

北京海天瑞声科技股份有限公司  
2023 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-71



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024BJAS2B0235

北京海天瑞声科技股份有限公司

北京海天瑞声科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了北京海天瑞声科技股份有限公司(以下简称“海天瑞声”)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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海天瑞声 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,我们独立于海天瑞声,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意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表“附注五、27.营业收入、营业成本”披露。海天瑞声2023年度实现营业收入17,001.10万元。主要包括提供训练数据定制服务及训练数据产品收入。训练数据定制服务收入主要是指海天瑞声根据客户需求为客户提供训练数据定制服务而收取的收入。对于训练数据定制服务收入，单元定制化训练数据被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，因此在将单元数据向客户交付并经客户验收确认时确认收入；训练数据产品收入主要是指海天瑞声授权客户永久使用本公司已经开发完成并拥有所有权的训练数据产品而向客户收取的收入。对于训练数据产品收入，因为训练数据产品属于某一时点履行的知识产权许可授权，因此在向客户交付训练数据产品并经客户验收确认后确认收入。</p> <p>由于收入是海天瑞声的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险或收入被确认于不正确的会计期间的错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括但不限于：（1）了解并评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；（2）选取销售合同或订单，识别与风险和报酬转移或控制权转移相关的合同或订单条款，评价控制权转移相关的合同或订单条款，评价海天瑞声的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关要求；（3）选取收入的前十大客户和当期新增主要客户，通过相关公开信息核对客户的股东、董事和监事情况，并和海天瑞声提供的信息进行比对，检查是否存在关联关系；（4）在抽样的基础上，增加境外客户收入样本，将记录的收入核对至相关的销售合同或订单、客户验收文件、发票等相关支持性依据，以评价相关收入是否按照海天瑞声的收入确认政策予以确认；（5）从资产负债表日前后的收入交易中选取样本，检查与收入确认相关的销售合同或订单、客户验收文件、发票等相关支持性依据，评价接近资产负债表日前后记录的收入是否记录于恰当期间；（6）根据客户的交易特点和性质，选取样本，就于资产负债表日的往来款项余额及报告期间的销售交易金额执行函证程序。</p>

#### 四、其他信息

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

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



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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海天瑞声的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海天瑞声的财务报告过程。

#### 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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海天瑞声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海天瑞声不能持续经营。

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

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

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

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

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



过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

梅秀芬



中国注册会计师：

刘小



中国·北京

二〇二四年四月二十五日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京海康威视科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	38,685,438.04	73,199,423.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	363,264,871.46	400,946,942.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	93,429,431.19	101,780,307.14
应收款项融资			
预付款项	五、5	16,667,502.95	2,583,993.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,164,677.64	2,524,640.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	4,544,293.84	4,617,519.10
合同资产	五、4	835,012.42	4,372,878.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,418,231.78	6,076,897.02
<b>流动资产合计</b>		<b>524,009,459.32</b>	<b>596,102,602.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	3,880,464.85	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	267,778,452.72	273,817,118.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	7,959,040.83	
无形资产	五、12	5,851,744.43	3,522,337.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	345,328.22	789,268.84
递延所得税资产	五、14	14,682,618.81	2,696,464.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>300,497,649.86</b>	<b>280,825,189.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>824,507,109.18</b>	<b>876,927,792.15</b>

法定代表人：

贺林

主管会计工作负责人：

吕思

会计机构负责人：

王超

王超



# 合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京海云天科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	13,813,392.08	18,262,215.50
预收款项			
合同负债	五、16	7,401,253.10	5,739,195.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	9,541,656.11	14,398,728.21
应交税费	五、18	1,496,326.98	7,605,545.23
其他应付款	五、19	531,322.62	752,022.18
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	2,747,184.28	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>35,531,135.17</b>	<b>46,757,706.53</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	5,025,847.59	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	1,656,142.91	647,236.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,681,990.50</b>	<b>647,236.37</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>42,213,125.67</b>	<b>47,404,942.90</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、22	60,325,180.00	42,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、23	508,337,419.56	516,762,354.95
减: 库存股			
其他综合收益	五、24	-69,036.04	21,238.35
专项储备			
盈余公积	五、25	21,004,400.35	21,004,400.35
一般风险准备			
未分配利润	五、26	192,696,019.64	248,934,855.60
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>782,293,983.51</b>	<b>829,522,849.25</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>782,293,983.51</b>	<b>829,522,849.25</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>824,507,109.18</b>	<b>876,927,792.15</b>

法定代表人:



贺琳

主管会计工作负责人:



吕思

会计机构负责人:



王超





# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京海夫达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,889,218.90	66,880,308.16
交易性金融资产		363,264,871.46	400,946,942.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、1	96,265,621.55	100,261,313.24
应收款项融资			
预付款项		16,666,283.51	1,477,535.82
其他应收款	十八、2	16,448,047.33	13,582,055.18
其中：应收利息	十八、2	1,205,528.90	991,778.83
应收股利			
存货		4,358,107.49	3,979,112.93
合同资产		835,012.42	4,372,878.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,376,252.20	6,064,991.31
<b>流动资产合计</b>		<b>530,103,414.86</b>	<b>597,565,137.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	2,200,000.00	2,726,059.07
其他权益工具投资		3,880,464.85	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		267,394,899.89	273,225,711.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,959,040.83	
无形资产		5,894,643.34	3,599,555.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		286,808.26	686,548.80
递延所得税资产		14,672,005.45	2,689,359.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>302,287,862.62</b>	<b>282,927,234.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>832,391,277.48</b>	<b>880,492,372.19</b>

法定代表人：



贺琳

主管会计工作负责人：



吕遥

会计机构负责人：



王超





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京华宇科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,294,765.15	18,636,420.26
预收款项			
合同负债		7,300,366.98	5,565,080.27
应付职工薪酬		9,130,899.40	13,986,305.93
应交税费		1,030,038.47	7,134,974.48
其他应付款		519,673.47	1,130,441.04
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,747,184.28	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>35,022,927.75</b>	<b>46,453,221.98</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		5,025,847.59	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,656,142.91	647,236.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,681,990.50</b>	<b>647,236.37</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>41,704,918.25</b>	<b>47,100,458.35</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		60,325,180.00	42,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		508,337,419.56	516,762,354.95
减: 库存股			
其他综合收益		-101,604.88	
专项储备			
盈余公积		20,962,568.62	20,962,568.62
未分配利润		201,162,795.93	252,866,990.27
<b>股东权益合计</b>		<b>790,686,359.23</b>	<b>833,391,913.84</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>832,391,277.48</b>	<b>880,492,372.19</b>

法定代表人:



贺琳

主管会计工作负责人



遥吕

会计机构负责人:



王超



## 合并利润表

2023年度

编制单位：北京海王医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>	五、27	170,010,956.57	262,887,869.44
其中：营业收入	五、27	170,010,956.57	262,887,869.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		224,220,894.64	263,771,549.28
其中：营业成本	五、27	74,791,402.64	92,710,499.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	3,081,620.46	2,249,115.76
销售费用	五、29	23,825,357.98	18,361,592.53
管理费用	五、30	64,197,120.67	61,404,598.36
研发费用	五、31	58,490,890.78	94,273,355.52
财务费用	五、32	-165,497.89	-5,227,612.88
其中：利息费用	五、32	69,050.09	14,338.26
利息收入	五、32	387,710.22	1,206,815.11
加：其他收益	五、33	11,313,603.26	11,249,109.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	10,129,044.04	12,890,819.28
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-642,071.00	-64,094.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-8,024,315.64	-1,776,706.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,124,561.99	-258,391.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-220,875.09	324,806.70
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-42,779,114.49	21,481,863.72
加：营业外收入	五、39	1,933,144.74	7,072,369.68
减：营业外支出	五、40	5,784.61	193,989.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-40,851,754.36	28,360,263.60
减：所得税费用	五、41	-10,466,566.80	-1,093,875.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-30,385,187.56	29,454,139.23
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,385,187.56	29,454,139.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,385,187.56	29,454,139.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、24	-90,274.39	-35,683.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-90,274.39	-35,683.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-101,604.88	
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		-101,604.88	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		11,330.49	-35,683.55
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		11,330.49	-35,683.55
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-30,475,461.95	29,418,455.68
归属于母公司股东的综合收益总额		-30,475,461.95	29,418,455.68
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.50	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.50	0.49

法定代表人：



贺琳

主管会计工作负责人：



姚丽莎

会计机构负责人：



王超



# 母公司利润表

2023年度

编制单位：北京高天利科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	169,350,972.60	261,654,904.12
减：营业成本	十八、4	74,121,952.25	91,920,282.90
税金及附加		3,047,391.67	2,233,535.36
销售费用		20,971,534.48	16,830,105.60
管理费用		62,006,049.03	59,210,835.81
研发费用		58,410,690.89	92,562,601.37
财务费用		-457,164.67	-5,550,769.96
其中：利息费用		69,050.09	14,338.26
利息收入		587,474.99	1,413,961.17
加：其他收益		11,290,730.75	11,179,587.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	10,129,044.04	12,890,819.28
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）		-642,071.00	-64,094.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,424,542.54	-943,913.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,567,500.27	-4,868,654.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-220,875.09	324,806.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,184,695.16	22,966,863.99
加：营业外收入		842,967.39	5,068,654.03
减：营业外支出		4,627.79	193,539.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,346,355.56	27,841,978.04
减：所得税费用		-10,495,809.62	-1,150,729.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,850,545.94	28,992,707.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,850,545.94	28,992,707.57
（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		-101,604.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-101,604.88	
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		-101,604.88	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（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		-25,952,150.82	28,992,707.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



贺琳

主管会计工作负责人：



吕思遥

会计机构负责人：



王超



# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京海天声科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		189,126,129.18	272,986,550.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,484,129.44	1,640,644.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	16,424,012.85	21,301,479.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>207,034,271.47</b>	<b>295,928,675.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,756,753.32	107,640,519.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		114,037,812.80	111,939,364.33
支付的各项税费		14,873,295.76	14,978,423.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	27,412,619.20	30,711,460.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>238,080,481.08</b>	<b>265,269,766.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,046,209.61</b>	<b>30,658,908.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,615,790,000.00	3,019,060,000.00
取得投资收益收到的现金		10,129,044.04	12,890,819.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,052.00	478,280.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,626,090,096.04</b>	<b>3,032,429,099.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,936,157.58	257,230,887.62
投资支付的现金		1,582,750,000.00	3,002,060,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,608,686,157.58</b>	<b>3,259,290,887.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,403,938.46</b>	<b>-226,861,788.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,610,066.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,610,066.50</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,853,648.40	10,707,091.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	4,448,234.18	999,897.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,301,882.58</b>	<b>12,706,989.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,691,816.08</b>	<b>-11,706,989.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>820,101.64</b>	<b>3,405,893.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、42	<b>-34,513,985.59</b>	<b>-204,503,976.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	73,199,423.63	277,703,399.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、42	<b>38,685,438.04</b>	<b>73,199,423.63</b>

法定代表人：



贺琳

主管会计工作负责人：



吕思遥

会计机构负责人：



王超



# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京海天瑞声科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,869,299.15	268,467,291.92
收到的税费返还		1,484,129.44	1,640,644.83
收到其他与经营活动有关的现金		15,302,326.12	19,225,137.70
经营活动现金流入小计		202,655,754.71	289,333,074.45
购买商品、接受劳务支付的现金		84,880,273.75	103,875,331.44
支付给职工以及为职工支付的现金		110,323,505.30	106,290,209.38
支付的各项税费		14,465,357.70	14,764,931.83
支付其他与经营活动有关的现金		25,899,969.93	29,945,796.99
经营活动现金流出小计		235,569,106.68	254,876,269.64
经营活动产生的现金流量净额		-32,913,351.97	34,456,804.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,615,790,000.00	3,019,060,000.00
取得投资收益收到的现金		10,129,044.04	12,890,819.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,052.00	477,530.00
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			1,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,626,090,096.04	3,033,428,349.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,936,157.58	256,411,357.84
投资支付的现金		1,584,263,964.00	3,006,595,832.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,610,200,121.58	3,263,007,189.84
投资活动产生的现金流量净额		15,889,974.46	-229,578,840.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,610,066.50	
取得借款收到的现金			1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,610,066.50	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,853,648.40	10,707,091.67
支付其他与筹资活动有关的现金		4,448,234.18	999,897.93
筹资活动现金流出小计		30,301,882.58	12,706,989.60
筹资活动产生的现金流量净额		-21,691,816.08	-11,706,989.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		724,104.33	3,287,619.85
五、现金及现金等价物净增加额		-37,991,089.26	-203,541,405.50
加：期初现金及现金等价物余额		66,880,308.16	270,421,713.66
六、期末现金及现金等价物余额		28,889,218.90	66,880,308.16

法定代表人：



贺琳

主管会计工作负责人：



吕思

会计机构负责人：



王超



# 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	2023年度													
	归属于母公司股东权益													
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	42,800,000.00			516,762,354.95		21,238.35		21,004,400.35		248,934,855.60		829,522,849.25		829,522,849.25
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	42,800,000.00			516,762,354.95		21,238.35		21,004,400.35		248,934,855.60		829,522,849.25		829,522,849.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,525,180.00			-8,424,935.39		-90,274.39				-56,238,835.96		-47,228,865.74		-47,228,865.74
（一）综合收益总额						-90,274.39				-30,385,187.56		-30,475,461.95		-30,475,461.95
（二）股东投入和减少资本	289,414.00			8,810,830.61								9,100,244.61		9,100,244.61
1. 股东投入的普通股	289,414.00			11,709,320.86								11,998,734.86		11,998,734.86
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				-2,898,490.25								-2,898,490.25		-2,898,490.25
4. 其他														
（三）利润分配										-25,853,648.40		-25,853,648.40		-25,853,648.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转	17,235,766.00			-17,235,766.00										
1. 资本公积转增股本	17,235,766.00			-17,235,766.00										
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	60,325,180.00			508,337,419.56		-69,036.04		21,004,400.35		192,696,019.64		782,293,983.51		782,293,983.51

法定代表人：

贺琳



主管会计工作负责人：

王超



会计机构负责人：



王超







# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：天津天瑞吉田科技股份有限公司	2023年度						其他	合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	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	其他
一、上年年末余额	47,800,000.00			516,762,354.95					20,962,568.62	252,866,990.27		833,391,913.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,800,000.00			516,762,354.95					20,962,568.62	252,866,990.27		833,391,913.84
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,525,180.00			-8,424,935.39						-51,704,194.34		-42,705,554.61
（一）综合收益总额										-25,850,545.94		-25,852,150.82
（二）股东投入和减少资本	289,414.00			8,810,830.61								9,100,244.61
1. 股东投入的普通股	289,414.00			11,709,320.86								11,998,734.86
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-2,898,490.25								-2,898,490.25
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	17,235,766.00			-17,235,766.00								
1. 资本公积转增股本	17,235,766.00			-17,235,766.00								
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,325,180.00			508,337,419.56					20,962,568.62	201,162,795.93		790,686,359.23



法定代表人：

贺琳



主管会计工作负责人：

王超



会计机构负责人：

王超



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度				其他	合计				
	其他权益工具		减: 库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债								
一、上年年末余额	42,800,000.00		511,866,364.43			19,606,826.38	235,930,024.94			810,203,215.75
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	42,800,000.00		511,866,364.43			19,606,826.38	235,930,024.94			810,203,215.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			4,895,990.52			1,355,742.24	16,936,965.33			23,188,698.09
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本			4,895,990.52							
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,895,990.52							4,895,990.52
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						1,355,742.24	-12,055,742.24			-10,700,000.00
2. 对股东的分配						1,355,742.24	-1,355,742.24			
3. 其他							-10,700,000.00			-10,700,000.00
(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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	42,800,000.00		516,762,354.95			20,962,568.62	252,866,990.27			833,391,913.84

法定代表人:

贺琳



主管会计工作负责人:

王超

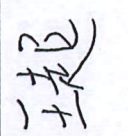


会计机构负责人:

王超



王超



## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司基本情况

北京海天瑞声科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团）于2021年8月13日在上海证券交易所挂牌交易，所属行业为软件和信息技术服务业。公司持有北京市海淀区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为91110108776388751R。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数60,325,180股，注册资本为人民币60,325,180.00元，注册地：北京市海淀区知春路68号院1号楼4层401，公司经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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）。本公司的实际控制人为控股股东贺琳。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1.编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编制规则第15号-财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

#### 2.持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1.遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2.会计期间

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日止。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3.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。

### 4.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。本公司及境内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。本公司的境外子公司采用美元为记账本位币,在编制本财务报表时,这些子公司的外币财务报表按照附注三、10进行了折算。

### 5.重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	金额大于等于 500 万元

### 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7.控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

#### (1) 控制的判断标准

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为:本公司拥有对被投资方的权利,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权利影响其汇报金额。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司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损益,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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 10. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产;

1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产的分类与计量

本集团于初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债的分类与计量

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接



## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类:

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件,本集团指定的这类金融负债主要包括(具体描述指定的情况,包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准,具体参考金融资产部分)。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金额为基础的利息的支付。);③合同资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于下列项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

### (5) 金融资产的转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

### (7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (8) 金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素,以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

### 13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,基于金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期及剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于其他应收款预期信用损失的计量，比照前述应收账款的预期信用损失计量方法处理。

### 14. 存货

#### (1) 存货的分类和成本

本集团的存货主要为训练数据定制服务和相关的应用服务发生的项目成本，包括项目开始至项目完成所发生的、与项目相关的直接人工和其他费用。在按照附注三、25所确定的收入确认时点确认收入的同时，将与收入相关的项目成本自存货结转至当期成本。

#### (2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至项目完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

### 15. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注三、11.金融工具相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失计入当期损益，同时确认合同资产减值准备。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额计入当期损益。

### 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 17. 固定资产

固定资产指本集团为提供劳务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。外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

本集团各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40年	0%-5%	2.38%-5.00%
运输工具	3-5年	0%-5%	19.00%-33.33%
电子设备	3-5年	0%-5%	19.00%-33.33%
办公家具	3-5年	0%-5%	19.00%-33.33%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括：需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 19. 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限（年）
软件	2-5年
商标权	10年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团无使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出可以予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

### 20. 长期资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：长期股权投资、固定资产、无形资产、长期待摊费用、使用权资产。

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备，与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不会转回。

### 21. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为:

项目	摊销期限
办公场所装修及其他	2-3年

### 22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 25.收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团会考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- 2) 本集团已将该商品的实物转移给客户;
- 3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 4) 客户已接受该商品或服务。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (2) 收入确认的具体方法

#### 1) 训练数据定制服务收入

训练数据定制服务收入主要是指本集团根据客户需求为客户提供训练数据定制服务而收取的收入。本集团与客户通过合同或订单约定提供的服务内容、服务总量及交易总额。

每单元定制化训练数据被识别为单项履约义务,属于某一时点履行的履约义务,本集团在将定制化训练数据向客户交付并经客户验收确认时确认收入。

#### 2) 训练数据产品收入

训练数据产品收入主要是指本集团授权客户永久使用本集团已经开发完成并拥有所有权的训练数据产品而向客户收取的收入。本集团与客户签订合同约定授权客户使用的训练数据产品及其交易金额。

本集团不从事对训练数据产品有重大影响的后续活动,因此训练数据产品属于某一时点履行的知识产权许可授权,本集团在向客户交付合同中约定的训练数据产品并经客户验收确认后,按照合同约定的交易金额确认训练数据产品收入。

#### 3) 训练数据相关的应用服务收入

训练数据相关的应用服务收入主要是指本集团根据客户需求为其提供应用软件的定制开发服务或者是应用软件的授权使用,以及配套硬件的销售(如有)等,而向客户收取的收入。本集团与客户通过签订合同,约定向客户提供的应用软件的定制开发或授权使用,以及配套硬件销售(如有)等服务内容及交易金额。

应用软件的定制开发或者授权许可、配套硬件的销售属于可明确区分的单项履约义务,并且属于在某一时点履行的履约义务;应用软件的定制开发或者授权使用、以及配套硬件的销售,均是在向客户交付并经客户验收确认时确认收入,并按照合同约定的单项履约义务的交易价格确认收入金额。

## 26. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量,政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,本集团将其确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入其他收益或营业外收入;否则直接计入其他收益或营业外收入。

### 27. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

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

### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司作为出租人

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,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损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 28.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团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的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 29.重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号(一):

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,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。根据解释16号的规定,本公司决定于2023年1月1日执行上述规定,并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于2022年1月1日之前发生的该等单项交易,如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额(如有)调整2022年1月1日的留存收益。该项会计政策变更对本公司财务报表年初无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

本公司及各子公司报告期内适用的企业所得税税率如下:

公司名称	主要经营地	所得税税率
北京海天瑞声科技股份有限公司	北京	15%
北京中瑞智科技有限公司	北京	15%
海天瑞声(香港)科技有限公司	香港	16.5%
DATAOCEAN AI INC.	美国华盛顿州	21%
安徽瑞天数智科技有限公司	安徽	20%
山西瑞天数智科技有限公司	山西	25%

### 2.税收优惠



## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 增值税及附加税

依据2011年10月13日发布《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,本公司符合规定的软件产品征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

依据2023年1月9日发布《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)的规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。公司及其子公司安徽瑞天数智科技有限公司(以下简称“安徽瑞天数智”)执行上述优惠政策

依据2022年3月1日发布《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)的规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,本公司之子公司北京中瑞智科技有限公司(以下简称“中瑞智”)、安徽瑞天数智适用小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

### (2) 企业所得税

#### 1) 优惠税率

本公司的法定税率为25%,2023年执行的优惠税率如下:

2021年9月14日,本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GR202111000229的《高新技术企业证书》,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税实施条例》等相关法律法规的规定,本公司自2021年至2023年,减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司中瑞智的法定税率为25%,2023年执行的优惠税率如下:

2023年10月16日,中瑞智取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GR202311000002的《高新技术企业证书》,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税实施条例》等相关法律法规的规定,中瑞智自2023年至2025年,减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司安徽瑞天数智的法定税率为25%,2023年执行的优惠税率如下:

根据2023年3月26日发布《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)的规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。安徽瑞天数智于2023年1月1日至2023年12月31日执行上述优惠政策。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 研发费加计扣除

根据2018年9月20日发布《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)的规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;2021年3月15日发布《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号)的规定,为进一步支持小微企业、科技创新和相关社会事业发展,公告将财税[2018]99号规定执行期限延长至2023年12月31日;根据2023年3月26日发布的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)的规定,本公司于2023年1月1日至2023年12月31日按开展研发活动中实际发生额的100%在税前加计扣除。

根据2023年3月26日发布的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)的规定,中瑞智于2023年1月1日至2023年12月31日按开展研发活动中实际发生额的100%在税前加计扣除。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	38,607,366.66	73,112,255.18
其他货币资金	78,071.38	87,168.45
<b>合计</b>	<b>38,685,438.04</b>	<b>73,199,423.63</b>
其中:存放在境外的款项总额	8,252,934.43	4,997,165.41

注:于2023年12月31日,其他货币资金为支付宝等账户上的资金,其中存放在境外的款项总额为本公司之子公司海天瑞声(香港)科技有限公司及其子公司 DATAOCEAN AI INC.的年末货币资金余额。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	363,264,871.46	400,946,942.46
其中:理财产品	363,264,871.46	400,946,942.46
<b>合计</b>	<b>363,264,871.46</b>	<b>400,946,942.46</b>

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,683,864.92	2.45	2,683,864.92	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,683,864.92	2.45	2,683,864.92	100.00	
按组合计提坏账准备	107,069,324.68	97.55	13,639,893.49	12.74	93,429,431.19
其中: 第三方客户组合	107,069,324.68	97.55	13,639,893.49	12.74	93,429,431.19
<b>合计</b>	<b>109,753,189.60</b>		<b>16,323,758.41</b>		<b>93,429,431.19</b>

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	110,658,225.22	100.00	8,877,918.08	8.02	101,780,307.14
其中: 第三方客户组合	110,658,225.22	100.00	8,877,918.08	8.02	101,780,307.14
<b>合计</b>	<b>110,658,225.22</b>		<b>8,877,918.08</b>		<b>101,780,307.14</b>

## 1) 应收账款按单项计提坏账

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1			2,145,600.00	2,145,600.00	100.00	预计无法收回
客户 2			538,264.92	538,264.92	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>			<b>2,683,864.92</b>	<b>2,683,864.92</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	56,722,186.65	1,701,665.60	3.00
逾期1年以内(含1年)	38,839,345.32	4,660,721.43	12.00
逾期1至2年(含2年)	8,460,572.51	4,230,286.26	50.00
逾期2年以上	3,047,220.20	3,047,220.20	100.00
<b>合计</b>	<b>107,069,324.68</b>	<b>13,639,893.49</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	86,692,443.88	95,208,441.37
1-2年	14,312,304.27	10,905,054.86
2-3年	7,052,539.17	2,975,728.99
3年以上	1,695,902.28	1,569,000.00
<b>合计</b>	<b>109,753,189.60</b>	<b>110,658,225.22</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	8,877,918.08	7,941,065.42		495,550.00	324.91	16,323,758.41
<b>合计</b>	<b>8,877,918.08</b>	<b>7,941,065.42</b>		<b>495,550.00</b>	<b>324.91</b>	<b>16,323,758.41</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	495,550.00

(5) 按欠款方归集年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年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户3	11,328,779.09		11,328,779.09	10.24	1,174,968.22
客户4	6,887,434.66		6,887,434.66	6.23	363,071.83
客户5	5,603,875.00		5,603,875.00	5.07	168,116.25
客户6	5,198,000.00		5,198,000.00	4.70	155,940.00
客户7	4,667,426.21		4,667,426.21	4.22	579,951.05
<b>合计</b>	<b>33,685,514.96</b>		<b>33,685,514.96</b>	<b>30.46</b>	<b>2,442,047.35</b>

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
训练数据定制服务合同产生的合同资产	382,392.44	11,471.78	370,920.66
训练数据产品销售合同产生的合同资产	98,085.11	2,942.55	95,142.56
训练数据相关的应用服务产生的合同资产	380,360.00	11,410.80	368,949.20
<b>合计</b>	<b>860,837.55</b>	<b>25,825.13</b>	<b>835,012.42</b>

续

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
训练数据定制服务合同产生的合同资产	4,420,597.25	132,617.91	4,287,979.34
训练数据产品销售合同产生的合同资产	87,525.11	2,625.75	84,899.36
训练数据相关的应用服务产生的合同资产			
<b>合计</b>	<b>4,508,122.36</b>	<b>135,243.66</b>	<b>4,372,878.70</b>

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
训练数据定制服务合同产生的合同资产		121,146.13		
训练数据产品销售合同产生的合同资产	316.80			
训练数据相关的应用服务产生的合同资产	11,410.80			
<b>合计</b>	<b>11,727.60</b>	<b>121,146.13</b>		

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,613,186.16	99.67	1,310,263.73	50.71
1-2年	1,219.44	0.01	1,216,518.91	47.08
2-3年	53,097.35	0.32	57,211.32	2.21
3年以上				
<b>合计</b>	<b>16,667,502.95</b>	<b>100.00</b>	<b>2,583,993.96</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	10,481,772.72	62.89
供应商 2	1,400,000.00	8.40

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 3	947,752.31	5.69
供应商 4	849,056.60	5.09
供应商 5	495,049.50	2.97
合计	14,173,631.13	85.04

6.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,164,677.64	2,524,640.67
合计	3,164,677.64	2,524,640.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房租押金	2,746,582.18	2,021,789.35
保证金	124,600.00	575,000.00
员工备用金	24,188.35	11,014.76
其他	601,047.84	56,543.12
合计	3,496,418.37	2,664,347.23

2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	139,706.56			139,706.56
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	192,668.75			192,668.75
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-634.58			-634.58
2023年12月31日余额	331,740.73			331,740.73

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,878,064.62	2,638,020.12
1-2年	16,815.00	16,327.11
2-3年	591,538.75	
3年以上	10,000.00	10,000.00
合计	3,496,418.37	2,664,347.23

## 4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	139,706.56	192,668.75			-634.58	331,740.73
合计	139,706.56	192,668.75			-634.58	331,740.73

## 5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
供应商1	房租押金	1,088,678.84	1年以内	31.14	54,433.94
供应商2	房租押金	928,067.49	1年以内	26.54	46,403.37
供应商3	往来款	574,934.77	2-3年	16.44	172,480.43
供应商4	房租押金	310,442.00	1年以内	8.88	15,522.10
供应商5	房租押金	279,854.00	1年以内	8.00	13,992.70
合计	—	3,181,977.10	—	91.00	302,832.54

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	4,972,774.38	428,480.54	4,544,293.84	4,973,099.71	355,580.61	4,617,519.10
合计	4,972,774.38	428,480.54	4,544,293.84	4,973,099.71	355,580.61	4,617,519.10

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	355,580.61	2,480,158.43		2,407,258.50		428,480.54
合计	355,580.61	2,480,158.43		2,407,258.50		428,480.54

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣及待认证进项税	2,934,896.89	3,507,085.56
预缴所得税	41,044.85	1,496,035.15
待摊房屋租赁费	442,290.04	1,073,776.31
<b>合计</b>	<b>3,418,231.78</b>	<b>6,076,897.02</b>

9.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
数安易 (北京) 科技有限公司		4,000,000.00			-119,535.15	3,880,464.85			-119,535.15	
<b>合计</b>		<b>4,000,000.00</b>			<b>-119,535.15</b>	<b>3,880,464.85</b>			<b>-119,535.15</b>	<b>—</b>

10.固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	267,778,452.72	273,817,118.85
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>267,778,452.72</b>	<b>273,817,118.85</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	265,183,270.95	2,680,845.65	14,996,123.84	3,218,890.03	286,079,130.47



北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	合计
2.本年增加金额			7,377,694.61	74,922.30	7,452,616.91
(1) 购置			7,377,694.61	74,922.30	7,452,616.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额		151,205.52	723,903.37	516,953.02	1,392,061.91
(1) 处置或报废		151,205.52	723,903.37	516,953.02	1,392,061.91
4.年末余额	265,183,270.95	2,529,640.13	21,649,915.08	2,776,859.31	292,139,685.47
<b>二、累计折旧</b>					
1.年初余额	3,455,914.22	735,891.27	7,368,638.61	701,567.52	12,262,011.62
2.本年增加金额	9,252,223.80	447,069.93	2,812,801.54	532,410.59	13,044,505.86
(1) 计提	9,252,223.80	447,069.93	2,812,801.54	532,410.59	13,044,505.86
3.本年减少金额		50,275.89	526,467.94	368,540.90	945,284.73
(1) 处置或报废		50,275.89	526,467.94	368,540.90	945,284.73
4.年末余额	12,708,138.02	1,132,685.31	9,654,972.21	865,437.21	24,361,232.75
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.年末账面价值	252,475,132.93	1,396,954.82	11,994,942.87	1,911,422.10	267,778,452.72
2.年初账面价值	261,727,356.73	1,944,954.38	7,627,485.23	2,517,322.51	273,817,118.85

11.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.年初余额		
2.本年增加金额	8,527,543.75	8,527,543.75
(1) 租入	8,527,543.75	8,527,543.75
(2) 企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1) 房屋租赁到期		
4.年末余额	8,527,543.75	8,527,543.75
<b>二、累计折旧</b>		
1.年初余额		
2.本年增加金额	568,502.92	568,502.92

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	568,502.92	568,502.92
3.本年减少金额		
(1) 房屋租赁到期		
4.年末余额	568,502.92	568,502.92
<b>三、减值准备</b>		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.年末账面价值	7,959,040.83	7,959,040.83
2.年初账面价值		

12.无形资产

项目	软件	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	6,543,907.19	51,316.67	6,595,223.86
2.本年增加金额	3,375,404.57	79,372.32	3,454,776.89
(1) 购置	3,375,404.57	79,372.32	3,454,776.89
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	9,919,311.76	130,688.99	10,050,000.75
<b>二、累计摊销</b>			
1.年初余额	3,072,886.27		3,072,886.27
2.本年增加金额	1,093,687.48	31,682.57	1,125,370.05
(1) 计提	1,093,687.48	31,682.57	1,125,370.05
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	4,166,573.75	31,682.57	4,198,256.32
<b>三、减值准备</b>			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	商标权	合计
(1) 处置			
4.年末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.年末账面价值	5,752,738.01	99,006.42	5,851,744.43
2.年初账面价值	3,471,020.92	51,316.67	3,522,337.59

13.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公场所装修及其他	789,268.84	173,207.54	617,148.16		345,328.22
<b>合计</b>	<b>789,268.84</b>	<b>173,207.54</b>	<b>617,148.16</b>		<b>345,328.22</b>

14.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	12,395,622.11	1,862,375.71	6,345,724.59	953,344.63
其他应收款坏账准备	143,311.30	21,496.70	129,073.85	19,354.83
存货跌价准备	264,959.22	39,743.88	355,580.61	43,823.17
合同资产坏账准备	25,825.13	3,873.77	135,243.66	20,286.55
可抵扣亏损	74,924,507.88	11,238,676.18	6,168,376.21	925,256.43
股份支付	1,997,500.27	299,625.04	4,895,990.52	734,398.58
租赁负债	7,992,648.39	1,198,897.26		
其他权益工具投资	119,535.15	17,930.27		
<b>合计</b>	<b>97,863,909.45</b>	<b>14,682,618.81</b>	<b>18,029,989.44</b>	<b>2,696,464.19</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,081,911.93	462,286.79	4,314,909.13	647,236.37
使用权资产	7,959,040.83	1,193,856.12		
<b>合计</b>	<b>11,040,952.76</b>	<b>1,656,142.91</b>	<b>4,314,909.13</b>	<b>647,236.37</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,101,757.62	2,541,193.49
可抵扣亏损	11,852,047.46	10,204,862.70
<b>合计</b>	<b>15,953,805.08</b>	<b>12,746,056.19</b>

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年			
2024年			
2025年			
2026年	3,032.12	3,032.12	
2027年	2,596,208.44	2,596,208.44	
2028年	787,666.64	787,666.64	
2029年	3,093,164.39	3,093,164.39	
2030年	10,391.04	10,391.04	
2031年	37,244.81	37,244.81	
2032年	3,677,155.26	3,677,155.26	
2033年	1,647,184.76		
<b>合计</b>	<b>11,852,047.46</b>	<b>10,204,862.70</b>	

15. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
数据服务采购费	13,444,543.40	17,792,146.69
其他采购费	368,848.68	470,068.81
<b>合计</b>	<b>13,813,392.08</b>	<b>18,262,215.50</b>

16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	7,401,253.10	5,739,195.41
<b>合计</b>	<b>7,401,253.10</b>	<b>5,739,195.41</b>

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,564,682.01	97,875,736.56	102,682,285.87	8,758,132.70
离职后福利-设定提存计划	834,046.20	9,796,806.72	9,847,329.51	783,523.41
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>14,398,728.21</b>	<b>107,672,543.28</b>	<b>112,529,615.38</b>	<b>9,541,656.11</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,346,319.19	82,149,489.13	87,145,616.65	5,350,191.67
职工福利费				

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	517,104.50	6,062,885.64	6,094,008.55	485,981.59
其中：医疗保险费	497,100.20	5,827,745.66	5,857,524.60	467,321.26
工伤保险费	20,004.30	235,139.98	236,483.95	18,660.33
生育保险费				
住房公积金		7,074,762.48	7,074,762.48	
工会经费和职工教育经费	2,701,258.32	2,588,599.31	2,367,898.19	2,921,959.44
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>13,564,682.01</b>	<b>97,875,736.56</b>	<b>102,682,285.87</b>	<b>8,758,132.70</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	808,690.08	9,498,654.30	9,547,698.06	759,646.32
失业保险费	25,356.12	298,152.42	299,631.45	23,877.09
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>834,046.20</b>	<b>9,796,806.72</b>	<b>9,847,329.51</b>	<b>783,523.41</b>

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	509,465.14	4,411,080.90
企业所得税		11,904.16
个人所得税	920,376.25	2,291,369.53
城市维护建设税	6,073.81	277,907.05
教育费附加	4,338.43	198,505.03
印花税	55,170.34	41,988.80
房产税		341,825.80
土地使用税		30,963.96
地方水利建设基金	903.01	
<b>合计</b>	<b>1,496,326.98</b>	<b>7,605,545.23</b>

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	531,322.62	752,022.18
<b>合计</b>	<b>531,322.62</b>	<b>752,022.18</b>

(1) 其他应付款按款项性质分类

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
代扣代缴员工社保款	502,043.03	533,232.76
其他	29,279.59	218,789.42
<b>合计</b>	<b>531,322.62</b>	<b>752,022.18</b>

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,747,184.28	
<b>合计</b>	<b>2,747,184.28</b>	

## 21. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	8,235,619.69	
减：未确认融资费用	462,587.82	
减：一年内到期的租赁负债	2,747,184.28	
<b>合计</b>	<b>5,025,847.59</b>	

## 22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	42,800,000.00	289,414.00		17,235,766.00		17,525,180.00	60,325,180.00

## 23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	511,866,364.43	11,709,320.86	17,235,766.00	506,339,919.29
其他资本公积	4,895,990.52	490,178.11	3,388,668.36	1,997,500.27
<b>合计</b>	<b>516,762,354.95</b>	<b>12,199,498.97</b>	<b>20,624,434.36</b>	<b>508,337,419.56</b>

注：股本溢价增加系限制性股票归属登记完成，减少系本期实施资本公积转增股本。  
其他资本公积增加系本期确认以权益工具结算的股份支付，减少系限制性股票归属登记完成。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 24.其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-101,604.88				-101,604.88	-101,604.88
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-101,604.88				-101,604.88	-101,604.88
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益	21,238.35	11,330.49				11,330.49	32,568.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	21,238.35	11,330.49				11,330.49	32,568.84
其他							
其他综合收益合计	21,238.35	-90,274.39				-90,274.39	-69,036.04

## 25.盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	21,004,400.35			21,004,400.35
合计	21,004,400.35			21,004,400.35

## 26.未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	248,934,855.60	231,578,290.34

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加:年初未分配利润调整数		
其中:会计政策变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>248,934,855.60</b>	<b>231,578,290.34</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-30,385,187.56	29,454,139.23
减:提取法定盈余公积		1,397,573.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,853,648.40	10,700,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>192,696,019.64</b>	<b>248,934,855.60</b>

27.营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,010,956.57	74,791,402.64	262,887,869.44	92,710,499.99
其他业务				
<b>合计</b>	<b>170,010,956.57</b>	<b>74,791,402.64</b>	<b>262,887,869.44</b>	<b>92,710,499.99</b>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	软件和信息技术服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中:训练数据定制服务	99,015,544.52	70,530,640.04	99,015,544.52	70,530,640.04
训练数据产品	65,735,542.13	176,365.51	65,735,542.13	176,365.51
训练数据相关的应用服务	5,259,869.92	4,084,397.09	5,259,869.92	4,084,397.09
商品类型				
其中:智能语音	102,752,536.73	37,602,208.30	102,752,536.73	37,602,208.30
计算机视觉	46,827,903.46	26,693,092.45	46,827,903.46	26,693,092.45
自然语言	15,170,646.46	6,411,704.80	15,170,646.46	6,411,704.80
应用服务	5,259,869.92	4,084,397.09	5,259,869.92	4,084,397.09
按经营地区分类				
其中:境内	110,049,427.62	61,087,340.33	110,049,427.62	61,087,340.33
境外	59,961,528.95	13,704,062.31	59,961,528.95	13,704,062.31
<b>合计</b>	<b>170,010,956.57</b>	<b>74,791,402.64</b>	<b>170,010,956.57</b>	<b>74,791,402.64</b>



北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	375,469.34	923,395.77
教育费附加	268,192.36	690,416.00
印花税	162,744.58	132,938.68
房产税	2,227,539.47	461,975.96
土地使用税	39,214.47	39,214.44
地方水利建设基金	8,460.24	1,174.91
<b>合计</b>	<b>3,081,620.46</b>	<b>2,249,115.76</b>

29.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,841,947.20	16,035,034.68
股份支付	299,223.71	507,897.80
市场宣传费	2,819,255.31	1,233,352.70
数据服务费	644,500.94	235,742.95
差旅费	795,734.75	149,181.54
业务招待费	199,786.01	112,705.83
服务费	156,466.48	74,631.41
其他	68,443.58	13,045.62
<b>合计</b>	<b>23,825,357.98</b>	<b>18,361,592.53</b>

30.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,610,994.66	33,995,746.92
股份支付	192,940.45	2,930,564.84
中介服务费	5,700,616.81	11,189,437.22
租赁费	5,474,559.95	5,158,296.17
折旧与摊销	11,359,432.25	3,460,076.18
使用权资产折旧	524,813.04	1,615,558.03
业务招待费	744,506.42	890,010.99
水电费	556,202.44	575,493.48
办公费	254,467.98	418,867.47
差旅费	367,054.79	112,753.43
其他	1,411,531.88	1,057,793.63
<b>合计</b>	<b>64,197,120.67</b>	<b>61,404,598.36</b>

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,584,566.33	46,841,800.79
股份支付	-1,986.05	1,457,527.88
数据服务费	11,257,711.78	36,117,437.41
房租费	1,480,061.43	2,360,566.69
折旧与摊销	3,602,408.67	2,241,017.02
使用权资产折旧	43,689.88	
语言研究	1,270,464.31	2,179,296.90
其他	4,253,974.43	3,075,708.83
<b>合计</b>	<b>58,490,890.78</b>	<b>94,273,355.52</b>

32.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	69,050.09	14,338.26
减：利息收入	387,710.22	1,206,815.11
加：汇兑损失	10,637.12	-4,736,720.36
其他支出	142,525.12	701,584.33
<b>合计</b>	<b>-165,497.89</b>	<b>-5,227,612.88</b>

33.其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	10,891,628.63	10,340,620.72
增值税加计抵减	421,468.79	904,331.11
六税两费减免	505.84	4,157.80
<b>合计</b>	<b>11,313,603.26</b>	<b>11,249,109.63</b>

34.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	10,129,044.04	12,890,819.28
<b>合计</b>	<b>10,129,044.04</b>	<b>12,890,819.28</b>

35.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-642,071.00	-64,094.53
<b>合计</b>	<b>-642,071.00</b>	<b>-64,094.53</b>

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	7,941,065.42	1,806,811.27
其他应收款坏账损失	192,668.75	-7,527.52
合同资产减值损失	-109,418.53	-22,577.50
<b>合计</b>	<b>8,024,315.64</b>	<b>1,776,706.25</b>

37.资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,124,561.99	258,391.27
<b>合计</b>	<b>1,124,561.99</b>	<b>258,391.27</b>

38.资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-220,875.09	324,806.70	-220,875.09
其中: 固定资产处置收益	-220,875.09	324,806.70	-220,875.09
<b>合计</b>	<b>-220,875.09</b>	<b>324,806.70</b>	<b>-220,875.09</b>

39.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	8,501.98	10,560.82	8,501.98
政府补助	1,000,000.00	6,911,807.00	1,000,000.00
其他	924,642.76	150,021.86	924,642.76
<b>合计</b>	<b>1,933,144.74</b>	<b>7,072,389.68</b>	<b>1,933,144.74</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴款		3,522.84	与收益相关
个税手续费返还		108,284.16	与收益相关
企业上市挂牌补贴		4,800,000.00	与收益相关
产业扶持资金	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>6,911,807.00</b>	

40.营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,624.91	32,567.80	4,624.91

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		150,000.00	
其他	1,159.70	11,422.00	1,159.70
<b>合计</b>	<b>5,784.61</b>	<b>193,989.80</b>	<b>5,784.61</b>

41.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	492,476.73	233,568.82
递延所得税费用	-10,959,043.53	-1,327,444.45
<b>合计</b>	<b>-10,466,566.80</b>	<b>-1,093,875.63</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-40,851,754.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,127,763.15
子公司适用不同税率的影响	26,127.46
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,420.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,025,255.38
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,904.03
报表折算差额	
税法规定的加计扣除影响	-5,934,702.69
代扣代缴境外所得税	459,999.68
所得税费用	-10,466,566.80

42.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	387,710.22	1,206,815.11
政府补助	11,891,628.63	17,252,427.72
其他	4,144,674.00	2,842,236.90
<b>合计</b>	<b>16,424,012.85</b>	<b>21,301,479.73</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
财务手续费	142,525.12	167,296.05
房租费用	6,323,135.11	8,139,966.80
中介费用	5,700,616.81	11,189,437.22
业务招待费	944,292.43	1,002,716.82
差旅费	1,181,692.56	274,067.00
其他	13,120,357.17	9,937,976.37
<b>合计</b>	<b>27,412,619.20</b>	<b>30,711,460.26</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付中介机构融资服务款	3,550,551.63	
支付租赁费	897,682.55	999,897.93
<b>合计</b>	<b>4,448,234.18</b>	<b>999,897.93</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-30,385,187.56	29,454,139.23
加: 资产减值准备	1,124,561.99	258,391.27
信用减值损失	8,024,315.64	1,776,706.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,044,505.86	4,699,548.33
使用权资产折旧	568,502.92	1,615,558.03
无形资产摊销	1,125,370.05	1,055,758.37
长期待摊费用摊销	617,148.16	346,655.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	220,875.09	-324,806.70
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-3,877.07	22,006.98
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	642,071.00	64,094.53
财务费用(收益以“-”填列)	79,687.21	-4,722,382.10
投资损失(收益以“-”填列)	-10,129,044.04	-12,890,819.28
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-11,968,224.35	-1,974,656.20
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,008,906.54	647,236.37
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,051,336.73	3,669,584.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	8,537,921.87	-14,431,215.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-12,502,406.19	21,393,108.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,046,209.61	30,658,908.30
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	38,685,438.04	73,199,423.63
减: 现金的年初余额	73,199,423.63	277,703,399.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,513,985.59	-204,503,976.02

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	38,685,438.04	73,199,423.63
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	38,607,366.66	73,112,255.18
可随时用于支付的其他货币资金	78,071.38	87,168.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	38,685,438.04	73,199,423.63
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,583,880.25
其中: 美元	211,432.97	7.0827	1,497,516.30
港币	80,576.17	0.9062	73,018.13
日元	79,733.00	0.0502	4,002.60
人民币	9,343.22	1.00	9,343.22
应收账款			28,851,269.78
其中: 美元	4,003,160.43	7.0827	28,353,184.38
欧元	49,940.59	7.8592	392,493.08
港币	62,400.00	0.9062	56,546.88
新加坡元	9,121.00	5.3772	49,045.44

注: 上述表格中的人民币为本公司之子公司海天瑞声(香港)科技有限公司的外币货币性项目。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

### 44. 租赁

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	69,050.09	
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,954,621.38	7,518,862.86
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	7,229,905.34	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,584,566.33	46,841,800.79
股份支付	-1,986.05	1,457,527.88
数据服务费	11,257,711.78	36,117,437.41
房租费	1,480,061.43	2,360,566.69
折旧与摊销	3,602,408.67	2,241,017.02
使用权资产折旧	43,689.88	
语言研究	1,270,464.31	2,179,296.90
其他	4,253,974.43	3,075,708.83
<b>合计</b>	<b>58,490,890.78</b>	<b>94,273,355.52</b>
其中：费用化研发支出	58,490,890.78	94,273,355.52
资本化研发支出		

### 七、合并范围的变化

#### 1. 其他原因的合并范围变动

名称	备注
山西瑞天数智科技有限公司	本年度合并范围增加1家，原因详见注释

注：2023年2月27日，本公司新设成立山西瑞天数智科技有限公司，持股比例100%，注册资本1,000万人民币，法定代表人吕思遥，注册地址山西省大同市平城区新华街道魏都大道北侧东风里数据服务基地四层401号。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1.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	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中瑞智科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		设立
海天瑞声(香港)科技有限公司	香港	香港	技术服务	100.00		设立
DATAOCEAN AI INC.	美国华盛顿州	美国华盛顿州	技术服务		100.00	设立
安徽瑞天数智科技有限公司	安徽	安徽	技术服务	100.00		设立
山西瑞天数智科技有限公司	山西	山西	技术服务	100.00		设立

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1.各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、日元和澳元有关,除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额和零星的港币及日元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金		
其中:美元	211,432.97	2,863,687.29
港币	80,576.17	32,058.89
日元	79,733.00	1.00



## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款		
其中:美元	4,003,160.43	2,197,604.71
欧元	49,940.59	90,011.59
新加坡元	9,121.00	
日元		20,000.00
澳元		3,319.12
港币	62,400.00	

注:本公司的本位币为人民币与本公司之子公司海天瑞声(香港)科技有限公司的外币人民币,因两者币种一致,故不存在汇率风险。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本集团会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

### 2) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团所持有的计息金融工具不具有重大利率风险。

### (2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计金额为33,685,514.96元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

誉造成损害。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融负债</b>					
应付账款	13,813,392.08				13,813,392.08
其他应付款	531,322.62				531,322.62
一年内到期的非流动负债	2,747,184.28				2,747,184.28
<b>合计</b>	<b>17,091,898.98</b>				<b>17,091,898.98</b>

### 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	1,268,654.78	1,268,654.78	1,498,119.66	1,498,119.66
欧元	对人民币升值 5%	16,680.96	16,680.96	28,396.25	28,396.25
新加坡元	对人民币升值 5%	2,084.43	2,084.43		
日元	对人民币升值 5%	170.11	170.11	44.51	44.51
港币	对人民币升值 5%	5,506.51	5,506.51	1,217.12	1,217.12
澳元	对人民币升值 5%			664.94	664.94
美元	对人民币贬值 5%	-1,268,654.78	-1,268,654.78	-1,498,119.66	-1,498,119.66
欧元	对人民币贬值 5%	-16,680.96	-16,680.96	-28,396.25	-28,396.25
新加坡元	对人民币贬值 5%	-2,084.43	-2,084.43		
日元	对人民币贬值 5%	-170.11	-170.11	-44.51	-44.51
港币	对人民币贬值 5%	-5,506.51	-5,506.51	-1,217.12	-1,217.12
澳元	对人民币贬值 5%			-664.94	-664.94

注：本公司的本位币为人民币与本公司之子公司海天瑞声（香港）科技有限公司的外币人民币，因两者币种一致，故不存在汇率风险。

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上期数
增值税即征即退补贴款	6,883,183.56	7,953,407.72
提升国际化发展支持资金	3,000,000.00	
数据要素市场示范奖励项目补贴	200,000.00	
个税手续费返还	147,628.73	108,284.16
服务贸易创新发展项目资金	653,766.00	106,213.00
扩岗补贴	7,050.34	1,500.00
专精特新小巨人资金支持补贴		2,250,000.00
知识产权补贴款		18,000.00
留工补贴		11,500.00
产业扶持资金	1,000,000.00	2,000,000.00
稳岗补贴款		3,522.84
企业上市挂牌补贴		4,800,000.00
合计	11,891,628.63	17,252,427.72

十一、公允价值的披露

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.以公允价值计量的资产的年末公允价值：

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量：				
(一) 交易性金融资产			363,264,871.46	363,264,871.46
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			363,264,871.46	363,264,871.46
其中：保本理财产品			363,264,871.46	363,264,871.46
持续以公允价值计量的资产总额			363,264,871.46	363,264,871.46

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.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:

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
保本理财产品	363,264,871.46	现金流量折现法	不适用

本集团本年度公允价值计量所使用的金融工具的公允价值的估值技术并未发生变更。本集团于报告期末,除上述以公允价值计量的资产外,各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方及关联交易

### 1.关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

本集团的实际控制人为控股股东贺琳。

#### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
贺琳	12,137,615.00	8,669,725.00	20.1203	20.2564

#### (3) 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### (4) 合营企业及联营企业

报告期内本集团无合营企业及联营企业。

#### (5) 其他关联方

报告期内无与本集团发生关联方交易的其他关联方。

### 2.关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内本集团未发生关联方销售和采购交易。

#### (2) 关联租赁情况

报告期内本集团无关联租赁情况。

#### (3) 关联方担保

报告期内本集团无关联方担保。

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	8,680,127.24	11,092,788.44

3. 关联方往来余额

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团无关联方往来余额。

十三、股份支付

1. 各项权益工具

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	数量	数量	金额
销售人员	15,000.00	1,828,200.00	14,257.00	166,931.26			34,043.00	1,250,120.03
管理人员	3,000.00	365,640.00	199,202.00	2,332,401.04			307,159.00	4,049,656.72
研发人员			75,955.00	889,336.05			111,058.00	1,405,604.75
合计	18,000.00	2,193,840.00	289,414.00	3,388,668.35			452,260.00	6,705,381.50

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第11号-股份支付》和《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的相关规定，公司选择Black-Scholes模型计算第二类限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	首次授予第一类激励对象的参数：采用上证指数近三年历史波动率 首次授予第二类激励对象的参数：采用上证指数近两年历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,997,500.27

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用

## 北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销售人员	299,223.71	
管理人员	192,940.45	
研发人员	-1,986.05	
合计	490,178.11	

### 十四、或有事项

截至2023年12月31日,本集团不存在重大或有事项。

### 十五、承诺事项

截至2023年12月31日,本集团不存在重大承诺事项。

### 十六、资产负债表日后事项

无

### 十七、其他重要事项

#### 1.分部报告

本集团为整体经营,设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部,因此本集团只有一个经营分部。

#### 2.地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额	
	2023年	2022年
境内	110,049,427.62	147,125,851.08
境外	59,961,528.95	115,762,018.36
合计	170,010,956.57	262,887,869.44

按照资产实物所在地(对于固定资产而言)及相关业务所在地(对于无形资产而言)进行划分,本集团的非流动资产(不包括金融资产和递延所得税资产)均在中国大陆境内。

#### 3.主要客户

在本集团客户中,2023年度及2022年度本集团来源于单一客户收入占本集团总收入7%或以上的客户3个和4个,分别占本集团总收入的21.50%和35.56%。

### 十八、母公司财务报表主要项目注释

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	538,264.92	0.50	538,264.92	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	538,264.92	0.50	538,264.92	100.00	
按组合计提坏账准备	108,072,439.00	99.50	11,806,817.45	10.92	96,265,621.55
其中: 第三方客户组合	104,439,318.53	96.16	11,806,817.45	11.30	92,632,501.08
集团内关联方组合	3,633,120.47	3.34			3,633,120.47
<b>合计</b>	<b>108,610,703.92</b>		<b>12,345,082.37</b>		<b>96,265,621.55</b>

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	106,582,271.99	100.00	6,320,958.75	5.93	100,261,313.24
其中: 第三方客户组合	104,070,119.98	97.64	6,320,958.75	6.07	97,749,161.23
集团内关联方组合	2,512,152.01	2.36			2,512,152.01
<b>合计</b>	<b>106,582,271.99</b>		<b>6,320,958.75</b>		<b>100,261,313.24</b>

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 2			538,264.92	538,264.92	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>			<b>538,264.92</b>	<b>538,264.92</b>	—	—

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 第三方客户组合

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期	56,566,367.25	1,696,991.02	3.00
逾期1年以内(含1年)	38,457,135.84	4,614,856.27	12.00
逾期1至2年(含2年)	7,841,690.56	3,920,845.28	50.00
逾期2年以上	1,574,124.88	1,574,124.88	100.00
合计	104,439,318.53	11,806,817.45	

3) 集团内关联方组合

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期			
逾期1年以内(含1年)	1,786,019.76		
逾期1至2年(含2年)	1,847,100.71		
逾期2年以上			
合计	3,633,120.47		

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	87,940,434.76	95,897,669.33
1-2年	15,827,060.20	8,081,309.37
2-3年	4,228,793.68	2,034,293.29
3年以上	614,415.28	569,000.00
合计	108,610,703.92	106,582,271.99

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	6,320,958.75	6,519,673.62		495,550.00		12,345,082.37
合计	6,320,958.75	6,519,673.62		495,550.00		12,345,082.37

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	495,550.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况



北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户3	11,328,779.09		11,328,779.09	10.35	1,174,968.22
客户4	6,887,434.66		6,887,434.66	6.29	363,071.83
客户5	5,603,875.00		5,603,875.00	5.12	168,116.25
客户6	5,198,000.00		5,198,000.00	4.75	155,940.00
客户7	4,667,426.21		4,667,426.21	4.26	579,951.05
合计	33,685,514.96		33,685,514.96	30.77	2,442,047.35

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,205,528.90	991,778.83
应收股利		
其他应收款	15,242,518.43	12,590,276.35
合计	16,448,047.33	13,582,055.18

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	1,205,528.90	991,778.83
合计	1,205,528.90	991,778.83

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方	12,509,426.42	10,119,924.49
房租押金	2,728,978.21	2,004,462.24
保证金	114,600.00	565,000.00
员工备用金	6,832.83	11,014.76
其他	25,992.27	18,898.71
合计	15,385,829.73	12,719,300.20

2) 其他应收款坏账准备计提情况

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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	129,023.85			129,023.85
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	14,287.45			14,287.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	143,311.30			143,311.30

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,380,395.27	5,166,169.46
1-2年	488,206.72	1,594,352.34
2-3年	1,594,352.34	429,386.50
3年以上	5,922,875.40	5,529,391.90
合计	15,385,829.73	12,719,300.20

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	129,023.85	14,287.45				143,311.30
合计	129,023.85	14,287.45				143,311.30

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
海天瑞声(香港)科技有限公司	子公司往来款	6,728,481.92	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	43.73	
北京中瑞智科技有限公司	子公司往来款	5,780,944.50	1-2年、2-3年、3年以上	37.57	

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
供应商 1	房租押金	1,088,678.84	1 年以内	7.08	54,433.94
供应商 2	房租押金	928,067.49	1 年以内	6.03	46,403.37
供应商 4	房租押金	310,442.00	1 年以内	2.02	15,522.10
<b>合计</b>	—	<b>14,836,614.75</b>	—	<b>96.43</b>	<b>116,359.41</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	14,366,696.00	12,166,696.00	2,200,000.00	12,852,732.00	10,126,672.93	2,726,059.07
<b>合计</b>	<b>14,366,696.00</b>	<b>12,166,696.00</b>	<b>2,200,000.00</b>	<b>12,852,732.00</b>	<b>10,126,672.93</b>	<b>2,726,059.07</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海天瑞声(香港)科技有限公司	7,852,732.00	1,313,964.00		9,166,696.00	2,040,023.07	9,166,696.00
北京中瑞智科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
安徽瑞天数智科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山西瑞天数智科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
<b>合计</b>	<b>12,852,732.00</b>	<b>1,513,964.00</b>		<b>14,366,696.00</b>	<b>2,040,023.07</b>	<b>12,166,696.00</b>

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,350,972.60	74,121,952.25	261,318,119.49	91,692,767.49
其他业务			336,784.63	227,515.41
<b>合计</b>	<b>169,350,972.60</b>	<b>74,121,952.25</b>	<b>261,654,904.12</b>	<b>91,920,282.90</b>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	软件和信息技术服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	软件和信息技术服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：训练数据定制服务	98,936,550.21	70,030,439.23	98,936,550.21	70,030,439.23
训练数据产品	65,156,258.32	7,575.74	65,156,258.32	7,575.74
训练数据相关的应用服务	5,258,164.07	4,083,937.28	5,258,164.07	4,083,937.28
商品类型				
其中：智能语音	102,395,895.26	37,260,806.77	102,395,895.26	37,260,806.77
计算机视觉	46,642,649.85	26,423,013.70	46,642,649.85	26,423,013.70
自然语言	15,054,263.42	6,354,194.50	15,054,263.42	6,354,194.50
应用服务	5,258,164.07	4,083,937.28	5,258,164.07	4,083,937.28
按经营地区分类				
其中：境内	110,049,427.62	60,607,039.54	110,049,427.62	60,607,039.54
境外	59,301,544.98	13,514,912.71	59,301,544.98	13,514,912.71
合计	169,350,972.60	74,121,952.25	169,350,972.60	74,121,952.25

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	10,129,044.04	12,890,819.28
合计	10,129,044.04	12,890,819.28

十九、财务报告批准

本财务报告于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

北京海天瑞声科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料：

1.本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-216,998.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,008,445.07	主要系提升国际化发展支持资金、产业扶持资金补贴、服务贸易创新发展项目资金等
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	9,486,973.04	公司为提高资金使用效益，购买银行保本浮动收益型理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	923,483.06	主要系收到的生育津贴及违约赔偿等款项
减：所得税影响额	2,116,406.21	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>13,085,496.94</b>	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-3.77	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-5.39	-0.72	-0.72



证书序号: 0014624



# 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

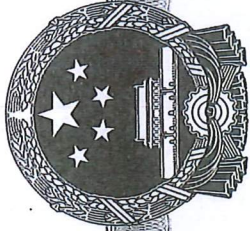
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、条款、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 曹永青

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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



姓名: 梅秀琴  
 Full name: Mei Xuesen  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1976-12-12  
 Date of birth: 1976-12-12  
 工作单位: 万隆会计师事务所有限公司  
 Working unit: Walong Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 360421197612125300  
 Identity card No.: 360421197612125300

110004130063

证书编号: 北京注册会计师协会  
 No. of Certificate: Beijing Institute of CPAs

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

二〇〇八年八月十四日  
 Issuance: 2008/8/14



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,  
 This certificate is valid for  
 this renewal.



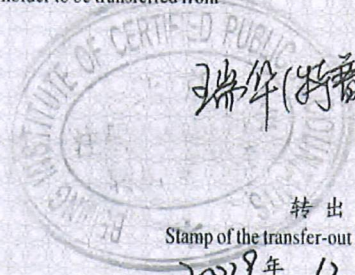
梅秀琴的年检二维码



2012年2月20日  
 2012/2/20

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



瑞华(特普)事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年12月23日  
 2019/12/23

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



信永中和(特普)事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年12月23日  
 2019/12/23



