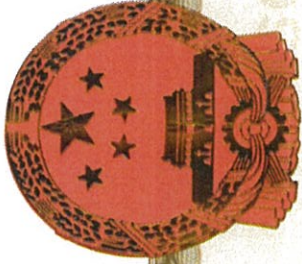
签名: _____

日期: _____

会计机构负责人

签名: _____

日期: _____



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

仅供报告附件使用

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册资本 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月10日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

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



发证机关：北京市财政局

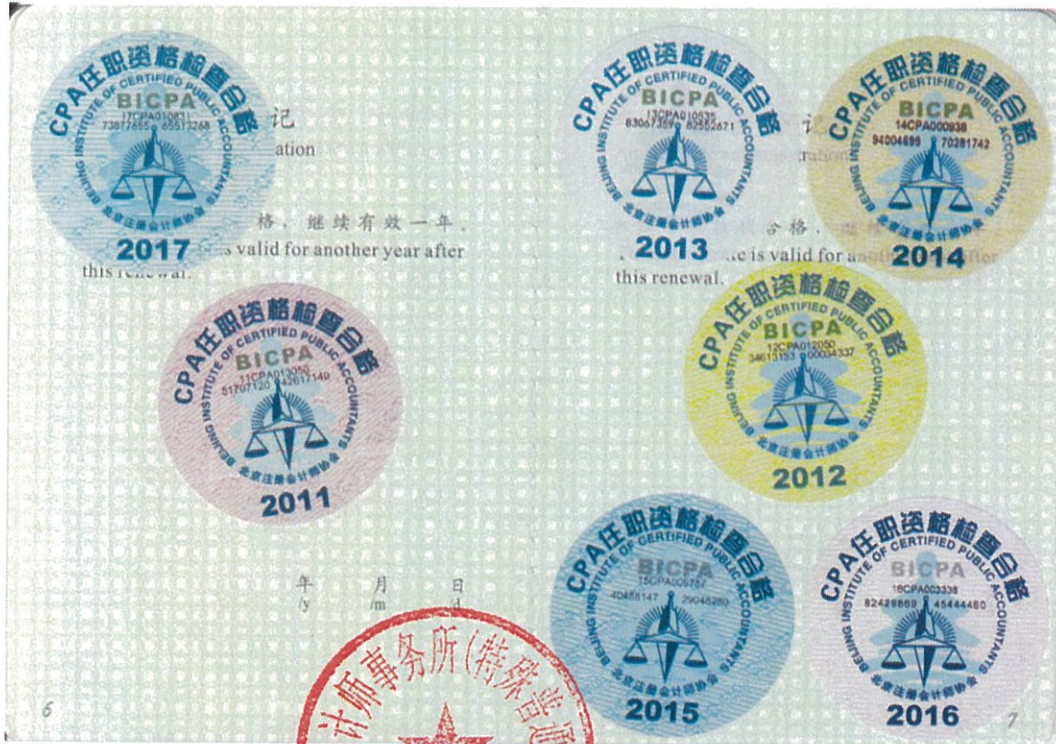
二〇一一年十月二十五日

中华人民共和国财政部制



仅供报告附件使用





供报告附件使用



仅供审计报告附件使用

