

深圳市维海德技术股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94

审计报告

XYZH/2024SZAA4B0269

深圳市维海德技术股份有限公司

深圳市维海德技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市维海德技术股份有限公司（以下简称维海德公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维海德公司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，我们独立于维海德公司，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。

1. 营业收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
维海德公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、注释21及附注五、注释36。 维海德公司的收入主要来源于	在本期财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括： (1) 了解、评价和测试维海德公司对于与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； (2) 通过检查主要的销售合同及与管理层的访



<p>音视频设备的销售。维海德公司营业收入金额为人民币48,806.11万元。由于营业收入是维海德公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>谈，了解和评估维海德公司收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；</p> <p>（3） 选取样本，对报告期内的主要客户的工商登记等资料或可获得的相关公开信息进行查询，了解客户的产品及其行业等以检查客户的真实性并识别是否存在异常情况；将主要客户的股东、董事、高级管理人员和监事信息，与公司提供的关联方清单进行比对，检查是否存在关联关系；</p> <p>（4） 对本年记录的收入交易抽样检查，核对购销合同与订单、会计凭证、发票、出库单及客户确认接收货物的交付文件等支持性文件，以评估收入确认的真实性以及金额的准确性；</p> <p>（5） 执行分析性复核程序，对比分析各月收入、成本的波动情况，分析收入及毛利率是否出现异常变动的情况，并将其与同行业进行对比，分析波动原因；</p> <p>（6） 对报告期内主要客户的销售收入发生额、应收账款及合同负债余额执行函证程序；</p> <p>（7） 选取样本，就临近资产负债表日前后记录的销售，与相关的合同（订单）、发物流记录、销售发票及客户确认接收货物的交付文件等支持性文件相互核对，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（8） 选取样本，检查资产负债表日后是否存在重大的销售退回，并检查相关支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（9） 选取资产负债表日应收账款余额较大客户，检查期后回款情况。</p>
---	--

四、其他信息

维海德公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括维海德公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估维海德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维海德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维海德公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对维海德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维海德公司不能持续经营。



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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

侯光



中国注册会计师：

李



中国 北京

二〇二四年四月二十二日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	564,777,827.55	415,212,813.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、2	760,286,507.24	804,059,246.57
应收票据			
应收账款	五、3	6,505,019.45	12,905,738.17
应收款项融资	五、4	106,878,411.03	160,058,436.83
预付款项	五、6	5,116,386.12	1,306,370.40
应收保费	五、8	2,243,446.01	672,983.18
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息	五、7	6,550,516.47	5,400,438.49
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、9	129,818,149.92	119,819,983.82
持有待售资产	五、5	1,821,550.84	1,658,125.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	54,166.68	
流动资产合计	五、11	5,233,510.33	3,911,721.48
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、13	1,183,541.65	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	8,162,791.61	3,205,600.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程	五、14	34,294,677.76	27,383,244.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、15	36,667,661.72	45,926,681.57
开发支出	五、16	1,337,777.40	1,519,179.12
商誉			
长期待摊费用	五、17	1,068,938.51	1,068,938.51
递延所得税资产	五、18	3,652,122.51	2,463,148.20
其他非流动资产	五、19	2,991,137.96	2,698,263.29
非流动资产合计	五、20	215,238,417.65	243,583,163.26
资产总计		1,893,882,558.41	1,852,854,076.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)
2023年12月31日

编制单位: 深圳市维海德技术股份有限公司

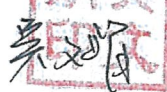
单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、22	9,072,544.53	1,796,785.27
预收款项	五、23	46,011,446.29	58,379,424.70
合同负债			
卖出回购金融资产款	五、25	9,289,516.83	7,554,786.11
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	25,968,218.66	31,280,305.28
应交税费	五、27	2,642,950.91	5,227,500.94
其他应付款	五、24	1,570,207.53	3,167,909.64
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	15,078,381.93	12,773,624.79
其他流动负债	五、29	285,173.30	5,641,796.87
流动负债合计		109,918,439.98	125,822,133.60
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	26,383,856.79	36,863,447.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、19	3,054.04	1,834.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,386,910.83	36,865,282.47
负债合计		136,305,350.81	162,687,416.07
股东权益:			
股本	五、31	104,118,000.00	69,412,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、32	1,073,105,337.39	1,103,399,045.84
减: 库存股			
其他综合收益	五、33	2,572,852.22	921,616.44
专项储备			
盈余公积	五、34	43,103,907.94	34,706,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、35	534,677,110.05	481,727,997.84
归属于母公司股东权益合计		1,757,577,207.60	1,690,166,660.12
少数股东权益			
股东权益合计		1,757,577,207.60	1,690,166,660.12
负债和股东权益总计		1,893,882,558.41	1,852,854,076.19

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




母公司资产负债表

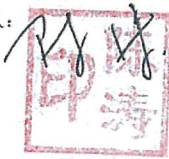
2023年12月31日

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		534,087,824.45	398,532,711.30
交易性金融资产		760,286,507.24	804,059,246.57
衍生金融资产			
应收票据		6,505,019.45	12,905,738.17
应收账款	十六、1	105,520,491.64	174,214,515.68
应收款项融资		5,116,386.12	1,236,370.40
预付款项		1,856,766.92	656,489.13
其他应收款	十六、2	9,524,334.43	6,462,561.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		129,236,044.13	123,211,648.99
合同资产		1,807,300.84	1,658,125.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		54,166.68	
其他流动资产		4,731,260.30	1,865,880.56
流动资产合计		1,558,726,102.20	1,524,803,288.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,183,541.65	
长期股权投资	十六、3	17,041,545.00	14,741,545.00
其他权益工具投资		6,325,217.59	915,300.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,725,195.38	22,495,193.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,704,024.25	38,815,840.38
无形资产		1,337,777.40	1,519,179.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,616,645.15	2,298,868.13
递延所得税资产		2,889,156.90	2,651,796.61
其他非流动资产		215,031,317.65	243,521,063.26
非流动资产合计		308,854,420.97	326,958,785.81
资产总计		1,867,580,523.17	1,851,762,073.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)


2023年12月31日

编制单位: 深圳市维海德技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,072,544.53	1,796,785.27
预收款项		46,225,531.97	88,499,730.73
合同负债			
应付职工薪酬		8,781,320.33	6,539,910.42
应交税费		21,848,599.30	26,861,792.79
其他应付款		2,228,881.14	4,867,396.00
其中: 应付利息		2,070,032.56	3,676,933.09
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,049,391.48	10,696,104.27
其他流动负债			
流动负债合计		280,749.66	5,625,791.97
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		22,748,647.36	31,570,173.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,748,647.36	31,570,173.34
负 债 合 计		126,305,698.33	180,134,617.88
股东权益:			
股本		104,118,000.00	69,412,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,073,105,337.39	1,103,399,045.84
减: 库存股			
其他综合收益		2,710,914.30	631,316.44
专项储备			
盈余公积		43,103,907.94	34,706,000.00
未分配利润		518,236,665.21	463,479,093.79
股东权益合计		1,741,274,824.84	1,671,627,456.07
负债和股东权益总计		1,867,580,523.17	1,851,762,073.95

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






合并利润表
2023年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		488,061,087.79	604,578,417.04
其中：营业收入		488,061,087.79	604,578,417.04
利息收入	五、36		
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		447,885,095.24	492,377,026.16
其中：营业成本		447,885,095.24	492,377,026.16
利息支出	五、36	271,594,087.72	334,394,090.23
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	3,751,354.96	4,245,646.14
销售费用	五、38	61,859,743.58	46,393,644.29
管理费用	五、39	31,671,444.01	33,744,289.79
研发费用	五、40	95,116,342.28	77,958,216.42
财务费用	五、41	-16,107,877.31	-4,358,860.71
其中：利息费用	五、41	2,245,522.21	2,490,443.36
利息收入	五、41	16,379,516.88	4,280,627.10
加：其他收益	五、42	19,413,030.31	17,679,236.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	8,581,932.50	8,446,764.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	18,424,918.54	4,194,867.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,479,384.77	-3,406,293.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-4,097,858.26	-3,052,382.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	116,937.43	45,432.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,135,568.30	136,109,015.88
加：营业外收入	五、48	796,651.11	300,073.54
减：营业外支出	五、49	73,502.05	94,086.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,858,717.36	136,315,002.77
减：所得税费用	五、50	-311,902.79	8,973,569.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,170,620.15	127,341,433.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,170,620.15	127,341,433.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,170,620.15	127,341,433.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		1,651,235.78	271,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,651,235.78	271,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,767,252.22	271,000.00
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	五、33	1,767,252.22	271,000.00
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		-116,016.44	
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		-116,016.44	
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		83,821,855.93	127,612,433.11
归属于母公司股东的综合收益总额		83,821,855.93	127,612,433.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.79	2.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.79	2.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表
2023年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	478,726,630.47	603,641,667.80
减：营业成本	十六、4	278,455,132.50	351,819,290.35
税金及附加		3,562,967.09	4,033,700.50
销售费用		50,173,104.80	43,703,171.42
管理费用		29,691,915.90	31,742,971.78
研发费用		89,599,554.96	72,819,022.93
财务费用		-16,058,193.67	-4,122,912.95
其中：利息费用		1,886,335.20	2,161,466.01
利息收入		16,184,405.78	4,258,359.18
加：其他收益		17,818,476.23	15,263,114.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	8,581,932.50	8,446,764.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		18,424,918.54	4,194,867.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,109,145.67	-3,199,497.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,097,108.26	-3,052,382.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		116,937.43	45,432.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,038,159.66	125,344,722.66
加：营业外收入		705,775.86	279,869.36
减：营业外支出		73,501.43	94,086.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,670,434.09	125,530,505.36
减：所得税费用		-308,645.27	9,017,580.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,979,079.36	116,512,924.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,979,079.36	116,512,924.88
（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		2,079,597.86	-155,600.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,195,614.30	-155,600.00
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		2,195,614.30	-155,600.00
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		-116,016.44	
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		-116,016.44	
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		86,058,677.22	116,357,324.88

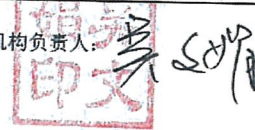
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表
2023年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		576,226,294.92	573,561,134.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,275,935.99	26,232,225.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	23,537,415.29	13,644,631.15
经营活动现金流入小计		619,039,646.20	613,437,990.80
购买商品、接受劳务支付的现金		291,800,411.20	298,991,909.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		166,614,977.22	131,134,193.76
支付的各项税费		20,083,375.48	36,320,147.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	49,509,710.12	42,120,234.70
经营活动现金流出小计		528,008,474.02	508,566,486.29
经营活动产生的现金流量净额		91,031,172.18	104,871,504.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	3,134,281,130.10	645,158,203.04
投资活动现金流入小计		3,134,459,130.10	645,158,203.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,222,760.92	18,352,580.42
投资支付的现金		2,000,001.00	
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	五、52	3,209,458,955.46	1,389,646,000.00
投资活动现金流出小计		3,230,681,717.38	1,407,998,580.42
投资活动产生的现金流量净额		-96,222,587.28	-762,840,377.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,059,287,547.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,059,287,547.17
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,823,600.00	34,706,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	17,032,372.84	29,166,762.15
筹资活动现金流出小计		37,855,972.84	63,872,762.15
筹资活动产生的现金流量净额		-37,855,972.84	995,414,785.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,173,087.71	1,600,314.48
五、现金及现金等价物净增加额	五、53	-36,874,300.23	339,046,226.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	415,181,304.02	76,135,077.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	378,307,003.79	415,181,304.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		552,726,580.62	560,679,135.92
收到的税费返还		15,561,303.88	22,684,878.56
收到其他与经营活动有关的现金		22,729,887.72	13,058,506.48
经营活动现金流入小计		591,017,772.22	596,422,520.96
购买商品、接受劳务支付的现金		319,065,540.33	315,085,592.36
支付给职工以及为职工支付的现金		137,055,433.97	112,908,188.95
支付的各项税费		16,954,788.05	32,845,390.03
支付其他与经营活动有关的现金		41,877,546.43	37,153,034.11
经营活动现金流出小计		514,953,308.78	497,992,205.45
经营活动产生的现金流量净额		76,064,463.44	98,430,315.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,134,281,130.10	645,158,203.04
投资活动现金流入小计		3,134,459,130.10	645,158,203.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,596,921.17	13,197,893.22
投资支付的现金		4,300,001.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,198,766,505.46	1,389,646,000.00
投资活动现金流出小计		3,221,663,427.63	1,410,843,893.22
投资活动产生的现金流量净额		-87,204,297.53	-765,685,690.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,059,287,547.17
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,059,287,547.17
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,823,600.00	34,706,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		14,283,076.53	26,706,925.20
筹资活动现金流出小计		35,106,676.53	61,412,925.20
筹资活动产生的现金流量净额		-35,106,676.53	997,874,621.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		6,010,376.32	1,228,067.03
五、现金及现金等价物净增加额			
		-40,236,134.30	331,847,314.33
加：期初现金及现金等价物余额		398,501,201.70	66,653,887.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		358,265,067.40	398,501,201.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市维康德泰生物技术股份有限公司

项	2023年度										单位：人民币元		
	股本					归属于母公司股东权益							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	69,412,000.00		1,103,399,045.84		921,616.44		34,706,000.00		481,201,065.20		1,689,639,727.48		1,689,639,727.48
加：会计政策变更									536,932.61		536,932.61		536,932.61
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	69,412,000.00		1,103,399,045.84		921,616.44		34,706,000.00		481,727,997.81		1,690,166,660.12		1,690,166,660.12
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,706,000.00		-30,293,708.45		1,651,235.78		8,397,907.94		52,949,112.21		67,410,547.48		67,410,547.48
（一）综合收益总额					1,651,235.78				82,170,620.15		83,821,855.93		83,821,855.93
1. 股东投入和减少资本			4,412,291.55								4,412,291.55		4,412,291.55
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			735,905.65								735,905.65		735,905.65
（二）利润分配			3,676,385.90								3,676,385.90		3,676,385.90
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本	34,706,000.00		-34,706,000.00										
2. 盈余公积转增股本	34,706,000.00		-34,706,000.00										
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	104,118,000.00		1,073,105,337.39		2,572,852.22		43,103,907.94		534,677,110.05		1,757,577,207.60		1,757,577,207.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

（盖章）



合并股东权益变动表 (续)
2023年度

编制单位: 深圳前海德海技术股份有限公司

项 目	股本				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益		2022年度			少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	52,052,000.00						68,516,590.08		650,616.44	26,026,000.00		397,465,961.18		544,711,167.70	544,711,167.70
加: 会计政策变更												306,603.55		306,603.55	306,603.55
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	52,052,000.00						68,516,590.08		650,616.44	26,026,000.00		397,772,564.73		545,017,771.25	545,017,771.25
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,360,000.00						1,034,882,455.76		271,000.00	8,680,000.00		83,955,433.11		1,145,148,888.87	1,145,148,888.87
(一) 综合收益总额									271,000.00			127,341,433.11		127,612,433.11	127,612,433.11
(二) 股东投入和减少资本	17,360,000.00						1,034,882,455.76							1,052,242,455.76	1,052,242,455.76
1. 股东投入的普通股	17,360,000.00						1,027,529,683.96							1,044,889,683.96	1,044,889,683.96
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他							7,352,771.80							7,352,771.80	7,352,771.80
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积										8,680,000.00				8,680,000.00	8,680,000.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	69,412,000.00						1,003,399,045.84		921,616.44	34,706,000.00		481,727,997.84		1,690,166,660.12	1,690,166,660.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

481,727,997.84

921,616.44

34,706,000.00

481,727,997.84

1,690,166,660.12

1,690,166,660.12



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	2023年度		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			其他							
一、上年年末余额		69,412,000.00			1,103,399,045.84			631,316.44			34,706,000.00	462,961,528.21		1,671,109,890.49
加：会计政策变更												517,565.58		517,565.58
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		69,412,000.00			1,103,399,045.84			631,316.44			34,706,000.00	463,479,093.79		1,671,627,456.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		34,706,000.00			-30,293,708.45			2,079,597.86			8,397,907.91	54,757,571.42		69,647,368.77
（一）综合收益总额								2,079,597.86				83,979,079.36		86,058,677.22
1. 股东投入和减少资本					4,412,291.55									4,412,291.55
2. 其他权益工具持有者投入资本					735,905.65									735,905.65
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,676,385.90									3,676,385.90
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积											8,397,907.94	-29,221,507.94		-20,823,600.00
2. 对股东的分配											8,397,907.94	-8,397,907.94		
3. 其他												-20,823,600.00		-20,823,600.00
（三）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本		34,706,000.00			-34,706,000.00									
2. 盈余公积转增股本		34,706,000.00			-34,706,000.00									
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														
（四）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		104,118,000.00			1,073,105,337.39			2,710,914.30			43,103,907.94	518,236,665.21		1,741,274,824.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 深圳市维海德技术股份有限公司

项 目	2023年度				2022年度				其他	股东权益 合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	52,052,000.00		68,516,590.08		786,916.44		25,026,000.00	390,044,780.66		537,426,287.18
加: 会计政策变更								307,388.25		307,388.25
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	52,052,000.00		68,516,590.08		786,916.44		25,026,000.00	390,352,168.91		537,733,675.43
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,360,000.00		1,034,882,455.76		-155,600.00		8,680,000.00	73,126,924.88		1,133,893,780.64
(一) 综合收益总额					-155,600.00			116,512,924.88		116,357,324.88
(二) 股东投入和减少资本	17,360,000.00		1,034,882,455.76							1,052,242,455.76
1. 股东投入的普通股	17,360,000.00		1,027,529,683.96							1,044,889,683.96
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			7,352,771.80							7,352,771.80
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							8,680,000.00	-43,386,000.00		-34,706,000.00
2. 对股东的分配							8,680,000.00	-8,680,000.00		
3. 其他								-34,706,000.00		-34,706,000.00
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	69,412,000.00		1,102,399,045.84		631,316.44		34,706,000.00	463,479,093.79		1,671,627,456.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

深圳市维海德技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,包括子公司时统称本集团)原称深圳市维海德电子技术有限公司(以下简称“维海德有限公司”),本公司现持有深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91440300674841586U的企业法人营业执照,公司注册地址与经营住所:广东省深圳市宝安区新安街道鸿辉工业园2号2-3层,实际控制人为陈涛。公司主要历史沿革如下:

维海德有限公司系由杨祖栋、郭宾、王艳于2008年5月共同出资组建。组建时注册资本共人民币100万元,分别于2008年和2010年各完成货币出资50万元。

2016年6月21日,维海德有限公司召开临时股东会议:由陈涛、王艳、杨祖栋作为发起人对公司进行改制,将公司整体变更为股份有限公司。本公司于2022年8月10日在深圳交易所创业板上市,股票代码:301318。

截至2023年12月31日,公司总股本为104,118,000.00元。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业,主要产品和服务:主营业务为高清及超高清视频会议摄像机、视频会议终端、会议麦克风等音视频通讯设备的研发、生产、销售和技术服务,为高清及超高清视频会议摄像机、视频会议终端、会议麦克风等音视频通讯设备的研发、生产、销售和技术服务。

本财务报表于2024年4月22日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对本报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项金额超过300万元且占总额的比重10%以上的应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	五、7	单项金额超过100万元且占总额的比重10%以上的其他应收账款
账龄超过一年的重要应付款项	五、23	单项金额超过100万元以上
账龄超过一年的重要合同负债	五、25	单项金额超过100万元以上
重要的或有事项/日后事项	十四、十五	单项金额超过500万元以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

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

他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险

特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期账龄组合、账龄组合等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,参考历史信用损失经验,计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按应收款项发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a. 银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b. 商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资),本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,

并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、在产品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

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

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注10、(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则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: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过五千元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
2	运输设备	4	3-5	23.75-24.25
3	电子设备	3	3-5	31.67-32.33
4	办公及其他设备	3-5	3-5	19.00-32.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 无形资产

本集团无形资产包括软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、17。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目

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。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金、职工福利费、职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生,在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

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

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

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入包括销售商品收入、提供服务收入,销售收入类型为:高清及超高清视频会议摄像机、视频会议终端、会议麦克风等音视频通讯设备的研发、生产、销售和相关技术服务。

本集团在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本集团按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(1) 销售商品收入

本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

本集团的商品主要分为内销和外销,其中内销部分,公司在货物发出、或送至客户指定收货地点,并经客户签收后,认定为控制权转移,确认收入;外销部分,采用EXW、FOB、CIF、FCA等贸易模式的,以产品发运后,办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入;采用DAP贸易模式的,以产品交付予客户指定收货地点并经客户签收后确认销售收入。

(2) 提供服务收入

本集团从事的劳务服务是指技术开发服务。

技术服务是指按照客户要求组织研发并提供软件及技术服务支持,取得客户调试合格的验收单时确认收入。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递

延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

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

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利

率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于资产负债表日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团持有非上市股权投资,公允价值估计具有不确定性的,本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对

非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),对《企业会计准则第18号—所得税》中初始确认豁免范围进行了修订,明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号—所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

本集团于2023年1月1日执行解释16号的该项规定,采用追溯调整法进行会计处理,会计政策变更的累计影响数如下:

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
递延所得税资产	1,388,240.04	1,695,628.29	307,388.25
递延所得税负债		784.7	784.7
未分配利润	397,465,961.18	397,772,564.73	306,603.55

续

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	2,169,496.16	2,698,263.29	528,767.13
递延所得税负债		1,834.49	1,834.49
未分配利润	481,201,065.20	481,727,997.84	526,932.64

2) 合并利润表

项目	调整前2022年度	调整后2022年度	调整数
所得税费用	9,193,898.75	8,973,569.66	-220,329.09
归属于母公司所有者的净利润	127,121,104.02	127,341,433.11	220,329.09

3) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
递延所得税资产	1,388,240.04	1,695,628.29	307,388.25
未分配利润	390,044,780.66	390,352,168.91	307,388.25

续

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	2,134,231.03	2,651,796.61	517,565.58
未分配利润	462,961,528.21	463,479,093.79	517,565.58

4) 母公司利润表

项目	调整前2022年度	调整后2022年度	调整数
所得税费用	9,227,757.81	9,017,580.48	-210,177.33
净利润	116,302,747.55	116,512,924.88	210,177.33

对2022年末与2023年初合并资产负债表的影响主要是增加递延所得税资产528,767.13元,增加递延所得税负债1,834.49元,未分配利润增加526,932.64元;对利润表的影响主要是减少所得税费用220,329.09元,增加以前年度损益306,603.55元;对2021年末与2022年初合并资产负债表的影响主要是增加递延所得税资产307,388.25元,增加递延所得税负债784.70元,未分配利润增加306,603.55元;对利润表的影响主要是减少所得税费用306,603.55元。

对2022年末与2023年初母公司资产负债表的影响主要是递延所得税资产增加517,565.58元,未分配利润增加517,565.58元;对母公司利润表的影响主要是减少所得税费用210,177.33元,增加以前年度损益307,388.25元;对2021年末与2022年初母公司资产负债表的影响主要是递延所得税资产增加307,388.25元,未分配利润增加307,388.25元;对母公司利润表的影响主要是减少所得税费用307,388.25元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本集团无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%
增值税	技术服务收入	6%

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	信息系统集成工程服务收入	9%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%、16.5%、21%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市鹏创软件有限公司	15%
成都维海德科技有限公司	15%
维海德(香港)有限公司	8.25%、16.5%
北京维海德网络科技有限公司	25%
东莞市维海德精密科技有限公司	25%
重庆维海德信息科技有限公司	25%
ROCWARE (US) INC.	21%

2. 税收优惠

(1) 所得税

①本公司

本公司 2022 年 12 月 19 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202244206506，有效期三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15% 的所得税税率的税收优惠。即公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日期间，企业所得税适用税率为 15%。

②鹏创软件

鹏创软件于 2021 年 12 月 23 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144203011，有效期三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15% 的所得税税率的税收优惠。即公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日期间，企业所得税适用税率为 15%。

③成都维海德

成都维海德于 2023 年 11 月 27 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202351000456，有效期：三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公

司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。即公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日期间,企业所得税适用税率为 15%。

④香港维海德

根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》,利得税两级制于 2018 年 4 月 1 日或之后的课税年度开始实施,法团首 200 万元港币的利得税税率为 8.25%,超过 200 万元港币的利润按 16.5%征税。香港维海德本年度适用如上税率。

(2) 增值税

①软件产品增值税即征即退

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过 3%部分享受即征即退优惠政策。公司销售的产品是嵌入式软件产品,分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额,可享受软件产品增值税优惠政策,符合享受软件增值税即征即退的相关规定。鹏创软件销售的软件产品,可享受软件产品增值税优惠政策,符合享受软件增值税即征即退的相关规定。

②出口退税

按照《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知(财税[2012]39号)的规定,生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务,以及列名生产企业出口非自产货物,免征增值税,相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额),未抵减完的部分予以退还。

五、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	457,923,868.62	414,476,999.10
其他货币资金	106,853,958.93	735,814.52
合计	564,777,827.55	415,212,813.62
其中:存放在境外的款项总额	642,557.69	179,067.35
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,861,973.76	31,509.60

存放在境外的款项主要为香港维海德和美国维海德的银行存款。

其中受限制的货币资金明细如下：

受限制的货币资金明细	年末余额	年初余额
定期存款利息	3,964,097.93	
银行承兑汇票保证金	1,894,525.08	31,509.60
电商平台冻结	3,350.75	

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	760,286,507.24	804,059,246.57
其中：债务工具投资	100,205,518.98	
结构性存款	660,080,988.26	804,059,246.57
合计	760,286,507.24	804,059,246.57

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	341,120.30	5,232,449.64
商业承兑汇票	6,163,899.15	7,673,288.53
合计	6,505,019.45	12,905,738.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,847,388.89	100.00	342,369.44	5.00	6,505,019.45
其中：银行承兑票据组合	359,074.00	5.24	17,953.70	5.00	341,120.30
商业承兑汇票	6,488,314.89	94.76	324,415.74	5.00	6,163,899.15
合计	6,847,388.89	100.00	342,369.44	5.00	6,505,019.45

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,584,987.55	100.00	679,249.38	5.00	12,905,738.17
其中: 银行承兑票据组合	5,507,841.73	40.54	275,392.09	5.00	5,232,449.64
商业承兑汇票	8,077,145.82	59.46	403,857.29	5.00	7,673,288.53
合计	13,584,987.55	100.00	679,249.38	5.00	12,905,738.17

1) 应收票据按单项计提坏账准备

本年度无应收票据按单项计提坏账准备。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	359,074.00	17,953.70	5.00
商业承兑汇票	6,488,314.89	324,415.74	5.00
合计	6,847,388.89	342,369.44	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	679,249.38	-336,879.94				342,369.44
其中: 银行承兑票据组合	275,392.09	-257,438.39				17,953.70
商业承兑汇票	403,857.29	-79,441.55				324,415.74
合计	679,249.38	-336,879.94				342,369.44

本年度无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 年末已质押的应收票据

本年末无已质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		161,728.00
商业承兑汇票		419.98
合计		162,147.98

(6) 本年实际核销的应收票据

本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	92,695,765.90	163,697,883.57
1-2年	19,834,098.97	5,050,497.14
2-3年	4,166,340.78	
3年以上		
合计	116,696,205.65	168,748,380.71

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:信用风险	5,520,629.21	4.73	3,260,994.21	59.07	2,259,635.00
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	111,175,576.44	95.27	6,556,800.41	5.90	104,618,776.03
合计	116,696,205.65	100.00	9,817,794.62	8.41	106,878,411.03

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 信用风险					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	168,748,380.71	100.00	8,689,943.88	5.15	160,058,436.83
合计	168,748,380.71	100.00	8,689,943.88	5.15	160,058,436.83

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京容联易通信息技术有限公司			4,519,270.00	2,259,635.00	50.00	长期未收回, 信用风险显著变化
Lifesize Inc			1,001,359.21	1,001,359.21	100.00	预计无法收回
合计			5,520,629.21	3,260,994.21	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄组合	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1年以内	91,694,406.69	4,584,720.35	5.00	预期信用损失
1至2年	19,241,538.97	1,924,153.90	10.00	预期信用损失
2至3年	239,630.78	47,926.16	20.00	预期信用损失
合计	111,175,576.44	6,556,800.41	—	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		3,260,994.21				3,260,994.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,689,943.88	-2,133,143.47				6,556,800.41
其中:账龄与整个存续期预期信用损失组合	8,689,943.88	-2,133,143.47				6,556,800.41
合计	8,689,943.88	1,127,850.74				9,817,794.62

本年度无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	13,264,815.00		13,264,815.00	11.17	1,012,639.50
第二名	10,331,240.00		10,331,240.00	8.70	516,562.00
第三名	9,389,960.55	1,621,309.45	11,011,270.00	9.28	1,085,920.41
第四名	8,708,825.01		8,708,825.01	7.34	435,441.25
第五名	7,111,027.52	50,000.00	7,161,027.52	6.03	358,051.38
合计	48,805,868.08	1,671,309.45	50,477,177.53	42.52	3,408,614.54

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,009,284.85	187,734.01	1,821,550.84	1,745,395.29	87,269.76	1,658,125.53
合计	2,009,284.85	187,734.01	1,821,550.84	1,745,395.29	87,269.76	1,658,125.53

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

本年内账面价值未发生重大变动金额。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,009,284.85	100.00	187,734.01	9.34	1,821,550.84
其中: 账龄组合	2,009,284.85	100.00	187,734.01	9.34	1,821,550.84
合计	2,009,284.85	100.00	187,734.01	9.34	1,821,550.84

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,745,395.29	100.00	87,269.76	5.00	1,658,125.53
其中: 账龄组合	1,745,395.29	100.00	87,269.76	5.00	1,658,125.53
合计	1,745,395.29	100.00	87,269.76	5.00	1,658,125.53

1) 合同资产按单项计提坏账准备

本年度无合同资产按单项计提坏账准备。

2) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	263,889.56	13,194.48	5.00
1至2年	1,745,395.29	174,539.53	10.00
合计	2,009,284.85	187,734.01	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
质保金	100,464.25			预期信用损失
合计	100,464.25			—

本年度无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本年实际核销的合同资产

本年度无实际核销的合同资产。

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	5,116,386.12	1,306,370.40
合计	5,116,386.12	1,306,370.40

本年度应收款项融资未计提减值准备。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,550,516.47	5,400,438.49
合计	6,550,516.47	5,400,438.49

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,653,863.90	3,956,779.68
出口退税款	1,346,592.91	0.00
社保代扣代缴	1,092,524.07	847,817.93
备用金及其他	1,024,195.22	870,178.21
预付品牌推广费	0.00	666,200.00
合计	8,117,176.10	6,340,975.82

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	4,505,925.09	3,483,057.59
1至2年	994,951.59	1,222,074.32
2至3年	995,955.51	1,170,833.63
3至4年	1,155,333.63	110,000.00
4至5年	110,000.00	355,010.28

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	355,010.28	0.00
合计	8,117,176.10	6,340,975.82

本年度无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,117,176.10	100.00	1,566,659.63	19.30	6,550,516.47
其中: 账龄组合	8,117,176.10	100.00	1,566,659.63	19.30	6,550,516.47
合计	8,117,176.10	100.00	1,566,659.63	19.30	6,550,516.47

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,340,975.82	100.00	940,537.33	14.83	5,400,438.49
其中: 账龄组合	6,340,975.82	100.00	940,537.33	14.83	5,400,438.49
合计	6,340,975.82	100.00	940,537.33	14.83	5,400,438.49

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

本年度无其他应收款按单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,505,925.09	225,296.25	5.00
1至2年	994,951.59	99,495.16	10.00
2至3年	995,955.51	199,191.11	20.00
3至4年	1,155,333.63	577,666.83	50.00
4至5年	110,000.00	110,000.00	100.00
5年以上	355,010.28	355,010.28	100.00
合计	8,117,176.10	1,566,659.63	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	940,537.33			940,537.33
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本年计提	626,122.30			626,122.30
本年转回				0.00
本年转销				0.00
本年核销				0.00
其他变动				0.00
2023年12月31日余额	1,566,659.63			1,566,659.63

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	940,537.33	626,122.30				1,566,659.63
合计	940,537.33	626,122.30				1,566,659.63

本年无重要的坏账准备收回或转回金额。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	押金及保证金	1,569,028.00	1至5年以上	19.33	688,646.70
第二名	出口退税款	1,346,592.91	1年以内	16.59	67,329.65

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第三名	社保代扣代缴	1,092,524.07	1年以内	13.46	54,626.20
第四名	押金及保证金	530,000.00	1至4年	6.53	243,000.00
第五名	押金及保证金	425,100.00	1至2年	5.24	42,510.00
合计	—	4,963,244.98	—	61.15	1,096,112.55

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本年度无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,184,037.98	97.35	672,654.37	99.95
1至2年	59,408.03	2.65	328.81	0.05
2至3年		0.00		0.00
3年以上		0.00		0.00
合计	2,243,446.01	100.00	672,983.18	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	800,000.00	1年以内	35.66
第二名	200,000.00	1年以内	8.91
第三名	157,528.00	1年以内	7.02
第四名	99,300.00	1年以内	4.43
第五名	85,000.00	1年以内	3.79
合计	1,341,828.00		59.81

9. 存货

(1) 存货分类

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	91,001,005.11	5,646,351.38	85,354,653.73
库存商品	27,349,877.22	1,358,904.55	25,990,972.67
发出商品	4,115,051.45	0.00	4,115,051.45
委托加工物资	500,281.41	0.00	500,281.41
在产品	11,913,141.17	0.00	11,913,141.17
合同履约成本	1,950,244.18	6,194.69	1,944,049.49
合计	136,829,600.54	7,011,450.62	129,818,149.92

续

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	78,872,704.57	3,487,814.93	75,384,889.64
库存商品	22,875,425.40	604,360.09	22,271,065.31
发出商品	5,309,814.64		5,309,814.64
委托加工物资	1,328,052.75		1,328,052.75
在产品	14,897,203.85		14,897,203.85
合同履约成本	628,957.63		628,957.63
合计	123,912,158.84	4,092,175.02	119,819,983.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其 他	转回或转销	其他	
原材料	3,487,814.93	2,893,590.60		735,054.15		5,646,351.38
库存商品	604,360.09	1,097,608.72		343,064.26		1,358,904.55
合同履约成本		6,194.69				6,194.69
合计	4,092,175.02	3,997,394.01		1,078,118.41		7,011,450.62

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	54,166.68	0.00
合计	54,166.68	0.00

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	1,476,630.46	1,523,564.53
增值税留抵扣额	3,756,879.87	1,205,445.33
预付展会费用		665,821.00
预付租金		516,890.62
合计	5,233,510.33	3,911,721.48

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
贵州黔通汇丰科技有限公司	915,300.00				740,345.03	174,954.97		225,045.03	战略性投资	
深圳点扬科技有限公司	0.00	1.00		3,414,355.97	735,905.65	4,150,262.62		3,414,355.97	战略性投资	
深圳市季对科技有限公司	0.00	2,000,000.00				2,000,000.00			战略性投资	
成都天堂云科技有限公司	2,290,300.00				452,725.98	1,837,574.02		162,425.98	战略性投资	
合计	3,205,600.00	2,000,001.00		3,414,355.97	1,193,071.01	8,162,791.61		387,471.010	—	

(2) 本年终止确认的情况

本年度无终止确认的其他权益工具投资。

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工购房借款	1,245,833.32	62,291.67	1,183,541.65	0.00	0.00	0.00	4.20
其中:未实现融资收益	146,274.56	7,313.73	138,960.83	0.00	0.00	0.00	4.20
合计	1,245,833.32	62,291.67	1,183,541.65	0.00	0.00	0.00	—

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,245,833.32	100.00	62,291.67	5.00	1,183,541.65
其中:信用组合	1,245,833.32	100.00	62,291.67	5.00	1,183,541.65
合计	1,245,833.32	100.00	62,291.67	5.00	1,183,541.65

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:信用组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1) 长期应收款按组合计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
信用组合	0.00	0.00	1,245,833.32	62,291.67	5.00	预期信用损失
合计	0.00	0.00	1,245,833.32	62,291.67	—	—

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初 余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用组合	0.00	62,291.67				62,291.67
合计	0.00	62,291.67				62,291.67

本年度无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本年度实际核销的长期应收款

本年度无实际核销的长期应收款。

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	34,294,677.76	27,383,244.15
固定资产清理		
合计	34,294,677.76	27,383,244.15

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	34,543,201.07	1,932,456.07	4,254,462.00	1,152,049.24	41,882,168.38
2. 本年增加金额	4,556,655.23	3,462,556.36	3,927,715.96	2,096,449.60	14,043,377.15
3. 本年减少金额	28,069.26	586,811.20	346,924.82	112,595.42	1,074,400.70
4. 年末余额	39,071,787.04	4,808,201.23	7,835,253.14	3,135,903.42	54,851,144.83
二、累计折旧					
1. 年初余额	9,296,069.41	1,481,007.04	3,283,260.16	438,587.62	14,498,924.23
2. 本年增加金额	5,150,984.76	163,882.29	965,909.73	776,264.20	7,057,040.98

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
3. 本年减少金额	25,539.17	528,224.36	336,517.06	109,217.55	999,498.14
4. 年末余额	14,421,515.00	1,116,664.97	3,912,652.83	1,105,634.27	20,556,467.07
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	24,650,272.04	3,691,536.26	3,922,600.31	2,030,269.15	34,294,677.76
2. 年初账面价值	25,247,131.66	451,449.03	971,201.84	713,461.62	27,383,244.15

(2) 暂时闲置的固定资产

本年度无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本年度无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

本年度无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

本年度不存在固定资产减值迹象。

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	68,071,346.75	68,071,346.75
2. 本年增加金额	5,788,407.87	5,788,407.87
(1) 租入	5,788,407.87	5,788,407.87
3. 本年减少金额	246,311.50	246,311.50
(1) 处置		
(2) 其他减少	246,311.50	246,311.50
4. 年末余额	73,613,443.12	73,613,443.12
二、累计折旧		
1. 年初余额	22,144,665.18	22,144,665.18
2. 本年增加金额	14,801,116.22	14,801,116.22
(1) 计提	14,801,116.22	14,801,116.22
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	36,945,781.40	36,945,781.40
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	36,667,661.72	36,667,661.72
2. 年初账面价值	45,926,681.57	45,926,681.57

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,231,409.56	2,231,409.56
2. 本年增加金额	178,672.57	178,672.57

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
(1)购置	178,672.57	178,672.57
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	2,410,082.13	2,410,082.13
二、累计摊销		
1. 年初余额	712,230.44	712,230.44
2. 本年增加金额	360,074.29	360,074.29
(1)计提	360,074.29	360,074.29
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	1,072,304.73	1,072,304.73
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1)计提		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,337,777.40	1,337,777.40
2. 年初账面价值	1,519,179.12	1,519,179.12

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市鹏创软件有限公司	1,068,938.51			1,068,938.51
合计	1,068,938.51			1,068,938.51

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
深圳市鹏创软件有限公司	0.00			0.00
合计	0.00			0.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市鹏创软件有限公司 (以下简称鹏创软件)	并购形成的相关经营性资产组	是

深圳市维海德科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
鹏创软件	3,338,654.90	34,865,151.19		5.00	折现率12.93%; 收入增长率第一年下降11.08%, 后续为下降5%。	折现率:反映当前市场货币时间价值和 相关资产特定风险的利率;收入增长率;主营业务保持最近几年的状态持续	折现率: 12.93%; 收入增长率0%	折现率:反映当前市场货币时间价值和 相关资产特定风险的利率;收入增长率; 稳定期保持稳定盈利
合计	3,338,654.90	34,865,151.19		—	—	—	—	—

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2,463,148.20	2,102,611.01	913,636.70		3,652,122.51
合计	2,463,148.20	2,102,611.01	913,636.70		3,652,122.51

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,984,880.44	2,800,723.27	14,463,307.78	2,169,496.16
租赁负债	41,462,238.72	5,703,910.46	49,637,072.77	6,772,883.40
合计	60,447,119.16	8,504,633.73	64,100,380.55	8,942,379.56

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	36,667,661.72	5,062,517.07	45,926,681.57	6,245,950.76
公允价值计入其他综合收益的其他权益工具投资	3,026,884.96	454,032.74		
合计	39,694,546.68	5,516,549.81	45,926,681.57	6,245,950.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	20,767,115.50	2,991,137.96	18,185,928.87	2,698,263.29
递延所得税负债	14,543.02	3,054.04	12,229.89	1,834.49

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
等待期股权支付	0.00	14,705,543.60
可抵扣亏损	34,845,561.30	6,603,686.63
坏账准备	3,419.55	25,867.59
合计	34,848,980.85	21,335,097.82

(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	年末金额	年初金额	备注
2025年	1,097,047.74		
2026年	302,765.09		
2027年	1,242,565.31		
2028年	3,430,015.87	106,750.51	
2029年	1,144,820.41	1,144,820.41	
2030年			
2031年	3,556,154.29	3,243,506.90	
2032年		2,108,608.81	
2033年	24,072,192.59		
合计	34,845,561.30	6,603,686.63	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单及利息	211,967,458.90		211,967,458.90
预付设备款	3,270,958.75		3,270,958.75
合计	215,238,417.65	0.00	215,238,417.65

接上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单及利息	241,031,067.29		241,031,067.29
预付设备款	2,552,095.97		2,552,095.97
合计	243,583,163.26	0.00	243,583,163.26

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,894,525.08	1,894,525.08	票据保证金	票据保证金账户冻结
货币资金	3,350.75	3,350.75	电商平台非流动资金	电商平台资金尚未解封
货币资金	3,964,097.93	3,964,097.93	定期存款利息	定期存款利息尚未到期
合计	5,861,973.76	5,861,973.76	—	—

续

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,509.60	31,509.60	票据保证金	票据保证金账户冻结
其他非流动资产	241,031,067.29	241,031,067.29	三个月以上定期存款及利息	定期存款及其利息尚未到期
合计	241,062,576.89	241,062,576.89	—	—

22. 应付票据

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,072,544.53	1,796,785.27
合计	9,072,544.53	1,796,785.27

本年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	37,128,931.80	55,888,803.19
应付服务款	5,060,056.24	0.00
应付加工费	3,478,762.55	2,363,901.51
应付设备款	343,695.70	126,720.00
合计	46,011,446.29	58,379,424.70

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

本年末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,570,207.53	3,167,909.64
合计	1,570,207.53	3,167,909.64

24.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,278,595.00	1,073,900.00
运费	1,025.64	144,417.71
报销款	0.00	511,825.00
其他往来	290,586.89	1,437,766.93
合计	1,570,207.53	3,167,909.64

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

本年度无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,524,089.18	5,812,098.09
技术服务费	2,312,705.41	1,571,600.76
维修费	452,722.24	171,087.26
合计	9,289,516.83	7,554,786.11

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

本年度无账龄超过1年的重要合同负债。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	31,280,305.28	149,654,179.55	154,966,266.17	25,968,218.66
离职后福利-设定提存计划	0.00	11,400,012.97	11,400,012.97	0.00
辞退福利	0.00	285,025.00	285,025.00	0.00
合计	31,280,305.28	161,339,217.52	166,651,304.14	25,968,218.66

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,279,789.28	136,123,242.10	141,454,112.72	25,948,918.66
职工福利费	0.00	2,387,351.21	2,368,051.21	19,300.00
社会保险费	0.00	5,944,457.31	5,944,457.31	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	5,340,155.03	5,340,155.03	0.00
大病保险费	0.00	56,360.80	56,360.80	0.00
工伤保险费	0.00	147,230.66	147,230.66	0.00
生育保险费	0.00	400,710.82	400,710.82	0.00
住房公积金	516.00	4,155,571.83	4,156,087.83	0.00
职工教育经费	0.00	1,043,557.10	1,043,557.10	0.00
合计	31,280,305.28	149,654,179.55	154,966,266.17	25,968,218.66

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	11,212,376.96	11,212,376.96	0.00
失业保险费	0.00	187,636.01	187,636.01	0.00
合计	0.00	11,400,012.97	11,400,012.97	0.00

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,630,765.56	3,900,657.01
企业所得税	26,673.41	1,406.07
个人所得税	643,959.25	643,892.01
城市维护建设税	197,691.76	397,495.49
教育费附加	85,119.73	170,355.21
地方教育附加费	56,746.48	113,570.15
印花税	1,994.72	125.00
合计	2,642,950.91	5,227,500.94

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	15,078,381.93	12,773,624.79
合计	15,078,381.93	12,773,624.79

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据	162,147.98	5,507,841.73
合同负债中待转销项税	123,025.32	133,955.14
合计	285,173.30	5,641,796.87

(2) 短期应付债券的情况

本年度无短期应付债券。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额现值小计	41,462,238.72	49,637,072.77
减:一年内到期的非流动负债	15,078,381.93	12,773,624.79
合计	26,383,856.79	36,863,447.98

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,412,000.00			34,706,000.00		34,706,000.00	104,118,000.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,096,046,274.04		34,706,000.00	1,061,340,274.04
其他资本公积	7,352,771.80	4,412,291.55		11,765,063.35
合计	1,103,399,045.84	4,412,291.55	34,706,000.00	1,073,105,337.39

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额	
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	805,600.00	2,221,284.96		
其中:其他权益工具投资公允价值变动	805,600.00	2,221,284.96		
二、将重分类进损益的其他综合收益	116,016.44	-116,016.44	-116,016.44	
其中:金融资产重分类计入其他综合收益的金额	116,016.44	-116,016.44	-116,016.44	
其他综合收益合计	921,616.44	2,105,268.52	-116,016.44	

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

接上表

项目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	454,032.74	1,767,252.22		2,572,852.22
其中：其他权益工具投资公允价值变动	454,032.74	1,767,252.22		2,572,852.22
二、将重分类进损益的其他综合收益		-116,016.44		
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-116,016.44		
其他综合收益合计	454,032.74	1,651,235.78		2,572,852.22

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,706,000.00	8,397,907.94		43,103,907.94
合计	34,706,000.00	8,397,907.94		43,103,907.94

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	481,727,997.84	397,465,961.18
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		306,603.55
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		306,603.55
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	481,727,997.84	397,772,564.73
加：本年归属于母公司所有者的净利润	82,170,620.15	127,341,433.11
减：提取法定盈余公积	8,397,907.94	8,680,000.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,823,600.00	34,706,000.00

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	534,677,110.05	481,727,997.84

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,983,032.98	269,674,305.94	600,131,196.29	332,207,006.25
其他业务	3,078,054.81	1,919,781.78	4,447,220.75	2,187,083.98
合计	488,061,087.79	271,594,087.72	604,578,417.04	334,394,090.23

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
业务类型				
其中: 摄像机	389,843,340.74	204,336,577.96	492,262,537.67	283,923,543.31
视频会议终端	42,434,785.42	25,526,562.05	51,241,430.98	33,468,112.07
音频设备	13,053,978.27	4,123,916.86	23,144,323.19	8,253,317.67
配件及其他	39,650,928.55	35,687,249.07	33,482,904.45	6,562,033.20
按经营地区分类				
其中: 国内销售	299,524,832.73	194,568,932.96	398,624,731.90	245,677,402.86
出口销售	185,458,200.25	75,105,372.98	201,506,464.39	86,529,603.39
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点转让	484,983,032.98	269,674,305.94	600,131,196.29	332,207,006.25
按销售渠道分类				
其中: 直接销售	438,722,987.91	246,718,145.61	560,243,972.80	312,087,018.02
通过经销商销售	46,260,045.07	22,956,160.33	39,887,223.49	20,119,988.23
合计	484,983,032.98	269,674,305.94	600,131,196.29	332,207,006.25

(3) 与履约义务相关的信息

对于销售商品收入,本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

对于提供服务收入,本集团按照客户要求组织研发并提供软件及技术服务支持,取得客户调试合格的验收单时确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,222,632.46元。

(5) 合同中可变对价相关信息

本年度合同中无可变对价相关信息。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

本年度无重大合同变更或重大交易价格调整。

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,992,298.59	2,297,085.11
教育费附加	855,681.41	984,492.60
地方教育费附加	570,454.21	656,328.43
印花税	332,920.75	307,740.00
合计	3,751,354.96	4,245,646.14

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,587,799.76	30,696,646.13
参展及宣传费	9,881,849.34	5,333,613.25
差旅费	4,810,342.44	1,819,783.91
业务招待费	2,871,446.27	2,277,342.17
租金及物业费	1,957,843.58	1,617,997.50
办公费	1,180,256.15	734,763.61
样品运输费	1,081,321.90	908,669.24
售后服务费	869,742.55	643,766.07
折旧与摊销	678,923.81	565,538.97
中介机构费	645,190.38	469,383.85
保险费	279,090.97	75,818.93
其他	15,936.43	1,250,320.66
合计	61,859,743.58	46,393,644.29

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,247,175.93	13,111,968.21
折旧与摊销	5,442,597.50	5,099,116.22
股权激励	3,676,385.90	7,352,771.80
中介机构费	2,823,033.92	2,113,455.92
办公费	2,764,586.58	2,460,851.39
租金与物业费	772,834.88	673,632.13
业务招待费	397,654.45	1,788,955.91
差旅费	269,402.78	127,166.57
保险费	109,952.30	78,435.32
其他	167,819.77	937,936.32
合计	31,671,444.01	33,744,289.79

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	79,499,707.53	66,723,160.69
折旧与摊销	3,508,747.68	2,342,005.12
材料费	3,348,224.34	1,231,811.68
技术服务费	1,970,225.09	1,245,453.91
模具费	1,747,538.13	2,506,917.40
中介机构费	1,695,075.43	1,716,249.41
样品费	1,181,699.12	714,806.12
差旅费	830,798.76	139,532.27
办公费	791,068.62	767,726.87
租金与物业费	543,257.58	570,552.95
合计	95,116,342.28	77,958,216.42

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,245,522.21	2,490,443.36
减: 利息收入	16,379,516.88	4,280,627.10
加: 汇兑损失	-2,322,303.55	-2,725,515.54

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	348,420.91	156,838.57
合计	-16,107,877.31	-4,358,860.71

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
软件退税	9,891,957.13	12,400,818.71	与收益相关
宝安区2023年企业上市奖励	4,400,000.00	0.00	与收益相关
文化产业发展专项资金	2,100,000.00	0.00	与收益相关
2023年改制上市培育资助	1,000,000.00	0.00	与收益相关
企业研发投入补贴	684,600.00	432,300.00	与收益相关
高企培育资助	340,000.00	200,000.00	与收益相关
高新区发展专项培育项目	300,000.00	0.00	与收益相关
贫困职员增值税抵扣补贴	273,650.00	0.00	与收益相关
个税手续费返还	172,884.82	122,784.57	与收益相关
稳岗补贴、生育津贴、工伤退费	160,900.50	471,995.55	与收益相关
深圳市重点文化出口企业认定奖励	60,000.00	0.00	与收益相关
专利补贴	23,000.00	9,000.00	与收益相关
增值税加计扣除	6,037.86	0.00	与收益相关
维海德视频影像数字化采集系统研发及产业化	0.00	1,704,000.00	与收益相关
2021年宝安区文化产业发展资金拟资助项目	0.00	500,000.00	与收益相关
宝安区国家高新技术企业认定奖励(第一批)	0.00	500,000.00	与收益相关
2022年工业企业纾困发展补贴项目	0.00	378,548.80	与收益相关
一次性留工培训补助	0.00	248,000.00	与收益相关
2022年省级专精特新企业奖励项目	0.00	200,000.00	与收益相关
2022年市民营及中小企业创新发展培育扶持计划	0.00	200,000.00	与收益相关
重 20170670 基于千兆以太网分布式超高清视频传输系统的研发	0.00	175,107.65	与资产相关/与收益相关
深圳市工业企业防疫消杀支出补贴项目	0.00	50,000.00	与收益相关

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
社保补贴	0.00	41,260.56	与收益相关
新安街道企业吸纳建档立卡人员一次性补贴	0.00	35,000.00	与收益相关
六税两费减免	0.00	10,421.04	与收益相关
合计	19,413,030.31	17,679,236.88	—

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	18,424,918.54	4,194,867.13
其中: 结构性存款	18,200,399.56	4,194,867.13
债务工具投资	224,518.98	
合计	18,424,918.54	4,194,867.13

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,542,608.50	7,061,697.53
持有至到期大额存单利息	4,039,324.00	1,385,067.29
合计	8,581,932.50	8,446,764.82

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	336,879.94	-104,010.59
应收账款坏账损失	-1,127,850.74	-2,973,275.45
其他应收款坏账损失	-626,122.30	-241,737.51
合同资产减值损失		-87,269.76
长期应收款坏账损失	-62,291.67	0.00
合计	-1,479,384.77	-3,406,293.31

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,997,394.01	-3,052,382.97
合同资产减值损失	-100,464.25	
合计	-4,097,858.26	-3,052,382.97

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	116,937.43	45,432.45
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	116,937.43	45,432.45
其中:固定资产处置收益	116,937.43	45,432.45
合计	116,937.43	45,432.45

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	378,288.70	70,082.99	378,288.70
废品销售收入	225,372.71	20,203.10	225,372.71
质量扣款	192,041.08	114,295.09	192,041.08
其他	948.62	95,492.36	948.62
合计	796,651.11	300,073.54	796,651.11

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
违约金	29,002.14	4,755.29	29,002.14
无法回收款项	25,719.67	0.00	25,719.67
非流动资产报废损失	16,315.72	0.00	16,315.72
罚款	2,416.54	4,835.02	2,416.54
滞纳金	47.98	0.00	47.98
其他	0.00	84,496.34	0.00
合计	73,502.05	94,086.65	73,502.05

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	433,785.07	9,975,154.87
递延所得税费用	-745,687.86	-1,001,585.21
合计	-311,902.79	8,973,569.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	81,858,717.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,278,807.60
子公司适用不同税率的影响	250,027.65
调整以前期间所得税的影响	-407,111.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,937.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,302.18
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,061,445.84
研发加计扣除	-13,847,090.06
其他	-2,803,617.36
所得税费用	-311,902.79

51. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,521,073.18	5,103,310.52
押金/保证金	864,172.88	3,720,993.73
存款利息收入	9,370,757.01	4,280,627.10
收到经营性往来款	3,781,412.22	539,699.80
合计	23,537,415.29	13,644,631.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营管理支出	40,044,478.45	38,805,857.43
押金/保证金	1,706,272.83	1,640,848.73
支付经营性往来款	7,758,958.84	1,673,528.54
合计	49,509,710.12	42,120,234.70

(2) 与投资活动有关的现金

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19,222,760.92	18,352,580.42
投资支付的现金	2,000,001.00	
合计	21,222,761.92	18,352,580.42

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品及利息	3,134,281,130.10	645,158,203.04
合计	3,134,281,130.10	645,158,203.04

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单/定期存款	404,480,955.46	239,646,000.00
结构性存款/国债逆回购	2,804,978,000.00	1,150,000,000.00
合计	3,209,458,955.46	1,389,646,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产相关的租金支出	17,032,372.84	13,175,312.13
发行费用		15,991,450.02
合计	17,032,372.84	29,166,762.15

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债与一年内到期	49,637,072.77		8,474,651.37	16,220,698.64	428,786.78	41,462,238.72

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
的非流动负债						
合计	49,637,072.77		8,474,651.37	16,220,698.64	428,786.78	41,462,238.72

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	82,170,620.15	127,341,433.11
加: 资产减值准备	4,097,858.26	3,052,382.97
信用减值损失	1,479,384.77	3,406,293.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,057,040.98	4,590,595.43
使用权资产折旧	14,801,116.22	12,869,844.99
无形资产摊销	360,074.29	263,962.70
长期待摊费用摊销	913,636.70	854,267.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-116,937.43	-45,432.45
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	16,315.72	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-18,424,918.54	-4,194,867.13
财务费用(收益以“-”填列)	-11,004,324.86	-235,072.18
投资损失(收益以“-”填列)	-8,581,932.50	-8,446,764.82
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-746,907.41	-1,006,246.46

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,219.55	4,661.25
存货的减少(增加以“-”填列)	-13,995,560.11	-9,600,276.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	48,812,465.73	-53,730,447.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-19,484,365.24	22,394,398.61
其他	3,676,385.90	7,352,771.80
经营活动产生的现金流量净额	91,031,172.18	104,871,504.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产	5,788,407.87	13,257,041.84
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	378,307,003.79	415,181,304.02
减: 现金的年初余额	415,181,304.02	76,135,077.39
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,874,300.23	339,046,226.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	378,307,003.79	415,181,304.02
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	277,315,018.62	414,476,999.10
可随时用于支付的其他货币资金	100,991,985.17	704,304.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	378,307,003.79	415,181,304.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,861,973.76	31,509.60

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,894,525.08	31,509.60	受限
电商平台冻结	3,350.75		受限
定期存款及利息	184,572,947.93		
合计	186,470,823.76	31,509.60	—

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	39,386,461.02	7.08270	278,962,487.43
港币	46,158.17	0.90622	41,829.46
比索	265.27	2.39150	634.39
加元	129.68	5.36730	696.03
应收账款	—	—	—
其中：美元	1,711,264.41	7.08270	12,120,372.41
其他应收款	—	—	—
其中：美元	19,376.58	7.08270	137,238.49
其他应付款	—	—	—
其中：美元	250,000.00	7.08270	1,770,675.00

55. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,245,522.21	2,490,443.36
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,735,266.25	1,575,958.88
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	17,032,372.84	13,175,312.13
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	79,499,707.53	66,723,160.69
折旧与摊销	3,508,747.68	2,342,005.12
材料费	3,348,224.34	1,231,811.68
技术服务费	1,970,225.09	1,245,453.91
模具费	1,747,538.13	2,506,917.40
中介机构费	1,695,075.43	1,716,249.41
样品费	1,181,699.12	714,806.12
差旅费	830,798.76	139,532.27
办公费	791,068.62	767,726.87
租金与物业费	543,257.58	570,552.95
合计	95,116,342.28	77,958,216.42
其中：费用化研发支出	95,116,342.28	77,958,216.42
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本报告期无合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市鹏创软件有限公司	人民币200万元	深圳	深圳	软件开发、贸易	100.00		收购

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都维海德科技有限公司	人民币200万元	成都	成都	软件开发、贸易	100.00		设立
维海德(香港)有限公司	港币5万元	香港	香港	贸易	100.00		设立
北京维海德网络科技有限公司	人民币200万元	北京	北京	贸易	100.00		设立
东莞市维海德精密科技有限公司	人民币800万元	东莞	东莞	塑料制品生产与制造	100.00		设立
重庆维海德信息科技有限公司	人民币2500万元	重庆	重庆	信息系统集成服务;网络设备销售	100.00		设立
ROCWARE(US) INC.	美元5万元	美国	美国	贸易		100.00	设立

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本年不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	19,413,030.31	17,679,236.88
合计	19,413,030.31	17,679,236.88

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关,除本公司及其下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币、加元、比索余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2023年01月01日
货币资金-美元	39,386,461.02	12,061,970.64
货币资金-港币	46,158.17	200,462.74
货币资金-比索	265.27	
货币资金-加元	129.68	
应收账款-美元	1,711,264.41	3,498,090.31
其它应收款-美元	19,376.58	
其它应付款-美元	250,000.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本报告期集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 利率风险

(1) 本报告期集团无利率互换安排。

(2) 截至2023年12月31日止,本公司无长期带息债务。

3) 价格风险

商品价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格的变化。

本集团的经营活动会面临各种金融风险:信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:50,477,177.53元,占本公司应收账款及合同资产总额的42.52%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团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;债务人很可能破产或进行其他财务重组;本集团或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

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

(3) 流动风险

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	564,777,827.55				564,777,827.55
交易性金融资产	760,286,507.24				760,286,507.24
应收票据	6,505,019.45				6,505,019.45
应收账款	116,696,205.65				116,696,205.65
其他应收款	8,117,176.10				8,117,176.10
长期应收款		325,000.08	920,833.24		1,245,833.32
其他非流动资产		161,241,294.52	50,726,164.38		211,967,458.90
其他权益工具投资	8,162,791.61				8,162,791.61
金融负债					
应付票据	9,072,544.53				9,072,544.53
应付账款	46,011,446.29				46,011,446.29
其他应付款	1,570,207.53				1,570,207.53
应付职工薪酬	25,968,218.66				25,968,218.66
一年内到期的非流动负债	15,078,381.93				15,078,381.93
租赁负债		15,224,123.95	11,159,732.84		26,383,856.79

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	14,474,629.16	14,474,629.16
所有外币	对人民币贬值 5%	-14,474,629.16	-14,474,629.16

接上表

项目	汇率变动	2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,427,433.39	5,427,433.39
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,427,433.39	-5,427,433.39

(2) 利率风险敏感性分析

本集团无外部借款，利率变动对本公司的影响很小。

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
信用等级一般票据背书	应收票据	162,147.98	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
信用等级高的票据背书	应收款项融资	656,379.02	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		818,527.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	656,379.02	
合计		656,379.02	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		760,286,507.24		760,286,507.24
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		760,286,507.24		760,286,507.24
(1) 债务工具投资		100,205,518.98		100,205,518.98
(2) 结构性存款		660,080,988.26		660,080,988.26
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			8,162,791.61	8,162,791.61
(四) 应收款项融资		5,116,386.12		5,116,386.12
持续以公允价值计量的资产总额		765,402,893.36	8,162,791.61	773,565,684.97
(五) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

3. 持续和非持续第二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

结构性存款的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益,并考虑产品信用风险后确定。

4. 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

本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资系应收银行承兑汇票,其剩余期限较账面余额与公允价值相近。

本公司第三层次公允价值计量项目其他权益工具投资为非上市公司股权投资,不具有活跃市场报价,评估权益工具投资所采用的估值模型主要为收益法。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
非上市权益工具投资	8,162,791.61	现金流量折现法	1. 加权平均资本成本 2. 长期收入增长率	10.6%-11.49% 0%-30%

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团采用预计未来现金流折现法来确定非上市权益工具投资的公允价值。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值,因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、销售收入增长率、利润增长率等。

6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人情况

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 例(%)
陈涛	实际控制人、董事长、总经理	40.51	49.80

说明:陈涛直接持有本公司股权 36.83%;深圳市维海投资有限公司(以下简称“维海投资”,为员工持股平台)持有本公司 12.97%股权,陈涛直接持有维海投资 28.41%股权、并为其执行董事,因此陈涛对本公司的直接与间接持股比例为:40.51%(36.83%+12.97%*28.41%),对本公司的表决权比例为 49.80%(36.83%+12.97%)。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
深圳市尺寸科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理陈涛持股 15%的公司
深圳市迎风传讯科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理陈涛持股 10%的公司
深圳市椰航国际物流有限公司	公司董事兼董事会秘书、副总经理杨莹及其配偶控制的公司
贵州黔通汇丰科技有限公司	本公司持股 20%的公司
深圳市季对科技有限公司	本公司持股 9%的公司
成都天堂云科技有限公司	子公司成都维海德持股 20%的公司
深圳市弦子广电设备有限公司	实际控制人、董事长、总经理陈涛持股 30%的公司
深圳点扬科技有限公司	本公司持股 10%的公司
阔地云科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理陈涛配偶间接持股 0.2667%的公司
深圳三微思博科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理陈涛配偶持股 3.98%的公司
郭宾	实际控制人、董事长、总经理陈涛的配偶

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都天堂云科技有限公司	购买商品	1,106,194.69	531,946.90
深圳点扬科技有限公司	购买服务		727,877.50
深圳点扬科技有限公司	购买商品		-79,203.52
深圳市弦子广电设备有限公司	购买商品		22,123.89

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳三微思博科技有限公司	购买商品		43,982.28
深圳市季对科技有限公司	购买服务	19,801.98	
合计		1,125,996.67	1,246,727.05

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市尺寸科技有限公司	销售商品	137,168.13	853,477.88
贵州黔通汇丰科技有限公司	销售商品		4,318.58
深圳点扬科技有限公司	销售商品		122,637.17
深圳市弦子广电设备有限公司	销售商品		138,507.96
成都天堂云科技有限公司	销售商品	410,595.57	584,716.81
成都天堂云科技有限公司	提供劳务	1,800.00	
合计		549,563.70	1,703,658.40

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,425,020.98	8,283,310.64

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市尺寸科技有限公司	96,200.00	4,810.00	254,400.00	12,720.00
应收账款	阔地云科技有限公司	85,000.00	8,500.00	85,000.00	8,500.00
应收账款	成都天堂云科技有限公司	1,908.00	95.40	184,220.00	9,211.00
合计		183,108.00	13,405.40	523,620.00	30,431.00

(2) 预付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付账款	深圳点扬科技有限公司	57,097.32	57,097.32

(3) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都天堂云科技有限公司	378,141.59	21,946.90

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳市弦子广电设备有限公司	127,328.67	127,328.67
应付账款	深圳三微思博科技有限公司	265.49	265.49
其他应付款	深圳市弦子广电设备有限公司	1,025.64	1,025.64
合计		506,761.39	150,566.70

4. 关联方承诺

无。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

于2020年6月28日，本公司2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司股权激励方案的议案》，初步起草2020年股权激励方案，并于2020年8月26日召开2020年第五次临时股东大会审议通过。由公司实际控制人、董事长、总经理陈涛向22名符合条件的高级管理人员转让深圳市维海投资有限公司（员工持股平台）股份，约定自授予日起连续为本公司提供服务满3年，2020年7月14日，完成了签署维海投资股权转让协议。

授予对象 类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					208,497.00	3,676,385.90		
合计					208,497.00	3,676,385.90		

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司净资产的评估价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	折现率、销售增长率、利润增长率
可行权权益工具数量的确定依据	服务期
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,488,450.40

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,676,385.90	
合计	3,676,385.90	

5. 股份支付的终止或修改情况

无。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配及资本公积转增股本

2024年4月22日,公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》,同意公司以截至2024年3月31日公司总股本104,118,000股剔除公司回购专用证券账户中已回购股份741,746股后的股本103,376,254股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2元人民币(含税),共计分配现金红利20,675,250.80元(含税),剩余未分配利润结转以后年度分配;同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股,合计转增31,012,876股,转增后公司总股本为135,130,876股。本年度不送股。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	90,884,263.67	177,754,859.24
1至2年	19,817,446.43	4,950,792.31
2至3年	4,127,115.65	

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3年以上		
合计	114,828,825.75	182,705,651.55

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,520,629.21	4.81	3,260,994.21	59.07	2,259,635.00
按组合计提坏账准备	109,308,196.54	95.19	6,047,339.90	5.53	103,260,856.64
其中: 账龄组合	101,120,694.60	88.06	6,047,339.90	5.98	95,073,354.70
合并范围内关联方	8,187,501.94	7.13	0.00	0.00	8,187,501.94
合计	114,828,825.75	100.00	9,308,334.11	8.11	105,520,491.64

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	182,705,651.55	100.00	8,491,135.87	4.65	174,214,515.68
其中: 账龄组合	164,871,925.03	90.24	8,491,135.87	5.15	156,380,789.16
合并范围内关联方	17,833,726.52	9.76			17,833,726.52
合计	182,705,651.55	100.00	8,491,135.87	4.65	174,214,515.68

1) 应收账款按单项计提坏账准备

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京容联易通信息技术有限公司			4,519,270.00	2,259,635.00	50.00	长期未收回,信用风险显著变化
Lifesize Inc			1,001,359.21	1,001,359.21	100.00	预计无法收回
合计			5,520,629.21	3,260,994.21	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	81,695,402.52	4,084,770.13	5.00
1至2年	19,224,886.43	1,922,488.64	10.00
2至3年	200,405.65	40,081.13	20.00
合计	101,120,694.60	6,047,339.90	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提的坏账准备		3,260,994.21				3,260,994.21
按组合计提坏账准备	8,491,135.87	-2,443,795.97				6,047,339.90
合计	8,491,135.87	817,198.24				9,308,334.11

本年度无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	13,264,815.00		13,264,815.00	11.35	1,012,639.50
第二名	10,331,240.00		10,331,240.00	8.84	516,562.00
第三名	9,389,960.55	1,621,309.45	11,011,270.00	9.43	1,085,920.41
第四名	8,708,825.01		8,708,825.01	7.45	435,441.25
第五名	7,607,531.70		7,607,531.70	6.51	0.00
合计	49,302,372.26	1,621,309.45	50,923,681.71	43.58	3,050,563.16

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,524,334.43	6,462,561.81
合计	9,524,334.43	6,462,561.81

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团内往来款	4,170,675.00	2,010,000.00
押金及保证金	3,674,350.16	3,201,109.56
出口退税款	1,346,592.91	0.00
社保代扣代缴	928,035.74	736,361.55
备用金及其他	849,593.17	727,267.55
预付品牌推广费	0.00	666,200.00
合计	10,969,246.98	7,340,938.66

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	7,085,752.32	4,716,192.71
1至2年	1,461,485.74	988,902.04

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2至3年	801,665.01	1,170,833.63
3至4年	1,155,333.63	110,000.00
4至5年	110,000.00	355,010.28
5年以上	355,010.28	0.00
合计	10,969,246.98	7,340,938.66

本年度无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,969,246.98	100.00	1,444,912.55	13.17	9,524,334.43
其中:信用组合	6,798,571.98	61.98	1,444,912.55	21.25	5,353,659.43
无风险组合	4,170,675.00	38.02	0.00	0.00	4,170,675.00
合计	10,969,246.98	100.00	1,444,912.55	13.17	9,524,334.43

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,340,938.66	100.00	878,376.85	11.97	6,462,561.81
其中:信用组合	5,330,938.66	72.62	878,376.85	16.48	4,452,561.81
无风险组合	2,010,000.00	27.38	0.00	0.00	2,010,000.00
合计	7,340,938.66	100.00	878,376.85	11.97	6,462,561.81

无风险组合的构成为集团合并范围内关联方。

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

本年度无其他应收款按单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,085,752.32	195,753.86	2.76
1至2年	1,461,485.74	46,148.57	3.16
2至3年	801,665.01	160,333.01	20.00
3至4年	1,155,333.63	577,666.83	50.00
4至5年	110,000.00	110,000.00	100.00
5年以上	355,010.28	355,010.28	100.00
合计	10,969,246.98	1,444,912.55	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	878,376.85			878,376.85
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本年计提	566,535.70			566,535.70
本年转回				0.00
本年转销				0.00
本年核销				0.00
其他变动				0.00
2023年12月31日余额	1,444,912.55			1,444,912.55

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用组合	878,376.85	566,535.70				1,444,912.55
合计	878,376.85	566,535.70				1,444,912.55

本年无重要的坏账准备收回或转回金额。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
第一名	集团内往来款	2,310,000.00	1至2年	21.06	0.00
第二名	集团内往来款	1,770,675.00	1年以内	16.14	0.00
第三名	押金及保证金	1,569,028.00	1至5年以上	14.30	688,646.70
第四名	出口退税款	1,346,592.91	1年以内	12.28	67,329.65
第五名	社保代扣代缴	928,035.74	1年以内	8.46	46,401.78
合计	—	7,924,331.65	—	72.24	802,378.13

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本年度无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	17,041,545.00		17,041,545.00	14,741,545.00		14,741,545.00
合计	17,041,545.00		17,041,545.00	14,741,545.00		14,741,545.00

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市鹏创软件有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
成都维海德科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
VALUEHD (HongKong) CO. LIMITED	41,545.00					41,545.00		
北京维海德网络科技有限公司	1,700,000.00		300,000.00			2,000,000.00		
东莞市维海德精密科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00		
重庆维海德信息科技有限公司	1,000,000.00		2,000,000.00			3,000,000.00		
合计	14,741,545.00		2,300,000.00			17,041,545.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,664,218.84	276,883,298.47	599,256,070.15	349,632,206.37
其他业务	3,062,411.63	1,571,834.03	4,385,597.65	2,187,083.98
合计	478,726,630.47	278,455,132.50	603,641,667.80	351,819,290.35

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
业务类型				
其中: 摄像机	389,016,580.52	226,990,927.95	492,302,990.29	287,350,698.69
视频会议终端	42,433,223.21	28,186,713.85	50,852,434.49	33,504,229.25
音频设备	12,523,960.83	4,542,673.81	23,056,480.79	8,293,827.79
配件及其他	31,690,454.28	17,162,982.86	33,044,164.58	20,483,450.64
按经营地区分类				
其中: 国内销售	308,355,620.33	197,917,142.85	415,294,815.35	258,883,508.87
出口销售	167,308,598.51	78,966,155.62	183,961,254.80	90,748,697.50
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点转让	475,664,218.84	276,883,298.47	599,256,070.15	349,632,206.37
某一时段内转让				
按销售渠道分类				
其中: 直接销售	431,511,235.44	252,741,750.40	563,686,850.49	329,130,329.51
通过经销商销售	44,152,983.40	24,141,548.07	35,569,219.66	20,501,876.86
合计	475,664,218.84	276,883,298.47	599,256,070.15	349,632,206.37

(3) 与履约义务相关的信息

对于销售商品收入,本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无重大合同变更或重大交易价格调整。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,542,608.50	7,061,697.53
持有至到期定期存单利息	4,039,324.00	1,385,067.29
合计	8,581,932.50	8,446,764.82

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	116,937.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,521,073.18	
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	22,967,527.04	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	723,149.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	33,328,686.71	

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
减: 所得税影响额	4,999,303.01	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	28,329,383.70	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.77	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.13	0.52	0.52



深圳市维海德技术股份有限公司

二〇二四年四月二十二日



姓名 侯光兰
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-02-07
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所
 Working unit
 身份证号码 431003198202076051
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.4.30



2018年7月29日

侯光兰
 110001570325
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110001570325
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009年12月01日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

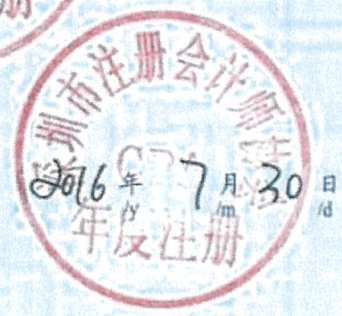


姓名: 侯光兰
 证书编号: 110001570325



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



仅限出具使用



姓名 李颖
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-08-15
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 41050219770815352X
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7月29日

李颖
110001570492
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110001570492
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年07月04日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李颖
证书编号: 110001570492



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

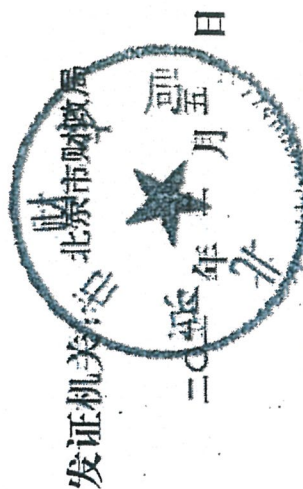


仅限出具报告使用

证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

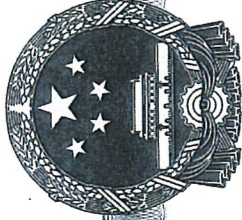
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

报告使用





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝等
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



2024年01月26日

登记机关



仅限出具报告使用

