

Telpo 天波

天波信息

NEEQ：833839

广东天波信息技术股份有限公司

Telepower Communication Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何枝铭、主管会计工作负责人田国平及会计机构负责人（会计主管人员）黄意保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于公司与部分客户签订的商业合同中涉及保密条款，公司在2023年年度报告及财务附注中“主要客户情况”、“应收账款和合同资产金额前5名情况”中采用名次代替部分客户的具体名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	142

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、挂牌公司、天波信息	指	广东天波信息技术股份有限公司
全国股份转让系统、全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
天波教育	指	广东天波教育科技有限公司, 曾为公司全资子公司
广州威谱	指	广州威谱通信设备有限公司, 曾为公司控股子公司
香港天波	指	天波信息科技（香港）有限公司/Telepower Technology Co., Limited, 公司全资子公司
斯里兰卡天波	指	天波科技（斯里兰卡）有限公司/Telepower Technology Lanka (PVT)LTD, 公司全资子公司
尼日利亚天波	指	天波科技（尼日利亚）有限公司/Telepower Technology (Nigeria)Limited, 公司全资子公司
美国天波	指	天波科技（美国）有限公司/Telepower Technology (America)Limited, 公司全资子公司
佛山天瀚	指	佛山市天瀚投资有限公司, 公司股东
佛山科海	指	佛山市科海创业投资有限公司, 公司股东
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
报告期	指	2023 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
物联网智能终端	指	即以通信技术和互联网技术为基础, 将产品的销售与服务数字化。它可在不同的应用场景, 根据客户需求, 通过无线、有线方式接入不同的信息化平台, 支持身份识别(安防/社保)、移动支付、电子票务、充值缴费、刷卡支付等多种业务。客户可通过该类智能终端设备, 为其用户提供自助订购产品、服务, 实现线上业务向线下的对接。
电信运营商	指	电信运营商是指提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司。中国三大电信运营商分别是中国电信, 中国移动, 中国联通。
物联网/IOT	指	英文 Internet of Things 的缩写, 是指基于传感技术的物物相联、人物相联和人人相联的信息实时共享的网络
人工智能/AI	指	英文 Artificial Intelligence 的简称, 是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
云计算	指	利用互联网实现随时随地、按需、便捷地访问共享资源池（如计算设施、存储设备、应用程序等）的计算模式。计算机资源服务化是云计算重要的表现形式,

		它为用户屏蔽了数据中心管理、大规模数据处理、应用程序部署等问题。
大数据	指	一种针对数据的分析处理应用，目的是在数据量爆发性增长的背景下，能够使用一定技术手段，从庞杂数据中挖掘出有用信息，实现对海量数据的有效利用。
终端设备	指	本公司的信息采集终端、智能硬件终端和语音终端。
信息采集终端	指	社会信息采集终端，是面向行业信息化应用的终端设备，可通过有线或无线的方式接入行业信息化平台，支持语音、RFID、身份证、条形码等数据采集功能，主要应用在公安、教育等行业。
移动互联网	指	将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体。是互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称。
SMT	指	表面组装技术(表面贴装技术)，英文全称为 Surface Mount Technology，是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东天波信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Telepower Communication Co., Ltd.		
	Telpo		
法定代表人	何枝铭	成立时间	1999年6月2日
控股股东	控股股东为佛山市天瀚投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为何枝铭
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信及其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造		
主要产品与服务项目	主营产品为物联网智能终端		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天波信息	证券代码	833839
挂牌时间	2015年11月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	90,140,000.00
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	田国平	联系地址	佛山市南海区桂城街道深海路17号瀚天科技城A区5号楼五楼
电话	0757-81230333	电子邮箱	dongmiban@telpo.com
传真	0757-86325111		
公司办公地址	佛山市南海区桂城街道深海路17号瀚天科技城A区5号楼二楼201、203单元、五楼502、504单元	邮政编码	528251
公司网址	www.telpo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440600712334236Q		
注册地址	广东省佛山市南海区桂城街道深海路17号瀚天科技城A区5号楼二楼201、203单元、五楼502、504单元		

注册资本（元）	90,140,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，发行人所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C391 计算机制造”中的“C3919 其他计算机制造”。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C391 计算机制造”中的“C3919 其他计算机制造”。公司专注于研发、生产与销售基于物联网（IoT）技术的创新产品，致力于提供物联网智能终端产品及解决方案。

公司根据物联网智能终端产品的技术特点、市场需求情况、客户群体分布、原材料供应情况、产业链分工等因素，组织生产经营活动，形成当前的经营模式，与同行业公司基本一致。公司的经营模式包括研发模式、销售模式、采购模式和生产模式。

(一) 研发模式

基于客户需求多样化、行业技术发展迭代快的特点，公司研发分为市场需求驱动型研发和技术前瞻性研发两种模式。市场需求驱动型研发是以客户和市场需求为导向，针对性地开发符合客户应用场景要求的物联网智能终端产品，并提供最优的技术解决方案。技术前瞻性研发是以技术发展趋势为导向的行业前沿技术积累，以引领技术攻关和突破技术难点为使命，基于公司多年积累的物联网、人工智能、人机交互、生物识别、金融安全等技术基础进行前瞻性技术发展方向研究，为公司持续保持创新活力以及综合竞争优势提供强有力的技术支持。

(二) 采购模式

公司采购内容主要包括设备制造用原材料和外协加工服务两个方面。其中，设备制造用原材料采购主要包括芯片、液晶屏、触摸屏、摄像头、通讯模块、电源适配器、结构件、电子元器件等核心组件。原材料采购主要由供应链中心下属的采购部负责实施，外协加工服务采购由供应链中心下属的生管部负责实施。

公司制定了《采购管理规范》与《供应商管理规范》，建立了严格规范的采购控制程序并严格执行，包括供应商选择与管理、采购计划制定、采购实施等各个环节，采购过程规范、透明、高效。公司定期根据市场发展前景、与主要客户的合作情况以及客户的业务规划制定销售计划，从而确定生产、采购计划，并按月度、季度进行调整。

(三) 生产模式

为适应公司成长期的经营要求，缓解资金压力，公司采用了轻资产经营策略，构建了产品量产前自主可控生产，产品量产后成熟重复的生产采用外协加工的生产模式，避免了大量固定资产投资给公司带来的资金压力。

公司的生产方式可分为两类，一种是自主生产，公司拥有 SMT 贴片车间和生产装配车间；一种是委外生产，其中委外生产包括公司供料委托加工生产和委托加工厂提供非关键物料生产。

(四) 销售模式

基于公司产品主要服务于大客户的特点，公司形成以直销为主的销售模式，直销客户主要包括国内行业客户、海外客户、电信运营商等。

报告期内及报告期后至年报披露日公司的商业模式基本保持稳定，无重大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，根据市场需求调整产品创新，调动资

源积极拓展和优化市场布局。与此同时，公司持续创新管理机制，不断提升内部管控，进一步完善符合公司发展的科学管理体系。报告期内公司总体运营良好。

（一）公司的财务状况

报告期内，公司总资产 74,680.59 万元，比去年同期增长 9.59%；其中流动资产 61,707.96 万元，比去年同期增长 3.35%。总负债 37,014.90 万元，比去年同期增长 10.38%；其中流动负债 31,866.73 万元，比去年同期增长 4.88%。股东权益 37,665.69 万元，比去年同期增长 8.83%。公司的总资产、总负债、净资产较去年同期都有所增加。

（二）公司的经营成果

报告期内，公司实现收入 62,903.31 万元，比去年同期增长 1.55%，其中主营业务收入 62,661.77 万元，实现归属于挂牌公司股东净利润 2,958.73 万元，比去年同期增长 24.86%。

（三）公司的现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,392.27 万元，比去年同期减少 59.81%。

（四）公司在其它方面取得的突破及成果：

研发成果：公司新获得发明专利 9 项。

荣誉方面：

2023 年 2 月，获中国电子学会颁发中国电子学会科学技术奖二等奖牌匾。

2023 年 5 月 16 日，公司被广东省工业和信息化厅确定为“广东省省级工业设计中心”。

2023 年 12 月，公司通过广东知识产权保护协会认定为“2023 年度广东省知识产权示范企业”。

2023 年 11 月，公司获佛山市科技局评定入选“2023 年度佛山市科技领军企业 100 强”，上榜“创新实力 50 强”榜单。

2023 年 12 月 28 日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准发放编号为 GR202344007779 的高新技术企业证书，有效期三年。

报告期内，公司的主营业务、产品和服务等未发生重大变化。

（二） 行业情况

国家“十四五”规划纲要提及：瞄准人工智能等前沿领域，鼓励发展战略性新兴产业，加快壮大新一代信息技术，推动互联网、大数据、人工智能等同各产业深度融合。

当前时代，人工智能、大数据、云计算、物联网、边缘计算、工业互联网等新一代信息和工业现代化技术正呈现快速发展态势，在技术的不断更新升级下，形式多样的智能终端层出不穷，其与传统产业和消费领域的融合也催生出了更多的新业态，智能化已然成为各行业终端产品升级的重要趋势。公司的产品也与行业技术发展保持同步。

基于行业技术发展迭代快、产品应用范围广、客户个性化需求程度高的特点，公司形成市场需求驱动型研发叠加技术前瞻性研发的经营模式，使得公司具备紧跟行业发展趋势、快速响应客户需求的能力。经过多年在行业内的深耕及长期技术积累，公司已具备三十余项核心技术，逾百项实用新型专利及软件著作权，为公司可持续发展提供强而有力的保障。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2012 年 1 月 16 日，公司被广东省科学技术厅、广东省发展和

	<p>改革委员会、广东省经济和信息化委员会验收通过广东省工程技术研究开发中心。</p> <p>2、2014年2月27日，公司被广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局、中华人民共和国海关总署广东分署认定为广东省省级企业技术中心。2020、2023年度省级企业技术中心评价结果合格。</p> <p>3、2020年11月4日，公司被中国合格评定国家认可委员会认可为国家CNAS实验室，取得注册号为CNAS L13819的实验室认可证书，有效期为六年，为2020年11月至2026年11月。</p> <p>4、2022年7月，公司通过国家工业和信息化部认定，入围第四批国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>5、2023年5月16日，公司被广东省工业和信息化厅确定为广东省省级工业设计中心。</p> <p>6、2023年12月28日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准发放编号为GR202344007779的高新技术企业证书，有效期三年。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	629,033,099.51	619,414,802.70	1.55%
毛利率%	31.43%	28.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,587,271.18	23,697,212.25	24.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,699,210.00	3,834,382.60	674.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.43%	7.18%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.46%	1.16%	-
基本每股收益	0.3405	0.2748	23.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	746,805,937.43	681,453,342.59	9.59%
负债总计	370,149,000.78	335,350,103.09	10.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	376,656,936.65	336,249,729.72	12.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.18	3.90	7.18%
资产负债率%（母公司）	49.48%	50.37%	-
资产负债率%（合并）	49.56%	49.21%	-
流动比率	1.94	1.97	-
利息保障倍数	11.54	10.74	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,922,713.08	59,518,042.34	-59.81%

应收账款周转率	3.04	3.09	-
存货周转率	2.34	1.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.59%	-6.24%	-
营业收入增长率%	1.55%	-11.31%	-
净利润增长率%	27.57%	-43.86%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	224,176,992.87	30.02%	90,631,269.38	13.30%	147.35%
应收票据	418,695.00	0.06%	2,525,221.42	0.37%	-83.42%
应收账款	203,243,703.97	27.22%	169,711,027.70	24.90%	19.76%
交易性金融资产	-	-	148,403,374.80	21.78%	-100.00%
应收款项融资	87,231.12	0.01%	2,105,435.00	0.31%	-95.86%
预付款项	3,283,478.66	0.44%	6,513,755.28	0.96%	-49.59%
其他应收款	7,973,298.06	1.07%	7,966,913.87	1.17%	0.08%
存货	171,333,792.46	22.94%	163,515,704.30	24.00%	4.78%
合同资产	3,318,509.52	0.44%	2,957,319.67	0.43%	12.21%
投资性房地产	9,975,617.68	1.34%	10,968,832.12	1.61%	-9.05%
固定资产	7,817,122.69	1.05%	9,864,160.72	1.45%	-20.75%
在建工程	73,968,276.95	9.90%	22,144,407.65	3.25%	234.03%
使用权资产	6,648,473.11	0.89%	10,581,598.84	1.55%	-37.17%
无形资产	12,235,093.07	1.64%	13,979,946.34	2.05%	-12.48%
长期待摊费用	1,681,123.58	0.23%	2,843,006.05	0.42%	-40.87%
递延所得税资产	13,083,731.45	1.75%	11,426,230.50	1.68%	14.51%
短期借款	-	-	30,030,250.00	4.41%	-100.00%
应付票据	135,753,134.00	18.18%	87,040,828.00	12.77%	55.96%
应付账款	97,812,840.86	13.10%	107,818,262.47	15.82%	-9.28%
合同负债	29,548,963.22	3.96%	32,012,598.58	4.70%	-7.70%
其他应付款	26,471,624.85	3.54%	16,649,301.13	2.44%	59.00%
应交税费	5,701,403.02	0.76%	4,013,867.80	0.59%	42.04%
一年内到期的非流动负债	5,256,528.15	0.70%	4,474,235.15	0.66%	17.48%
其他流动负债	4,860,422.10	0.65%	7,721,499.41	1.13%	-37.05%
长期借款	46,996,500.00	6.29%	23,250,000.00	3.41%	102.14%
租赁负债	4,443,017.02	0.59%	8,187,887.26	1.20%	-45.74%
递延收益	42,166.79	0.01%	64,166.75	0.01%	-34.29%
递延所得税负债	-	-	8,825.60	0.00%	-100.00%

资本公积	27,781,127.32	3.72%	15,697,391.57	2.30%	76.98%
少数股东权益	-	-	9,853,509.78	1.45%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初增加 13,354.57 万元，增长 147.35%，主要是因为报告期内公司理财产品到期赎回转为银行存款导致。
- 2、应收票据较期初下降 83.42%，减少 210.65 万元，主要是因为在日常经营活动中收到客户的银行承兑汇票减少导致。
- 3、交易性金融资产较期初降幅达 100%，主要原因系报告期末未购买理财产品所致。
- 4、应收款项融资较期初减少 201.82 万元，下降 95.86%，主要原因系收到的承兑汇票到期收款/背书转让所致。
- 5、预付款项较期初减少 323.03 万元，下降 49.59%，主要原因是报告期内预付原材料采购款减少所致。
- 6、在建工程较期初增加 5,182.39 万元，增长 234.03%，报告期内公司建设总部大楼工程所致。
- 7、使用权资产较期初减少 393.31 万元，下降 37.17%，主要原因是报告期内正常计提折旧导致。
- 8、长期待摊费用较期初减少 116.19 万元，下降 40.87%，主要原因是本年计提累计摊销额增加。
- 9、短期借款较期初减少 3,003.03 万元，下降 100%，主要原因是归还了银行流动资金贷款。
- 10、应付票据较期初增加 4,871.23 万元，增长 55.96%，主要原因系报告期末根据采购合同约定票据支付货款所致。
- 11、应交税费较期初增加 168.75 万元，增长 42.04%，主要是应交增值税、应交房产税较期初增加导致。
- 12、其他流动负债较期初减少 286.11 万元，下降 37.05%，主要为期末未到期已背书应收票据减少所致。
- 13、长期借款较期初增加 2,374.65 万元，增长 102.14%，主要是本期总部大楼工程项目建设增加了固定资产贷款。
- 14、租赁负债较期初减少 374.49 万元，下降 45.74%，主要系支付了相关租金所致。
- 15、递延收益较期初减少 2.20 万元，下降 34.29%，主要系本年度递延项目验收确认至其他收益所致。
- 16、递延所得税负债较期初减少 0.88 万元，下降 100%，主要系交易性金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异减少所致。
- 17、资本公积较期初增加 1,208.37 万元，增长 76.98%，主要原因是报告期内，公司实施了对监事和核心员工的股票定向发行，募集资金净额扣除股本后计入资本公积导致。
- 18、少数股东权益较期初减少 985.35 万元，下降 100%，主要原因是报告期内公司减资退出控股子公司导致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	629,033,099.51	-	619,414,802.70	-	1.55%
营业成本	431,356,854.97	68.57%	442,123,893.21	71.38%	-2.44%
毛利率%	31.43%	-	28.62%	-	-

销售费用	81,028,007.24	12.88%	70,351,037.61	11.36%	15.18%
管理费用	35,320,208.00	5.61%	36,923,253.39	5.96%	-4.34%
研发费用	48,106,868.13	7.65%	57,390,290.38	9.27%	-16.18%
财务费用	-964,973.17	-0.15%	5,340,327.08	0.86%	-118.07%
其他收益	8,182,657.49	1.30%	7,536,535.55	1.22%	8.57%
投资收益	-79,788.84	-0.01%	16,928,409.84	2.73%	-100.47%
信用减值损失	-2,833,384.38	-0.45%	-3,436,785.59	-0.55%	17.56%
资产减值损失	-11,341,588.41	-1.80%	-9,089,142.31	-1.47%	-24.78%
公允价值变动收益	46,625.20	0.01%	-187,845.35	-0.03%	124.82%
资产处置收益	1,276.30	0.00%	-45,607.53	-0.01%	102.80%
营业利润	26,174,889.03	4.16%	16,850,576.40	2.72%	55.34%
营业外收入	27,788.71	0.00%	49,633.78	0.01%	-44.01%
营业外支出	280,690.87	0.04%	167,280.56	0.03%	67.80%
利润总额	25,921,986.87	4.12%	16,732,929.62	2.70%	54.92%
所得税费用	-1,666,326.55	-0.26%	-4,892,569.14	-0.79%	65.94%
净利润	27,588,313.42	4.39%	21,625,498.76	3.49%	27.57%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较去年同期减少 630.53 万元，下降 118.07%，主要系本期汇兑损益变动及本期利息收入增加影响。
- 2、投资收益较去年同期减少 1,700.82 万元，下降 100.47%，主要是去年同期剥离子公司产生的投资收益较高所致。
- 3、公允价值变动收益较去年同期增加 23.45 万元，增长 124.82%，主要是由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动影响。
- 4、资产处置收益较去年同期增加 4.69 万元，增长 102.80%，主要是由于报告期内处置固定资产形成利得导致。
- 5、营业利润较去年同期增加 932.43 万元，增长 55.34%，主要原因系报告期内公司销售毛利率增加，相应毛利额增加及期间费用变动所致。
- 6、营业外收入较去年同期减少 2.18 万元，下降 44.01%，主要原因系报告期相较上一年同期收到违约赔偿收入减少所致。
- 7、利润总额较去年同期增加 918.91 万元，增长 54.92%，主要原因系报告期内公司销售毛利率增加所致。
- 8、所得税费用较去年同期增加 322.62 万元，增长 65.94%，主要原因系报告期内的递延所得税费用较上年增加所致。
- 9、净利润较去年同期增加 596.28 万元，增长 27.57%，主要原因系报告期内公司销售毛利率增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	626,617,692.25	616,244,188.83	1.68%
其他业务收入	2,415,407.26	3,170,613.87	-23.82%
主营业务成本	429,216,614.53	439,462,242.21	-2.33%
其他业务成本	2,140,240.44	2,661,651.00	-19.59%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智慧新零售	344,678,996.58	239,920,979.80	30.39%	47.24%	35.72%	5.91%
智慧安防	126,679,619.37	84,121,858.82	33.59%	-55.40%	-58.22%	4.49%
智慧医疗	98,498,985.84	65,660,874.97	33.34%	102.66%	77.70%	9.36%
物联网智能终端小计	569,857,601.79	389,703,713.59	31.61%	0.56%	-6.12%	4.86%
智慧城市综合解决方案	30,731,732.19	28,060,901.31	8.69%	-	-	-
其他	26,028,358.27	11,451,999.63	56.00%	-47.46%	-53.02%	5.21%
合计	626,617,692.25	429,216,614.53	31.50%	1.68%	-2.33%	2.82%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	387,123,036.66	283,452,924.70	26.78%	-6.22%	-6.83%	0.48%
境外(含港澳台)	239,494,655.59	145,763,689.83	39.14%	17.71%	7.80%	5.60%
合计	626,617,692.25	429,216,614.53	31.50%	1.68%	-2.33%	2.82%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入较去年基本持平，未发生较大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	阿里巴巴集团	79,311,513.51	12.61%	否
2	中国工商银行股份有限公司	64,088,070.80	10.19%	否
3	中国移动通信集团有限公司	43,366,284.96	6.89%	否
4	第四名	36,863,159.87	5.86%	否
5	第五名	25,371,959.17	4.03%	否

合计	249,000,988.31	39.58%	-
----	----------------	--------	---

注 1：阿里巴巴集团方包括浙江驿栈网络科技有限公司、阿里（四川）网络技术有限公司、高德软件有限公司、杭州葱蜂校园技术服务有限公司、阿里云计算有限公司等从属于阿里巴巴集团旗下的公司；

注 2：中国工商银行股份有限公司包括其在国内各地区的分行；

注 3：中国移动通信集团有限公司包括其在国内各层级行政区域内的通信公司。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海移远通信技术股份有限公司	46,736,577.18	10.91%	否
2	蚂蚁集团	26,845,193.76	6.27%	否
3	深圳市博科供应链管理有限公司	20,687,302.68	4.83%	否
4	深圳市鸿展光电有限公司	16,016,830.60	3.74%	否
5	广东尚研电子科技股份有限公司	12,455,630.14	2.91%	否
合计		122,741,534.36	28.66%	-

注 1：蚂蚁集团包括杭州焕旭信息技术有限公司、蚂蚁逸康（广州）信息技术有限公司。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,922,713.08	59,518,042.34	-59.81%
投资活动产生的现金流量净额	94,311,695.52	-76,102,216.35	223.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,810,278.32	36,823,720.49	-123.93%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,559.53 万元，下降 59.81%，由于公司采购规模增长，且公司不断加大票据结算的比例，致使支付的票据保证金增加，导致公司经营活动产生的现金流量净额减少。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 17,041.39 万元，增长 223.93%，主要系报告期较年初购买的理财资金赎回增加额大于理财资金减少额。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,563.40 万元，下降 123.93%，主要原因系报告期内偿还债务支付的现金较比去年同期增加 4,543.53 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

香港天波	控股子公司	进出口贸易技术研发及维护	500,000	39,395.43	-40,451.10	-	-4,718.76
斯里兰卡天波	控股子公司	进出口贸易技术研发及维护	1,000	130,918.37	-206,898.31	-	-67,326.45
尼日利亚天波	控股子公司	进出口贸易技术研发及维护	10,000,000	108,272.45	-521,202.92	-	-326,462.57
美国天波	控股子公司	进出口贸易技术研发及维护	20,000	-	-25,700.00	-	-14,100

备注：

香港天波公司注册资本单位为港元；斯里兰卡天波公司注册资本单位为斯里兰卡卢比；尼日利亚天波公司注册资本单位为尼日利亚奈拉；美国天波公司注册资本单位为美元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州威谱	报告期内以减资的方式处置	主要基于公司经营发展战略需要，为优化资源配置、聚焦智能物联网主营业务，不会对公司整体业务的发展产生不利影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	48,106,868.13	57,390,290.38
研发支出占营业收入的比例%	7.65%	9.27%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	9	9
本科以下	169	159
研发人员合计	178	168
研发人员占员工总量的比例%	29.23%	29.42%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	110	92
公司拥有的发明专利数量	35	26

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)和五(二)1。

天波信息公司的营业收入主要来自于物联网智能终端产品的销售。2023年，天波信息公司营业收入为人民币629,033,099.51元。其中，物联网智能终端产品的营业收入为人民币569,857,601.79元，占营业收入的90.59%。

由于营业收入是天波信息公司关键业绩指标之一，可能存在天波信息公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、签收单、验收单、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目向主要客户函证本期销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)和五(一)8。

截至2023年12月31日，天波信息公司存货账面余额为人民币188,740,320.91元，跌价准备为人民币17,406,528.45元，账面价值为人民币171,333,792.46元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新产品研发风险	<p>公司专注于研发、生产与销售基于物联网（IoT）技术的创新产品，致力于提供物联网智能终端产品及解决方案。公司自设立以来一贯重视研发与创新，不断丰富产品种类，并一直致力于推动物联网、云计算和人工智能等技术向各行业全面融合渗透。公司的研发以满足各行业客户需求为主要出发点，客户需求呈现多样且更新较快的特点，未来如果公司的研发实力不能及时满足客户的需求，存在创新失败、失去部分业务机会、从而对业务发展造成不利影响的</p> <p>风险应对措施：公司的市场需求驱动型研发是以客户和市场需求为导向，针对性地开发符合客户应用场景要求的产品，并提供最优的技术解决方案。该研发模式下，我们从需求立项阶段便进行市场调研，根据市场需求和产品技术发展方向确立研发项目。最终使研发出来的产品紧扣客户需求。</p>
技术升级迭代的	<p>人工智能、大数据、物联网等新一代信息和工业现代化技术目前正呈现快速发展态势，技术不断迭代升级，市场对技术与产品的需求不断提高，公司需密切跟踪新技术发展方向，加强研发投入、增强创新能力。如果公司不能跟上技术升级迭代的速度，掌握新技术的发展趋势，将影响公司的市场竞争力，并对未来的持续盈利能力造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司的技术前瞻性研发是以技术发展趋势为导向的行业前沿技术积累，以引领技术攻关和突破技术难点为使命，基于公司多年积累的技术基础进行前瞻性技术发展方向研究，为公司持续保持创新活力以及综合竞争优势提供强有力的技术支持。</p>
税收政策风险	<p>报告期内，公司享受的税收优惠政策主要包括高新技术企业所得税优惠、软件产品增值税即征即退的税收优惠。若未来国家有关税收优惠政策发生变化，导致公司实际适用的税率提高，将对公司经营业绩造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：目前税收优惠政策基本稳定，预期不会有较大变化，该项风险较小。公司密切关注国家相关政策，同时根据政策需要适时进行调整。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,223,932.72	0.32%
作为被告/被申请人	3,114,430.54	0.83%
作为第三人	-	0.00%
合计	4,338,363.26	1.15%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	4,920.35
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	500,000,000	432,500,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	300,000,000	260,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
其他	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、日常性关联交易情况

2022年12月份，公司第五届董事会第十二次会议、2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》，公司拟向中国银行、招商银行等银行申请综合授信额度。佛山天瀚、何枝铭先生、马立世女士拟为公司向银行申请上述综合授信提供担保，预计2023年度日常性关联交易累计金额不超过500,000,000元。2023年实际发生的日常性关联交易累计金额为432,500,000元，实际发生金额在审议金额范围内。

2、其他重大关联交易情况

2022年6月份，公司第五届董事会第八次会议、2021年年度股东大会审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》，公司拟从国内商业银行或金融机构申请总额不超过人民币30,000万元长期贷款及授信额度，佛山天瀚、何枝铭先生、马立世女士拟为公司申请上述长期贷款及授信提供担保，预计该偶发性关联交易累计金额不超过300,000,000元。截止2023年末，该偶发性关联交易实际发生累计金额为260,000,000元，实际发生金额在审议金额范围内。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-006、 2023-007、	其他（减资方式）	广州威谱 53.28%股权	11,188,580	否	否

2023-008、 2023-010					
-----------------------	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过了对控股子公司广州威谱减资的议案（退出全部股权），报告期内，公司已收到股权退出权益款项。针对该控股子公司减资（退出全部股权）的事项，公司对减资标的进行了相关审计和评估，履行了相关信息公告披露，减资退出交易价格公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

对上述标的减资退出，是公司为调整发展战略、优化资源配置、聚焦智能物联网主营业务做出的决策，有利于公司发展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	限售承诺	其他（详见备注）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（详见备注）	正在履行中
董监高、核心技术人员	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	对外投资与公司利益不冲突的承诺	其他（详见备注）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	社会保险与公积金事宜的承诺	其他（详见备注）	正在履行中
其他股东	2020 年 5 月 29 日	2021 年 9 月 3 日	发行	限售承诺	其他（详见备注）	已履行完毕
其他股东	2023 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 28 日	发行	限售承诺	其他（详见备注）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员作出了对所持股份自愿锁定的承诺。截至报告期末，相关人员履行承诺，未有违背。

2、公司在申请挂牌时，本公司控股股东、实际控制人就避免与本公司发生同业竞争事宜作出了承诺。截至报告期末，相关人员履行承诺，未有违背。

3、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出了不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形的承诺。截至报告期末，相关人员履行承诺，未有违背。

4、公司及子公司存在未为全部员工缴纳社会保险费用及住房公积金的不规范情形。公司控股股东、实际控制人已出具承诺，如果公司因此受到任何追缴、处罚或损失，将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司及其子公司不会因此遭受任何损失。截至报告期末，相关人员履行承诺，未有违背。

5、2020 年第一次定向发行股票，认购对象作出承诺：所持本次发行的股票自股份登记之日起限售期为一年。截至报告期末，相关人员履行承诺完毕，未有违背。

6、2023 年第一次定向发行股票，认购对象作出承诺：所持本次发行的股票自股份登记之日起限

售期为一年。截至报告期末，相关人员正在履行承诺中，未有违背。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	资金	冻结	50,911,721.75	6.82%	承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	应收票据	已背书转让	154,895.00	0.02%	已背书未到期且未终止确认的应收票据
投资性房地产	不动产	抵押	9,975,617.68	1.34%	申请银行综合授信额度提供抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,342,284.43	1.12%	申请银行综合授信额度提供抵押
在建工程	在建工程	抵押	73,968,276.95	9.90%	申请银行综合授信额度提供抵押
总计	-	-	143,352,795.81	19.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受冻结的货币资金是用于开具承兑汇票及保函保证金，抵押的不动产、无形资产与在建工程是在公司申请银行综合授信额度中提供的自有资产抵押，应收票据为收到票据后已背书转让且尚未到期，待到期兑付后终止确认的票据，上述均属公司日常经营所需。公司履约情况良好，上述资产冻结及抵押不会对公司经营产生不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	81,392,449	94.39%	-420,903	80,971,546	89.83%
	其中：控股股东、实际控制人	44,000,306	51.03%	-	42,100,306	46.71%
	董事、监事、高管	1,803,924	2.09%	-120,903	1,683,021	1.87%
	核心员工	2,983,031	3.46%	0	2,983,031	3.31%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,837,551	5.61%	4,330,903	9,168,454	10.17%
	其中：控股股东、实际控制人	1,499,372	1.74%	0	1,499,372	1.66%
	董事、监事、高管	3,338,179	3.87%	650,903	3,989,082	4.43%
	核心员工	-	0.00%	3,680,000	3,680,000	4.08%
总股本		86,230,000	-	3,910,000	90,140,000.00	-
普通股股东人数						336

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

经过公司相关审议程序后，公司披露了向公司内部 2 名监事和 73 名核心员工的股票定向发行的有关公告，获得监管机构的发行批复后，本次定向发行新增股本 3,910,000 股，并于 2023 年 11 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本相应由 86,230,000 股增加至 90,140,000 股。本次股票发行后，公司的净资产有所增加。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	佛山天瀚	43,500,516	-1,900,000	41,600,516	46.15%	-	41,600,516	-	-
2	佛山科海	12,654,158	-	12,654,158	14.04%	-	12,654,158	-	-
3	何枝铭	1,999,162	-	1,999,162	2.22%	1,499,372	499,790	-	-
4	田国平	942,187	-	942,187	1.05%	706,641	235,546	-	-
5	林海鹰	822,904	100,000	922,904	1.02%	617,178	305,726	-	-
6	林记承	899,775	-	899,775	1.00%	674,832	224,943	-	-
7	肖剑锋	877,275	-	877,275	0.97%	657,957	219,318	-	-
8	易强	757,000	100	757,100	0.84%	-	757,100	-	-
9	何全	746,179	-	746,179	0.83%	559,635	186,544	-	-
10	张淑敏	640,500	-	640,500	0.71%	-	640,500	-	-
	合计	63,839,656	-1,799,900	62,039,756	68.83%	4,715,615	57,324,141	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司法人股东佛山天瀚和自然人股东何枝铭、何全之间存在关联关系。何枝铭是佛山天瀚的控股股东、执行董事；何全是佛山天瀚持股超过5%的股东、监事。

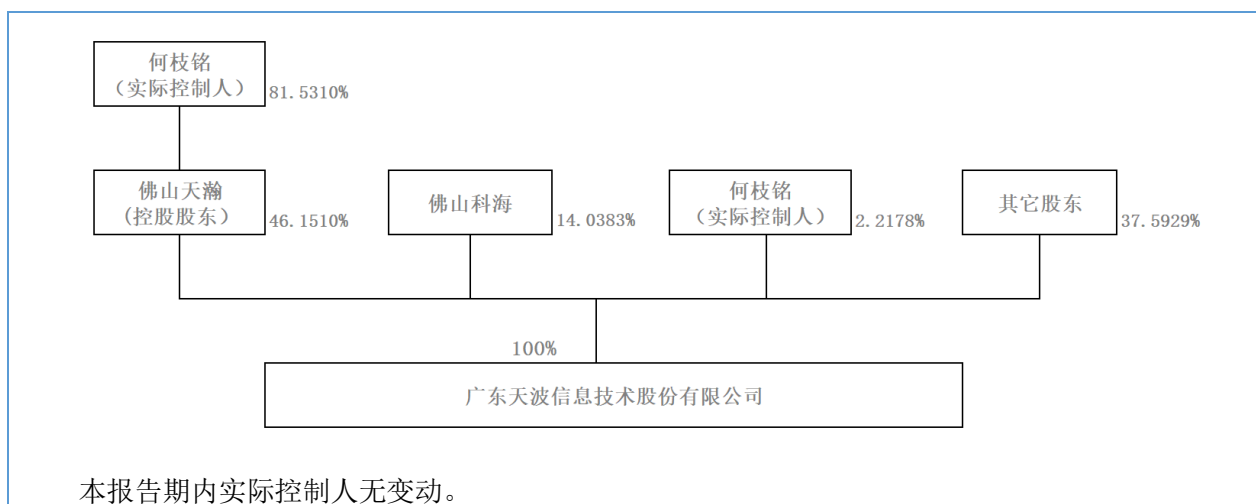
除上述关系外，公司各股东无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

何枝铭先生，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，本科毕业于江西大学（现南昌大学）无线电专业，硕士研究生毕业于澳门科技大学工商管理专业。1987年8月至1990年7月，就职于江西无线电厂；1990年7月至1992年9月，任佛山市无线电八厂工程师；1992年10月至1998年12月，任广东邮电设备联合制造公司副总经理；1999年6月至今任本公司总经理；2009年9月至今任公司董事长、总经理。截至报告期末何枝铭直接持有公司2.2178%的股份；通过佛山天瀚控制公司46.1510%的股份；何枝铭合计控制公司48.3688%的股份，为公司的实际控制人。公司与实际控制人之间的股权及控制关系图如下（报告期末）：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次发行	2023年4月28日	2023年11月29日	4.20	3,910,000	庄冠祺、蔡艳明2名监事及胡承国等73名核心员工	-	16,422,000	补充公司流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023年第一次发行	2023年11月24日	16,422,000	13,596,719.81	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金总额为 16,422,000.00 元，扣除发行有关费用 404,474.37 元，实际可使用募集资金金额 16,017,525.63 元，报告期内实际使用募集资金用于补充流动资金 13,192,245.44 元，本报告期

末募集资金余额为 2,825,280.19 元。截至 2024 年 4 月 17 日募集资金账户余额为零并已注销账户。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 23 日	0.60	-	-
合计	0.60	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何枝铭	董事长、总经理	男	1965年8月	2021年9月24日	2024年9月23日	1,999,162	0	1,999,162	2.22%
何全	董事	男	1974年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	746,179	0	746,179	0.83%
梁炳镇	董事	男	1986年3月	2022年12月22日	2024年9月23日	-	0	-	-
陈君柱	独立董事	男	1975年8月	2021年9月24日	2024年9月23日	-	0	-	-
栾凌	独立董事	男	1961年9月	2021年9月24日	2024年9月23日	-	0	-	-
庄冠祺	监事会主席	男	1964年11月	2021年9月24日	2024年9月23日	251,013	320,000	571,013	0.63%
关杰深	监事	男	1975年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	43,056	0	43,056	0.05%
蔡艳明	职工代表监事	男	1974年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	131,992	110,000	241,992	0.27%
林海鹰	副总经理	男	1961年11月	2021年9月24日	2024年9月23日	822,904	100,000	922,904	1.02%
肖剑锋	副总经理	男	1974年11月	2021年9月24日	2024年9月23日	877,275	0	877,275	0.97%
林记承	副总经理	男	1975年4月	2021年9月24日	2024年9月23日	899,775	0	899,775	1.00%
黄子洲	副总经理	男	1976年12月	2021年9月24日	2024年9月23日	427,722	0	427,722	0.47%
田国平	财务负责人、董事会秘书	男	1962年8月	2021年9月24日	2024年9月23日	942,187	0	942,187	1.05%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

2、董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人关系如下：

董事长何枝铭为公司的实际控制人。

董事长何枝铭、董事何全与控股股东佛山天瀚存在关联关系。何枝铭是佛山天瀚的控股股东、执行董事；何全是佛山天瀚持股超过 5% 的股东、监事。

其它董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	102		4	98
生产人员	104		10	94
销售人员	210		10	200
研发人员	178		10	168
财务人员	15		4	11
员工总计	609		38	571

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	14	15
本科	386	388
专科	120	94
专科以下	89	74
员工总计	609	571

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为吸引优秀人才以及保证管理队伍、核心团队的人员稳定，公司一向非常重视员工的薪酬及培训提升。

薪酬政策：公司有一套较为完善的与岗位职责体系相匹配的薪酬体系，并且每年会结合市场行情，适当调整薪酬标准及结构；另外，公司还通过绩效考核制度，既保证公司经营目标的实现，又让全体员工共享企业的发展成果，以此促进员工工作积极性，提高归属感。

人员培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训专业化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训及技能竞赛、管理者领导力培训等全方位培训。为了更有效传承企业的专业技能和知识，帮助员工将经验沉淀、转化，公司还不探

索、建设内部培训机制，甄选各专项领域的业务精英组建成公司内训讲师团队，内训讲师在分享知识的同时，也实现了质的自我提升。公司良好的培训机制有利于提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的共同发展，双赢共进。

目前，公司无离退休人员需承担费用的情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
孙胜花	无变动	事业群副总经理	386,944	34,405	421,349
王刚	无变动	采购工程师	78,000	30,000	108000
孔林	无变动	经理	20,000	57,400	77,400
王业冬	无变动	副总监	140,837	0	140,837
苏铭辉	无变动	总监	285,748	100,699	386,447
何金峰	无变动	副经理	78,000	20,000	98,000
唐小兵	无变动	品质工程师	60,195	0	60,195
陈秉俊	无变动	经理	36,800	75,000	111,800
黄意	无变动	副经理	282,987	132,127	415,114
邓赞梅	无变动	室经理	58,403	60,000	118,403
赵永	无变动	业务经理	85,655	60,000	145,655
卢毅强	无变动	副总监	78,000	120,000	198,000
高海霞	无变动	经理	46,800	20,000	66,800
吴志锋	无变动	总监	63,853	127,139	190,992
王斌	无变动	大区经理	86,191	60,000	146,191
林海新	无变动	副总监	0	0	0
陈成怡	无变动	副经理	53,760	113,285	167,045
吴宁中	无变动	室副经理	46,800	0	46,800
朱斌羽	无变动	室经理	14,100	-100	14,000
麦勇奇	无变动	事业群副总经理	30,000	19,058	49,058
翟欢	无变动	高级业务经理	46,800	3,200	50,000
何延龙	无变动	室主管	46,800	0	46,800
潘北合	无变动	副经理	54,037	60,000	114,037
李健江	无变动	室主管	46,800	10,000	56,800
黄标	无变动	业务经理	15,417	120,000	135,417
邱聿云	无变动	室经理	25,676	10,987	36,663
梁翠媚	无变动	销售副总监	30,000	30,000	60,000
姚欢	无变动	销售副总监	30,000	30,000	60,000
蔡亚萍	无变动	经理	50,000	20,000	70,000
杨威	无变动	室经理	49,000	35,000	84,000
王彦文	无变动	业务经理	50,000	0	50,000

吴添荣	无变动	副经理	31,000	30,000	61,000
王正锋	无变动	经理	50,000	30,000	80,000
雷超	无变动	副经理	20,000	0	20,000
许小龙	无变动	副经理	20,000	15,000	35,000
蔡杰荣	无变动	经理	50,000	122,200	172,200
杨天看	无变动	室经理	30,000	0	30,000
杨玉芝	无变动	经理	56,601	120,000	176,601
林钊文	无变动	室经理	50,000	0	50,000
陈堪宜	无变动	技术专家	20,000	0	20,000
伍硕群	无变动	室经理	40,000	10,000	50,000
张平	无变动	室副经理	20,000	0	20,000
李华轩	无变动	软件工程师	20,000	30,000	50,000
陈帅	无变动	采购部经理	20,000	40,000	60,000
彭辉	无变动	经理	30,000	10,000	40,000
陈会文	无变动	采购工程师	50,000	37,300	87,300
麦建军	无变动	经理	49,680	120,800	170,480
邓江波	无变动	经理	30,000	50,000	80,000
陈婉芬	无变动	经理	50,000	0	50,000
胡承国	新增	内审负责人	203,702	120,000	323,702
肖强	新增	主管	0	60,000	60,000
万钧	新增	副经理	0	15,000	15,000
潘燕婷	新增	区域经理	101	54,899	55,000
赖伟萍	新增	区域经理	0	30,000	30,000
刘琴	新增	区域经理	0	40,000	40,000
林梓鹏	新增	室经理	0	10,000	10,000
梁健聪	新增	室经理	0	60,000	60,000
区学津	新增	室经理	0	50,000	50,000
陈庆威	新增	室经理	0	10,000	10,000
张富鹏	新增	室主管	0	50,000	50,000
黄翔	新增	经理	0	80,000	80,000
韦海金	新增	硬件工程师	0	10,000	10,000
朱景星	新增	室副经理	0	40,000	40,000
潘敏开	新增	室经理	0	20,000	20,000
梁杰章	新增	室主管	0	25,000	25,000
陈军	新增	硬件工程师	0	25,000	25,000
王永光	新增	总监	0	120,000	120,000
殷延闯	新增	资深业务经理	0	60,000	60,000
权锋	新增	资深产品经理	0	10,000	10,000
黄昊	新增	总监	194,476	50,000	244,476
李亮鹏	新增	副经理	0	80,000	80,000
郭灿义	新增	资深业务经理	117,189	276,811	394,000
吴福军	新增	大区总监	127140	126,100	253,240
王骞	新增	大区经理	338000	56,019	394,019

闫红云	新增	驻京办主任	245,200	31,611	276,811
孙国玺	新增	资深产品经理	0	20,000	20,000
文成	新增	资深业务经理	0	61,553	61,553
武强	新增	高级业务经理	0	0	0
陶君	新增	副经理	0	120,000	120,000
项海波	新增	室主管	0	30,000	30,000
赵小云	新增	人力主管	0	40,000	40,000
黄乐华	新增	室主管	0	10,000	10,000
刘江云	新增	信息工程师	0	10,000	10,000
黄志敏	新增	室主管	0	10,000	10,000
高波	新增	证券事务代表	167,387	-3,703	163,684
黄家华	新增	成本主管	0	50,000	50,000
周媛圆	新增	会计主管	0	50,000	50,000
欧小蕊	新增	税务主管	0	20,000	20,000
梁岚	新增	室经理	0	60,000	60,000
周耀威	新增	计划主管	0	30,000	30,000
郭祥柳	离职		2,000	-2,000	0
郭建兵	离职		0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内有 2 名核心员工因个人原因离职，公司已妥善做好相关工作交接。公司核心员工保持稳定，上述人员离职不会对公司生产经营产生重大不利影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

公司的治理机制是依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管管理办法》以及全国股份转让系统制定的相关规范性文件，并参照上市公司关于公司治理的要求建立的。

公司现有的内部控制制度已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了相对规范的管理体系。公司在未来的治理实践中，将继续密切关注监管机构出台的新政策、新法规，结合公司实际情况适时制定及更新相应的管理制度，促进公司治理更加规范、完整、完善。

公司已建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，与治理机制相配套，公司还制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作规则》《内幕知情人登记管理制度》等一系列公司治理规章制度，同时公司已在《公司章程》及相关议事规则中制定了回避表决制度。

公司现有治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，能给公司大小

股东（投资者）提供相应的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等权利。

报告期内，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行信息披露，使各股东（投资者）及时、公平、公正地获悉公司运营情况，有效保护了各股东特别是中小股东的知情权。公司股东人数已超过 200 人，为提升股东参与公司经营决策的积极性，公司股东大会提供了线上网络投票功能，以便各位股东参与表决。通过参加公司股东大会网络投票形式，投资者充分行使其股东权利、履行了股东职责。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会着重对公司年度报告、年度预算、利润分配预案、关联交易、出售资产、股票定向发行等事项的发生、内控制度的执行等活动情况进行监督检查。

经评估，监事会认为：公司上述活动均履行了必要的程序并按要求进行信息披露，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立的采、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立对外签订合同、获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形。

2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会和董事会的职权作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订劳动合同；公司员工的人事、工资、社保等均由公司独立管理；并且公司与高级管理人员及核心技术人员签订保密协议，保证核心经营团队及技术团队的人员稳定、独立。

3、资产独立情况

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立情况

公司已按照《公司法》《公司章程》及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构。公司各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，可以自主决定机构设置。公司与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，独立进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司依法办理税务登记，独立进行纳税申

报和履行纳税义务。不存在与股东共用银行账户或混合纳税情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，公司在内部管理制度建立过程中，充分考虑行业的特点和公司多年的管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要。经实践证明，公司现行的各项内部管理制度完整、合理、有效。

报告期内公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度实行了自我检查，未发现存在重大缺陷的情况。随着环境、情况的改变，内控制度的匹配度及有效性可能会随之改变，公司将注意给予补充和完善，持续优化内部控制制度，并监督制度的有效落实。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司一共召开了 3 次股东大会，分别是 2023 年第一次临时股东大会、2022 年度股东大会和 2023 年第二次临时股东大会。报告期内股东大会均根据规定提供了网络投票方式。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明	
审计报告编号	天健审（2025）7-656 号	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 5 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	禩文欣	孙娟娟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

天健审〔2025〕7-656 号

广东天波信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东天波信息技术股份有限公司（以下简称天波信息公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了天波信息公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)和五(二)1。

天波信息公司的营业收入主要来自于物联网智能终端产品的销售。2023年，天波信息公司营业收入为人民币629,033,099.51元。其中，物联网智能终端产品的营业收入为人民币569,857,601.79元，占营业收入的90.59%。

由于营业收入是天波信息公司关键业绩指标之一，可能存在天波信息公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、签收单、验收单、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目向主要客户函证本期销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)和五(一)8。

截至 2023 年 12 月 31 日，天波信息公司存货账面余额为人民币 188,740,320.91 元，跌价准备为人民币 17,406,528.45 元，账面价值为人民币 171,333,792.46 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- （3）选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与市场销售价格、历史数据等一致；
- （4）评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；
- （5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- （6）识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；
- （7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

天波信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督天波信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（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，就可能对天波信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天波信息公司不能持续经营。

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

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

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

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

在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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

禩文欣

中国·杭州

中国注册会计师：

孙娟娟

二〇二五年五月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	224,176,992.87	90,631,269.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		148,403,374.80
衍生金融资产			

应收票据	3	418,695.00	2,525,221.42
应收账款	4	203,243,703.97	169,711,027.70
应收款项融资	5	87,231.12	2,105,435.00
预付款项	6	3,283,478.66	6,513,755.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	7,973,298.06	7,966,913.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	171,333,792.46	163,515,704.30
合同资产	9	3,318,509.52	2,957,319.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	3,243,874.88	2,746,879.45
流动资产合计		617,079,576.54	597,076,900.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11	9,975,617.68	10,968,832.12
固定资产	12	7,817,122.69	9,864,160.72
在建工程	13	73,968,276.95	22,144,407.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14	6,648,473.11	10,581,598.84
无形资产	15	12,235,093.07	13,979,946.34
开发支出			
商誉	16		
长期待摊费用	17	1,681,123.58	2,843,006.05
递延所得税资产	18	13,083,731.45	11,426,230.50
其他非流动资产	19	4,316,922.36	2,568,259.50
非流动资产合计		129,726,360.89	84,376,441.72
资产总计		746,805,937.43	681,453,342.59
流动负债：			
短期借款	21		30,030,250.00
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	22	135,753,134.00	87,040,828.00
应付账款	23	97,812,840.86	107,818,262.47
预收款项	24		23,819.04
合同负债	25	29,548,963.22	32,012,598.58
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	26	13,262,400.77	14,054,561.90
应交税费	27	5,701,403.02	4,013,867.80
其他应付款	28	26,471,624.85	16,649,301.13
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	29	5,256,528.15	4,474,235.15
其他流动负债	30	4,860,422.10	7,721,499.41
流动负债合计		318,667,316.97	303,839,223.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	31	46,996,500.00	23,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	32	4,443,017.02	8,187,887.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33	42,166.79	64,166.75
递延所得税负债	18	-	8,825.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,481,683.81	31,510,879.61
负债合计		370,149,000.78	335,350,103.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	34	90,140,000.00	86,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	27,781,127.32	15,697,391.57
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36	38,941,389.98	35,144,762.65
一般风险准备			
未分配利润	37	219,794,419.35	199,177,575.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		376,656,936.65	336,249,729.72
少数股东权益			9,853,509.78
所有者权益（或股东权益）合计		376,656,936.65	346,103,239.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		746,805,937.43	681,453,342.59

法定代表人：何枝铭

主管会计工作负责人：田国平

会计机构负责人：黄意

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		223,903,489.53	89,804,540.81
交易性金融资产			129,918,072.42
衍生金融资产			
应收票据		418,695.00	2,525,221.42
应收账款	1	203,243,703.97	169,083,493.22
应收款项融资		87,231.12	2,105,435.00
预付款项		3,283,478.66	6,621,034.05
其他应收款	2	9,022,882.45	8,551,989.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		171,745,956.33	162,312,900.54
合同资产		3,318,509.52	2,957,319.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,243,874.88	2,746,879.45
流动资产合计		618,267,821.46	576,626,885.89
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	3	171,499.61	3,001,856.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		9,975,617.68	10,968,832.12
固定资产		7,814,175.57	9,796,179.11
在建工程		73,968,276.95	22,144,407.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,648,473.11	10,467,382.98
无形资产		12,235,093.07	13,979,946.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,681,123.58	2,429,266.29
递延所得税资产		13,021,906.87	11,240,493.27
其他非流动资产		4,316,922.36	2,568,259.50
非流动资产合计		129,833,088.80	86,596,623.82
资产总计		748,100,910.26	663,223,509.71
流动负债：			
短期借款			30,030,250.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		135,753,134.00	87,040,828.00
应付账款		97,812,840.86	107,743,091.18
预收款项			23,819.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,249,475.21	13,751,707.19
应交税费		5,693,264.86	3,777,712.08
其他应付款		26,471,570.17	16,649,253.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,548,963.22	31,543,730.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,256,528.15	4,337,488.30
其他流动负债		4,860,422.10	7,660,546.60
流动负债合计		318,646,198.57	302,558,426.71
非流动负债：			
长期借款		46,996,500.00	23,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,443,017.02	8,187,887.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		42,166.79	64,166.75
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债			
非流动负债合计		51,481,683.81	31,502,054.01
负债合计		370,127,882.38	334,060,480.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		90,140,000.00	86,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,781,127.32	15,673,601.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,301,073.70	35,504,446.37
一般风险准备			
未分配利润		220,750,826.86	191,754,980.93
所有者权益（或股东权益）合计		377,973,027.88	329,163,028.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		748,100,910.26	663,223,509.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		629,033,099.51	619,414,802.70
其中：营业收入	1	629,033,099.51	619,414,802.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		596,834,007.84	614,269,790.91
其中：营业成本	1	431,356,854.97	442,123,893.21
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	2	1,987,042.67	2,140,989.24
销售费用	3	81,028,007.24	70,351,037.61
管理费用	4	35,320,208.00	36,923,253.39
研发费用	5	48,106,868.13	57,390,290.38
财务费用	6	-964,973.17	5,340,327.08

其中：利息费用		1,214,436.08	1,681,588.70
利息收入		2,825,152.33	665,898.13
加：其他收益	7	8,182,657.49	7,536,535.55
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-79,788.84	16,928,409.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	46,625.20	-187,845.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,833,384.38	-3,436,785.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-11,341,588.41	-9,089,142.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	1,276.30	-45,607.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,174,889.03	16,850,576.40
加：营业外收入	13	27,788.71	49,633.78
减：营业外支出	14	280,690.87	167,280.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,921,986.87	16,732,929.62
减：所得税费用	15	-1,666,326.55	-4,892,569.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,588,313.42	21,625,498.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,588,313.42	21,625,498.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,998,957.76	-2,071,713.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,587,271.18	23,697,212.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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			
（5）其他			
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			
(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			
七、综合收益总额		27,588,313.42	21,625,498.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,587,271.18	23,697,212.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,998,957.76	-2,071,713.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3405	0.2748
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3405	0.2748

法定代表人：何枝铭 主管会计工作负责人：田国平 会计机构负责人：黄意

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	1	627,871,790.22	613,793,628.99
减：营业成本	1	431,180,168.63	440,914,942.05
税金及附加		1,980,640.39	1,989,393.76
销售费用		81,008,608.05	68,656,293.70
管理费用		31,810,442.25	33,620,048.24
研发费用	2	47,518,667.61	52,672,680.85
财务费用		-1,056,001.31	4,934,615.98
其中：利息费用		1,213,374.93	1,324,821.71
利息收入		2,824,131.87	663,220.43
加：其他收益		8,180,458.67	7,398,838.13
投资收益（损失以“-”号填列）	3	5,828,592.45	-8,990,007.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		81,927.58	-175,672.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,809,825.62	-3,195,101.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,302,806.56	-7,682,362.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,276.30	-45,607.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,408,887.42	-1,684,258.44
加：营业外收入		27,788.71	47,458.71
减：营业外支出		251,816.47	167,280.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,184,859.66	-1,804,080.29

减：所得税费用		-1,781,413.60	-5,011,843.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,966,273.26	3,207,763.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,966,273.26	3,207,763.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		37,966,273.26	3,207,763.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		718,396,386.55	709,760,407.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		33,417,364.43	15,969,713.76
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	83,001,312.88	95,372,052.33
经营活动现金流入小计		834,815,063.86	821,102,173.62
购买商品、接受劳务支付的现金		551,708,872.49	509,402,880.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		106,481,269.83	115,905,585.75
支付的各项税费		11,315,895.75	14,138,188.40
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	141,386,312.71	122,137,476.41
经营活动现金流出小计		810,892,350.78	761,584,131.28
经营活动产生的现金流量净额		23,922,713.08	59,518,042.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		148,450,000.00	108,150,000.00
取得投资收益收到的现金		867,378.27	841,716.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450.00	14,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			384,320.96
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		149,317,828.27	109,390,817.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,648,088.70	17,393,033.70
投资支付的现金			168,100,000.00
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	1(3)	1,358,044.05	
投资活动现金流出小计		55,006,132.75	185,493,033.70
投资活动产生的现金流量净额		94,311,695.52	-76,102,216.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,997,609.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,050,000.00	54,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1(4)	-	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		59,047,609.00	55,400,000.00
偿还债务支付的现金		47,950,000.00	2,514,660.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,147,774.62	9,677,721.12
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	1(5)	12,760,112.70	6,383,897.66

筹资活动现金流出小计		67,857,887.32	18,576,279.51
筹资活动产生的现金流量净额		-8,810,278.32	36,823,720.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		681,580.61	-2,487,499.82
五、现金及现金等价物净增加额		110,105,710.89	17,752,046.66
加：期初现金及现金等价物余额		63,159,560.23	45,407,513.57
六、期末现金及现金等价物余额		173,265,271.12	63,159,560.23

法定代表人：何枝铭 主管会计工作负责人：田国平 会计机构负责人：黄意

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		716,832,950.24	692,798,314.60
收到的税费返还		33,416,083.14	15,874,008.80
收到其他与经营活动有关的现金		82,896,804.45	94,897,429.03
经营活动现金流入小计		833,145,837.83	803,569,752.43
购买商品、接受劳务支付的现金		551,335,474.36	506,121,202.65
支付给职工以及为职工支付的现金		103,507,469.46	110,581,531.36
支付的各项税费		11,039,551.84	12,955,461.16
支付其他与经营活动有关的现金		140,734,252.37	112,326,733.50
经营活动现金流出小计		806,616,748.03	741,984,928.67
经营活动产生的现金流量净额		26,529,089.80	61,584,823.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		138,029,175.11	89,090,600.00
取得投资收益收到的现金		684,417.34	419,392.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450.00	14,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		138,714,042.45	89,524,772.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,648,088.70	17,393,033.70
投资支付的现金		54,643.05	150,116,856.56
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		53,702,731.75	167,509,890.26
投资活动产生的现金流量净额		85,011,310.70	-77,985,117.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,997,609.00	
取得借款收到的现金		43,050,000.00	53,400,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		59,047,609.00	53,400,000.00
偿还债务支付的现金		47,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,147,774.62	9,339,597.49
支付其他与筹资活动有关的现金		5,598,787.40	5,719,103.98
筹资活动现金流出小计		60,696,562.02	15,058,701.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,648,953.02	38,341,298.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		767,488.64	-2,475,342.28
五、现金及现金等价物净增加额		110,658,936.12	19,465,662.58
加：期初现金及现金等价物余额		62,332,831.66	42,867,169.08
六、期末现金及现金等价物余额		172,991,767.78	62,332,831.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	86,230,000.00				15,697,391.57				35,990,003.59		204,893,493.41	9,880,500.90	352,691,389.47
加：会计政策变更													
前期差错更正								-845,240.94		-5,715,917.91	-26,991.12	-6,588,149.97	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,230,000.00				15,697,391.57				35,144,762.65		199,177,575.50	9,853,509.78	346,103,239.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,910,000.00				12,083,735.75				3,796,627.33		20,616,843.85	-9,853,509.78	30,553,697.15
（一）综合收益总额											29,587,271.18	-1,998,957.76	27,588,313.42
（二）所有者投入和减少资本	3,910,000.00				12,083,735.75							-7,854,552.02	8,139,183.73
1. 股东投入的普通股	3,910,000.00				12,107,525.63								16,017,525.63
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				-23,789.88							-	-7,878,341.90
											7,854,552.02	
(三) 利润分配							3,796,627.33	-8,970,427.33				-5,173,800.00
1. 提取盈余公积							3,796,627.33	-3,796,627.33				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-5,173,800.00				-5,173,800.00
4. 其他				-							-	-
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	90,140,000.00			27,781,127.32			38,941,389.98	219,794,419.35				376,656,936.65

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	86,230,000.00				15,697,391.57				35,740,052.41		191,218,084.73	12,054,108.89	340,939,637.60
加：会计政策变更													
前期差错更正									-916,066.08		-6,793,945.16	-128,885.62	-7,838,896.86
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,230,000.00				15,697,391.57				34,823,986.33		184,424,139.57	11,925,223.27	333,100,740.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									320,776.32		14,753,435.93	-2,071,713.49	13,002,498.76
（一）综合收益总额											23,697,212.25	-2,071,713.49	21,625,498.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									320,776.32		-8,943,776.32		-8,623,000.00

1. 提取盈余公积							320,776.32		-320,776.32		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,623,000.00		-8,623,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	86,230,000.00			15,697,391.57			35,144,762.65		199,177,575.50	9,853,509.78	346,103,239.50

法定代表人：何枝铭

主管会计工作负责人：田国平

会计机构负责人：黄意

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,230,000.00				15,673,601.69				36,349,687.31		197,436,528.13	335,689,817.13
加：会计政策变更												
前期差错更正								-845,240.94			-5,681,547.20	-6,526,788.14
其他												
二、本年期初余额	86,230,000.00				15,673,601.69				35,504,446.37		191,754,980.93	329,163,028.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,910,000.00				12,107,525.63			3,796,627.33			28,995,845.93	48,809,998.89
（一）综合收益总额											37,966,273.26	37,966,273.26
（二）所有者投入和减少资本	3,910,000.00				12,107,525.63							16,017,525.63
1. 股东投入的普通股	3,910,000.00				12,107,525.63							16,017,525.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,796,627.33			-8,970,427.33	-5,173,800.00
1. 提取盈余公积								3,796,627.33			-3,796,627.33	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,173,800.00	-5,173,800.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	90,140,000.00				27,781,127.32				39,301,073.70		220,750,826.86	377,973,027.88

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,230,000.00				15,673,601.69				36,099,736.13		203,809,967.54	341,813,305.36
加：会计政策变更												
前期差错更正									-916,066.08		-6,318,973.45	-7,235,039.53

其他											
二、本年期初余额	86,230,000.00			15,673,601.69				35,183,670.05		197,490,994.09	334,578,265.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								320,776.32		-5,736,013.16	-5,415,236.84
（一）综合收益总额										3,207,763.16	3,207,763.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								320,776.32		-8,943,776.32	-8,623,000.00
1. 提取盈余公积								320,776.32		-320,776.32	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,623,000.00	-8,623,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	86,230,000.00			15,673,601.69				35,504,446.37		191,754,980.93	329,163,028.99	

广东天波信息技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东天波信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经南海市工商行政管理局批准，由何枝铭、林三朝投资设立，于 1999 年 6 月 2 日在南海市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司于 2015 年 11 月 17 日在全国股转系统挂牌，于 2021 年 6 月 7 日进入创新层。公司现持有统一社会信用代码为 91440600712334236Q 的营业执照，注册资本 9,014.00 万元，股份总数 90,140,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机制造业中的其他计算机制造业。主营业务为物联网智能终端产品及其解决方案的研发、生产及销售。

本财务报表业经公司 2025 年 5 月 21 日第六届董事会第七次会议批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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	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票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的逾期应付利息	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%

重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损

益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合

同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内的关联方往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	6.90	7.70	6.90
1-2年	13.38	23.11	13.38
2-3年	26.62	36.05	26.62
3-4年	44.30	45.72	44.30
4-5年	72.05	92.06	72.05
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
库 龄	原材料可变现净值计算方法	
	通用原材料	非通用原材料
1年以内（含，下同）	账面余额的 100%	账面余额的 100%
1-2年	当期有耗用或售出，账面余额的 100%；当期没有耗用或售出，账面余额的 50%	账面余额的 50%
2年以上	当期有耗用或售出，账面余额的 100%；当期没有耗用或售出，账面余额的 0%	账面余额的 0%

库龄组合可变现净值的确定依据：产品和行业特点。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20、45	5	2.11、4.75
研发及生产检测设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定可使用状态并经验收

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司研发部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要产品和服务为物联网智能终端产品及智慧城市综合解决方案，相关业务属于在某一时点履行的履约义务。收入确认具体方法如下：

(1) 物联网智能终端产品

1) 境内销售

无需安装验收的产品销售，在产品交付给客户并经客户签收后确认收入；需安装验收的产品销售在产品交付给客户并经客户验收合格后确认收入。

2) 境外销售

公司主要以 FOB 方式销售，以出口报关并收到运输提单日期为收入确认时点。

(2) 智慧城市综合解决方案

公司按照合同要求进行项目实施，在项目开发工作完成并经客户验收，取得客户的验收报告后确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

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。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%、16.50%、14%、21%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东天波信息技术股份有限公司	15%
广州威谱通信设备有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
天波信息科技（香港）有限公司	8.25%、16.50%
TELEPOWER TECHNOLOGY LANKA (PVT) LTD	14%
TELEPOWER TECHNOLOGY (AMERICA) LTD	21%
TELEPOWER TECHNOLOGY (NIGERIA) LIMITED	0%

[注]：香港实行两级制税率，首 200 万港币利润的税率为 8.25%，超出部分税率为 16.5%

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司享受上述即征即退优惠。

2. 所得税税收优惠

2023 年 12 月 28 日，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344007779 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，公司自 2023 年（含 2023 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度公司按 15% 的税率计算所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	26,663.26	32,502.33
银行存款	173,004,412.45	63,061,577.71
其他货币资金	51,145,917.16	27,537,189.34
合 计	224,176,992.87	90,631,269.38
其中：存放在境外的款项总额	273,503.34	195,462.65

（2）其他说明

期末其他货币资金中使用受到限制的有保函保证金 1,963,590.25 元、承兑汇票保证金 48,948,131.50 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		148,403,374.80
其中：理财产品		148,403,374.80
合 计		148,403,374.80

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	418,695.00	2,059,840.73
财务公司承兑汇票		465,380.69
合 计	418,695.00	2,525,221.42

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备	418,695.00	100.00			418,695.00
其中：银行承兑汇票	418,695.00	100.00			418,695.00
合 计	418,695.00	100.00			418,695.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备	2,559,840.73	100.00	34,619.31	1.35	2,525,221.42
其中：银行承兑汇票	2,059,840.73	80.47			2,059,840.73
财务公司承兑汇票	500,000.00	19.53	34,619.31	6.92	465,380.69

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,559,840.73	100.00	34,619.31	1.35	2,525,221.42

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	418,695.00		
小计	418,695.00		

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	34,619.31	- 34,619.31				
合计	34,619.31	- 34,619.31				

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		154,895.00
小计		154,895.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	187,725,199.38	147,819,787.08
1-2年	25,440,598.51	32,598,113.15
2-3年	7,673,067.43	3,903,683.53
3-4年	910,770.72	2,795,232.86
4-5年	1,035,929.75	1,830,733.45
5年以上	1,422,819.55	561,554.71
账面余额合计	224,208,385.34	189,509,104.78

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	20,964,681.37	19,798,077.08
账面价值合计	203,243,703.97	169,711,027.70

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	224,208,385.34	100.00	20,964,681.37	9.35	203,243,703.97
合 计	224,208,385.34	100.00	20,964,681.37	9.35	203,243,703.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,215,196.24	0.64	1,215,196.24	100.00	
按组合计提坏账准备	188,293,908.54	99.36	18,582,880.84	9.87	169,711,027.70
合 计	189,509,104.78	100.00	19,798,077.08	10.45	169,711,027.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	187,725,199.38	12,945,756.58	6.90
1-2 年	25,440,598.51	3,403,589.78	13.38
2-3 年	7,673,067.43	2,042,707.27	26.62
3-4 年	910,770.72	403,460.38	44.30
4-5 年	1,035,929.75	746,347.81	72.05
5 年以上	1,422,819.55	1,422,819.55	100.00
小 计	224,208,385.34	20,964,681.37	9.35

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
单项计 提坏账 准备	1,215,196.24		2,280.00	1,209,431.24	-3,485.00	
按组合 计提坏 账准备	18,582,880.84	2,963,874.27		1,050,885.47	468,811.73	20,964,681.37
合 计	19,798,077.08	2,963,874.27	2,280.00	2,260,316.71	465,326.73	20,964,681.37

(4) 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	2,260,316.71

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收 账款和 合同资 产（含 列报于 其他非 流动资 产的合 同资 产）期 末余额 合计 数的 比例 （%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产（含 列报于其他非 流动资产的合 同资产）	小 计		
中国移动通信集团 有限公司	59,559,560.01	2,580,825.49	62,140,385.50	26.82	5,871,911.03
中国工商银行股份 有限公司	40,689,050.92	2,171,220.63	42,860,271.55	18.50	2,955,696.11
中国联合网络通信 集团有限公司	19,388,346.44	74,457.89	19,462,804.33	8.40	2,922,079.88
阿里巴巴集团[注]	14,278,347.51	613,399.82	14,891,747.33	6.43	1,234,334.06
第五名	10,788,042.85		10,788,042.85	4.66	743,956.47
小 计	144,703,347.73	5,439,903.83	150,143,251.56	64.81	13,727,977.55

[注]阿里巴巴集团包括浙江驿栈网络科技有限公司、阿里（四川）网络技术有限公司、高德软件有限公司、杭州葱蜂校园技术服务有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、阿里云计算有限公司等从属于阿里巴巴集团旗下的公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,231.12	2,105,435.00
合 计	87,231.12	2,105,435.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提减值准备	87,231.12	100.00			87,231.12
其中：银行承兑汇票	87,231.12	100.00			87,231.12
合 计	87,231.12	100.00			87,231.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提减值准备	2,105,435.00	100.00			2,105,435.00
其中：银行承兑汇票	2,105,435.00	100.00			2,105,435.00
合 计	2,105,435.00	100.00			2,105,435.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	87,231.12		
小 计	87,231.12		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,310,686.50

项 目	期末终止 确认金额
小 计	2,310,686.50

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,109,946.26	94.72		3,109,946.26	6,320,949.19	97.04		6,320,949.19
1-2 年	75,193.75	2.29		75,193.75	133,433.20	2.05		133,433.20
2-3 年	40,396.14	1.23		40,396.14	30,556.10	0.47		30,556.10
3 年以上	57,942.51	1.76		57,942.51	28,816.79	0.44		28,816.79
合 计	3,283,478.66	100.00		3,283,478.66	6,513,755.28	100.00		6,513,755.28

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
厦门吉瑞立泰科技有限公司	740,477.55	22.55
深圳市博科供应链管理有限公司	578,722.17	17.63
芯发（深圳）科技信息有限公司	331,110.00	10.08
北京旷视科技有限公司	288,849.55	8.80
南昌三正广告有限责任公司	252,000.00	7.67
小 计	2,191,159.27	66.73

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	5,870,510.09	4,754,458.82
备用金	188,918.71	118,477.12
预付费用的款	4,367,901.65	5,750,181.52
账面余额合计	10,427,330.45	10,623,117.46

款项性质	期末数	期初数
减：坏账准备	2,454,032.39	2,656,203.59
账面价值合计	7,973,298.06	7,966,913.87

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	6,810,282.59	6,966,842.93
1-2年	1,216,312.69	860,356.64
2-3年	603,908.80	643,343.38
3-4年	586,080.02	1,041,241.46
4-5年	598,447.46	792,082.08
5年以上	612,298.89	319,250.97
账面余额合计	10,427,330.45	10,623,117.46
减：坏账准备	2,454,032.39	2,656,203.59
账面价值合计	7,973,298.06	7,966,913.87

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,427,330.45	100.00	2,454,032.39	23.53	7,973,298.06
合计	10,427,330.45	100.00	2,454,032.39	23.53	7,973,298.06

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,623,117.46	100.00	2,656,203.59	25.00	7,966,913.87
合计	10,623,117.46	100.00	2,656,203.59	25.00	7,966,913.87

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,427,330.45	2,454,032.39	23.53
其中：1年以内	6,810,282.59	524,115.29	7.70
1-2年	1,216,312.69	281,036.29	23.11
2-3年	603,908.80	217,699.34	36.05
3-4年	586,080.02	267,933.95	45.72
4-5年	598,447.46	550,948.63	92.06
5年以上	612,298.89	612,298.89	100.00
小计	10,427,330.45	2,454,032.39	23.53

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	270,311.40	180,538.95	2,205,353.24	2,656,203.59
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-93,606.70	93,606.70		
--转入第三阶段		-139,536.72	139,536.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	353,711.21	146,427.36	-596,009.15	-95,870.58
本期收回或转回				
本期核销			100,000.00	100,000.00
其他变动	-6,300.62			-6,300.62
期末数	524,115.29	281,036.29	1,648,880.81	2,454,032.39
期末坏账准备计 提比例 (%)	7.70	23.11	68.68	23.53

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,000.00

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
中国移动通信集团	押金、保证金；预付款	2,655,556.60	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	25.47	1,030,066.54
广东瀚天投资发展有限公司	押金、保证金	1,230,513.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	11.80	387,585.54
江西道其有文化科技有限公司	预付款	1,067,961.18	1年以内	10.24	10,679.61
中国电信集团有限公司	押金、保证金；预付款	524,468.63	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	5.03	259,328.84
Terrapinn Middle East FZ LLC	预付款	321,128.64	1年以内	3.08	3,211.29
小计		5,799,628.05		55.62	1,690,871.82

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	59,291,119.13	7,515,012.31	51,776,106.82	53,957,830.71	6,384,017.13	47,573,813.58
半成品	21,512,987.97	3,391,990.79	18,120,997.18	21,552,752.10	3,892,297.63	17,660,454.47
库存商品	53,011,018.31	4,000,411.67	49,010,606.64	48,026,690.75	2,831,086.21	45,195,604.54
在产品	6,631,033.89	429,142.65	6,201,891.24	8,898,215.62	533,220.66	8,364,994.96
委托加工物资	15,250,593.35	616,517.31	14,634,076.04	18,920,642.34	1,449,172.46	17,471,469.88
发出商品	32,963,480.65	1,453,453.72	31,510,026.93	28,047,743.42	952,004.87	27,095,738.55
合同履约成本	80,087.61		80,087.61	153,628.32		153,628.32
合计	188,740,320.91	17,406,528.45	171,333,792.46	179,557,503.26	16,041,798.96	163,515,704.30

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,384,017.13	3,570,025.42		1,158,655.21	1,280,375.03	7,515,012.31
半成品	3,892,297.63	1,337,048.37		1,373,500.74	463,854.47	3,391,990.79
库存商品	2,831,086.21	3,118,276.07		1,567,283.84	381,666.77	4,000,411.67

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	533,220.66	478,109.05		518,463.73	63,723.33	429,142.65
委托加工物资	1,449,172.46	546,245.96		1,378,901.11		616,517.31
发出商品	952,004.87	1,555,879.88		641,334.28	413,096.75	1,453,453.72
合 计	16,041,798.96	10,605,584.75		6,638,138.91	2,602,716.35	17,406,528.45

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、在产品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	59,291,119.13	7,515,012.31	
其中：1年以内	40,012,572.99	3,811.35	不计提
1-2年	6,469,281.75	1,193,021.95	通用原材料，若当期领用或售出，不计提；若没有领用或售出，根据账面余额50%计提；非通用原材料，根据账面余额50%计提
2年以上	12,809,264.39	6,318,179.01	通用原材料，若当期领用或售出，不计提；若没有领用或售出，根据账面余额100%计提；非通用原材料，根据账面余额100%计提
小 计	59,291,119.13	7,515,012.31	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	53,957,830.71	6,384,017.13	
其中：1年以内	31,309,841.08	112,484.36	不计提
1-2年	16,218,157.13	1,739,955.97	通用原材料，若当期领用或售出，不计提；若没有领用或售出，根据账面余额50%计提；非通

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
			用原材料，根据账面余额 50%计提
2 年以上	6,429,832.50	4,531,576.80	通用原材料，若当期领用或售出，不计提；若没有领用或售出，根据账面余额 100%计提；非通用原材料，根据账面余额 100%计提
小 计	53,957,830.71	6,384,017.13	

[注]：1 年以内原材料跌价准备金额系拟报废的原材料

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,735,614.23	417,104.71	3,318,509.52	3,199,072.01	241,752.34	2,957,319.67
合 计	3,735,614.23	417,104.71	3,318,509.52	3,199,072.01	241,752.34	2,957,319.67

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,735,614.23	100.00	417,104.71	11.17	3,318,509.52
合 计	3,735,614.23	100.00	417,104.71	11.17	3,318,509.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,199,072.01	100.00	241,752.34	7.56	2,957,319.67
合 计	3,199,072.01	100.00	241,752.34	7.56	2,957,319.67

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,735,614.23	417,104.71	11.17
小 计	3,735,614.23	417,104.71	11.17

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	241,752.34	721,479.05			546,126.68	417,104.71
合 计	241,752.34	721,479.05			546,126.68	417,104.71

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	297,093.53		297,093.53	337,237.91		337,237.91
上市费用	2,042,452.83		2,042,452.83	1,506,603.77		1,506,603.77
预缴所得税	904,328.52		904,328.52	903,037.77		903,037.77
合 计	3,243,874.88		3,243,874.88	2,746,879.45		2,746,879.45

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	20,900,976.52	20,900,976.52
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	20,900,976.52	20,900,976.52
累计折旧和累计摊销		
期初数	9,932,144.40	9,932,144.40
本期增加金额	993,214.44	993,214.44
(1) 计提或摊销	993,214.44	993,214.44

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	10,925,358.84	10,925,358.84
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	9,975,617.68	9,975,617.68
期初账面价值	10,968,832.12	10,968,832.12

12. 固定资产

项 目	研发及生产检测设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	17,584,467.32	1,214,917.59	7,153,132.53	25,952,517.44
本期增加金额	304,237.86		259,820.53	564,058.39
(1) 购置	304,237.86		259,820.53	564,058.39
本期减少金额	886,582.81	982,479.87	545,934.07	2,414,996.75
(1) 处置或报废	886,582.81	879,915.77	230,622.62	1,997,121.20
(2) 其他减少		102,564.10	315,311.45	417,875.55
期末数	17,002,122.37	232,437.72	6,867,018.99	24,101,579.08
累计折旧				
期初数	10,783,095.69	1,135,615.17	4,169,645.86	16,088,356.72
本期增加金额	1,490,941.51	18,406.53	945,279.90	2,454,627.94
(1) 计提	1,490,941.51	18,406.53	945,279.90	2,454,627.94
本期减少金额	826,417.19	933,205.87	498,905.21	2,258,528.27
(1) 处置或报废	826,417.19	835,769.98	198,402.65	1,860,589.82
(2) 其他减少		97,435.89	300,502.56	397,938.45
期末数	11,447,620.01	220,815.83	4,616,020.55	16,284,456.39

项 目	研发及生产检测设备	运输设备	办公设备	合 计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	5,554,502.36	11,621.89	2,250,998.44	7,817,122.69
期初账面价值	6,801,371.63	79,302.42	2,983,486.67	9,864,160.72

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天波信息总部大楼工程	72,927,561.52		72,927,561.52	22,144,407.65		22,144,407.65
天波总部大楼装修工程项目	1,040,715.43		1,040,715.43			
合 计	73,968,276.95		73,968,276.95	22,144,407.65		22,144,407.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
天波信息总部大楼工程	126,000,000.00	22,144,407.65	50,783,153.87			72,927,561.52
天波总部大楼装修工程项目	60,000,000.00		1,040,715.43			1,040,715.43
小 计		22,144,407.65	51,823,869.30			73,968,276.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
天波信息总部大楼工程	57.88	57.88	1,282,798.23	1,245,898.23	3.70-4.10	自有资金及银行借款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
天波总部大楼装修工程项目	1.73	1.73				自有资金
小 计			1,282,798.23	1,245,898.23		

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	29,263,997.27	29,263,997.27
本期增加金额		
本期减少金额	4,835,050.83	4,835,050.83
(1) 其他减少	4,835,050.83	4,835,050.83
期末数	24,428,946.44	24,428,946.44
累计折旧		
期初数	18,682,398.43	18,682,398.43
本期增加金额	3,910,712.33	3,910,712.33
(1) 计提	3,910,712.33	3,910,712.33
本期减少金额	4,812,637.43	4,812,637.43
(1) 其他减少	4,812,637.43	4,812,637.43
期末数	17,780,473.33	17,780,473.33
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,648,473.11	6,648,473.11
期初账面价值	10,581,598.84	10,581,598.84

15. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	12,943,100.36	8,906,353.77	21,849,454.13
本期增加金额	292,781.57		292,781.57
(1) 购置	292,781.57		292,781.57
本期减少金额	46,153.86		46,153.86
(1) 其他减少	46,153.86		46,153.86
期末数	13,189,728.07	8,906,353.77	22,096,081.84
累计摊销			
期初数	7,483,565.61	385,942.18	7,869,507.79
本期增加金额	1,859,507.68	178,127.16	2,037,634.84
(1) 计提	1,859,507.68	178,127.16	2,037,634.84
本期减少金额	46,153.86		46,153.86
(1) 其他减少	46,153.86		46,153.86
期末数	9,296,919.43	564,069.34	9,860,988.77
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,892,808.64	8,342,284.43	12,235,093.07
期初账面价值	5,459,534.75	8,520,411.59	13,979,946.34

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期末数			期初数		
	账面余 额	减值准 备	账面价 值	账面余额	减值准备	账面价 值
广州威谱通信设 备有限公司				601,189.78	601,189.78	
合 计				601,189.78	601,189.78	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广州威谱通信设备有限公司	601,189.78		601,189.78		
合 计	601,189.78		601,189.78		

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
广州威谱通信设备有限公司	601,189.78			601,189.78		
合 计	601,189.78			601,189.78		

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
广州威谱通信设备有限公司	固定资产、无形资产/经营性长期资产	不适用	是

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,338,861.85	208,202.62	937,601.21		1,609,463.26
软件维护费	388,364.80		388,364.80		
授权服务费	115,779.40		44,119.08		71,660.32
合 计	2,843,006.05	208,202.62	1,370,085.09		1,681,123.58

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	24,176,612.93	3,626,491.94	22,859,047.36	3,428,857.10
存货跌价准备	17,406,528.45	2,610,979.27	14,403,078.28	2,160,461.74

项 目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	39,661,793.74	5,949,269.05	31,617,579.88	4,742,637.00
递延收益	42,166.79	6,325.02	64,166.75	9,625.01
公允价值变动			81,927.58	12,289.14
租赁负债	8,187,887.24	1,228,183.09	12,399,414.03	1,859,912.10
预计负债	3,986,196.46	597,929.47	3,978,790.91	596,818.64
未实现内部交易损益	412,163.87	61,824.58	1,238,248.20	185,737.22
合 计	93,873,349.48	14,081,002.42	86,642,252.99	12,996,337.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动			35,302.38	8,825.60
使用权资产余额	6,648,473.11	997,270.97	10,467,382.98	1,570,107.45
合 计	6,648,473.11	997,270.97	10,502,685.36	1,578,933.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	997,270.97	13,083,731.45	1,570,107.45	11,426,230.50
递延所得税负债	997,270.97		1,570,107.45	8,825.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	24.43	197,899.24
存货跌价准备		1,638,720.68
租赁负债		136,746.85
可抵扣亏损	965,751.94	21,818,707.86
合 计	965,776.37	23,792,074.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	170,161.35	170,161.35	
2026 年	236,583.86	236,583.86	
2027 年	425,529.18	595,310.91	
2028 年	67,326.45	2,888,974.38	
2029 年		4,856,525.98	
2030 年		1,668,832.79	
2031 年		5,866,026.25	
2032 年		5,488,960.00	
无期限	66,151.10	47,332.34	
合 计	965,751.94	21,818,707.86	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	17,000.00		17,000.00			
预付工程款	866,000.00		866,000.00	866,000.00		866,000.00
应收质保金	3,774,741.25	340,818.89	3,433,922.36	2,028,553.78	326,294.28	1,702,259.50
合 计	4,657,741.25	340,818.89	4,316,922.36	2,894,553.78	326,294.28	2,568,259.50

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,774,741.25	340,818.89	3,433,922.36	2,028,553.78	326,294.28	1,702,259.50
小 计	3,774,741.25	340,818.89	3,433,922.36	2,028,553.78	326,294.28	1,702,259.50

3) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,774,741.25	100.00	340,818.89	9.03	3,433,922.36
合 计	3,774,741.25	100.00	340,818.89	9.03	3,433,922.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,028,553.78	100.00	326,294.28	16.09	1,702,259.50
合 计	2,028,553.78	100.00	326,294.28	16.09	1,702,259.50

③ 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,774,741.25	340,818.89	9.03
小 计	3,774,741.25	340,818.89	9.03

4) 减值准备变动情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	326,294.28	14,524.61				340,818.89
合 计	326,294.28	14,524.61				340,818.89

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	50,911,721.75	50,911,721.75	冻结	承兑汇票保证金、保函保证金

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	154,895.00	154,895.00	已背书转让	已背书未到期且未终止确认的应收票据
投资性房地产	20,900,976.52	9,975,617.68	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
无形资产	8,906,353.77	8,342,284.43	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
在建工程	73,968,276.95	73,968,276.95	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
合 计	154,842,223.99	143,352,795.81		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	27,471,709.15	27,471,709.15	冻结	承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	2,388,147.25	2,353,527.94	已背书转让	已背书未到期且未终止确认的应收票据
投资性房地产	20,900,976.52	10,968,832.12	抵押	申请银行综合授信额度，提供房产抵押
无形资产	8,906,353.77	8,520,411.59	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
在建工程	22,144,407.65	22,144,407.65	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
合 计	81,811,594.34	71,458,888.45		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		30,030,250.00
合 计		30,030,250.00

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	135,753,134.00	87,040,828.00
合 计	135,753,134.00	87,040,828.00

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	92,609,377.04	101,623,745.38
应付加工费	5,203,463.82	6,194,517.09

项 目	期末数	期初数
合 计	97,812,840.86	107,818,262.47

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房屋租赁		23,819.04
合 计		23,819.04

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	29,548,963.22	32,012,598.58
合 计	29,548,963.22	32,012,598.58

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,054,561.90	98,513,488.12	99,305,649.25	13,262,400.77
离职后福利—设定提存计划		4,578,283.24	4,578,283.24	
辞退福利		3,326,910.53	3,326,910.53	
合 计	14,054,561.90	106,418,681.89	107,210,843.02	13,262,400.77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,922,689.33	90,330,320.29	91,122,607.81	13,130,401.81
职工福利费		1,629,108.87	1,626,674.23	2,434.64
社会保险费		1,851,884.95	1,851,884.95	
其中：医疗保险费		1,740,762.18	1,740,762.18	
工伤保险费		111,122.77	111,122.77	
生育保险费				
住房公积金		2,279,912.00	2,279,912.00	
工会经费和职工教育经费	131,872.57	2,422,262.01	2,424,570.26	129,564.32

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	14,054,561.90	98,513,488.12	99,305,649.25	13,262,400.77

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,423,808.20	4,423,808.20	
失业保险费		154,475.04	154,475.04	
小 计		4,578,283.24	4,578,283.24	

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,545,054.41	3,031,203.14
企业所得税		34,677.45
代扣代缴个人所得税	325,242.30	311,724.63
城市维护建设税	320,362.54	276,654.83
教育费附加	137,298.23	118,566.35
地方教育附加	91,532.15	79,044.24
房产税和土地使用税	163,053.80	
印花税	118,859.59	161,997.16
合 计	5,701,403.02	4,013,867.80

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	707,393.68	323,723.10
应付工程款	12,396,688.94	9,758,232.01
预提费用	13,367,542.23	6,567,346.02
合 计	26,471,624.85	16,649,301.13

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,511,657.93	125,961.53

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,744,870.22	4,348,273.62
合 计	5,256,528.15	4,474,235.15

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	719,330.64	1,354,561.25
已背书未到期应收票据	154,895.00	2,388,147.25
产品质量保证预计负债	3,986,196.46	3,978,790.91
合 计	4,860,422.10	7,721,499.41

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	46,996,500.00	5,400,000.00
保证借款		17,850,000.00
合 计	46,996,500.00	23,250,000.00

32. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	4,581,906.46	8,629,011.19
减：未确认融资费用	138,889.44	441,123.93
合 计	4,443,017.02	8,187,887.26

33. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	64,166.75		21,999.96	42,166.79	收到政府补助
合 计	64,166.75		21,999.96	42,166.79	

34. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	86,230,000.00	3,910,000.00				3,910,000.00	90,140,000.00

(2) 其他说明

公司先后于2022年4月26日、2022年5月23日召开第五届董事会第十四次会议、2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司定向发行股票的议案》《关于〈广东天波信息技术股份有限公司股票定向发行说明书〉议案》等定向发行相关议案。

2023年11月3日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验[2023]000611号），经审验，截至2023年10月13日，公司已收到参与本次发行的75名认购对象缴纳的股份认购款共计人民币1,642.20万元。扣除与发行有关的费用404,474.37元，实际可使用募集资金人民币16,017,525.63元，其中3,910,000.00元计入股本，12,107,525.63元计入资本公积。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	15,697,391.57	12,107,525.63	23,789.88	27,781,127.32
合计	15,697,391.57	12,107,525.63	23,789.88	27,781,127.32

(2) 其他说明

1) 本年度完成定向发行，增加资本公积12,107,525.63元，详见本财务报表附注五（一）34。

2) 本年度对原子公司广州威谱通信设备有限公司减资，减少资本公积23,789.88元。

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,144,762.65	3,796,627.33		38,941,389.98
合计	35,144,762.65	3,796,627.33		38,941,389.98

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	204,893,493.41	191,218,084.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,715,917.91	-6,793,945.16
调整后期初未分配利润	199,177,575.50	184,424,139.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,587,271.18	23,697,212.25
减：提取法定盈余公积	3,796,627.33	320,776.32
应付普通股股利	5,173,800.00	8,623,000.00
期末未分配利润	219,794,419.35	199,177,575.50

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-5,715,917.91元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	626,617,692.25	429,216,614.53	616,244,188.83	439,462,242.21
其他业务收入	2,415,407.26	2,140,240.44	3,170,613.87	2,661,651.00
合 计	629,033,099.51	431,356,854.97	619,414,802.70	442,123,893.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	628,057,041.67	430,350,563.58	618,332,275.64	441,103,639.58

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
物联网智能终端	569,857,601.79	389,703,713.59	566,707,640.67	415,088,211.83
其中-智慧新零售	344,678,996.58	239,920,979.80	234,099,228.74	176,781,780.84
智慧安防	126,679,619.37	84,121,858.82	284,005,447.18	201,355,462.63

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智慧医疗	98,498,985.84	65,660,874.97	48,602,964.75	36,950,968.36
智慧城市综合解决方案	30,731,732.19	28,060,901.31		
其他	27,467,707.69	12,585,948.68	51,624,634.97	26,015,427.75
小 计	628,057,041.67	430,350,563.58	618,332,275.64	441,103,639.58

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	628,057,041.67	618,332,275.64
小 计	628,057,041.67	618,332,275.64

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 32,012,598.58 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	836,739.49	884,006.13
教育费附加	358,602.60	378,840.96
地方教育附加	239,068.42	252,560.62
印花税	389,578.36	468,220.72
房产税	141,065.24	135,372.25
城镇土地使用税	21,988.56	21,988.56
合 计	1,987,042.67	2,140,989.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	2,038,953.86	2,403,156.98
工资福利	40,141,531.17	43,338,883.12
交通差旅费	8,239,107.38	5,665,364.24
市场推广费	13,511,308.92	3,251,734.43
维护费用	5,679,722.13	4,904,732.31
物料消耗	5,767,407.31	5,604,796.80

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	2,684,808.87	2,355,951.96
租赁费	1,413,408.29	1,420,105.71
折旧及摊销	1,551,759.31	1,406,312.06
合 计	81,028,007.24	70,351,037.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	2,491,840.58	2,314,995.52
交通差旅费	674,328.68	831,877.67
中介机构费用	2,273,132.14	3,728,107.57
业务招待费	81,388.40	107,776.58
工资福利	24,394,210.96	24,004,986.11
物料消耗费	1,051,760.35	1,108,653.77
折旧及摊销	4,008,089.84	4,400,742.56
租赁费	345,457.05	425,844.62
其他		268.99
合 计	35,320,208.00	36,923,253.39

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利	31,643,862.03	36,423,269.86
交通差旅费	536,734.72	216,298.39
鉴定认证费	3,177,696.15	4,841,768.93
折旧与摊销	2,183,131.78	2,088,198.92
物料消耗	6,537,196.44	6,420,178.67
模具费	3,345,965.49	5,111,433.63
租赁费	111,491.15	85,859.49
技术开发费	348,073.66	2,002,401.05
其他	222,716.71	200,881.44

项 目	本期数	上年同期数
合 计	48,106,868.13	57,390,290.38

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,214,436.08	1,681,588.70
其中：分类为金融负债的金融工具支付的股利		
利息收入	2,825,152.33	665,898.13
汇兑损益	247,339.75	3,758,603.36
银行手续费及其他	398,403.33	566,033.15
合 计	-964,973.17	5,340,327.08

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	21,999.96	21,999.96	21,999.96
与收益相关的政府补助	1,103,749.59	2,364,704.13	1,103,749.59
代扣个人所得税手续费返还	97,789.15	73,484.00	97,789.15
增值税加计抵减	2,402,139.90		
软件退税	4,491,328.89	5,008,747.46	
重点群体招聘补贴减免税款	65,650.00	67,600.00	65,650.00
合 计	8,182,657.49	7,536,535.55	1,289,188.70

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-947,167.11	16,086,693.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	867,378.27	841,716.39
合 计	-79,788.84	16,928,409.84

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	46,625.20	-187,845.35
合 计	46,625.20	-187,845.35

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,833,384.38	-3,436,785.59
合 计	-2,833,384.38	-3,436,785.59

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-10,605,584.75	-8,947,231.53
合同资产减值损失	-721,479.05	-84,506.49
其他非流动资产减值损失（合同资产）	-14,524.61	-57,404.29
合 计	-11,341,588.41	-9,089,142.31

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-45,607.53	
使用权资产处置收益	1,276.30		1,276.30
合 计	1,276.30	-45,607.53	1,276.30

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
质量罚款收入	27,697.34	7,314.09	27,697.34
违约赔偿收入		41,031.80	
清理往来款收入		1,275.07	
固定资产报废收益	91.37	12.82	91.37
合 计	27,788.71	49,633.78	27,788.71

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	48,200.00	62,000.00	48,200.00
非流动资产毁损报废损失	120,420.53	62,072.65	120,420.53
罚款支出	907.42	43,207.91	907.42
往来款清理损失	99,750.92		99,750.92
其他	11,412.00		11,412.00
合 计	280,690.87	167,280.56	280,690.87

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,666,326.55	-4,892,569.14
合 计	-1,666,326.55	-4,892,569.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	25,921,986.87	16,732,929.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,888,298.03	2,509,939.44
子公司适用不同税率的影响	398,065.35	-4,295,314.60
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-1,445,133.41	-736,956.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,188,740.21	3,775,148.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-435,114.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,256,452.63	2,390,682.05
研发费用加计扣除的影响	-6,952,749.36	-8,215,169.46
其他		114,215.87
所得税费用	-1,666,326.55	-4,892,569.14

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行利息	2,825,152.33	665,898.13
收到政府补贴款	1,103,749.59	2,364,704.13
收到的保证金及押金	4,173,059.95	4,986,268.34
收到的往来款	10,481,669.91	6,693,085.13
收到的承兑汇票保证金	64,417,681.10	80,662,096.60
合 计	83,001,312.88	95,372,052.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	39,320,700.40	45,075,272.26
支付的保证金及押金	5,121,699.00	7,659,673.98
往来款	9,086,219.61	7,846,679.32
支付的承兑汇票保证金	87,857,693.70	61,555,850.85
合 计	141,386,312.71	122,137,476.41

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负数重分类	1,358,044.05	
合 计	1,358,044.05	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的关联方借款		1,200,000.00
合 计		1,200,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	5,199,595.40	5,323,897.66
上市费用	537,000.00	1,060,000.00
子公司减资	7,023,517.30	
合 计	12,760,112.70	6,383,897.66

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,588,313.42	21,625,498.76
加：资产减值准备	11,341,588.41	9,089,142.31
信用减值准备	2,833,384.38	3,436,785.59
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,358,554.71	8,001,386.23
无形资产摊销	2,037,634.84	1,767,659.65
长期待摊费用摊销	1,370,085.09	1,484,758.46
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）	-1,276.30	45,607.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	120,329.16	62,059.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,625.20	187,845.35
财务费用（收益以“-”号填列）	532,855.47	4,169,088.52
投资损失（收益以“-”号填列）	79,788.84	-16,928,409.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,657,500.95	-4,889,525.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,825.60	-3,043.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,033,924.23	50,057,477.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,860,597.22	33,251,815.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,268,928.26	-51,840,103.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,922,713.08	59,518,042.34
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	173,265,271.12	63,159,560.23
减：现金的期初余额	63,159,560.23	45,407,513.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	110,105,710.89	17,752,046.66

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	173,265,271.12	63,159,560.23
其中：库存现金	26,663.26	32,502.33
可随时用于支付的银行存款	173,004,412.45	63,061,577.71
可随时用于支付的其他货币资金	234,195.41	65,480.19
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	173,265,271.12	63,159,560.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	273,503.34	195,462.65

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	48,948,131.50	26,112,248.40	保证金
其他货币资金-保函保证金	1,963,590.25	1,359,460.75	保证金
小 计	50,911,721.75	27,471,709.15	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	30,030,250.00		688,457.23	30,718,707.23		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	23,375,961.53	43,050,000.00	1,287,463.79	19,205,267.39		48,508,157.93
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	12,536,160.88		641,302.79	4,989,576.43		8,187,887.24
小 计	65,942,372.41	43,050,000.00	2,617,223.81	54,913,551.05		56,696,045.17

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇 率	期末折算成人民币余额
货币资金			8,935,978.38
其中：美元	1,198,883.50	7.0827	8,491,332.17
欧元	26,012.50	7.8592	204,437.44
港币	6,841.55	0.9062	6,199.95
卢比	5,985,934.27	0.0219	130,918.37
奈拉	13,065,963.39	0.0079	103,090.45
应收账款			21,984,392.53
其中：美元	3,102,613.21	7.0827	21,974,878.58
欧元	1,210.55	7.8592	9,513.95
其他应付款			6,182,744.11
其中：美元	872,928.32	7.0827	6,182,689.43
卢比	2,500.00	0.0219	54.68

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,334,726.17	1,355,994.23
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	1,334,726.17	1,355,994.23

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	484,413.29	676,120.71
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,534,321.57	6,679,891.89
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	976,057.84	1,082,527.06
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	9,975,617.68	10,968,832.12
小 计	9,975,617.68	10,968,832.12

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	1,002,736.95	652,492.93
1-2 年	640,819.17	203,843.42
2-3 年	409,070.61	
3-4 年	59,884.05	
合 计	2,112,510.78	856,336.35

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资福利	31,643,862.03	36,423,269.86
交通差旅费	536,734.72	216,298.39
鉴定认证费	3,177,696.15	4,841,768.93
折旧与摊销	2,183,131.78	2,088,198.92
物料消耗	6,537,196.44	6,420,178.67
模具费	3,345,965.49	5,111,433.63
租赁费	111,491.15	85,859.49
技术开发费	348,073.66	2,002,401.05
其他	222,716.71	200,881.44
合 计	48,106,868.13	57,390,290.38
其中：费用化研发支出	48,106,868.13	57,390,290.38
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将天波信息科技（香港）有限公司、TELEPOWER TECHNOLOGY LANKA (PVT) LTD、TELEPOWER TECHNOLOGY (NIGERIA) LTD 等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天波信息科技（香港）有限公司	500,000 港元	中国香港	贸易	100.00		投资设立
TELEPOWER TECHNOLOGY LANKA (PVT) LTD	1,000 斯里兰卡卢比	斯里兰卡	贸易	100.00		投资设立
TELEPOWER TECHNOLOGY (NIGERIA) LTD	10,000,000 奈拉	尼日利亚	贸易	100.00		投资设立
TELEPOWER TECHNOLOGY (AMERICA) LTD	20,000 美元	美国	贸易	100.00		投资设立

（二）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州威谱通信设备有限公司	8,029,175.11	53.28	减资	2023年6月	控制权转移	-947,167.11

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	5,595,078.48
其中：计入递延收益	
计入其他收益	5,595,078.48
合 计	5,595,078.48

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	64,166.75		21,999.96	
小 计	64,166.75		21,999.96	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				42,166.79	与资产相关
小 计				42,166.79	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	5,617,078.44	7,395,451.55
合 计	5,617,078.44	7,395,451.55

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 64.81%（2022 年 12 月 31 日：65.73 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	48,508,157.93	54,148,809.89	3,005,347.21	16,328,132.48	34,815,330.20
应付票据	135,753,134.00	135,753,134.00	135,753,134.00		
应付账款	97,812,840.86	97,812,840.86	97,812,840.86		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	26,471,624.85	26,471,624.85	26,471,624.85		
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负 债)	8,187,887.24	8,629,011.18	4,047,104.72	4,581,906.46	
小 计	316,733,644.88	322,815,420.78	267,090,051.64	20,910,038.94	34,815,330.20

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	53,406,211.53	55,788,795.17	31,475,049.03	19,454,077.34	4,859,668.80
应付票据	87,040,828.00	87,040,828.00	87,040,828.00		
应付账款	107,818,262.47	107,818,262.47	107,818,262.47		
其他应付款	16,649,301.13	16,649,301.13	16,649,301.13		
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负 债)	12,536,160.88	13,461,948.19	4,832,937.00	8,629,011.19	
小 计	277,450,764.01	280,759,134.96	247,816,377.63	28,083,088.53	4,859,668.80

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 48,508,157.93 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 23,375,961.53 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负

债，如果出现短期的失衡情况，本公司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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
2. 应收款项融资			87,231.12	87,231.12
持续以公允价值计量的资产总额			87,231.12	87,231.12

(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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 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(%)
佛山市天瀚投资有限公司	佛山	投资咨询	252.4928	46.1510	46.1510

(2) 本公司最终控制方是何枝铭。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马立世	本公司实际控制人配偶
广州威谱通信设备有限公司	曾为公司的控股子公司(2023年6月25日退出控股及其他董事人员职务)
广东天波教育科技有限公司	本公司2022年处置的子公司，公司董事何全担任法定代表人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州威谱通信设备有限公司	销售商品	4,920.35	

2. 关联担保情况

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保 是否已经 履行完毕
佛山市天瀚投资有限公司、何枝铭	5,000.00	2023/4/3	2024/4/2	否
佛山市天瀚投资有限公司、何枝铭	21,000.00	2022/10/13	2033/10/12	否
何枝铭	4,050.00	2022/7/16	2028/7/15	否
佛山市天瀚投资有限公司、何枝铭	3,000.00	2023/6/13	2024/6/12	否
佛山市天瀚投资有限公司、何枝铭、 马立世	8,700.00	2023/12/1	2024/7/24	否

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
何全	处置子公司		590,600.00

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,431,780.93	4,031,323.21

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广东天波教育科技有限公司	509,292.60	1,002,607.88
小计		509,292.60	1,002,607.88
合同负债			
	广州威谱通信设备有限公司	884.96	
小计		884.96	
其他应付款			
	广东天波教育科技有限公司	354,099.11	603,954.07
小计		354,099.11	603,954.07

十二、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	9,014,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,014,000.00

十四、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正****1. 追溯重述法**

主要会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
(1) 公司发出商品未按时确认收入、结转成本，根据公司收入确认政策，调整跨期营业收入和营业成本；(2) 公司未区分存货跌价准备转销和转回，根据存货实际耗用、销售情况，调整各期存货跌价准备转销，影响存货、营业成本及资产减值损失；(3) 公司租赁期预测不准确，根据租赁合同重新计算使用权资产以及租赁负债；(4) 公司存在将部分非研发人员薪酬计入研发费用的情形，根据员工实际职能，调整薪酬分类，影响营业成本、管理费用、销售费用及研发费用；(5) 公司将销售合同约定的开发模具费用在研发费用中核算，将其调整至营业成本或存货中，影响存货、营业成本及研发费用；(6) 公司存在部分模具费用跨期的情形，按照费用归属期进行调整，影响存货、应付账款及研发费用；(7) 公司未计提产品质量保证相关的预计负债，根据合同约定，补计提产品质量保证相关的预计负债，影响营业成本及其他流动负债；(8) 公司未将逾期质保金重分类至应收账款，调整合同资产、应收账款	本项差错经公司第六届第六次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收票据	-34,619.31
		应收账款	1,873,730.40
		预付款项	-4,050,813.00
		其他应收款	3,109,594.07
		存货	55,746.51
		合同资产	-3,254,999.86
		其他流动资产	-102,637.19
		在建工程	5,025.60
		使用权资产	-1,367,869.68
		递延所得税资产	-3,987.15
		其他非流动资产	1,702,259.50
		应付账款	1,842,696.37
		预收款项	23,819.04
		合同负债	1,295.43
应交税费	-2,203.53		
其他应付款	179,092.73		

主要会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
款、资产减值损失及信用减值损失；(9)公司未按流动性区分质保金，将到期时间在一年以上的质保金调整至其他非流动资产，影响合同资产及其他非流动资产；(10)公司应付预付费用在报告期口径不统一，调整预付账款、其他应收款、应付账款及其他应付款；(11)因本次差错更正影响子公司处置时点的账面净资产，调整母公司处置子公司时的投资收益；(12)根据本次差错更正后暂时性差异及可弥补亏损调整相应年度应确认的递延所得税资产及递延所得税费用；(13)公司开出的银行承兑汇票主要用于支付货款，因此将收到和支付银行承兑汇票相关的保证金，从筹资活动调整至经营活动；(14)将收到个人借款从取得借款收到的现金调整至收到的其他与筹资活动有关的现金；(15)将支付的专门借款的利息从购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金调整至分配股利、利润或偿付利息支付的现金；		一年内到期的非流动负债	35,466.42
		其他流动负债	3,978,790.90
		租赁负债	-1,539,377.50
		盈余公积	-845,240.94
		未分配利润	-5,715,917.91
		少数股东权益	-26,991.12
		营业收入	-6,305,111.10
		营业成本	-13,438,299.94
		销售费用	1,423,901.70
		管理费用	2,068,229.95
		研发费用	-3,541,159.20
		财务费用	-75,261.79
		其他收益	38,340.73
		投资收益	2,654,168.05
		信用减值损失	-472,541.80
		资产减值损失	-7,291,493.94
		营业外收入	7,314.09
		所得税费用	942,518.42
		收到其他与经营活动有关的现金	80,700,437.33
		支付给职工以及为职工支付的现金	38,340.73
		支付其他与经营活动有关的现金	61,218,341.37
		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-30,135.00
		取得借款收到的现金	-1,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-79,462,096.60		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,135.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	-61,218,341.37		

(二) 分部信息

本公司主要业务为物联网智能终端产品及其解决方案的研发、生产及销售。公司将此业

务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 公司前员工相关公司与公司交易情况

1. 公司情况

往来企业名称	与本公司的关系
深圳市融智联科技有限公司	公司前员工曾经间接持股的公司
苏州智慧有品科技有限公司	公司前员工直接、曾经间接持股的公司
广东智能精灵科技有限公司	公司前员工直接、间接持股的公司
上海融礼科技有限公司	公司前员工持股的公司
北京随手精灵科技有限公司	公司前员工间接持股的公司
广东壹带空间教育投资有限公司	公司前员工持股的公司
深圳市以美科技有限公司	受公司前员工影响的公司
昆山仁而威信息科技有限公司	受公司前员工影响的公司

2. 公司前员工相关公司情况

(1) 销售商品、提供劳务的交易

往来单位	交易内容	本期数	上年同期数
深圳市以美科技有限公司	销售商品		969.27
昆山仁而威信息科技有限公司	销售商品		105,141.08
合计			106,110.35

(2) 购买商品、接受劳务的交易

往来单位	交易内容	本期数	上年同期数
深圳市以美科技有限公司	购买商品		120,453.40
合计			120,453.40

3. 应收应付款项情况

(1) 应收账款

往来单位名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广东壹带空间教育投资有限公司			131,368.00	21,574.63
深圳市融智联科技有限公司			87,961.88	11,930.48
深圳市以美科技有限公司			517,091.25	69,985.78

往来单位名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
昆山仁而威信息科技有限公司			3,174,455.43	267,653.94
合计			3,910,876.56	371,144.83

(2) 应付账款

往来单位名称	期末余额	期初余额
上海融礼科技有限公司		106,710.09
深圳市以美科技有限公司		6,752,823.99
合计		6,859,534.08

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	187,725,199.38	147,564,690.46
1-2年	25,440,598.51	32,243,081.95
2-3年	7,673,067.43	3,780,794.88
3-4年	910,770.72	2,795,232.86
4-5年	1,035,929.75	1,830,733.45
5年以上	1,422,819.55	558,069.71
账面余额合计	224,208,385.34	188,772,603.31
减：坏账准备	20,964,681.37	19,689,110.09
账面价值合计	203,243,703.97	169,083,493.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	224,208,385.34	100.00	20,964,681.37	9.35	203,243,703.97

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	224,208,385.34	100.00	20,964,681.37	9.35	203,243,703.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,211,711.24	0.64	1,211,711.24	100.00	
按组合计提坏账准备	187,560,892.07	99.36	18,477,398.85	9.85	169,083,493.22
合 计	188,772,603.31	100.00	19,689,110.09	10.43	169,083,493.22

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	224,208,385.34	20,964,681.37	9.35
小 计	224,208,385.34	20,964,681.37	9.35

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	187,725,199.38	12,945,756.58	6.90
1-2年	25,440,598.51	3,403,589.78	13.38
2-3年	7,673,067.43	2,042,707.27	26.62
3-4年	910,770.72	403,460.38	44.30
4-5年	1,035,929.75	746,347.81	72.05
5年以上	1,422,819.55	1,422,819.55	100.00
小 计	224,208,385.34	20,964,681.37	9.35

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,211,711.24		2,280.00	1,209,431.24		

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合 计提坏 账准备	18,477,398.85	2,859,988.31		918,832.47	546,126.68	20,964,681.37
合 计	19,689,110.09	2,859,988.31	2,280.00	2,128,263.71	546,126.68	20,964,681.37

(4) 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	2,128,263.71

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
中国移动通信集团有限公司	59,559,560.01	2,580,825.49	62,140,385.50	26.82	5,871,911.03
中国工商银行股份有限公司	40,689,050.92	2,171,220.63	42,860,271.55	18.50	2,955,696.11
中国联合网络通信集团有限公司	19,388,346.44	74,457.89	19,462,804.33	8.40	2,922,079.88
阿里巴巴集团[注]	14,278,347.51	613,399.82	14,891,747.33	6.43	1,234,334.06
第五名	10,788,042.85		10,788,042.85	4.66	743,956.47
小 计	144,703,347.73	5,439,903.83	150,143,251.56	64.81	13,727,977.55

[注]阿里巴巴集团包括浙江驿栈网络科技有限公司、阿里（四川）网络技术有限公司、高德软件有限公司、杭州葱蜂校园技术服务有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、阿里云计算有限公司等从属于阿里巴巴集团旗下的公司

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	5,870,510.09	4,663,658.82
备用金	186,758.49	118,414.88

款项性质	期末数	期初数
预付费用款	4,367,901.65	5,719,458.10
关联方往来款	1,051,720.18	617,728.85
账面余额合计	11,476,890.41	11,119,260.65
减：坏账准备	2,454,007.96	2,567,271.34
账面价值合计	9,022,882.45	8,551,989.31

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	7,242,378.46	7,287,483.55
1-2年	1,569,838.97	1,079,604.18
2-3年	822,891.58	688,298.41
3-4年	631,035.05	1,037,241.46
4-5年	598,447.46	792,082.08
5年以上	612,298.89	234,550.97
账面余额合计	11,476,890.41	11,119,260.65
减：坏账准备	2,454,007.96	2,567,271.34
账面价值合计	9,022,882.45	8,551,989.31

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,476,890.41	100.00	2,454,007.96	21.38	9,022,882.45
合计	11,476,890.41	100.00	2,454,007.96	21.38	9,022,882.45

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种类	期初数				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	11,119,260.65	100.00	2,567,271.34	23.09	8,551,989.31
合计	11,119,260.65	100.00	2,567,271.34	23.09	8,551,989.31

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	1,051,720.18		
账龄组合	10,425,170.23	2,454,007.96	23.54
其中：1年以内	6,808,122.37	524,090.86	7.70
1-2年	1,216,312.69	281,036.29	23.11
2-3年	603,908.80	217,699.34	36.05
3-4年	586,080.02	267,933.95	45.72
4-5年	598,447.46	550,948.63	92.06
5年以上	612,298.89	612,298.89	100.00
小计	11,476,890.41	2,454,007.96	21.38

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	269,674.48	180,538.95	2,117,057.91	2,567,271.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-113,600.56	113,600.56		
--转入第三阶段		-147,316.00	147,316.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	368,016.94	134,212.78	-515,493.10	-13,263.38
本期收回或转回				
本期核销			100,000.00	100,000.00

项 目	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）	
其他变动				
期末数	524,090.86	281,036.29	1,648,880.81	2,454,007.96
期末坏账准备计 提比例（%）	7.24	17.90	61.88	21.38

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,000.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余 额的比例 （%）	期末坏账准备
中国移动通信集团有限 公司	押金、保证 金；预付费 用款	2,655,556.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	23.14	1,030,066.54
广东瀚天投资发展有限 公司	押金、保证 金	1,230,513.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	10.72	387,585.54
江西道其有文化科技有 限公司	预付费用款	1,067,961.18	1 年以内	9.31	10,679.61
Telepower Technology (Nigeria) Limited	关联方往来	608,411.65	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.30	
中国电信集团有限公司	押金、保证 金；预付费 用款	524,468.63	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.57	259,328.84
小 计		6,086,911.06		53.04	1,687,660.53

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	171,499.61		171,499.61	3,001,856.56		3,001,856.56
合 计	171,499.61		171,499.61	3,001,856.56		3,001,856.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
广州威谱通信设备有限公司	2,885,000.00			2,885,000.00				
Telepower Technology (Nigeria) Limited	116,856.56		54,643.05				171,499.61	
小计	3,001,856.56		54,643.05	2,885,000.00			171,499.61	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	625,456,382.96	429,039,928.19	610,623,015.12	438,253,291.05
其他业务收入	2,415,407.26	2,140,240.44	3,170,613.87	2,661,651.00
合计	627,871,790.22	431,180,168.63	613,793,628.99	440,914,942.05
其中：与客户之间的合同产生的收入	626,895,732.38	430,173,877.24	612,711,101.93	439,894,688.42

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
物联网智能终端	569,905,389.40	389,770,150.20	566,751,260.85	414,752,509.77
其中-智慧新零售	344,678,996.58	239,920,979.80	234,094,749.00	176,468,953.15
智慧安防	126,727,406.98	84,188,295.43	284,053,547.10	201,332,588.26
智慧医疗	98,498,985.84	65,660,874.97	48,602,964.75	36,950,968.36
智慧城市综合解决方案	30,731,732.19	28,060,901.31		
其他	26,258,610.79	12,342,825.73	45,959,841.08	25,142,178.65
小计	626,895,732.38	430,173,877.24	612,711,101.93	439,894,688.42

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	626,895,732.38	612,711,101.93
小 计	626,895,732.38	612,711,101.93

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 31,543,730.83 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利	31,056,864.47	33,445,353.78
交通差旅费	536,734.72	197,459.91
鉴定认证费	3,177,696.15	4,581,852.31
折旧与摊销	2,183,131.78	2,081,162.60
物料消耗	6,535,993.48	6,260,170.20
模具费	3,345,965.49	5,026,890.32
租赁费	111,491.15	85,859.49
技术开发费	348,073.66	793,266.80
其他	222,716.71	200,665.44
合 计	47,518,667.61	52,672,680.85

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	5,144,175.11	-9,409,400.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	684,417.34	419,392.83
合 计	5,828,592.45	-8,990,007.17

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,066,311.34	
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	1,125,749.55	
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	914,003.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,280.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,481.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	163,439.15	
小 计	1,006,679.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,076,673.38	
少数股东权益影响额（税后）	41,944.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-111,938.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,587,271.18	
非经常性损益	B	-111,938.82	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,699,210.00	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	336,249,729.72	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	16,017,525.63	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,173,800.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	处置威谱减少资本公积	I1	23,789.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	351,114,157.98	
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.43%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.46%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,587,271.18
非经常性损益	B	-111,938.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,699,210.00
期初股份总数	D	86,230,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,910,000.00

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	86,881,667.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东天波信息技术股份有限公司

二〇二五年五月二十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,559,840.73	2,525,221.42		
应收账款	167,837,297.30	169,711,027.70	188,273,237.83	191,948,949.35
预付款项	10,564,568.28	6,513,755.28	13,979,540.24	13,727,925.91
其他应收款	4,857,319.80	7,966,913.87	9,398,094.39	9,334,536.36
存货	163,459,957.79	163,515,704.30	256,446,146.70	251,950,737.04
合同资产	6,212,319.53	2,957,319.67	8,067,599.98	4,478,626.68
其他流动资产	2,849,516.64	2,746,879.45	2,929,395.83	2,864,878.78
流动资产合计	599,480,899.25	597,076,900.87	664,070,412.78	659,282,051.93
在建工程	22,139,382.05	22,144,407.65	3,423,437.50	3,390,899.85
使用权资产	11,949,468.52	10,581,598.84	16,018,761.11	14,653,987.50
递延所得税资产	11,430,217.65	11,426,230.50	5,602,365.00	6,536,704.65
其他非流动资产	866,000.00	2,568,259.50	1,839,202.00	4,799,451.77
非流动资产合计	84,041,013.45	84,376,441.72	65,043,458.91	67,540,737.07
应付账款	105,975,566.10	107,818,262.47	140,094,781.75	141,110,854.71
预收款项		23,819.04		
合同负债	32,011,303.15	32,012,598.58	33,477,164.99	33,382,498.97
应交税费	4,016,071.33	4,013,867.80	9,111,370.66	9,610,289.66
其他应付款	16,470,208.40	16,649,301.13	9,553,788.90	10,352,611.10
一年内到期的非流动负债	4,438,768.73	4,474,235.15	4,734,194.99	4,776,514.06
其他流动负债	3,742,708.51	7,721,499.41	2,189,297.44	6,945,818.72
流动负债合计	297,780,266.12	303,839,223.48	353,609,160.28	360,660,885.54
租赁负债	9,727,264.76	8,187,887.26	13,585,271.21	12,081,360.12
非流动负债合计	33,050,257.11	31,510,879.61	34,565,073.81	33,061,162.72
负债合计	330,830,523.23	335,350,103.09	388,174,234.09	393,722,048.26
盈余公积	35,990,003.59	35,144,762.65	35,740,052.41	34,823,986.33
未分配利润	204,893,493.41	199,177,575.50	191,218,084.73	184,424,139.57
归属于母公司所有者权益合计	342,810,888.57	336,249,729.72	328,885,528.71	321,175,517.47
少数股东权益	9,880,500.90	9,853,509.78	12,054,108.89	11,925,223.27
所有者权益合计	352,691,389.47	346,103,239.50	340,939,637.60	333,100,740.74
负债和所有者	683,521,912.70	681,453,342.59	729,113,871.69	726,822,789.00

权益总计				
营业收入	625,719,913.80	619,414,802.70	699,228,948.22	698,374,488.09
营业成本	455,562,193.15	442,123,893.21	504,821,221.89	493,321,384.09
销售费用	68,927,135.91	70,351,037.61	58,784,334.39	60,479,086.88
管理费用	34,855,023.44	36,923,253.39	35,458,767.51	38,069,780.41
研发费用	60,931,449.58	57,390,290.38	61,513,113.42	57,812,822.88
财务费用	5,415,588.87	5,340,327.08	2,781,730.47	2,709,127.82
其他收益	7,498,194.82	7,536,535.55	11,455,184.66	11,456,629.12
投资收益	14,274,241.79	16,928,409.84	2,191,134.44	2,931,534.13
信用减值损失	-2,964,243.79	-3,436,785.59	-7,238,432.63	-7,532,805.75
资产减值损失	-1,797,648.37	-9,089,142.31	943,146.93	-10,896,031.65
营业外收入	42,319.69	49,633.78		
利润总额	14,539,664.31	16,732,929.62	40,502,605.75	39,223,403.67
所得税费用	-5,835,087.56	-4,892,569.14	559,553.94	703,520.90
净利润	20,374,751.87	21,625,498.76	39,943,051.81	38,519,882.77

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,066,311.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,125,749.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	914,003.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,280.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,481.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	163,439.15
非经常性损益合计	1,006,679.20
减：所得税影响数	1,076,673.38
少数股东权益影响额（税后）	41,944.64
非经常性损益净额	-111,938.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用