

熵基科技股份有限公司

2023 年年度报告

公告编号：2024-011

2024 年 4 月

守正创新稳发展、择高而立赢未来

致股东的一封信

2023 年度，是熵基科技上市后第一个完整的会计年度，这一年我们继续秉承全球化战略，坚持创新驱动，不断提升核心竞争力。2023 年度，公司实现营业收入 197,018.37 万元，同比上升 2.69%，实现归属于母公司所有者的净利润 17,726.37 万元，同比减少 7.92%，剔除股份支付费用因素影响归属于母公司所有者的净利润 21,543.26 万元，同比上升 9.04%。熵基科技致力于成为世界级进出口行业技术创新和可持续发展的企业，通过持续的研发投入和市场拓展，实现了稳健的业务增长和全球布局。在此，我代表董事会向所有同事、用户、合作伙伴还有投资者致以诚挚的感谢！

2023 年我们仍聚焦于公司的主营业务，深耕智慧出入口、智慧身份核验、智慧办公三大业务板块，在市场和消费者的驱动下我们把主业做得更深、颗粒度更细、生态横向做得更宽。

2023 年又被称为“人工智能元年”，我们正式进军智慧零售云服务领域，作为熵基科技新开拓的创新业务板块，整合了公司多年来积淀的技术和业务能力，重点聚焦“AI+数字标牌”领域，加速了传统零售业向数据驱动的智慧零售转型。

在人工智能时代，熵基科技持续专注基于边缘侧的小设备多模态 AI，将人机交互，知识学习，多模态融合，离线代理专家等技术赋能家居，社区，企业，教育等行业。公司在多模态混合生物识别算法研究上持续投入，推动了技术创新和产品升级。确保了技术及研发优势的持续领先。

展望 2024，稳健、创新、超越将是我们的发展主基调。

1、稳健中厚重，即朴实也践行责任，聚焦顾客价值创造

我们始终秉持朴实、诚实和求实的企业精神，这不仅是公司的文化基因，也是公司稳健发展的基石。在 2024 年，熵基科技将继续深耕进出口行业，通过提供高质量的产品和服务，不断满足并超越顾客的期望。公司将坚持“向细、向宽、向高”的发展目标，通过精细化管理和对消费者需求的深入理解，实现产品和服务的持续优化和创新。

同时，熵基科技将承担起企业的社会责任，除了商业活动中追求利润最大化，更注重为顾客、员工、社会和环境创造长期价值。公司将持续推动可持续发展战略，通过绿色生产和环保技术的应用，减少对环境的影响，实现经济效益与社会责任的双赢。

2、创新中跨越，即坚守也践行梦想，提升自身核心竞争力

我们坚信创新是企业发展的核心动力。公司将继续加大研发投入，特别是在计算机视觉和边缘侧多模态 AI 人机交互技术领域。通过持续的技术创新，熵基科技将推动产品和解决方案的升级，从而提升自身的核心竞争力。

3、启航中超越，即深耕也不断超越，展翅多模态 AI 历史机遇

我们仍将致力于把握多模态 AI 技术在出入口“云边端服”带来的历史性机遇。公司将不断深化在家居、社区、企业和教育等行业的应用，通过技术创新和跨界合作，实现产品和服务的多元化发展。

我们将坚持“敏捷进化”的策略，快速响应市场变化和客户需求，不断探索创新产品和服务。公司将与合作伙伴共同构建敏捷的生态系统，通过数字化转型和跨组织的协同合作，实现快速创新和市场响应。我们将与合作伙伴共同成长，实现资源共享和互利共赢。

最后感谢所有股东对于公司管理团队的信任和支持！我们将通过核心技术创新与主业赛道创新的融合发展，期待蓬勃向上“进化”的力量，成为世界级出入口行业的领军企业，不辜负所有投资者！

董事长车全宏

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人金海荣、主管会计工作负责人王友武及会计机构负责人(会计主管人员)方莉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文并特别关注本年度报告“第三节 管理层讨论与分析之十一、公司未来发展的展望（三）可能面临的风险和应对措施”部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

| | |
|----------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 4 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 9 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 13 |
| 第四节 公司治理..... | 68 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 84 |
| 第六节 重要事项..... | 85 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 103 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 113 |
| 第九节 债券相关情况..... | 114 |
| 第十节 财务报告..... | 115 |

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|---------------------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、熵基科技 | 指 | 熵基科技股份有限公司 |
| 中控时代 | 指 | 深圳中控时代投资有限公司，系公司控股股东 |
| 精英和义 | 指 | 深圳精英和义投资企业（有限合伙），系公司股东 |
| 精英士君 | 指 | 深圳精英士君投资企业（有限合伙），系公司股东 |
| 礼信投资 | 指 | 东莞礼信投资合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 精英礼信 | 指 | 深圳精英礼信咨询企业（有限合伙），系公司股东 |
| 精英谦礼 | 指 | 深圳精英谦礼投资咨询企业（有限合伙），系公司股东 |
| 富海隽永 | 指 | 深圳富海隽永一号创业投资企业（有限合伙），系公司股东 |
| 义乌华芯 | 指 | 义乌华芯远景创业投资中心（有限合伙），系公司股东 |
| 青岛华芯 | 指 | 青岛华芯中享股权投资中心（有限合伙），系公司股东 |
| 广东熵基 | 指 | 熵基科技（广东）有限公司，系公司全资子公司 |
| 深圳熵基 | 指 | 深圳市熵基科技生物识别技术有限公司，系公司全资子公司 |
| 深圳中江 | 指 | 深圳中江智慧科技有限公司，系公司持有 51% 股权的公司 |
| 厦门熵基 | 指 | 厦门熵基科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 中安智控 | 指 | 深圳市中安智控科技有限公司，此前系公司的控股子公司，该公司股权于 2019 年已转让 |
| 中控实业 | 指 | 深圳市中控实业发展有限公司 |
| 公安部 | 指 | 中华人民共和国公安部 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《熵基科技股份有限公司章程》 |
| A 股 | 指 | 人民币普通股 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年度 |
| 报告期末 | 指 | 2023 年 12 月 31 日 |
| CV | 指 | 计算机视觉（Computer Vision） |
| BioCV | 指 | 生物识别与计算机视觉（Biometrics & Computer Vision） |
| 生物识别 | 指 | 利用人体生物特征进行分析，对生物个体进行区分的一种计算机技术，是通过计算机与光学、声学、生物传感器和生物统计学原理等高科技手段紧密结合，利用人体固有的生理特性（指纹、脸象、掌静脉、虹膜等）或行为特征（声音、步态等）来进行个人身份的鉴定 |
| 计算机视觉 | 指 | 用摄像机和电脑及其相关设备，对生物视觉进行模拟；通过使用光学系统和图像处理工具等来模拟人的视觉能力捕捉和处理场景的三维信息，理解并通过指挥特定的装置执行决策 |
| 射频、RFID | 指 | 射频识别技术（Radio Frequency Identification），是一种无线通信技术，可以通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据，而无需识别系统与特定目标之间建立机械或者光学接触 |
| 物联网 | 指 | 通过信息传感设备，按约定的协议，将任何物体与网络相连接，物体通过信息传播媒介进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监管等功能 |
| GA/T 1012-2019 居民身份证指纹采集和比对技术规范 | 指 | 公安部 2019 年发布的居民身份证类的国家标准，规定了居民身份证指纹采集和比对的要求、指纹算法的技术指标和测试方法 |
| GA450-2013 台式居民身份证阅读器通用技术要求 | 指 | 公安部 2013 年发布的居民身份证阅读器通用技术要求的国家标准，规定了台式居民身份证阅读器的技术要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输和储存等 |

| | | |
|------------------------------|---|---|
| GA/T1011-2012 居民身份证指纹采集器技术要求 | 指 | 公安部 2012 年发布的居民身份证指纹采集器技术要求的国家标准，规定了居民身份证指纹采集器的技术要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输和储存等 |
| 二代证、居民身份证 | 指 | 第二代居民身份证 |
| SMED | 指 | 单分钟快速换模（Single Minute Exchange of Die），是将模具的产品换模时间、生产启动时间或调整时间等尽可能减少的一种过程改进方法，可显著地缩短机器安装、设定换模所需的时间 |
| SaaS | 指 | 软件即服务（Software-as-a-Service），是通过互联网提供软件服务软件应用模式 |
| CTID | 指 | 居民身份网络可信凭证（Cyber Trusted Identity），是由“互联网+”可信身份认证平台签发给个人的权威网络身份凭证 |
| ZigBee | 指 | 一种低速短距离传输的无线网络协议 |
| IP65 | 指 | 一种针对电气设备外壳对异物侵入的防护等级，可实现完全防止粉尘进入且用水冲洗无任何伤害 |
| PUSH | 指 | 通过服务器端的主动推送技术实现数据更新的及时传送技术，具有效率高且终端能耗小的特点 |
| MRP 模式 | 指 | 物资需求计划（Material Requirement Planning），系生产企业根据生产计划和主产品的结构以及库存情况，逐步推导出生产主产品所需要的零部件、原材料等的生产计划和采购计划的过程 |
| SAM | 指 | 安全模块（Secure Access Module），是身份证信息加密、解密使用的一种模块 |
| ISO14001 | 指 | 国际标准化组织（ISO）制定的环境管理体系国际标准 |
| Frost & Sullivan | 指 | 弗若斯特沙利文咨询，为独立的第三方行业研究与分析机构。公司向 Frost & Sullivan 付费购买了《全球及中国生物识别行业独立市场研究》专业报告 |
| SMT | 指 | 表面贴装技术（Surface Mount Technology），一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板或其它基板的表面上，通过再流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术 |
| PCB | 指 | 印制电路板（Printed Circuit Board），是组装电子零件用的基板 |
| PCBA | 指 | 印制电路板装配（Printed Circuit Board Assembly），即将元器件焊接到 PCB 基板上后形成印刷电路板的过程 |
| asmag | 指 | 一家德国法兰克福展览集团旗下专业行业媒体，旨在为智慧安防、智慧生活、智能交通、智能建筑、IT 通讯和网络等从业者提供市场分析、技术资讯、方案评估、行业预测等 |
| AI | 指 | 人工智能(Artificial Intelligence) |
| AIoT | 指 | 人工智能物联网（The Artificial Intelligence of Things） |
| IoT | 指 | 物联网（Internet of Things） |
| NB-IOT | 指 | 窄带物联网（Narrow Band Internet of Things, NB-IoT） |
| 返利 | 指 | 公司根据返利政策和经销商业绩完成情况，给予经销商的返利 |
| SDK | 指 | 软件开发工具包（Software Development Kit） |
| OCR | 指 | 光学文字识别（optical character recognition），是指电子设备（例如扫描仪或数码相机）通过图像处理 and 模式识别技术检查图象、票据或证件上的字符，将其翻译成计算机文字的过程 |
| WM | 指 | 仓库管理（Warehouse Management） |
| SAP | 指 | 企业管理解决方案软件（System Applications and Products） |
| PDA | 指 | 掌上电脑（Personal Digital Assistant） |
| AGV | 指 | 自动导向车（Automated Guided Vehicle） |
| BioCode | 指 | 生物识别特征码，由生物识别特征加密后转换得到特征码 |
| QR 二维码 | 指 | 是一种二维条形码格式：Quick Response Code，它能够被快速读取数据 |
| Transformer | 指 | 是一种基于注意力机制（Attention Mechanism）的深度学习模型 |

注：本年度报告任何表格中若出现总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|----------------------|------|--------|
| 股票简称 | 熵基科技 | 股票代码 | 301330 |
| 公司的中文名称 | 熵基科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 熵基科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | ZKTECO CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ZKTeco | | |
| 公司的法定代表人 | 金海荣 | | |
| 注册地址 | 广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 523710 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 公司上市至今注册地址未发生变更 | | |
| 办公地址 | 广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 523710 | | |
| 公司网址 | www.zkteco.com | | |
| 电子信箱 | ir@zkteco.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 郭艳波 | 王佳 |
| 联系地址 | 广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号 | 广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号 |
| 电话 | 0769-82618868 | 0769-82618868 |
| 传真 | 0769-82618848 | 0769-82618848 |
| 电子信箱 | ir@zkteco.com | ir@zkteco.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 http://www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号公司董事会办公室 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-----------------------------|
| 会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |
| 签字会计师姓名 | 李韩冰、陈明 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|---|---------|----------------------------|
| 瑞银证券有限责任公司 | 北京市西城区金融大街7号 英蓝国际金融中心12层 F1201-F1210、F1211B- F1215A、F1231-F1232单 元、15层 F1519-F1521、 F1523-F1531 单元 | 罗勇、陈川 | 2022年8月17日-2025年 12月31日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年 增减 | 2021 年 | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | 调整前 |
| 营业收入（元） | 1,970,183,682.34 | 1,918,559,191.76 | 1,918,559,191.76 | 2.69% | 1,955,286,516.10 | 1,955,286,516.10 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 177,263,675.15 | 192,239,793.75 | 192,502,163.93 | -7.92% | 170,923,050.93 | 170,890,113.76 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 178,122,838.64 | 189,342,503.20 | 189,604,873.38 | -6.06% | 148,069,383.85 | 148,036,446.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 236,000,890.21 | 124,520,033.18 | 124,520,033.18 | 89.53% | 98,120,441.87 | 98,120,441.87 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.9176 | 1.5027 | 1.1307 | -18.85% | 1.5347 | 1.0961 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.9133 | 1.5235 | 1.1275 | -19.00% | 1.5347 | 1.0961 |
| 加权平均净资产收益率 | 5.63% | 9.39% | 9.40% | -3.77% | 13.20% | 13.20% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比 上年末增 减 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | 调整前 |
| 资产总额（元） | 3,923,900,732.70 | 3,655,960,456.30 | 3,664,679,907.15 | 7.07% | 2,082,923,037.22 | 2,082,890,100.05 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 3,265,413,589.20 | 3,057,467,189.68 | 3,057,662,843.22 | 6.79% | 1,372,534,346.38 | 1,372,501,409.21 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2、在报告期内公司因公积金转增股本而增加公司总股本 44,547,615.00 元，但不影响股东权益金额，根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》按最新股本调整并列报最近 3 年的基本每股收益和稀释每股收益。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 403,022,827.48 | 534,159,842.52 | 502,800,942.03 | 530,200,070.31 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 31,690,542.22 | 57,063,793.40 | 49,889,198.20 | 38,620,141.33 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 30,281,180.21 | 64,195,296.29 | 50,126,505.67 | 33,519,856.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,369,898.55 | 66,360,128.57 | 52,572,808.75 | 52,698,054.34 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 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） | -626,426.46 | -353,911.28 | -196,340.91 | |
| 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） | 6,119,808.45 | 12,705,234.71 | 15,928,005.99 | |
| 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 | -2,644,568.64 | -5,791,116.41 | 9,453,151.11 | 主要系为对冲汇率波动风险的部分远期结汇产生的投资损益及公允价值变动 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 50,222.65 | 50,026.13 | 45,991.54 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 239,389.68 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,210,700.05 | -2,833,347.63 | -695,883.75 | 主要系物料损失等非正常损失 |
| 减：所得税影响额 | -281,003.45 | 722,071.62 | 1,079,847.30 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 67,892.57 | 157,523.35 | 601,409.60 | |
| 合计 | -859,163.49 | 2,897,290.55 | 22,853,667.08 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）公司所处行业基本情况

公司是一家多模态“计算机视觉与生物识别”（BioCV）领域的国际化企业，是一家专业提供智慧出入口管理、智慧身份核验、智慧办公及智慧零售产品及解决方案的国家高新技术企业。公司主要致力于将指纹、掌静脉、掌纹、面部、指静脉、虹膜等生物识别核心技术与计算机视觉、射频、物联网、云计算等技术相融合，向商业、交通、金融、教育、医疗、政务等多个领域，提供具备物体目标检测、身份识别与验证功能的智能终端、行业应用软件与平台。

公司依托全球研发、制造、销售服务全链条生态，在深耕智慧出入口、智慧身份核验、智慧办公三大业务板块的同时，积极部署智慧零售云服务领域，为公共服务领域用户、企事业用户及个人用户提供数字化产品与服务。

公司下游终端用户涉及众多行业，客户类型多样，应用场景广泛。因此不存在明显的周期性。

（二）产品主要应用领域行业发展情况

1、2023 年度全球生物识别行业情况

（1）全球市场概况

2023 年全球生物识别市场规模达到 390 亿美元。展望未来，预计到 2032 年市场规模将达到 1440 亿美元，2024 年至 2032 年复合年增长率将达到 15.2%。技术和创新的不断进步、边境管制和旅行安全的不断加强以及对维护工作场所安全以降低未经授权访问的风险的日益关注是推动市场的一些主要因素。（数据来源：IMARC Group）

全球市场的主要驱动因素是，众多企业中数据盗窃事件的不断增加。这鼓励了一些组织对生物识别系统的部署进行大量投资，从而推动了市场的发展。与此同时，不断的技术进步以及物联网（IoT）与生物识别技术的广泛融合正在创造积极的市场前景。由于 COVID-19 的突然爆发，整个医疗保健行业对非接触式生物识别解决方案的需求迅速增加。此外，生物识别技术越来越多地融入包括智能手机和笔记本电脑在内的消费电子产品中，这在很大程度上支持了全球层面的需求。随着基于云的自动生物识别系统（ABIS）的出现，执法部门和政府机构也开始采用生物识别设备，这反过来又是一个主要的增长诱导因素。其他因素，包括快速的城市化和工业化、持续的产品创新以及关键参与者进行的广泛的研发活动，也对市场产生积极影响。

（2）全球生物识别技术发展情况

生物识别技术的需求不断增长，因为它消除了记住密码或携带身份证的需要，使认证更加便利，推动了市场的增长。生物识别技术在医疗领域的日益融合，以确保只有授权的医护人员能够访问敏感的患者记录，降低数据泄露和医疗身份盗窃的风险，为市场展现出良好的前景。生物识别技术在访问车辆和根据个体驾驶员偏好调整设置方面的应用不断增加，积极影响市场的发展。此外，对维护工作场所安全的关注逐渐增加，以减少未经授权的访问风险，也支持了市场的增长。除此之外，移动设备在线交易的日益普及也促进了市场的增长。

根据 Juniper Research 预测，在 2024 年，我们将看到生物识别技术用于店内付款。其中一个主要原因是 Amazon One 的发展，其具有手掌静脉扫描功能的生物识别系统，预计广泛用在商超当中。由于掌静脉具有唯一性，与掌纹、指纹以及面部特征相比不易伪造。此外，识别时不需要接触皮肤，也不受皮肤识别影响，2024 年“刷掌”识别技术的落地步伐加快。

凭借更高的准确性、可靠性和安全性，融合两种或多种生物特征的多模态生物识别技术迎来规模化商用。多模态生物识别在市场上的表现突出，尤其是在零售和餐饮、快消品连锁等会员自助场景，全球多家零售商推出了自助式零售解决方案，无一例外的将多模态生物识别身份识别与计算机视觉结合，极大的提高了顾客线下购物体验。此外，计算机视觉技术也在智慧零售场景大展身手，智慧零售场景融合计算机视觉技术的前端感知设备，助力品牌商从声音、文字、视频及图片四个维度的前端感知智能设备与消费者实现虚拟互动，实现高度个性化营销。

（3）全球生物识别行业的应用情况

2023 年全球生物识别主要应用场景的亮点是非接触式身份认证及线上线下混合身份认证的应用，这延续了近几年的应用趋势，其他仍以传统应用为主。

同时，生物识别技术正在向多元化、垂直化领域发展。根据美国领先的调查机构 Grand View Research 报告《2013-2024 年从技术（脸部识别，指纹识别，虹膜识别，静脉识别）和细分预测角度分析医疗生物识别市场规模、份额及趋势》。报告显示，2024 年前，全球医疗生物识别市场预计将达到 117 亿美元。根据 CB Insights 的 Industry Analyst Consensus 研究，到 2024 年，全球汽车生物识别技术的市场预计将达到 3.03 亿美元，年复合增长率接近 17%。

由于不同的生物识别技术在精度、安全性、稳定性、识别速度、便捷性、成本、功耗等众多方面有着明显的差异，因此在不同的应用领域中，也会有着各自不同的特点和优劣势。我们认为，未来多模态生物识别技术融合将是一大趋势。随着智能硬件技术和云计算应用的加速普及，多模态生物识别技术已经成为了现代 AI 发展的重要技术之一，未来将拥有更广阔的市场前景，满足各行业的业务需求，服务社会经济发展，进一步推动诚信社会建设。

2、2023 年度中国生物识别行业情况

（1）中国生物识别市场概况

据尚普咨询集团数据显示，2023 年中国生物识别技术行业市场规模预计达到 512 亿元，同比增长 28.1%。预计到 2026 年，中国生物识别技术行业市场规模将达到 980 亿元，复合年增长率（CAGR）为 24.8%。

（2）中国生物识别技术发展情况

多模态生物识别技术是指纹识别、面部识别、掌纹识别、掌静脉识别、指静脉识别、虹膜识别、声纹识别等多种生物识别技术的融合应用，相较单模态生物识别系统，多模态生物识别在识别性能、准确率和可靠性等方面有明显优势。

从技术应用面来看，2023 年中国生物识别市场中呈现新的特征：多模态产品已逐步成为市场主流之选；非接触式掌纹掌静脉融合识别、虹膜识别技术走向商用化；生物识别技术与行业场景进一步深度融合，领域应用更加广泛。

其中，从需求侧和供给侧的互动来看，多模态融合的生物识别智能门禁将突破出入口控制的功能，融合物联网、云计算、人工智能技术形成一系列与社区、园区、教育、医疗、交通等垂直行业应用场景紧密关联的解决方案，进一步提供更丰富、广泛的内容和功能，将为市场推广应用带来更广泛的增长空间。未来在对生物识别技术提出更高要求的同时，也提供了前所未有的机遇。生物识别技术应借助传感器、光学等领域的飞速发展，向微型化、移动式、多模态和高通量方向转变。

据 IDC 预测，未来几年，预计中国生物识别智能门禁一体机市场以 11.6% 的年复合增长率实现快速增长，到 2027 年市场规模将超 8.7 亿美元。IDC 研究还发现，生物识别智能门禁将表现出非接触式、多模态识别融合、与其他业务系统集成、产品出海等趋势。（数据来源：IDC《中国生物识别智能门禁一体机市场分析报告》）

（3）中国生物识别行业的应用情况

智能手机、智能门锁、便携式智能设备及可穿戴式智能设备的兴起，通过生物识别技术提高了电子产品的安全性和操作便利性，带动了生物识别技术在消费类产品上的普及应用。

身份认证一直是当今社会极大的刚需，生物识别是最便利和最安全可靠的个人身份认证技术，我国身份认证目前早已从公共安全需求开始全面向各行各业拓展，应用领域遍及交通、酒店、金融、社保、教育和医疗等。2023 年我们看到生物识别身份认证应用继续快速增长。

党的二十大报告提出，加快建设网络强国、数字中国。大力推进新型基础设施建设，加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，有助于不断推动以多模态生物识别技术为主的出入口管理设备以及数字化身份核验方案在园区、社区、工地等场景得到更加广泛的应用。近几年，这些应用都呈现快速增长势头，未来的出入口管理与生物识别技术、人工智能、物联网、云计算的深度融合将成为发展常态。推广居民身份证电子证照应用是建设数字中国、提高政务服务能力的重要举措。近年来，为提升便民服务水平，各地各行业大力推动电子身份证在金融、教育、医疗、社保、税务等多种场景下的应用，为群众带来更加便利的数字生活。

虽然目前中国的生物识别市场在全球占比还较低，但是中国作为全球经济发展迅速的国家之一，未来生物识别市场规模将会保持快速增长。

3、智慧零售行业发展情况

人工智能（AI）、虚拟现实（VR）、增强现实（AR）和物联网（IoT）等技术的日益融合，以增强消费者的购物体验，促进准确的库存管理和改善商店运营，是推动智慧零售市场增长的显著趋势之一。特别是 AR 通过允许品牌通过移动设备与消费者互动来改变零售业，在营销中采用 AR 有助于建立消费者关系，增强客户体验，并随后推动销售。各地零售商店数量的显著增加也推动了对先进技术的需求。

2022 年，全球智能零售市场规模为 302.5 亿美元，预计从 2023 年到 2030 年将以 29.1% 的复合年增长率（CAGR）增长。（数据来源：Grand View Research《2023-2030 智慧零售市场规模、份额和趋势分析报告》）

（三）2023 年度行业主要技术概况及发展趋势

生物识别技术种类繁多，包括指纹识别、面部识别、掌纹识别、掌静脉识别、指静脉识别、虹膜识别、声纹识别等，由于人工智能技术、大数据、云计算的发展，生物识别与计算机视觉紧密结合，从简单识别身份，已经发展到“你是谁？我应当为你提供什么样的服务”以及场景互动的共情体验生态。

1、全球生物识别技术发展概况及趋势

全球生物识别技术发展，尤其在西方发达国家，政府级应用一直占市场销售份额较高。与此相关的生物识别技术，尤其是多模态生物识别技术，是生物识别应用的重要趋势。两种及两种以上生物识别技术的融合应用，将极大提升大系统的运算速度、准确性、安全性和可靠性。多模态生物识别将持续成为生物识别应用技术重点发展方向，具备多种生物识别技术的公司具有先发优势。

生物识别技术在消费类电子产品中的普及应用，比如在智能手机及其他便携式或可穿戴设备上的应用，以及在智能门锁、智能家居、安防设备、IoT、汽车以及游戏控制器等产品上的使用，也是目前生物识别产业发展的巨大推动力。指纹识别、面部识别及手掌识别，将在这些应用需求的推动下，向微型化端计算、低功耗、低资源配置、更佳的鲁棒性和易用性方向迭代进化，使这些生物识别技术在消费类电子产品上的应用持续快速提升。

全球生物识别产业另一个明显的趋势，就是业内企业，尤其著名企业之间的不断重组、并购或战略合作等。比如，2023 年美国指纹生物识别提供商 IDEX Biometrics 宣布与东方银行（EBL）达成协议，东方银行将联合推出使用 IDEX Pay 技术的首款上市生物识别金属卡；而泰雷兹准备部署其下一代生物识别支付卡 Fingerprint Cards AB，该卡采用指纹卡的 T2 传感器模块和生物识别支付软件平台，为用户提供先进的交易速度、提高的电源效率和增强的安全性。相关产业内外并购重组，除了商业利益的考量外，在生物识别技术发展上也有特别的推动作用：不同的技术资源通过整合，在不断试

错中渐趋合理匹配，并达到优质组合，以此推动技术发展，比如上面举例中强强结合的多模态识别，以及线上行为特征识别技术在资本加持下的不断发展和应用。

近几年生物识别技术和应用市场结构所受到的影响将持续发酵。未来几年，非接触式技术如非接触指纹，面部识别、虹膜识别、掌纹识别、掌静脉识别、声纹识别等，将继续赢得优先发展机会，从而得到更好的技术进步。由于人工智能、物联网、大数据，云计算等技术的高速发展，生物识别与计算机视觉的融合应用更加紧密，使得对于大规模的图像和数据处理非常高效，实时性更强，及时响应能力更快。从应用形态来看，从最初的简单识别身份，已经发展到“你是谁？我应当为你提供什么样的服务”以及场景互动的共情体验生态。尤其在零售、餐饮、医疗、养老等人与场景交互场景，拥有巨大的应用和发展空间。

2、我国生物识别技术发展概况及趋势

目前中国的生物识别市场在全球占比比较低，但中国作为全球经济发展迅速的国家之一，未来生物识别市场规模将会保持快速增长。

中国生物识别技术已经广泛应用于从银行、公共安全、社保、教育、医疗卫生到金融、商业安全、交通出行、线上消费等众多领域。未来几年，以下技术及应用发展趋势，将越发明显：

首先，多模态生物识别技术，将继续成为技术发展和市场应用主流。在各个细分应用行业，多模态生物识别技术因其在安全性、可靠性、易用性及数据管理方面的优秀表现，都能得到普及应用，顺利落地。近几年非接触身份认证和识别将继续成为刚需，多模态生物识别能根据不同的应用需求和场景变化，为系统设计和部署带来足够的灵活性。随着生物识别行业市场规模的不断扩大，新的需求也在持续衍生，多模态识别自助服务终端逐渐进入政务、金融、酒店等行业领域。

传统的物理安防认知已经无法满足目前数字化时代生物识别行业的发展，由于政府在社会大安全的充分投入，人身安全的传统安防时代已经结束，取而代之的是如何使用生物识别技术与计算机视觉技术结合为“以人为本，身心和谐”的OMO“共情式微场景极致体验”的创新技术和产品与服务几个维度来认知。尤其是在医疗、零售、餐饮、交通、教育、政务等领域有巨大的应用潜力。

国内新基建战略大力推动的数字化转型，建设“数字中国”，意味着在数字化基础设施上，将有大量的建设需求。无论现实物理世界，还是虚幻模拟世界，对安全的考量，对身份的准确认证，都将是几何级数增加的刚需，而面部识别、指纹识别、掌纹识别、掌静脉识别、虹膜识别、声纹识别等生物识别技术，以及新兴的网络使用习惯、支付习惯等行为识别技术，将在现实世界和虚拟世界的同步运行中得到普及性应用。

此外，生物识别技术还是人工智能的支撑技术之一，生物识别也从传统算法驱动，过渡到深度学习算法驱动。生物识别技术的进步紧密与计算机视觉技术的发展相连。随着计算机视觉的算法变得更加高效和精确，生物识别技术也随之在识别精度、处理速度和数据处理方面实现了显著的提升。这不仅增强了生物识别的核心功能，还促进了其与物体检测与识别技术的有效整合，使得从图像或视频中识别生物特征和物体特征变得更加精细和可靠。通过使用人工智能技术生成的模拟生物特征数据，可以在不违反个人隐私的前提下，有效地提升生物识别算法的精度和鲁棒性。进一步地，生物识别技术与人工智能算法的融合开辟了技术创新的新途径，特别是在智能机器人领域，生物识别技术，例如面部识别、语音识别的集成现已成为提供个性化和增强安全性服务的关键。随着技术的持续进步和市场的逐渐接受，生物识别技术在智能机器人及其他领域的应用预计将进一步扩展，推动个性化服务和智能自动化的发展至新高度，其应用规模也将快速增长。

总之，伴随人工智能市场的加速发展、技术的革新以及应用场景的持续增多，生物识别市场将保持高速增长的态势，预计 2024 年国内生物识别行业市场规模将增长至 600 亿元。（数据来源：Frost & Sullivan）

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务和主要产品的基本情况

公司是一家多模态“计算机视觉与生物识别”（BioCV）领域的国际化企业，是一家专业提供智慧出入口管理、智慧身份核验、智慧办公及智慧零售产品及解决方案的国家高新技术企业。公司主要致力于将指纹、掌静脉、掌纹、面部、指静脉、虹膜等多模态生物识别核心技术与计算机视觉、射频、物联网、云计算等多种技术相融合，向商业、交通、金融、教育、医疗、政务、零售等多个领域，提供具备物体目标检测、身份识别与验证功能的智能终端、行业应用软件与平台。

公司依托全球研发、制造、销售服务全链条生态，在深耕智慧出入口、智慧身份核验、智慧办公三大业务板块的同时，积极部署智慧零售云服务领域，为公共服务领域用户、企事业用户及个人用户提供数字化产品与服务。

从产品主要应用场景来看，报告期内公司主营业务主要涵盖三大领域：智慧出入口管理、智慧身份核验及智慧办公。报告期公司三大场景取得的主营业务收入情况如下：


单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|-------------|------------|---------|------------|---------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 一、智慧出入口管理产品 | 143,755.48 | 73.29% | 139,671.52 | 72.99% |
| 二、智慧身份核验产品 | 15,582.85 | 7.94% | 18,803.78 | 9.83% |
| 三、智慧办公产品 | 36,812.50 | 18.77% | 32,880.01 | 17.18% |
| 合计 | 196,150.83 | 100.00% | 191,355.31 | 100.00% |


1、智慧出入口管理

（1）智能终端产品及功能

报告期内，公司的智慧出入口管理智能终端产品主要为门禁管理、人行通道、车行通道、安检产品、智能视频、智能锁、电梯控制、充电桩以及自助访客等。

| 产品类别 | 产品名称 | 产品描述 | 产品图示 |
|------|------|---|--|
| 门禁产品 | 门禁机 | <p>门禁机是通过生物特征信息验证或其他方式验证，实现单门出入门禁权限验证与逻辑判断的智能终端。根据生物特征验证方式不同，可以分为指纹、面部、掌静脉、掌纹识别门禁一体机，同时配备 RFID 卡、密码等其他验证方式。设备支持软件平台统一管理。</p> <p>报告期内，公司推出全新一代多模态手掌识别技术及玻璃下指纹识别技术，加快推进技术产品化落地。</p> |  |

| | | | |
|--|---------------------|--|--|
| | | |  |
| | <p>门禁控制 器</p> | <p>门禁控制器是用于接收生物识别读卡器、射频读卡器和门禁机的数据，并进行门禁权限验证与逻辑判断的智能终端，主要应用于门点数量较多、安全性要求较高的中大型项目场所。可接入的采集方式包括面部、手掌、指纹、RFID 卡、二维码与密码。具备专业门禁功能，支持软件平台统一管理。</p> <p>公司积极部署面向大中型企业和公共部门应用的高级门禁控制器，多级控制器。</p> |  |
| | <p>面部识别 读卡器</p> | <p>面部识别读卡器主要用于采集和核验人员面部和卡片信息，并将比对结果通过韦根传输至门禁控制器进行门禁权限核验和逻辑判断，双重核验可大幅提高管控区域安全性。搭配 200 万像素双目活体检测摄像头，准确抵抗各类二维三维仿真图像及模型攻击。通过韦根输出数据可覆盖大部分门禁控制器直接升级面部验证方式，具有较强兼容性。</p> |  |
| | <p>射频卡读 卡器</p> | <p>射频卡读卡器主要用于 RFID 技术以及密码的采集与传输，可将采集的数据发送至门禁控制器进行比对核验。支持采集的数据信息包括 RFID 卡、密码等。</p> |  |

| | | | |
|-------------|--------------------|--|---|
| | <p>电梯控制 器</p> | <p>电梯控制器支持在线与脱机运行两种模式，最大支持 128 个楼层控制，它具备面部、手掌、指纹、RFID 卡、二维码等多种验证方式，可精准识别乘梯用户指令，无需按键，直达目标楼层，此外还支持与访客系统无缝对接，实现访客一码互通。</p> |  |
| <p>电梯控制</p> | <p>多模态采集终端</p> | <p>多模态采集终端是用于采集持卡人的面部、指纹、手掌或二维码、RFID 卡、密码等信息，传输给门禁控制器、电梯控制器，配合软件实现单门或者多门出入口门禁权限验证的感应式终端。多模态采集终端配置高清双目摄像头，搭载面部活体算法，能够迅速采集面部，具有较强的防伪能力，防尘防水等级可达 IP65。</p> |  |
| <p>人行通道</p> | <p>人行通道 闸机</p> | <p>人行通道闸机是一种用于控制人员进出的智能化设备。随着数字技术的快速发展，智能人行通道闸机应用越来越广泛。目前学校、高档小区、景区、车站、海关、机场、码头、写字楼、体育场馆等，需要人流管理、身份识别及自助收费管理等的场所，都采用自动化通道闸机来替代传统的人工验票或准入核验。公司的人行通道闸机产品支持多模态生物识别、射频识别的一体化集成，支持多种人体、物体红外通行检测功能，可实现对通道智能化控制与管理。</p> <p>随着公司在视频检测、图像识别、行为分析、特征比对等核心技术的延伸，并结合人行通道各场景需求特点，公司开发了能够满足图书馆、无人超市、社区、学校、机场、地铁、车站等多个场景使用需求的自助结算、通行产品和方案，推进以上通行场景便捷出行。公司自主研发的视频通行检测算法及装置，采用人工智能技术进行尾随、冒入、并肩、拥抱等异常行为检测报警及劝阻，不仅降低了工作人员的工作压力，还极大地提高了管控的安全性及通行数据的准确性。</p> <p>报告期内，公司结合高端商用场景需求，推进人行通道闸机、多模态识别与全息投影等技术融合应用。</p> |  |

| | | | |
|-------------|----------------|--|--|
| | <p>车牌识别一体机</p> | <p>车牌识别一体机主要用于获取并识别车牌号码、车牌颜色、车标类型等车牌信息。公司的车牌识别一体机采用车牌识别摄像机、控制板、显示屏、补光灯、自动道闸等一体化的结构，可本地化语音播报和显示车牌号码等信息。车牌识别停车场管理系统可实现车主无感停车，支持各类移动支付功能，可以进行灵活多样的收费规则设置，满足不同场景需求。</p> |  |
| <p>车行通道</p> | <p>自动道闸</p> | <p>自动道闸可单独通过遥控实现起杆落杆，也可以通过停车场管理系统实行通行起杆落杆。公司的道闸由减速机、电机、平衡装置、机箱、闸杆支架、闸杆等部分组成。根据道闸的应用场所，其闸杆可分为直杆、90°曲臂杆、栅栏杆、防撞圆杆等杆型。道闸配套车牌识别一体机的使用，适用于不同场景的车场通行出入口管理。</p> |  |
| | <p>充电桩</p> | <p>新能源汽车充电桩可以固定在地面或墙壁，安装于公共建筑（楼宇、商场、公共停车场等）、居民小区停车场和专用充电站等场所，为电动汽车、混动汽车提供充电补能服务。根据充电桩输出功率的大小，一般分为交流慢充、直流快充、超充等多种不同功率的充电方式来满足不同场景、不同需求的新能源汽车充电。公司新能源汽车充电桩在迭代升级 7kW 交流充电桩系列性能基础上，新推出 30kW/60kW/120kW/160kW 直流充电桩等系列产品。主要聚焦需要快速充电补能的应用场景，如行政机关、企事业单位、工业园区、产业园区、购物中心、景区、社区、公共充电站等应用场景，支持刷卡充电、扫码充电、移动支付、自助服务、联网监控、云端管理、OTA 远程升级等功能（与公司智慧停车业务可以实现充电停车一体化的管理和服务）。</p> |  |

| | | | |
|------|---------|---|--|
| | | |  |
| 安检产品 | 安检门 | <p>智能通行安检门是一款集身份核验、人员通行、金属探测于一体的安检终端。应用在车站、工厂、公共服务部门、大型会议等人流较大的公共场所，进行人员身份核验、人员通行、人员随身携带金属物品检查。根据使用需求，产品集金属检测、热成像测温、实时监控、通道管理、实名制核验、环境气体检测等多种功能，搭配 29 寸 21:9 超宽屏幕，通过全新的软件 UI 可视化平台和多种功能的集成及数据的可视化展示，使产品具有了更广泛的用途。</p> |  |
| | 智能手机探测门 | <p>智能手机探测门，可对手机进行检测和声光报警。可以在排除钱包、眼镜、手表、皮带扣、磁铁、钥匙、香烟、打火机 etc 日常随身携带物品的基础上对手机、移动硬盘、笔记本电脑、平板电脑、数码相机、摄像机等报警。产品具有灵敏度高、稳定性强、安装简便、功耗低、使用寿命长等特点。</p> |  |
| | 安检机 | <p>安检机是用于检测包裹等物品是否包含特定违禁物的探测装置。公司的安检机产品具有 X 光图像采集与处理功能，可智能识别，对包裹中的物品进行标记，并提示报警刀具、打火机、电池等违禁品；设备可集成人包关联、智能视频、安检管理平台等功能。</p> |  |

| | | | |
|-------------|----------------|--|--|
| <p>视频监控</p> | <p>出入口视频设备</p> | <p>智能视频摄像机拥有智能分析功能，可以让机器具备人脑的能力，摄像机可以满足复杂的城市场景布控，以及对目标物体分析越来越广、分析维度越来越深入的要求，促使智能视频进入可视化智能时代，适用于小区、校园、企业等各类出入口场景。</p> |  |
| <p>智能锁</p> | <p>生物识别智能锁</p> | <p>智能锁主要用于家居、酒店、办公室等门的开关控制。公司的生物识别智能锁产品具有指纹、面部、RFID 卡等多种信息的提取和比对功能，可通过软件、智能音箱或 APP 等多种方式进行管理，可兼容国标、美标、欧标、韩标等锁体，支持 WiFi、NB-IoT、ZigBee、蓝牙通讯方式。</p> |  |
| <p>访客终端</p> | <p>智能访客终端</p> | <p>配合人证魔方访客管理系统，可实现“实名”+“实人”访客认证；支持 CTID 可信身份认证；支持移动端访客预约、双屏显示、二维码和 OCR 证件扫描、条码打印机等功能；并可提供 SDK 供客户进行二次开发，以满足不同行业用户的访客管理需求。</p> |  |

(2) 万傲瑞达出入口综合管理平台 V6000

万傲瑞达出入口综合管理平台 V6000 基于多模态 BioCV 技术，提供“人行、车行、物检”为一体的出入口综合管理平台。包含人事、考勤、门禁、访客、消费、巡更、停车场、梯控、通道、智能视频、信息屏、系统管理等多个业务子系统。平台采用微服务开发框架，具有系统高性能、服务高可用、模块可伸缩、通讯高安全、第三方集成拓展性强等特点，同时提供统一开放的智慧云平台进行数据统一管理以及移动互联网应用，打造事前有效预警、事发快速响应、事后精准核查的良性生态闭环，给人们的生产生活提供有效的安全保障。

(3) 万傲瑞达智能综合管理平台 V6600

万傲瑞达智能综合管理平台 V6600 基于多模态 BioCV 技术，专注于智慧全域出入口管理，提供“人行、车行、物检”为一体的智能综合管理平台。借助机器视觉智能分析技术，以目标识别、智能场景算法以及物联网感知技术等为基础，结合考勤、门禁、访客、消费、巡更、停车场、梯控、通道、信息屏、智能视频、智慧场景等业务子系统，实现智能化分析及安全监管，满足用户多样化、碎片化的应用场景需求。

(4) 熵安云通智慧园区综合管理平台 V8800

熵安云通智慧园区综合管理平台 V8800 基于多模态 BioCV 技术，提供“人行、车行、物检”为一体的园区综合管理平台。平台采用微服务开发框架，具有系统高性能、服务高可用、模块可伸缩、通讯高安全、第三方集成扩展性强等特点。利用公司在智慧园区领域长期积累的经验和用户需求，将智能视频应用全面融合以赋能出入口业务，给园区的生产生活提供全方位的安全保障和办公便捷性。

2、智慧身份核验

(1) 智能终端产品及功能

报告期内，公司的智慧身份核验智能终端产品主要为多模态生物识别产品、证卡识读产品和行业智能终端等。

| 产品类别 | 产品名称 | 产品描述 | 产品图示 |
|-----------|------------|--|---|
| 多模态生物识别产品 | 指纹采集器 | 指纹采集设备，具有采集面积大，指纹图像像素高，干、湿指纹成像效果好等特点。支持 Windows、Android、Linux 等系统的开发使用。 |  |
| | 居民身份证指纹采集器 | 居民身份证指纹专用采集设备，符合 GA/T 1012-2019《居民身份证指纹采集和比对技术规范》、GA/T 1011-2012《居民身份证指纹采集器技术要求》。体积小巧、外观精美，结合了高性能处理器和国际半导体指纹传感器，具备采集速度快、图像质量优异等特点。 |  |
| | 指纹指静脉采集器 | 可同时采集指纹及指静脉信息。指纹及指静脉双重认证可以提升防伪能力，多应用于高安全需求的场景。支持 Windows、Android、Linux 等系统的开发使用。 |  |

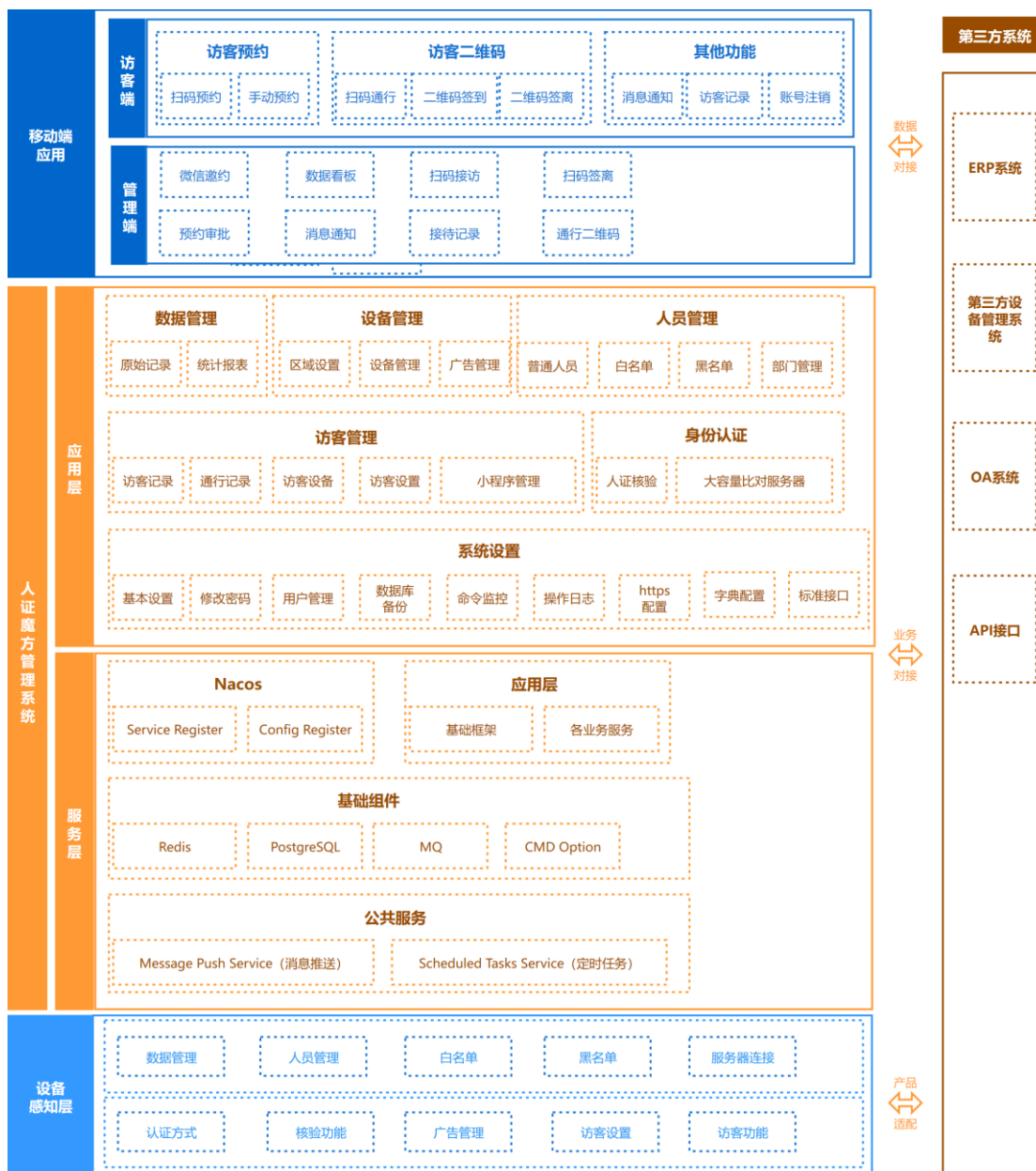
| | | | |
|---------------|--------------------|---|---|
| | <p>生物识别读头</p> | <p>生物识别读头是用于采集人体生物特征的智能终端，主要用于门禁系统，可将采集的生物识别信息发送至门禁控制器进行比对核验。支持采集的数据信息包括指纹、面部、RFID 卡等。</p> |  |
| | <p>手掌信息采集器</p> | <p>手掌静脉信息采集设备，采用高清近红外专用镜头，支持近红外补光，可以获得清晰静脉图像。支持大角度识别手掌。</p> |  |
| <p>证卡识读产品</p> | <p>可信数字身份二维码模组</p> | <p>针对 CTID 网证的各种应用场景设计的硬件级模组，全面支持 CTID 网证二维码和主流的二维码、一维条码识读，具备强悍的 CTID 网证的解码、验码等能力。</p> |  |
| | <p>可信数字身份认证终端</p> | <p>内置身份证阅读器符合 GA 450-2013《台式居民身份证阅读器通用技术要求》，同时可支持第二代身份证、外国人永久居留身份证、港澳台居民居住证三种证件的识别和阅读；同时支持对接 CTID 网证二维码和主流的二维码、一维条码识读，具备强悍的 CTID 网证解码、验码等能力。</p> |  |
| | <p>身份证阅读机具</p> | <p>符合 GA 450-2013《台式居民身份证阅读器通用技术要求》、GA/T 1012-2019《居民身份证指纹采集和比对技术规范》、GA/T 1011-2012《居民身份证指纹采集器通用技术要求》，带指纹核验功能的身份证阅读机具，同时可支持第二代身份证、外国人永久居留身份证、港澳台居民居住证三种证件的识别和阅读。按应用场景不同，可分为台式、内置式和手持式三种类型，台式可直接连接电脑使用，内置式可集成于各种终端设备内部以实现身份证机读功能，手持式可直接脱机使用。</p> |  |
| | <p>智能政务终端</p> | <p>双屏智能政务终端，集成身份证识读、指纹采集核验、面部识别等基本功能，双屏设计，支持手写笔电子签名。内置高拍摄像头，最大支持拍摄 A4 幅面，可对文件、证件、发票等进行拍照保留，实现无纸化办公。</p> |  |

| | | | |
|--------|----------|---|---|
| 行业智能终端 | 人证核验终端 | 集人像采集、指纹采集、二代证阅读等功能于一体的居民人证核验智能终端，同时可支持第二代居民身份证、外国人永久居留身份证、港澳台居民居住证等多种证件的识别和阅读。按应用场景不同，可分为壁挂式、手持式、桌面式和落地式四种类型。公司的人证核验终端均预装自研的人证魔方身份认证软件，可以配合人证魔方后台管理系统统一使用。 |  |
| | 医保身份核验终端 | 汇聚社保卡、身份证读取、接触式/非接触式智能卡识读、二维码/条形码电子凭证识别、指纹比对识别等多种功能的桌面设备。内置身份证阅读器符合 GA450-2013《台式居民身份证阅读器通用技术要求》，支持读取社保卡、银行卡等智能卡。设备支持 4 组 PSAM 卡座，具备多平台 SDK，支持 USB（免驱）。本产品适用于社保、卫生、医保、药店、工商、税务、电力、电信、酒店、交通、银行、保险、快捷支付等领域场景。 |  |

(2) 人证魔方身份认证管理系统

人证魔方身份认证管理系统是公司基于多模态生物识别技术为“人证合一”需求自主研发的“实人制”身份核验系统，由人证魔方终端软件（APP）与身份认证管理平台两部分组成，集成公司 ZKLiveFace 人脸识别算法及 ZKFinger V15.0 身份证指纹比对算法，可读取二代身份证、港澳居民居住证、外国人永居证等证件信息，与现场采集的持证人的指纹、人像信息进行“人证合一”验证，准确快速核验用户身份信息；人证魔方身份认证管理平台具备智能化设备管理、人员管理、黑/白名单监控等功能，可实现对设备、人员、数据实时全面的多维监控与分析。同时人证魔方身份认证管理系统支持接入大容量人脸服务器、CTID 可信身份认证平台，百万级大容量人脸后台核验与可信身份认证能力，为不同垂直领域客户提供权威可信、稳定安全的身份认证服务，为身份认证产业链提供“算法+智能终端+认证平台+应用”的一站式行业解决方案。

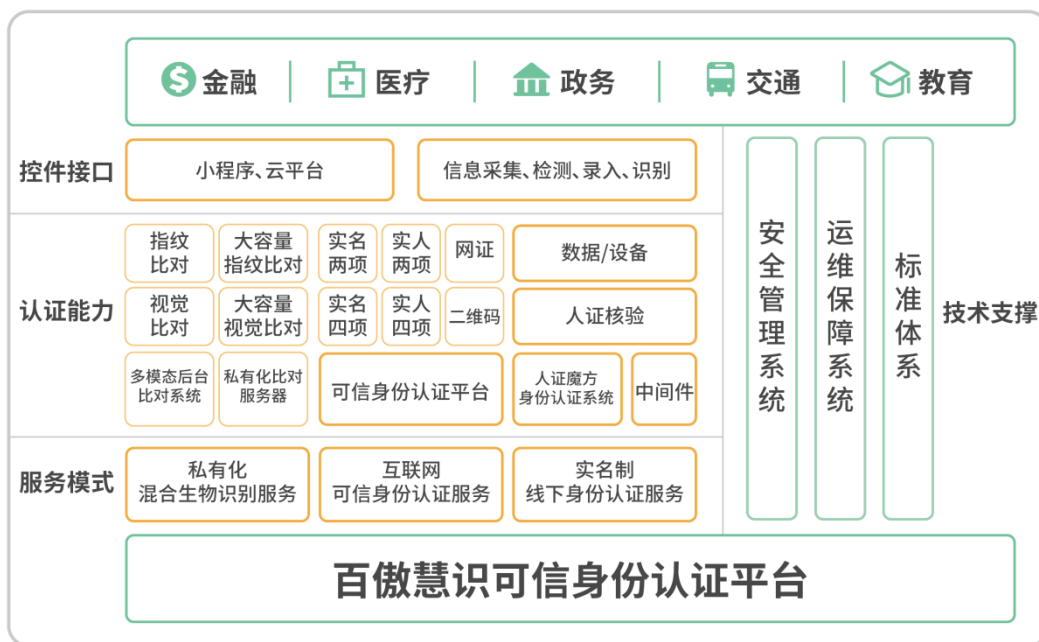
系统拓扑图如下：



(3) 百傲慧识可信身份认证平台

百傲慧识可信身份认证平台是公司基于多模态生物识别技术与“互联网+”CTID可信身份认证平台推出的身份认证SaaS服务平台，可为开发者和行业用户提供多模态生物识别、互联网在线身份认证、实名制线下身份认证等开放、可扩展、跨平台的多维身份认证服务。百傲慧识可信身份认证平台与“互联网+”CTID可信身份认证平台数据互联互通，可为用户提供权威、可靠、稳定、安全的实名两项、实人两项、实名四项、实人四项等在线身份认证服务，不仅能够对原有的金融、医疗、政务、交通、教育等线下身份认证场景进行智能化升级，而且同样适用于数字经济下的电子商务、网络游戏、社交网站、在线教育、在线医疗、网络直播等互联网身份认证场景。

系统拓扑图如下：



(4) 场景解决方案


报告期内，公司基于原有丰富的身份核验产品，深度融合具体细分场景，孵化出了“智慧考务、智慧医疗、智慧矫正”三大细分场景的身份核验解决方案。在智慧考务方面，基于考生身份核验需求打造的解决方案可覆盖考前、考中、考后的考生信息采集、考生身份核验及考务数据分析的整个业务场景，方案不仅可以自成体系、直接落地，也可以和第三方标准化考点建设方案无缝衔接，具有智能便捷、部署灵活等竞争优势。在医疗领域，针对新生儿出生医学证明、辅助生育管理等身份核验场景，公司推出了智慧医疗场景身份核验解决方案，方案不仅满足医院各个窗口的信息采集和身份核验需求，还可与医院及第三方系统安全对接，实现人证验证功能模块的嵌入，助力各大医疗机构为患者提供有品质、有温度的医疗服务。

3、智慧办公

(1) 智能终端产品及功能

报告期内，公司的智慧办公智能终端产品主要为考勤产品和消费产品等。

| 产品类别 | 产品名称 | 产品描述 | 产品图示 |
|------|--------|---|------|
| 考勤产品 | 考勤智能终端 | 自助式考勤终端，主要通过生物识别信息登记和比对，记录人员考勤时间数据，并配合后台软件对企业人事进行科学有效管理。公司的生物识别考勤终端可支持指纹、面部、手掌、RFID卡、密码等多种验证方式，并具备自助排班、自助生成报表等人事管理功能。产品形态有固定安装和手持应用，配合无线通讯技术，适用于广泛应用场景。 | |

| | | | |
|------|--------|---|--|
| 消费产品 | 消费智能终端 | 可支持面部、RFID 卡、二维码等验证方式；主要应用于企业内部食堂、健身房、学校等消费场景，支持自由金额扣费、计次扣费、定值扣费等多种消费模式。系统可配套小程序实现消费管理的便捷化、智能化。 |  |
|------|--------|---|--|

(2) E-ZKEco Pro 时间及安全精细化服务平台

E-ZKEco Pro 时间&安全精细化管理平台聚焦企业时间管理和安全管理，结合时间、计算、存储三大互联网应用核心要素，以多模态 BioCV、物联感知技术和连接能力融入软硬件，实现企业人事、考勤、消费、门禁、访客、会议、资产、薪资等职能标准化、模块化、平台化，助力企业管理数字化升级。通过 E-ZKEco Pro 平台智能化应用帮助企业规范管理流程，既可以显著提升企业时间和安全精细化管理水平，同时减轻人资、行政、财务等繁琐性工作负担，助力企业降低运营成本、提高经营效率。

(3) ZKBioTime

ZKBioTime 是公司根据海外市场需求及特点自主研发的支持异地多分支多站点考勤管理软件平台。ZKBioTime 可与公司标准考勤 PUSH 设备进行稳定连接。同时支持员工通过手机 APP 和浏览器进行签到、签退、外出办公签到、请假签批、自主查询报表等多种自助办公操作，平台最终可根据考勤规则记录员工考勤情况输出考勤报表。且在全球十几个国家已逐步实现该软件本地化，本地化语言、考勤规则、考勤报表、薪资规则，并与第三方社保、税务、银行等机构的接口无缝衔接，极大提高企业办公经营效率，深受好评。

(4) 熵基互联智慧办公数字助手

熵基互联智慧办公数字助手是面向办公场景的终端客户的轻 Saas 应用。移动端是以微信小程序、移动 App 为载体的轻软件应用，为中小企业提供场所管理、人员管理、考勤管理、门禁管理、访客管理、设备管理、视频管理等功能。陪伴小微企业从初级软件到“规”“模”化正规软件发展，打造小微企业简单易用的数字助理。

熵基互联同时包含在线运维服务系统，定位于协同中间服务商从传统经营向数字化服务经营发展，为最终客户提供优质产品和服务的数字化工具，与服务商合作伙伴共同构建线上服务和营销在线的管道。

熵基互联平台发挥熵基科技前端智能硬件产品矩阵，后端熵基物联网云平台 MinervaIoT 的 Paas 底座能力，以及各种 Saas 应用的综合立体优势，为中小企业客群提供“经营场所管理，服务综合管理”解决方案。

(二) 公司经营模式

1、采购模式

(1) 采购执行

为充分发挥集中采购的优势，降低采购成本，提高经营效率，优化采购资源，本公司设有采购中心，对生产过程中所需要的电子料、结构件等物料进行采购管理。

采购中心下设资源开发部、执行采购部和综合采购部三个部门。其中，资源开发部主要负责开发并管理供应商资源，样品跟进及打样期间的商务谈判。执行采购部主要负责执行采购订单并跟进物料交付，对账请款。综合采购部主要负责除生产物料以外的行政、办公及固定资产采购等。

本公司主要以 MRP 采购模式为主。公司制造中心物控专员主要根据生产计划和产品的用料结构，对原材料用量进行分析并编制优先级，结合库存情况进行分配，并逐步推导出生产产品所需要的原材料采购计划。对于部分通用料，公司设置了最低安全备货点进行库存预警和补货。

(2) 供应商选择与管理

本公司制定了严格的供应商选择与管理办法。对于因新产品开发、供应资源开拓及降低成本等需要而新引进的供应商，在供应商提交基本情况资料后，公司采购中心资源开发部将组织物料认证部、执行采购部以及制造中心、研发中心

对供应商进行现场评审。对于考核合格的供应商，将进行正式认证入库。

在日常采购过程中，为保障公司的原材料供应质量，除证卡业务涉及的 SAM 安全模块仅能从公安部选定的唯一供应商兴唐通信科技有限公司采购外，公司对于主要原材料通常会选择两家及两家以上符合公司认证标准的供应商来进行供货备选。本公司亦会通过签署相关《供货品质协议》并开展月度、年度评审的方式加强对供应商的管理。对于连续三个月低于 60 分的供应商将取消其合格供应商的资格。

2、生产模式

从工艺特性来看，公司智能终端产品主要采用加工装配型生产方式。其中，按照生产计划方式的不同，又可以分为库存式生产和订单式生产两种生产模式。公司的库存式生产主要是结合历史销售数据及公司的销售策略对公司标准化产品进行销售预测及生产，通过维持一定量的成品库存来及时满足市场的需求。订单式生产则是以客户订单为依据，按照客户关于品种、型号规格、性能等个性化需求进行生产。产品一经生产即可直接发送给客户，无需维持成品库存。

公司应用软件与平台产品在开发成功并经过测试验证后，通过光盘或者网站分发下载的方式交付给用户。基础版本的软件和高版本版本的软件与平台均向用户提供免费试用，同时基础版本的软件提供免费激活，高级版本的软件与平台需要用户在支付软件许可费用后方可激活使用。对于大型工程项目，公司将指派工程人员到用户现场进行安装、调试与培训服务。公司所发布的应用软件及平台由用户进行本地化部署、使用及管理，公司不提供运营服务，仅根据销售合同约定提供必要的售后服务。

3、营销及管理模式

公司采取经销与直销相结合的销售模式。

（1）经销模式

在经销模式下，公司客户主要为经销商，公司与经销商之间属于购销关系，采用买断式销售方式。

（2）直销模式

公司的直销客户主要为系统集成商、工程商、终端用户等。一方面，公司可以向系统集成商、工程商提供智能终端设备及应用软件平台，并由系统集成商、工程商将上述产品集成或包含于向下游终端用户销售的产品、系统或工程服务中。另一方面，公司也可以直接通过线下直销或线上自营平台的方式向终端用户实现销售。

通常情况下，公司直销业务按是否需要提供安装运维，可以分为产品销售及项目实施两类。对于项目实施类业务，公司会根据工程项目需求的不同，对自身智能终端及应用软件平台进行一定的定制化设计，提供运维服务。

（三）报告期内公司产品市场地位

公司 2020 年至 2023 年连续四年上榜 asmag 评选的“全球安防 50 强”企业，2023 年度位列榜单第 14 名，并荣获 asmag 颁发的 2023 全球产业数字化创新榜-“创新 50 强”、“智慧园区十大品牌”、“智慧办公十大品牌”等奖项；被第十九届中国国际社会公共安全博览会组委会及相关机构评选为“世界数字城市大会-凤鸣奖头部企业”、“2023 年第三届中国安防创新力企业”、“2023 第十一届中国智能交通建设推荐品牌”；被慧聪品牌盛会组委会评选为 2023（第 20 届）中国物联网产业大会暨品牌盛会-“智能物联网创新力企业”、“出入口控制领军品牌”；荣获千家智客等单位颁发的“2023 年度十大出入口控制品牌奖第二名”；位列拉丁美洲安全科技媒体 SecuriTIC 2023 评选的“出入口控制品牌 Top15”榜单第一名；荣获韩国 2023 年安全奖颁奖典礼（THE SECURITY FESTA 2023）物理安全类“技术创新奖”；同时入选 BOANEWS 和 SecurityWorld 杂志评出的“2023 年全球安全企业 100 强”。2023 年 5 月，公司旗下可信数字身份二维码模块 ZKB10M 成功入围北京中盾安信科技发展有限公司的《可信数字身份生态产品推荐清单》；2023 年 6 月，公司旗下熵基感知数据门荣膺第十六届中国国际社会公共安全产品博览会“优秀创新产品奖”；公司在国际上获得 6 项工业设计行业大奖，其中包含德国红点奖 2 项、iF 设计奖 4 项。此外，自 2016 年以来，公司连续 8 年获得广东省制造业协会等单位颁发的“广东省制造业企业 500 强”称号。2023 年度，公司被中华人民共和国海关总署评为“中国海关贸易景气统计调查（出口）样本企业”。2023 年，公司还先后加入广东省连锁经营协会、电子纸产业联盟、中国连锁经营协会等行业组织，成为零售行业新零售业态技术和服务提供商。广东熵基被广东省工业和信息化厅评为“专精特新中小企业”。

（四）主要业绩驱动因素

1、多模态生物识别技术加速发展

近年来，生物识别产品主要以单一生物特征识别为主。在较多应用场景下，单一生物识别技术（如指纹识别）即可满足大部分客户的需求，且很多的单一生物识别技术产品具有价格优势并且可以便捷安装。尽管单一生物识别技术的准确性和防伪性能逐渐提高，但随着深度学习算法及大数据等技术的不断发展演进，信息安全的重要性日益突显，对身份识别信息的安全性和准确性也有了更高的要求。利用多种生物识别技术的多模态生物识别技术孕育而生，成为生物识别领域的新趋势。

多模态识别技术比单一生物特征识别技术具有更好的识别性能，极大提升了产品的安全性。多模态生物识别技术并非生物特征识别技术间的简单叠加，而是基于不同生物特征的特点研发新型算法以实现计算效率和准确率的提高。这就要求企业对不同的生物识别技术有着深入的理解，并能通过算法的优化创新产品。在当下，多种生物识别技术进行融合应用的多模态生物识别将变得更加灵活，可以根据不同的应用需求和场景变化，来选择合适的融合方式和权重决策，成为生物识别市场的发展趋势。

2、非接触式生物识别技术应用兴起

随着生物识别技术的发展，非接触式生物识别技术逐渐成熟，由于其非接触的特性能够避免使用者与机器的肢体接触，具有高效且卫生的特性，在全球市场中的应用逐渐兴起，近几年随着市场化应用，进一步被市场接受。

非接触式生物识别技术主要包括面部识别、手掌识别和虹膜识别等。其中面部识别随着大数据和人工智能等技术的发展，识别准确率也日渐成熟，应用于实名验证的诸多场景中，其特征是无需识别对象主动配合，信息采集难度低，识别准确率在特定情况下也能达到指纹识别相同的水准。手掌及指静脉识别技术目前主要集中于中、小场景的应用如 ATM 机等系统，随着宽动态图像采集器技术的发展，手掌识别技术也进入成长期，其非接触及隐蔽性的特点可以规避信息泄露的风险。虹膜技术具有高准确率、信息采集难度高等特点，一般应用于安全要求较高的场合，由于其高准确率，也适用于国家级进行统一规范的身份认证和识别。

公司通过参与非接触手掌识别技术相关团体标准的制定，推动非接触手掌识别技术在金融等领域的应用，推进非接触指纹采集器专利及技术布局，非接触式指纹识别已经成为传统指纹识别的重要发展方向，其非接触的特性会带来更多安全性和更好的使用体验。

3、移动终端生物识别技术应用兴起

近年开始，移动终端设备上的生物识别技术应用逐渐兴起，如指纹识别、面部识别、手掌识别和虹膜识别技术逐渐在移动终端设备上使用，将这些生物识别方式生成 BioCode 以 QR 二维码形式集成到出入口门禁、智能手机、平板电脑和其他移动设备中，以提供便捷式的身份认证，同时提高生物识别模版由用户自主保存等高安全应用功能。

4、国家产业政策为行业发展提供良好发展环境

2021 年 3 月发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》（以下简称《十四五规划纲要》）中明确，将新型基础设施作为我国现代化基础设施体系的重要组成部分，统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，打造系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系。《十四五规划纲要》中用“加快建设新型基础设施”整一节的内容，对新型基础设施的建设发展提出要求：围绕强化数字转型、智能升级、融合创新支撑，布局建设信息基础设施、融合基础设施、创新基础设施等新型基础设施，并对于发展智能家电、智能照明、智能安防、智能视频监控系统等产业发展给指导性意见。在新基建的背景下，公司将坚持创新驱动和长期主义，继续加强多模态 BioCV 核心技术和研发精准投入，提升产品和解决方案的核心竞争力。此外，公司将立足于客户需求，携手合作伙伴，推进基于多模态 BioCV 技术的全球领先性及商业规模化应用，提升客户价值。

5、数字中国建设为公司提供新的发展机遇

2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》（以下简称《规划》）指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。《规划》将提出要保障资金投入，创新资金扶持方式，加强对各类资金的统筹引导，发挥国家产融合作平台等作用，引导金融资源支持数字化发展，鼓励引导资本规范参与数字中国建设，构建社会资本有效参与的投融资体系，到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%。据中国信息通信研究院预计，2023 年我国数字经济规模将达 56.1 万亿元，2025 年有望达到 70.8 万亿元。包括《规划》在内的数字经济政策，将催化新型智慧城市项目进一步发展。在数字经济浪潮下，

公司作为数字化、智能化的推动者和践行者，积极探索构建和完善计算机视觉领域、多维感知智能终端、场景交互机器人、场景云服务软件、AR 数字孪生、数字身份证等赛道产业链，形成上下游和跨行业融合的数字化生态体系，并携手兴牛基金联合成立生态创新基金，加速产品孵化，助力数字产业生态建设。

6、人工智能技术对公司业务发展驱动

在科技日新月异的今天，人工智能技术以其独特的魅力和无可比拟的潜力，正在全球范围内引发深远的变革。以 OpenAI 的 ChatGPT 为代表的大型语言模型，揭示了以 Transformer 为核心架构的算法模型正在向通用人工智能（AGI）的方向稳步前进。这种转变不仅在理论上推动了人工智能研究的深度和广度，也在实际应用中展示出了巨大的潜力和价值。多模态大模型，通过整合自然语言、图像、语音以及其他多种信号，已经成为人工智能感知和理解真实世界的重要手段。这种整合方式不仅提高了人工智能的理解能力，也为其赋予了更强的适应性和应用范围。它可以用于图像识别、语音识别、自然语言处理等多个领域，大大提高了人工智能的实用性和效率。同时人工智能在智慧安防、智慧办公等领域展现了其重要的应用价值。通过图像识别技术实现自动监控，提高安防效率；通过自然语言处理技术实现自动化办公，提高工作效率。此外，人工智能对于公司的智慧商业场景化应用也极具价值。通过使用人工智能技术，可以实现对商业数据的深度挖掘和分析，从而为公司的决策提供更准确的依据；通过语音识别、语音合成和大语言模型，可以开发以自然语言交互的问答机器人，从而实现智能前台、智能客服等服务。公司一直致力于在人工智能领域进行深入的研究，并在多个方向上取得了显著的突破。其中包括 BioCV LLM 大语言模型和 BioCV VLM 多模态大模型的持续迭代和前沿跟踪。同时，公司也积极借助开源技术社区的力量，与全球最新的技术保持同步发展。这些技术突破，为公司的新业务发展提供了强大的动力。通过不断的技术创新和业务拓展，公司将能够在人工智能领域取得更大的突破，为公司的发展注入更强的活力。

三、核心竞争力分析

1、技术及研发优势

（1）掌握生物识别核心算法，多模态生物识别技术行业领先

经过多年的技术积累，公司已构建起以单一生物识别技术和多模态生物识别技术为核心的技术体系。在单一生物识别领域，公司成功开发了指纹、掌静脉、掌纹、面部、指静脉、虹膜等生物特征识别技术。其中，公司居民身份证指纹识别算法得到监管机构的认可，并名列《居民身份证指纹应用算法质量一致性评测检验合格名录》，成为其中的七家认可制造商之一。

在多模态生物识别领域，公司不断创新，已经推出了“指纹+面部识别”、“面部+掌静脉识别”、“指纹+指静脉识别”、“面部+虹膜识别”以及“指纹+手掌+面部识别”等多种多模态生物识别技术，获得了 18 项多模态生物识别领域的发明和实用新型专利。

公司在生物识别领域掌握着核心算法，具备强大的竞争优势。同时，公司还拥有将各种应用技术与生物识别技术相结合的综合产业孵化能力，为各行各业的发展提供支持。

公司兼具生物识别基础研发与应用研发于一体。截至 2023 年 12 月 31 日，公司共获得专利总数 858 件，其中发明专利 149 件；公司共获得计算机软件著作权 675 件，作品著作权 67 件。

（2）公司独创的超短延时超算技术为生物识别技术的边缘和端设备部署提供了创新解决方案，具备三大突出优势：

首先，该技术在边缘和端设备上实现部署，不受网络质量和稳定性的制约。这为应用提供了更稳定的环境，确保高效运行。

其次，在中低频芯片（如 1GHz 主频的 ARM9）上即可运行，有效降低功耗和成本，同时避免了对芯片制程工艺的高要求。在当前激烈的“芯片大战”环境中，实现了自主研发的自由度。

最重要的是，该技术最大限度地减少了敏感信息传输和集中存储的环节，有效避免了泄露和恶意攻击的风险，保障数据安全。

综上，公司的超短延时超算技术为生物识别技术的实际应用提供了革命性的优势，将边缘和端设备的性能发挥到极致，同时保障了数据的隐私和安全。

（3）深耕研究多模态 BioCV 人工智能技术

公司已由单一生物识别技术发展为计算机视觉与生物识别多模态 BioCV 人工智能技术的先驱者。不再仅仅是识别“我告诉你你是谁”，而是将计算机视觉与生物识别相结合，实现了多模态人工智能属性，即“你是谁？我应当为你提供什么样的服务”，以及场景互动的共情体验生态。基于智慧零售场景和自主知识产权的人工智能物联网平台 Minerva，公司推出了面向传统中小型零售商的 ZKDIGIMAX Level3 数字化营销解决方案。该方案提供了五大核心服务，包括 Minerva IoT 物联网平台、机器视觉分析平台、大数据分析平台、AIGC 平台和广告制作分发平台，以及相应的智能终端。依托物联网、大数据和云计算技术，公司深入挖掘智慧零售领域，运用机器视觉分析技术，将人与场景的交互价值和场景赋能价值融入创新价值之中。公司致力于构建基于数据湖的多维度智能商业分析平台，打造全方位、全场景、全链条的新型无界零售平台服务提供商。

（4）计算机视觉人工智能技术及智能零售场景的技术积累

计算机视觉作为人工智能领域的重要分支，已在各行各业得到广泛应用。在零售业，计算机视觉技术具有监管货架、商品识别与推荐、客流密度分析以及无人零售店支持等多重功能。公司通过布局大模型研究，启动了 BioCV LLM3.0 大模型项目研究，主要用于小模型的模拟及增强，在边缘计算侧赋能智慧零售场景。大模型技术在近年来崭露头角，成为颇具潜力的领域，可应用于智能购物引导、商品广告内容生成和线上线下互动体验。

随着大模型在智慧零售场景中广泛应用，已逐渐成为人工智能领域不可或缺的组成部分。公司紧密追踪最新的大模型技术发展，并在轻量化和边缘端本地部署方面取得了关键技术储备，在多个项目试点中得以应用。公司已成功实现了 GPT、BERT 等算法的编程与验证，并在中等规模的开放语料数据上进行训练，达到了当前先进开源项目的最佳水平。在人工智能时代，公司不断创新产品服务交互体验，不断提升竞争力。

数字人在智能门禁出入口产品中的应用主要体现在提供更加智能和交互性的管理方式。基于先进的 AI 技术，数字人门禁设备能够识别、验证和管理出入人员，同时提供自定义的虚拟形象和语音互动功能。这种应用使得门禁管理更加便捷、高效，并为企业提供了更加智能化的服务体验。随着技术的不断发展，数字人在智能门禁出入口产品中的应用将不断扩展和优化，为企业带来更加丰富的功能和服务。

（5）研发团队和外延合作优势

生物识别行业属于技术密集型行业，研发实力及产业化能力在很大程度上决定了公司能否在未来市场竞争中占据制高点。因此，公司十分重视研发相关投入。截至 2023 年 12 月 31 日，公司全球研发及工程技术在职人员为 1,226 名，在莞深、厦门、大连、印度均设有研发中心。

公司获广东省人民政府准予成立广东省生物识别与安全技术工程技术研究中心，加强引进和培养生物识别工程技术人员，提高技术转化效率。广东省生物识别与安全技术工程技术研究中心是广东省内生物识别行业唯一的省级工程中心。其依托熵基科技的人才队伍、科研设备，以建设省级一流的生物识别深度融合的科研平台为目标，通过研究开发产业关键共性技术，加快科研成果向现实生产力转化，从而促进产业技术进步。

公司与北京大学东莞光电研究院共建东莞市多模态计算机视觉与生物识别重点实验室。利用合作双方的优势，积极开展多模态计算机视觉与生物识别相关技术的研究，及时将研究成果实现产业化转化、为行业技术的发展动态、企业培养人才提供平台。

（6）积极参与行业标准和规范制定，占领行业制高点

参与制定行业标准和规范，可以使公司掌握行业前沿发展方向，并提前进行技术开发与产品布局。公司自设立以来，一直专注于生物识别技术的研究与开发，是起草、修订行业内多个技术标准与规范的主要参与人之一。

2、产品阵列优势

公司产品涵盖硬件产品与软件产品，以数字化、智能化为线串联起不同产品组合，打造多样化智慧解决方案满足千行百业需求。伴随下游碎片化的需求增加，公司持续扩展丰富产品阵列，可以在智慧出入口管理、智慧身份核验、智慧办公及智慧零售等各类细分场景提供全方位的产品服务。

智能终端方面，公司可提供智慧出入口管理领域的门禁管理、人行通道、车行通道、安检产品、智能视频、智能锁、电梯控制、充电桩以及自助访客等多种产品；智慧身份核验领域的人证核验终端、生物识别采集器、生物识别模块、读卡器类产品；智慧办公领域的员工考勤、智能消费、智能会议等产品；智慧零售领域的数字标牌、自助机和 POS 机等产品。

智慧零售业务方面，提供智慧商业产品商业显示产品、电子标签产品及应用人工智能技术的系列产品等。智慧商业产品商业显示产品阵列包含室内和室外两大类，室内使用的信息屏幕、广告屏幕主要为高亮度商用 LCD 和小间距商用 LED；室外使用的主要为商户外防水 LED。公司核心优势为从设备应用到平台管理一站式垂直解决方案，提供多端操作界面。智慧商业产品电子标签产品阵列包含彩色 LCD 和多色墨水屏标签，通过全自研方案实现。智慧商业产品应用人工智能技术的系列产品，包含使用自研的机器视觉算法进行客流计数、客群分析的终端设备，统计结果精准。

软件系统与平台方面，公司始终高度重视软硬件联动开发设计，专注于构建软硬件一体化的智能物联生态系统。面向不同用户、不同应用场景、不同垂直领域，公司可以提供多元化、个性化、定制化的系统软件及平台。一方面，公司布局了基于亚马逊云科技作为技术底座的熵基云物联网平台 MinervaIoT，为智慧办公场景、智慧出入口场景、智能家居场景提供免部署的 SaaS 应用产品。与此同时，面向系统集成客户可提供熵基百傲慧识可信身份认证平台，面向大型园区型企业客户可提供熵安云通智慧园区综合管理平台 V8800、万傲瑞达智能综合管理平台 V6600、万傲瑞达出入口综合管理平台 V6000，面向中大型企业客户可提供熵基时间及安全精细化服务平台 E-ZKEco Pro，面向海外客户可提供熵基云考勤门禁管理系统 BioTime 8.0 等；另一方面，公司又以上述平台成熟的技术模块及软件中间件为基础进行组合化应用，可以向用户提供柔性化的平台功能定制开发服务，从而满足用户的个性化需求，形成了良好的品牌知名度。

公司主要产品均依托于多模态 BioCV 技术。未来随着用户应用场景边界的持续拓展与延伸，公司将持续丰富并完善多元化的产品阵列，满足用户的多模态 BioCV 应用领域的需求，为客户提供全面、专业、优质的解决方案。

3、全球营销服务网络及本地化服务优势

公司经过多年发展，积累了丰富的渠道产品的运营经验，拥有较多的客户资源，已经建立了较为完整的全球营销服务网络体系，销售渠道和服务网络遍及中国各大主要城市以及世界多个国家和地区。同时，公司积极布局线上销售渠道，在各大电商平台以及自建商城建立了全面的线上营销网络。国际国内、线上线下融合互补，形成了强大的营销服务网络优势。

截至 2023 年 12 月 31 日，境内方面，公司在全国 31 个省、市、自治区，共设立了 28 家分公司、14 家子公司和 193 个服务网点，拥有覆盖全国的销售、服务体系。境外方面，共设立 47 家控股子公司，位于全球 31 个国家及地区，产品销售覆盖超过 100 个国家和地区。

报告期内，在境内公司继续执行区域扩张、市场领先策略，携手核心合作伙伴和分销商客户，持续推进以灯箱、门头、车贴、户外广告等为主的终端形象建设，积极参与区域性行业展会、论坛，多维度扩大品牌精准覆盖面；加快熵基营销服务中心铺设、搭建数字化营销服务平台，加速向区域内三四五线城市和核心城市周边的县级市下沉营销及服务网络；深挖“短视频+直播+电商”创新营销模式。未来公司将继续向三、四、五线城市下沉建设营销及服务网点，同时推进线上线下渠道一体化融合。

公司在开发全球市场的过程中始终坚持本地化服务理念。报告期内，公司持续向中型国家和大国的二三线城市下沉营销及服务网络。公司在全球市场配备有常驻商务人员、技术服务人员和市场人员，可以为客户提供全方位的售前、售中、售后支持和服务。本地化服务体系有助于公司快速结合当地经济发展水平、社会稳定性、宗教、文化等因素了解本地用户的个性化需求，提供灵活的软硬件个性化定制服务，从而提高客户满意度与品牌知名度，增强客户粘性。基于本地化服务团队，公司积极引导部分境外子公司进行转型，由传统渠道销售业务向效益增值发展，拓展垂直纵深型项目，从而提高公司销售收入和利润水平。

4、生产制造优势

（1）一体化生产工艺链条配备

公司丰富的产品阵列得益于公司一体化的生产工艺链条及高品质的生产配套设施。公司在各类产品所需的注塑、激光切割、光学加工、钣金加工、SMT 贴片、插件焊接、算法烧写程序、PCBA 生产、总装、测试、包装程序上均具有完整的工艺链条配套。完整的工艺纵深为公司实现基于市场需求的拉动式生产提供了有利条件。公司各工艺流之间衔接紧密，产能及生产节拍配合顺畅，具备较强的行业竞争优势。

（2）定制化、柔性化的生产能力

公司可在智慧出入口管理、智慧身份核验及智慧办公等细分场景提供全方位的产品服务，拥有快速响应定制化需求的量产能力。公司定制化、柔性化的生产能力得益于专业的研发及工程技术团队、多样的产品元件生产能力、灵活的产品元件耦合特征。公司从 SMT 贴片到注塑工艺，均实现了生产流程的 SMED 快速换模，可实现生产设备的快速换装，

加之组装车间精细化的供料系统及精益化的线体设计，可以满足不同国家客户的小批量、多品种、定制化的柔性生产需求。

（3）精益生产优势

公司通过统筹规划产品生产过程中的各道工序，优化工艺流程，在多条生产线中实现了业内领先的精益生产模式。精益生产模式可有效减少生产制造全流程内的浪费，有效减少作业人员并提高劳动生产率，提升产量与产品质量，缩短交付周期，在降低制造成本的同时，快速满足客户的需求。

（4）自动化与信息化优势

公司持续推动及提升生产流程自动化和信息化，引入 SAP 系统的 WM 模块，通过 PDA 扫码实现了仓储原材料和成品自动过账，以及利用 AGV 实现自动搬运功能。同时生产线上的自动化技术也得到了广泛应用，包括自动点胶、锁螺丝、码垛等工序。在整个生产流程中，自动化和信息化的结合提高了生产效率，可以快速满足客户交付需求。

5、品牌优势

公司致力于打造优质的品牌形象，并始终把品牌战略作为一项系统工程进行。经过多年深入耕耘，公司品牌得到国内外客户的高度认可，并多次在国内外获得诸多荣誉。

公司 2020 年至 2023 年连续四年上榜 asmag 评选的“全球安防 50 强”企业，2023 年度位列榜单第 14 名，并荣获 asmag 颁发的 2023 全球产业数字化创新榜-“创新 50 强”、“智慧园区十大品牌”、“智慧办公十大品牌”等奖项；被第十九届中国国际社会公共安全博览会组委会及相关机构评选为“世界数字城市大会-凤鸣奖头部企业”、“2023 年第三届中国安防创新力企业”、“2023 第十一届中国智能交通建设推荐品牌”；被慧聪品牌盛会组委会评选为 2023（第 20 届）中国物联网产业大会暨品牌盛会-“智能物联创新力企业”、“出入口控制领军品牌”；荣获千家智客等单位颁发的“2023 年度十大出入口控制品牌奖第二名”；位列拉丁美洲安全科技媒体 SecuriTIC 2023 评选的“出入口控制品牌 Top15”榜单第一名；荣获韩国 2023 年安全奖颁奖典礼（THE SECURITY FESTA 2023）物理安全类“技术创新奖”；同时入选 BOANEWS 和 SecurityWorld 杂志评出的“2023 年全球安全企业 100 强”。2023 年 5 月，公司旗下可信数字身份二维码模块 ZKB10M 成功入围北京中盾安信科技发展有限公司的《可信数字身份生态产品推荐清单》；2023 年 6 月，公司旗下熵基感知数据门荣膺第十六届中国国际社会公共安全产品博览会“优秀创新产品奖”；公司在国际上获得 6 项工业设计行业大奖，其中包含德国红点奖 2 项、iF 设计奖 4 项。此外，自 2016 年以来，公司连续 8 年获得广东省制造业协会等单位颁发的“广东省制造业企业 500 强”称号。2023 年度，公司被中华人民共和国海关总署评为“中国海关贸易景气统计调查（出口）样本企业”。2023 年，公司还先后加入广东省连锁经营协会、电子纸产业联盟、中国连锁经营协会等行业组织，成为零售行业新零售业态技术和服务提供商。广东熵基被广东省工业和信息化厅评为“专精特新中小企业”。

6、管理团队与机制优势

公司核心团队具有二十多年行业从业经验，对生物识别相关技术与产品的发展趋势有较为深刻的理解，对公司的发展战略、产品方向、技术路线、营销策略有清晰的认识。从用户需求到解决方案，从产品架构到软硬件开发，从产品试制到标准化量产，从规模化生产组织到质保体系完善，从样板市场打造到全球性销售服务网络建设，公司积累了较为丰富的运营管理经验，为公司后续健康快速发展打下了坚实的基础。公司核心管理团队稳定，目前公司核心团队成员与骨干员工也直接或间接持有公司股份。公司后续将结合股权激励政策，实现公司与管理团队的协同发展。

7、质量控制优势

领先的质量管理水平是公司能够获得客户认可的重要因素。公司自成立以来始终高度重视产品质量控制，坚持质量管理与生产管理紧密结合，建立了完善严格的产品质量控制体系，形成了产品质量控制优势。公司通过多项管理体系认证。

公司严格按照质量体系要求，坚持质量管理与生产管理紧密结合，贯彻管理信息化、流程制度规范化、人员专业化和关键岗位人员稳定化的指导思路，全面推行质量管理。公司建立了包括《设计开发管理控制程序》《生产过程控制程序》《不合格品管理控制程序》《不符合纠正与预防控制程序》《持续改进控制程序》《变更管理控制程序》等质量管理体系。由质量管理部门从立项评审、开发过程、试产评审、设计验证、物料选型、生产制程、售后服务等全流程对产品质量进行严格管控，以保证产品质量，满足客户需求。

四、主营业务分析

1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2023 年度营业收入、毛利较上年分别增加 5,162.45 万元、11,639.54 万元，分别增长 2.69%、13.65%；归属于上市公司股东的净利润较上年减少 1,523.85 万元，减少 7.92%，受公司推出股权激励产生的股份支付费用的影响较大。2023 年度，公司股权激励产生的股份支付费用 3,728.54 万元，较 2022 年度股权激励产生的股份支付费用 463.39 万元增加 3,265.15 万元，增长 704.62%；若剔除股份支付费用的影响，2023 年度归属于上市公司股东的净利润为 21,543.26 万元，比上年度增加 1,785.96 万元，增长 9.04%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|-----------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,970,183,682.34 | 100% | 1,918,559,191.76 | 100% | 2.69% |
| 分行业 | | | | | |
| 分产品 | | | | | |
| 智慧办公产品 | 368,124,957.10 | 18.68% | 328,800,143.52 | 17.14% | 11.96% |
| 智慧出入口管理产品 | 1,437,554,773.20 | 72.97% | 1,396,715,150.30 | 72.80% | 2.92% |
| 智慧身份核验产品 | 155,828,574.29 | 7.91% | 188,037,838.90 | 9.80% | -17.13% |
| 其他 | 8,675,377.75 | 0.44% | 5,006,059.04 | 0.26% | 73.30% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内销售 | 643,710,059.42 | 32.67% | 719,564,575.31 | 37.51% | -10.54% |
| 境外销售 | 1,326,473,622.92 | 67.33% | 1,198,994,616.45 | 62.49% | 10.63% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 经销 | 1,347,955,344.48 | 68.42% | 1,284,940,494.64 | 66.98% | 4.90% |
| 直销 | 613,552,960.11 | 31.14% | 628,612,638.08 | 32.76% | -2.40% |
| 其他 | 8,675,377.75 | 0.44% | 5,006,059.04 | 0.26% | 73.30% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 智慧办公产品 | 368,124,957.10 | 151,678,099.49 | 58.80% | 11.96% | -14.72% | 12.90% |
| 其中：考勤产品 | 232,446,335.40 | 108,241,727.33 | 53.43% | 18.89% | -7.22% | 13.10% |
| 其他产品 | 135,678,621.70 | 43,436,372.16 | 67.99% | 1.80% | -29.03% | 13.91% |

| | | | | | | |
|--------------|------------------|----------------|---------|---------|---------|--------|
| 智慧出入口管理产品 | 1,437,554,773.20 | 753,156,799.23 | 47.61% | 2.92% | -3.74% | 3.63% |
| 其中：门禁产品 | 895,951,790.36 | 429,557,409.77 | 52.06% | 3.78% | -6.20% | 5.11% |
| 其他产品 | 541,602,982.84 | 323,599,389.46 | 40.25% | 1.54% | -0.26% | 1.08% |
| 智慧身份核验产品 | 155,828,574.29 | 96,033,286.19 | 38.37% | -17.13% | -8.85% | -5.60% |
| 其中：生物识别传感器产品 | 57,573,145.76 | 25,254,246.82 | 56.14% | -15.65% | -12.51% | -1.57% |
| 证卡产品 | 72,764,681.34 | 64,433,475.71 | 11.45% | -12.40% | -4.63% | -7.21% |
| 其他产品 | 25,490,747.19 | 6,345,563.66 | 75.11% | -30.57% | -28.97% | -0.56% |
| 其他产品 | 8,675,377.75 | 0.00 | 100.00% | 73.30% | | 0.00% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内销售 | 643,710,059.42 | 438,877,805.00 | 31.82% | -10.54% | -11.51% | 0.75% |
| 境外销售 | 1,326,473,622.92 | 561,990,379.91 | 57.63% | 10.63% | -1.35% | 5.14% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 经销 | 1,347,955,344.48 | 744,098,760.98 | 44.80% | 4.90% | -3.23% | 4.64% |
| 直销 | 613,552,960.11 | 256,769,423.93 | 58.15% | -2.40% | -13.46% | 5.35% |
| 其他 | 8,675,377.75 | 0.00 | 100.00% | 73.30% | | 0.00% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|------------------|-----|-----|-----------|-----------|--------|
| 计算机、通讯和其他电子设备制造业 | 销售量 | 件/套 | 2,688,539 | 2,836,800 | -5.23% |
| | 生产量 | 件/套 | 2,681,533 | 2,777,191 | -3.44% |
| | 库存量 | 件/套 | 461,673 | 468,679 | -1.49% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|------------------|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 原材料 | 905,130,307.33 | 90.43% | 981,136,835.29 | 92.07% | -7.75% |
| 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 人工成本 | 31,279,084.44 | 3.13% | 29,057,564.72 | 2.73% | 7.65% |
| 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 制造费用 | 64,458,793.14 | 6.44% | 55,444,719.42 | 5.20% | 16.26% |

| | | | | | | |
|------|--|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| 备制造业 | | | | | | |
| 合计 | | 1,000,868,184.91 | 100.00% | 1,065,639,119.43 | 100.00% | -6.08% |

说明

无重大变化

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

| 序号 | 公司名称 | 成立时间 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 变更原因 |
|----|---------------------------|------------------|-----------------------|----------|------|
| 1 | RALVIE AI INC. | 2023 年 8 月 22 日 | 1.00 万美元 | 100.00 | 新设 |
| 2 | ZKDIGIMAX PTE. LTD. | 2023 年 3 月 7 日 | 2,000.00 万美元 | 80.00 | 新设 |
| 3 | ZKDIGIMAX PANAMA, S.A. | 2023 年 4 月 11 日 | 1.00 万美元 | 80.00 | 新设 |
| 4 | ZKDIGIMAX COLOMBIA SAS | 2023 年 4 月 26 日 | 1,000.00 万哥伦比亚 亚比索 | 80.00 | 新设 |
| 5 | ZKDIGIMAX (PTY) LTD | 2023 年 3 月 14 日 | --- | 80.00 | 新设 |
| 6 | PT. ZKDIGIMAX EXCEL NOBLE | 2023 年 5 月 25 日 | 100.10 亿印度尼西 亚卢比 | 56.00 | 新设 |
| 7 | 熵基云联（厦门）科技有限公司 | 2023 年 5 月 18 日 | 30.00 万美元 | 80.00 | 新设 |
| 8 | ZK TECHNOLOGY MOROCCO | 2023 年 10 月 17 日 | 10.00 万摩洛哥迪拉 姆 | 100.00 | 新设 |

注：ZKDIGIMAX (PTY) LTD 以实缴到位的资金作为注册资本，截至期末尚未缴纳；2023 年 8 月 7 日，厦门熵基云谷设计开发有限公司已注销，期末该子公司不再纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 234,894,344.56 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 11.93% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 3.53% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|-----------|---------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 75,844,465.86 | 3.85% |
| 2 | 客户二 | 69,479,326.72 | 3.53% |
| 3 | 客户三 | 31,265,809.71 | 1.59% |
| 4 | Paylocity | 29,476,583.72 | 1.50% |
| 5 | 客户五 | 28,828,158.55 | 1.46% |

| | | | |
|----|----|----------------|--------|
| 合计 | -- | 234,894,344.56 | 11.93% |
|----|----|----------------|--------|

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 172,935,367.73 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 18.87% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 45,723,008.87 | 4.99% |
| 2 | 供应商二 | 40,817,098.98 | 4.46% |
| 3 | 供应商三 | 32,137,781.27 | 3.51% |
| 4 | 供应商四 | 29,553,048.92 | 3.22% |
| 5 | 供应商五 | 24,704,429.69 | 2.69% |
| 合计 | -- | 172,935,367.73 | 18.87% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|--|
| 销售费用 | 445,414,065.93 | 361,264,181.17 | 23.29% | 主要系业务拓展增加广告宣传费、展览费，境外销售业务增长，国际事业群人员增加导致职工薪酬增加、以及本期股份支付费用增加所致 |
| 管理费用 | 122,693,501.96 | 106,748,932.32 | 14.94% | 主要系本期股份支付费用增加和中介咨询费增加所致 |
| 财务费用 | -54,330,867.73 | -40,928,834.96 | -32.74% | 主要系资金存款利息收入增加、同时汇率变动导致汇兑损益减少所致 |
| 研发费用 | 213,613,414.56 | 187,983,847.42 | 13.63% | 主要系研发人员薪酬增加、技术服务费和样品样机费增加、以及本期股份支付费用增加所致 |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|--------------------------|---|------|---|---|
| BioCV VLM 2.0 多模态计算机视觉模型 | 随着计算机视觉和自然语言处理领域的快速发展，多模态视觉模型已经逐渐成为一个热门的研究方向。多模态视觉模型将计算机视觉和自然语言处理相结合，能够处理图像、视频以及文字信息，实现更高效、更智能的图像视频识别和理解。本项目旨在研发具有先进多模态视觉表征能力的模型训练技 | 在研阶段 | 1.跟踪最新的多模态视觉模型技术发展，不断优化和完善 BioCV VLM 2.0 确保公司在该领域保持领先地位； 2.以此模型为基础提升手掌识别算法精度，推进其产品化； 3.以此模型为基础改进其他生物特征识别算法和计算机视觉算法； 4.探索多模态视觉模型在各个领域的应用，如安防监控、智能 | 1.提升公司产品在计算机视觉和自然语言处理领域的核心技术能力，为客户提供更加智能化、高效的解决方案； 2.推动公司在人工智能领域的创新和发展，为公司的长期战略目标提供技术支持； 3.加速公司在计算机视觉领域的算法开发和迭代速度； 4.提高了公司在各种场景下计算机视觉算法应用能力，为公 |

| | | | | |
|----------------------------|--|------|---|---|
| | 术，并训练通用的基座模型，以该基座模型为基础，提升当前计算机视觉算法和生物特征识别技术的精度。 | | 家居、办公自动化等为公司拓展新的业务领域提供技术支持。 | 司在全球市场拓展业务奠定坚实基础。 |
| 熵基互联云场景服务平台 V2.0.0 | 围绕公司核心业务“智慧办公，智慧出入口，智慧多模态 BioCV”领域的场景沉淀经验，聚焦 SMB 中小企业客群，服务长尾市场，发挥熵基前端智能硬件+后端线下智慧号服务体系+女神云平台 PaaS+SaaS 应用的综合立体优势，为中小企业客群提供“经营场所管理场景+经营管理场景+服务场景”解决方案，陪伴中小企业成长，为企业从“粗犷”到“精细化”管理提供多位数智能化“助理”。 | 已完结 | 1.基于物联网 PaaS 平台的底座能力，围绕物联网场景解决方案与中小企业数实融合的终端需求，做好中小企业云场景链接器； 2.通过熵基互联（面向中小企业用户）和熵基云商（面向中间服务商用户）共同拉通：端-边-管-云-用-服-运-营的物联网产品研销运服综合运作体系； 3.基于用户场景数据的沉淀，为 SaaS 订阅服务提供客户基础和运营转化的商业化验证的市场土壤。 | 1.助力公司在长尾市场客群发力，围绕中小企业客群基于云服务场景围绕数实融合的场景需求，打造新的业绩增长模式； 2.通过软件+硬件+云服务的数智化场景解决方案，围绕未来 90 后，00 后对企业管理和经营管理的需求提前布局好新赛道； 3.通过云服务带动硬件或场景解决方案的销售，通过云服务订阅模式带来商业模式上的转变如运营模式验证； 4.通过用户数据的沉淀和场景数据的沉淀，能为商业转化模式提供丰富的产品研发支持。 |
| 零售场景检测与识别应用研究 | 在商超零售应用中对场景中的目标进行多维感知，这些计算机视觉技术是应用智能化的基础。 | 在研阶段 | 针对香烟类、瓶装饮料类商品训练检测及识别算法，达到检测准确率 80% 以上，识别准确率 90% 以上。训练针对散装称重类商品的检测、识别算法，达到检测准确率 80% 以上，识别准确率 90% 以上。 | 满足公司在商超应用场景的计算机视觉技术需求，更好支撑公司的智慧零售相关业务。 |
| 云考勤场景服务平台 V3.0 | 该项目拟研发基于面向欧美的云架构的企业级时间管理解决方案。 | 在研阶段 | 本项目集成 Workday、Synerion、Prime Point、3M 等软件，提供云架构的企业级时间管理解决方案。 | 云时间管理落地解决方案，提升公司云产品能力。 |
| 基于 CTID 数字身份证认证应用的技术及装置的研发 | 该项目拟研发基于 CTID 网证识别技术的身份认证终端装置，可识别 CTID 数字身份证加密的信息并做相应场景应用，该识别装置同时支持实体身份证及电子身份证，可有效保障身份证信息的网络数据传输安全。 | 在研阶段 | 本项目拟实现基于 CTID 网证、实体身份证等认证核验方式的终端装置设备；该识别装置同时支持实体身份证及电子身份证，既满足实体身份证便捷性，又可解决身份证信息的网络数据传输安全及个人隐私的问题。 | 1.迎合国家数字中国建设的大趋势； 2.完善对数字身份证识别及信息安全传输的技术空白； 3.提升了数字身份证应用技术的基础能力，为后续数字身份证产品的开发奠定了基础； 4.为公司在数字身份证领域获得领先优势。 |
| BioCV LLM 3.0 NLP 模型 | NLP 模型已经成为了近年来最具有前途和潜力的领域之一。随着其在自然语言处理、智能客服、智能翻译等领域的广泛应用，NLP 模型已经逐渐成为了人工智能领域中不可或缺的一部分。本项目的目的就是跟踪最新的 NLP 模型技术发展，做好相关技术储备。 | 已完结 | 本项目实现应用场景区数据高效的模型微调训练；实现 NLP 模型应用工程化落地的相关技术研究。 | 人工智能时代，在产品服务交互体验进行不断创新奠定核心技术基础能力，提升公司竞争力。 |
| 基于物联网视频技术的门禁控制平台及装置的研发 | 该项目拟研发基于物联网视频技术的可视门禁核心技术平台及装置，主要以云平台为基础，BioCV 为核心技术、突破音视频为核心技术，突破工业级别物联网通讯接入技术，特别是硬件设 | 已完结 | 本项目以用户诉求为出发点，基于物联网视频技术，门禁控制器和 NVR 技术，依托 ZKBioCV Security 线下软件及云平台，研发一种门禁+视频+网关多功能控制装置，实现多门控制、多路视频通道、门禁 | 1.突破音视频、门禁及物联网通讯接入技术的 BioCV 视频门禁终端，打破目前行业上门禁、视频业务分离的局面； 2.通过视频与门禁高度融合、丰富了门禁视频产品阵列； 3.为门禁视频产品提供新的技 |

| | | | | |
|---|--|------|---|--|
| | 备为基础，基于智能视频+门禁控制器，做一款门禁结合视频联动,视频支持人脸识别抓拍的多功能的智能智能视频门禁盒子，解决目前市场的产品都是独立的两部分产品，给客户的产品选择和配置操作带来很大困扰的问题，以及大大压缩视频+门禁的产品化成本；广泛应用于住宅社区、商业楼宇、物流园区等场景。 | | 事件、报警等功能，解决用户在门禁和视频独立配置的难题，给客户一种新型选择。 | 术方向，为公司在视频门禁能力构建方面积累了核心技术。 |
| 基于高安全高精度的人脸手掌混合识别结构光模组的研究 | 该项目拟研发基于人脸、手掌、3D 结构防伪技术的识别模组，实现人脸+手掌同时识别，3D 活体投射超 3 万个散斑点，可解码 100 万三维坐标点云，全方位安全识别人脸大底库及手掌大底库，广泛应用于人脸、手掌应用的厂家的设备中。 | 已完结 | 本项目旨在解决手掌、人脸高安全性问题，人脸防伪达到可防电子图像攻击、真人视频攻击、合成视频攻击、2D 激光照片及普通照片攻击、挖孔照片攻击、3D 面具攻击、注入攻击等；手掌防伪可防电子图像攻击、手掌视频攻击、合成视频攻击、2D 激光照片及普通照片攻击、3D 手掌攻击、注入攻击等。 | 人脸防伪覆盖及达到公安部 2020 年 7 月发布的 GB/T 38427.1-2019 人脸攻击风险及银联人脸活体检测的要求，以及手掌防伪能力的提升，有力提升公司产品的竞争力，提升经济效益，并带动行业智能门禁、智能考勤行业向高端技术行业的良性发展。 |
| 基于泛出入口物联感知应用平台 V1.0（原名：ZKBioCV Security V1） | 依托计算机视觉技术+多模态 BioCV 技术为核心，借助智能视频技术，以门禁管控、车辆识别、紧急报警、周界防御等为基础，结合人事、考勤、门禁、访客、消费、巡更、梯控、通道、储物柜、入侵告警、监测中心、泛出入口、系统管理等多个业务子系统，实现安全监管联动联防及智能视频分析管理，构建可靠、稳定的安防一体化、可视化平台及解决方案。 | 已完结 | 本项目主要围绕智能化和场景化的实际需求，对前后端设备、出入口、应用软件和感知数据统一监测，实现平台的智能化分析和安全管控，满足用户多样化、碎片化的应用场景需求。打造具有智能安全、协同高效、场景应用的智能安防综合管理平台，提升客户在企业、园区、商场、医院、工厂、工地等场地的智能化感知和精准管控能力。 | 1. 本项目依托现有技术的积累沉淀，可快速响应市场需求； 2. 本项目可提升产品在企业、园区、商场、医院、工厂、工地等场景的占有率，融合智能化感知提高精准管控能力，助力行业数字化转型； 3. 本项目有助于公司进一步开拓和巩固市场地位，带来更大的收益。 |
| Zlink（国际版）V2.0(熵基互联云场景服务平台) | 面向办公场景提供智能化解决方案，支持多用户，多公司，多角色的 Saas 软件，为用户带来更好的场景适应性，更好的用户体验，和更低的花费。 | 已完结 | 端/边/云打通，提升客户体验。 | 智慧办公场景落地解决方案，提升公司云服务能力。 |
| ZKDigimax-L3 V1.0(云数字零售管理平台) | 在公司传统的三大主营核心业务“智慧办公，智慧出入口，智慧身份识别”之外，还重点推出全新开拓的创新业务板块—智慧零售。通过整合熵基科技和 DMMX 多年来积淀的资源，技术和业务能力，重点聚焦泛零售及餐饮行业“AI+ 数字标牌”领域，为前端载体提供数字化基础设施、智慧商业云服务，加速传统零售业向数据驱动的智慧零售转型，帮助全球零售客户创造更大的商业价值。 | 在研阶段 | 1. 基于印度女神物联网 PaaS 平台的底座能力，围绕智慧零售场景，提供的云播系统提供一站式解决方案与中小企业数实融合的终端需求，做好中小企业云场景连接器； 2. 整合熵基科技丰富的 AIoT 硬件生态，AI、大数据和云服务能力，提供端/边/云/服，一站式的智慧零售场景解决方案； 3. 基于用户场景数据的沉淀，为 SaaS 订阅服务提供客户基础和商业广告运营转化的商业化验证的市场土壤。 | 1. 助力公司在智慧零售业务开疆拓土的武器库里面，提供更有力的武器，围绕零售行业中的企业客群基于云服务+托管服务，打造新的业绩增长模式； 2. 通过云端软件+AI 硬件+云托管服务的数智化场景解决方案，围绕智慧零售场景，提前布局好新赛道； 3. 通过云托管服务，提供长期运维服务，增加公司的服务属性，带动硬件或场景解决方案的销售，通过云服务订阅模式带来商业模式上的转变如运营模式验证； |

| | | | | |
|-------------------------------------|--|------|---|---|
| | | | | 4.通过用户数据的沉淀和场景数据的沉淀，能为商业转化模式打造更丰富的产品模式。 |
| 物联网平台(minerva/女神平台)能力持续建设V3.0 | 按照公司端/边/云战略持续建设物联网平台。 | 已结项 | 基于物联网平台继续构建能力，包括设备连接，支付，订阅，基于视频的音视频多模态处理等能力建设。 | 在万物互联时代为构建云/边/端生态提供底座能力支撑，提升物联网能力竞争力。 |
| 基于大语言模型及多模态计算机视觉大模型智能终端的研发 | 该项目拟研发基于人工智能场景下的智能 AI 机器人，采用了 ChatGPT 技术以及机器视觉、语音识别技术的融合，实现了对话、视觉、语音等多种交互方式，从而实现了在各种场景下的全方位智能化应用。该项目的内容涵盖了语义理解、情感分析、自然语言生成、图像识别、语音识别、智能推荐等多个方面，能够实现人机之间的自然对话，提供快速高效的用户体验，并且具有广泛的应用场景。 | 在研阶段 | 融合大语言模型技术和机器视觉技术，研发一款智能终端，实现人机之间视觉、语音等多种交互方式，提供快速高效的用户体验。 | 融合大语言模型技术和机器视觉技术，增强产品交互体验，提升公司竞争力。 |
| 数字人生成相关算法研究 | 安防和商超应用中，人往往是最受关注的视觉目标。本项目旨在探索人脸的各种特征的分析 and 图像生成方法，从而为实际场景化应用提供有力支持，实现以人为本的计算机视觉应用 | 在研阶段 | 1.基于开放的面部图像数据集进行属性分析，用于精细化数字人合成的各种属性控制； 2.实现试妆试戴等现实增强技术以服务于智慧零售场景，提升顾客购物体验； 3.基于 AIGC 的数字人生成技术研究； 4.语音驱动数字人说话视频生成技术的调查与研究。 | 满足公司在智慧零售场景数字人生成技术需求，更好支撑公司的基本业务。 |
| 基于多光谱人车物混合图像采集识别装置的研发 | 该项目拟基于在多光谱下人车物目标识别应用技术研发混合图像采集和智能识别的装置，实现在不同环境，不同区域人，车，物的图像采集和智能识别。同时还能具备多通道，多光源可控的声光警示功能，还可具备实时语音交互，移动端交互等功能，在端侧，利用基于嵌入式 LINUX 平台的 NVR 存储采集的图像与报警信号输出可实现与控制器的联动能力，可广泛应用于智慧园区，智慧社区，智慧交通，智能办公，物流，商超等众多场景。 | 已结项 | 本项目旨在运用人车物目标识别技术结合声光警示交互应用在不同环境下的图像采集和识别能力，以及通过可感知的声光警示与实时语音交互，增强用户的体验和实用性，同时还能通过采集的图像信号触发存储设备与控制器之间的联动，进一步增强了系统的智能化和实用性。 | 1.市场应用广泛：该装置可广泛应用于智慧园区、智慧社区、智慧交通、智能办公、物流、商超等多个场景，为公司开拓更广泛的市场空间； 2.技术领先与持续创新：项目涉及的技术领域众多，且需要不断迭代和升级以保持竞争优势。因此，该项目有助于推动公司不断进行技术研发和创新，从而在市场竞争中保持领先地位。同时，持续的技术创新也有助于公司获取更多的专利和技术壁垒，提高行业门槛和竞争力。 |
| 基于云服务 MinervaIoT 平台智慧办公终端管理平台及装置的研发 | 该项目拟研发基于云服务 MinervaIoT 平台智慧办公终端管理平台及装置，主要是结合了熵基 Minerva IoT 智慧办公云平台，以“时间管理+安防管理”为重点服务核心，以云平台为核心，应用为载体，硬件设备为基础， | 已结项 | 本项目旨在研发一款基于云服务的 MinervaIoT 平台的智慧办公终端管理平台及装置。该平台以“时间管理+安防管理”为核心服务，通过整合熵基 MinervaIoT 智慧办公云平台、应用和硬件设备，为企业提供更精细化的智慧办公管理模 | 1.将智慧办公考勤、门禁、访客、视频等物联网设备打通，为企业智慧办公提供一站式 O2O 解决方案。提高了企业的管理效率和安全性； 2.为公司数字化云平台战略布局做支撑。 |

| | | | | |
|---|--|-----|--|---|
| | 将设备数据归档于高安全性的云平台管理，提供更精细化的企业智慧办公管理模式；特点是终端设备支持多种生物识别（指纹、人脸），RFID、二维码信息采集和视频对讲能力，将智慧办公考勤、门禁、访客、视频等物联网设备打通，为企业智慧办公提供一站式 O2O 解决方案。主要应用于智慧办公场景。 | | 式。 | |
| 基于多模态 BioCV 技术及蓝牙/NFC 近场通讯技术的 Mobile Access 方案装置的研发 | 该项目拟研发一款基于多模态 BioCV 技术及蓝牙/NFC 近场通讯技术的 mobile 门禁方案装置，主要面向智慧出入口场景，集合手机移动互联网技术，实现 mobile access 门禁无感通行一体化方案，支持 NFC&BLE 手机移动刷卡，权限虚拟卡由基于女神平台研发的凭证管理系统来统一权限管理，可实现个人多模态生物模板登录在自身手机 app 端，实现终端用户 Mobile Access 方案的应用，重新定义出入口门禁业务在 SMBG 场景中的应用。 | 已完结 | 该项目的目标是开发一种基于多模态 BioCV 技术和蓝牙/NFC 近场通信技术的移动门禁解决方案，旨在为智慧出入口场景提供一个无感通行的一体化解决方案，通过整合手机移动互联网技术来实现便捷的门禁控制方案。 | 增加一种高安全性、高隐私性的门禁认证方式，为场景解决方案提供更多的可选择性。 |
| 基于蓝牙近场通讯技术与物联网云平台的机电产品运维平台的研发 | 该项目基于蓝牙近场通讯技术，通过移动端与机电类产品进行数据交互，并通过物联网通讯技术，实现云、边、端的网络拓扑，在车闸类机电产品基础上提升云运维属性，达到远程设备运维、管控的能力，极大的提升了效率降低了产品维护的成本。 | 已完结 | 本项目旨在将移动物联网技术优化机电类产品，实现移动端、物联网云端、设备端的统一管控。提高了设备运维能力降低了管理成本。 | 1. 提高了机电类产品附加值，提高产品竞争力； 2. 数据集中汇聚，配合公司相关产品共同打造数字化生态。 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 1,226 | 1,125 | 8.98% |
| 研发人员数量占比 | 29.86% | 29.70% | 0.16% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 794 | 702 | 13.11% |
| 硕士 | 76 | 66 | 15.15% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 652 | 665 | -1.95% |
| 30~40 岁 | 459 | 376 | 22.07% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2023 年 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 研发投入金额（元） | 213,613,414.56 | 187,983,847.42 | 196,786,694.35 |

| | | | |
|----------------------|--------|-------|--------|
| 研发投入占营业收入比例 | 10.84% | 9.80% | 10.06% |
| 研发支出资本化的金额 (元) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入 的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利 润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|-------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 2,165,751,516.53 | 2,042,594,811.28 | 6.03% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,929,750,626.32 | 1,918,074,778.10 | 0.61% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 236,000,890.21 | 124,520,033.18 | 89.53% |
| 投资活动现金流入小计 | 787,667,352.37 | 101,984,070.59 | 672.34% |
| 投资活动现金流出小计 | 718,997,205.91 | 1,118,723,941.52 | -35.73% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 68,670,146.46 | -1,016,739,870.93 | 106.75% |
| 筹资活动现金流入小计 | 171,289,430.52 | 1,496,730,622.16 | -88.56% |
| 筹资活动现金流出小计 | 237,940,435.66 | 61,330,346.01 | 287.97% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -66,651,005.14 | 1,435,400,276.15 | -104.64% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 239,412,294.92 | 561,319,832.34 | -57.35% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

原因说明：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额增加，主要系本期销售回款增加及采购材料货款减少所致；
- (2) 投资活动现金流入小计增加，主要系本期定期存款及理财赎回增加所致；
- (3) 投资活动产生的现金流量净额增加，主要系本期定期存款及理财赎回增加导致投资活动现金流入增加，同时本年购买理财产品较上年减少，导致投资支付的现金流出减少；投资活动现金流入大于投资活动现金流出，导致投资活动产生的现金流量净额增加；

(4) 筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系公司于 2022 年 8 月首次公开发行股票并上市，募集资金到账，并且本期支付 2022 年度利润分配的现金股利所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---------------------------------|----------|
| 投资收益 | -599,875.51 | -0.28% | 主要系购买的理财产品及已到期交割的远期结售汇合约产生的损益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 755,429.17 | 0.35% | 主要系购买的理财产品及已到期交割的远期结售汇合约产生的损益 | 否 |
| 资产减值 | -3,163,733.31 | -1.47% | 主要系本期存货计提跌价准备、长期股权投资、合同资产计提减值准备 | 否 |
| 营业外收入 | 834,759.26 | 0.39% | 主要系本报告期收到的与生产经营无关的政府补助及其他收入 | 否 |
| 营业外支出 | 5,760,416.86 | 2.68% | 主要系本报告期呆滞物料处置、非流动资产报废等支出 | 否 |
| 其他收益 | 13,382,751.13 | 6.22% | 主要系本报告期政府补助形成的其他收益等 | 否 |
| 信用减值损失 | -6,426,264.03 | -2.99% | 主要系本报告期计提应收账款坏账准备所致 | 否 |
| 资产处置收益 | -129,852.62 | -0.06% | 主要系本报告期固定资产处置收益所致 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：万元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------|--------|------------|--------|--------|---------------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 199,092.50 | 50.74% | 191,294.50 | 52.20% | -1.46% | 无重大变化 |
| 应收账款 | 47,980.33 | 12.23% | 40,349.79 | 11.01% | 1.22% | 海外业务增加，由于海外业务回款周期相对较长，故应收账款增加 |
| 合同资产 | 28.22 | 0.01% | 30.68 | 0.01% | 0.00% | 无重大变化 |
| 存货 | 37,271.48 | 9.50% | 34,828.06 | 9.50% | 0.00% | 无重大变化 |
| 投资性房地产 | 2,314.55 | 0.59% | 0.00 | 0.00% | 0.59% | 厦门熵基生物识别信息技术有限公司的部分房产由自用转出租所致 |
| 长期股权投资 | 2,978.19 | 0.76% | 715.13 | 0.20% | 0.56% | 设立生态创新基金厦门兴牛云域创业投资合伙企业（有限合伙）本期新增注资款导致 |
| 固定资产 | 47,012.18 | 11.98% | 44,685.75 | 12.19% | -0.21% | 混合生物识别物联网智能化产业基地项目本期转固导致 |
| 在建工程 | 13,898.65 | 3.54% | 5,704.13 | 1.56% | 1.98% | 多模态生物识别数字化产业基地建设项 |

| | | | | | | |
|---------|----------|-------|-----------|-------|--------|------------------|
| | | | | | | 目和泰国工厂建设本期新增投资导致 |
| 使用权资产 | 3,866.97 | 0.99% | 5,064.07 | 1.38% | -0.39% | 无重大变化 |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00% | 985.50 | 0.27% | -0.27% | 无重大变化 |
| 合同负债 | 6,533.11 | 1.66% | 5,883.88 | 1.61% | 0.05% | 无重大变化 |
| 长期借款 | 781.04 | 0.20% | 14.18 | 0.00% | 0.20% | 无重大变化 |
| 租赁负债 | 1,971.33 | 0.50% | 2,825.67 | 0.77% | -0.27% | 无重大变化 |
| 交易性金融资产 | 8,098.02 | 2.06% | 20,431.84 | 5.58% | -3.52% | 主要系理财产品减少 |

境外资产占比较高

适用 不适用

单位：万元

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|---------------------|---|-----------|-----|------|--------------|----------|---------------|------------|
| ZK Investment Inc | 全资子公司 | 12,663.97 | 美国 | 海外投资 | 子公司管控 | 5,560.28 | 3.85% | 否 |
| ZK TECHNOLOGY LLC | 控股子公司 | 6,213.88 | 美国 | 海外销售 | 子公司管控 | 7,185.21 | 1.89% | 否 |
| ZKTECO CO., LIMITED | 全资子公司 | 44,403.04 | 香港 | 海外销售 | 子公司管控 | 2,079.34 | 13.49% | 否 |
| 其他情况说明 | 注：境外重大资产是指境外单体公司资产超过合并资产的 10% 或境外单体公司净利润超过集团合并净利润 10% | | | | | | | |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|----------------|------------|---------------|---------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 204,318,406.05 | 662,811.35 | | | 74,559,524.77 | 200,057,224.36 | 1,404,068.00 | 80,887,585.81 |
| 2.衍生金融资产 | | 92,617.82 | | | | | | 92,617.82 |
| 金融资产小计 | 204,318,406.05 | 755,429.17 | | | 74,559,524.77 | 200,057,224.36 | 1,404,068.00 | 80,980,203.63 |
| 其他 | | | | | | | | |
| 上述合计 | 204,318,406.05 | 755,429.17 | | | 74,559,524.77 | 200,057,224.36 | 1,404,068.00 | 80,980,203.63 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他变动的内容

其他变动主要为电商平台余额宝资金变化及汇率变动

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第十节、财务报告 七、合并财务报表项目 22、所有权或使用权受到限制的资产”

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|-------|
| 508,828,238.94 | 468,954,619.82 | 8.50% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|--------------------|------|-----------|----------|----------------|----------------|----------------|------|------|---------------|-----------------|----------|----------|
| 混合生物识别物联网智能化产业基地项目 | 自建 | 是 | 厂房及配套 | 17,044,756.02 | 225,311,420.32 | 自有资金、银行借款、募集资金 | 建设中 | 不适用 | 17,106,181.03 | 不适用 | | |
| 多模态生物识别数字化产业基地建设项目 | 自建 | 是 | 厂房及配套 | 84,434,465.75 | 87,417,407.70 | 自有资金、募集资金 | 建设中 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | |
| 泰国工厂建设及办公楼 | 自建 | 是 | 厂房及配套 | 26,210,787.40 | 26,210,787.40 | 自有资金 | 建设中 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | |
| 合计 | -- | -- | -- | 127,690,009.17 | 338,939,615.42 | -- | -- | 不适用 | | -- | -- | -- |

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型 | 初始投资金额 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|--|--|------|------------|---------------|-----------|----------|--------|--------------------|
| 远期结售汇 | 0 | 0 | 9.26 | 0 | 30,657.87 | 29,833.6 | 824.27 | 0.25% |
| 合计 | 0 | 0 | 9.26 | 0 | 30,657.87 | 29,833.6 | 824.27 | 0.25% |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 无重大变化 | | | | | | | |
| 报告期实际损益情况的说明 | 报告期内公司通过远期结售汇取得投资收益为-869.06万元，产生的公允价值变动损益为9.26万元 | | | | | | | |
| 套期保值效果的说明 | 公司在日常经营过程中会涉及外币业务，公司为防范汇率波动风险，有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率或利率波动的风险，公司远期结售汇业务大部分时点能达到锁定业务合同利润的目标，未出现重大风险，达到了套期保值的目的。 | | | | | | | |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金 | | | | | | | |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | <p>一、公司进行套期保值业务的风险分析</p> <p>远期结售汇业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司生产经营的影响，但开展远期结售汇业务交易仍存在一定的风险：</p> <p>1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，在远期结售汇确认书约定的远期结售汇汇率低于实时汇率时，会造成汇兑损失。</p> <p>2、回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。</p> <p>3、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。</p> <p>5、交易履约风险：开展金融衍生品交易业务存在合约到期交易对手无法履约造成违约而带来的风险。</p> <p>二、公司进行套期保值的准备工作及风险控制措施</p> <p>公司开展远期结售汇业务交易遵循套期保值原则，不做投机性套利交易，主要的风险控制措施如下：</p> <p>1、在签订远期结售汇业务合约时严格按照公司预测的收汇金额进行交易，所有远期结售汇业务均有真实的贸易背景。</p> <p>2、公司制定《熵基科技股份有限公司远期结售汇管理制度》，对远期结售汇额度、品种、审批权限、内部审</p> | | | | | | | |

| | |
|---|--|
| | 核流程、信息披露等方面均作出明确规定。同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。 3、为防止远期结售汇延期交割，公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象，努力提高回款预测的准确度，降低预测风险。同时公司为部分外销产品购买了信用保险，从而降低客户违约风险。 4、为控制交易履约风险，公司慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，审慎审查与对方签订的合约条款，以防范信用风险和法律风险。 |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 本公司对衍生品公允价值的核算主要是针对报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同。根据期末的未到期远期结售汇合同报价与远期外汇价格的差异确认交易性金融资产或交易性金融负债。 |
| 涉诉情况（如适用） | 不适用 |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有） | 2023 年 04 月 28 日 |
| 衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有） | |
| 独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见 | 公司开展远期结售汇业务符合公司业务需求，且制定了相应的内部控制制度及风险管理机制；公司就开展远期结售汇业务出具的可行性分析报告符合法律法规的规定和公司业务发展需求，具有可行性。 |

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|------|------------|------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2022年 | 首次公开 | 160,816.89 | 145,729.84 | 15,104.71 | 52,903.01 | 25,189.32 | 28,537.02 | 17.75% | 95,816.81 | 存储于银行募 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|--------------|---|
| | 发行股票 | | | | | | | | | 集资金专用账户及理财专户 | |
| 合计 | -- | 160,816.89 | 145,729.84 | 15,104.71 | 52,903.01 | 25,189.32 | 28,537.02 | 17.75% | 95,816.81 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明

- 1、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]926号”文《关于同意熵基科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，公司向公众公开发行人民币普通股股票（A股）37,123,013股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币43.32元，募集资金总额为人民币1,608,168,923.16元，扣除本次发行费用（不含增值税）人民币150,870,545.46元，实际募集资金净额为人民币1,457,298,377.70元。该募集资金到账时间为2022年8月12日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“天职业字[2022]38658号”《验资报告》。
- 2、上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。
- 3、截至2023年12月31日，公司已累计投入募集资金总额52,903.01万元，合计尚未使用募集资金95,816.81万元（含扣除手续费后的相关利息收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|--|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1.塘厦生产基地建设项目 | 是 | 24,841.18 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 是 |
| 2.混合生物识别物联网智能化产业基地项目 | 否 | 43,689.94 | 43,689.94 | 3,136.59 | 26,557.86 | 60.79% | 2024年08月31日 | 1,710.62 | 1,710.62 | 不适用 | 否 |
| 3.美国制造工厂建设项目 | 是 | 17,392.21 | 14,392.65 | 8.46 | 105.99 | 0.74% | 2026年08月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 4.研发中心建设项目 | 否 | 18,240.58 | 18,240.58 | 1,253.28 | 10,274.35 | 56.33% | 2024年08月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 5.全球营销服务网络建设项目 | 否 | 26,802.01 | 26,802.01 | 2,933.69 | 8,192.12 | 30.57% | 2025年08月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 6.美国制造工厂建设项目前次变更后剩余资金 | 是 | 0 | 2,999.56 | 0 | 0 | 0.00% | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 7.多模态生物识别数字化产业基地建设项目 | 是 | 0 | 39,605.1 | 7,772.69 | 7,772.69 | 19.63% | 2026年06月30日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 130,965.92 | 145,729.84 | 15,104.71 | 52,903.01 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 未确定用途资金 | 是 | 14,763.92 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00% | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 超募资金投向小计 | -- | 14,763.92 | 0 | 0 | 0 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 145,729.84 | 145,729.84 | 15,104.71 | 52,903.01 | -- | -- | | | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | <p>塘厦生产项目计划投资 24,841.18 万元，项目建设周期为 2 年，该项目计划在东莞市塘厦镇建设生产基地，以满足公司未来业务发展所需门禁产品、生物识别模组产品和证卡产品生产能力的扩建以及配套生产、办公和生活设施的需要。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未开始投入，该募投项目年度实际使用募集资金与最近一次披露的募集资金当年预计使用金额差异超过 30%。</p> <p>公司于 2023 年 1 月 18 日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十七次会议，于 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目、变更募集资金专户及向子公司增资和提供借款以实施募投项目的议案》，该事项不构成关联交易。为进一步促进公司业务发展，加快产能规划及产业布局，提高募集资金的使用效率，将原募投项目塘厦生产项目变更为数字化基地项目，塘厦生产项目不再建设，塘厦生产项目由公司作为主体进行建设，数字化基地项目由公司全资子公司广东熵基为实施主体建设。数字化基地项目投资总额为人民币 43,186.89 万元，数字化基地项目使用塘厦生产项目尚未使用的募集资金和超募资金及该两部分资金对应的资金收益，其中使用塘厦生产项目募集资金 24,841.18 万元，使用超募资金 14,763.92 万元，该两部分对应的资金实际收益以股东大会审议通过后相关资金转账至数字化基地项目资金专户时对应的资金收益净额为准；不足部分由广东熵基以自有资金投入建设。</p> | | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------------|--|
| <p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p> | <p>原募投项目（塘厦生产基地建设项目）于 2020 年制定，系公司结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素综合布局。随着公司发展及市场变化，原塘厦生产基地建设项目的规划已不能满足公司现阶段生产经营需要，不能体现新技术及新业态的发展趋势。为进一步促进公司业务发展，加快产能规划及产业布局，提高募集资金的使用效率，公司于报告期内审议通过相关议案将原募投项目塘厦生产基地建设项目变更为数字化基地项目，原塘厦生产基地建设项目不再进行建设，数字化基地项目的实施主体变更为公司全资子公司广东熵基。</p> <p>具体变更原因如下： 1、目前公司生产场地分散，按照公司现阶段整体规划，广东熵基将主要承担公司制造功能，将生产性质的募投项目转由广东熵基实施，便于公司集中进行生产管理，有利于节约管理成本，提升生产效率。 2、由于广东熵基主要承担公司制造功能后，其现有的生产模式和生产能力不利于公司成本、质量和交期的控制，无法满足公司未来可持续发展的需要。募投项目变更有助于提升公司的生产能力和技术工艺水平，进而提高产品的质量、生产效率和市场竞争力。 3、随着市场变化，多模态生物识别及非接触生物识别技术快速发展，物联网的边缘计算及智能感知自助化，智能机器人等计算机视觉产品全面进入智慧泛出入口领域，商业模式也迅速升级，从原有的产品及解决方案，升级为订阅及云服务模式。公司密切跟踪市场前沿技术和标准，不断促进生产技术创新，并通过以生物识别核心技术为基础进行技术应用工程转化，对产品进行不断的研发及设计，开发出满足市场需求的产品。募投项目变更也是公司业务发展及技术成果转化的需要。 综上，通过数字化基地项目的实施，首先，可以满足公司工序生产能力和技术工艺的需求，提高公司核心零部件的生产能力，进而保证产品质量稳定性，降低产品生产成本，进而提升产品的市场竞争力；其次，可以从根本上解决公司发展与生产场地不匹配的问题，对生产基地进行统一布局和科学集中管理，提高生产效率，降低成本；再次，有利于公司将已掌握的知识成果与行业最新技术标准相结合，实现公司技术成果的产业化。</p> |
| <p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p> | <p>适用 公司首次公开发行股票，超募资金的金额为 14,763.92 万元。 公司于 2023 年 1 月 18 日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十七次会议，于 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目、变更募集资金专户及向子公司增资和提供借款以实施募投项目的议案》，同意使用超募资金 14,763.92 万元投资建设数字化产业基地项目。</p> |
| <p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p> | <p>适用 报告期内发生 公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点、投资总额并调整部分建设内容的议案》，将募投项目“美国制造工厂建设项目”实施地点由“6775 Meadow Ln, Alpharetta, GA 30005”调整至“1600 Union Hill Rd, Alpharetta, GA 30005”。</p> |
| <p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p> | <p>适用 报告期内发生 公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点、投资总额并调整部分建设内容的议案》，将募投项目“美国制造工厂建设项目”由购置改为自建方式建设。</p> |
| <p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p> | <p>适用 公司于 2022 年 9 月 29 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。同意公司以募集资金置换截至 2022 年 8 月 21 日预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金 35,860.78 万元以及以自筹资金预先支付发行费用金额为人民币 1,384.25 万元（不含增值税）。 公司于 2022 年 9 月 16 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用自有资金和外汇支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，公司于 2023 年 1 月 18 日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十七次会议，并于 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目、变更募集资金专户及向子公司增资和提供借款以实施募投项目的议案》，公司在实施募投项目“混合生物识别物联网智能化产业基地项目”、“研发中心建设项目”、“全球营销服务网络建设项目”和“多模态生物识别数字化产业基地建设项目”过程中涉及境内人员薪酬、社会保险费及住房公积金、水电费等款项拟由公司或实施募投项目的子公司以自有资金先行支付，公司每月对各募投项目发生的上述垫付费用进行归集核算后，再从募集资金专户划出等额资金至公司或实施募投项目的子公司自有资金账户。公司募投项目“美国制造工厂建设项目”的实施地点在美国，募投项目建设资金需以美元支付。公司募投项目“全球</p> |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>营销服务网络建设项目”和“研发中心建设项目”包含了海外建设内容，海外建设部分所需资金由募集资金专户直接支付可操作性较差。因此，公司拟通过自有外汇支付“全球营销服务网络建设项目”、“美国制造工厂建设项目”和“研发中心建设项目”中境外部分的所需资金，后续按月统计垫付的款项金额，再从募集资金专户等额划款至公司的自有资金账户。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司以募集资金置换使用自有资金和外汇支付募投项目部分款项 4,442.75 万元。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 95,816.81 万元（含利息收入并扣除手续费），其中，存放在募集资金专户的活期存款 39,597.81 万元、定期存款 56,219.00 万元。上述理财产品安全性高，满足保本要求，同时具备较好的流动性，不影响募集资金投资计划正常进行。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|------------|---|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 多模态生物识别数字化产业基地建设项目 | 塘厦生产基地建设项目 | 39,605.1 | 7,772.69 | 7,772.69 | 19.63% | 2026年06月30日 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 美国制造工厂建设项目 | 美国制造工厂建设项目 | 14,392.65 | 8.46 | 105.99 | 0.74% | 2026年08月31日 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 53,997.75 | 7,781.15 | 7,878.68 | -- | -- | | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | <p>1、塘厦生产基地建设项目变更为多模态生物识别数字化产业基地建设项目，详见《募集资金使用情况对照表》之“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”、“项目可行性发生重大变化的情况说明”栏。</p> <p>2、美国制造工厂建设项目，公司于2023年4月26日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点、投资总额并调整部分建设内容的议案》，于2023年5月19日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点、投资总额并调整项目部分建设内容的议案》。公司将募投项目“美国制造工厂建设项目”实施地点由“6775 Meadow Ln, Alpharetta, GA 30005”调整至“1600 Union Hill Rd, Alpharetta, GA 30005”，项目由购置改为自建方式建设；调整后该项目合计增加投资总额348.14万元，项目总投资金额由14,044.51万元增加至14,392.65万元。本次变更后本项目增加的投资款348.14万元从此前本项目调减的3,347.70万元中支付，本次调整后，本项目拟使用募集资金14,392.65万元投资建设，本项目变更后剩余资金变更为2,999.56万元。</p> <p>变更原因：</p> <p>公司原计划购买“6775 Meadow Ln, Alpharetta, GA 30005”房产建设美国制造工厂建设项目，由于美国佐治亚州房地产价格一直上扬，原计划购买的厂房出让价格不断调整，调整后的购楼成本比公司最初预算增长40%以上，公司对该厂房的购置计划也因此受阻，同时公司一直在积极寻找美工制造工厂募投项目的实施的合适地点，但未能找到适合建设募投项目的房产。鉴于实施美国募投项目的重要性和紧迫性，同时基于供应链稳定及安全性角度等多方因素考虑，公司拟将美国募投项目实施地点由“6775 Meadow Ln, Alpharetta, GA 30005”调整至“1600 Union Hill Rd, Alpharetta, GA 30005”，由购买厂房的方式变更为在美国子公司自有场地新建的方式实施美国工厂建设项目。</p> | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | 不适用 | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | | 不适用 | | | | | | | |

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------------|------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| ZK INVESTMENTS INC. | 子公司 | 投资 | 2,049,570.00 | 126,639,700.44 | 126,639,700.44 | 0.00 | 68,315,376.24 | 55,602,758.92 |
| ZK TECHNOLOGY LLC | 子公司 | 商品销售 | 2,716,194.00 | 62,138,769.06 | 25,548,180.34 | 150,842,020.31 | 71,852,073.39 | 71,852,073.39 |
| ZKTECO CO., LIMITED | 子公司 | 商品销售 | 104,469,000.00 | 444,030,382.71 | 267,761,165.40 | 430,025,149.79 | 24,623,871.26 | 20,793,438.25 |
| 熵基科技（广东）有限公司 | 子公司 | 研发、生产、销售产品及软件 | 800,000,000.00 | 1,308,313,567.83 | 879,157,652.69 | 434,527,828.99 | 39,679,411.94 | 34,127,028.54 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------------------|----------------|-----------------------|
| RALVIE AI INC. | 新设 | 新设立，对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |
| ZKDIGIMAX PTE. LTD. | 新设 | 新设立，对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |
| ZKDIGIMAX PANAMA, S.A. | 新设 | 新设立，对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |
| ZKDIGIMAX COLOMBIA SAS | 新设 | 新设立，对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |
| ZKDIGIMAX (PTY) LTD | 新设 | 新设立，对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |
| PT. ZKDIGIMAX EXCEL NOBLE | 新设 | 新设立，对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |
| 熵基云联（厦门）科技有限公司 | 新设 | 新设立，对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |
| ZK TECHNOLOGY MOROCCO | 新设 | 新设立，对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |
| 厦门熵基云谷设计开发有限公司 | 注销 | 对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

主要控股参股公司情况说明：详见“第十节 财务报告 十、在其他主体中的权益”相关内容

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

公司自设立以来，一直专注于以多模态“计算机视觉与生物识别”（BioCV）为核心技术，向三大主要应用场景即智慧出入口管理、智慧身份核验、智慧办公领域提供具备身份识别与验证功能的智能终端、行业应用软件与平台，报告期公司拓展了智慧零售业务，并持续推进新业务的布局。

生物识别技术在相关场景的应用及趋势如下：

（1）生物识别技术在出入口管理领域的应用

生物识别出入口管理应用生物识别技术，通过对数据、图像等信息的收集、存储、分析计算处理，实现了对人、车、物等目标的进行出入权限、身份识别、收费、记录和报警等控制与管理。

生物识别技术在出入口管理行业领域的应用主要包括物理门禁、人行车行通道和智能锁等。

近年来，随着城市、社区、企业、园区和医院等对于出入口的安全性、便捷性及智能化管理需求的不断提升，以及指纹识别技术、面部识别技术、手掌识别技术等多种生物识别技术在出入口控制管理领域应用的不断推广，交通、楼宇、社区、园区和停车区等诸多线下场景的智慧化改造和建设不断加速，使得生物识别出入口管理市场快速发展。未来，基于对人力成本的考虑，出入口管理控制领域下现行的人工管理与设备管理相结合的方式将逐步向自助化、无人化方向发展。出入口管理作为生物识别设备及配套解决方案的重要市场，将继续保持快速增长趋势。

生物识别出入口管理的主要产品是门禁产品，中国门禁市场最早以钥匙、键盘密码锁为主，随着市场规模的不断扩大、生物识别技术和传感器技术的不断发展，门禁产品市场呈现产品多元化、智能化的发展趋势。指纹开门、刷脸开门、扫码开门和远程开门等新型门禁管理方式日渐普遍。随着生物识别技术的成熟，在安全性、方便性、非接触性和易管理性等方面均较为优异，应用领域越来越广。

随着商业智能建筑的发展，以及随着安防产业的推动和门禁产品的进一步智能升级，中国门禁市场规模预计将从 2020 年的 147 亿元增长至 2024 年的 236 亿元，年均复合增长率为 12.6%。

整体而言，在生物识别出入口管理领域，随着国家新基建政策的提出，以多模态生物识别技术为主的出入口管理设备以及数字化身份核验方案在园区、社区、工地等场景得到更加广泛的应用，为智慧出入口管理及智慧身份核验场景的解决方案提供商带来新的业务需求及发展机遇。预计 2024 年国内生物识别出入口管理市场规模将达到 142 亿元。（数据来源：Frost&Sullivan）

（2）生物识别技术在身份认证领域的应用

生物识别技术在信息安全领域的应用，在中国市场起步也很早。信息安全方面的应用，以指纹 U 盘、指纹鼠标、指纹硬盘等简单产品形态（系统及数据访问授权、文件加密等）开始，从金融行业起步（内部人员操作授权）逐渐占据市场。而属于基础架构性的、兼容各种生物识别技术产品的认证系统（平台）的开发和推广，则起步于 2014 年前后，初期进展缓慢，现在已是硕果累累，介入此应用领域的厂商数量和实力都大有提高。

随着生物识别技术的不断成熟，生物识别身份认证被广泛应用于政务、公安、金融、社保、民航、铁路、酒店等行业。不断发展的物联网、云应用、智能设备和逐渐成熟的生物识别技术，是推动生物识别身份认证市场增长的关键因素。此外，越来越多的身份信息盗窃和欺诈行为让中小企业和大型企业开始意识到身份核验的重要性，并开始采取生物识别身份认证解决方案和服务来打击这些行为。根据 Frost&Sullivan 报告，预计未来全球生物识别身份认证的市场规模将以 13.9% 的年均复合增长率从 2020 年的 41 亿美元上升至 2024 年的 69 亿美元。持续扩大的全球市场也将为中国生物识别身份认证市场提供良好的市场环境和发展机遇。

此外，随着国家对各类公众服务的实名制要求，同时随着社会对安全要求的提高和认识的增强，我国身份核验目前正从初始的公安需求开始全面向各行各业发展，包括航空、铁路、酒店、金融、校园和医院等。随着行业应用的延伸拓展，使得生物识别身份认证市场规模将不断增大。我国生物识别身份认证行业市场规模预计将于 2024 年达到 80 亿元。

生物识别技术身份认证是当今唯一规模化的生物识别商业级应用。应用技术涵盖了面部识别、指纹识别、虹膜识别

等，巨大的需求必将促进该等技术不断的迭代进步。

（3）生物识别技术在办公领域的应用

生物识别办公市场是利用生物识别、人工智能和云计算等技术，为创建一个“安全、高效、节能、健康、智能”的新型办公系统而提供的一系列智能化办公场景产品和解决方案。主要产品包括考勤机、访客机、会议签到系统和云考勤系统。

随着企业信息化水平的提高和智能化办公需求的逐渐增强，以及生物识别技术的持续的发展和升级，生物识别办公市场得到了快速的发展。未来，基于生物识别技术、物联网技术等多种技术的融合发展和应用，全球办公智能化水平将进一步提高，生物识别办公市场将迎来广阔的发展空间。根据 Frost&Sullivan 报告，全球生物识别办公市场的规模预计将以 20.7% 的年复合增长率，从 2020 年的 16 亿美元增长至 2024 年的 34 亿美元。

随着生物识别技术在考勤设备、会议签到设备、访客登记设备等多种办公领域智能设备上的应用，中国生物识别办公市场规模市场扩大。根据 Frost&Sullivan 报告，未来，随着多种生物识别技术的进一步发展及其在办公领域的进一步应用，中国生物识别办公市场规模将进一步扩大至 2024 年的 28 亿元人民币，年均复合增长率达 21.1%。

考勤机是办公场景下进行科学人力资源管理的重要产品。采用新型技术的包括生物识别考勤机、云考勤方案等。随着企业对行政管理要求的进一步提高、企业智能化办公水平的提升、以及生物识别技术、物联网技术在考勤领域的进一步渗透和融合发展，根据中金企信统计数据，中国考勤市场规模将从 2020 年的 31 亿元增长至 2024 年的 55 亿元，年复合增长率为 15.4%。

随着社会经济的发展和人们生活水平的提升，人们对舒适、便利、智能的工作方式的需求更加迫切，在办公的智能便捷方面提出了更高的要求，智能考勤开始成为行业趋势。目前，随着生物特征识别技术的不断发展与完善，该技术在考勤场景中的运用已经非常广泛。生物识别考勤机早期主要包括指纹识别考勤机和面部识别考勤机，但随着其他一些生物识别技术的发展，面部识别、手掌识别凭借其非接触式的特点也开始逐渐进入考勤市场。

在整体考勤市场中，生物识别考勤市场占比也不断上升，未来随着生物识别办公行业的建设加速，以及多种生物识别技术的升级和融合发展，尤其是非接触式生物识别技术的发展以及云考勤软件系统的发展，根据 Frost&Sullivan 报告，中国生物识别考勤市场规模预计将进一步扩大至 2024 年的 25 亿元，年复合增长率为 22.8%。

（4）计算机视觉和 AIGC 在智慧零售领域的应用

随着社会经济的发展和人们生活节奏的加快，便利店已成为人们日常生活中不可或缺的一部分。便利店以其方便、快捷、24 小时营业等特点，深受广大消费者的喜爱。

当前，全球便利店市场呈现出快速增长的态势。尤其是在一线城市，便利店的数量和规模不断扩大，品牌竞争也日益激烈。与此同时，便利店的经营模式也在不断创新，从传统的单一销售模式向多元化、智能化方向发展。例如，许多便利店开始引入自助售货、移动支付等智能化手段，提高服务效率和用户体验。

然而，便利店市场也面临着一些挑战。一方面，随着电商的崛起，传统零售业受到了一定的冲击，便利店也不例外。另一方面，由于便利店行业的进入门槛相对较低，导致市场上存在大量同质化竞争，难以形成差异化竞争优势。

那么，便利店的未来发展趋势是什么呢？首先，便利店将会更加注重品牌建设。通过强化品牌形象、提升服务质量等方式，打造具有差异化竞争优势的品牌形象，是便利店发展的关键。其次，便利店将会更加注重智能化发展。随着科技的进步，智能化手段将会成为便利店提高服务效率和用户体验的重要手段。例如，通过引入自助售货、移动支付、智能推荐等技术手段，实现智能化服务升级。最后，便利店将会更加注重多元化发展。除了传统的食品、饮料等商品外，便利店还可以考虑引入更多种类的商品和服务，例如咖啡、简餐、快递代收等，以满足消费者的多元化需求。

计算机视觉是指利用摄像头和机器视觉算法实现对目标物体的分类、追踪、识别功能的技术，让计算机可以代替人眼“看得见”，实时输出结构化的事件数据。传统零售场景应用计算机视觉技术可以获取潜在的多维度数据，如客流量、客群情况、区域热点、动线轨迹，实现对人、货、场进行科学管理，提升经营决策效率，提高商铺坪效。

AIGC 是指由人工智能算法生成内容，目前可生成的内容包括文本、视频等，智慧零售场景通过应用 AIGC 可以较快的实现营销创意落地，并通过智慧零售云解决方案行一键部署，极大提升解决方案的生产效率。

随着计算机视觉及 AIGC 技术的快速发展，智慧零售业务也将迎来机遇。

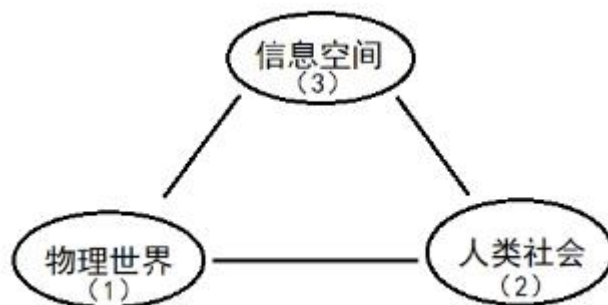
（二）公司未来发展战略及具体规划

1、公司发展总体战略

生物识别技术发展的肇因，是为了验证“你是谁？”和证明“我是我”。当代生物识别经历了五十多年的技术进步与商业应用普及，在当今信息和网络社会，生物识别的内涵和应用已经开始发生范式转换。

熵基科技洞察转换趋势，将生物识别技术属性的“我告诉你你是谁”，提升转变为计算机视觉与生物识别的结合属性：“知道你是谁我来服务你”。从单纯的技术性开关功能，转换到了通向个性化服务的智能化通道，打开了服务增值的广阔领域。

信息技术的不断发展和物联网的出现，催生了人机物三元世界（三元是指物理世界、人类社会及信息空间）的到来。三元世界的交互融合，构成了完整统一的智慧社会。智慧社会的实质就是人类智慧在三元世界中的延伸、扩展和闭环演化。在智慧社会的发展构建中，信息技术发挥着必不可少的基础作用，网络和大数据是三元世界的纽带，而人工智能则强化和加速了三元世界的沟通与交互效能。



在万物互联时代，我们认为熵基的创新价值在于人与场景的交互价值和场景赋能价值，这样的价值充分体现在三元世界的交互融合及智慧社会的构建过程中，而熵基科技的 BioCV 多模态计算机视觉（含生物识别）核心技术，正是沟通三元世界最高效的智能化手段和工具。以此为驱动，熵基科技构建了端、边、云、服技术生态，熵基科技的这些创新要素，既顺应了技术和行业演进趋势，也为企业的良性发展和技术引领奠定了坚实的基础。

智慧出入口管理，是将原本人与物理空间的直接交互过程，通过信息空间对信息的重新加工、整合并映射回来，使交互变得更加顺畅安全和智能化。此外，系统通过更多的信息加载与呈现，为客户带来更多的服务与价值。基于多模态 BioCV 核心技术、AI 大模型、音视频技术等，熵基智慧出入口系统凝聚用户场景需求和对美好体验向往的温馨空间，以及云边端全方位增值服务的实现平台，以数据为核心纽带，打造真正的智慧化管理和服务，为企业提供一站式全方位的数字化转型升级方案。

智慧时间管理，在多年深耕发展的基础上，将融合 AI 技术，实质性提升数字化和智能化水平。通过将人的社会因素以及职业岗位的管理因素等数据投射到信息空间而塑造的数字员工，可以实现精准的时间管理。在工时统计、岗位待遇评估、时间成本核算、降本增效、碎片化时间管理等细节，将个人信息、时间数据、管理和财务信息无缝集成、融合运用，将管理精细化智能化水平提升到全新高度。

2、公司发展具体规划

(1) 技术发展规划

持续推进各产品及软件平台的深度融合，打造场景数据联通生态，提升软件平台的场景定制能力与交付能力

公司将持续利用自主知识产权的多模态 BioCV 与人工智能、物联网等技术进行深度融合，满足用户多样化管理的需求。公司将协同全球本地化技术服务人员深度挖掘用户个性化需求，提升全球各大区域软件平台的场景定制能力及交付能力，向全球目标顾客提供更为丰富的场景定制化服务。加速推进智慧零售业务的技术方案落地是当前一项重要工作。

加大多模态生物识别核心技术投入，深耕计算机视觉与生物识别技术融合

公司将在现有技术的基础上，持续推进多模态生物识别及计算机视觉核心技术迭代，重点攻关小模型精度提升、大模型训练及防伪能力提升，加快推进 AIGC 算法应用结合智慧零售场景落地。公司将加大对计算机视觉、人工智能研究的投入，实现综合运用人工智能技术对特定场景数据进行结构化分析的能力。

加快升级产品全球化工程设计能力和敏捷生产能力，提升工程整合能力

公司产品线品类丰富，具有坚实的产品基础和巨大的整合潜力。公司将持续提升产品设计和制造工艺，加强开发团队建设，提升设备生产线的智能化水平。在面向企业级应用的智慧空间出入口领域，公司将不断提升工程整合、模块化

制造和联动全球组装厂的综合能力，致力于成为该行业最具规模的前端智能感知设备的制造厂商和本地化工程服务商。

（2）市场开拓计划

公司将在现有营销及服务网络布局的基础上，根据国内外业务情况及市场情况，持续加大募投项目全球营销服务网络建设项目推进力度，提高对潜在客户的覆盖度，并增强目前重点销售地区的渗透率。

（3）持续推进智能制造计划

公司作为全球化的生物识别产品及解决方案提供商，公司将通过全力推进生产型募投项目即混合生物识别物联网智能化产业基地项目、熵基科技多模态生物识别数字化产业基地建设项目及美国制造工厂建设项目的建设及投产，另外以自有资金投资建设泰国工厂项目，提升全球制造能力，满足全球订单交付，为公司后续发展提供强大的全球化产能支撑。

（4）人力资源开发计划

人力资源开发是公司业务发展的支撑和保障。公司将按需着重引进专业技术人员和专家型高级人才，优化人才结构，建立适应市场发展和技术升级需求的人才队伍。国际方面将会持续引入国际本地化人才，夯实本地化队伍，实现文化、管理、人才、业务软着陆。

公司将定期对高级管理人员、核心技术人员、中层管理人员和普通员工分别开展管理方面、专业领域及岗位技能等相关培训；同时，公司将建立与本公司和员工个人发展相适应的人力资源薪酬体系，利用好股权激励工具，实现公司业绩增长及员工个人财富增长的良性循环。

（5）信息化建设计划

公司将加快数字化转型，全面推进信息化系统的建设。2024年，公司将继续致力于继续推动信息化工作的发展。计划进一步优化SAP系统的功能和性能，以满足不断变化的业务需求。同时，我们将加强对员工的培训和技术支持，以提升他们在信息化环境下的工作能力。此外，我们还将探索新的信息化技术和解决方案，以进一步提升企业的数字化转型水平。

（三）公司面临的风险和应对措施

1、经营风险

（1）市场竞争风险

经过在生物识别行业的多年深耕，公司已在智慧出入口管理、智慧身份核验、智慧办公及智慧零售等生物识别、计算机视觉应用领域形成了技术及研发实力、柔性生产能力、品牌影响力、营销服务网络等方面的竞争优势。但近年来，我国出入口控制与管理、身份认证、办公等行业领域，呈现出市场主体增多、行业集中度提升，以及市场竞争日趋激烈的格局。公司主营业务产品面临着质量、价格、服务、品牌等多方面竞争压力。其他竞争对手可能通过不同的市场定位、策略或成本控制来争夺市场份额，使得竞争更加激烈。为了保持公司行业领先地位，近年来持续增强研发投入，坚持开发并优化单一及多模态生物识别及计算机视觉技术，不断拓展并丰富生物识别和计算机视觉产品及服务种类，并更加关注产品软硬件整体联动设计，强化多品类竞争力，巩固了公司在行业内的领先地位。尽管如此，随着市场竞争的不断加大，若公司不能持续优化产品设计、提高生产质量、增强公司品牌竞争力、拓展和巩固销售网络，提高市场渗透力，将影响公司现有的行业和市场地位，使公司面临市场份额及盈利能力下降的风险。

（2）境外业务经营风险

2023年公司海外国家和地区销售收入为132,647.36万元，占公司主营业务收入的比例为67.33%，公司境外业务收入占比较大。

近年来，全球经济面临主要经济体贸易政策变动、国际贸易保护主义抬头、局部经济环境恶化、地缘政治冲突及地缘政治冲突导致的海运受限、美元不断加息导致的全球较多国家货币贬值，全球贸易政策呈现出较强的不确定性。公司国际销售业务可能面临国际贸易摩擦，尤其是中美贸易摩擦风险。尽管中美仍在不断试图寻找解决方案，但若未来中美贸易摩擦恶化，可能会对公司产品销售产生一定不利影响，进而影响到公司未来经营业绩。此外，公司国际业务中对印度、墨西哥、印尼等发展中国家的出口占比较大，虽然相关国家目前整体政局、金融和经济体系均较为稳定，经济发展势头较好，但相比发达国家其基础设施较为薄弱、政府效率较为低效，存在潜在的社会不稳定因素。如果未来其政治环境、经济环境、地缘政治、对华贸易政策、关税及非关税壁垒及行业标准等因素发生重大变化，将对公司的出口业务形成不利影响。

除上述可能面临的全球经济、政治环境变化和贸易摩擦的风险外，公司的跨国企业经营模式将增加公司经营运作、

财务管理、人员管理的难度，经营运作面临各国不同体系的法律法规环境、经营环境的影响。尽管公司对于国际业务开展已经积累了较为丰富的经验，但若本公司经营管理人员及各项制度不能适应全球化经营、跨区域管理及规范运作的要求，亦将影响本公司的经营效率和盈利水平。

（3）公司内部各税务主体在境内外进行转移定价安排导致的税务合规风险

截至 2023 年 12 月 31 日，公司共设有 47 家境外控股子公司，分布在香港、美国、墨西哥、阿联酋、印度等国家和地区。报告期内公司与部分境外子公司间因业务需要存在公司将产品销售至境外子公司、并通过该子公司在当地进行销售的情形，上述交易环节存在转移定价的情形。经公司自查，报告期内公司及境外子公司不存在因转移定价问题而被税务部门处罚的情形；且公司从自身合规方面角度考虑，公司定期聘请专业咨询机构对公司及部分境外子公司经营中涉及的转移定价策略进行分析论证并出具专项报告。

若未来公司不同税收司法管辖区的税收政策发生重大变化，或者由于公司未能正确或及时知晓税收政策的变化，或因主管税务机关重新核定交易价格而出现追缴税款及罚款的情形，则有可能导致公司的经营受到不利影响。

（4）个人信息保护、数据保护相关行业监管政策对公司经营的影响的法律风险

《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国网络安全法》、《中华人民共和国数据安全法》、《中华人民共和国个人信息保护法》以及《General Data Protection Regulation》（即欧盟《通用数据保护条例》）等法律法规和行业规范均对公民个人信息收集使用、个人信息控制者的合规义务等作出规定，强化了违反个人信息保护、数据安全的法律责任，《最高人民法院关于审理使用面部识别技术处理个人信息相关民事案件适用法律若干问题的规定》（法释[2021]15 号）对信息处理者违规处理人脸信息侵害自然人人格权益的行为及其民事责任做出了较为细致的规定。

近年来，个人信息保护及数据安全已成为世界各国监管重点，与之相关的监管政策日趋强化，如在公司未来业务开展中未能对相关政策法规作出及时、有效的调整和应对，则存在因立法或监管政策的发展变化而引发数据合规等方面的潜在法律风险。同时，若公司未来无法严格遵守上述相关法律法规及行业规范，如公司员工违反公司内部相关制度，或数据合作方、客户等违反协议约定或基于其他自身原因造成数据不当使用或泄露，则可能受到有关部门的行政处罚或被用户投诉，甚至导致诉讼或仲裁等纠纷，并可能对公司声誉、业务产生不利影响。

2、技术与产品创新风险

在市场需求和技术发展的双重推动下，生物识别技术在全球范围内取得了快速的发展。生物识别技术也逐步向非接触式、多模态生物识别方向不断迭代。此外，随着云计算、物联网、人工智能等前沿技术的发展，在公司所处的智慧出入口管理、智慧身份核验和智慧办公等生物识别技术应用领域，用户对智能终端产品乃至生态平台的个性化需求也在不断提高，行业技术更新迭代较快，要求行业内企业具有较强的科技创新能力，以适应行业的快速发展，产品和技术的持续创新能力日渐成为相关产品及解决方案供应商核心竞争力的重要组成部分。公司始终重视技术创新与新产品研发工作。2023 年公司研发费用投入为 21,361.34 万元，占营业收入比例为 10.84%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有专利 858 件，其中发明专利 149 件；拥有计算机软件著作权 675 件、作品著作权 67 件，具备较强的持续创新能力。但如果公司不能紧跟国内外生物识别技术及相关应用产品的发展趋势，充分关注客户多样化的个性需求，后续研发投入不足，使得公司的技术开发和产品升级不能及时跟上行业技术迭代和市场需求的变化，则将面临因无法保持持续创新能力而导致市场竞争力下降的风险。

3、内控风险

（1）公司未来规模扩张引致的管理风险

随着募投项目的建设达产，公司规模迅速扩张，销售、研发、管理人员数量增幅较大，对公司的管理水平和制度提出更高的要求。虽然公司已经建立起一系列相对较为完善的企业管理制度，如在采购、生产、销售、研发及服务各环节建立了明确的制度流程，来保证公司产品及服务的竞争性及可靠性。若公司管理能力不能进一步有效提高，将可能引发相应的管理风险，公司未来发展将有所受阻，并对公司整体的盈利能力产生不利影响。

（2）经销商管理风险

报告期内，公司主要采取经销与直销相结合的销售模式，且经销占比较高。2023 年，公司通过经销模式实现的收入为 134,795.53 万元，占公司 2023 年主营业务收入的比例为 68.72%。

除业务合作外，各经销商均独立于公司，其经营计划系依据自身业务目标及风险偏好自主确定。尽管公司制定了较为严格的经销商管理制度以及较为有效合理的返利政策，与主要经销商保持着良好的合作关系，但未来随着公司的快速

发展，营销及服务网络的覆盖区域将持续扩大，对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也将不断加大。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、经营不善、违法违规等行为，或者未来公司不能与经销商维持良好关系，导致经销商停止与公司合作，公司短期内又不能从其他渠道迅速获得订单，抑或者返利政策的激励作用下降，则可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。

4、财务风险

（1）应收账款发生坏账损失的风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 51,424.02 万元，占当期营业收入的比重为 26.10%。随着公司经营规模的进一步扩大，应收账款金额可能持续增加，如果宏观经济环境、客户经营状况等发生变化，应收账款不能及时收回而形成坏账损失，公司的经营成果可能会受到不利影响。

（2）存货跌价风险

随着公司业务规模的增长，存货规模逐年增长。报告期末，公司存货账面价值为 37,271.48 万元，占期末流动资产总额的比重为 12.33%。报告期内，公司综合考量预计售价、库龄等因素，对可能发生减值的存货足额计提存货跌价准备，报告期末，存货跌价准备计提比例为 4.05%。公司存货主要为原材料、库存商品等。公司一直保持与原材料供应商和客户的良好合作关系，合理安排原材料和库存商品等存货的库存。但随着公司销售收入、资产规模的进一步增长，公司存货亦相应增加，可能会由于市场变化导致公司存货出现跌价、积压和滞销的情况，从而产生财务状况恶化和盈利水平下滑的风险。

（3）人民币汇率变动风险

公司目前业务布局高度国际化，海外出口市场拥有较多当地控股子公司及参股公司，出口销售大部分以美元或欧元结算，因而生产经营面临较大的汇率波动风险。一方面，人民币汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售价格，从而影响到公司产品的价格竞争力；另一方面，人民币汇率的波动也影响着公司的汇兑损益。如果未来人民币升值，会对公司的经营业绩造成较大不利影响。

（4）主流国家汇率波动风险

由于公司高度的国际化，随着美国加息，导致较多国家货币贬值，工业能力薄弱的国家甚至会进行外汇管制，这将导致公司对下游客户的回款时间拉长，风险加大。虽然过去一年公司通过中信保等手段有效降低了该部分风险，但是如果本年度美国进一步加息将有可能进一步加剧该局面，给公司应收款带来风险。

5、募集资金投资项目相关风险

（1）募集资金投资项目不能获得预期收益的风险

本次募集资金投资项目是公司基于对目前市场现状、发展速度、产业环境和行业未来发展趋势，以及公司现有技术水平、管理能力和未来预计客户需求缜密分析基础上综合生物识别行业及相关应用领域的发展前景、国际贸易环境变动预期后作出的审慎决策和规划，但若未来市场需求、行业格局、产业政策或全球经济政治局势发生重大变动，可能使得募集资金投资项目无法按计划顺利实施或未达到预期收益。

（2）跨国实施募投项目的风险

本次募集资金投资项目中的美国制造工厂建设项目、研发中心建设项目和全球营销服务网络建设项目均涉及海外投资。虽然公司已通过各海外子公司在包括美国在内的海外市场积累了较为丰富的跨国经营管理经验，但考虑到全球经济形势和各国政策和文化的复杂多样性，公司美国制造工厂建设项目、研发中心建设项目和全球营销服务网络建设项目的建设进度可能会受到多种因素的影响，在各国经营也面临一定的不确定性。此外，本次海外募投项目在实施过程中，可能存在因项目实施的后续需求、政策变动等原因而需要增加或重新履行备案或审批程序，而导致募投项目实施延后的风险。公司提请投资者关注跨国实施募投项目的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|-------|------|--------|---|---------------|---|
| 2023年02月09日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中信证券：闫立、梁楠、梁诗琳、倪焱呈 泓铭资本：崔丹维 北京晓鹰投资管理有限公司：邓昊程 银华基金管理股份有限公司：邵子豪 先锋基金管理有限公司：曾捷 工银安盛资产管理有限公司：刘尚 诺安基金管理有限公司：陆伟成 深圳市明己投资管理有限公司：周洁 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期 2023 年 2 月 11 日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-001） |
| 2023年02月14日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 太平洋证券股份有限公司：曹佩 上海旗盛资产管理有限公司：何政 广东恒砺资产管理有限公司：李金波 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期 2023 年 2 月 15 日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-002） |
| 2023年03月12日 | 线上会议 | 其他 | 机构 | 主持人： 中信建投计算机联席首席分析师：金戈 中信建投人工智能首席分析师：于芳博 其他参与机构： 红土创新基金管理有限公司、杭银理财有限责任公司、招商基金管理有限公司、上海景领投资管理有限公司、上海名禹资产管理有限公司、浦银安盛基金管理有限公司、RBC Global Asset Management (Asia) Limited、北京睿策投资管理有限公司、Prudence Investment Management (Hong Kong) Ltd.（方圆投资管理（香港）有限公司）、进门财经、创金合信基金管理有限公司、西部利得基金管理有限公司、北京源乐晟资产管理有限公司、海富通基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、中邮人寿保险股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、上海玖鹏资产管理中心（有限合伙）、中国中信集团有限公司、深圳市明达资产管理有限公司、上海汐泰投资管理有限公司、鹏华基金管理有限公司、深圳市景泰利丰投资发展有限公司、太平洋资产管理有限责任公司、中信建投资本管理有限公司、财通基金管理有限公司、福建海峡银行股份有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、上投摩根基金管理有限公司、中国人保资产管理有限公司、上海和谐汇一资产管理有限公司、长江证券股份有限公司、申万菱信基金管理有限公司、友邦保险有限公司上海分公司、华泰柏瑞基金管理有限公司、西安好奇投资管理有限公司、大家资产管理有限责任公司、上海趣时资产管理有限公司、千合资本管理有限公司、上海鹤禧投资管理有限公司、上海健顺投资管理有限公司、浙江旌安投资管 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期 2023 年 3 月 13 日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-003） |

| | | | | | | |
|---------------------------|---------------|----------|----|--|---------|---|
| | | | | 理有限公司、中国中煤能源股份有限公司、上海乘是资产管理有限公司、江苏瑞华投资控股集团有限公司、东吴基金管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、北京泽长资产管理有限公司、深圳山石基金管理有限公司、中欧基金管理有限公司、上海磐稳投资管理有限公司、长安基金管理有限公司、仁桥（北京）资产管理有限公司、上海泉汐投资管理有限公司、中信建投经管委财富管理部客户、东方基金管理股份有限公司、浙江巴沃私募基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司、华商基金管理有限公司、南方基金管理股份有限公司、杭州宇迪投资管理有限公司、华富基金管理有限公司、北京衍航投资管理有限公司、华安基金管理有限公司、厦门金恒宇投资管理有限公司、国金基金管理有限公司、三峡资本控股有限责任公司、农银汇理基金管理有限公司、华西基金管理有限责任公司、上海诚熠私募基金管理中心（有限合伙）、光大理财有限责任公司、青骊投资管理（上海）有限公司、厦门中略投资管理有限公司、农银理财有限责任公司、上海枫润资产管理有限公司、东方阿尔法基金管理有限公司、中融基金管理有限公司、中国人寿资产管理有限公司、工银瑞信基金管理有限公司、海金（大连）投资管理有限公司、耀康私募基金（杭州）有限公司、民生加银基金、上海泾溪投资管理合伙企业（有限合伙）、北京东方睿石投资管理有限公司、北京和聚投资管理有限公司、广发基金管理有限公司、上海鑫绰投资管理有限公司、前海人寿保险股份有限公司、上海东方证券资产管理有限公司、长信基金管理有限责任公司、泰康资产管理有限责任公司、富敦投资管理（上海）有限公司、同泰基金管理有限公司、China Securities (International) Finance Holding Company Limited（中信建投（国际）金融控股有限公司）、浙江龙航资产管理有限公司、兴业基金管理有限公司、景顺长城基金管理有限公司、国海证券股份有限公司证券资产管理分公司、禾永投资管理（北京）有限公司、上海景熙资产管理有限公司、上海远策投资管理中心（有限合伙）、全国社会保障基金理事会、诚通基金管理有限公司、淳厚基金管理有限公司、英大保险资产管理有限公司、华泰资产管理有限公司、上海盘京投资管理中心（有限合伙）、新华资产管理股份有限公司、建信保险资产管理有限公司 | | |
| 2023 年 03 月 15 日 | 厦门熵基科技有限公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中信建投证券股份有限公司：金戈 深圳民森投资有限公司：李亚军 深圳望正资产管理有限公司：马力 上海国泰君安证券资产管理有限公司：范明 谢诺辰阳私募证券投资基金投资管理有限公司：汤衡 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期 2023 年 3 月 17 日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-004） |
| 2023 年 03 月 22 日、3 月 23 日 | 公司会议室及线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构 | 海银财富管理有限公司深圳分公司、海通证券股份有限公司、深圳前海德承资产管理有限公司、光大证券股份有限公司、深圳前海万利私募证券投资基金管理有限公司、北京鼎萨投资有限公司、招商证券股份有限公司、深圳前海德云资产管理有限公司、深圳菁英时代资本管理有限公司、长城证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司、深圳市景石投资管理有限公司、申万宏源证 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期 2023 年 3 月 24 日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录 |

| | | | | | | |
|------------------|---|----------|----|--|---------|---|
| | | | | 券有限公司广东分公司、深圳红荔湾投资管理有限公司、深圳市高益私募证券投资基金管理有限公司、望正资产、明富基金、五矿证券有限公司、深圳市信正资产管理有限公司、德邦证券股份有限公司、国金证券股份有限公司、华美国际投资集团有限公司、中信建投证券股份有限公司、华创资管、中信建投资管、上海涂灵资管、博道基金、中金基金、巨曦资产、勤辰资产、东吴自营、悦溪投资、广州玄元投资、翀云基金、添橙投资、瓦洛兰投资、松熙基金、鸿盛资产、中信保诚基金 | | 表（编号 2023-005） |
| 2023 年 05 月 08 日 | 全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net) | 网络平台线上交流 | 其他 | 参加本次 2022 年年度业绩说明会的投资者 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期 2023 年 5 月 12 日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-006） |
| 2023 年 05 月 29 日 | 线上会议 | 其他 | 机构 | 主持人： 中信建投人工智能首席分析师：于芳博 中信建投人工智能研究员：陈思玥 其他参与机构及人员： 宝盈基金管理有限公司、中邮人寿保险股份有限公司、大家资产管理有限责任公司、明世伙伴基金管理（珠海）有限公司、上海名禹资产管理有限公司、CSOP Asset Management Limited（南方东英资产管理有限公司）、汇泉基金管理有限公司、财信证券有限责任公司、上海浔宝投资管理有限公司、淡水泉（北京）投资管理有限公司、兴合基金管理有限公司、丰琰投资管理（上海）有限公司、上海混沌投资（集团）有限公司、嘉实基金管理有限公司、上海趣时资产管理有限公司、上海冲积资产管理中心（有限合伙）、长江证券股份有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、上海七曜投资管理合伙企业（有限合伙）、中国中信集团有限公司、北京源乐晟资产管理有限公司、陕西抱朴容易资产管理有限公司、天津易鑫安资产管理有限公司、建信保险资产管理有限公司、恒大人寿保险有限公司、中加基金管理有限公司、杭州霖诺私募基金管理有限公司、上海斯米克材料科技有限公司、浙商证券股份有限公司、国融证券股份有限公司、信达澳银基金管理有限公司、上海健顺投资管理有限公司、海南拓璞私募基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、大成基金管理有限公司、厦门金恒宇投资管理有限公司、华富基金管理有限公司、东海证券股份有限公司、农银汇理基金管理有限公司、Green Court Capital Management Ltd、德邦基金管理有限公司、中信建投经管委财富管理部、北京宏道投资管理有限公司、南华基金管理有限公司、国海证券股份有限公司证券资产管理分公司、天弘基金管理有限公司、广州市龙智投资管理有限公司、北京磐泽资产管理有限公司、China Securities (International) Finance Holding Company Limited（中信建投（国际）金融控股 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期 2023 年 5 月 30 日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-007） |

| | | | | | | |
|-------------------|---|----------|----|--|---------|---|
| | | | | 有限公司)、北海棣增投资咨询有限公司、财通证券股份有限公司、西部利得基金管理有限公司、深圳山石基金管理有限公司、汇华理财有限公司、北京紫薇私募基金管理有限公司、浦银安盛基金管理有限公司、杭州宇迪投资管理有限公司、华润元大基金管理有限公司、中国人寿养老保险股份有限公司、上海中兰私募基金管理有限公司、上海利幄私募基金管理有限公司、格林基金管理有限公司、浙江巴沃私募基金管理有限公司、东吴基金管理有限公司、广发基金管理有限公司、上海泾溪投资管理合伙企业(有限合伙)、中船财务有限责任公司、上海可麦资产管理有限公司、中信建投资本管理有限公司、富安达基金管理有限公司、中科沃土基金管理有限公司、江东控股集团有限责任公司、方正证券股份有限公司、广发银行股份有限公司、海南富道私募基金管理有限公司、陆家嘴国泰人寿保险有限责任公司、新华基金管理股份有限公司、金信基金管理有限公司、上海祥镒资产管理有限公司、福州开发区三鑫资产管理有限公司等 | | |
| 2023年06月12日、6月14日 | 厦门熵基、熵基科技会议室 | 实地调研 | 机构 | 中粮期货有限公司、野村东方国际证券有限公司、谢诺辰阳私募证券投资管理有限公司、北京鸿道投资管理有限责任公司、浙商证券股份有限公司、上海睿郡资产管理有限公司、民生加银基金管理有限公司、Khazanah Nasional Berhad、Matthews Asia、Modular Asset Management、Sunshine Life、Yiheng Capital、UBS | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期2023年6月15日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号2023-008) |
| 2023年08月30日 | 价值在线 (https://www.ir-online.cn/) | 网络平台线上交流 | 其他 | 线上参与公司2023年半年度业绩说明会的投资者 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期2023年8月30日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号2023-009) |
| 2023年09月04日 | 熵基科技会议室、线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构 | 中金银海(香港)基金有限公司、幸福阶乘(香港)私募证券投资基金、山东富拓私募基金、首创证券股份有限公司、北京资翼私募基金、北京红旗手投资管理咨询有限公司、粤开证券股份有限公司、诺安基金管理有限公司、国融基金管理有限公司、国新国证基金管理有限公司、北京点石汇鑫投资管理有限公司、深圳固禾私募证券投资基金管理有限公司、西安洋相投资管理有限公司、鸿运私募基金管理(海南)有限公司、珠海市海洋股权投资基金管理有限公司、深圳前海聚龙投资有限责任公司、江西铂润投资管理有限公司、珠海合赢融通投资有限公司 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期2023年9月4日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号2023-010) |
| 2023年09月05日 | 熵基科技会议室 | 实地调研 | 其他 | 机构投资者：深圳前海华霖合创资产管理有限公司曾以刚、深圳市君弘投资管理有限公司肖猛 个人投资者：蒋政、彭朝晖、李宇崇 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期2023年9月5日，熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号2023-11) |

| | | | | | | |
|------------------|--|----------|----|--|---------|---|
| 2023 年 09 月 19 日 | 全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net) | 网络平台线上交流 | 其他 | 网上投资者 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告日期 2023 年 9 月 19 日, 熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-12) |
| 2023 年 09 月 21 日 | 深圳证券交易所上市大厅及深圳证券交易所“互动易”平台 (http://irm.cninfo.com.cn) | 其他 | 其他 | 参加“数字经济添活力——深市民营上市公司 2023 年半年度集体业绩说明会”的全体投资者 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告日期 2023 年 9 月 21 日, 熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-13) |
| 2023 年 11 月 13 日 | 熵基科技会议室 | 实地调研 | 机构 | 广东明析投资私募基金管理有限公司、深圳世纪致远私募证券投资基金管理有限公司、厦门国际银行股份有限公司、安信证券股份有限公司、深圳洪源聚富资产管理有限公司 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告日期 2023 年 11 月 13 日, 熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-14) |
| 2023 年 11 月 23 日 | 熵基科技会议室 | 实地调研 | 机构 | 中邮证券有限责任公司、宁波市若汐投资管理有限公司、招商证券资产管理有限公司、湘财证券股份有限公司、国联证券股份有限公司、深圳市领袖投资控股有限公司、初華資本有限公司 | 参见巨潮资讯网 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告日期 2023 年 11 月 23 日, 熵基科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-15) |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，结合本公司的具体情况，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作。公司确立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，建立健全了股东大会、董事会、监事会议事规则及独立董事工作制度，在董事会下设立了审计委员会、战略与发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。

报告期内，公司依据有关法律法规的修订情况并结合公司实际情况，完善了公司的治理制度体系，制定了《熵基科技股份有限公司独立董事专门会议制度》《熵基科技股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》《熵基科技股份有限公司会计师事务所选聘制度》，修订了包括《熵基科技股份有限公司股东大会议事规则》《熵基科技股份有限公司董事会议事规则》《熵基科技股份有限公司独立董事制度》《熵基科技股份有限公司关联交易管理制度》《熵基科技股份有限公司募集资金管理制度》《熵基科技股份有限公司对外担保管理制度》《熵基科技股份有限公司董事会审计委员会实施细则》《熵基科技股份有限公司董事会提名委员会实施细则》《熵基科技股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》《熵基科技股份有限公司信息披露事务管理制度》《熵基科技股份有限公司规范关联方资金往来管理制度》等相关规范治理制度。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定的要求，规范召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，使其充分行使股东权利，保护全体股东的利益。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集、召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

报告期内公司共召开年度股东大会 1 次，临时股东大会 4 次，均以现场和网络投票结合的方式召开。公司聘请律师列席并见证股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立完整的业务和自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面分开，各自独立核算、独立承担责任和风险。报告期内，公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出，控股股东通过股东大会行使股东权利，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况，不存在违反承诺的情况，不存在占用公司资金或要求为其担保或为他人担保等情形。

3、关于董事与和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事以诚信、勤勉、尽责的态度认真履行职责，按时出席会议，积极参加培训，不断提高履职水平。公司董事会下设审计委员会、战略与发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，各专门委员会严格按照有关法律法规及《公司章程》、董事会各专门委员会议事规则等制度履行各自职责，运行情况良好。报告期内公司设置了董事会独立董事专门会议的机制，对相关事项进行决策，对公司完善治理结构和规范运作、维护社会公众股股东的利益发挥积极作用。

4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，设职工代表监事 1 名。监事会的人数、成员任免、人员构成及资格均符合《公司章程》和《监事会议事规则》等制度的要求。

公司监事及监事会严格执行《公司章程》和《监事会议事规则》等制度的有关规定，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，出席监事会会议、列席董事会会议、股东大会；审核董事会编制的定期报告并提出书面的核查意

见，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善企业绩效评价激励体系，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。报告期内，本公司高级管理人员经考核，均认真履行了工作职责。

6、提升信息披露质量，切实保护投资者权益

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露事务管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露与投资者关系管理工作，通过投资者热线、传真、专用邮箱、交易所互动易平台、接待股东来访等渠道加强与投资者的交流，严格执行内幕信息知情人管理要求，确保公司全体股东和投资者能够公平获得信息，持续提高公司透明度。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面与公司控股股东、实际控制人相互独立，具有完整的资产、业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产完整

公司目前业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立享有，对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在与股东单位共用的情况。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，具备与经营有关的业务体系及主要资产。

2、人员独立

公司根据《公司法》《公司章程》的有关规定产生公司董事、监事，由董事会聘任高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理与股东单位完全独立；公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

4、机构独立

公司已建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立

公司以多模态“计算机视觉与生物识别”（BioCV）为核心技术，不依赖股东单位及其关联企业；不存在股东通过保留采购、销售机构，垄断业务渠道等方式干预公司业务经营的情形；公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易，且控股股东、实际控制人已承诺不会从事任何与熵基科技及熵基科技控制的企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 70.96% | 2023 年 01 月 16 日 | 2023 年 01 月 16 日 | 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 70.97% | 2023 年 02 月 06 日 | 2023 年 02 月 06 日 | 审议通过《关于变更募集资金投资项目、变更募集资金专户及向子公司增资和提供借款以实施募投项目的议案》 |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 73.65% | 2023 年 04 月 07 日 | 2023 年 04 月 07 日 | 审议通过《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》《关于监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》 |
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 73.66% | 2023 年 05 月 19 日 | 2023 年 05 月 19 日 | 审议通过《关于〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年董事会工作报告〉的议案》《关于〈2022 年监事会工作报告〉的议案》《关于〈2022 年年度财务决算报告〉的议案》《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》《关于变更注册资本及修改〈公司章程〉并办理工商登记变更手续的议案》《关于向银行申请综合授信额度及办理银行贷款的议案》《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》《关于 2023 年度监事薪酬方案的议案》《关于变更部分募集资金投资项目实施地点、投资总额并调整项目部分建设内容的议案》 |
| 2023 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 70.36% | 2023 年 11 月 27 日 | 2023 年 11 月 27 日 | 审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增 持股份 数量 (股) | 本期减 持股份 数量 (股) | 其他增减变 动(股) | 期末持股数 (股) | 股份增减 变动的原 因 |
|-----|----|----|--------------|------|-------------|-----------|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 车全宏 | 男 | 55 | 董事长 | 现任 | 2007年12月14日 | 2026年4月6日 | 26,171,000.00 | | | 7,851,300.00 | 34,022,300.00 | 权益分派 |
| 金海荣 | 男 | 42 | 董事 | 现任 | 2020年4月11日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | 7,800.00 | 7,800.00 | 二类限制性股票归属登记 |
| | | | 总经理 | 现任 | 2019年1月31日 | 2026年4月6日 | | | | | | |
| 马文涛 | 男 | 41 | 董事 | 现任 | 2016年6月28日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| | | | 副总经理 | 现任 | 2016年6月28日 | 2026年4月6日 | | | | | | |
| 傅志谦 | 男 | 40 | 董事 | 现任 | 2016年6月28日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | 7,150.00 | 7,150.00 | 二类限制性股票归属登记 |
| 董秀琴 | 女 | 52 | 独立董事 | 现任 | 2020年6月3日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| 卓淑燕 | 女 | 43 | 独立董事 | 现任 | 2020年4月11日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| 庞春霖 | 男 | 53 | 独立董事 | 现任 | 2021年1月12日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| 江文娜 | 女 | 41 | 职工代表监事、监事会主席 | 现任 | 2016年6月28日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| 吴新科 | 男 | 42 | 监事 | 离任 | 2020年4月11日 | 2023年4月7日 | 0.00 | | | | | |
| 刘佳佳 | 女 | 40 | 监事 | 离任 | 2016年6月28日 | 2023年4月7日 | 0.00 | | | | | |
| 李治农 | 男 | 51 | 副总经理 | 现任 | 2016年6月28日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| 郭艳波 | 女 | 43 | 董事会秘书 | 现任 | 2020年4月15日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| | | | 副总经理 | 现任 | 2022年9月16日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| 王友武 | 男 | 58 | 财务总监 | 现任 | 2020年4月15日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|------|----|------------|-----------|---------------|------|------|--------------|---------------|-------------|
| 穆文婷 | 女 | 37 | 副总经理 | 现任 | 2022年9月16日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | 11,700.00 | 11,700.00 | 二类限制性股票归属登记 |
| 王辉能 | 男 | 36 | 监事 | 现任 | 2023年4月7日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| 杨显锋 | 男 | 40 | 监事 | 现任 | 2023年4月7日 | 2026年4月6日 | 0.00 | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 26,171,000.00 | 0.00 | 0.00 | 7,877,950.00 | 34,048,950.00 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司监事刘佳佳、吴新科因任期届满，自 2023 年 4 月 7 日起不再担任公司监事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|-------------|--------|
| 刘佳佳 | 监事 | 任期满离任 | 2023年04月07日 | 任期届满离任 |
| 吴新科 | 监事 | 任期满离任 | 2023年04月07日 | 任期届满离任 |
| 杨显锋 | 监事 | 被选举 | 2023年04月07日 | 新任 |
| 王辉能 | 监事 | 被选举 | 2023年04月07日 | 新任 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事任职情况

车全宏先生，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1991 年 7 月毕业于兰州大学半导体物理专业，现任公司董事长。车全宏先生 2007 年 12 月至 2019 年 1 月担任公司董事长、总经理，2019 年 1 月起担任公司董事长。车全宏先生现任福建中控矿业有限公司监事、兰州大学第一届理事会理事。

金海荣先生，1981 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司法定代表人，董事，总经理。金海荣先生 2008 年 2 月至 2014 年 2 月任公司销售经理、总经理助理，2014 年 2 月至 2019 年 1 月任公司全球营销中心证卡事业部总经理，2019 年 2 月至 2020 年 3 月任公司总经理、法定代表人，2020 年 4 月至今任公司董事、总经理、法定代表人。

马文涛先生，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事、副总经理。马文涛先生于 2007 年 12 月至 2016 年 6 月历任全球营销中心欧洲区域负责人、国际事业群销售总监，2016 年 6 月至 2020 年 2 月担任公司董事、副总经理，2020 年 2 月至今任董事、副总经理、研发中心负责人。

傅志谦先生，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事。傅志谦先生自 2008 年 1 月至 2009 年 12 月任全球营销中心市场部经理，2010 年 1 月至 2012 年 12 月任总裁助理，2013 年 1 月至 2018 年 12 月任全球营销中心中国区安防事业部总经理，2016 年 6 月至 2018 年 12 月担任公司董事，2019 年 1 月至今任公司董事、全球营销中心中国区负责人。

卓淑燕女士，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司独立董事。卓淑燕女士于 2004 年 6 月至 2009 年 3 月在广东华商律师事务所担任律师助理/律师，2009 年 3 月至 2015 年 7 月在广东高睿律师事务所担任律师，2017 年 11 月至 2020 年 10 月任深圳兰大投资发展有限公司监事，现任公司独立董事、上海市广发（深圳）律师事务所合伙人、广州市艾己食品有限公司监事、自在众行养生文化（深圳）有限公司监事。

董秀琴女士，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，中国注册会计师，现任公司独立董事。董秀琴女士于 1996 年 8 月至今任深圳大学经济学院教师；2014 年 11 月至 2019 年 10 月担任深圳市腾邦国际商业服务集

团股份有限公司独立董事，2015 年 2 月至 2020 年 8 月担任深圳市英威腾电气股份有限公司独立董事，2020 年 10 月至 2021 年 4 月任深圳素士科技股份有限公司独立董事，2018 年 10 月至 2024 年 3 月任深圳市朗科智能电气股份有限公司独立董事，2019 年 1 月至今任深圳市京泉华科技股份有限公司独立董事，2021 年 2 月至 2024 年 1 月任卡莱特云科技股份有限公司独立董事，2021 年 7 月至今担任深圳市瑞凌实业集团股份有限公司独立董事。

庞春霖先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，现任公司独立董事。庞春霖先生于 1993 至 1996 年在东方机器制造有限公司担任工程师，1997 年至 2000 年担任村上上海事务所技术经理，2000 年至 2006 年担任清溢精密光电（深圳）有限公司副总经理，2007 年至 2017 年 12 月担任中国电子工业标准化技术协会常务理事副秘书长，2014 年 11 月至 2018 年 3 月担任珠海元盛电子科技股份有限公司独立董事，2015 年至 2018 年 12 月担任中国自动化学会副秘书长，2016 年 9 月至 2019 年 6 月任联通智网科技有限公司董事，2015 年 1 月至 2021 年 5 月担任深圳清溢光电股份有限公司独立董事，2015 年 2 月至今担任车联创新（北京）科技中心法定代表人、总经理、执行董事，2016 年 12 月至今担任中关村车载信息服务产业应用联盟秘书长，2018 年 6 月至今任开放无人农场工程技术（江苏）有限公司法定代表人、执行董事，2021 年 11 月至今担任全程无人化作业技术推广（江苏）有限公司法定代表人、执行董事，2021 年 12 月至今担任博泰车联网科技（上海）股份有限公司董事，2022 年 5 月至 2023 年 4 月担任深圳清溢光电股份有限公司董事，2023 年 2 月至今担任巧算信息科技（北京）有限公司执行董事，2023 年 6 月至今担任昂曼智能机械（北京）有限公司总经理、法定代表人、执行董事，2023 年 8 月至今担任昂曼国际贸易（北京）有限公司总经理、法定代表人、执行董事。

（2）监事任职情况

江文娜女士，1983 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司监事会主席。江文娜女士于 2007 年 9 月至 2016 年 5 月历任深圳熵基海外部经理助理、市场专员、国际综合部经理、国际人力资源部经理、集团人力资源部中心经理。2016 年 6 月至 2018 年 4 月任公司人力资源部中心经理，2018 年 4 月至今担任公司商旅部负责人。2016 年 6 月至今担任公司监事会主席。

杨显锋先生，1984 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任厦门熵基国际事业群产品部产品总监。杨显锋先生 2010 年 5 月至今历任公司技术支持、部门经理、产品经理等职务，现任公司全球市场营销中心 Armatura 及 ZKTeco 国际事业群全球市场产品共享中心产品总监，2023 年 4 月 7 日至今担任公司监事。

王辉能先生，1987 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任厦门熵基国际项目及生态合作部经理。王辉能先生 2010 年 3 月至 2013 年 11 月历任深圳熵基硬件助理工程师、预研部测试组长、软件测试部经理、测试部经理；2013 年 12 月至 2017 年 11 月历任厦门熵基生物识别信息技术有限公司运营负责人、管理部总经理、生物识别证卡事业部运营总监；2017 年 12 月至 2019 年 11 月，历任贵州中江智慧科技有限公司运营总监、总经理；2019 年 2 月至 2021 年 1 月任公司全球市场营销中心国际事业群国际安防及项目服务部负责人；2021 年 2 月至今任公司全球市场营销中心 Armatura 及 ZKTeco 国际事业群项目及生态合作部经理，2023 年 4 月 7 日至今担任公司监事。

（3）高级管理人员任职情况

金海荣先生，任公司董事兼总经理，简历参见本小节“（1）董事任职情况”。

马文涛先生，任公司董事兼副总经理，简历参见本小节“（1）董事任职情况”。

李治农先生，1972 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。李治农先生于 2006 年 5 月至 2007 年 12 月，担任深圳熵基技术总监，2007 年 12 月至 2016 年 5 月担任公司技术总监，2016 年 6 月至今担任公司副总经理、技术总监。

王友武先生，1965 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。王友武先生于 2007 年 10 月至 2009 年 12 月，任东兴证券股份有限公司投行总部经理；2010 年 1 月至 2015 年 12 月，任长江证券保荐承销有限公司企业融资部执行总经理。2016 年 1 月加入公司，2016 年 6 月至 2020 年 4 月担任公司董事、副总经理，2020 年 4 月至今担任公司财务总监，2022 年 1 月起兼任公司董事长助理。

郭艳波女士，1981 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，美国注册管理会计师（CMA），现任公司董事会秘书，投融资部负责人，副总经理。郭艳波女士于 2007 年 12 月至 2015 年 12 月，历任公司海外部负责人、财务总监、人力资源部负责人；2016 年 1 月至 2017 年 10 月任公司审计部负责人、2017 年 10 月至 2020 年 3 月任审计与投融资部负责人，2020 年 4 月至 2022 年 9 月担任公司董事会秘书、投融资部负责人，2022 年 9 月至今担任公司副总经理、

公司董事会秘书、投融资部负责人。2018 年 2 月至 2022 年 10 月担任信华信（西安）信息技术有限公司（原名称“西安华信智慧数字科技有限公司”）监事。

穆文婷女士，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，穆文婷女士 2010 年 8 月至 2017 年 1 月历任国际销售部拉美事业群销售代表、研发事业群 AFIS 项目组项目管理专员、国际市场兼品牌策略部市场专员、部门经理、公司品牌策略部经理；2017 年 2 月至 2018 年 2 月任董事长办公室主任兼董事长助理、2018 年 2 月至 2022 年 1 月任制造中心管理部总经理、2022 年 1 月至 2022 年 9 月任总经办主任、董事长助理，2022 年 9 月至今担任公司副总经理、总经办主任、董事长助理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 车全宏 | ZK TIMES CO.,LIMITED/香港中控时代投资有限公司 | 董事 | 2016 年 12 月 30 日 | 2023 年 03 月 03 日 | 否 |
| | 福建中控矿业有限公司 | 监事 | 2008 年 03 月 26 日 | | 否 |
| 董秀琴 | 深圳大学经济学院 | 教师 | 1996 年 08 月 01 日 | | 是 |
| | 深圳市京泉华科技股份有限公司 | 独立董事 | 2019 年 01 月 10 日 | | 是 |
| | 深圳市朗科智能电气股份有限公司 | 独立董事 | 2018 年 10 月 12 日 | 2024 年 03 月 27 日 | 是 |
| | 卡莱特云科技股份有限公司 | 独立董事 | 2021 年 02 月 03 日 | 2024 年 01 月 19 日 | 是 |
| | 深圳市瑞凌实业集团股份有限公司 | 独立董事 | 2021 年 07 月 13 日 | | 是 |
| 卓淑燕 | 上海市广发（深圳）律师事务所 | 合伙人、律师 | 2015 年 07 月 01 日 | | 是 |
| | 广州市艾己食品有限公司 | 监事 | 2013 年 10 月 01 日 | | 否 |
| | 自在众行养生文化（深圳）有限公司 | 监事 | 2019 年 05 月 01 日 | | 否 |
| 庞春霖 | 清溢光电股份有限公司 | 董事 | 2022 年 05 月 12 日 | 2023 年 04 月 04 日 | 是 |
| | 车联创新（北京）科技中心 | 法定代表人、总经理、执行董事 | 2015 年 02 月 01 日 | | 否 |
| | 中关村车载信息服务产业应用联盟 | 秘书长 | 2016 年 12 月 09 日 | | 是 |
| | 开放无人农场工程技术（江苏）有限公司 | 法定代表人、执行董事 | 2018 年 06 月 01 日 | | 否 |
| | 全程无人化作业技术推广（江苏）有限公司 | 法定代表人、执行董事 | 2021 年 11 月 05 日 | | 否 |
| | 博泰车联网科技（上海）股份有限公司 | 董事 | 2021 年 12 月 02 日 | | 是 |
| | 巧算信息科技（北京）有限公司 | 执行董事 | 2023 年 02 月 15 日 | | 否 |
| | 昂曼智能机械（北京）有限公司 | 法定代表人、总经理、执行董事 | 2023 年 06 月 09 日 | | 否 |
| | 昂曼国际贸易（北京）有限公司 | 法定代表人、总经理、执行董事 | 2023 年 08 月 07 日 | | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据《公司章程》等有关规定，公司的董事、监事的薪酬经董事会审议批准后，由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司独立董事只领取津贴，每人每年 12 万元。车全宏先生作为公司专职董事长，领取董事长薪酬，薪酬参照高级管理人员薪酬标准执行。公司内部同时担任其他职务的非独立董事除其本职岗位薪酬外不在公司额外领取董事津贴。在公司任职的董事、监事及高级管理人员根据其担任的具体管理职务，按公司相关薪酬与绩效考核管理制度领取薪酬。薪酬分为基本工资及绩效工资，其基本工资按固定薪资逐月发放，绩效工资以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及个人工作业绩完成情况核定和发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内公司董事、监事及高级管理人员报酬总额为 750.94 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|--------------|------|--------------|--------------|
| 车全宏 | 男 | 55 | 董事长 | 现任 | 122.47 | 否 |
| 金海荣 | 男 | 42 | 董事、总经理 | 现任 | 60.92 | 否 |
| 马文涛 | 男 | 41 | 董事、副总经理 | 现任 | 57.43 | 否 |
| 傅志谦 | 男 | 40 | 董事 | 现任 | 46.12 | 否 |
| 董秀琴 | 女 | 52 | 独立董事 | 现任 | 12 | 否 |
| 卓淑燕 | 女 | 43 | 独立董事 | 现任 | 12 | 否 |
| 庞春霖 | 男 | 53 | 独立董事 | 现任 | 12 | 否 |
| 江文娜 | 女 | 41 | 职工代表监事、监事会主席 | 现任 | 22.76 | 否 |
| 吴新科 | 男 | 42 | 监事 | 离任 | 16.74 | 否 |
| 刘佳佳 | 女 | 40 | 监事 | 离任 | 11.27 | 否 |
| 王辉能 | 男 | 36 | 监事 | 现任 | 20.98 | 否 |
| 杨显锋 | 男 | 40 | 监事 | 现任 | 31.05 | 否 |
| 李治农 | 男 | 51 | 副总经理 | 现任 | 149.26 | 否 |
| 郭艳波 | 女 | 43 | 董事会秘书、副总经理 | 现任 | 51.46 | 否 |
| 王友武 | 男 | 58 | 财务总监 | 现任 | 65.05 | 否 |
| 穆文婷 | 女 | 37 | 副总经理 | 现任 | 59.43 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 750.94 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

2023 年，公司副总经理李治农主要在国外从事研发及研发管理工作，本年度薪酬 149.26 万元，比上年度增长 136.55%；除此之外，其他董事（独立董事除外）、监事及高级管理人员 2023 年度薪酬与上年相比略有增长，与公司剔除股份支付费用后归母净利润略有增长的趋势保持一致。

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---------------|------------------|------------------|---|
| 第二届董事会第二十三次会议 | 2023 年 01 月 18 日 | 2023 年 01 月 20 日 | 详见巨潮资讯网《第二届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2023-002） |

| | | | |
|---------------|-------------|-------------|---|
| 第二届董事会第二十四次会议 | 2023年03月21日 | 2023年03月23日 | 详见巨潮资讯网《第二届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-014） |
| 第三届董事会第一次会议 | 2023年04月07日 | 2023年04月07日 | 详见巨潮资讯网《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-027） |
| 第三届董事会第二次会议 | 2023年04月26日 | 2023年04月28日 | 详见巨潮资讯网《第三届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-031） |
| 第三届董事会第三次会议 | 2023年06月21日 | 2023年06月21日 | 详见巨潮资讯网《第三届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-051） |
| 第三届董事会第四次会议 | 2023年08月28日 | 2023年08月30日 | 详见巨潮资讯网《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-064） |
| 第三届董事会第五次会议 | 2023年10月13日 | 2023年10月13日 | 详见巨潮资讯网《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-072） |
| 第三届董事会第六次会议 | 2023年10月25日 | 不适用 | 审议通过《关于〈公司2023年第三季度报告〉的议案》 |
| 第三届董事会第七次会议 | 2023年11月10日 | 2023年11月11日 | 详见巨潮资讯网《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-077） |
| 第三届董事会第八次会议 | 2023年12月22日 | 2023年12月23日 | 详见巨潮资讯网《第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-091） |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 车全宏 | 10 | 1 | 9 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 金海荣 | 10 | 5 | 5 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 马文涛 | 10 | 8 | 2 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 傅志谦 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 董秀琴 | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 卓淑燕 | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 庞春霖 | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 | 否 | 4 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事按照相关法律法规恪尽职守、勤勉尽责，按时出席相关会议，认真审阅各项议案，客观的发表自己的观点和看法，公司对董事提出的合理建议均予以采纳。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况(如有) |
|----------|-------------|--------|-------------|--|--|-----------|--------------|
| 董事会提名委员会 | 车全宏、庞春霖、卓淑燕 | 2 | 2023年03月17日 | 审议通过《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》 | 提名委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》《提名委员会实施细则》等相关制度的规定开展工作，对公司董事候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023年04月04日 | 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》 | 提名委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》《提名委员会实施细则》等相关制度的规定开展工作，对公司高管人员资格进行了审查，一致通过相关议案。 | 无 | 无 |
| 董事会审计委员会 | 卓淑燕、董秀琴、傅志谦 | 5 | 2023年04月14日 | 审议通过《关于〈2022年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2022年年度财务决算报告〉的议案》《关于公司2022年年度利润分配预案的议案》《关于〈2022年度内部审计工作总结及2023年度内部审计工作计划〉的议案》《关于〈2022年年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于向银行申请综合授信额度及办理银行贷款的议案》《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》《关于2023年度开展远期外汇结售汇的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案 | 无 | 无 |
| | | | 2023年04月25日 | 审议通过《关于〈熵基科技股份有限公司2023年第一季度报告〉的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案 | 无 | 无 |
| | | | 2023年08月17日 | 审议通过《关于公司〈2023年半年度报告〉及其摘要的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|-------------|-------------|---|------------------|--|---|---|---|
| | | | | | 责, 经过充分沟通讨论, 一致通过相关议案 | | |
| | | | 2023 年 10 月 21 日 | 审议通过《关于〈公司 2023 年第三季度报告〉的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作, 勤勉尽责, 经过充分沟通讨论, 一致通过相关议案 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 11 月 06 日 | 审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作, 勤勉尽责, 经过充分沟通讨论, 一致通过相关议案 | 无 | 无 |
| 董事会薪酬与考核委员会 | 金海荣、庞春霖、卓淑燕 | 1 | 2023 年 04 月 14 日 | 审议通过《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》开展工作, 勤勉尽责, 根据公司的实际情况, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。 | 无 | 无 |

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量(人) | 1,800 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量(人) | 2,306 |
| 报告期末在职员工的数量合计(人) | 4,106 |
| 当期领取薪酬员工总人数(人) | 4,106 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人) | 20 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数(人) |
| 生产人员 | 994 |
| 销售人员 | 1,568 |
| 技术人员 | 1,226 |
| 财务人员 | 79 |
| 行政人员 | 239 |
| 合计 | 4,106 |
| 教育程度 | |

| 教育程度类别 | 数量（人） |
|--------|-------|
| 博士研究生 | 2 |
| 硕士 | 135 |
| 大学本科 | 1,902 |
| 大专及以下 | 2,067 |
| 合计 | 4,106 |

2、薪酬政策

2023 年，人力资源完成 SAP 信息化系统布局，集团人力资源数据中心顺利建立，组织人事数据实现跨软件流程互通，大幅提升人力资源工作效率及体验。与此同时，薪酬及绩效体系也进行了专业及统一性规范，实现自动化算薪，并进一步强化绩效与薪酬的关联性，实施基于业绩和个人贡献的差异化薪酬体系，实现薪酬与个人、团队及公司整体经营业绩的紧密挂钩。

3、培训计划

本年度公司共组织 1081 场专题培训，并完成线上培训平台全面部署工作，员工线上学习及运行机制得到明显改善。与此同时，集团人力资源中心组织各部门提供多元化职业技能培训和企业现代化管理发展课程，拓宽内部晋升通道，鼓励员工持续学习和职业成长。通过定期人才盘点及发展计划，激活跨部门交流与轮岗，通过丰富多样的人才培养举措，培育多元化、高潜力的团队，为公司的长远稳健发展注入不竭动力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的利润分配政策审议和实施利润分配方案，相关的决策程序和机制完备，利润分配方案审议通过后在规定时间内进行实施，保证了全体股东的利益。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 19 日，公司分别召开的第三届董事会第二次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 148,492,051 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.5 元（含税），共计 51,972,217.85 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 44,547,615 股，转增后公司总股本增加至 193,039,666 股。2023 年 5 月 31 日，公司实施了上述利润分配实施方案。本次利润分配方案符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、 | 不适用 |

| | |
|-----|--|
| 透明： | |
|-----|--|

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|-------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 4.5 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 192,449,508 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 86,602,278.60 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 784,685.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 87,386,963.60 |
| 可分配利润（元） | 484,336,562.43 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润为 177,263,675.15 元，2023 年度母公司实现净利润为 64,774,175.61 元；根据《公司法》和《公司章程》规定以母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金 6,477,417.56 元后，母公司 2023 年度可供分配的净利润为 58,296,758.05 元。截至 2023 年末，公司合并报表累计未分配利润 907,583,024.38 元，母公司累计未分配利润 484,336,562.43 元。根据利润分配应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则，公司 2023 年度可供股东分配的利润为 484,336,562.43 元。

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红的指导意见，基于公司目前的经营状况和盈利能力，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，兼顾股东回报与公司发展，根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《公司章程》及《关于熵基科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内分红回报规划》等规定，公司拟定 2023 年度利润分配预案为：公司拟以未来实施权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 4.5 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。截止 2024 年 4 月 22 日，公司总股本为 194,679,508 股，扣除公司回购专户中已回购股份数量 2,230,000 股后，以此计算 2023 年度拟派发的现金红利总额为人民币 86,602,278.60 元（含税）。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2022 年 9 月 29 日，公司召开了第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十三次会议，2022 年 10 月 17 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案。

2022 年 9 月 29 日至 2022 年 10 月 9 日期间，公司对本次激励计划首次授予激励对象的姓名及职务进行了公示。在公示期内，公司监事会未接到与本次激励计划首次拟激励对象有关的任何异议。公司于 2022 年 10 月 11 日公告了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

根据《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及股东大会对董事会的授权，公司于 2022 年 11 月 16 日召开第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限

制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。独立董事对上述股权激励计划事项及调整、授予事项发表了同意的意见，监事会对授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

报告期内 2022 年限制性股票激励计划进展为：

2023 年 6 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司董事会认为本激励计划规定的预留授予条件已成就，并同意确定 2023 年 6 月 21 日为预留授予日，向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票。独立董事对上述股权激励计划调整事项、作废及预留授予事项发表了同意的意见，监事会对预留授予限制性股票的激励对象名单进行了核查。详见公司于 2023 年 6 月 21 日在巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的公告》（公告编号：2023-053）《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2023-054）及《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的公告》（公告编号：2023-055）。

2023 年 11 月 10 日，公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的议案》，因部分激励对象离职、考核不合格或自愿放弃，合计作废相关激励对象已获授但尚未归属的 53,603 股限制性股票；因公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件已成就，董事会同意向 466 名激励对象合计归属 1,639,842 股股份。独立董事对前述部分激励对象股份作废及首次授予第一个归属期归属条件成就发表了同意的意见，监事会对首次授予第一个归属期归属名单进行了核查。详见公司于 2023 年 11 月 11 日在巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2023-080）及《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的公告》（公告编号：2023-081）。

公司根据相关规定办理了 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属股份的登记工作，相关股份于 2023 年 11 月 22 日上市流通。详见公司于 2023 年 11 月 17 日在巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-087）。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|--------|--|------------|--------------|-----------|-----------|------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 金海荣 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,600 | 7,800 | | 14.12 | 7,800 |
| 傅志谦 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,300 | 7,150 | | 14.12 | 7,150 |
| 穆文婷 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23,400 | 11,700 | | 14.12 | 11,700 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | 0 | -- | 53,300 | 26,650 | 0 | -- | 26,650 |
| 备注（如有） | 以上人员持有的限制性股票为第二类限制性股票。因公司实施 2022 年年度权益分派，以上“期初持有限制性股票数量”及“限制性股票的授予价格”为根据权益分派情况调整后的股票数量及授予价格。“期初持有限制性股票数量”及“期末持有限制性股票数量”为已授予但尚未归属的股票数量，“本期已解锁股份数量”为本期已归属到个人名下的股份数量。 | | | | | | | | | | | | |

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司董事会于 2020 年 9 月 28 日制订了《董事、监事和高级管理人员薪酬与考核管理制度》，并建立了较为完善的高级管理人员绩效考核评价体系。公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和年终奖励组成。计算公式为：年度薪酬=基本薪酬+年终奖励。其中基本薪酬主要依据职位、责任、能力、市场薪资行情等因素确定，年终奖励根据公司年度经营绩效、岗位绩效考核等综合确定。考核周期为年度考核，最终根据当年考核结果统筹兑付。报告期内，公司严格执行了《董事、监事和高级管理人员薪酬与考核管理制度》。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他监管要求，结合公司实际情况，已形成较完善的内部控制体系，并持续优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立一套比较完整且运行有效的内部控制管理体系，从公司层面到业务流程层面均建立了系统的内部控制体系及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进实现发展战略提供了合理保障。

报告期内，公司组织开展了 2023 年度内部控制评价工作，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|--|-------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 24 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |

| | | |
|-----------------------|--|---|
| <p>定性标准</p> | <p>重大缺陷：控制环境无效；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；发现董事、监事和高级管理人员舞弊；公司对已经公布的财务报表进行重大更正；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；反舞弊程序和控制措施无效；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>重大缺陷：违反国家法律、法规或规范性文件；缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；其他对公司影响重大的情形。</p> <p>重要缺陷：重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价的结果中重要缺陷未得到及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。</p> <p>一般缺陷：指不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p> |
| <p>定量标准</p> | <p>重大缺陷：错报\geq资产总额的 1%；错报\geq主营业务收入的 2%；错报\geq利润总额的 5%</p> <p>重要缺陷：资产总额的 $0.5\% \leq$错报$<$资产总额的 1%；主营业务收入的 $1\% \leq$错报$<$主营业务收入总额的 2%；利润总额的 $2\% \leq$错报$<$利润总额的 5%</p> <p>一般缺陷：错报$<$资产总额的 0.5%；错报$<$主营业务收入总额的 1%；利润总额错报$<$利润总额的 2%</p> | <p>重大缺陷：损失金额>1000 万元；重要缺陷：100 万元$<$损失金额≤ 1000 万元；一般缺陷：损失金额≤ 100 万元</p> |
| <p>财务报告重大缺陷数量（个）</p> | | <p>0</p> |
| <p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p> | | <p>0</p> |
| <p>财务报告重要缺陷数量（个）</p> | | <p>0</p> |
| <p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p> | | <p>0</p> |

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。公司及子公司的生产经营活动符合国家有关环境保护的要求，不存在因违法违规而受到处罚的情况。

公司通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证，制定并执行《环境因素识别与评价程序》、《环境监测控制程序》、《废弃物管理规范》等制度。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

有关具体内容请见公司于 2024 年 4 月 24 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《熵基科技股份有限公司 2023 年度环境、社会与公司治理 (ESG) 报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴相关工作开展情况详见公司于 2024 年 4 月 24 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《熵基科技股份有限公司 2023 年度环境、社会与公司治理 (ESG) 报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|------|------|--|-------------|------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代 | 股份锁定 | <p>1. 自熵基科技首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的熵基科技公开发行股票前已发行的股份，也不由熵基科技回购该部分股份。</p> <p>2. 熵基科技首次公开发行股票并上市后六个月内，若熵基科技股票连续二十个交易日的收盘价均低于熵基科技首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整），或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于熵基科技首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整），本公司持有的熵基科技股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>3. 本公司将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本公司将承担熵基科技、熵基科技其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持股票的收益将归熵基科技所有。</p> <p>4. 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对上述股份锁定期以及本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。</p> | 2022年08月17日 | 2026年2月16日 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 车全宏 | 股份锁定 | <p>1. 自熵基科技首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的熵基科技公开发行股票前已发行的股份，也不由熵基科技回购该部分股份。</p> <p>2. 熵基科技首次公开发行股票并上市后六个月内，若熵基科技股票连续二十个交易日的收盘价均低于熵基科技首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整），或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于熵基科技首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整），本人直接或间接持有的熵基科技股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>3. 上述股份锁定期届满后，在担任熵基科技董事、高级管理人员期间，本人每年直接和间接转让的熵基科技股份不超过本人直接和间接所持熵基科技股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接和间接持有的熵基科技股份。</p> <p>4. 本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将承担熵基科技、熵基科技其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持公司股票的收益将归熵基科技所有。</p> <p>5. 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对上述股份锁定期以及本人因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p> | 2022年08月17日 | 2026年2月16日 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|------|---|-------------|------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 礼信投资 | 股份锁定 | <p>1.自熵基科技首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的熵基科技公开发行股票前已发行的股份，也不由熵基科技回购该部分股份。</p> <p>2.本企业将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本企业将承担熵基科技、熵基科技其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持股票的收益将归熵基科技所有。</p> <p>3.若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对上述股份锁定期以及本企业因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定，本企业自愿无条件地遵从该等规定。</p> | 2022年08月17日 | 2025年8月16日 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 精英士君、精英和义 | 股份锁定 | <p>1.本企业承诺按以下原则锁定所持有熵基科技的股份：</p> <p>（1）本企业持有熵基科技的股份分四批解锁，每批解除锁定的数量为本企业持有熵基科技股份的四分之一，解除锁定的时间分别为自熵基科技首次公开发行股票并上市之日起满一年、二年、三年、四年。对于前述锁定期安排中涉及的未解除锁定的股份，本企业不转让或者委托他人管理本企业持有的熵基科技公开发行股票前已发行的股份，也不由熵基科技回购该部分股份。</p> <p>（2）对于熵基科技完成首次公开发行股票申报日前6个月内，本企业通过参与熵基科技增资认购的新增股份，自完成前述增资工商变更登记手续之日起三年内，本企业不转让或者委托他人管理本企业持有的该部分新增股份，也不由熵基科技回购该部分股份。若本项锁定期届满之日本企业持有的部分股份早于本条第一项承诺的锁定期届满之日，则该部分股份对应的锁定期限以本条第一项为准。</p> <p>2.本企业将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本企业将承担熵基科技、熵基科技其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持股票的收益将归熵基科技所有。</p> <p>3.若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对上述股份锁定期以及本企业因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定，本企业自愿无条件地遵从该等规定。</p> | 2022年08月17日 | 2027年2月17日 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 精英礼信、精英谦礼 | 股份锁定 | <p>1.本企业承诺按以下原则锁定所持有熵基科技的股份：</p> <p>（1）本企业持有熵基科技的股份分四批解锁，每批解除锁定的数量为本企业持有熵基科技股份的四分之一，解除锁定的时间分别为自熵基科技首次公开发行股票并上市之日起满一年、二年、三年、四年。对于前述锁定期安排中涉及的未解除锁定的股份，本企业不转让或者委托他人管理本企业持有的熵基科技公开发行股票前已发行的股份，也不由熵基科技回购该部分股份。</p> <p>（2）对于熵基科技完成首次公开发行股票申报日前6个月内，本企业通过参与熵基科技增资认购的新增股份，自完成前述增资工商变更登记手续之日起三年内，本企业不转让或者委托他人管理本企业持有的该部分新增股份，也不由熵基科技回购该部分股份。若本项锁定期届满之日本企业持有的部分股份早于本条第一项承诺的锁定期届满之日，则该部分股份对应的锁定期限以本条第一项为准。</p> <p>2.本企业愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。</p> <p>3.若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对上述股份锁定期以及本企业因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定，本企业自愿无条件地遵从该等规</p> | 2022年08月17日 | 2027年2月17日 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------------------------------|------|---|------------------|-----------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 青岛华芯、富海隼永、义乌华芯 | 股份锁定 | <p>定。</p> <p>1.若本企业通过参与熵基科技增资认购并完成相关工商变更之日起至熵基科技首次公开发行股票申报日不足 6 个月，则自完成前述增资工商变更登记之日起三年内，本企业不转让或者委托他人管理本企业持有的上述股份，也不由熵基科技回购该部分股份。</p> <p>2.若本企业通过参与熵基科技增资认购的新增股份距熵基科技首次公开发行股票申报日超过 6 个月的，则本企业持有的上述熵基科技的股份自熵基科技首次公开发行股票并上市之日起一年内不转让或者委托他人管理本企业持有的该部分股份，也不由熵基科技回购该部分股份。</p> <p>本企业愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。</p> <p>若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对上述股份锁定期以及本企业因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定，本企业自愿无条件地遵从该等规定。</p> | 2022 年 08 月 17 日 | 2023 年 8 月 16 日 | 履行完毕 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 金海荣、马文涛、傅志谦、江文娜、吴新科、刘佳佳、王友武、李治农、郭艳波 | 股份锁定 | <p>1.严格遵守本人及本人所在持股平台作出的股份锁定承诺，在股份锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接熵基科技公开发行股票前已发行的股份，也不由熵基科技回购该部分股份；</p> <p>2.本人在担任熵基科技董事/监事及/或高级管理人员期间，每年转让的熵基科技股份数量不超过本人直接或间接持有的熵基科技股份总数的 25%，本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的熵基科技股份；本人在熵基科技首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的熵基科技股份；在熵基科技首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的熵基科技股份。</p> <p>3.本人所持熵基科技股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于熵基科技首次公开发行股票时的发行价（本次发行后如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）。</p> <p>4.熵基科技首次公开发行股票上市后六个月内，若熵基科技股票连续二十个交易日的收盘价均低于熵基科技首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整），或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于熵基科技首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整），本人持有的熵基科技股票的锁定期限自动延长六个月。上述承诺不因职务变更或离职等原因而终止履行。</p> <p>5.本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若未履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将承担熵基科技、熵基科技其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持股票的收益将归熵基科技所有。</p> <p>6.若本人离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。</p> <p>7.若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对上述股份锁定期限以及本人因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p> | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|------|--------------|--|-------------|----|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代 | 避免同业竞争的承诺 | <p>1.本公司及/或本公司控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业目前未从事任何与熵基科技及熵基科技控制的企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动；本公司及/或本公司控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业未来将不会从事任何与熵基科技及熵基科技控制的企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>2.如因国家法律修改、政策变动或其他不可避免的原因使本公司及/或本公司控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业与熵基科技构成或可能构成同业竞争时，本公司将停止存在同业竞争的业务及活动，或就该等构成同业竞争之业务的受托管理、承包经营或收购等，熵基科技在同等条件下享有优先权。</p> <p>3.若熵基科技将来开拓新的业务领域，熵基科技享有优先权，本公司以及本公司控制、与他人共同控制、具有重大影响的其他企业或经济组织（不含熵基科技及其子公司）将不再发展同类业务。</p> <p>前述承诺自签署之日起正式生效，在本公司作为熵基科技控股股东期间，持续有效且不可撤销。如因本公司及本公司控制的其他企业违反前述承诺，本公司将承担熵基科技、熵基科技其他股东或利益相关方因此所受到的相关损失。</p> | 2022年08月17日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 车全宏 | 避免同业竞争的承诺 | <p>1.本人及/或本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业目前未从事任何与熵基科技及熵基科技控制的企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动；本人及/或本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业未来将不会从事任何与熵基科技及熵基科技控制的企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>2.如因国家法律修改、政策变动或其他不可避免的原因使本人及/或本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业与熵基科技构成或可能构成同业竞争时，本人将停止存在同业竞争的业务及活动，或就该等构成同业竞争之业务的受托管理、承包经营或收购等，熵基科技在同等条件下享有优先权。</p> <p>3.若熵基科技将来开拓新的业务领域，熵基科技享有优先权，本人以及本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的其他企业或经济组织（不含熵基科技及其子公司）将不再发展同类业务。</p> <p>前述承诺自签署之日起正式生效，在本人作为熵基科技实际控制人期间，持续有效且不可撤销。如因本人及本人控制的其他企业违反前述承诺，本人将承担熵基科技、熵基科技其他股东或利益相关方因此所受到的相关损失。</p> | 2022年08月17日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代 | 规范和减少关联交易的承诺 | <p>1.本公司及/或本公司控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业将尽最大努力减少与熵基科技及其控制的其他企业之间的关联交易。</p> <p>2.对于确有必要且无法避免的关联交易，本公司保证关联交易将按照正常的商业条件进行，不要求熵基科技及其控制的企业给予任何一项优于在市场公平交易中给予第三方的条件，所涉及的关联交易均会按照相关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》等文件的相关规定履行决策程序，并及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害熵基科技及其他股东的合法权益；</p> <p>3.本公司在作为熵基科技的控股股东期间，将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任。若因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺导致熵基科技利益或其他股东的合法利益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> | 2022年08月17日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发 | 车全宏 | 规范和减少 | 1.本人及/或本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业将尽最大努力减少与熵基 | 2022年08月 | 长期 | 正常履行 |

| | | | | | | |
|-----------------|---|--------------|---|------------------|----|-------|
| 行或再融资时所作承诺 | | 关联交易的承诺 | <p>科技及其控制的其他企业之间的关联交易。</p> <p>2.对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易将按照正常的商业条件进行，不要求熵基科技及其控制的企业给予任何一项优于在市场公平交易中给予第三方的条件，会按照相关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》等文件的相关规定履行决策程序，并及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害熵基科技及其他股东的合法权益。</p> <p>3.本人在作为熵基科技的实际控制人期间，将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任。若因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺导致熵基科技利益或其他股东的合法利益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p> | 17 日 | | 中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 车全宏、金海荣、马文涛、傅志谦、董秀琴、庞春霖、卓淑燕、江文娜、吴新科、刘佳佳、王友武、李治农、郭艳波 | 规范和减少关联交易的承诺 | <p>1.本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他企业将尽最大努力减少与熵基科技及其控制的其他企业之间的关联交易。</p> <p>2.对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易将按照正常的商业条件进行，不要求熵基科技及其控制的企业给予任何一项优于在市场公平交易中给予第三方的条件，所涉及的关联交易均会按照相关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》等文件的相关规定履行决策程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害熵基科技及其他股东的合法权益；</p> <p>3.本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺导致熵基科技利益或其他股东的合法利益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p> | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代、车全宏 | 持股及减持意向 | <p>1.本公司/本人严格遵守本公司/本人出具的所持熵基科技股份流通限制及自愿锁定的承诺，并严格遵守法律法规、规范性文件的相关规定，在锁定期限内不减持熵基科技股票。</p> <p>2.在本公司/本人承诺的锁定期届满后两年内，本公司/本人拟减持熵基科技股份的，减持价格将不低于首次公开发行股票时的发行价（若熵基科技在此期间内发生派息、送股、资本公积转增股份等除权除息事项的，发行价应作相应调整）。</p> <p>3.在本公司/本人承诺的锁定期届满后，本公司/本人减持熵基科技股票将严格依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和证券交易所的相关规定执行。</p> <p>4.若本公司/本人因未履行上述承诺而获得（超额）收入的，所得（超额）收入归熵基科技所有，并将在获得收入的五日内将前述收入支付给熵基科技指定账户。如果因本公司/本人未履行上述承诺事项给熵基科技或其他投资者造成损失的，本公司/本人将向熵基科技或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p> | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 精英士君、精英和义、礼信投资 | 持股及减持意向 | <p>1.本企业将严格遵守本企业出具的关于所持熵基科技股份流通限制及自愿锁定的承诺，并严格遵守法律法规、规范性文件的相关规定，在锁定期限内不减持熵基科技股票。</p> <p>2.在本企业承诺的锁定期届满后，如本企业拟进行减持的，将根据中国证监会及深圳证券交易所的规定通知熵基科技减持事宜，并在减持事宜公告后依照中国证监会及深圳证</p> | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|------------------|-----------------|-------|
| | | | 券交易所的相关规定进行减持。 若本企业未履行上述承诺，本企业同意承担因违反上述承诺而产生的法律责任。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 熵基科技 | 稳定股价的承诺 | 自本公司股票正式挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日股票收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产之情形，即触及稳定股价预案的启动条件。 当本公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产时，即触及稳定股价预案的启动条件。本公司应当在 10 个交易日内召开董事会，审议稳定公司股价的具体方案，明确该等具体方案的实施期间，并在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。 当本公司触及稳定股价预案的启动条件时，本公司、控股股东、董事（不含独立董事）和高级管理人员将按以下顺序依次开展实施： ① 公司回购； ② 控股股东增持； ③ 董事（不含独立董事）、高级管理人员增持。直至满足稳定股价预案的停止条件为止。 | 2022 年 08 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代、车全宏、金海荣、马文涛、傅志谦、王友武、李治农、郭艳波 | 稳定股价的承诺 | 在公司按照《关于公司上市后三年内稳定股价的预案》启动稳定股价方案时，将严格按照稳定公司股价方案的要求，依法履行相应的义务。 | 2022 年 08 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 穆文婷 | 稳定股价的承诺 | 在公司按照《关于公司上市后三年内稳定股价的预案》启动稳定股价方案时，将严格按照稳定公司股价方案的要求，依法履行相应的义务。 | 2022 年 09 月 16 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 熵基科技 | 关于招股说明书及其他信息披露资料无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺函 | 本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。 如经中国证监会、深圳证券交易所或其他有权部门认定，本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的：自中国证监会、深圳证券交易所或其他有权部门认定本公司存在上述情形之日起 10 个交易日内，本公司将召开董事会并提议召开股东大会，审议关于回购首次公开发行的全部股票的议案，回购价格将以发行价为基础并参考相关市场因素确定。 如经中国证监会、深圳证券交易所或其他有权部门认定，本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将严格按照中国证监会、深圳证券交易所或其他有权部门的相关决定，依法赔偿投资者损失。 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代、车全宏 | 关于招股说明书及其他信息披露资料无虚假记载、误导性 | 熵基科技首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。 若经中国证监会、深圳证券交易所或其他有权部门认定，熵基科技首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司/本人将严格按照中国证 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|---|--------------------------------------|--|-------------|----|-------|
| | | 陈述或重大遗漏的承诺函 | 监会、深圳证券交易所或其他有权部门的相关决定，依法赔偿投资者损失。 若经中国证监会、深圳证券交易所或其他有权部门认定，熵基科技首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形，对判断熵基科技是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司/本人将促使熵基科技依法回购首次公开发行的全部新股，同时本公司/本人将按照二级市场的价格依法购回已转让的原限售股份。本公司/本人购回股票时将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》执行。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 车全宏、金海荣、马文涛、傅志谦、董秀琴、庞春霖、卓淑燕、江文娜、吴新科、刘佳佳、王友武、李治农、郭艳波 | 关于招股说明书及其他信息披露资料无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺函 | 公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 若公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。 如果本人未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在公司处领取薪酬、津贴及股东分红，同时本人直接或间接所持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。 | 2022年08月17日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代、车全宏 | 关于填补被摊薄即期回报的承诺 | (1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 (2) 本承诺函出具日至公司本次公开发行股票实施完毕之前，若中国证监会做出关于填补回报措施及承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 承诺切实履行公司制度的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，将依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 | 2022年08月17日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 熵基科技、车全宏、金海荣、马文涛、傅志谦、董秀琴、庞春霖、卓淑燕、王友武、李治农、郭艳波 | 关于填补被摊薄即期回报保障措施的承诺 | "为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司、董事、高级管理人员承诺如下： (1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； (2) 对职务消费行为进行约束； (3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； (4) 积极推动公司薪酬制度的进一步完善，全力支持公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； (5) 公司未来如推出股权激励计划，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； (6) 自本承诺函出具日至公司本次公开发行股票实施完毕之前，若中国证监会做出关于填补回报措施及承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 承诺切实履行公司制度的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，将依法承担对公司或者投资者的补偿责任。" | 2022年08月17日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发 | 熵基科技 | 未履行承诺 | 如果公司未履行招股说明书披露的承诺事项，将视情况通过公司股东大会、证券监督管 | 2022年08月 | 长期 | 正常履行 |

| | | | | | | |
|-----------------|---|-----------------|---|------------------|----|-------|
| 行或再融资时所作承诺 | | 时相关约束措施的承诺 | 理机构、深圳证券交易所指定途径披露未履行的具体原因，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。 如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。在证券监督管理机构或其他有权部门认定公司存在前述情形后 10 日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。 | 17 日 | | 中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代 | 未履行承诺时相关约束措施的承诺 | 1.如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，将视情况通过熵基科技股东大会、证券监督管理机构、交易所指定途径披露未履行的具体原因，并向熵基科技投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。 2.如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。 3.如果本公司未承担前述赔偿责任，则本公司持有的熵基科技股份在本公司履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时熵基科技有权扣减本公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。 4.本公司在作为熵基科技控股股东期间，熵基科技若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本公司承诺依法承担赔偿责任。 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 车全宏 | 未履行承诺时相关约束措施的承诺 | 1.如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，将视情况通过熵基科技股东大会、证券监督管理机构、交易所指定途径披露未履行的具体原因，并向熵基科技投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。 2.如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。 3.如果本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的熵基科技股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时熵基科技有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。 4.本人在作为熵基科技实际控制人期间，熵基科技若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任。 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 车全宏、金海荣、马文涛、傅志谦、董秀琴、庞春霖、卓淑燕、江文娜、吴新科、刘佳佳、王友武、李治农、郭艳波 | 未履行承诺时相关约束措施的承诺 | 1.本人若未能履行在熵基科技首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项： （1）本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。 （2）本人将在前述事项发生之日起 10 个工作日内，停止领取薪酬，同时本人直接或间接持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。 2.如果因本人未履行相关承诺事项，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 熵基科技 | 关于欺诈发行上市的购回股份承诺 | （1）本公司保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 （2）如证券监管部门、证券交易所或司法机关等有权机关认定本公司存在欺诈发行行为，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质性影响的，本公司将在券监管部门、证券交易所或司法机关等有权机关最终认定后 5 个工作日内根据相关法律 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|---|-----------------|---|------------------|----|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代、车全宏 | 关于欺诈发行上市的购回股份承诺 | 法规及公司章程规定启动股份回购程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。 (1) 保证熵基科技本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 (2) 如证券监管部门、证券交易所或司法机关认定熵基科技存在欺诈发行行为，本公司/本人将在证券监管部门、证券交易所或司法机关确认后 5 个工作日内启动股份回购程序，购回本公司/本人已转让的全部原限售股份。 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 车全宏、金海荣、马文涛、傅志谦、董秀琴、庞春霖、卓淑燕、江文娜、吴新科、刘佳佳、王友武、李治农、郭艳波 | 关于欺诈发行上市的购回股份承诺 | (1) 本人保证熵基科技首次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 (2) 若证券监管部门、证券交易所或司法机关认定熵基科技存在欺诈发行行为，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将在证券监管部门、证券交易所或司法机关认定赔偿责任后依法赔偿投资者损失。 (3) 若本人违反上述承诺，本人将在熵基科技股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在熵基科技处领取薪酬或津贴、股东分红，同时本人持有的熵基科技股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 熵基科技 | 关于股东信息披露的专项承诺 | 本公司股东包括中控时代、车全宏、礼信投资、精英士君、精英和义、精英礼信、精英谦礼、富海隽永、义乌华芯以及青岛华芯。其中，车全宏为公司实际控制人，中控时代为车全宏及其兄弟车全钟共同持股的有限责任公司，礼信投资为车全宏及其父亲车军、自然人德旺共同持股的有限合伙企业，精英士君、精英和义、精英礼信及精英谦礼为公司员工持股平台，富海隽永、义乌华芯及青岛华芯为公司引进的投资者，富海隽永、义乌华芯及青岛华芯均为在中国证券投资基金业协会备案的私募投资基金。前述主体均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份或其他权益的情形。本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。 本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代、车全宏 | 其他承诺 | 如因公司涉及安装使用未经授权软件的行为而发生诉讼、仲裁纠纷或遭受行政处罚，我们自愿连带地为公司承担一切经济后果和全部损失，且不会以任何条件或方式向公司追偿。 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代、车全宏 | 其他承诺 | 1.如因熵基科技（含熵基科技前身）及其控股子公司未依法或未足额为员工缴纳社会保险费及/或住房公积金而使熵基科技及/或其控股子公司产生补缴义务或遭受任何罚款或损失的，本公司/本人将无条件、自愿承担该等补缴义务、罚款或损失，保证熵基科技及其控股子公司不因该等事宜遭受任何经济损失。 2.如因熵基科技（含熵基科技前身）及其控股子公司在部分岗位采用劳务用工方式而导致熵基科技及/或其控股子公司遭受任何罚款或承担任何损失的，本公司/本人将无条件、自愿承担该等罚款或损失，保证熵基科技及其控股子公司不因该等事宜遭受任何经济损失。 前述承诺是无条件且不可撤销的。 | 2022 年 08 月 17 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------|------|---|-------------|----|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中控时代、车全宏 | 其他承诺 | <p>本公司/本人违反前述承诺将承担利益相关方因此所受到的任何损失。</p> <p>若公司因瑕疵情况而无法继续使用相关瑕疵物业，或将来有关政府主管部门要求拆除相关房产或对公司作出处罚，其等将无条件承担公司因此而产生的全部损失、成本及费用。</p> | 2022年08月17日 | 长期 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司新增八家合并范围子公司，如下列示：

| 序号 | 公司名称 | 成立时间 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 变更原因 |
|----|------------------------------|-----------------|-----------------------|----------|------|
| 1 | RALVIE AI INC. | 2023 年 8 月 22 日 | 1.00 万美元 | 100.00 | 新设 |
| 2 | ZKDIGIMAX PTE. LTD. | 2023 年 3 月 7 日 | 2,000.00 万美元 | 80.00 | 新设 |
| 3 | ZKDIGIMAX PANAMA, S.A. | 2023 年 4 月 11 日 | 1.00 万美元 | 80.00 | 新设 |
| 4 | ZKDIGIMAX COLOMBIA SAS | 2023 年 4 月 26 日 | 1,000.00 万哥伦比亚 亚比索 | 80.00 | 新设 |
| 5 | ZKDIGIMAX (PTY) LTD | 2023 年 3 月 14 日 | --- | 80.00 | 新设 |
| 6 | PT. ZKDIGIMAX EXCEL NOBLE | 2023 年 5 月 25 日 | 100.10 亿印度尼西 亚卢比 | 56.00 | 新设 |
| 7 | 熵基云联（厦门）科技有限公 司 | 2023 年 5 月 18 日 | 30.00 万美元 | 80.00 | 新设 |

| | | | | | |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------|--------|----|
| 8 | ZK TECHNOLOGY MOROCCO | 2023 年 10 月 17 日 | 10.00 万摩洛哥迪 拉姆 | 100.00 | 新设 |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------|--------|----|

注：ZKDIGIMAX (PTY) LTD 以实缴到位的资金作为注册资本，截至期末尚未缴纳；2023 年 8 月 7 日，厦门熵基云谷设计开发有限公司已注销，期末该子公司不再纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 130 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 李韩冰、陈明 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于原审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司连续提供审计服务 7 年，根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（财会〔2023〕4 号）的相关规定，为保证审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司未来业务发展情况、对审计服务的需求、会计师事务所人员安排及工作计划等情况，公司分别于 2023 年 11 月 10 日、2023 年 11 月 27 日召开第三届董事会第七次会议、2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情 | 涉案金额 | 是否形成预 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁) | 诉讼(仲裁)判决执 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------|------|-------|----------|--------|-----------|------|------|
|-----------|------|-------|----------|--------|-----------|------|------|

| 况 | (万元) | 计负债 | | 审理结果及影响 | 行情况 | | |
|-------------------------------------|----------|-----|--|--|--|------------------|---|
| 汉王科技股份有限公司诉公司及子公司厦门熵基专利纠纷 | 11,048.6 | 否 | 北京知识产权法院裁定驳回对方全部起诉 | 法院裁定驳回对方起诉, 对公司无影响 | 不涉及 | 2023 年 06 月 30 日 | 巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2023-059) |
| 公司诉中控实业不正当竞争纠纷 | 200 | 否 | 广东省高级人民法院 2023 年 8 月 25 日裁定驳回对方再审申请 | 二审法院判决中控实业赔偿公司及深圳熵基损失 200 万元 | 公司及深圳熵基向深圳市中级人民法院提交《执行申请书》并获深圳市中级人民法院受理, 因对方无财产可供执行法院 2023 年 9 月 25 日裁定终结执行, 2023 年 10 月 27 日法院通知公司冻结了中控实业执行款 25004.51 元 | 2023 年 08 月 30 日 | 巨潮资讯网《熵基科技股份有限公司 2023 年半年度报告》(公告编号: 2023-062) |
| 中控实业诉公司、深圳市新嘉诚智能技术有限公司侵害商标权及不正当竞争纠纷 | 60 | 是 | 广东省高级人民法院于 2023 年 12 月 29 日出具 (2022) 粤民终 4634 号民事判决书, 驳回公司上诉, 维持原判 | 公司在相关平台停用“中控”描述, 向中控实业赔偿经济损失、维权合理开支合计 60 万元; 该判决结果对公司生产经营无重大影响 | 尚未执行 | 2023 年 08 月 30 日 | 巨潮资讯网《熵基科技股份有限公司 2023 年半年度报告》(公告编号: 2023-062) |
| 公司(含合并报表中子公司)作为原告未达重大诉讼披露标准的其他诉讼/仲裁 | 1,688.2 | 否 | 公司严格按进度推进各案件 | 无重大影响 | 公司严格按进度推进各案件 | 2023 年 08 月 30 日 | 巨潮资讯网《熵基科技股份有限公司 2023 年半年度报告》(公告编号: 2023-062) |
| 公司(含合并报表中子公司)作为被告未达重大诉讼披露标准的其他诉讼/仲裁 | 155.48 | 否 | 公司严格按进度推进各案件 | 无重大影响 | 公司严格按进度推进各案件 | 2023 年 08 月 30 日 | 巨潮资讯网《熵基科技股份有限公司 2023 年半年度报告》(公告编号: 2023-062) |

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司因经营需要，于相关地点租赁办公室供经营使用，皆已签署房屋租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------|--------|------------------|-----------------------|--------|---------|-----------|------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 熵基科技（广东）有限公司 | 2023 年 4 月 28 日 | 25,000 | 2019 年 12 月 16 日 | 0.00 | 连带责任保证 | | | 15 年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 100,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | 0 | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度 | | | 100,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 | | 0 | | | | |

| 合计 (B3) | | | | (B4) | | | | | | | |
|---|--------------|---------|--------|--------------------------|------|----------|------------|-----|--------|----------|--|
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 | |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | 100,000 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | | | 0 | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 100,000 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | | | 0 | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 0.00% | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | | 0 | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | | 0 | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | | 0 | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | 0 | | | | | | | |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | | | | 不适用 | | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | | | 不适用 | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|-----------|----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 5,571.68 | 2,965.63 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,902.11 | 1,902.11 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 42.38 | 0 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 145.95 | 75.12 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,000 | 3,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 14,760 | 0 | 0 | 0 |
| 其他类 | 自有资金 | 133.35 | 79.62 | 0 | 0 |
| 合计 | | 25,555.47 | 8,022.48 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|------------|-------------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 115,239,376 | 77.61% | 19,987 | | 34,012,262 | -20,944,466 | 13,087,783 | 128,327,159 | 65.92% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 6,996 | 0.00% | | | | -6,996 | -6,996 | 0 | |
| 3、其他内资持股 | 115,227,138 | 77.60% | 19,987 | | 34,012,262 | -20,932,228 | 13,100,021 | 128,327,159 | 65.92% |
| 其中：境内法人持股 | 89,051,893 | 59.97% | | | 26,160,962 | -20,927,983 | 5,232,979 | 94,284,872 | 48.43% |
| 境内自然人持股 | 26,175,245 | 17.63% | 19,987 | | 7,851,300 | -4,245 | 7,867,042 | 34,042,287 | 17.49% |
| 4、外资持股 | 5,242 | 0.00% | | | | -5,242 | -5,242 | 0 | |
| 其中：境外法人持股 | 5,158 | 0.00% | | | | -5,158 | -5,158 | 0 | |
| 境外自然人持股 | 84 | 0.00% | | | | -84 | -84 | 0 | |
| 二、无限售条件股份 | 33,252,675 | 22.39% | 1,619,855 | | 10,535,353 | 20,944,466 | 33,099,674 | 66,352,349 | 34.08% |
| 1、人民币普通股 | 33,252,675 | 22.39% | 1,619,855 | | 10,535,353 | 20,944,466 | 33,099,674 | 66,352,349 | 34.08% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 148,492,051 | 100.00% | 1,639,842 | | 44,547,615 | | 46,187,457 | 194,679,508 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

1、有限售条件股份变动原因

2023 年 2 月 17 日，公司首次公开发行网下配售限售股锁定期届满并上市流通，解除限售的股东户数为 5,361 户，股份数量为 1,865,168 股，占解除限售时公司总股本的比例为 1.26%；

2023 年 8 月 22 日，公司首次公开发行前已发行的部分股份及首次公开发行战略配售股份解除限售并上市流通，解除限售的股东户数为 9 户，股份数量为 19,079,298 股，占解除限售时公司总股本的比例为 9.8836%；

2023 年 11 月 22 日，公司董事、总经理金海荣、董事傅志谦及高级管理人员穆文婷，因 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属取得的股份依照相关规定按 75%比例锁定，合计新增 19,987 股有限售条件股份。

2、股份总数变动原因

公积金转增股本：2023 年 5 月 25 日，公司披露《2022 年年度权益分派实施公告》，经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本次资本公积转增完成后，公司总股本由 148,492,051 股增加为 193,039,666 股。

2023 年 11 月 17 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，经公司第三届董事会第七次会议审议通过，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就，归属股票数量为 1,639,842 股，并于 2023 年 11 月 22 日上市流通。本次归属完成后，公司总股本由 193,039,666 股增加至 194,679,508 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，并于 2023 年 5 月 25 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-049）；

公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件已经成就，经公司 2023 年 11 月 10 日召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议审议通过，并于 2023 年 11 月 11 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的公告》（公告编号：2023-081）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派股权登记日为 2023 年 5 月 30 日，除权除息日为 2023 年 5 月 31 日，本次所转增股份于 2023 年 5 月 31 日登记至股东证券账户；

公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就，归属股票数量为 1,639,842 股，本次归属的股份于 2023 年 11 月 21 日登记至相关激励对象证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，因公司实施资本公积金转增股本及 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期股份归属，总股本由 148,492,051 股增加至 194,679,508 股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------|------------|--------|---------------------------------------|
| 深圳中控时代投资有限公司 | 45,000,000 | 13,500,000 | 0 | 58,500,000 | 首发前限售股 | 2026年2月17日 |
| 车全宏 | 26,171,000 | 7,851,300 | 0 | 34,022,300 | 首发前限售股 | 2026年2月17日 |
| 深圳精英士君投资企业(有限合伙) | 10,852,000 | 3,255,600 | 3,526,900 | 10,580,700 | 首发前限售股 | 自2023年8月17日起每年解锁四分之一，直至2026年8月17日解锁完毕 |
| 深圳精英和义投资企业(有限合伙) | 10,708,500 | 3,212,550 | 3,480,263 | 10,440,787 | 首发前限售股 | 自2023年8月17日起每年解锁四分之一，直至2026年8月17日解锁完毕 |
| 东莞礼信投资合伙企业(有限合伙) | 7,600,000 | 2,280,000 | 0 | 9,880,000 | 首发前限售股 | 2025年8月17日 |
| 深圳精英礼信咨询企业(有限合伙) | 3,652,600 | 1,095,780 | 1,187,095 | 3,561,285 | 首发前限售股 | 自2023年8月17日起每年解锁四分之一，直至2026年8月17日解锁完毕 |
| 深圳富海隼永一号创业投资企业(有限合伙) | 2,009,646 | 602,894 | 2,612,540 | 0 | 首发前限售股 | 2023年8月22日 |
| 华芯原创(青岛)投资管理有限公司一义乌华芯远景创业投资中心(有限合伙) | 1,406,752 | 422,025 | 1,828,777 | 0 | 首发前限售股 | 2023年8月22日 |
| 华芯原创(青岛)投资管理有限公司一青岛华芯中享股权投资中心(有限合伙) | 2,612,540 | 783,762 | 3,396,302 | 0 | 首发前限售股 | 2023年8月22日 |
| 深圳精英谦礼投资咨询企业(有限合伙) | 1,356,000 | 406,800 | 440,700 | 1,322,100 | 首发前限售股 | 自2023年8月17日起每年解锁四分之一，直至2026年8月17日解锁完毕 |
| 长江财富资管一南京银行一长江财富一熵 | 1,733,148 | 519,944 | 2,253,092 | 0 | 首发后限售股 | 2023年8月22日 |

| | | | | | | | |
|---|-------------|------------|------------|-------------|--------|---|--|
| 基科技员工战略配售 1 号集合资产管理计划 | | | | | | | |
| 长江财富资管—南京银行—长江财富—熵基科技员工战略配售 2 号集合资产管理计划 | 272,022 | 81,607 | 353,629 | 0 | 首发后限售股 | 2023 年 8 月 22 日 | |
| 网下发行限售股 | 1,865,168 | 0 | 1,865,168 | 0 | 首发后限售股 | 2023 年 2 月 17 日 | |
| 傅志谦 | 0 | 5,362 | 0 | 5,362 | 高管锁定股 | 董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定，其余 75% 自动锁定 | |
| 金海荣 | 0 | 5,850 | 0 | 5,850 | 高管锁定股 | 董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定，其余 75% 自动锁定 | |
| 穆文婷 | 0 | 8,775 | 0 | 8,775 | 高管锁定股 | 董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定，其余 75% 自动锁定 | |
| 合计 | 115,239,376 | 34,032,249 | 20,944,466 | 128,327,159 | -- | -- | |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|---------------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|--------|--|------------------|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 限制性股票 | 2023 年 11 月 22 日 | 14.12 元/股 | 1,639,842 | 2023 年 11 月 22 日 | 1,639,842 | | 巨潮资讯网《熵基科技股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-087） | 2023 年 11 月 17 日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | |
| 其他衍生证券类 | | | | | | | | |

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个归属期归属结果暨股份上市的说明：

2023 年 11 月 10 日，公司分别召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个归属期归属条件已经成就。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核通过，本次归属股票数量 1,639,842 股，归属价格 14.12 元/股，上市流通日为 2023 年 11 月 22 日。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司因实施 2022 年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，资本公积金转增股本后公司总股本由 148,492,051 股增加为 193,039,666 股；因 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就进行股份归属，公司总股本由 193,039,666 股增加至 194,679,508 股。

截至 2023 年末，公司资产总额为 392,390.07 万元，同比 2022 年末 366,467.99 万元增长 7.07%；负债总额为 63,311.14 万元，同比 2022 年末 56,395.92 万元增长 12.26%，资产负债率为 16.13%，维持在合理的水平范围内。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 20,213 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 19,470 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|---------------------------------------|---------|---------------------|------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 深圳中控时代投资有限公司 | 境内非国有法人 | 30.05% | 58,500,000 | 13,500,000 | 58,500,000 | 0 | 不适用 | 0 | |
| 车全宏 | 境内自然人 | 17.48% | 34,022,300 | 7,851,300 | 34,022,300 | 0 | 不适用 | 0 | |
| 深圳精英士君投资企业(有限合伙) | 境内非国有法人 | 7.25% | 14,107,600 | 3,255,600 | 10,580,700 | 3,526,900 | 不适用 | 0 | |
| 深圳精英和义投资企业(有限合伙) | 境内非国有法人 | 7.15% | 13,921,050 | 3,212,550 | 10,440,787 | 3,480,263 | 不适用 | 0 | |
| 东莞礼信投资合伙企业(有限合伙) | 境内非国有法人 | 5.08% | 9,880,000 | 2,280,000 | 9,880,000 | 0 | 不适用 | 0 | |
| 深圳精英礼信咨 | 境内非国 | 2.42% | 4,717,910 | 1,065,310 | 3,561,285 | 1,156,625 | 不适用 | 0 | |

| 询企业(有限合伙) | 有法人 | | | | | | | |
|---|---|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|---|
| 华芯原创(青岛)投资管理有限公 司—青岛华芯中 享股权投资中心 (有限合伙) | 其他 | 0.89% | 1,742,121 | -870,419 | 0 | 1,742,121 | 不适用 | 0 |
| 深圳精英谦礼投 资咨询企业(有 限合伙) | 境内非国 有法人 | 0.89% | 1,731,300 | 375,300 | 1,322,100 | 409,200 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有 限公司 | 境外法人 | 0.65% | 1,257,430 | 1,257,430 | 0 | 1,257,430 | 不适用 | 0 |
| 深圳固禾私募证 券基金管理有限 公司—固禾珍珠 一号私募基金 | 其他 | 0.36% | 709,580 | 709,580 | 0 | 709,580 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况 (如有) (参 见注 4) | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一 致行动的说明 | <p>股东车全宏与中控时代股东车全钟为兄弟关系、与礼信投资的合伙人车军为父子关系。 股东车全宏持有中控时代 76.02% 的股权，为中控时代的控股股东；同时车全宏持有股东礼信投资 1.18% 的财产份额。 股东车全宏的弟弟车全钟持有中控时代 23.98% 的股权。 股东车全宏的父亲车军持有礼信投资 98.68% 的财产份额。 除此之外，公司其他各股东之间不存在关联关系。</p> | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明 | 不涉及 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明 (如有) (参见注 10) | 不涉及 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | | | | |
| | | | 股份种类 | 数量 | | | | |
| 深圳精英士君投资企业 (有限合伙) | 3,526,900 | | 人民币普通股 | 3,526,900 | | | | |
| 深圳精英和义投资企业 (有限合伙) | 3,480,263 | | 人民币普通股 | 3,480,263 | | | | |
| 华芯原创(青岛)投资管理 有限公司—青岛华芯中 享股权投资中心(有限合 伙) | 1,742,121 | | 人民币普通股 | 1,742,121 | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 1,257,430 | | 人民币普通股 | 1,257,430 | | | | |
| 深圳精英礼信咨询企业 (有限合伙) | 1,156,625 | | 人民币普通股 | 1,156,625 | | | | |
| 深圳固禾私募证券基金 管理有限公司—固禾珍 珠一号私募基金 | 709,580 | | 人民币普通股 | 709,580 | | | | |
| 深圳富海隽永一号创业 投资企业 (有限合伙) | 666,138 | | 人民币普通股 | 666,138 | | | | |
| 朱永建 | 610,484 | | 人民币普通股 | 610,484 | | | | |
| 长江财富资管—南京银 行—长江财富—熵基科 技员工战略配售 1 号集 | 418,092 | | 人民币普通股 | 418,092 | | | | |

| | | | |
|--|---|--------|---------|
| 合资产管理计划 | | | |
| 深圳精英谦礼投资咨询企业(有限合伙) | 409,200 | 人民币普通股 | 409,200 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 前 10 名无限售条件股东中，深圳固禾私募证券投资基金管理有限公司一固禾珍珠一号私募基金报告期末共计持有公司 A 股股份 709,580 股，其中通过普通证券账户持有公司 A 股股份 584,520 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 A 股股份 125,060 股；朱永建报告期末共计持有公司 A 股股份 610,484 股，其中通过普通证券账户持有公司 A 股股份 0 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 A 股股份 610,484 股。 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期未发生变化情况 | | | | | |
|---|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 深圳精英谦礼投资咨询企业(有限合伙) | 新增 | 0 | 0.00% | 1,731,300 | 0.89% |
| 香港中央结算有限公司 | 新增 | 0 | 0.00% | 1,257,430 | 0.65% |
| 深圳固禾私募证券投资基金管理有限公司一固禾珍珠一号私募基金 | 新增 | 0 | 0.00% | 709,580 | 0.36% |
| 深圳富海隽永一号创业投资企业（有限合伙） | 退出 | 未知 | 未知 | 666,138 | 0.34% |
| 长江财富资管—南京银行—长江财富—熵基科技员工战略配售 1 号集合资产管理计划 | 退出 | 未知 | 未知 | 418,092 | 0.21% |
| 华芯原创（青岛）投资管理有限公司—义乌华芯远景创业投资中心（有限合伙） | 退出 | 未知 | 未知 | 未知 | 未知 |

注：公司未知前十大股东以外的其他股东是否参与转融通出借股份；公司未知中登公司下发的期末前 200 大股东名册外的股东持股信息。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------|--------|
| 深圳中控时代投资有限公司 | 王海涛 | 2015年07月13日 | 91440300335415347N | 股权投资 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 公司控股股东不存在控股和参股其他境内外上市公司的情况。 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

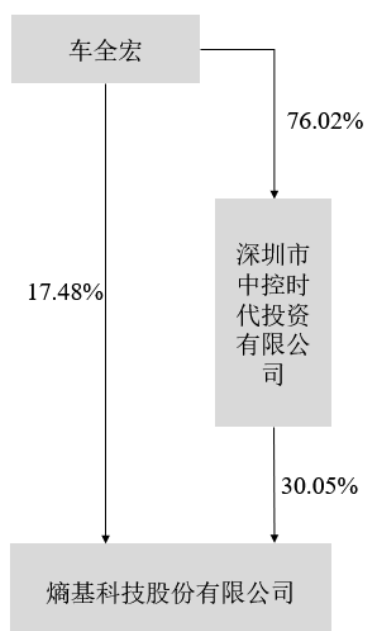
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------|---|----|----------------|
| 车全宏 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 车全宏为公司董事长，具体情况详见本年报“第四节 公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”中的“2、任职情况”。 | | |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

| 方案披露时间 | 拟回购股份数量（股） | 占总股本的比例 | 拟回购金额（万元） | 拟回购期间 | 回购用途 | 已回购数量（股） | 已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有） |
|------------------|---|---|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------|-----------------------------|
| 2023 年 11 月 11 日 | 以回购股份价格上限 48.07 元/股（含）计算，预计回购股份数量为 624,090 股至 1,248,180 股 | 占回购方案披露日公司总股本 193,039,666 股的比例为 0.32%-0.65% | 不低于人民币 3000 万元且不超过人民币 6000 万元（均包含本数） | 2023 年 11 月 10 日-2024 年 11 月 9 日 | 实施员工持股计划或者股权激励 | 25,000 | |

公司于 2023 年 11 月 10 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》：拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于实施员工持股计划或股权激励，回购资金总额为不低于人民币 3000 万元，不高于人民币 6000 万元。截至 2024 年 2 月 1 日，本次回购股份方案已实施完毕。公司本次通过股份回购专用证券账户累计回购公司股份 2,230,000 股，累计回购的股份数量占公司当时总股本的 1.1455%，最高成交价为 31.40 元/股，最低成交价为 23.20 元/股，成交总金额为人民币 59,683,228.10 元（不含交易费用）。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 22 日 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计报告文号 | 大华审字[2024]0011001165 号 |
| 注册会计师姓名 | 李韩冰、陈明 |

审计报告正文

1、审计意见

我们审计了熵基科技股份有限公司(以下简称“熵基科技”)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,公允反映了熵基科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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,我们独立于熵基科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

3、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

(1) 事项描述

熵基科技主要从事生物识别技术及相关产品的研发、设计、生产、销售及服务。2023 年度熵基科技营业收入为 197,018.37 万元。由于营业收入是熵基科技的关键业绩指标且金额重大,收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对熵基科技的经营成果有重大影响,可能存在潜在的错报。因此,我们将熵基科技的营业收入确认作为关键审计事项。

相关信息披露详见附注五、34、附注七、42。

(2) 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- 1) 了解、评价和测试熵基科技销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性;
- 2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策,检查主要客户合同相关条款,并分析评价实际执行的收入确认政策是否恰当,复核相关会计政策是否一贯运用;
- 3) 对营业收入实施分析程序,分析主要产品销售结构变动的合理性,与历史同期、同行业毛利率对比,分析主要产品、主要客户毛利率变动,复核销售收入的合理性;

- 4) 结合应收账款审计，函证主要客户的销售额，对未回函的客户执行替代测试；
- 5) 检查主要客户合同、销售出库单、验收单、物流单、报关单、发票及对账单等，核实熵基科技收入确认的真实性；
- 6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，选取样本核对至各销售模式下收入确认的相关支持性文件，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合企业会计准则和公司收入确认的会计政策。

4、其他信息

熵基科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息，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。

5、管理层和治理层对财务报表的责任

熵基科技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，熵基科技管理层负责评估熵基科技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熵基科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督熵基科技的财务报告过程。

6、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，就可能对熵基科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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熵基科技公司不能持续经营。

(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。

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：熵基科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,990,924,954.78 | 1,912,945,031.97 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 80,980,203.63 | 204,318,406.05 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 479,803,313.66 | 403,497,924.27 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 23,457,907.24 | 30,954,685.58 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 32,744,574.20 | 34,207,287.53 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 372,714,784.31 | 348,280,641.59 |
| 合同资产 | 282,186.31 | 306,799.94 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 17,257,614.74 | 10,025,638.89 |
| 其他流动资产 | 25,865,809.28 | 17,861,354.81 |
| 流动资产合计 | 3,024,031,348.15 | 2,962,397,770.63 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | 42,284,596.90 | 12,331,160.29 |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 2,447,228.23 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 29,781,888.62 | 7,151,332.70 |
| 其他权益工具投资 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他非流动金融资产 | | 0.00 |
| 投资性房地产 | 23,145,488.85 | 0.00 |
| 固定资产 | 470,121,791.29 | 446,857,509.06 |
| 在建工程 | 138,986,483.73 | 57,041,298.90 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 38,669,718.86 | 50,640,675.59 |
| 无形资产 | 66,016,371.68 | 68,110,512.79 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 504,803.72 | 496,386.40 |
| 长期待摊费用 | 3,768,847.81 | 3,056,310.34 |
| 递延所得税资产 | 67,257,559.01 | 55,469,173.13 |
| 其他非流动资产 | 16,884,605.85 | 1,127,777.32 |
| 非流动资产合计 | 899,869,384.55 | 702,282,136.52 |
| 资产总计 | 3,923,900,732.70 | 3,664,679,907.15 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 0.00 | 9,855,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 122,573,544.09 | 68,293,818.22 |
| 应付账款 | 245,084,182.32 | 226,000,476.96 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 65,331,106.17 | 58,838,840.39 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 56,630,101.98 | 58,940,852.80 |
| 应交税费 | 28,892,229.44 | 22,621,805.04 |
| 其他应付款 | 36,735,314.36 | 31,429,478.43 |
| 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 | 21,094,682.36 | 23,718,225.39 |
| 其他流动负债 | 16,463,934.35 | 21,173,620.79 |
| 流动负债合计 | 592,805,095.07 | 520,872,118.02 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期借款 | 7,810,405.04 | 141,757.54 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 19,713,286.21 | 28,256,717.44 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 递延收益 | 1,853,549.62 | 2,039,702.49 |
| 递延所得税负债 | 10,329,053.48 | 12,048,904.97 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 40,306,294.35 | 43,087,082.44 |
| 负债合计 | 633,111,389.42 | 563,959,200.46 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 194,679,508.00 | 148,492,051.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,075,479,375.13 | 2,061,172,912.28 |
| 减：库存股 | 784,700.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | 28,000,959.19 | 5,250,890.36 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 60,455,422.50 | 53,978,004.94 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 907,583,024.38 | 788,768,984.64 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,265,413,589.20 | 3,057,662,843.22 |
| 少数股东权益 | 25,375,754.08 | 43,057,863.47 |
| 所有者权益合计 | 3,290,789,343.28 | 3,100,720,706.69 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,923,900,732.70 | 3,664,679,907.15 |

法定代表人：金海荣 主管会计工作负责人：王友武 会计机构负责人：方莉

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 997,496,318.79 | 1,356,208,501.46 |
| 交易性金融资产 | 888,780.80 | 147,962,384.55 |
| 衍生金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 674,768,619.85 | 584,894,333.69 |
| 应收款项融资 | 0.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 16,580,313.51 | 27,798,174.17 |
| 其他应收款 | 59,135,419.22 | 33,980,555.26 |
| 其中：应收利息 | 192,033.24 | 122,433.25 |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 220,338,772.92 | 201,604,881.25 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | 274,794.84 | 297,021.59 |
| 持有待售资产 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 11,261,761.38 | 10,025,638.89 |
| 其他流动资产 | 2,221,965.93 | 4,880,995.15 |
| 流动资产合计 | 1,982,966,747.24 | 2,367,652,486.01 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 0.00 | 10,670,541.33 |
| 其他债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | 1,553,576.04 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 1,273,046,481.87 | 781,906,396.17 |
| 其他权益工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 0.00 |
| 投资性房地产 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 62,080,079.28 | 66,876,094.68 |
| 在建工程 | 0.00 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | 11,281,532.81 | 14,733,170.98 |
| 无形资产 | 8,193,258.13 | 8,082,316.47 |
| 开发支出 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 1,314,622.72 | 1,312,121.13 |
| 递延所得税资产 | 39,737,047.18 | 29,799,536.02 |
| 其他非流动资产 | 15,725,991.21 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | 1,412,932,589.24 | 913,380,176.78 |
| 资产总计 | 3,395,899,336.48 | 3,281,032,662.79 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 114,437,751.98 | 71,337,129.13 |
| 应付账款 | 293,594,334.82 | 268,538,611.36 |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 51,073,453.29 | 29,070,869.80 |
| 应付职工薪酬 | 26,129,332.92 | 31,351,658.90 |
| 应交税费 | 4,029,704.54 | 1,986,839.30 |
| 其他应付款 | 48,521,459.02 | 86,241,351.29 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,036,995.12 | 7,376,143.83 |
| 其他流动负债 | 17,818,576.02 | 17,999,117.66 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | 561,641,607.71 | 513,901,721.27 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | 4,932,540.65 | 7,095,945.72 |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 递延收益 | 400,966.62 | 543,212.69 |
| 递延所得税负债 | 4,529,736.45 | 5,231,980.02 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 10,463,243.72 | 13,471,138.43 |
| 负债合计 | 572,104,851.43 | 527,372,859.70 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 194,679,508.00 | 148,492,051.00 |
| 其他权益工具 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 2,085,198,988.61 | 2,073,269,021.41 |
| 减：库存股 | 784,700.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 60,364,126.01 | 53,886,708.45 |
| 未分配利润 | 484,336,562.43 | 478,012,022.23 |
| 所有者权益合计 | 2,823,794,485.05 | 2,753,659,803.09 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,395,899,336.48 | 3,281,032,662.79 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,970,183,682.34 | 1,918,559,191.76 |
| 其中：营业收入 | 1,970,183,682.34 | 1,918,559,191.76 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,753,903,528.91 | 1,699,753,810.25 |
| 其中：营业成本 | 1,000,868,184.91 | 1,065,639,119.43 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 25,645,229.28 | 19,046,564.87 |
| 销售费用 | 445,414,065.93 | 361,264,181.17 |
| 管理费用 | 122,693,501.96 | 106,748,932.32 |
| 研发费用 | 213,613,414.56 | 187,983,847.42 |
| 财务费用 | -54,330,867.73 | -40,928,834.96 |
| 其中：利息费用 | 4,114,078.22 | 3,101,947.12 |
| 利息收入 | 59,489,145.42 | 28,810,088.84 |
| 加：其他收益 | 13,382,751.13 | 17,849,018.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -599,875.51 | -2,429,189.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,800,122.30 | 2,660,914.13 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 0.00 | 0.00 |
| 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） | 755,429.17 | -701,013.10 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -6,426,264.03 | -10,954,110.82 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,163,733.31 | -6,294,754.92 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -129,852.62 | 88,133.35 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 220,098,608.26 | 216,363,465.52 |
| 加：营业外收入 | 834,759.26 | 859,519.49 |
| 减：营业外支出 | 5,760,416.86 | 4,134,911.75 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 215,172,950.66 | 213,088,073.26 |
| 减：所得税费用 | 18,328,946.09 | 8,754,314.92 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 196,844,004.57 | 204,333,758.34 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 196,844,004.57 | 204,333,758.34 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | 177,263,675.15 | 192,502,163.93 |
| 2.少数股东损益 | 19,580,329.42 | 11,831,594.41 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 23,345,735.16 | 32,564,473.55 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 22,750,068.83 | 30,740,713.70 |
| （一）不能重分类进损益的其他 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 22,750,068.83 | 30,740,713.70 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 22,750,068.83 | 30,740,713.70 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 595,666.33 | 1,823,759.85 |
| 七、综合收益总额 | 220,189,739.73 | 236,898,231.89 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 200,013,743.98 | 223,242,877.63 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 20,175,995.75 | 13,655,354.26 |
| 八、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.9176 | 1.1307 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.9133 | 1.1275 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：金海荣 主管会计工作负责人：王友武 会计机构负责人：方莉

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,434,036,070.91 | 1,542,538,719.71 |
| 减：营业成本 | 1,036,126,707.81 | 1,144,810,483.95 |
| 税金及附加 | 6,684,004.73 | 7,105,264.81 |
| 销售费用 | 175,665,854.54 | 164,958,281.03 |
| 管理费用 | 67,623,578.42 | 65,358,679.39 |
| 研发费用 | 144,342,341.95 | 133,296,955.01 |
| 财务费用 | -38,859,429.21 | -45,203,220.06 |
| 其中：利息费用 | 586,120.76 | 447,465.80 |
| 利息收入 | 34,186,238.20 | 25,178,318.31 |
| 加：其他收益 | 3,629,196.23 | 7,416,424.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 16,583,880.30 | 34,313,370.27 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 92,617.82 | -752,215.42 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,211,851.80 | -1,228,959.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -409,714.74 | -1,832,657.66 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -179,099.95 | 12,558.50 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 59,958,040.53 | 110,140,796.47 |
| 加：营业外收入 | 435,721.28 | 758,163.67 |
| 减：营业外支出 | 3,911,338.96 | 3,619,836.60 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 56,482,422.85 | 107,279,123.54 |
| 减：所得税费用 | -8,291,752.76 | -6,682,392.19 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 64,774,175.61 | 113,961,515.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 64,774,175.61 | 113,961,515.73 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 64,774,175.61 | 113,961,515.73 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 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 | 2,033,852,451.38 | 1,914,391,818.50 |
| 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 | 60,737,638.17 | 51,679,360.47 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 71,161,426.98 | 76,523,632.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,165,751,516.53 | 2,042,594,811.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,044,071,616.08 | 1,122,518,900.85 |
| 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 | 561,085,387.58 | 513,551,759.10 |
| 支付的各项税费 | 82,583,436.99 | 80,036,076.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 242,010,185.67 | 201,968,041.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,929,750,626.32 | 1,918,074,778.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 236,000,890.21 | 124,520,033.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 783,138,035.71 | 100,302,919.28 |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,208,115.07 | 1,111,481.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 321,201.59 | 569,670.01 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 787,667,352.37 | 101,984,070.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 182,155,154.01 | 77,486,733.93 |
| 投资支付的现金 | 528,151,496.90 | 1,034,748,807.59 |
| 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 | 8,690,555.00 | 6,488,400.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 718,997,205.91 | 1,118,723,941.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 68,670,146.46 | -1,016,739,870.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 25,584,824.02 | 1,486,667,165.16 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收 | 2,430,254.98 | 0.00 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 7,938,955.96 | 10,063,457.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 137,765,650.54 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 171,289,430.52 | 1,496,730,622.16 |
| 偿还债务支付的现金 | 10,237,295.27 | 467,504.08 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 80,004,680.35 | 6,797,610.36 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 27,714,601.96 | 6,781,992.94 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 147,698,460.04 | 54,065,231.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | 237,940,435.66 | 61,330,346.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -66,651,005.14 | 1,435,400,276.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,392,263.39 | 18,139,393.94 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 239,412,294.92 | 561,319,832.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,077,608,258.10 | 516,288,425.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,317,020,553.02 | 1,077,608,258.10 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 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 | 1,394,253,617.34 | 1,588,277,476.82 |
| 收到的税费返还 | 55,671,157.48 | 46,142,202.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 59,485,236.93 | 266,424,568.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,509,410,011.75 | 1,900,844,247.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,006,446,805.25 | 1,265,144,062.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 248,840,477.65 | 245,811,321.01 |
| 支付的各项税费 | 8,266,181.82 | 13,005,949.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 274,001,567.18 | 326,385,829.93 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,537,555,031.90 | 1,850,347,163.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,145,020.15 | 50,497,084.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 677,121,784.42 | 62,764,651.20 |
| 取得投资收益收到的现金 | 24,931,563.69 | 17,195,540.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 178,820.17 | 2,874,752.46 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 702,232,168.28 | 82,834,944.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 24,779,496.76 | 2,241,859.00 |
| 投资支付的现金 | 479,932,157.86 | 1,139,688,242.70 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 8,690,555.00 | 6,488,400.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 513,402,209.62 | 1,148,418,501.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 188,829,958.66 | -1,065,583,557.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 23,154,569.04 | 1,486,667,165.16 |
| 取得借款收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 131,789,487.54 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 154,944,056.58 | 1,486,667,165.16 |

| | | |
|--------------------|----------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 51,972,217.85 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 120,453,358.00 | 33,873,386.92 |
| 筹资活动现金流出小计 | 172,425,575.85 | 33,873,386.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,481,519.27 | 1,452,793,778.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 710,387.29 | 3,470,318.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 143,913,806.53 | 441,177,623.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 731,506,487.43 | 290,328,864.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 875,420,293.96 | 731,506,487.43 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 148,492,051.00 | | | | 2,061,172,912.28 | 0.00 | 5,255,222.65 | | 53,975,085.77 | | 788,571,917.98 | | 3,057,467,189.68 | 43,025,126.30 | 3,100,492,315.98 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | -4,332.29 | | 2,919.17 | | 197,066.66 | | 195,653.54 | 32,737.17 | 228,390.71 |
| 前期差错更正 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 148,492,051.00 | | | | 2,061,172,912.28 | 0.00 | 5,250,890.36 | | 53,978,004.94 | | 788,768,984.64 | | 3,057,662,843.22 | 43,057,863.47 | 3,100,720,706.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 46,187,457.00 | | | | 14,306,462.85 | 784,700.00 | 22,750,068.83 | | 6,477,417.56 | | 118,814,039.74 | | 207,750,745.98 | -17,682,109.39 | 190,068,636.59 |
| （一）综合收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 22,750,068.83 | | 0.00 | | 177,263,675.15 | | 200,013,743.98 | 20,175,995.75 | 220,189,739.73 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,639,842.00 | | | | 59,277,005.39 | 784,700.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 60,132,147.39 | -10,143,503.18 | 49,988,644.21 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,639,842.00 | | | | 21,514,727.04 | 784,700.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 22,369,869.04 | -10,499,575.10 | 11,870,293.94 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | | | | 36,929,284.99 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 36,929,284.99 | 356,071.92 | 37,285,356.91 |
| 4. 其他 | 0.00 | | | | 832,993.36 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 832,993.36 | 0.00 | 832,993.36 |
| （三）利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 6,477,417.56 | | -58,449,635.41 | | -51,972,217.85 | -27,714,601.96 | -79,686,819.81 |
| 1. 提取盈余公积 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 6,477,417.56 | | -6,477,417.56 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|------------|---------------|------|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | -51,972,217.85 | | -51,972,217.85 | -27,714,601.96 | -79,686,819.81 |
| 4. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | 44,547,615.00 | | | | -44,547,615.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 44,547,615.00 | | | | -44,547,615.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （五）专项储备 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 本期提取 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本期使用 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （六）其他 | 0.00 | | | | -422,927.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | -422,927.54 | 0.00 | -422,927.54 |
| 四、本期期末余额 | 194,679,508.00 | | | | 2,075,479,375.13 | 784,700.00 | 28,000,959.19 | | 60,455,422.50 | | 907,583,024.38 | | 3,265,413,589.20 | 25,375,754.08 | 3,290,789,343.28 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 111,369,038.00 | | | | 636,363,658.40 | 0.00 | -25,505,560.02 | | 42,581,853.37 | | 607,725,356.63 | | 1,372,534,346.38 | 36,170,791.65 | 1,408,705,138.03 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|------|----------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 加：会计政策变更 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 15,736.68 | | -6,835.39 | | -55,548.96 | | -46,647.67 | 13,710.50 | -32,937.17 |
| 前期差错更正 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 111,369,038.00 | | | | 636,363,658.40 | 0.00 | -25,489,823.34 | | 42,575,017.98 | | 607,669,807.67 | | 1,372,487,698.71 | 36,184,502.15 | 1,408,672,200.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 37,123,013.00 | | | | 1,424,809,253.88 | 0.00 | 30,740,713.70 | | 11,402,986.96 | | 181,099,176.97 | | 1,685,175,144.51 | 6,873,361.32 | 1,692,048,505.83 |
| （一）综合收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 30,740,713.70 | | 0.00 | | 192,502,163.93 | | 223,242,877.63 | 13,655,354.26 | 236,898,231.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 37,123,013.00 | | | | 1,424,809,253.88 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 1,461,932,266.88 | 0.00 | 1,461,932,266.88 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 37,123,013.00 | | | | 1,420,175,364.70 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 1,457,298,377.70 | 0.00 | 1,457,298,377.70 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | | | | 4,633,889.18 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 4,633,889.18 | 0.00 | 4,633,889.18 |
| 4. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （三）利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 11,402,986.96 | | -11,402,986.96 | | 0.00 | -6,781,992.94 | -6,781,992.94 |
| 1. 提取盈余公积 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 11,402,986.96 | | -11,402,986.96 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | -6,781,992.94 | -6,781,992.94 |
| 4. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|------|--------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (五) 专项储备 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 本期提取 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本期使用 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (六) 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 148,492,051.00 | | | | 2,061,172,912.28 | 0.00 | 5,250,890.36 | | 53,978,004.94 | | 788,768,984.64 | | 3,057,662,843.22 | 43,057,863.47 | 3,100,720,706.69 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 148,492,051.00 | | | | 2,073,269,021.41 | 0.00 | 0.00 | | 53,883,789.28 | 478,054,153.62 | | 2,753,699,015.31 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 2,919.17 | -42,131.39 | | -39,212.22 |
| 前期差错更正 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 148,492,051.00 | | | | 2,073,269,021.41 | 0.00 | 0.00 | | 53,886,708.45 | 478,012,022.23 | | 2,753,659,803.09 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|--|----------------|------------|------|--|--------------|----------------|--|----------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | 46,187,457.00 | | | | 11,929,967.20 | 784,700.00 | 0.00 | | 6,477,417.56 | 6,324,540.20 | | 70,134,681.96 |
| (一) 综合收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 64,774,175.61 | | 64,774,175.61 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,639,842.00 | | | | 56,477,582.20 | 784,700.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 57,332,724.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,639,842.00 | | | | 21,514,727.04 | 784,700.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 22,369,869.04 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | | | | 34,962,855.16 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 34,962,855.16 |
| 4. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| (三) 利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 6,477,417.56 | -58,449,635.41 | | -51,972,217.85 |
| 1. 提取盈余公积 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 6,477,417.56 | -6,477,417.56 | | 0.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | -51,972,217.85 | | -51,972,217.85 |
| 3. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | 44,547,615.00 | | | | -44,547,615.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 44,547,615.00 | | | | -44,547,615.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|------------|------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 6. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| (五) 专项储备 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| (六) 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 194,679,508.00 | | | | 2,085,198,988.61 | 784,700.00 | 0.00 | | 60,364,126.01 | 484,336,562.43 | | 2,823,794,485.05 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 111,369,038.00 | | | | 648,463,311.34 | 0.00 | 0.00 | | 42,490,556.88 | 375,515,011.98 | | 1,177,837,918.20 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | -6,835.39 | -61,518.52 | | -68,353.91 |
| 前期 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|------|------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 111,369,038.00 | | | | 648,463,311.34 | 0.00 | 0.00 | | 42,483,721.49 | 375,453,493.46 | | 1,177,769,564.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 37,123,013.00 | | | | 1,424,805,710.07 | 0.00 | 0.00 | | 11,402,986.96 | 102,558,528.77 | | 1,575,890,238.80 |
| （一）综合收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 113,961,515.73 | | 113,961,515.73 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 37,123,013.00 | | | | 1,424,805,710.07 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 1,461,928,723.07 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 37,123,013.00 | | | | 1,420,175,364.70 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 1,457,298,377.70 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | | | | 4,630,345.37 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 4,630,345.37 |
| 4. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| （三）利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 11,402,986.96 | -11,402,986.96 | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 11,402,986.96 | -11,402,986.96 | | 0.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|----------------|--|--|--|------------------|------|------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本(或 股本) | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 5. 其他综合 收益结转留存 收益 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 6. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| (五) 专项储 备 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| (六) 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 四、本期期末 余额 | 148,492,051.00 | | | | 2,073,269,021.41 | 0.00 | 0.00 | | 53,886,708.45 | 478,012,022.23 | | 2,753,659,803.09 |

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

熵基科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市中控电子技术有限公司，于 2016 年 7 月 14 日经东莞市场监督管理局核准，由深圳中控时代投资有限公司、车全宏和车军共同发起设立的股份有限公司。公司于 2022 年 8 月 17 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914419006698651618 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 194,679,508.00 股，注册资本为 194,679,508.00 元，注册地址：广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号，母公司为深圳中控时代投资有限公司，实际控制人为车全宏。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事计算机视觉与生物识别技术及相关产品的研发、设计、生产、销售及服务。

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 61 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 8 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、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

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-----------------|-----------------------|
| 重要的在建工程 | 单项在建工程项目金额超过资产总额的 1% |
| 重要的单项计提的应收款项 | 单项应收款项金额超过资产总额的 1% |
| 重要的账龄超过一年的其他应付款 | 单项其他应付款金额超过资产总额的 1% |
| 重要的账龄超过一年的应付账款 | 单项应付账款金额超过资产总额的 1% |
| 重要的非全资子公司 | 收入总额、利润总额占比超过 10% |
| 重要的账龄超过一年的预付款项 | 单项预付款项金额超过资产总额的 1% |
| 重要的账龄超过一年的合同负债 | 单项合同负债金额超过资产总额的 1% |
| 重要的合营企业或联营企业 | 长期股权投资账面金额超过资产总额的 5% |
| 重要的投资活动现金流 | 单项投资活动现金流金额超过资产总额的 1% |

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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉) 在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,

以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融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，当且仅当本公司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。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具

投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

1) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---|---|
| 银行承兑票据组合 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 按承兑人的信用评级 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

商业承兑汇票的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收票据预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

应收票据账龄按先进先出法进行计算。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|----------------------|--|
| 关联方组合 | 本公司合并财务报表范围内的关联方应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 账龄组合 | 包括除上述组合之外的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 30.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五、11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6. 金融工具减值。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------------|---------------------------|--|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 关联方组合 | 本组合为合并范围内子公司往来款项及其他关联方款项。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 保证金、押金、员工借款等组合 | 本组合以保证金、押金及员工借款作为信用风险特征。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|-----------------|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 30.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|----------------------|--|
| 关联方组合 | 本公司合并财务报表范围内的关联方应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失 |
| 账龄组合 | 包括除上述组合之外的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

17、存货

(1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销；

③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6. 金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6. 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6. 金融工具减值。

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、28. 长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 5 | 1.90-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、28. 长期资产减值。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、其他等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

① 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------------------|------|
| 软件 | 2-10 年 | 受益期限 |
| 土地使用权 | 自获得土地使用权起至土地使用权终止日 | 受益期限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

② 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、28. 长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

28、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

29、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、收入

本公司的收入主要来源于销售商品。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司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履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的

商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

1) 产品国内线下销售收入确认原则：公司产品销售给工程商、经销商、终端客户，合同签订无需安装的，根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格，公司取得客户收货凭据时确认收入。

2) 产品国外线下销售收入确认原则：境内公司直接出口销售的，采用 FOB 条款，通过海运及空运方式报关出口的，办理完出口报关手续，取得报关单，在取得提单时确认收入实现。以快递方式报关出口的，以报关单日期确认收入。境外子公司在境外销售的，根据与客户约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，在客户收到货物并验收合格时确认收入。

3) 产品线上自营模式销售收入确认原则：在自营模式下，公司主要通过在国内电商平台（天猫、淘宝、京东、拼多多、苏宁）、境外电商平台（亚马逊、Lazada、Shopee）等电商平台直接向消费者销售商品。公司发出商品，在消费者直接确认收货或在系统默认的收货时间自动确认收货且满足退货条款的前提下，公司确认线上自营业务收入。

4) 系统集成销售收入确认原则：公司系统集成类产品的销售包括为客户提供配套产品、安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入。

5) 软件销售收入确认原则：软件直接提供给购货方，需专用的软件授权码方可使用，在该软件授权码提供购货方后确认软件销售收入实现。如公司合同约定需对软件进行安装、调试或检验，在安装、调试或检验工作完成并取得验收报告确认软件销售收入实现。

（3）特定交易的收入处理原则

1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

2) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣

金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

35、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注七、35 递延收益/48 其他收益。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|---------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除政府贴息外的其他政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 政府贴息 |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产的会计政策

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）；

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十八）长期资产减值。

3) 租赁负债的会计政策

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益；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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

无

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
|--------------|--------------|------|

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 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”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

| 项目 | 2022 年 1 月 1 日 原列报金额 | 累积影响金额 | 2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额 |
|---------|-------------------------|--------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 37,494,061.22 | 5,549,831.23 | 43,043,892.45 |
| 递延所得税负债 | 3,150,369.30 | 5,582,768.40 | 8,733,137.70 |
| 其他综合收益 | -25,505,560.02 | 15,736.68 | -25,489,823.34 |
| 盈余公积 | 42,581,853.37 | -6,835.39 | 42,575,017.98 |
| 未分配利润 | 607,725,356.63 | -55,548.96 | 607,669,807.67 |
| 少数股东权益 | 36,170,791.65 | 13,710.50 | 36,184,502.15 |

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 资产负债表项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------------|----------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 递延所得税资产 | 46,749,722.28 | 8,719,450.85 | 55,469,173.13 |
| 递延所得税负债 | 3,557,844.83 | 8,491,060.14 | 12,048,904.97 |
| 其他综合收益 | 5,255,222.65 | -4,332.29 | 5,250,890.36 |
| 盈余公积 | 53,975,085.77 | 2,919.17 | 53,978,004.94 |
| 未分配利润 | 788,571,917.98 | 197,066.66 | 788,768,984.64 |
| 少数股东权益 | 43,025,126.30 | 32,737.17 | 43,057,863.47 |

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

| 损益表项目 | 2022 年度 | | |
|-------|--------------|-------------|--------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 所得税费用 | 9,035,711.77 | -281,396.85 | 8,754,314.92 |

2) 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明：详见附注五、40、（1）重要会计政策变更

41、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------|---|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%、境外子公司适用于其注册地的增值税税率 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00%、5.00% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%、12% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|-----------------------------|
| 熵基科技股份有限公司 | 15% |
| 厦门熵基生物识别信息技术有限公司 | 25% |
| 深圳市熵基科技生物识别技术有限公司 | 20% |
| ZK INVESTMENTS INC. | 21% |
| ZK TECHNOLOGY LLC | 不适用 |
| 熵基销售有限公司 | 25% |
| 杭州熵基瀚联电子商务有限公司 | 20% |
| 深圳市中施科技有限公司 | 25% |
| 大连熵基科技有限公司 | 20% |
| 厦门熵基科技有限公司 | 15% |
| 熵基华运（厦门）集成电路有限公司 | 25% |
| 厦门熵基云谷设计开发有限公司 | 25% |
| ZKTECO VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 20% |
| 熵基科技（广东）有限公司 | 15% |
| 西安熵基科技有限公司 | 20% |
| 深圳中江智慧科技有限公司 | 25% |
| 熵基科技（香港）有限公司 | 16.50%、8.25% |
| ZKTECO TURKEY ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED SIRKETI. | 25% |
| ZKTECO LATAM, S.A. DE C.V. | 30% |
| ZK SOFTWARE DE MEXICO, S.A. DE C.V. | 30% |
| ZKTECO COLOMBIA SAS | 31% |
| ZKTECO (M) SDN. BHD. | 24% |
| ZKTECO BIOMETRICS INDIA PRIVATE LIMITED | 25.00%、15.00% |
| ZKTECO EUROPE SL | 25% |
| ZKTECO IRELAND LIMITED | 12.5% |
| ZKTeco Deutschland GmbH | 31.225% |
| ZKTECO ITALIA S.R.L. | 27.9% |
| ZKTECO UK LTD | 19%、25% |
| ZKTECO PERU SOCIEDAD ANONIMA CERRADA | 29.5% |
| ZKTECO THAI CO., LTD. | 20%、15%、0% |
| ZKTeco Chile SpA | 27% |
| SOLUCIONES INTEGRALES Y SISTEMAS SpA | 27% |
| ZKTECO SECURITY L.L.C | 0% |
| ZKTECO ARGENTINA S.A. | 25.00%、30.00%、35.00% |
| Limited Liability Company "ZKTeco biometrics and security" | 20% |
| ZKTECO Investment Inc. | 21% |
| ZKTECO USA LLC | 不适用 |
| ARMATURA LLC. | 不适用 |
| Armatura Co., Ltd. | 25.00%、22.00%、20.00%、10.00% |
| RALVIE AI INC. | 38% |
| ZKTeco Japan Co., Ltd. | 15.00%、23.20% |
| PT. ZKTECO BIOMETRICS INDONESIA | 22.00%、11.00% |
| ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA. | 25.00%、15.00% |
| ZKTECO DO BRASIL S.A. | 25.00%、15.00% |
| ZKTeco Latam R&D S.A. | 25.00%、30.00%、35.00% |
| NGTECO CO., LIMITED | 16.50%、8.25% |
| ZKTECO BIOMETRIC LIMITED | 30% |
| ZKTECO PANAMA, S.A. | 5.00% |
| ZK INTELLIGENT SOLUTIONS (PTY) LTD | 27.00%、28.00% |
| ZKTECO BIOMETRICS KENYA LIMITED | 30% |
| ZKTECO ROMANIA S.R.L | 16% |
| 熵基科技（湖北）有限公司 | 20% |
| 武汉熵基感知科技有限公司 | 20% |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD. | 17.00%、4.25% |
| ZKTECO SINGAPORE PTE. LTD. | 17.00%、4.25% |
| ZKDIGIMAX PTE. LTD. | 4.25%、8.5%、17% |
| ZKDIGIMAX PANAMA, S.A. | 25% |
| Armatura Tech Co., Ltd. | 20%、15%、0% |
| ZKDIGIMAX (PTY) LTD | 27% |
| PT. ZKDIGIMAX EXCEL NOBLE | 0.5%、22% |
| 熵基云联（厦门）科技有限公司 | 25% |
| ZKDIGIMAX COLOMBIA SAS | 35% |

2、税收优惠

(1) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

1) 2021 年 12 月，本公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202144002274，有效期为三年。

2) 2022 年 11 月，厦门熵基科技有限公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202235100737，有效期为三年。

3) 2022 年 12 月，熵基科技（广东）有限公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202244002616，有效期三年。

(2) 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）和《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。

(3) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该政策适用于深圳市熵基科技生物识别技术有限公司、杭州熵基瀚联电子商务有限公司、西安熵基科技有限公司、熵基科技（湖北）有限公司、武汉熵基感知科技有限公司、大连熵基科技有限公司。

3、其他

ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA.、ZKTECO DO BRASIL S.A. 应税所得总额在 24.00 万雷亚尔以下时，税率为 15.00%；超过 24.00 万雷亚尔以上部分，另增征收 10.00%。

LLC 类型的公司无需缴纳企业所得税，LLC 公司利润汇总至 C-corp 类型的公司股东处或者个人股东处后由股东缴纳所得税。

ZKTECO ARGENTINA S.A.、ZKTeco Latam R&D S.A.累计应税净收入超过 500 万比索的将按 25.00%税率征税；位于 500 万和 5000 万比索之间的将按 30.00%税率征税；超过 5000 万比索的将按 35.00%税率征税。

ZKTECO BIOMETRICS INDIA PRIVATE LIMITED 两种企业所得税共存：(1)Normal Tax 企业所得税税率为 25.00%；(2)MAT Tax：2023 年 MAT Tax 税率为 15.00%：公司的应纳税额低于其账面利润的 15.00%时缴纳最低替代税，其计算方法为账面利润的 15.00%；Normal Tax 与 MAT Tax 两者取其高缴纳。

ZKTeco Deutschland GmbH 2023 年度企业所得税税率为 31.225%。

ZKTECO THAI CO., LTD. 和 Armatura Tech Co., Ltd.符合以下两个条件的中小型企业(SME), (1)截止至会计周期的最后一天，实收资本不超过 500 万泰铢；(2)年度销售商品或提供服务的收入总额不超过 3,000 万泰铢。适用于 20%、15%、0%税率，具体包括：会计利润低于 300,000.00 泰铢，税率 0.00%；300,000.00 泰铢至 3,000,000.00 泰铢，税率 15.00%；高于 3,000,000.00 泰铢，税率 20.00%。如果不符合上述两个条件税率适用 20.00%。

ZKTECO TURKEY ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED SIRKETI.2023 年度企业所得税税率为 25.00%。

印尼子公司 PT.ZKTECO BIOMETRICS INDONESIA，2023 年度企业所得税税率适用方式如下：

(1) 总销售额不超过 48 亿印尼盾时，所得税适用税率为 11.00%；

(2) 总销售额大于 48 亿印尼盾且不超过 500 亿印尼盾时，其中 48 亿印尼盾占总销售额比例的应纳税所得额按 11.00%税率应纳税额，超过 48 亿印尼盾部分占总销售额比例的应纳税所得额按 22.00%税率计算应纳税额；

(3) 总销售额超过 500 亿印尼盾时，所得税适用税率为 22.00%。

Armatura Co., Ltd.销售额 0.00-2.00 亿韩元间所得税税率为 10.00%；2.00-200.00 亿韩元为 20.00%；200.00-3,000.00 亿韩元为 22.00%，3,000.00 亿韩元以上为 25.00%。

熵基科技（香港）有限公司、NGTECO CO., LIMITED 适用的所得税税率为 8.25%、16.50%；会计利润在 200.00 万港币适用税率 8.25%，超过 200.00 万港币部分适用税率 16.50%。

ZKTECO PANAMA, S.A.于 2021 年 8 月 30 日获取了巴拿马科隆自由贸易区的授权书，2022 年度在该自由贸易区内的企业出口收入免征企业所得税，2022 年 1-2 月在巴拿马境内销售收入企业所得税率为 25.00%，2022 年 3 月 3 日，获得 SEM 许可证，2022 年 3 月起在巴拿马境内销售收入企业所得税税率为 5.00%。

ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD.、ZKTECO SINGAPORE PTE. LTD. 2023 年度适用的所得税税率为 4.25%、17.00%；10 万新币以内所得税税率为 4.25%，超过部分所得税税率为 17.00%。

ZKDIGIMAX PTE.LTD.2023 年度适用的所得税税率为 4.25%、8.5%、17.00%；应纳税所得额 1 万新币以内 4.25%，1 万-20 万新币 8.5%，超过部分 17%。

PT.ZKDIGIMAX EXCEL NOBLE 于 2023 年 5 月成立，2023 年 5 月成立，第一年有税收优惠，收入在 48 亿印尼盾以下税率为 0.5%，超出税率为 22%。

ZKTECO UK LTD 2023 年度企业所得税税率适用方式如下：2023 年 4 月起，利润超过 25 万英镑，所得税税率为 25%；利润低于 5 万英镑依旧适用 19%；利润处于 5 万至 25 万英镑之间，将按 25%缴税，并实行边际减免。

RALVIE AI INC.2023 年度企业所得税税率适用方式如下：联邦所得税的基本税率为 38%，企业在加拿大各省（或属地）取得的所得减除《企业所得税法》第 149 款第（1）项（t）规定的免税项目后，可享受 10%联邦税收抵免，即适用 28%的优惠税率，但对于来源于加拿大境外的所得，不适用 10%抵免政策。

ZKTeco Japan Co., Ltd.法人注册资本金不足 1.00 亿日元以及无资本金的，800.00 万日元以下的所得，法人税率（所得税）为 15.00%；超过 800.00 万日元的所得，法人税率（所得税）为 23.20%。

ZK INTELLIGENT SOLUTIONS (PTY) LTD2023 年 3 月 31 日或之后居民企业所得税税率为 27%，2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 30 日之间企业所得税税率为 28%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 1,401,947.05 | 2,646,715.85 |
| 银行存款 | 1,921,774,208.61 | 1,876,652,122.37 |
| 其他货币资金 | 67,748,799.12 | 33,646,193.75 |
| 合计 | 1,990,924,954.78 | 1,912,945,031.97 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 269,209,971.66 | 200,783,792.34 |

其他说明：

注 1：存放境外的款项主要系子公司 ZK INVESTMENTS INC.、熵基科技（香港）有限公司、ZKTECO EUROPE SL、ZKTECO Investment Inc.、ZK TECHNOLOGY LLC、ZKTECO SECURITY L.L.C 及 Armatura Tech Co., Ltd.公司的货币资金，详见下表：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ZK INVESTMENTS INC. | 50,836,806.93 | 5,488,562.65 |
| 熵基科技（香港）有限公司 | 21,156,346.88 | 15,460,746.98 |
| ZKTECO EUROPE SL | 31,524,794.43 | 13,570,285.55 |
| ZKTECO Investment Inc. | 14,446,108.58 | 12,478,045.71 |
| ZK TECHNOLOGY LLC | 14,890,877.77 | 49,108,592.44 |
| ZKTECO SECURITY L.L.C | 30,848,104.48 | 17,077,386.32 |
| Armatura Tech Co., Ltd. | 22,185,840.84 | 33,067,155.46 |
| 合计 | <u>185,888,879.91</u> | <u>146,250,775.11</u> |

注 2：截至 2023 年 12 月 31 日，银行存款期末余额中，定期存款本金期末余额 598,547,190.12 元，未到期应收利息金额 20,402,541.16 元，不属于现金及现金等价物。详见“七、合并财务报表主要项目注释、注释 59. 现金流量表补充资料”。

注 3：受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 46,693,268.67 | 30,551,118.11 |
| 电商平台不可提现资金 | --- | 8,000.00 |
| 质押担保定期存款 | --- | 2,243.32 |
| 冻结诉讼款项 | 800,000.00 | 18.71 |
| 在途资金 | 7,461,401.81 | 557,108.80 |
| 合计 | 54,954,670.48 | 31,118,488.94 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 80,980,203.63 | 204,318,406.05 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 80,887,585.81 | 204,318,406.05 |
| 远期结售汇 | 92,617.82 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 80,980,203.63 | 204,318,406.05 |

其他说明：

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 465,244,619.74 | 408,148,527.11 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 1至2年 | 41,128,894.34 | 19,594,239.86 |
| 2至3年 | 4,763,523.90 | 1,938,043.20 |
| 3年以上 | 3,103,189.24 | 1,922,892.18 |
| 3至4年 | 1,424,766.06 | 539,762.25 |
| 4至5年 | 377,084.95 | 752,784.17 |
| 5年以上 | 1,301,338.23 | 630,345.76 |
| 合计 | 514,240,227.22 | 431,603,702.35 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 7,025,009.31 | 1.37% | 6,009,009.31 | 85.54% | 1,016,000.00 | 5,430,619.60 | 1.26% | 5,430,619.60 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,025,009.31 | 1.37% | 6,009,009.31 | 85.54% | 1,016,000.00 | 5,430,619.60 | 1.26% | 5,430,619.60 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 507,215,217.91 | 98.63% | 28,427,904.25 | 5.60% | 478,787,313.66 | 426,173,082.75 | 98.74% | 22,675,158.48 | 5.32% | 403,497,924.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 507,215,217.91 | 98.63% | 28,427,904.25 | 5.60% | 478,787,313.66 | 426,173,082.75 | 98.74% | 22,675,158.48 | 5.32% | 403,497,924.27 |
| 合计 | 514,240,227.22 | 100.00% | 34,436,913.56 | 6.70% | 479,803,313.66 | 431,603,702.35 | 100.00% | 28,105,778.08 | 6.51% | 403,497,924.27 |

按单项计提坏账准备：6,009,009.31

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 海南嘉领数码科技有限公司 | | | 2,032,000.00 | 1,016,000.00 | 50.00% | 回款存在风险 |
| 上海勒期自动化科技有限公司 | 490,186.63 | 490,186.63 | 521,950.00 | 521,950.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Noble IT Solutions Co., Ltd | 408,557.71 | 408,557.71 | 415,485.70 | 415,485.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Zicom Electronic Securit | 365,258.45 | 365,258.45 | 371,452.20 | 371,452.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Al Asma Technology | 346,077.38 | 346,077.38 | 353,391.81 | 353,391.81 | 100.00% | 预计无法收回 |

| | | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 贵州中江智慧科技有限公司 | 334,800.21 | 334,800.21 | 334,800.21 | 334,800.21 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市旭辉信息技术有限公司 | 326,350.00 | 326,350.00 | 326,350.00 | 326,350.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| TIMEWATCH INFOCOM PVT. LTD. | 295,708.98 | 295,708.98 | 300,723.36 | 300,723.36 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Northwood Investors LLC | 240,696.58 | 240,696.58 | 244,778.11 | 244,778.11 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 甘肃第四建设集团有限责任公司 | 224,676.00 | 224,676.00 | 224,676.00 | 224,676.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| VENDEMMIA COMERCIO INTERNACIONAL LTDA | 197,665.93 | 197,665.93 | 201,017.79 | 201,017.79 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 海南中控物联技术有限公司 | 199,579.00 | 199,579.00 | 200,089.00 | 200,089.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 天津鹰之眼生物科技有限公司 | 193,330.00 | 193,330.00 | 178,130.00 | 178,130.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| ASIA IDENTIFICATION AND SECURITY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 165,065.90 | 165,065.90 | 167,864.95 | 167,864.95 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 万桥信息技术有限公司 | 165,900.00 | 165,900.00 | 165,900.00 | 165,900.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 宝能城市发展建设集团有限公司 | 155,292.00 | 155,292.00 | 155,292.00 | 155,292.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Logile | | | 105,108.97 | 105,108.97 | 100.00% | 预计无法收回 |
| PONTO RHJ EIRELI - ME | 98,393.15 | 98,393.15 | 100,061.62 | 100,061.62 | 100.00% | 预计无法收回 |
| SE DASSAULT SYSTEMES | 241,994.64 | 241,994.64 | | | | |
| 南海绿电再生能源有限公司 | 98,024.64 | 98,024.64 | | | | |
| SECUZAA SECURITY SOLUTIONS LAB PRIVATE LIMITED | 96,587.02 | 96,587.02 | 98,224.87 | 98,224.87 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 黔西南州盟酷商务服务有限公司 | 74,672.00 | 74,672.00 | 74,672.00 | 74,672.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| INTELLISMART TECHNOLOGY INC. | 73,253.66 | 73,253.66 | 74,495.84 | 74,495.84 | 100.00% | 预计无法收回 |
| RBB Technologies Private Limited | 61,422.97 | 61,422.97 | 62,167.12 | 62,167.12 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 宜昌安联智能科技有限公司 | 56,085.00 | 56,085.00 | 56,085.00 | 56,085.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 东莞市御控安防科技有限公司 | 53,703.00 | 53,703.00 | 53,703.00 | 53,703.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 467,338.75 | 467,338.75 | 206,589.76 | 206,589.76 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,430,619.60 | 5,430,619.60 | 7,025,009.31 | 6,009,009.31 | | |

按组合计提坏账准备：28,427,904.25

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 465,109,048.30 | 23,255,452.65 | 5.00% |
| 1—2 年 | 39,314,648.70 | 3,931,464.87 | 10.00% |
| 2—3 年 | 2,215,048.83 | 664,514.65 | 30.00% |
| 3 年以上 | 576,472.08 | 576,472.08 | 100.00% |

| | | | |
|----|----------------|---------------|--|
| 合计 | 507,215,217.91 | 28,427,904.25 | |
|----|----------------|---------------|--|

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 507,215,217.91 | 28,427,904.25 | 5.60% |
| 合计 | 507,215,217.91 | 28,427,904.25 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------------|---------------|--------------|------------|------------|-------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,430,619.60 | 1,115,424.44 | 213,475.99 | 477,491.31 | -153,932.57 | 6,009,009.31 |
| 账龄组合 | 22,675,158.48 | 5,499,770.96 | | 47,308.74 | -300,283.55 | 28,427,904.25 |
| 合计 | 28,105,778.08 | 6,615,195.40 | 213,475.99 | 524,800.05 | -454,216.12 | 34,436,913.56 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 524,800.05 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 39,268,877.47 | | 39,268,877.47 | 7.63% | 1,963,443.92 |
| 客户二 | 30,641,091.96 | | 30,641,091.96 | 5.95% | 1,543,793.44 |
| 客户三 | 15,485,450.49 | | 15,485,450.49 | 3.01% | 859,347.75 |
| 客户四 | 14,478,991.27 | | 14,478,991.27 | 2.81% | 976,184.42 |
| 客户五 | 13,980,571.77 | | 13,980,571.77 | 2.72% | 982,553.50 |
| 合计 | 113,854,982.96 | | 113,854,982.96 | 22.12% | 6,325,323.03 |

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 321,793.78 | 39,607.47 | 282,186.31 | 329,942.12 | 23,142.18 | 306,799.94 |
| 合计 | 321,793.78 | 39,607.47 | 282,186.31 | 329,942.12 | 23,142.18 | 306,799.94 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------|---------|-----------|--------|------------|------------|---------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 321,793.78 | 100.00% | 39,607.47 | 12.31% | 282,186.31 | 329,942.12 | 100.00% | 23,142.18 | 7.01% | 306,799.94 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 321,793.78 | 100.00% | 39,607.47 | 12.31% | 282,186.31 | 329,942.12 | 100.00% | 23,142.18 | 7.01% | 306,799.94 |
| 合计 | 321,793.78 | 100.00% | 39,607.47 | 12.31% | 282,186.31 | 329,942.12 | 100.00% | 23,142.18 | 7.01% | 306,799.94 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|------|-----------|---------|---------|----------|
| 账龄组合 | 16,465.29 | 0.00 | 0.00 | 账龄组合计提坏账 |
| 合计 | 16,465.29 | 0.00 | 0.00 | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 32,744,574.20 | 34,207,287.53 |
| 合计 | 32,744,574.20 | 34,207,287.53 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 往来款 | 14,563,843.76 | 11,109,121.37 |
| 押金保证金 | 14,264,601.52 | 14,623,016.19 |
| 备用金及借款 | 5,408,335.70 | 8,156,672.47 |
| 代收代付款 | 3,604,884.91 | 826,216.46 |
| 代扣代缴社保公积金 | 1,784,200.95 | 1,664,032.00 |
| 出口退税 | 3,537,610.99 | 9,631,295.37 |
| 其他 | 1,840,576.77 | 694,798.92 |
| 合计 | 45,004,054.60 | 46,705,152.78 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 19,030,462.60 | 19,689,275.63 |
| 1至2年 | 1,949,905.24 | 4,470,977.43 |
| 2至3年 | 3,010,293.84 | 1,529,919.42 |
| 3年以上 | 21,013,392.92 | 21,014,980.30 |
| 3至4年 | 1,467,967.79 | 9,890,703.33 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 4 至 5 年 | 9,492,724.32 | 9,786,089.34 |
| 5 年以上 | 10,052,700.81 | 1,338,187.63 |
| 合计 | 45,004,054.60 | 46,705,152.78 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 12,384,636.67 | 27.52% | 10,624,147.18 | 85.78% | 1,760,489.49 | 12,737,453.08 | 27.27% | 10,976,963.59 | 86.18% | 1,760,489.49 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 32,619,417.93 | 72.48% | 1,635,333.22 | 5.01% | 30,984,084.71 | 33,967,699.70 | 72.73% | 1,520,901.66 | 4.48% | 32,446,798.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,920,550.05 | 6.49% | 1,635,333.22 | 55.99% | 1,285,216.83 | 1,997,242.12 | 4.28% | 1,520,901.66 | 76.15% | 476,340.46 |
| 保证金、押金、员工借款等组合 | 29,698,867.88 | 65.99% | | | 29,698,867.88 | 31,970,457.58 | 68.45% | | | 31,970,457.58 |
| 合计 | 45,004,054.60 | 100.00% | 12,259,480.40 | 27.24% | 32,744,574.20 | 46,705,152.78 | 100.00% | 12,497,865.25 | 26.76% | 34,207,287.53 |

按单项计提坏账准备：10,624,147.18

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市中安智控科技有限公司 | 7,772,552.26 | 6,012,062.77 | 7,772,552.26 | 6,012,062.77 | 77.35% | 回款存在风险 |
| 深圳市智控泰科生物识别技术有限公司 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| CNB TECHNOLOGY INC. | 1,268,009.09 | 1,268,009.09 | 1,289,511.78 | 1,289,511.78 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 贵州中江智慧科技有限公司 | 397,428.70 | 397,428.70 | 397,428.70 | 397,428.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南海绿电再生能源有限公司 | 125,565.41 | 125,565.41 | | | | |
| New bio | 339,221.01 | 339,221.01 | 375,838.74 | 375,838.74 | 100.00% | 预计无法收回 |
| ZKTeco Africa R & D Ltd | 260,575.01 | 260,575.01 | | | | |
| 其他 | 74,101.60 | 74,101.60 | 49,305.19 | 49,305.19 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 12,737,453.08 | 10,976,963.59 | 12,384,636.67 | 10,624,147.18 | | |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|-------|--------------|--------------|---------|
| 1 年以内 | 1,281,287.17 | 64,064.26 | 5.00% |
| 1-2 年 | 42,496.20 | 4,249.62 | 10.00% |
| 2-3 年 | 42,496.20 | 12,748.86 | 30.00% |
| 3 年以上 | 1,554,270.48 | 1,554,270.48 | 100.00% |
| 合计 | 2,920,550.05 | 1,635,333.22 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：保证金、押金、员工借款等组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 17,703,793.42 | | |
| 1-2 年 | 1,907,409.04 | | |
| 2-3 年 | 2,644,528.72 | | |
| 3 年以上 | 7,443,136.70 | | |
| 合计 | 29,698,867.88 | | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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 | 1,520,901.66 | | 10,976,963.59 | 12,497,865.25 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 5,076.30 | | 45,382.01 | 50,458.31 |
| 本期转回 | | | 25,913.69 | 25,913.69 |
| 本期核销 | | | 170,677.68 | 170,677.68 |
| 其他变动 | -109,355.26 | | 201,607.05 | 92,251.79 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 1,635,333.22 | | 10,624,147.18 | 12,259,480.40 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|-----------|-----------|------------|-------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 10,976,963.59 | 45,382.01 | 25,913.69 | 170,677.68 | 201,607.05 | 10,624,147.18 |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 1,520,901.66 | 5,076.30 | | | -109,355.26 | 1,635,333.22 |
| 合计 | 12,497,865.25 | 50,458.31 | 25,913.69 | 170,677.68 | 92,251.79 | 12,259,480.40 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 170,677.68 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|---------------------|------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 7,772,552.26 | 3年以上 | 17.27% | 6,012,062.77 |
| 第二名 | 押金保证金 | 4,800,000.00 | 3年以上 | 10.67% | |
| 第三名 | 出口退税 | 3,537,610.99 | 1年以内 | 7.86% | |
| 第四名 | 往来款 | 2,500,000.00 | 3年以上 | 5.56% | 2,500,000.00 |
| 第五名 | 往来款 | 1,628,759.08 | 1年以内、1-2年、2-3年、3年以上 | 3.62% | 1,520,393.77 |
| 合计 | | 20,238,922.33 | | 44.98% | 10,032,456.54 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|----|------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| | | | | |

| | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 | 22,706,163.01 | 96.80% | 30,444,433.08 | 98.35% |
| 1 至 2 年 | 580,816.58 | 2.48% | 343,416.74 | 1.11% |
| 2 至 3 年 | 20,400.64 | 0.09% | 135,428.00 | 0.44% |
| 3 年以上 | 150,527.01 | 0.63% | 31,407.76 | 0.10% |
| 合计 | 23,457,907.24 | | 30,954,685.58 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|---------------|---------------|--------|-------|
| 供应商一 | 3,262,764.60 | 13.91 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 供应商二 | 3,087,787.60 | 13.16 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 供应商三 | 2,578,545.23 | 10.99 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 供应商四 | 1,149,601.61 | 4.90 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 供应商五 | 900,000.00 | 3.84 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 合计 | 10,978,699.04 | 46.80 | --- | --- |

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 131,431,792.72 | 2,989,549.95 | 128,442,242.77 | 95,807,941.08 | 2,700,265.89 | 93,107,675.19 |
| 在产品 | 8,583,812.25 | | 8,583,812.25 | 22,655,606.68 | | 22,655,606.68 |
| 库存商品 | 238,881,580.26 | 12,576,970.86 | 226,304,609.40 | 233,342,447.37 | 11,987,915.23 | 221,354,532.14 |
| 合同履约成本 | | | | 240,067.45 | | 240,067.45 |
| 发出商品 | 9,129,100.21 | 174,341.27 | 8,954,758.94 | 9,566,960.12 | 80,028.51 | 9,486,931.61 |
| 委托加工物资 | 429,360.95 | | 429,360.95 | 1,435,828.52 | | 1,435,828.52 |
| 合计 | 388,455,646.39 | 15,740,862.08 | 372,714,784.31 | 363,048,851.22 | 14,768,209.63 | 348,280,641.59 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
|------|---------------|--------------|------------|--------------|----|---------------|
| 原材料 | 2,700,265.89 | 280,194.91 | 9,347.35 | 258.20 | | 2,989,549.95 |
| 库存商品 | 11,987,915.23 | 2,433,168.46 | 301,614.42 | 2,145,727.25 | | 12,576,970.86 |
| 发出商品 | 80,028.51 | 152,305.40 | | 57,992.64 | | 174,341.27 |
| 合计 | 14,768,209.63 | 2,865,668.77 | 310,961.77 | 2,203,978.09 | | 15,740,862.08 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | 16,902,617.83 | 10,025,638.89 |
| 一年内到期的其他债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的长期应收款 | 354,996.91 | 0.00 |
| 合计 | 17,257,614.74 | 10,025,638.89 |

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额存单 | 11,060,888.54 | | 11,060,888.54 | 10,025,638.89 | | 10,025,638.89 |
| 定期存款 | 5,841,729.29 | | 5,841,729.29 | | | |
| 合计 | 16,902,617.83 | | 16,902,617.83 | 10,025,638.89 | | 10,025,638.89 |

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

| 项目 | 面值 | 票面利率 | 到期日 | 实际利率 | | 逾期本金 | |
|----------|---------------|-------|------------------|------|------|------|------|
| | | | | 期末余额 | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 中国银行大额存单 | 10,000,000.00 | 3.85% | 2024 年 04 月 07 日 | | | | |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | | | | |

其他说明：2022 年 4 月 20 日，公司与江门市昊鑫新能源有限公司签署了中国银行单位大额存单转让确认书，受让了其于 2021 年 4 月 7 日在中国银行开立的存单编号为 CD003210407143640620、存单金额为 10,000,000.00 元、到期利率为 3.85% 以及到期日为 2024 年 4 月 7 日的大额存单，作为 2022 年-2024 年定期存款产品。公司本金对应的是该大额存单的面值 10,000,000.00 元以及受让时支付的自 2021 年 4 月 7 日至 2022 年 4 月 19 日的利息 397,833.00 元。

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | 6,221,029.24 | 10,774,743.22 |
| 增值税留抵扣额 | 19,249,699.10 | 5,880,824.30 |
| 其他预交税金 | 395,080.94 | 1,205,787.29 |
| 合计 | 25,865,809.28 | 17,861,354.81 |

其他说明：

10、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 银行大额存单-本金 | 57,795,333.29 | | 57,795,333.29 | 22,022,831.83 | | 22,022,831.83 |
| 银行大额存单-利息 | 1,391,881.44 | | 1,391,881.44 | 333,967.35 | | 333,967.35 |
| 一年内到期的债权投资 | -16,902,617.83 | | -16,902,617.83 | -10,025,638.89 | | -10,025,638.89 |
| 合计 | 42,284,596.90 | | 42,284,596.90 | 12,331,160.29 | | 12,331,160.29 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| | | | | | | | | | | |

(3) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-------------|--------------|------|--------------|------|------|------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 员工购房借款 | 2,802,225.14 | | 2,802,225.14 | | | | 4.2%-4.3% |
| 一年内到期的长期应收款 | -354,996.91 | | -354,996.91 | | | | |
| 合计 | 2,447,228.23 | | 2,447,228.23 | | | | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|-------------------------------|----------------|--------------|--------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| Silk ID Systems Inc. | 1,557,356.71 | | | -422,927.54 | -175,710.11 | | -422,927.54 | | -281,599.25 | 20,139.61 | 274,331.88 | 281,599.25 |
| CV Squared, Inc. | 3,689,002.99 | | | | -9,901.79 | | | | | 62,507.46 | 3,741,608.66 | |
| PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA | 91,727.34 | | | | -92,836.19 | | | | | 1,108.85 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------|--|---------------|-------------|-------------|--|-------------|--|-------------|---------------|---------------|------------|
| ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD. | 1,813,245.66 | | | | -77,671.49 | | | | 30,373.91 | 1,765,948.08 | | |
| 厦门兴牛云域创业投资合伙企业（有限合伙） | | | 24,000,000.00 | | | | | | | 24,000,000.00 | | |
| 小计 | 7,151,332.70 | | 24,000,000.00 | -422,927.54 | -356,119.58 | | -422,927.54 | | -281,599.25 | 114,129.83 | 29,781,888.62 | 281,599.25 |
| 合计 | 7,151,332.70 | | 24,000,000.00 | -422,927.54 | -356,119.58 | | -422,927.54 | | -281,599.25 | 114,129.83 | 29,781,888.62 | 281,599.25 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：公司与专业投资机构及相关方于 2023 年 8 月注册设立生态创新基金厦门兴牛云域创业投资合伙企业（有限合伙），于 2023 年 9 月注资 2,400.00 万元。

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | 34,416,026.15 | | | 34,416,026.15 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 34,416,026.15 | | | 34,416,026.15 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 34,416,026.15 | | | 34,416,026.15 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | 11,270,537.30 | | | 11,270,537.30 |

| | | | | |
|---------------|---------------|--|--|---------------|
| (1) 计提或 摊销 | 547,057.36 | | | 547,057.36 |
| (2) 固定资产转入 | 10,723,479.94 | | | 10,723,479.94 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转 出 | | | | |
| 4.期末余额 | 11,270,537.30 | | | 11,270,537.30 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转 出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 23,145,488.85 | | | 23,145,488.85 |
| 2.期初账面价值 | | | | 0.00 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

14、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 470,167,242.89 | 446,391,810.26 |
| 固定资产清理 | -45,451.60 | 465,698.80 |
| 合计 | 470,121,791.29 | 446,857,509.06 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 419,672,406.02 | 49,603,033.57 | 9,813,482.95 | 92,362,437.18 | 571,451,359.72 |
| 2.本期增加金额 | 52,760,047.40 | 5,395,577.34 | 3,470,613.24 | 15,999,436.04 | 77,625,674.02 |
| （1）购置 | 8,419,129.20 | 5,312,676.21 | 3,336,016.78 | 18,198,128.89 | 35,265,951.08 |
| （2）在建工程转入 | 42,880,907.16 | | | | 42,880,907.16 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| （4）外币报表折算差异 | 1,460,011.04 | 82,901.13 | 134,596.46 | -2,198,692.85 | -521,184.22 |
| 3.本期减少金额 | 36,130,404.94 | 1,073,852.87 | 314,621.04 | 3,319,008.36 | 40,837,887.21 |
| （1）处置或报废 | | 1,073,852.87 | 314,621.04 | 3,319,008.36 | 4,707,482.27 |
| （2）转入投资性房地产 | 34,416,026.15 | | | | 34,416,026.15 |
| （3）其他减少 | 1,714,378.79 | | | | 1,714,378.79 |
| 4.期末余额 | 436,302,048.48 | 53,924,758.04 | 12,969,475.15 | 105,042,864.86 | 608,239,146.53 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 37,089,625.89 | 22,647,760.07 | 7,317,412.32 | 58,004,751.18 | 125,059,549.46 |
| 2.本期增加金额 | 12,919,001.09 | 4,740,652.18 | 971,248.49 | 9,348,544.61 | 27,979,446.37 |
| （1）计提 | 12,818,509.34 | 5,071,111.33 | 944,660.60 | 12,176,171.76 | 31,010,453.03 |
| （2）外币报表折算差额 | 100,491.75 | -330,459.15 | 26,587.89 | -2,827,627.15 | -3,031,006.66 |
| 3.本期减少金额 | 10,723,479.94 | 867,126.72 | 297,107.62 | 3,079,377.91 | 14,967,092.19 |
| （1）处置或报废 | | 867,126.72 | 297,107.62 | 3,079,377.91 | 4,243,612.25 |
| （2）转入投资性房地产 | 10,723,479.94 | | | | 10,723,479.94 |
| 4.期末余额 | 39,285,147.04 | 26,521,285.53 | 7,991,553.19 | 64,273,917.88 | 138,071,903.64 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 397,016,901.44 | 27,403,472.51 | 4,977,921.96 | 40,768,946.98 | 470,167,242.89 |
| 2.期初账面价值 | 382,582,780.13 | 26,955,273.50 | 2,496,070.63 | 34,357,686.00 | 446,391,810.26 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------------------|----------------|------------|
| 混合生物识别物联网智能化产业基地项目的房屋及建筑物 | 199,029,492.12 | 办理中 |

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 机器设备 | | 461,708.97 |
| 电子设备 | | 2,457.35 |
| 运输工具 | -45,451.60 | |
| 其他设备 | | 1,532.48 |
| 合计 | -45,451.60 | 465,698.80 |

其他说明：

15、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 138,986,483.73 | 57,041,298.90 |
| 工程物资 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 138,986,483.73 | 57,041,298.90 |
|----|----------------|---------------|

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 混合生物识别物联网智能化产业基地项目 | 22,612,110.24 | 0.00 | 22,612,110.24 | 48,448,261.38 | 0.00 | 48,448,261.38 |
| 多模态生物识别数字化产业基地建设项目 | 87,417,407.70 | 0.00 | 87,417,407.70 | 2,982,941.95 | 0.00 | 2,982,941.95 |
| 设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,610,095.57 | 0.00 | 5,610,095.57 |
| 美国制造工厂建设项目 | 2,746,178.39 | 0.00 | 2,746,178.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 泰国工厂建设及办公楼 | 26,210,787.40 | 0.00 | 26,210,787.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 138,986,483.73 | 0.00 | 138,986,483.73 | 57,041,298.90 | 0.00 | 57,041,298.90 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|----------------|-------------|------|--------------|--------------|----------|-----------------|
| 混合生物识别物联网智能化产业基地项目 | 214,042,000.00 | 48,448,261.38 | 17,044,756.02 | 42,880,907.16 | 0.00 | 22,612,110.24 | 110.15% | 建设中 | 2,359,113.42 | 0.00 | 0.00% | 1 |
| 多模态生物识别数字化产业基地建设项目 | 284,566,264.91 | 2,982,941.95 | 84,434,465.75 | 0.00 | 0.00 | 87,417,407.70 | 30.72% | 建设中 | 0.00 | | 0.00% | 2 |
| 泰国工厂建设及办公楼 | 109,095,400.00 | 0.00 | 26,210,787.40 | 0.00 | 0.00 | 26,210,787.40 | 24.03% | 建设中 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 ³ |
| 合计 | 607,703,664.91 | 51,431,203.33 | 127,690,009.17 | 42,880,907.16 | 0.00 | 136,240,305.34 | | | 2,359,113.42 | 0.00 | 0.00% | |

注：1. 混合生物识别物联网智能化产业基地项目资金来源：募股资金、自有资金、银行借款

2. 多模态生物识别数字化产业基地建设项目资金来源：募股资金、自有资金

3. 泰国工厂建设及办公楼资金来源：自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 95,533,396.63 | 1,487,226.07 | 23,200.93 | 97,043,823.63 |
| 2.本期增加金额 | 16,890,130.66 | 1,264,992.26 | | 18,155,122.92 |
| 租赁 | 15,186,402.14 | 1,502,834.73 | | 16,689,236.87 |
| 外币报表折算差额 | 1,703,728.52 | -237,842.47 | | 1,465,886.05 |
| 3.本期减少金额 | 8,255,079.27 | 139,191.23 | | 8,394,270.50 |
| 租赁到期 | 7,744,905.95 | 139,191.23 | | 7,884,097.18 |
| 租赁变更 | 510,173.32 | | | 510,173.32 |
| 4.期末余额 | 104,168,448.02 | 2,613,027.10 | 23,200.93 | 106,804,676.05 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 45,566,705.77 | 827,935.30 | 8,506.97 | 46,403,148.04 |
| 2.本期增加金额 | 28,820,827.45 | 638,299.34 | 4,640.20 | 29,463,766.99 |
| (1) 计提 | 27,814,896.48 | 827,863.74 | 4,640.20 | 28,647,400.42 |
| 外币报表折算差额 | 1,005,930.97 | -189,564.40 | | 816,366.57 |
| 3.本期减少金额 | 7,592,766.61 | 139,191.23 | | 7,731,957.84 |
| (1) 处置 | | | | |
| 租赁到期 | 7,289,043.34 | 139,191.23 | | 7,428,234.57 |
| 租赁变更 | 303,723.27 | | | 303,723.27 |
| 4.期末余额 | 66,794,766.61 | 1,327,043.41 | 13,147.17 | 68,134,957.19 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 37,373,681.41 | 1,285,983.69 | 10,053.76 | 38,669,718.86 |
| 2.期初账面价值 | 49,966,690.86 | 659,290.77 | 14,693.96 | 50,640,675.59 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 其他 | 合计 |
|-------------|---------------|-----|-------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 72,034,013.37 | | | 12,835,073.96 | 104,614.54 | 84,973,701.87 |
| 2.本期增加金额 | -44,544.08 | | | 1,027,040.56 | 11,418.31 | 993,914.79 |
| （1）购置 | | | | 290,677.81 | 13,539.81 | 304,217.62 |
| （2）内部研发 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| （4）外币报表折算差额 | -44,544.08 | | | 736,362.75 | -2,121.50 | 689,697.17 |
| 3.本期减少金额 | | | | 559,828.44 | | 559,828.44 |
| （1）处置 | | | | 559,828.44 | | 559,828.44 |
| 4.期末余额 | 71,989,469.29 | | | 13,302,286.08 | 116,032.85 | 85,407,788.22 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 10,102,827.54 | | | 6,719,776.65 | 40,584.89 | 16,863,189.08 |
| 2.本期增加金额 | 1,242,153.91 | | | 1,817,058.15 | 10,160.32 | 3,069,372.38 |
| （1）计提 | 1,242,153.91 | | | 1,680,592.82 | 11,435.33 | 2,934,182.06 |
| （2）外币报表折算差额 | | | | 136,465.33 | -1,275.01 | 135,190.32 |
| 3.本期减少金额 | | | | 541,144.92 | | 541,144.92 |
| （1）处置 | | | | 541,144.92 | | 541,144.92 |
| 4.期末余额 | 11,344,981.45 | | | 7,995,689.88 | 50,745.21 | 19,391,416.54 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|-----------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 60,644,487.84 | | | 5,306,596.20 | 65,287.64 | 66,016,371.68 |
| 2.期初账面价值 | 61,931,185.83 | | | 6,115,297.31 | 64,029.65 | 68,110,512.79 |

本期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 0.00%。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------------------------|------------|---------|----------|------|------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 汇率变动 | 处置 | 汇率变动 | |
| ZKTECO (M) SDN. BHD. | 170,261.90 | | 2,887.17 | | | 173,149.07 |
| ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA. | 326,124.50 | | 5,530.15 | | | 331,654.65 |
| 合计 | 496,386.40 | | 8,417.32 | | | 504,803.72 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(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 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---------------------------------|---------------------------|-----------|-------------|
| ZKTECO (M) SDN.BHD | 可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 不适用 | 是 |
| ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA | 可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 不适用 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

| 商誉账面价值 | 资产组或资产组组合 | | | |
|--------|-----------|------|------|----------|
| | 主要构成 | 账面价值 | 确定方法 | 本期是否发生变动 |

| 商誉账面价值 | 资产组或资产组组合 | | | |
|------------|----------------------------------|--------------|--|---------------|
| 173,149.07 | ZKTECO (M) SDN.BHD. | 828,719.06 | 在考虑到能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合 | 为折算汇率变动，无其他变动 |
| 331,654.65 | ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA. | 2,940,003.92 | 在考虑到能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合 | 为折算汇率变动，无其他变动 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

19、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修工程 | 2,528,270.50 | 1,040,682.53 | 1,075,331.52 | -19,425.99 | 2,513,047.50 |
| 员工购房借款待摊利息 | | 708,393.52 | 66,735.92 | | 641,657.60 |
| 其他 | 528,039.84 | 389,670.55 | 301,485.07 | 2,082.61 | 614,142.71 |
| 合计 | 3,056,310.34 | 2,138,746.60 | 1,443,552.51 | -17,343.38 | 3,768,847.81 |

其他说明：

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 36,366,162.24 | 5,804,206.98 | 32,373,054.68 | 5,178,158.90 |
| 内部交易未实现利润 | 98,721,713.02 | 17,452,699.91 | 75,228,978.61 | 14,665,616.31 |
| 可抵扣亏损 | 207,081,168.58 | 31,091,802.32 | 144,679,629.19 | 21,701,944.38 |
| 预提返利 | 15,007,767.78 | 2,143,716.17 | 19,110,934.94 | 2,746,709.94 |
| 预计负债 | 600,000.00 | 90,000.00 | 600,000.00 | 90,000.00 |
| 股份支付 | 7,866,303.64 | 1,177,039.86 | 2,925,355.23 | 438,714.49 |
| 存货跌价准备 | 11,003,159.27 | 1,906,570.77 | 9,624,621.36 | 1,622,622.89 |
| 递延收益 | 1,853,549.62 | 278,032.44 | 2,039,702.49 | 305,955.37 |
| 租赁负债 | 35,689,297.38 | 7,313,490.56 | 47,124,132.02 | 8,719,450.85 |
| 合计 | 414,189,121.53 | 67,257,559.01 | 333,706,408.52 | 55,469,173.13 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 交易性金融工具公允价值变动 | 755,429.17 | 113,314.37 | 21,836.71 | 3,275.51 |
| 固定资产加速折旧 | 22,133,567.26 | 3,320,431.55 | 23,697,128.76 | 3,554,569.32 |
| 使用权资产 | 34,457,850.98 | 6,895,307.56 | 35,399,341.50 | 8,491,060.14 |
| 合计 | 57,346,847.41 | 10,329,053.48 | 59,118,306.97 | 12,048,904.97 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 67,257,559.00 | | 55,469,173.13 |
| 递延所得税负债 | | 10,329,053.48 | | 12,048,904.97 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 12,690,171.04 | 17,753,649.06 |
| 可抵扣亏损 | 67,373,596.51 | 78,251,101.86 |
| 合计 | 80,063,767.55 | 96,004,750.92 |

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | | 22,728,613.61 | |
| 2024 年 | 15,985,752.57 | 19,643,972.43 | |
| 2025 年 | 6,481,611.28 | 8,690,163.50 | |
| 2026 年 | 3,921,974.11 | 6,092,224.82 | |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|--|
| 2027 年 | 10,275,824.68 | 11,597,031.35 | |
| 2028 年 | 14,889,082.61 | | |
| 2029 年 | 2,887,686.36 | | |
| 2030 年 | 2,282,920.00 | | |
| 2031 年 | 1,251,676.88 | 604,137.52 | |
| 2032 年 | 2,515,226.48 | 427,900.39 | |
| 2033 年 | 245,967.32 | | |
| 2037 年 | | 2,388,691.10 | |
| 2038 年 | 6,482,774.72 | | |
| 无限结转 | 153,099.50 | 6,078,367.14 | |
| 合计 | 67,373,596.51 | 78,251,101.86 | |

其他说明：

21、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付装修款 | 787,973.04 | 0.00 | 787,973.04 | 563,981.71 | 0.00 | 563,981.71 |
| 预付设备款 | 370,641.60 | 0.00 | 370,641.60 | 563,795.61 | 0.00 | 563,795.61 |
| 预付软件款 | 15,725,991.21 | 0.00 | 15,725,991.21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 16,884,605.85 | 0.00 | 16,884,605.85 | 1,127,777.32 | 0.00 | 1,127,777.32 |

其他说明：

无

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|--------------|---|----------------|----------------|---------------|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 54,954,670.48 | 54,954,670.48 | 保证金、在途资金、冻结款 | 银行承兑汇票保证金 46,693,268.67 元，在途资金 7,461,401.81 元，冻结诉讼款项 800,000.00 元 | 31,118,488.94 | 31,118,488.94 | 保证金、在途资金、冻结款等 | 票据保证金 30,551,118.11 元，在途资金 557,108.80 元，冻结诉讼款项 18.71 元，电商平台店铺受限资金 8,000.00 元，向客户提供银行担保，对短期定期存款设立质押权 2,243.32 元； |
| 固定资产 | 204,397,423.28 | 199,029,492.12 | 抵押 | 详见其他说明 | 161,516,516.12 | 159,995,332.53 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 49,453,695.00 | 43,848,942.89 | 抵押 | 详见其他说明 | 49,453,695.00 | 44,838,016.80 | 抵押 | 借款抵押 |
| 在建工程 | 110,185,544.37 | 110,185,544.37 | 抵押 | 详见其他说明 | 51,431,203.33 | 51,431,203.33 | 抵押 | 借款抵押 |
| 债券投资 | | | | | 67,092.75 | 67,092.75 | 担保质押 | 向客户提供银行担保，对长期定期存款设立质押权 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|
| 合计 | 418,991,333.13 | 408,018,649.86 | | | 293,586,996.14 | 287,450,134.35 | | |
|----|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|

其他说明：

2019年12月16日，公司之子公司熵基科技(广东)有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为东银(3100)2019年固贷字第013346号的《固定资产贷款合同》、编号为东银(3100)2019年最高抵字第024957号的最高额抵押合同，约定贷款金额20,600.00万元人民币，借款期限为2019年12月16日至2029年12月15日，以编号粤(2018)东莞不动产权第0259880号的土地作为抵押物，同时公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为东银(3100)2019年最高保字第024956号，公司最高担保金额25,000.00万元人民币，鉴于公司的抵押物土地面积发生变更，且抵押物已办妥新的不动产权证书，2020年10月19日，公司之子公司熵基科技(广东)有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为20201013001号补充协议，协议约定将抵押物变更为粤(2020)东莞不动产权第0248681号土地。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------|--------------|
| 已贴现未到期不能终止确认的国内信用证 | 0.00 | 9,855,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 9,855,000.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

24、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 122,573,544.09 | 68,293,818.22 |
| 合计 | 122,573,544.09 | 68,293,818.22 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 217,082,802.45 | 210,894,468.56 |
| 设备款 | 932,731.16 | 3,130,476.79 |
| 服务费 | 4,834,986.05 | 742,705.27 |
| 工程款 | 18,294,116.38 | 10,886,449.82 |
| 其他 | 3,939,546.28 | 346,376.52 |
| 合计 | 245,084,182.32 | 226,000,476.96 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

无

26、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 36,735,314.36 | 31,429,478.43 |
| 合计 | 36,735,314.36 | 31,429,478.43 |

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 员工报销款 | 5,222,956.92 | 6,747,819.07 |
| 待结算款项 | 3,980,996.11 | 9,597,128.66 |
| 代扣代缴社保公积金 | 331,708.81 | 66,013.83 |
| 往来款 | 7,424,919.78 | 3,561,040.08 |
| 代收代付款 | 328,337.90 | 208,657.13 |
| 押金保证金 | 3,653,667.64 | 3,321,927.78 |
| 其他 | 15,792,727.20 | 7,926,891.88 |
| 合计 | 36,735,314.36 | 31,429,478.43 |

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

27、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 65,331,106.17 | 58,838,840.39 |
| 合计 | 65,331,106.17 | 58,838,840.39 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 58,505,505.72 | 534,528,539.80 | 536,626,145.97 | 56,407,899.55 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 325,697.88 | 31,875,263.60 | 31,978,759.05 | 222,202.43 |
| 三、辞退福利 | 109,649.20 | 12,000.00 | 121,649.20 | |
| 合计 | 58,940,852.80 | 566,415,803.40 | 568,726,554.22 | 56,630,101.98 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 56,728,600.85 | 501,465,425.86 | 503,678,474.52 | 54,515,552.19 |
| 2、职工福利费 | 155,656.42 | 9,624,996.84 | 9,317,452.06 | 463,201.20 |
| 3、社会保险费 | 344,455.53 | 17,285,117.18 | 17,433,202.63 | 196,370.08 |
| 其中：医疗保险费 | 308,232.54 | 15,799,702.29 | 15,912,120.15 | 195,814.68 |
| 工伤保险费 | 1,888.88 | 648,863.62 | 650,197.10 | 555.40 |
| 生育保险费 | 34,334.11 | 836,551.27 | 870,885.38 | |
| 4、住房公积金 | 80,431.85 | 5,536,580.15 | 5,562,772.91 | 54,239.09 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,196,361.07 | 615,642.08 | 633,466.16 | 1,178,536.99 |
| 6、其他 | | 777.69 | 777.69 | |
| 合计 | 58,505,505.72 | 534,528,539.80 | 536,626,145.97 | 56,407,899.55 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 322,188.36 | 30,882,474.72 | 30,990,489.47 | 214,173.61 |
| 2、失业保险费 | 3,509.52 | 992,788.88 | 988,269.58 | 8,028.82 |
| 合计 | 325,697.88 | 31,875,263.60 | 31,978,759.05 | 222,202.43 |

其他说明：

29、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 7,538,983.47 | 6,423,184.92 |
| 消费税 | 34,079.54 | |
| 企业所得税 | 15,364,635.19 | 12,861,731.77 |
| 个人所得税 | 3,712,496.39 | 1,582,183.19 |
| 城市维护建设税 | 243,439.39 | 423,601.95 |
| 房产税 | 496,029.92 | 499,264.69 |
| 土地使用税 | 7,368.53 | 8,200.43 |
| 印花税 | 499,102.75 | 195,980.34 |
| 教育费附加 | 234,127.14 | 449,094.47 |
| 其他 | 761,967.12 | 178,563.28 |
| 合计 | 28,892,229.44 | 22,621,805.04 |

其他说明：

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 957,265.72 | 54,873.94 |
| 一年内到期的长期应付款 | | |
| 一年内到期的租赁负债 | 20,137,416.64 | 23,663,351.45 |
| 合计 | 21,094,682.36 | 23,718,225.39 |

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付销售返利 | 15,007,767.78 | 19,110,934.94 |
| 待转销项税 | 1,456,166.57 | 2,062,685.85 |
| 合计 | 16,463,934.35 | 21,173,620.79 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 信用借款 | 8,758,524.27 | 162,002.06 |
| 未到期应付利息 | 9,146.49 | 34,629.42 |
| 一年内到期的长期借款 | -957,265.72 | -54,873.94 |
| 合计 | 7,810,405.04 | 141,757.54 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款本期增加的信用借款主要系本公司之子公司厦门熵基科技有限公司取得技术创新基金银团贷款，合同规定借款人应当将提取的每笔资金用于公司研发投入，贷款期限为 36 个月，按季付息。期末借款本金余额为人民币 831.50 万元。

33、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 43,637,253.89 | 59,266,343.29 |
| 未确认的融资费用 | -3,786,551.04 | -7,346,274.40 |
| 一年内到期的租赁负债 | -20,137,416.64 | -23,663,351.45 |
| 合计 | 19,713,286.21 | 28,256,717.44 |

其他说明：

34、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|------------|------------|--|
| 未决诉讼 | 600,000.00 | 600,000.00 | 未决诉讼形成原因主要系根据公司与深圳市中控实业发展有限公司侵害商标权纠纷计提的预计负债。 |
| 合计 | 600,000.00 | 600,000.00 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

35、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,039,702.49 | | 186,152.87 | 1,853,549.62 | 财政拨款 |

| | | | | | |
|----|--------------|--|------------|--------------|--|
| 合计 | 2,039,702.49 | | 186,152.87 | 1,853,549.62 | |
|----|--------------|--|------------|--------------|--|

其他说明：

与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 2. 涉及政府补助的负债项目。

36、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 148,492,051.00 | 1,639,842.00 | | 44,547,615.00 | | 46,187,457.00 | 194,679,508.00 |

其他说明：

股本变动情况说明：

1. 公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计增加股本 44,547,615.00 元，减少资本公积-股本溢价 44,547,615.00 元；

2. 2023 年公司股权激励因激励对象符合条件行权增加股本 1,639,842.00 元，增加资本公积-股本溢价 21,514,727.04 元，上述股本变动业经天职会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2023]49775 号”验资报告审验。

37、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,988,225,327.93 | 55,275,747.76 | 44,547,615.00 | 1,998,953,460.69 |
| 其他资本公积 | 72,947,584.35 | 36,929,284.99 | 33,350,954.90 | 76,525,914.44 |
| 合计 | 2,061,172,912.28 | 92,205,032.75 | 77,898,569.90 | 2,075,479,375.13 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 资本公积-股本溢价本期增加系①2023 年公司第二类限制性股票股权激励因激励对象符合条件行权增加股本溢价 21,514,727.04 元；②因第二类限制性股票股权激励行权从其他资本公积转入股本溢价增加 32,928,027.36 元；③子公司熵基科技（香港）有限公司收购少数股权增加股本溢价 832,993.36 元。本期减少系资本公积转增股本减少股本溢价 44,547,615.00；

2. 资本公积-其他资本公积本期增加系第二类限制性股票确认股份支付 36,929,284.99 元，本期减少系本期行权调整减少 32,928,027.36 元、联营企业其他权益变动 422,927.54 元。

38、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------|------------|
| 减少注册资本回购 | | 784,700.00 | | 784,700.00 |
| 合计 | 0.00 | 784,700.00 | | 784,700.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据董事会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股 A 股股票，用于员工持股计划或者股权激励，合计增加库存股 784,700.00 元。

39、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | 5,250,890.36 | 23,353,274.19 | | | | 22,750,068.83 | 595,666.33 | 28,000,959.19 |
| 外币财务报表折算差额 | 5,250,890.36 | 23,353,274.19 | | | | 22,750,068.83 | 595,666.33 | 28,000,959.19 |
| 其他综合收益合计 | 5,250,890.36 | 23,353,274.19 | | | | 22,750,068.83 | 595,666.33 | 28,000,959.19 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 53,978,004.94 | 6,477,417.56 | | 60,455,422.50 |
| 合计 | 53,978,004.94 | 6,477,417.56 | | 60,455,422.50 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加的盈余公积系母公司按照净利润的 10% 计提的法定盈余公积金。

41、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 788,571,917.98 | 607,725,356.63 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 197,066.66 | -55,548.96 |
| 调整后期初未分配利润 | 788,768,984.64 | 607,669,807.67 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 177,263,675.15 | 192,502,163.93 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,477,417.56 | 11,402,986.96 |
| 应付普通股股利 | 51,972,217.85 | |
| 期末未分配利润 | 907,583,024.38 | 788,768,984.64 |

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 197,066.66 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 197,066.66 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,961,508,304.59 | 1,000,868,184.91 | 1,913,553,132.72 | 1,065,639,119.43 |
| 其他业务 | 8,675,377.75 | | 5,006,059.04 | |
| 合计 | 1,970,183,682.34 | 1,000,868,184.91 | 1,918,559,191.76 | 1,065,639,119.43 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 营业收入 | | 合计 | |
|-----------|------|------|------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 智慧办公产品 | | | | | 368,124,957.10 | 151,678,099.49 | 368,124,957.10 | 151,678,099.49 |
| 智慧进出口管理产品 | | | | | 1,437,554,773.20 | 753,156,799.23 | 1,437,554,773.20 | 753,156,799.23 |
| 智慧身份核验产品 | | | | | 155,828,574.29 | 96,033,286.19 | 155,828,574.29 | 96,033,286.19 |
| 其他 | | | | | 8,675,377.75 | | 8,675,377.75 | |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内销售 | | | | | 643,710,059.42 | 438,877,805.00 | 643,710,059.42 | 438,877,805.00 |
| 境外销售 | | | | | 1,326,473,622.92 | 561,990,379.91 | 1,326,473,622.92 | 561,990,379.91 |
| 市场或客户 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 经销 | | | | | 1,347,955,344.48 | 744,098,760.98 | 1,347,955,344.48 | 744,098,760.98 |
| 直销 | | | | | 613,552,960.11 | 256,769,423.93 | 613,552,960.11 | 256,769,423.93 |
| 其他 | | | | | 8,675,377.75 | | 8,675,377.75 | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 1,970,183,682.34 | 1,000,868,184.91 | 1,970,183,682.34 | 1,000,868,184.91 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。公司根据客户的行业地位、资金实力、资信状况、合作历史等情况给予一定的信用期,一般为 30-90 天,对于海外客户,公司还会参考中信保对客户出具的信用报告。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、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 0.00 元。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

43、税金及附加

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,184,784.34 | 3,193,940.53 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 2,042,493.50 | 2,128,701.68 |
| 房产税 | 3,074,798.73 | 2,846,813.65 |
| 土地使用税 | 298,326.75 | 106,384.86 |
| 印花税 | 1,304,334.77 | 964,342.89 |
| 地方教育费附加 | 1,083,514.29 | 1,415,907.22 |
| 境外公司其他税费 | 14,630,968.49 | 8,365,735.32 |
| 其他 | 26,008.41 | 24,738.72 |
| 合计 | 25,645,229.28 | 19,046,564.87 |

其他说明：

44、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 55,985,922.45 | 56,013,706.43 |
| 税金 | 1,516,305.36 | 1,454,391.49 |
| 办公费 | 3,732,967.28 | 3,796,088.25 |
| 折旧及摊销 | 9,563,920.79 | 9,165,472.53 |
| 业务招待费 | 2,181,639.95 | 1,656,274.22 |
| 修理费 | 623,935.88 | 521,617.42 |
| 差旅费 | 2,294,921.81 | 1,681,329.66 |
| 房租水电费 | 3,343,577.95 | 3,913,363.05 |
| 汽车费用 | 1,153,626.56 | 1,648,594.21 |
| 低值易耗品 | 485,661.27 | 198,337.81 |
| 中介费 | 9,725,385.60 | 7,357,020.27 |
| 通讯费 | 1,435,143.82 | 1,496,049.38 |
| 使用权资产折旧摊销 | 8,215,349.26 | 8,134,347.68 |
| 股份支付 | 5,796,156.11 | 763,691.57 |
| 其他 | 16,638,987.87 | 8,948,648.35 |
| 合计 | 122,693,501.96 | 106,748,932.32 |

其他说明：

45、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 263,649,628.44 | 236,617,683.30 |
| 折旧摊销 | 7,353,199.36 | 5,743,382.82 |
| 展览会议费 | 8,906,402.84 | 6,391,411.66 |
| 运输费 | 1,635,613.27 | 1,662,004.78 |
| 维修检测费 | 5,696,784.10 | 5,077,448.63 |
| 服务费及佣金 | 18,394,250.49 | 14,982,316.55 |
| 租赁费 | 5,218,203.19 | 4,453,303.67 |
| 业务招待费 | 3,350,710.92 | 2,225,867.93 |
| 差旅费 | 25,614,976.83 | 18,980,805.21 |
| 办公费 | 7,861,715.27 | 6,169,710.05 |
| 保险费 | 5,627,042.24 | 5,209,135.96 |
| 中介费 | 9,444,573.03 | 8,428,564.29 |
| 广告宣传费 | 21,164,669.10 | 15,590,300.37 |
| 使用权资产折旧摊销 | 15,232,460.82 | 13,459,130.31 |
| 股份支付 | 14,025,913.22 | 1,633,697.55 |
| 其他 | 32,237,922.81 | 14,639,418.09 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 445,414,065.93 | 361,264,181.17 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

46、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 158,052,507.71 | 150,553,917.43 |
| 折旧及摊销 | 4,429,001.99 | 4,252,503.03 |
| 办公费 | 735,318.39 | 584,001.49 |
| 差旅费 | 5,013,751.62 | 2,717,699.76 |
| 业务招待费 | 79,446.35 | 32,132.91 |
| 租赁水电费 | 1,136,494.86 | 949,867.41 |
| 研发材料费 | 5,516,851.51 | 8,240,298.32 |
| 软件及技术服务费 | 10,305,794.57 | 8,945,903.92 |
| 测试认证费 | 1,844,771.63 | 1,817,748.28 |
| 使用权资产折旧摊销 | 1,914,549.28 | 2,477,285.95 |
| 股份支付 | 14,172,736.25 | 1,288,530.21 |
| 其他 | 10,412,190.40 | 6,123,958.71 |
| 合计 | 213,613,414.56 | 187,983,847.42 |

其他说明：

47、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 4,114,078.22 | 3,101,947.12 |
| 减：利息收入 | 59,489,145.42 | 28,810,088.84 |
| 汇兑损益 | -1,409,799.93 | -16,566,918.67 |
| 银行手续费 | 2,397,607.32 | 1,346,372.88 |
| 其他 | 56,392.08 | -147.45 |
| 合计 | -54,330,867.73 | -40,928,834.96 |

其他说明：

48、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 13,164,367.42 | 17,703,715.35 |
| 其他与日常活动相关的项目 | 218,383.71 | 145,303.33 |
| 其中：个税手续费返还 | 218,383.71 | 145,303.33 |
| 合计 | 13,382,751.13 | 17,849,018.68 |

49、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------------|
| 交易性金融资产 | 755,429.17 | -701,013.10 |

| | | |
|----------------------|------------|-------------|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 92,617.82 | -802,315.17 |
| 合计 | 755,429.17 | -701,013.10 |

其他说明：

50、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,800,122.30 | 2,660,914.13 |
| 理财产品取得的投资收益 | 5,290,557.19 | 1,398,296.69 |
| 远期结售汇合约 | -8,690,555.00 | -6,488,400.00 |
| 合计 | -599,875.51 | -2,429,189.18 |

其他说明：

51、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -6,401,719.41 | -9,854,307.18 |
| 其他应收款坏账损失 | -24,544.62 | -1,099,803.64 |
| 合计 | -6,426,264.03 | -10,954,110.82 |

其他说明：

52、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,865,668.77 | -6,322,267.18 |
| 二、长期股权投资减值损失 | -281,599.25 | |
| 三、合同资产减值损失 | -16,465.29 | 27,512.26 |
| 合计 | -3,163,733.31 | -6,294,754.92 |

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|-----------|
| 非流动资产处置收益-固定资产 | -162,260.89 | 6,255.32 |
| 非流动资产处置收益-使用权资产 | 32,408.27 | 81,878.03 |
| 合计 | -129,852.62 | 88,133.35 |

54、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|--------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产报废、毁损利得 | 453.17 | 850.14 | 453.17 |
| 无需支付的款项 | 249,822.34 | 0.00 | 249,822.34 |
| 罚款收入 | 10,861.12 | 1,100.00 | 10,861.12 |
| 其他 | 573,622.63 | 857,569.35 | 573,622.63 |
| 合计 | 834,759.26 | 859,519.49 | 834,759.26 |

其他说明：

55、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 205,000.00 | 229,024.07 | 205,000.00 |
| 非常损失 | 4,603,052.11 | 2,234,814.59 | 4,603,052.11 |
| 盘亏损失 | 21,554.46 | 33.77 | 21,554.46 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 497,027.01 | 442,894.77 | 497,027.01 |
| 罚款支出 | 49,041.71 | 42,440.26 | 49,041.71 |
| 其他 | 384,741.57 | 1,185,704.29 | 384,741.57 |
| 合计 | 5,760,416.86 | 4,134,911.75 | 5,760,416.86 |

其他说明：

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 31,675,881.56 | 17,540,609.91 |
| 递延所得税费用 | -13,346,935.47 | -8,786,294.99 |
| 合计 | 18,328,946.09 | 8,754,314.92 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 215,172,950.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 22,722,294.22 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 10,455,338.01 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 4,366,794.60 |
| 非应税收入的影响 | -473,436.28 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,928,245.21 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -800,989.72 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响 | 2,531,876.60 |
| 加计扣除的技术开发费用 | -23,361,880.97 |

| | |
|-------------------|---------------|
| 加计扣除的安置残疾人员所支付的工资 | -47,287.23 |
| 税率变动对期初递延所得税的影响 | 7,991.65 |
| 所得税费用 | 18,328,946.09 |

其他说明：

57、其他综合收益

详见附注 39、其他综合收益。

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 44,383,418.08 | 23,512,457.10 |
| 收到的政府补助 | 5,931,157.43 | 14,002,267.31 |
| 往来款 | 19,620,625.50 | 11,104,272.06 |
| 受限保函保证金、在途资金等受限资金 | | 27,155,933.36 |
| 其他 | 1,226,225.97 | 748,702.48 |
| 合计 | 71,161,426.98 | 76,523,632.31 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 费用款 | 203,811,342.55 | 167,491,966.00 |
| 往来款 | 28,942,938.49 | 30,365,380.88 |
| 受限保函保证金、在途资金等受限资金 | 6,565,746.56 | 1,870,861.48 |
| 其他 | 2,690,158.07 | 2,239,832.81 |
| 合计 | 242,010,185.67 | 201,968,041.17 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 定期及理财 | 783,138,035.71 | 100,302,919.28 |
| 合计 | 783,138,035.71 | 100,302,919.28 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 远期结售汇投资损失 | 8,690,555.00 | 6,488,400.00 |
| 合计 | 8,690,555.00 | 6,488,400.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|------------------|
| 定期及理财 | 492,027,131.11 | 1,034,748,807.59 |
| 收购少数股权 | 12,124,365.79 | |
| 对外投资合伙企业 | 24,000,000.00 | |
| 合计 | 528,151,496.90 | 1,034,748,807.59 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|-------|
| 票据保证金 | 137,765,650.54 | 0.00 |
| 合计 | 137,765,650.54 | 0.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 租赁负债付款额 | 31,230,265.90 | 29,105,104.03 |
| IPO 发行费用 | | 24,960,127.54 |
| 票据保证金 | 115,683,494.14 | |
| 股份回购 | 784,700.00 | |
| 合计 | 147,698,460.04 | 54,065,231.57 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 9,855,000.00 | | 145,000.00 | 10,000,000.00 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 23,718,225.39 | | 21,290,192.94 | 23,443,687.06 | 470,048.91 | 21,094,682.36 |
| 长期借款 | 141,757.54 | 8,643,835.19 | 140,500.99 | 79,810.85 | 1,035,877.83 | 7,810,405.04 |
| 租赁负债 | 28,256,717.44 | | 18,698,763.37 | 7,786,578.84 | 19,455,615.76 | 19,713,286.21 |
| 合计 | 61,971,700.37 | 8,643,835.19 | 40,274,457.30 | 41,310,076.75 | 20,961,542.50 | 48,618,373.61 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(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

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 196,844,004.57 | 204,333,758.34 |
| 加：资产减值准备 | 9,589,997.34 | 17,248,865.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 31,557,510.39 | 25,015,873.26 |
| 使用权资产折旧 | 28,647,400.42 | 27,141,695.03 |
| 无形资产摊销 | 1,945,108.15 | 2,074,371.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,443,552.51 | 2,671,892.05 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 129,852.62 | -88,133.35 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 496,573.84 | 442,044.63 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -755,429.17 | 701,013.10 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -12,383,912.51 | -1,587,290.64 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 3,399,997.81 | 6,223,097.99 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -11,788,385.88 | -17,684,830.66 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,719,851.49 | 8,898,535.67 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -28,429,295.27 | 73,754,064.85 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -130,159,538.85 | -71,663,669.41 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 109,897,948.82 | -157,595,144.12 |
| 其他 | 37,285,356.91 | 4,633,889.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 236,000,890.21 | 124,520,033.18 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | 16,689,236.87 | 35,417,269.99 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,317,020,553.02 | 1,077,608,258.10 |
| 减：现金的期初余额 | 1,077,608,258.10 | 516,288,425.76 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 239,412,294.92 | 561,319,832.34 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,317,020,553.02 | 1,077,608,258.10 |
| 其中：库存现金 | 1,401,947.05 | 2,646,715.85 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,302,024,477.33 | 1,072,431,575.41 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 13,594,128.64 | 2,529,966.84 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,317,020,553.02 | 1,077,608,258.10 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| | | | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 定期存款本金及未到期的应收利息 | 618,949,731.28 | 804,218,284.93 | 不符合现金及现金等价物标准 |
| 银行承兑汇票保证金 | 46,693,268.67 | 30,551,118.11 | 不符合现金及现金等价物标准 |
| 电商平台不可提现资金 | | 8,000.00 | 不符合现金及现金等价物标准 |
| 质押担保定期存款 | | 2,243.32 | 不符合现金及现金等价物标准 |
| 冻结诉讼款项 | 800,000.00 | 18.71 | 不符合现金及现金等价物标准 |
| 在途资金 | 7,461,401.81 | 557,108.80 | 不符合现金及现金等价物标准 |
| 合计 | 673,904,401.76 | 835,336,773.87 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 399,960,359.63 |
| 其中：美元 | 40,329,619.94 | 7.0827 | 285,642,599.05 |
| 欧元 | 6,208,474.76 | 7.8592 | 48,793,636.61 |
| 港币 | 1,046,481.71 | 0.9062 | 948,350.20 |
| 阿根廷比索 | 43,744,180.19 | 0.0088 | 383,461.00 |
| 澳元 | 6,566.89 | 4.8484 | 31,838.86 |
| 巴西雷亚尔 | 517,584.34 | 1.4596 | 755,488.50 |
| 迪拉姆 | 14,545,788.90 | 1.9326 | 28,110,520.63 |
| 第纳尔 | 11,400.00 | 0.0531 | 605.68 |
| 俄罗斯卢布 | 8,542,424.59 | 0.0803 | 685,686.90 |
| 哥伦比亚比索 | 506,540,967.87 | 0.0018 | 926,091.30 |
| 韩元 | 104,571,958.00 | 0.0055 | 576,598.80 |
| 加元 | 439,472.24 | 5.3673 | 2,358,778.78 |
| 肯尼亚先令 | 831,104.14 | 0.0451 | 37,493.38 |
| 马来西亚林吉特 | 554,686.22 | 1.5415 | 855,073.56 |
| 秘鲁索尔 | 11,743.09 | 1.918 | 22,523.26 |
| 摩洛哥迪拉姆 | 395,233.00 | 0.7145 | 282,394.15 |
| 墨西哥比索 | 5,524,369.79 | 0.4181 | 2,310,002.31 |
| 南非兰特 | 19,647,399.23 | 0.3819 | 7,503,876.27 |
| 尼日利亚奈拉 | 3,033,885.37 | 0.0079 | 23,942.17 |
| 日元 | 43,927,044.00 | 0.0502 | 2,205,767.39 |
| 泰铢 | 18,028,790.00 | 0.2074 | 3,738,473.81 |
| 土耳其里拉 | 1,803,922.79 | 0.2405 | 433,859.50 |
| 新加坡元 | 154,866.38 | 5.3772 | 832,748.52 |
| 印度卢比 | 53,632,136.91 | 0.0851 | 4,566,562.11 |

| | | | |
|---------|------------------|--------|----------------|
| 印度尼西亚卢比 | 5,492,227,206.92 | 0.0005 | 2,530,607.10 |
| 英镑 | 188,358.41 | 9.0411 | 1,702,967.42 |
| 越南盾 | 3,853,877,740.00 | 0.0003 | 1,125,602.47 |
| 智利比索 | 321,733,756.20 | 0.008 | 2,574,182.61 |
| 乌拉圭比索 | 200.00 | 0.18 | 36.00 |
| 巴拉圭瓜拉尼 | 602,000.00 | 0.001 | 591.29 |
| 应收账款 | | | 458,189,580.61 |
| 其中：美元 | 46,272,183.77 | 7.0827 | 327,731,995.97 |
| 欧元 | 2,838,850.10 | 7.8592 | 22,311,090.71 |
| 港币 | | | |
| 越南盾 | 170,503,278.06 | 0.0003 | 49,798.91 |
| 韩元 | 1,934,583,654.44 | 0.0055 | 10,667,090.93 |
| 智利比索 | 207,234,697.65 | 0.008 | 1,658,078.91 |
| 南非兰特 | 8,319,987.48 | 0.3819 | 3,177,629.56 |
| 墨西哥比索 | 36,428,435.08 | 0.4181 | 15,232,496.10 |
| 马来西亚林吉特 | 1,240,463.97 | 1.5415 | 1,912,230.57 |
| 阿根廷比索 | 859,532.14 | 0.0088 | 7,534.65 |
| 尼日利亚奈拉 | 253,121,921.17 | 0.0079 | 1,997,533.85 |
| 印度卢比 | 117,164,693.77 | 0.0851 | 9,976,105.41 |
| 巴西雷亚尔 | 2,224,655.45 | 1.4596 | 3,247,203.35 |
| 日元 | 10,356,821.24 | 0.0502 | 520,081.67 |
| 秘鲁索尔 | 1,247,466.34 | 1.918 | 2,392,642.29 |
| 迪拉姆 | 22,058,699.95 | 1.9326 | 42,630,643.53 |
| 泰铢 | 54,436,878.09 | 0.2074 | 11,288,031.04 |
| 土耳其里拉 | 2,850,360.47 | 0.2405 | 685,537.08 |
| 哥伦比亚比索 | 880,699,280.29 | 0.0018 | 1,610,151.99 |
| 印度尼西亚卢比 | 1,050,147,703.26 | 0.0005 | 483,867.68 |
| 新加坡元 | 113,411.82 | 5.3772 | 609,836.41 |
| 其他应收款 | | | 15,578,879.11 |
| 其中：越南盾 | 200,877,218.79 | 0.0003 | 58,670.23 |
| 美元 | 761,454.47 | 7.0827 | 5,393,153.57 |
| 韩元 | 82,190,007.04 | 0.0055 | 453,187.06 |
| 智利比索 | 72,948,891.28 | 0.008 | 583,662.00 |
| 南非兰特 | 102,353.73 | 0.3819 | 39,091.67 |
| 墨西哥比索 | 4,519,915.78 | 0.4181 | 1,889,996.08 |
| 马来西亚林吉特 | 56,786.90 | 1.5415 | 87,539.54 |
| 阿根廷比索 | 4,314,391.17 | 0.0088 | 37,819.91 |
| 尼日利亚奈拉 | 17,168,222.03 | 0.0079 | 135,484.53 |
| 印度卢比 | 12,752,847.31 | 0.0851 | 1,085,853.98 |
| 欧元 | 77,759.70 | 7.8592 | 611,129.03 |
| 巴西雷亚尔 | 385,151.71 | 1.4596 | 562,184.10 |
| 日元 | 6,766,959.34 | 0.0502 | 339,811.94 |
| 秘鲁索尔 | 446,298.41 | 1.918 | 856,001.02 |
| 迪拉姆 | 603,023.45 | 1.9326 | 1,165,403.11 |
| 泰铢 | 7,016,675.44 | 0.2074 | 1,454,977.82 |
| 土耳其里拉 | 111,370.67 | 0.2405 | 26,785.64 |
| 哥伦比亚比索 | 199,686,583.71 | 0.0018 | 365,080.06 |
| 印度尼西亚卢比 | 30,000,072.92 | 0.0005 | 13,822.88 |
| 新加坡元 | 54,233.93 | 5.3772 | 291,625.92 |
| 俄罗斯卢布 | 938,399.96 | 0.0803 | 75,323.88 |
| 加元 | 5,050.00 | 5.3673 | 27,104.86 |
| 肯尼亚先令 | 553,924.18 | 0.0451 | 24,989.04 |
| 港元 | 200.00 | 0.9062 | 181.24 |
| 应付账款 | | | 8,202,657.82 |
| 其中：美元 | 183,094.68 | 7.0827 | 1,296,804.69 |
| 智利比索 | 55,286,237.25 | 0.008 | 442,343.61 |

| | | | |
|---------|----------------|--------|--------------|
| 南非兰特 | 597,965.41 | 0.3819 | 228,379.26 |
| 墨西哥比索 | 3,378,887.22 | 0.4181 | 1,412,876.68 |
| 马来西亚林吉特 | 45,689.06 | 1.5415 | 70,431.72 |
| 阿根廷比索 | 668,414.78 | 0.0088 | 5,859.32 |
| 尼日利亚奈拉 | 11,418,541.52 | 0.0079 | 90,110.42 |
| 印度卢比 | 8,400,282.71 | 0.0851 | 715,250.50 |
| 欧元 | 73,346.75 | 7.8592 | 576,446.78 |
| 巴西雷亚尔 | 243,692.26 | 1.4596 | 355,703.77 |
| 秘鲁索尔 | 135,948.17 | 1.918 | 260,748.79 |
| 迪拉姆 | 1,076,293.99 | 1.9326 | 2,080,045.77 |
| 泰铢 | 3,018,647.86 | 0.2074 | 625,946.82 |
| 哥伦比亚比索 | 5,026,792.00 | 0.0018 | 9,190.31 |
| 印度尼西亚卢比 | 65,560,725.41 | 0.0005 | 30,207.86 |
| 俄罗斯卢布 | 3,010.15 | 0.0803 | 241.62 |
| 肯尼亚先令 | 45,882.93 | 0.0451 | 2,069.90 |
| 其他应付款 | | | 6,520,975.76 |
| 其中：越南盾 | 2,160,097.84 | 0.0003 | 630.90 |
| 美元 | 485,575.36 | 7.0827 | 3,439,184.60 |
| 欧元 | 127,098.20 | 7.8592 | 998,890.17 |
| 韩元 | 47,486,902.66 | 0.0055 | 261,837.79 |
| 智利比索 | 12,690,101.05 | 0.008 | 101,533.14 |
| 南非兰特 | 20.03 | 0.3819 | 7.65 |
| 墨西哥比索 | 587,442.45 | 0.4181 | 245,638.19 |
| 马来西亚林吉特 | 22,149.99 | 1.5415 | 34,145.20 |
| 阿根廷比索 | 3,951,482.37 | 0.0088 | 34,638.65 |
| 尼日利亚奈拉 | 4,388,030.08 | 0.0079 | 34,628.52 |
| 印度卢比 | 1,114,778.69 | 0.0851 | 94,918.95 |
| 巴西雷亚尔 | 136,069.24 | 1.4596 | 198,612.55 |
| 日元 | 7,017,651.84 | 0.0502 | 352,400.80 |
| 秘鲁索尔 | 4,205.97 | 1.918 | 8,067.05 |
| 迪拉姆 | 21,077.35 | 1.9326 | 40,734.09 |
| 泰铢 | 1,900,373.89 | 0.2074 | 394,061.53 |
| 土耳其里拉 | 49,478.40 | 0.2405 | 11,900.00 |
| 印度尼西亚卢比 | 299,999,974.26 | 0.0005 | 138,228.45 |
| 新加坡元 | 16,361.22 | 5.3772 | 87,977.33 |
| 摩洛哥迪拉姆 | 60,098.21 | 0.7145 | 42,940.20 |
| 长期借款 | | | 336,258.52 |
| 其中：南非兰特 | 506,120.51 | 0.3819 | 193,301.19 |
| 马来西亚林吉特 | 92,736.42 | 1.5415 | 142,957.33 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

| 子公司 | 注册经营地 | 记账本位币 | 采用记账本位币的依据 |
|---|-------|-------|---------------|
| ZKTECO CO.,LIMITED | 香港 | 美元 | 销售、采购主要采用美元计价 |
| Armatura Tech Co.,Ltd. | 泰国 | 泰铢 | 经营地使用的货币 |
| ZKTECO SECURITY L.L.C | 迪拜 | 迪拉姆 | 经营地使用的货币 |
| ZKTECO EUROPE SL | 西班牙 | 欧元 | 经营地使用的货币 |
| ZK TECHNOLOGY LLC | 美国 | 美元 | 经营地使用的货币 |
| ZKTECO USA LLC | 美国 | 美元 | 经营地使用的货币 |
| ZKTECO BIOMETRICS INDIA PRIVATE LIMITED | 印度 | 印度卢比 | 经营地使用的货币 |

| | | | |
|------------------------------------|-----|-------|---------------|
| ZKTECO PANAMA ,S.A. | 巴拿马 | 美元 | 销售、采购主要采用美元计价 |
| ZKTECO LATAM, S.A DE C.V. | 墨西哥 | 墨西哥比索 | 经营地使用的货币 |
| ZK INTELLIGENT SOLUTIONS (PTY) LTD | 南非 | 南非兰特 | 经营地使用的货币 |
| NGTECO CO.,LIMITED | 香港 | 美元 | 销售、采购主要采用美元计价 |

注：ZKTECO SECURITY L.L.C 公司从 2023 年开始记账本位币由美元更换为迪拉姆，主要原因为迪拉姆为当地常用结算货币，销售结算中迪拉姆占比更高。

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 158,052,507.71 | 150,553,917.43 |
| 折旧及摊销 | 4,429,001.99 | 4,252,503.03 |
| 办公费 | 735,318.39 | 584,001.49 |
| 差旅费 | 5,013,751.62 | 2,717,699.76 |
| 业务招待费 | 79,446.35 | 32,132.91 |
| 租赁水电费 | 1,136,494.86 | 949,867.41 |
| 研发材料费 | 5,516,851.51 | 8,240,298.32 |
| 软件及技术服务费 | 10,305,794.57 | 8,945,903.92 |
| 测试认证费 | 1,844,771.63 | 1,817,748.28 |
| 使用权资产折旧摊销 | 1,914,549.28 | 2,477,285.95 |
| 股份支付 | 14,172,736.25 | 1,288,530.21 |
| 其他 | 10,412,190.40 | 6,123,958.71 |
| 合计 | 213,613,414.56 | 187,983,847.42 |
| 其中：费用化研发支出 | 213,613,414.56 | 187,983,847.42 |

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

| 序号 | 公司名称 | 成立时间 | 注册资本 | 持股比例（%） | 变更原因 |
|----|---------------------------|------------------|------------------|---------|------|
| 1 | RALVIE AI INC. | 2023 年 8 月 22 日 | 1.00 万美元 | 100.00 | 新设 |
| 2 | ZKDIGIMAX PTE. LTD. | 2023 年 3 月 7 日 | 2,000.00 万美元 | 80.00 | 新设 |
| 3 | ZKDIGIMAX PANAMA, S.A. | 2023 年 4 月 11 日 | 1.00 万美元 | 80.00 | 新设 |
| 4 | ZKDIGIMAX COLOMBIA SAS | 2023 年 4 月 26 日 | 1,000.00 万哥伦比亚比索 | 80.00 | 新设 |
| 5 | ZKDIGIMAX (PTY) LTD | 2023 年 3 月 14 日 | --- | 80.00 | 新设 |
| 6 | PT. ZKDIGIMAX EXCEL NOBLE | 2023 年 5 月 25 日 | 100.10 亿印度尼西亚卢比 | 56.00 | 新设 |
| 7 | 熵基云联（厦门）科技有限公司 | 2023 年 5 月 18 日 | 30.00 万美元 | 80.00 | 新设 |
| 8 | ZK TECHNOLOGY MOROCCO | 2023 年 10 月 17 日 | 10.00 万摩洛哥迪拉姆 | 100.00 | 新设 |

注：ZKDIGIMAX (PTY) LTD 以实缴到位的资金作为注册资本，截至期末尚未缴纳；2023 年 8 月 7 日，厦门熵基云谷设计开发有限公司已注销，期末该子公司不再纳入合并范围。

2、其他

无

十、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

单位：元

| 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 | |
| 1.厦门熵基生物识别信息技术有限公司 | 38,500,000.00 | 厦门 | 厦门 | 软件开发 | 100.00% | 0.00% | 收购 |
| 2.深圳市熵基科技生物识别技术有限公司 | 1,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 商品销售 | 100.00% | 0.00% | 收购 |
| 2.1.ZK INVESTMENT S INC. | 300,000.00 美元 | 美国 | 美国 | 投资 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 2.1.1.ZK TECHNOLOGY LLC | 300,000.00 美元 | 美国 | 美国 | 商品销售 | 0.00% | 76.92% | 设立 |
| 3.熵基销售有限公司 | 50,000,000.00 | 东莞 | 东莞 | 商品销售 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 4.杭州熵基瀚联电子商务有限公司 | 2,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 电子商务 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 5.深圳市中施科技有限公司 | 1,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 软件开发 | 51.00% | 0.00% | 设立 |
| 6.大连熵基科技有限公司 | 3,000,000.00 | 大连 | 大连 | 软件开发及销售 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 7.厦门熵基科技有限公司 | 100,000,000.00 | 厦门 | 厦门 | 软件开发及销售 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 7.1.熵基华运（厦门）集成电路有限公司 | 10,000,000.00 | 厦门 | 厦门 | 软件开发 | 0.00% | 51.00% | 设立 |
| 7.2.ZKTECO VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 200,000.00 美元 | 越南 | 越南 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 8.熵基科技（广东）有限公司 | 800,000,000.00 | 东莞 | 东莞 | 商品生产销售 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 9.西安熵基科技有限公司 | 1,060,000.00 | 西安 | 西安 | 商品销售 | 100.00% | 0.00% | 收购 |
| 10.深圳中江智慧科技有限公司 | 10,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 项目施工及销售 | 51.00% | 0.00% | 设立 |
| 11.熵基科技（香港）有限 | 15,000,000.00 美元 | 中国香港 | 中国香港 | 商品销售 | 100.00% | 0.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|--|-------------------------|------|------|------|-------|---------|------|
| 公司 | | | | | | | |
| 11.1.ZKTECO TURKEY ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED SIRKETI. | 1,200,000.00 土 耳其里拉 | 土耳其 | 土耳其 | 商品销售 | 0.00% | 88.09% | 设立 |
| 11.2.ZKTECO LATAM, S.A. DE C.V. | 44,260,000.00 墨 西哥比索 | 墨西哥 | 墨西哥 | 销售服务 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.3.ZK SOFTWARE DE MEXICO, S.A. DE C.V. | 3,748,688.33 墨 西哥比索 | 墨西哥 | 墨西哥 | 研发服务 | 0.00% | 100.00% | 增资入股 |
| 11.4.ZKTECO COLOMBIA SAS | 525,000.00 美元 | 哥伦比亚 | 哥伦比亚 | 销售服务 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.5.ZKTECO (M) SDN. BHD. | 646,000.00 马来 西亚林吉特 | 马来西亚 | 马来西亚 | 商品销售 | 0.00% | 51.00% | 收购 |
| 11.6.ZKTECO BIOMETRICS INDIA PRIVATE LIMITED | 132,765,240.00 卢 比 | 印度 | 印度 | 商品销售 | 0.00% | 99.15% | 增资入股 |
| 11.7.ZKTECO EUROPE SL | 538,500.00 欧元 | 西班牙 | 西班牙 | 商品销售 | 0.00% | 75.69% | 收购 |
| 11.7.1.ZKTECO IRELAND LIMITED | 60,000.00 欧元 | 爱尔兰 | 爱尔兰 | 销售服务 | 0.00% | 75.69% | 设立 |
| 11.7.2.ZKTeco Deutschland GmbH | 100,000.00 欧元 | 德国 | 德国 | 商品销售 | 0.00% | 75.69% | 设立 |
| 11.7.3.ZKTECO ITALIA S.R.L. | 350,000.00 欧元 | 意大利 | 意大利 | 商品销售 | 0.00% | 71.37% | 设立 |
| 11.7.4.ZKTECO UK LTD | 500,000.00 英镑 | 英国 | 英国 | 商品销售 | 0.00% | 75.69% | 设立 |
| 11.8.ZKTECO PERU SOCIEDAD ANONIMA CERRADA | 503,900.48 美元 | 秘鲁 | 秘鲁 | 销售服务 | 0.00% | 100.00% | 收购 |
| 11.9.ZKTECO THAI CO., LTD. | 10,000,000.00 泰 铢 | 泰国 | 泰国 | 商品销售 | 0.00% | 99.80% | 收购 |
| 11.10.ZKTeco Chile SpA | 225,000.00 美元 | 智利 | 智利 | 销售服务 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.10.1.SOLUC IONES INTEGRALES Y SISTEMAS SpA | 60,000,000.00 智 利比索 | 智利 | 智利 | 销售服务 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.11.ZKTECO SECURITY L.L.C | 147,000.00 阿联 酋迪拉姆 | 迪拜 | 迪拜 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 收购 |
| 11.12.ZKTECO | 247,756.00 美元 | 阿根廷 | 阿根廷 | 商品销售 | 0.00% | 60.00% | 收购 |

| | | | | | | | |
|--|---------------------|-------|-------|------|---------|---------|----|
| ARGENTINA S.A. | | | | | | | |
| 11.13.Limited Liability Company "ZKTeco biometrics and security" | 17,850,554.80 俄罗斯卢布 | 俄罗斯 | 俄罗斯 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.14.ZKTECO Investment Inc. | 7,084,934.7 美元 | 美国 | 美国 | 投资 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.14.1.ZKTECO USA LLC | 250,000.00 美元 | 美国 | 美国 | 商品销售 | 0.00% | 80.00% | 设立 |
| 11.14.2.Armatura Co., Ltd. | 100,000.00 美元 | 韩国 | 韩国 | 商品销售 | 0.00% | 90.00% | 收购 |
| 11.14.3.ZKTeco Japan Co., Ltd. | 784,611.82 美元 | 日本 | 日本 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.14.4.ARMA TURA LLC. | 1,000,000.00 美元 | 美国 | 美国 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.14.5.RALVIE AI INC. | 10,000.00 美元 | 加拿大 | 加拿大 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.15.PT. ZKTECO BIOMETRICS INDONESIA | 200,000.00 美元 | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 商品销售 | 0.00% | 95.00% | 设立 |
| 11.16.ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA. | 4,131,712.79 巴西雷亚尔 | 巴西 | 巴西 | 投资 | 0.00% | 99.68% | 收购 |
| 11.16.1.ZKTECO DO BRASIL S.A. | 4,605,675.86 巴西雷亚尔 | 巴西 | 巴西 | 商品销售 | 0.00% | 74.76% | 收购 |
| 11.17.ZKTeco Latam R&D S.A. | 73,514.00 美元 | 阿根廷 | 阿根廷 | 商品销售 | 0.00% | 99.20% | 设立 |
| 11.18.NGTECO CO., LIMITED | 10,000.00 港币 | 中国香港 | 中国香港 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.19.ZKTECO BIOMETRIC LIMITED | 102,029,950.71 奈拉 | 尼日利亚 | 尼日利亚 | 商品销售 | 0.00% | 60.00% | 设立 |
| 11.20.ZKTECO PANAMA, S.A. | 323,500.00 美元 | 巴拿马 | 巴拿马 | 商品销售 | 0.00% | 99.86% | 设立 |
| 11.21.ZK INTELLIGENT SOLUTIONS (PTY) LTD | 3,097,057.33 兰特 | 南非 | 南非 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.22.ZKTECO BIOMETRICS KENYA LIMITED | 10,910,000.00 先令 | 肯尼亚 | 肯尼亚 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 11.23.ZKTECO ROMANIA S.R.L | 250.00 列伊 | 罗马尼亚 | 罗马尼亚 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 12.熵基科技(湖北)有限公司 | 10,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 商品销售 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 13.武汉熵基感知科技有限公 | 1,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 商品销售 | 0.00% | 51.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|-------|-------|--------|---------|---------|----|
| 司 | | | | | | | |
| 14.ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD. | 100,000.00 美元 | 新加坡 | 新加坡 | 商品销售 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 14.1.ZKTECO SINGAPORE PTE. LTD. | 365,000.00 美元 | 新加坡 | 新加坡 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 14.2.Armatura Tech Co., Ltd. | 337,223,776.99 泰铢 | 泰国 | 泰国 | 商品生产销售 | 0.00% | 99.99% | 收购 |
| 14.3.ZKDIGIMAX PTE. LTD. | 20,000,000 美元 | 新加坡 | 新加坡 | 商品销售 | 0.00% | 80.00% | 设立 |
| 14.3.1.ZKDIGIMAX PANAMA, S.A. | 10,000.00 美元 | 巴拿马 | 巴拿马 | 商品销售 | 0.00% | 80.00% | 设立 |
| 14.3.2.ZKDIGIMAX COLOMBIA SAS | 10,000,000.00 哥伦比亚比索 | 哥伦比亚 | 哥伦比亚 | 商品销售 | 0.00% | 80.00% | 设立 |
| 14.3.3.ZKDIGIMAX (PTY) LTD | | 南非 | 南非 | 商品销售 | 0.00% | 80.00% | 设立 |
| 14.3.4.PT.ZKDIGIMAX EXCEL NOBLE | 10,010,000,00.00 印尼盾 | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 商品销售 | 0.00% | 56.00% | 设立 |
| 14.3.5.熵基云联(厦门)科技有限公司 | 300,000.00 美元 | 厦门 | 厦门 | 商品销售 | 0.00% | 80.00% | 设立 |
| 14.3.6.ZK TECHNOLOGY MOROCCO | 100,000.00 摩洛哥迪拉姆 | 摩洛哥 | 摩洛哥 | 商品销售 | 0.00% | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：公司的俄罗斯子公司 Limited Liability Company "ZKTeco biometrics and security"正在办理清算注销中；ZKDIGIMAX (PTY) LTD 以实缴到位的资金作为注册资本，截至期末尚未缴纳。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------|----------|---------------|----------------|--------------|
| ZK TECHNOLOGY LLC | 23.08% | 21,738,055.07 | 27,490,290.00 | 6,851,418.40 |
| ZKTECO USA LLC | 20.00% | -108,837.65 | 35,243.96 | 5,062,572.63 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| ZK TECHNOLOGY LLC | 61,698,439.58 | 440,329.48 | 62,138,769.06 | 36,590,588.71 | | 36,590,588.71 | 71,976,229.04 | 1,110,736.14 | 73,086,965.18 | 28,686,703.92 | 475,387.16 | 29,162,091.08 |
| ZKTECO USA LLC | 34,544,702.45 | 845,428.04 | 35,390,130.49 | 9,526,303.95 | 116,606.17 | 9,642,910.12 | 40,257,368.66 | 1,147,107.78 | 41,404,476.44 | 15,808,239.19 | 272,710.13 | 16,080,949.32 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| ZK TECHNOLOGY LLC | 150,842,020.31 | 71,852,073.38 | 73,257,606.25 | 75,770,624.11 | 105,152,101.01 | 40,799,217.21 | 43,681,037.32 | 45,981,089.51 |
| ZKTECO USA LLC | 51,841,360.16 | -544,188.18 | -150,043.83 | 2,621,831.23 | 82,261,486.98 | 5,833,234.64 | 7,950,859.05 | 2,703,493.03 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明：

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交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1) 本公司之子公司熵基科技（香港）有限公司将外方股东 FERNANDODUCAY REAL 持有的本公司之孙公司 ZKTECO EUROPE SL17.07%的股份（700 股），以每股 2,149.71 欧元收购，收购完成后，ZKTECO CO., LIMITED 持有 ZKTECO EUROPE SL68%的股权，外方股东 FERNANDO DUCAY REAL 将持有 32%的股权。2023 年 12 月 ZKTECO CO., LIMITED 对 ZKTECO EUROPE SL 新增投资 302.889952 万美元，增资完成后，ZKTECO CO., LIMITED 对 ZKTECO EUROPE SL 累计投资 1,160.667706 万美元，持股比例由 68%变为 75.69%。

2) 本公司之子公司熵基科技（香港）有限公司与本公司之孙公司 ZKTECO LATAM, S.A. DE C.V. 与外方股东 SARAHÍ ZÚÑIGARUIZ 签订协议，将外方股东持有的本公司之孙公司 ZK SOFTWARE DE MEXICO, S.A. DE C.V. 49%的股份（1,836,858 股），以每股 1 墨西哥比索收购。收购完成后，ZKTECO CO., LIMITED 持有 ZK SOFTWARE DE MEXICO, S.A. DE C.V. 99%的股权；ZKTECO LATAM, S.A. DE C.V.持有 ZK SOFTWARE DE MEXICO, S.A. DE C.V.1%的股权。

3) 本公司之子公司熵基科技（香港）有限公司与本公司之孙公司 ZKTECO Investment Inc.与外方股东 LEE KYU WHAN 签订协议，将本公司之孙公司 ZKTECO Investment Inc.持有的本公司之孙公司 Armatura Co., Ltd. 100%的股份（23,792 股），以每股 3,819 韩元收购。收购完成后，ZKTECO CO., LIMITED 持有 Armatura Co., Ltd. 90%的股权；LEE KYU WHAN 持有 Armatura Co., Ltd. 10%的股权。

4) 本公司之孙公司 ZKTECO EUROPE SL 以其自身利润对本公司之孙公司 ZKTECO ITALIA S.R.L. 增资 25 万欧元（外方股东不增资）；增资完成后，ZKTECO EUROPE SL 持有 ZKTECO ITALIA S.R.L. 94.28%的股权，外方股东 TERRANOVA ROBERTO、ALPINI LUCA、DELLA CHIESA STEFANO、CALBOLI ROBERTO 各持有 ZKTECO ITALIA S.R.L. 1.43%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | ZKTECO EUROPE SL | ZK SOFTWARE DE MEXICO, S.A. DE C.V. |
|-----------|------------------|-------------------------------------|
| 购买成本/处置对价 | | |
| --现金 | 32,704,983.17 | 769,466.26 |

| | | |
|--------------------------|---------------|------------|
| --非现金资产的公允价值 | | |
| 购买成本/处置对价合计 | 32,704,983.17 | 769,466.26 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 33,334,979.15 | 972,463.65 |
| 差额 | 629,995.98 | 202,997.39 |
| 其中：调整资本公积 | 629,995.98 | 202,997.39 |
| 调整盈余公积 | | |
| 调整未分配利润 | | |

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 信华信（西安）信息技术有限公司 | 西安 | 西安 | 软件和信息技术服务业 | 19.89% | | 长期股权投资 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 流动资产 | 7,510,080.96 | 9,875,903.92 |
| 非流动资产 | 307,582.52 | 2,116,980.59 |
| 资产合计 | 7,817,663.48 | 11,992,884.51 |
| 流动负债 | 20,381,375.86 | 19,966,606.53 |
| 非流动负债 | | 337,468.89 |
| 负债合计 | 20,381,375.86 | 20,304,075.42 |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | -12,563,712.38 | -8,311,190.91 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -2,498,470.10 | -1,652,796.67 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 13,220,558.96 | 15,177,322.02 |
| 净利润 | -4,282,521.88 | -9,790,310.97 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 信华信（西安）信息技术有限公司 | -12,164,220.89 | -851,639.43 | -13,015,860.32 |
| ZKTECO SOLUTIONS INC. | -538,127.48 | -178,340.92 | -716,468.40 |
| PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA | -14,844.38 | -412,645.80 | -427,490.18 |

其他说明：

4、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 2,039,702.49 | | | 186,152.87 | | 1,853,549.62 | 与资产相关 |
| 合计 | 2,039,702.49 | | | 186,152.87 | | 1,853,549.62 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 增值税即征即退 | 4,905,473.02 | 5,143,783.97 |
| 增值税加计抵减 | 2,139,085.95 | |
| 东莞市经济和信息化局“机器人”资金 | 58,999.10 | 58,999.06 |
| 东莞市工业和信息化局自动化项目补助 | 60,596.75 | 60,596.78 |
| 东莞市工业和信息化局产业扶持和转型升级专项资金（两化融合应用） | 22,650.22 | 25,330.17 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会入驻装修补贴 | 27,848.40 | 9,282.80 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会展厅装修补贴 | 16,058.40 | 2,676.40 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 稳岗补贴 | 146,679.07 | 337,478.73 |
| 增值税加计扣除 | 2,498.15 | 20,596.19 |
| 就业增值税减免 | | 41,600.00 |
| 高企认定奖励款 | 310,000.00 | 50,000.00 |
| 东莞市樟木头镇经济发展局-代发奖励宣传补助及电子消费券核销 | | 50,000.00 |
| 东莞市科学技术局 2022 年创新型企业研发投入补助 | | 1,000,000.00 |
| 东莞市企业职业技能等级认定奖补 | | 50,000.00 |
| 一次性扩岗补助 | 45,000.00 | 109,500.00 |
| 第二十三届中国专利奖嘉奖和第九届广东专利奖励（中国专利优秀奖） | | 500,000.00 |
| 东莞市财政国库支付中心 2022 年东莞市“倍增计划”服务包奖励 | | 663,500.00 |
| 东莞市市场监督管理局资助资金 | | 489,906.38 |
| 福建省专利奖奖金（国家专利奖部分） | | 200,000.00 |
| 企业研发费用补贴 | | 760,800.00 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会发展奖励 | | 100,000.00 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会鼓励企业申报专利补贴 | | 70,000.00 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会加大研发投入扶持资金 | | 1,727,200.00 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会两区的贡献奖励 | | 740,317.00 |
| 厦门市市场监督管理局中国专利奖配套费用 | | 100,000.00 |
| 新加坡就业支持计划 | | 258,163.62 |
| 社保局一次性留工培训补助 | 149,500.00 | 1,202,550.00 |
| 2022 年保就业计划 | | 163,331.30 |
| 政府补助金 | | 97,648.46 |
| 软件和新兴数字产业政策资金 | | 177,800.00 |
| 东莞市市场监督管理局第八届广东专利奖市资金配套奖励 | | 200,000.00 |
| 东莞市商务局 2022 年省促进经济高质量发展专项资金 | | 955,805.29 |
| 东莞市商务局 2022 年东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金 | | 1,977,600.00 |
| 深圳市 2020 年第二批高新技术企业认定扶持项目资金 | | 100,000.00 |
| 小规模企业增值税减免 | | 1,043.10 |
| 毕业生社保补贴 | 75,634.19 | 14,048.70 |
| 政府鼓励企业招工 | | 7,500.00 |
| 社保局以工代训补贴 | 6,000.00 | 15,540.00 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会国家高新技术补贴 | 250,000.00 | |
| 东莞市市场监督管理局-2023 年促进高质量发展专项资金资助企业标准项目 | 125,000.00 | |
| 东莞市商务局-东莞市商务局新一轮稳经济扶企纾困专项资金（2023 年第三批出口信用保险 | 510,863.00 | |
| 收到东莞市工业和信息化局工业设计大奖奖金 | 200,000.00 | |
| 2023 年高价值专利培育布局中心建设项目 | 300,000.00 | |
| 2023 年促进经济高质量发展专项资金 | 1,101,719.86 | |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| (促进外贸发展方向) | | |
| 广东省 2023 年中央外贸发展专项资金(促进对外投资合作事项)-政策性信用保险补贴 | 46,993.00 | |
| 2023 年创新型企业研发投入补助 | 669,543.00 | |
| 2022 年东莞市国际商标注册项目 | 34,439.59 | |
| 2022 年东莞市发明专利资助项目 | 24,000.00 | |
| 省级稳外贸资金(2022 年第二批支持企业抢订单事项项目) | 15,361.00 | |
| 2023 年东莞市促进经济高质量发展专项资金知识产权保护-企业和个人知识产权维权援助资助项目 | 10,000.00 | |
| 东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金(商务服务专项-对外投资合作事项)2023 年度第二批资金的通知(2023 年项目) | 11,519.00 | |
| 经济发展局百家亿元企业培育款 | 362,069.00 | |
| 樟木头镇经济发展局资助款 | 30,000.00 | |
| 厦门市科学技术局 2022 年第二批企业研发费用补助款 | 400,000.00 | |
| 厦门市市场监督管理局 2022 年度国家知识产权优势企业奖励 | 200,000.00 | |
| 2023 年省级促进经济高质量发展专项资金(消费枢纽建设事项)—支持零售行业稳定增长奖励/东莞市商务局 | 500,000.00 | |
| 吸纳脱贫人口就业补贴 | 55,200.00 | |
| 2023 年第一季度产值增长 20% 以上补助 | 50,000.00 | |
| 东莞社保局吸纳就业困难人员社保补贴 | 29,052.21 | |
| 塘厦人社分局就业岗位补贴 | 26,172.95 | |
| 其他 | 246,411.56 | 221,117.40 |
| 合计 | 13,164,367.42 | 17,703,715.35 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|------------------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 514,240,227.22 | 34,436,913.56 |
| 其他应收款 | 45,004,054.60 | 12,259,480.40 |
| 债权投资 | 42,284,596.90 | 0.00 |
| 长期应收款（含一年内到期的款项） | 2,802,225.14 | 0.00 |
| 合计 | 604,331,103.86 | 46,696,393.96 |

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 22.14%（2022 年 12 月 31 日：25.08%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

2. 流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截

止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 96,291.58 万元，其中：已使用授信金额为 13,441.49 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|-------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 应付票据 | 122,573,544.09 | --- | --- | 122,573,544.09 |
| 应付账款 | 245,084,182.32 | --- | --- | 245,084,182.32 |
| 其他应付款 | 36,735,314.36 | --- | --- | 36,735,314.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | 21,094,682.36 | --- | --- | 21,094,682.36 |
| 其他流动负债 | 15,007,767.78 | --- | --- | 15,007,767.78 |
| 租赁负债 | --- | 19,713,286.21 | --- | 19,713,286.21 |
| 长期借款 | --- | 7,810,405.04 | --- | 7,810,405.04 |
| 合计 | 440,495,490.91 | 27,523,691.25 | --- | 468,019,182.16 |

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、注释 61. 外币货币性项目。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|----|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------------------|----|---------------|----|---------------|
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | 80,980,203.63 | | 80,980,203.63 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 80,980,203.63 | | 80,980,203.63 |
| （1）债务工具投资 | | 80,887,585.81 | | 80,887,585.81 |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | 92,617.82 | | 92,617.82 |
| （三）其他权益工具投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 80,980,203.63 | | 80,980,203.63 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

无

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

公司将持有的银行理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值进行后续计量，期末以银行理财产品预计收益率测算预计收益，连同本金作为期末公允价值。

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包括其他非流动金融资产。其他非流动金融资产系本公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无股权投资”，公允价值的确定，使用第三层次输入值。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|-----------|--------------|---------------|
| 深圳中控时代投资有限公司 | 深圳 | 投资 | 900 万元人民币 | 30.05% | 30.05% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是车全宏。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--|--------|
| ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD. | 联营企业 |
| PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA | 联营企业 |
| ZKTECO SOLUTIONS INC. | 联营企业 |
| CV Squared, Inc. | 联营企业 |
| 贵州中江智慧科技有限公司 | 联营企业 |
| 信华信（西安）信息技术有限公司 | 联营企业 |
| 厦门兴牛云域创业投资合伙企业（有限合伙） | 联营企业 |
| Silk ID Systems Inc. | 联营企业 |

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------------|---|
| TVCENLINEA.COM SA DE CV | 子公司 ZK SOFTWARE DE MEXICO, S.A. DE C.V.的少数股东控制的企业 |
| PSD SECURITY, S.L. | 子公司 ZKTECO EUROPE SL 的少数股东 Fernando Ducay |

| | |
|---------------|--|
| | Real 控制的企业；Fernando Ducay Real 同时持有精英礼信 27.38% 的出资份额，精英礼信持有公司 2.42% 的股份（截止 2023 年 12 月 31 日） |
| 刘佳佳 | 原监事 |
| 深圳市慧江实业集团有限公司 | 子公司深圳中江的 49.00% 股权的股东 |
| 吴新科 | 原监事 |
| 杨显锋 | 监事 |
| 吴英雄 | 控股股东中控时代的监事 |

其他说明：

本期已收购子公司 ZK SOFTWARE DE MEXICO, S.A. DE C.V. 的少数股东全部股权，期末 TVCENLINEA.COM SA DE CV 不属于关联方。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--|---------|--------------|---------------|----------|--------------|
| TVCENLINEA.COM SA DE CV | 采购商品 | 2,666,620.76 | 3,300,000.00 | 否 | 3,188,128.36 |
| PSD SECURITY, S.L. | 采购商品 | 9,065.71 | 5,000.00 | 是 | 2,338.21 |
| ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD. | 采购商品 | 109,591.55 | | 是 | 56,390.11 |
| Silk ID Systems Inc. | 技术许可使用费 | 0.00 | 0.00 | 否 | 201,308.93 |
| 信华信（西安）信息技术有限公司 | 服务费 | 1,240,186.51 | 8,100,000.00 | 否 | 268,419.29 |
| PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA | 市场推广费 | 511,976.96 | 500,000.00 | 是 | 426,544.55 |
| 合计 | | 4,537,441.49 | 11,905,000.00 | | 4,143,129.45 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|--------|---------------|---------------|
| 信华信（西安）信息技术有限公司 | 出售商品 | 24,333.04 | 0.00 |
| PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA | 出售商品 | 1,316,828.08 | 1,444,138.35 |
| ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD. | 出售商品 | 1,964,067.81 | 1,755,587.44 |
| TVCENLINEA.COM SA DE CV | 出售商品 | 69,479,326.72 | 33,887,845.85 |
| PSD SECURITY, S.L. | 出售商品 | 3,505,729.15 | 7,351,670.43 |
| ZKTECO SOLUTIONS INC. | 出售商品 | 7,940,059.21 | 11,418,513.01 |
| 合计 | | 84,230,344.01 | 55,857,755.08 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：公司预计的日常关联交易额度是双方可能签署合同上限金额，实际发生额是按照双方业务发展情况确定，导致实际发生额与预计金额存在一定差异，差异金额较小，未达董事会审议标准。公司 2023 年度日常关联交易是基于公司正常生产经营的需要所发生的，关联交易事项符合公平、公开和公正原则，实际发生数额与预计金额存在一定差异，主要系公司根据业务情况进行适当调整所致，不存在损害公司及股东权益的情形，不会影响公司独立性。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| | | | | | | |

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------------------------------|--------|------------|------------|
| PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA | 房屋及建筑物 | 278,516.50 | 178,667.91 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-----------------|--------|-----------------------------|-----------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 车全钟 | 房屋及建筑物 | | 17,500.00 | | | 1,282,566.12 | 1,039,994.86 | 71,065.13 | 7,890.96 | 2,481,817.75 | 2,676,066.19 |
| 信华信（西安）信息技术有限公司 | 房屋及建筑物 | | | | | 168,256.20 | 109,000.00 | 2,461.24 | 10,310.19 | -189,265.21 | 257,801.80 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|-----------|--|--|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 合计 | | | 17,500.00 | | | 1,450,822.32 | 1,148,994.86 | 73,526.37 | 18,201.15 | 2,292,552.54 | 2,933,867.99 |
|----|--|--|-----------|--|--|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------------|------|-------------|-------------|---|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |
| ZKTECO SOLUTIONS INC. | | 2021年03月28日 | 2024年12月31日 | 本公司之子公司熵基科技（香港）有限公司于2021年3月29日与ZKTECO SOLUTIONS INC.签订借款协议，合同约定提供最高240,000.00美金的借款；2021年3月31日汇出借款金额为50,000.00美元，当日汇率6.5713，折算成人民币金额为328,565.00元，双方约定借款期限届满到期后12个月内偿还，利率为3.00%，到期后，双方协商延期至2024年12月31日，截止2023年12月31日ZKTECO SOLUTIONS INC.已偿还借款。 |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,509,402.65 | 6,078,614.43 |

(8) 其他关联交易

| 交易类型 | 关联方名称 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|------|-------|-------|-------|----|
|------|-------|-------|-------|----|

| 交易类型 | 关联方名称 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|------|----------------------|---------------|-------|-----|
| 股权投资 | 厦门兴牛云域创业投资合伙企业（有限合伙） | 24,000,000.00 | --- | 注 1 |
| 合计 | | 24,000,000.00 | | |

注 1：公司于 2023 年 6 月 21 日召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于拟与专业投资机构合作投资设立生态创新基金暨关联交易的议案》，同意公司与相关方投资设立生态创新基金，公司拟出资人民币 4,800 万元，关联方车全宏先生出资人民币 1,200 万元，其他投资人合计出资人民币 6,000 万元，出资总额 12,000 万元，投资设立生态创新基金，即厦门兴牛云域创业投资合伙企业（有限合伙），截至 2023 年 12 月 31 日，公司已实际出资 2,400 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA | 4,972,664.59 | 499,062.11 | 4,038,062.35 | 287,436.39 |
| 应收账款 | TVCENLINEA.COM SA DE CV | | | 18,800,631.46 | 940,031.57 |
| 应收账款 | ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD. | 1,377,973.61 | 68,898.68 | 453,023.76 | 22,651.19 |
| 应收账款 | ZKTECO SOLUTIONS INC. | 15,485,450.49 | 859,347.75 | 14,290,503.53 | 714,525.18 |
| 应收账款 | 贵州中江智慧科技有限公司 | 334,800.21 | 334,800.21 | 334,800.21 | 334,800.21 |
| 应收账款 | PSD SECURITY, S.L. (原 PROFESSIONAL SOFTWARE DEVELOPMENT,S.L.) | 1,196,725.73 | 59,836.29 | 2,833,385.37 | 141,669.27 |
| 其他应收款 | 车全宏 | 131,771.27 | | | |
| 其他应收款 | 贵州中江智慧科技有限公司 | 397,428.70 | 397,428.70 | 397,428.70 | 397,428.70 |
| 其他应收款 | 信华信（西安）信息技术有限公司 | 31,395.00 | | | |
| 其他应收款 | 杨显锋 | 28,208.34 | | | |
| 其他应收款 | ZKTECO SOLUTIONS INC. | | | 366,547.87 | 36,132.41 |
| 其他应收款 | 刘佳佳 | | | 20,893.80 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--|-----------|------------|
| 应付账款 | TVCENLINEA.COM SA DE CV | | 428,030.88 |
| 应付账款 | ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD. | 26,708.72 | 1,379.34 |
| 应付账款 | 信华信（西安）信息技术有限公司 | | 268,420.07 |
| 其他应付款 | PSD SECURITY, S.L. | 8,079.96 | |

| | | | |
|-------|-------------------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 深圳市慧江实业集团有限公司 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 其他应付款 | 吴新科 | 61,071.16 | 18,525.84 |
| 其他应付款 | 吴雄雄 | 62,109.13 | |
| 其他应付款 | PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA | | 295,856.20 |
| 合同负债 | CV Squared,Inc. | 1,275,140.00 | 1,275,140.00 |
| 合同负债 | Silk ID Systems Inc. | 53,387.06 | 52,496.86 |

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 公司（包括分、子公司）任职的董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术（业务）骨干公司员工 | 273,036.00 | 7,012,900.00 | 1,639,842.00 | 32,928,027.36 | 1,639,842.00 | 32,928,027.36 | 136,608.00 | 2,760,866.69 |
| 合计 | 273,036.00 | 7,012,900.00 | 1,639,842.00 | 32,928,027.36 | 1,639,842.00 | 32,928,027.36 | 136,608.00 | 2,760,866.69 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|---|--|---|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 公司（包括分、子公司）任职的董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术（业务）骨干公司员工 | 公司发行在外的 2022 年首次授予的股份期权行权价格为 14.12 元/股，公司发行在外的 2022 年预留授予的股份期权行权价格为 14.12 元/股。 | 公司发行在外的 2022 年首次授予的股份期权合同剩余期限为 2024 年 1 月 1 日-2024 年 11 月 16 日。公司发行在外的 2022 年预留授予的股份期权合同剩余期限为 2024 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 21 日。 | | |

其他说明：

根据 2022 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2023 年 6 月 21 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。鉴于公司已公告实施 2022 年年度权益分派，因此，对公司 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予价格及授予数量进行相应调整，首次及预留授予价格由 18.70 元/股调整为 14.12 元/股，首次授予的限制性股票数量由 265.59 万股调整到 345.267 万股，预留授予的限制性股票数量由 21.0028 万股调整到 27.3036 万股。同时，公司 2022 年限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就，董事会同意确定 2023 年 6 月 21 日为预留授予日，并同意向符合授予条件的 46 名激励对象授予 27.3036 万股限制性股票。

公司于 2023 年 11 月 10 日召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的议案》。为符合条件的 466 名激励对象办理归属相关事宜，可归属限制性股票 1,639,842 股。

鉴于①激励对象杨显锋于 2023 年 4 月 7 日当选为公司监事，按照相关规定监事不能作为激励对象，其获授但尚未归属的第二类限制性股票合计 7,020 股不得归属并由公司作废；②激励对象中 29 名激励对象因离职不符合激励资格，对应的已获授但尚未归属的第二类限制性股票合计 124,670 股不得归属并由公司作废；③在 2023 年个人层面绩效考核中有 6 名激励对象考评结果为“D-不合格”，其当年对应合计 1170 股限制性股票全部不得归属并由公司作废；④首次授予激励对象 10 名激励对象因个人原因自愿放弃公司授予的第一个归属期部分或全部限制性股票权益，其已获授但尚未归属的 3,748 股限制性股票全部不得归属并由公司作废。（注：以上相关作废的股份数量为根据公司 2023 年年度权益分派方案调整后的股份数量。）

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据 Black-Scholes 模型确定公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新可行权人数、业绩指标完成情况、个人考核情况等后续信息进行预计 |
| 本期估计与上期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 | 41,919,246.09 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 37,285,356.91 |

其他说明：

2022 年 11 月 16 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了相关意见，认为公司激励计划规定的授予条件已成就，确定的授予日符合相关规定，符合公司限制性股票激励计划规定的激励对象范围，其作为公司本次限制性股票激励计划激励对象的主体资格合法、有效。监事会对授予日授予的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

2023 年 6 月 21 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象

授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对该事项发表了相关意见，认为授予日符合《管理办法》以及公司限制性股票激励计划中关于授予日的相关规定，公司和预留授予的激励对象均未发生不得授予权益的情形，公司激励计划规定的授予条件已成就。监事会对授予日授予的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 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 |
|---|---------------|--------------|
| 公司（包括分、子公司）任职的董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术（业务）骨干公司员工 | 37,285,356.91 | |
| 合计 | 37,285,356.91 | |

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

鉴于公司已公告实施 2022 年年度权益分派，因此，对公司 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予价格及授予数量进行相应调整，首次及预留授予价格由 18.70 元/股调整为 14.12 元/股，首次授予的限制性股票数量由 265.59 万股调整到 345.267 万股，预留授予的限制性股票数量由 21.0028 万股调整到 27.3036 万股。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 与贵州翼云大数据服务有限公司租赁合同纠纷

本公司之联营企业贵州中江智慧科技有限公司因与贵州翼云大数据服务有限公司的租赁纠纷被起诉，截至本财务报表批准报出日止，此案已二审判决，正在申请强制执行阶段。

本公司之控股子公司深圳中江智慧科技有限公司以及何思霆作为贵州中江智慧科技有限公司的股东承担连带责任，承担诉讼金额为①501,307.00 元及逾期给付违约金（以未支付的租金为基数，以年利率 3.85%为计算标准，从 2020 年 04 月 23 日至租金全部清偿之日止）；②支付免租金期损失 100,000.00 元。

截至本财务报表批准报出日止，本公司之控股子公司深圳中江智慧科技有限公司已经资不抵债，本公司正在申请强制清算。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

| | |
|-----------------|--|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 4.50 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配方案 | <p>公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 4.5 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。截止 2024 年 4 月 22 日，公司总股本为 194,679,508 股，公司回购专户中已回购股份数量为 2,230,000 股，以此计算 2023 年度拟派发的现金红利总额为人民币 86,602,278.60 元（含税）。</p> <p>该议案尚需经股东大会审议批准。若董事会、股东大会审议通过利润分配预案后至实施前公司股本总额或回购专户股份发生变动，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则相应调整分配方案。</p> |

3、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 熵基科技诉中安智控、刘云天、颜平进、张鹏、王根借款合同纠纷

公司于 2019 年 7 月 31 日向广东省东莞市第三人民法院以借款合同纠纷对深圳市中安智控科技有限公司（以下简称“中安智控”）、刘云天、颜平进、张鹏、王根提起诉讼，请求判决中安智控偿还借款 7,757,380.00 元，并支付利息 262,560.75 元（以年利率 8.70%为标准自 2019 年 4 月 1 日起计算暂记至 2019 年 7 月 31 日止）；请求判决刘云天、颜平进、张鹏、王根对借款及利息承担连带付款责任；请求判决中安智控、刘云天、颜平进、张鹏、王根支付律师费 240,000.00 元，担保费 8,200.00 元及本案全部诉讼费。

起诉原因为 2017 年 12 月，中安智控向公司以经营发展为由借款 7,000,000.00 元，偿还期限为 2018 年 5 月 9 日，后中安智控无法归还上述借款，经协商后变更还款日为 2019 年 1 月 10 日。2018 年 10 月，中安智控因流动资金短缺，向公司提出垫付开模费 757,380.00 元，公司再次向中安智控提供借款 757,380.00 元。2019 年 4 月，公司与中安智控签订补充协议约定 2019 年 4 月起按月归还借款及利息，刘云天、颜平进、张鹏、王根四人承担无限连带担保责任。合同签订后，中安智控并未按时还款。

案件已由广东省东莞市第三人民法院受理，案号为（2019）粤 1973 民初 12578 号，于 2020 年 10 月 31 日，判决中安智控偿还借款 7,757,380.00 元及利息（以 7,757,380.00 元为本金，按年利率 8.70%从 2019 年 4 月 1 日起计算至实际付清之日止），刘云天、颜平进、张鹏、王根对上述债务范围承担连带清偿责任，同时，中安智控承担本次诉讼已实际支出的律师费 240,000.00 元及保全担保服务费 8,200.00 元。

2020 年 10 月 29 日，广东省深圳市龙岗区人民法院受理中安智控破产清算一案，案号为(2020)粤 0307 破申 33 号，并指定该案破产管理人。根据 2021 年 5 月 14 日深圳市龙岗区人民法院作出的(2020)粤 0307 破 30 号之一《民事裁定书》，裁定确认《深圳市中安智控科技有限公司债权表》记载的债权，确认公司普通债权金额 9,150,710.78 元。2021 年 7 月 2 日，深圳市龙岗区人民法院作出(2020)粤 0307 破 30 号之四《民事裁定书》，宣告中安智控破产；2021 年 7 月 14 日，深圳市龙岗区人民法院作出(2020)粤 0307 破 30 号之五《民事裁定书》，认可中安智控破产财产分配方案。破产财产分配方案执行完毕后，中安智控名下财产不足以清偿其全部债务，公司未获得清偿。

2021 年 7 月 20 日，广东省深圳市龙岗区人民法院作出（2020）粤 0307 破 30 号之八号《民事裁定书》，裁定终结中安智控破产程序。截至财务报告批准报出之日，中安智控尚未注销。

(2) 熵基科技诉智控泰科、刘云天、颜平进、张鹏、王根股权转让纠纷案

公司于 2019 年 7 月 31 日向广东省东莞市第三人民法院以股权转让纠纷对深圳市智控泰科生物识别技术有限公司（以下简称“智控泰科”）、刘云天、颜平进、张鹏、王根提起诉讼，请求判决智控泰科支付剩余股权转让款 2,500,000.00 元，并支付利息 84,616.44 元（以年利率 8.70%为标准自 2019 年 4 月 1 日起计算暂记至 2019 年 7 月 31 日止），及支付未履行协议违约金 1,020,000.00 元；请求判决刘云天、颜平进、张鹏、王根对借款、利息及违约金承担连带付款责任；请求判决智控泰科、刘云天、颜平进、张鹏、王根支付律师费 110,000.00 元，担保费 3,600.00 元及本案全部诉讼费。

起诉原因为 2016 年 8 月，公司与智控泰科共同出资成立深圳市中安智控科技有限公司，注册资本为 10,000,000.00 元，公司出资 5,100,000.00 元，持股 51.00%，智控泰科出资 4,900,000.00 元，持股 49.00%。深圳市中安智控科技有限公司成立后，因公司与智控泰科经营理念出现矛盾，经双方协商，公司退出深圳市中安智控科技有限公司，将所持有的股权转让给智控泰科。双方于 2019 年 4 月 22 日就股权转让事宜签订《股权转让协议》及《担保合同》，约定公司将所持有的 51% 股权以 5,100,000.00 元转让给智控泰科，智控泰科先行支付 2,600,000.00 元，剩余 2,500,000.00 元分 21 个月支付并计付利息，由刘云天、颜平进、张鹏、王根四人对应付款项承担无限连带担保责任。合同签订后，双方按约定办理了股权过户手续，但智控泰科未按约定支付剩余股权转让款。

案件已由广东省东莞市第三人民法院受理，案号为（2019）粤 1973 民初 12579 号，于 2020 年 10 月 13 日判决，判决智控泰科向公司支付股权转让款 2,500,000.00 元以及利息，并支付违约金 1,020,000 元，刘云天、颜平进、张鹏、王根对上述债务范围承担连带清偿责任，同时，智控泰科、刘云天、颜平进、张鹏、王根承担本次诉讼的律师费 110,000.00 元。

2021 年 1 月 8 日，公司向东莞市第三人民法院提交了强制执行申请书，请求强行对智控泰科、刘云天、颜平进、张鹏、王根执行（2019）粤 1973 民初 12579 号判决，一应向公司偿还借款 2,500,000.00 元及利息（以 2,500,000.00 元为本金，按照年利率 8.70%的标准自 2019 年 4 月 1 日起计算至实际清偿之日止），并向公司支付违约金 1,020,000.00 元、律师费 110,000.00 元及担保费 3,600.00 元，且应加倍支付的迟延履行期间的债务利息。

2021 年 6 月 24 日，公司与刘云天、颜平进、张鹏、王根达成《执行和解协议书》（下述简称“原协议”），约定刘云天、颜平进、张鹏、王根应在和解协议签订之日起 1 年内对智控泰科应向公司支付的股权转让款 2,500,000.00 元及利息（以 2,500,000.00 元为本金，按照年利率 8.7%的标准自 2019 年 4 月 1 日起计算至实际清偿之日止）、违约金 1,020,000 元承担连带清偿责任，同时应支付诉讼的律师费 110,000.00 元、担保费 3,600.00 元。

公司向广东省东莞市第三人民法院提交对刘云天、颜平进、张鹏、王根的强制措施的执行和解协议书，于 2021 年 7 月 21 日，申请撤回对刘云天、颜平进、张鹏、王根的执行申请。同日，广东省东莞市第三人民法院向公司出具（2021）粤 1973 执 3006 号执行告知书，告知公司暂未发现智控泰科、刘云天、

颜平进、张鹏、王根有其他可供执行的财产，要求公司收到执行告知书后三日内向法院提供被执行人可供执行的财产线索，逾期未能提供又不书面提出其他意见的，将终结本次执行程序。

2021 年 9 月 9 日，公司收到广东省东莞市第三人民法院于 2021 年 7 月 22 日出具的执行裁定书（2021）粤 1973 执 3006 号之一，裁定终结本次执行程序。

2022 年 6 月 24 日，公司与刘云天、颜平进、张鹏、王根签订执行和解延期协议书，同意在原协议的基础上，将付款期限延期 6 个月，即至 2022 年 12 月 24 日前，刘云天、颜平进、张鹏、王根应当向公司支付全部应付款项，延迟履行期间的债务利息以原协议约定为准，如刘云天、颜平进、张鹏、王根未按期履行付款义务，公司有权申请法院恢复对其采取强制执行措施。

2022 年 12 月 24 日，公司与刘云天、颜平进、张鹏、王根签订执行和解延期协议书，同意在原协议的基础上，将付款期限延期 1 年，即至 2023 年 12 月 24 日前，刘云天、颜平进、张鹏、王根应当向公司支付全部应付款项，延迟履行期间的债务利息以原协议约定为准，如刘云天、颜平进、张鹏、王根未按期履行付款义务，公司有权申请法院恢复对其采取强制执行措施。

2、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 561,799,833.99 | 584,084,680.04 |
| 1 至 2 年 | 119,294,578.24 | 7,182,125.21 |
| 2 至 3 年 | 2,319,840.33 | 987,195.33 |
| 3 年以上 | 2,226,726.86 | 1,397,263.74 |
| 3 至 4 年 | 919,305.45 | 70,004.12 |
| 4 至 5 年 | 59,185.72 | 700,525.86 |
| 5 年以上 | 1,248,235.69 | 626,733.76 |
| 合计 | 685,640,979.42 | 593,651,264.32 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|--------------|-------|--------------|--------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏 | 5,262,403.88 | 0.77% | 4,246,403.88 | 80.69% | 1,016,000.00 | 3,224,671.15 | 0.54% | 3,224,671.15 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
| 账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,262,403.88 | 0.77% | 4,246,403.88 | 80.69% | 1,016,000.00 | 3,224,671.15 | 0.54% | 3,224,671.15 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 680,378,575.54 | 99.23% | 6,625,955.69 | 0.97% | 673,752,619.85 | 590,426,593.17 | 99.46% | 5,532,259.48 | 0.94% | 584,894,333.69 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 关联方组合 | 566,000,672.05 | 82.55% | | | 566,000,672.05 | 492,232,071.11 | 82.92% | | | 492,232,071.11 |
| 账龄组合 | 114,377,903.49 | 16.68% | 6,625,955.69 | 5.79% | 107,751,947.80 | 98,194,522.06 | 16.54% | 5,532,259.48 | 5.63% | 92,662,262.58 |
| 合计 | 685,640,979.42 | 100.00% | 10,872,359.57 | 1.59% | 674,768,619.85 | 593,651,264.32 | 100.00% | 8,756,930.63 | 1.48% | 584,894,333.69 |

按单项计提坏账准备: 4, 246, 403. 88

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 海南嘉领数码科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 2,032,000.00 | 1,016,000.00 | 50.00% | 预计无法收回 |
| 上海勒期自动化科技有限公司 | 490,186.63 | 490,186.63 | 521,950.00 | 521,950.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Noble IT Solutions Co., Ltd | 408,557.71 | 408,557.71 | 415,485.70 | 415,485.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Zicom Electronic Securit | 365,258.45 | 365,258.45 | 371,452.20 | 371,452.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市旭辉信息技术有限公司 | 326,350.00 | 326,350.00 | 326,350.00 | 326,350.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 甘肃第四建设集团有限责任公司 | 224,676.00 | 224,676.00 | 224,676.00 | 224,676.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| VENDEMMIA COMERCIO INTERNACIONAL LTDA | 197,665.93 | 197,665.93 | 201,017.79 | 201,017.79 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 天津鹰之眼生物科技有限公司 | 193,330.00 | 193,330.00 | 178,130.00 | 178,130.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 海南中控物联技术有限公司 | 176,179.00 | 176,179.00 | 176,689.00 | 176,689.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 万桥信息技术有限公司 | 165,900.00 | 165,900.00 | 165,900.00 | 165,900.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 宝能城市发展建设集团有限公司 | 155,292.00 | 155,292.00 | 155,292.00 | 155,292.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| PONTO RHJ EIRELI - ME | 98,393.15 | 98,393.15 | 100,061.62 | 100,061.62 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 贵州中江智慧科技有限公司 | 77,919.46 | 77,919.46 | 77,919.46 | 77,919.46 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 黔西南州盟酷商务服务有限公司 | 74,672.00 | 74,672.00 | 74,672.00 | 74,672.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| INTELLISMART TECHNOLOGY INC. | 73,253.66 | 73,253.66 | 74,495.84 | 74,495.84 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 东莞市御控安防科技有限公司 | 53,703.00 | 53,703.00 | 53,703.00 | 53,703.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| KWK CELLPHONE AND ACCESSORIES | 36,880.41 | 36,880.41 | 37,505.80 | 37,505.80 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 欧艾斯设施管理服务(上海)有限公司 | 28,152.00 | 28,152.00 | 28,152.00 | 28,152.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| ELECTRONICA | 0.00 | 0.00 | 22,911.47 | 22,911.47 | 100.00% | 预计无法收回 |

| GHANA LIMITED | | | | | | |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 南京先极科技有限公司 | 31,850.00 | 31,850.00 | 15,570.00 | 15,570.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 甘肃刘家峡建筑安装工程有限责任公司临夏分公司 | 0.00 | 0.00 | 6,490.00 | 6,490.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广东品骏快递有限公司 | 0.00 | 0.00 | 1,980.00 | 1,980.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 熵基电子科技有限公司扬州有限公司 | 31,122.66 | 31,122.66 | | | | |
| 其他 | 15,329.09 | 15,329.09 | | | | |
| 合计 | 3,224,671.15 | 3,224,671.15 | 5,262,403.88 | 4,246,403.88 | | |

按组合计提坏账准备：6,625,955.69

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 105,382,270.69 | 5,269,113.54 | 5.00% |
| 1—2 年 | 7,936,199.83 | 793,619.99 | 10.00% |
| 2—3 年 | 708,872.59 | 212,661.78 | 30.00% |
| 3 年以上 | 350,560.38 | 350,560.38 | 100.00% |
| 合计 | 114,377,903.49 | 6,625,955.69 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 566,000,672.05 | | |
| 账龄组合 | 114,377,903.49 | 6,625,955.69 | 5.79% |
| 合计 | 680,378,575.54 | 6,625,955.69 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------------|--------------|------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,224,671.15 | 964,160.39 | 30,685.86 | 31,916.80 | -120,175.00 | 4,246,403.88 |

| | | | | | | |
|----------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,532,259.48 | 1,275,680.76 | 61,809.55 | | 120,175.00 | 6,625,955.69 |
| 合计 | 8,756,930.63 | 2,239,841.15 | 92,495.41 | 31,916.80 | | 10,872,359.57 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 31,916.80 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|-----------|------|---------|-------------|
| 熵基电子科技扬州有限公司 | 货款 | 31,916.80 | 无法收回 | | 否 |
| 合计 | | 31,916.80 | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 322,103,055.77 | | 322,103,055.77 | 46.96% | |
| 客户二 | 91,299,909.04 | | 91,299,909.04 | 13.31% | |
| 客户三 | 28,398,539.91 | | 28,398,539.91 | 4.14% | |
| 客户四 | 21,903,309.82 | | 21,903,309.82 | 3.19% | |
| 客户五 | 19,494,312.74 | | 19,494,312.74 | 2.84% | |
| 合计 | 483,199,127.28 | | 483,199,127.28 | 70.44% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 应收利息 | 192,033.24 | 122,433.25 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 58,943,385.98 | 33,858,122.01 |
| 合计 | 59,135,419.22 | 33,980,555.26 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 关联方借款利息 | 192,033.24 | 122,433.25 |
| 合计 | 192,033.24 | 122,433.25 |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

4) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

核销说明：

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 往来款 | 55,874,629.32 | 26,728,933.46 |
| 押金保证金 | 1,865,135.74 | 1,910,792.36 |
| 备用金及借款 | 3,250,242.13 | 3,231,834.22 |
| 代收代付款 | 1,863,217.32 | 286,952.43 |
| 代扣代缴社保公积金 | 1,032,014.38 | 960,569.04 |
| 出口退税 | 3,537,610.99 | 9,631,295.37 |
| 其他 | 477,297.03 | |
| 合计 | 67,900,146.91 | 42,750,376.88 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 41,743,089.72 | 15,916,616.20 |
| 1 至 2 年 | 13,945,238.29 | 14,792,826.76 |
| 2 至 3 年 | 715,606.32 | 409,311.13 |
| 3 年以上 | 11,496,212.58 | 11,631,622.79 |
| 3 至 4 年 | 257,284.30 | 2,747,578.23 |
| 4 至 5 年 | 2,637,357.00 | 8,133,140.36 |
| 5 年以上 | 8,601,571.28 | 750,904.20 |
| 合计 | 67,900,146.91 | 42,750,376.88 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,645,126.37 | 15.68% | 8,884,636.88 | 83.46% | 1,760,489.49 | 10,599,744.36 | 24.79% | 8,839,254.87 | 83.39% | 1,760,489.49 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 57,255,020.54 | 84.32% | 72,124.05 | 0.13% | 57,182,896.49 | 32,150,632.52 | 75.21% | 53,000.00 | 0.16% | 32,097,632.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 关联方组合 | 45,178,889.61 | 66.54% | | | 45,178,889.61 | 16,080,112.28 | 37.62% | | | 16,080,112.28 |
| 保证金、押金、员工借款 | 11,640,649.93 | 17.14% | | | 11,640,649.93 | 16,017,520.24 | 37.47% | | | 16,017,520.24 |

| | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| 等组合 | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 435,481.00 | 0.64% | 72,124.05 | 16.56% | 363,356.95 | 53,000.00 | 0.12% | 53,000.00 | 100.00% | |
| 合计 | 67,900,146.91 | 100.00% | 8,956,760.93 | 13.19% | 58,943,385.98 | 42,750,376.88 | 100.00% | 8,892,254.87 | 20.80% | 33,858,122.01 |

按单项计提坏账准备：8,884,636.88

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市中安智控科技有限公司 | 7,772,552.26 | 6,012,062.77 | 7,772,552.26 | 6,012,062.77 | 77.35% | 预计无法收回 |
| 深圳市智控泰科生物识别技术有限公司 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 贵州中江智慧科技有限公司 | 323,268.92 | 323,268.92 | 323,268.92 | 323,268.92 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 东莞市振宇五金制品有限公司 | | | 42,305.46 | 42,305.46 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市鑫源通电子有限公司 | 3,500.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市山镜光学有限公司 | | | 1,839.60 | 1,839.60 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市巨海田科技有限公司 | | | 456.00 | 456.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 王金朋 | 403.18 | 403.18 | 403.18 | 403.18 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 桂林市博友电子科技有限公司 | | | 400.95 | 400.95 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市梅赛德科技有限公司 | | | 380.00 | 380.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 刘明扬 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 10,599,744.36 | 8,839,254.87 | 10,645,126.37 | 8,884,636.88 | | |

按组合计提坏账准备：72,124.05

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 45,178,889.61 | | |
| 保证金、押金、员工借款等组合 | 11,640,649.93 | | |
| 账龄组合 | 435,481.00 | 72,124.05 | 16.56% |
| 合计 | 57,255,020.54 | 72,124.05 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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 | 53,000.00 | | 8,839,254.87 | 8,892,254.87 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |
| 本期计提 | 19,124.05 | | 45,382.01 | 64,506.06 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 72,124.05 | | 8,884,636.88 | 8,956,760.93 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,012,062.77 | | | | | 6,012,062.77 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 53,000.00 | 19,124.05 | | | | 72,124.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,827,192.10 | 45,382.01 | | | | 2,872,574.11 |
| 合计 | 8,892,254.87 | 64,506.06 | | | | 8,956,760.93 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名 | 往来款 | 31,256,738.98 | 1 年以内 | 46.03% | |
| 第二名 | 往来款 | 7,772,552.26 | 3 年以上 | 11.45% | 6,012,062.77 |
| 第三名 | 往来款 | 6,580,000.00 | 1-2 年 | 9.69% | |
| 第四名 | 出口退税 | 3,537,610.99 | 1 年以内 | 5.21% | |
| 第五名 | 往来款 | 2,500,000.00 | 3 年以上 | 3.68% | 2,500,000.00 |
| 合计 | | 51,646,902.23 | | 76.06% | 8,512,062.77 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,249,046,481.87 | | 1,249,046,481.87 | 781,906,396.17 | | 781,906,396.17 |
| 对联营、合营企业投资 | 24,000,000.00 | | 24,000,000.00 | | | |
| 合计 | 1,273,046,481.87 | | 1,273,046,481.87 | 781,906,396.17 | | 781,906,396.17 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|----------|---------------|------|--------|--------------|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 深圳市熵基科技生物识别技术有限公司 | 12,608,518.14 | | | | | 0.00 | 12,608,518.14 | |
| 杭州熵基瀚联电子商务有限公司 | 2,011,694.58 | | | | | 67,603.34 | 2,079,297.92 | |
| 熵基科技（香港）有限公司 | 133,541,486.20 | | 35,568,322.82 | | | 688,835.33 | 169,798,644.35 | |
| 厦门熵基科技有限公司 | 100,650,998.35 | | | | | 4,903,988.85 | 105,554,987.20 | |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|--|----------------|--|--|---------------|------------------|--|
| 熵基科技（广东）有限公司 | 436,416,752.35 | | 364,000,000.00 | | | 3,240,281.37 | 803,657,033.72 | |
| 熵基销售有限公司 | 133,778.92 | | 20,000,000.00 | | | 1,040,141.34 | 21,173,920.26 | |
| 厦门熵基生物识别信息技术有限公司 | 38,986,734.80 | | | | | 0.00 | 38,986,734.80 | |
| 深圳市中施科技有限公司 | 510,000.00 | | | | | 0.00 | 510,000.00 | |
| 大连熵基科技有限公司 | 3,075,306.01 | | | | | 933,681.31 | 4,008,987.32 | |
| 西安熵基科技有限公司 | 78,563.62 | | | | | 327,885.62 | 406,449.24 | |
| 深圳中江智慧科技有限公司 | 5,100,000.00 | | | | | 0.00 | 5,100,000.00 | |
| 熵基科技（湖北）有限公司 | 3,510,708.76 | | | | | 5,510.68 | 3,516,219.44 | |
| ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD. | 45,281,854.44 | | 36,363,835.04 | | | 0.00 | 81,645,689.48 | |
| 合计 | 781,906,396.17 | | 455,932,157.86 | | | 11,207,927.84 | 1,249,046,481.87 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|----------------------|------------|----------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 厦门兴牛云域创业投资合伙企业（有限合伙） | | | 24,000,000.00 | | | | | | | | 24,000,000.00 | |
| 小计 | | | 24,000,000.00 | | | | | | | | 24,000,000.00 | |
| 合计 | | | 24,000,000.00 | | | | | | | | 24,000,000.00 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

本期对子公司熵基科技（香港）有限公司增资 35,568,322.82 元，对子公司熵基科技（广东）有限公司增资 364,000,000.00 元，对子公司熵基销售有限公司增资 20,000,000.00 元，对子公司 ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD. 增资 36,363,835.04 元，授予下属子公司激励人员第二类限制性股票股权激励金额 11,207,927.84 元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,432,704,035.86 | 1,036,126,707.81 | 1,540,809,415.40 | 1,144,810,483.95 |
| 其他业务 | 1,332,035.05 | | 1,729,304.31 | |
| 合计 | 1,434,036,070.91 | 1,036,126,707.81 | 1,542,538,719.71 | 1,144,810,483.95 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 营业收入 | | 合计 | |
|-----------|------|------|------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 智慧办公产品 | | | | | 211,069,861.57 | 153,388,927.14 | 211,069,861.57 | 153,388,927.14 |
| 智慧出入口管理产品 | | | | | 1,094,668,407.94 | 780,220,971.41 | 1,094,668,407.94 | 780,220,971.41 |
| 智慧身份核验产品 | | | | | 126,965,766.35 | 102,516,809.26 | 126,965,766.35 | 102,516,809.26 |
| 其他 | | | | | 1,332,035.05 | | 1,332,035.05 | |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内销售 | | | | | 623,936,577.02 | 541,185,608.25 | 623,936,577.02 | 541,185,608.25 |
| 境外销售 | | | | | 810,099,493.89 | 494,941,099.56 | 810,099,493.89 | 494,941,099.56 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 经销 | | | | | 1,289,163,287.35 | 936,468,996.90 | 1,289,163,287.35 | 936,468,996.90 |
| 直销 | | | | | 143,540,748.51 | 99,657,710.91 | 143,540,748.51 | 99,657,710.91 |
| 其他 | | | | | 1,332,035.05 | | 1,332,035.05 | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按商品转 让的时间 分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按合同期 限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠 道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 1,434,036,070.91 | 1,036,126,707.81 | 1,434,036,070.91 | 1,036,126,707.81 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、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 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 24,000,000.00 | 40,000,000.00 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 理财产品投资收益 | 1,274,435.30 | 801,770.27 |
| 远期结售汇合约 | -8,690,555.00 | -6,488,400.00 |
| 合计 | 16,583,880.30 | 34,313,370.27 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|-----------------------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -626,426.46 | |
| 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） | 6,119,808.45 | |
| 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 | -2,644,568.64 | 主要系为对冲汇率波动风险的部分远期结汇产生的投资损益及公允价值变动 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 50,222.65 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 239,389.68 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,210,700.05 | 主要系物料损失等非常损失 |
| 减：所得税影响额 | -281,003.45 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 67,892.57 | |
| 合计 | -859,163.49 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.63% | 0.9176 | 0.9133 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.66% | 0.9221 | 0.9178 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用