

郑州众智科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-66



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024ZZAA3B0007

郑州众智科技股份有限公司

郑州众智科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了郑州众智科技股份有限公司（以下简称众智科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了众智科技公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	审计中的应对
1. 收入的确认	
<p>众智科技公司主要生产和销售发电机组控制器。如财务报表附注“五、30”所述，众智科技公司2023年度营业收入为人民币22,006.16万元。关于收入相关的会计政策详见财务报表附注“三、20”所述。</p> <p>营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入的确认作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价众智科技公司与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性； 2、选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、签收单据、报关单等相关资料，识别确认收入的依据是否符合企业会计准则及众智科技公司会计政策的要求； 3、对营业收入实施分析性复核程序，以判断收入总体合理性及毛利率变动的合理性； 4、采用抽样方式对营业收入执行以下程序： <ol style="list-style-type: none"> ①选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性； ②对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间； 5、结合应收账款审计，通过抽样方式选取样本，对客户销售额及往来余额进行函证以评价众智科技公司记录应收账款和营业收入的准确性。



2. 成本的确认	
<p>如财务报表附注“五、30”所述，众智科技公司 2023 年度营业成本为人民币 10,005.05 万元。</p> <p>营业成本为利润表重要组成项目，因此，我们将营业成本的准确性作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>我们针对成本确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1、了解、评价众智科技公司与成本确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；2、对成本执行分析性复核程序，比较直接材料、直接人工、制造费用占成本的比例，评价料、工、费波动情况的合理性；分析主要产品单位成本是否存在异常波动；3、了解众智科技公司的生产工艺流程和成本核算方法，检查生产成本核算是否准确；4、选取样本对存货进行发出计价测试，以验证主要存货发出计价的准确性；5、检查结转成本数量与收入确认数量是否匹配；结合存货审计，选取样本对存货进行现场监盘，以评价众智科技公司记录存货和营业成本的准确性；6、结合应付账款审计，通过抽样方式选取样本，对供应商的采购额及往来余额进行函证以评价众智科技公司记录应付账款和营业成本的准确性。

四、 其他信息

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

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

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



重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众智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众智科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众智科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对众智科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众智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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

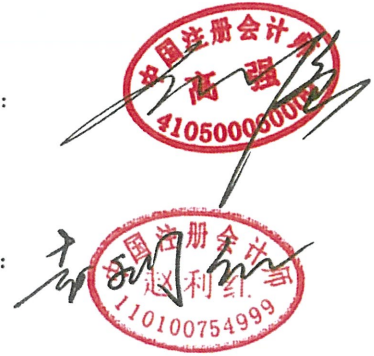


中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二四年三月二十六日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	158,206,997.69	789,141,451.55
交易性金融资产	五、2	552,084,441.11	10,000,546.54
衍生金融资产			
应收票据	五、3	12,004,692.25	13,767,927.11
应收账款	五、4	31,495,752.27	27,005,368.18
应收款项融资	五、5	10,204,817.77	4,555,863.38
预付款项	五、6	572,811.79	1,788,862.23
其他应收款	五、7	338,172.07	422,429.84
其中：应收利息			
应收股利	五、7	330,000.00	
买入返售金融资产			
存货	五、8	29,517,204.24	37,424,918.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	72,801,687.04	12,480,999.29
流动资产合计		867,226,576.23	896,588,366.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	9,380,000.00	8,780,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	169,106,982.42	140,746,876.86
在建工程	五、12	155,899.72	14,545,261.34
使用权资产			
无形资产	五、13	20,524,850.24	21,180,163.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	808,509.58	726,291.63
其他非流动资产	五、15	61,959,953.55	372,186.96
非流动资产合计		261,936,195.51	186,350,780.29
资产总计		1,129,162,771.74	1,082,939,146.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨新征
杨新征印

崔峰文
崔峰文印
4101035140006

赵仕凯
赵仕凯印



资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 郑州众智科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	840,000.00	5,457,702.74
应付账款	五、18	12,782,057.56	31,990,028.00
预收款项			
合同负债	五、19	5,510,323.20	5,921,942.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	10,357,833.09	8,479,462.09
应交税费	五、21	4,978,882.60	3,915,419.25
其他应付款	五、22	746,690.27	910,166.86
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			
其他流动负债	五、23	8,370,819.00	10,122,951.17
流动负债合计		43,586,605.72	66,797,672.49
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	1,598,586.74	1,503,447.53
递延收益			
递延所得税负债	五、14	1,120,656.63	950,523.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,719,243.37	2,453,971.44
负债合计		46,305,849.09	69,251,643.93
股东权益:			
股本	五、25	116,336,000.00	116,336,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、26	701,417,305.37	700,109,894.37
减: 库存股			
其他综合收益	五、27	680,000.00	170,000.00
专项储备			
盈余公积	五、28	43,382,112.53	36,065,231.66
一般风险准备			
未分配利润	五、29	221,041,504.75	161,006,376.90
股东权益合计		1,082,856,922.65	1,013,687,502.93
负债和股东权益总计		1,129,162,771.74	1,082,939,146.86

法定代表人:

杨新征
征杨
印新

主管会计工作负责人:

崔峰
峰崔
印文
4101035140066

会计机构负责人:

赵仕凯
凯赵
印仕



利润表
2023年度

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		220,061,594.20	200,443,130.54
其中：营业收入	五、30	220,061,594.20	200,443,130.54
二、营业总成本		168,231,280.92	143,530,129.99
其中：营业成本	五、30	100,050,499.79	91,810,684.47
税金及附加	五、31	3,235,382.02	3,151,101.13
销售费用	五、32	18,664,335.75	14,006,376.09
管理费用	五、33	28,920,087.18	20,013,454.66
研发费用	五、34	21,369,736.47	15,650,953.11
财务费用	五、35	-4,008,760.29	-1,102,439.47
其中：利息费用			
利息收入	五、35	3,941,246.46	1,267,365.30
加：其他收益	五、36	8,027,130.42	10,263,500.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	14,527,883.12	1,459,599.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,084,441.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-124,088.31	-303,142.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-348,194.62	-71,402.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,997,485.00	68,261,556.07
加：营业外收入	五、41	7,360,326.91	1,353,171.73
减：营业外支出	五、42	247,167.82	1,443,699.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,110,644.09	68,171,028.40
减：所得税费用	五、43	9,941,835.37	8,215,184.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,168,808.72	59,955,844.02
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,168,808.72	59,955,844.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		510,000.00	2,295,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		510,000.00	2,295,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		510,000.00	2,295,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		73,678,808.72	62,250,844.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.67

法定代表人：

杨征
杨征印

主管会计工作负责人：

崔峰
崔峰印
4101035140096

会计机构负责人：

赵仕凯
赵仕凯印



现金流量表

2023年度

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,356,922.52	170,252,681.51
收到的税费返还		7,589,475.90	9,800,952.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	10,764,275.14	3,085,757.75
经营活动现金流入小计		195,710,673.56	183,139,391.35
购买商品、接受劳务支付的现金		57,235,044.62	42,243,179.24
支付给职工以及为职工支付的现金		49,254,787.51	41,624,849.08
支付的各项税费		23,175,430.12	22,760,775.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	16,481,113.07	12,818,940.97
经营活动现金流出小计		146,146,375.32	119,447,744.81
经营活动产生的现金流量净额		49,564,298.24	63,691,646.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		133,287.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	1,659,067,374.22	240,806,719.60
投资活动现金流入小计		1,659,200,661.82	240,806,719.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,748,369.46	74,877,088.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	2,305,000,000.00	249,261,668.00
投资活动现金流出小计		2,330,748,369.46	324,138,756.55
投资活动产生的现金流量净额		-671,547,707.64	-83,332,036.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			720,404,822.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	720,404,822.94
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,816,800.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	811,500.00	14,107,825.02
筹资活动现金流出小计		6,628,300.00	14,107,825.02
筹资活动产生的现金流量净额		-6,628,300.00	706,296,997.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-13,893.08	
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		786,412,600.10	99,755,992.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		157,786,997.62	786,412,600.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨新征
征杨
印新

崔峰
峰崔
印文
4101035140098

赵仕凯
凯赵
印仕



股东权益变动表
2023年度

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

项 目	2023年度							其他	合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	116,336,000.00				700,109,894.37			170,000.00	36,065,231.66	161,006,376.90		1,013,687,502.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	116,336,000.00				700,109,894.37			170,000.00	36,065,231.66	161,006,376.90		1,013,687,502.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,307,411.00			510,000.00	7,316,880.87	60,035,127.85		69,169,419.72
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本					1,307,411.00			510,000.00		73,168,808.72		73,168,808.72
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					1,307,411.00			510,000.00				1,307,411.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									7,316,880.87	-13,133,680.87		510,000.00
2. 对股东的分配									7,316,880.87	-7,316,880.87		-5,816,800.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	116,336,000.00				701,417,305.37			680,000.00	43,382,112.53	221,041,504.75		1,082,856,922.65

法定代表人：

杨新印



主管会计工作负责人：

高峰



会计机构负责人：

赵仕凯



股东权益变动表(续)

编制单位: 郑州众智科技股份有限公司

2023年度

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减: 库存股	2022年度		未分配利润	其他	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备			盈余公积				
一、上年年末余额	87,252,000.00				22,916,685.16				-2,125,000.00	30,069,847.26	107,046,117.28	245,159,449.70
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	87,252,000.00				22,916,685.16				-2,125,000.00	30,069,847.26	107,046,117.28	245,159,449.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,084,000.00				677,193,209.21				2,295,000.00	5,995,584.40	53,860,239.62	768,538,053.23
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	29,084,000.00				677,193,209.21				2,295,000.00	59,855,844.02		59,955,844.02
1. 股东投入的普通股	29,084,000.00				675,766,942.49							708,572,209.21
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					1,428,266.72							704,850,942.49
(三) 利润分配									2,295,000.00			1,428,266.72
1. 提取盈余公积										5,995,584.40		2,295,000.00
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	116,336,000.00				700,109,894.37				170,000.00	36,065,231.66	161,006,376.90	1,013,687,502.93

单位: 人民币元

法定代表人:

杨洪涛



主管会计工作负责人:

赵仕凯



会计机构负责人:

赵仕凯



一、 公司的基本情况

郑州众智科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2003年05月08日,注册地郑州高新区金梭路28号,办公地址为郑州高新区雪梅街28号。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司属电气机械和器材制造业,主要从事内燃发电机组自动控制系统、低压配电自动控制系统等相关自动化产品的研发、生产、销售和服务业务。主要产品为控制器类(主要包括陆用和船用发电机组及发动机控制器、双电源智能切换控制器、工程机械智能控制器、混合能源控制器、EMS、BMS等)、组件类(主要包括电气控制柜、蓄电池充电器、发动机加热器、PCS等)以及其他类(主要包括云监控模块、传感器模块、通信模块、电力保护模块、I/O扩展模块等)。

本财务报表于2024年3月26日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五	单项金额占资产总额的比重1%以上
重要的承诺事项	十二	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	十二	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币财务报表折算

外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

8. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本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。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金

融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本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;如果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。

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

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权

平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将单项金额占资产总额的比重1%以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据确认应收账款(合同资产)时开始计算账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为信用程度较高的承兑银行的银行承兑

汇票, 本公司评价该类款项具有较低的信用风险, 不确认预期信用损失; b. 承兑人为其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票, 参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备, 与应收账款的组划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同, 本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日, 本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

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

(7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本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。

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本公司原材料/库存商品/在产品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付

其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、8.（4）金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

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

11. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

12. 固定资产

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	4-10	5	9.5-23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

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

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试

14. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	合同约定或预期能为公司带来经济利益的期限
土地使用权	33年、50年	

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本公司评估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;本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本公司带来经济利益;本公司有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流

量现值时, 管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本公司将其确认为负债: 该义务是本公司承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

19. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可

行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本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,相应调整负债。

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

20. 收入确认原则和计量方法

本公司的收入主要包括控制器类产品、组件类产品及其他类产品销售收入等。

(1) 公司的销售收入确认政策

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的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

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。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

在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。

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

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

本公司已将该商品的实物转移给客户。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体时点

本公司销售控制器类产品、组件类产品及其他类产品等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

对于境内销售业务,本公司在商品已经客户签收,商品收入金额能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入时确认收入;对于境外销售业务,本公司在商品发出并完成报关,商品收入金额能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

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

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

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

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

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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

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

1) 融资租赁

在租赁期开始日, 本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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

24. 终止经营

终止经营, 是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

25. 公允价值计量

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

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

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

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年未发生重要的会计政策的变更。

(2) 重要会计估计变更

本年未发生重要的会计估计的变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(除简易征收外,应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%、6.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

2. 税收优惠

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司于2020年9月9日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202041000626号),有效期3年。公司于2023年11月22日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202341000126号),有效期3年。公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)的有关规定享受企业所得税优惠政策,减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的有关规定,对于公司销售自行开发的嵌入式软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、 财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	157,772,903.80	786,391,122.57
其他货币资金	434,093.89	2,750,328.98
合计	158,206,997.69	789,141,451.55
其中:存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	420,000.07	2,728,851.45
合计	420,000.07	2,728,851.45

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	552,084,441.11	10,000,546.54
其中:债务工具投资	552,084,441.11	10,000,546.54
合计	552,084,441.11	10,000,546.54

3. 应收票据

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,843,480.40	13,053,393.29
商业承兑汇票	1,349,560.00	889,545.00
合计	12,193,040.40	13,942,938.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,193,040.40	100.00	188,348.15	1.54	12,004,692.25
合计	12,193,040.40	100.00	188,348.15	—	12,004,692.25

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,942,938.29	100.00	175,011.18	1.26	13,767,927.11
合计	13,942,938.29	100.00	175,011.18	—	13,767,927.11

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	10,843,480.40	108,434.82	1.00
商业承兑汇票	1,349,560.00	79,913.33	5.92
合计	12,193,040.40	188,348.15	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合 计提坏账 准备	175,011.18	188,348.15	175,011.18			188,348.15
合计	175,011.18	188,348.15	175,011.18			188,348.15

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,844,538.14
合计		5,844,538.14

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	32,675,755.83	28,024,028.99
1-2年	412,407.26	335,361.71
2-3年	115,466.71	61,115.00
3-4年	14,175.00	39,850.00
4-5年	39,850.00	90,048.00
5年以上	144,938.00	90,850.00
合计	33,402,592.80	28,641,253.70

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,585.00	0.15	50,585.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,352,007.80	99.85	1,856,255.53	5.57	31,495,752.27
合计	33,402,592.80	100.00	1,906,840.53	—	31,495,752.27

(续)

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	28,641,253.70	100.00	1,635,885.52	5.71	27,005,368.18
合计	28,641,253.70	100.00	1,635,885.52	—	27,005,368.18

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡市特能机电有限公司	21,800.00	21,800.00	100.00	预计难以收回
深圳市希力普环保设备发展有限公司	16,460.00	16,460.00	100.00	预计难以收回
其他小额汇总	12,325.00	12,325.00	100.00	预计难以收回
合计	50,585.00	50,585.00	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,673,955.83	1,633,697.79	5.00
1-2年	412,407.26	41,240.73	10.00
2-3年	111,616.71	33,485.01	30.00
3-4年	8,200.00	4,100.00	50.00
4-5年	10,480.00	8,384.00	80.00
5年以上	135,348.00	135,348.00	100.00
合计	33,352,007.80	1,856,255.53	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏		50,585.00				50,585.00

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账准备						
按组合计提坏账准备	1,635,885.52	230,630.01		10,260.00		1,856,255.53
合计	1,635,885.52	281,215.01		10,260.00		1,906,840.53

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,260.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收单位1	5,231,491.08	1年以内	15.66	261,574.55
应收单位2	4,067,081.74	1年以内	12.18	203,354.09
应收单位3	1,602,502.00	1年以内	4.80	80,125.10
应收单位4	1,334,171.50	1年以内	3.99	66,708.58
应收单位5	993,654.43	1年以内	2.97	49,682.72
合计	13,228,900.75		39.60	661,445.04

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票	10,204,817.77	4,555,863.38
合计	10,204,817.77	4,555,863.38

其中: 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,650,238.31	
合计	15,650,238.31	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	505,788.59	88.30	1,662,601.80	92.94
1-2年	10,323.20	1.80	29,154.39	1.63
2-3年			9,406.04	0.53
3年以上	56,700.00	9.90	87,700.00	4.90
合计	572,811.79	100.00	1,788,862.23	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
预付单位 1	64,700.00	1年以内、4-5年	11.3
预付单位 2	45,436.51	1年以内	7.93
预付单位 3	39,000.00	1年以内	6.81
预付单位 4	37,400.00	1年以内	6.53
预付单位 5	35,000.00	1年以内	6.11
合计	221,536.51		38.68

注: 预付单位 1 参展费账龄较长原因系会议延期至 2024 年举行。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	330,000.00	
其他应收款	8,172.07	422,429.84
合计	338,172.07	422,429.84

7.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
首帆动力科技股份有限公司	330,000.00	
合计	330,000.00	

注: 上述应收股利已于 2024 年 1 月份收到。

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	6,773.13	595,552.00
其他	4,223.79	166.36
合计	10,996.92	595,718.36

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	5,496.92	5,666.36
1-2年	500.00	20,052.00
2-3年		570,000.00
3-4年	5,000.00	
合计	10,996.92	595,718.36

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,996.92	100.00	2,824.85	25.69	8,172.07
合计	10,996.92	100.00	2,824.85	—	8,172.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	595,718.36	100.00	173,288.52	29.09	422,429.84
合计	595,718.36	100.00	173,288.52	—	422,429.84

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,496.92	274.85	5.00
1-2年	500.00	50.00	10.00
2-3年			30.00

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	10,996.92	2,824.85	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日 余额	173,288.52			173,288.52
2023年1月1日 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-170,463.67			-170,463.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额	2,824.85			2,824.85

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按组合计提 坏账准备	173,288.52	-170,463.67				2,824.85
合计	173,288.52	-170,463.67				2,824.85

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

其他应收款前五名总额 10,996.92 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 100%, 其中第一名郑州市金水区华威办公设备经营部, 年末余额 5,000.00 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 45.47%, 第二名无锡市仪顺试验设备有限公司年末余额 4,200.00 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 38.19%。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,099,960.24	279,131.65	12,820,828.59
在产品	3,860,669.39		3,860,669.39
库存商品	12,064,437.82	225,992.22	11,838,445.60
发出商品	844,468.29		844,468.29
委托加工物资	152,792.37		152,792.37
合计	30,022,328.11	505,123.87	29,517,204.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,832,043.22	135,581.40	18,696,461.82
在产品	4,029,164.53	3,268.74	4,025,895.79
库存商品	11,426,072.95	130,909.79	11,295,163.16
发出商品	1,189,399.03		1,189,399.03
委托加工物资	2,217,998.65		2,217,998.65
合计	37,694,678.38	269,759.93	37,424,918.45

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	135,581.40	183,934.64		40,384.39		279,131.65
在产品	3,268.74			3,268.74		
库存商品	130,909.79	164,259.98		69,177.55		225,992.22
合计	269,759.93	348,194.62		112,830.68		505,123.87

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以摊余成本计量一年内到期的债权投资	60,841,643.84	
待认证进项税	10,947,753.79	8,356,513.54
应收退货成本	1,012,289.41	923,877.21
待取得抵扣凭证的进项税		3,200,608.54
合计	72,801,687.04	12,480,999.29

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失				
广东西电力科技股份有限公司	2,780,000.00					2,780,000.00			
首帆动力科技股份有限公司	6,000,000.00			600,000.00		6,600,000.00	463,287.60	3,300,000.00	
成都特斯拉云网络技术有限公司									2,500,000.00
成都特云智志网络技术合伙企业(有限合伙)									
合计	8,780,000.00			600,000.00		9,380,000.00	463,287.60	3,300,000.00	2,500,000.00

注1: 根据公开信息查询,首帆动力科技股份有限公司2023年4月24日定向发行股份315.00万股,股价为6.6元/股,发行前股本总额6,255.00万股,发行后股本总额6,570.00万股。本公司持有首帆动力科技股份有限公司100.00万股股份,根据此次增发股价,公司调整持有的首帆动力科技股份有限公司投资公允价值。

注2: 公司对成都特斯拉云网络技术有限公司投资成本为250.00万元,已全额计提减值。

注3: 公司对成都特云智志网络技术合伙企业(有限合伙)未实际出资。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	169,106,982.42	140,746,876.86
固定资产清理		
合计	169,106,982.42	140,746,876.86

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	127,912,348.51	16,514,083.93	2,047,233.42	13,734,718.08	160,208,383.94
2. 本年增加金额	13,387,055.51	21,769,695.50	244,336.28	2,355,154.91	37,756,242.20
(1) 购置		5,642,444.84	244,336.28	2,299,003.45	8,185,784.57
(2) 在建工程转入	13,387,055.51	16,127,250.66		56,151.46	29,570,457.63
3. 本年减少金额		320,474.35	228,000.00	382,437.94	930,912.29
(1) 处置或报废		320,474.35	228,000.00	382,437.94	930,912.29
4. 年末余额	141,299,404.02	37,963,305.08	2,063,569.70	15,707,435.05	197,033,713.85
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,568,305.09	4,749,667.53	1,850,824.55	8,292,709.91	19,461,507.08
2. 本年增加金额	4,460,724.50	1,991,803.96	78,790.08	2,717,077.45	9,248,395.99

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	4,460,724.50	1,991,803.96	78,790.08	2,717,077.45	9,248,395.99
3. 本年减少金额		240,508.47	216,600.00	326,063.17	783,171.64
(1) 处置或报废		240,508.47	216,600.00	326,063.17	783,171.64
4. 年末余额	9,029,029.59	6,500,963.02	1,713,014.63	10,683,724.19	27,926,731.43
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	132,270,374.43	31,462,342.06	350,555.07	5,023,710.86	169,106,982.42
2. 年初账面价值	123,344,043.42	11,764,416.40	196,408.87	5,442,008.17	140,746,876.86

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	7,184,317.80	3,869,316.43		3,315,001.37	高新技术产业开发区金梭路28号
合计	7,184,317.80	3,869,316.43		3,315,001.37	

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注:公司管理层判断闲置房屋建筑物不存在减值风险。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	1,023,688.33
合计	1,023,688.33

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天健湖厂区2号楼	49,302,568.95	证书办理中
天健湖厂区3号楼	7,474,828.21	证书办理中
天健湖厂区4号楼	29,495,925.81	证书办理中

注:上述房屋产权证书已于2024年2月4日办妥。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	155,899.72	14,545,261.34
工程物资		
合计	155,899.72	14,545,261.34

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
众智科技内燃发电智能控制系统产业园				5,491,781.98		5,491,781.98
众智科技智能控制器生产建设项目				5,035,071.79		5,035,071.79
众智科技研发检测中心建设项目				3,889,027.62		3,889,027.62
自制设备	155,899.72		155,899.72	129,379.95		129,379.95
合计	155,899.72		155,899.72	14,545,261.34		14,545,261.34

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	5,491,781.98	11,094,028.36	16,585,810.34		
众智科技智能控制器生产建设项目	5,035,071.79	827,489.02	5,862,560.81		
众智科技研发检测中心建设项目	3,889,027.62	2,854,929.84	6,743,957.46		
合计	14,415,881.39	14,776,447.22	29,192,328.61		

(续表)

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	20,000.00	40.51					自筹加募集资金
众智科技智能控制器生产建设项目	20,461.01	23.30					自筹加募集资金
众智科技研发检测中心建设项目	14,993.70	17.37					募集资金
合计	55,454.71						—

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	22,707,855.00	2,332,740.77	25,040,595.77
2. 本年增加金额		88,495.58	88,495.58
(1) 购置		88,495.58	88,495.58
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	22,707,855.00	2,421,236.35	25,129,091.35
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,605,950.69	1,254,481.58	3,860,432.27
2. 本年增加金额	484,705.43	259,103.41	743,808.84
(1) 计提	484,705.43	259,103.41	743,808.84
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	3,090,656.12	1,513,584.99	4,604,241.11
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	19,617,198.88	907,651.36	20,524,850.24
2. 年初账面价值	20,101,904.31	1,078,259.19	21,180,163.50

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,603,137.40	390,470.61	2,253,945.15	338,091.77

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付退货款	2,200,629.16	330,094.37	2,008,428.72	301,264.31
预计负债	1,598,586.74	239,788.01	1,503,447.53	225,517.13
合计	6,402,353.30	960,352.99	5,765,821.40	864,873.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	4,586,603.04	687,990.46	6,136,826.05	920,523.91
应收退货成本	1,012,289.41	151,843.41	923,877.21	138,581.58
其他权益工具投资公允价值变动	800,000.00	120,000.00	200,000.00	30,000.00
交易性金融资产公允价值变动	2,084,441.11	312,666.17		
合计	8,483,333.56	1,272,500.04	7,260,703.26	1,089,105.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	151,843.41	808,509.58	138,581.58	726,291.63
递延所得税负债	151,843.41	1,120,656.63	138,581.58	950,523.91

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	463,898.75		463,898.75	372,186.96		372,186.96
三年期定期存单	60,000,000.00		60,000,000.00			
定期存单利息	1,496,054.80		1,496,054.80			
合计	61,959,953.55		61,959,953.55	372,186.96		372,186.96

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末	年初
----	----	----

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	420,000.07	420,000.07	保 证 金	保 证 金	2,728,851.45	2,728,851.45	保 证 金	保 证 金
合计	420,000.07	420,000.07	—	—	2,728,851.45	2,728,851.45	—	—

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	840,000.00	5,457,702.74
合计	840,000.00	5,457,702.74

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	10,560,543.53	18,712,869.27
设备款	230,966.90	1,709,315.68
工程款	1,990,547.13	11,567,843.05
合计	12,782,057.56	31,990,028.00

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	5,510,323.20	5,921,942.38
合计	5,510,323.20	5,921,942.38

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,479,462.09	48,390,801.05	46,512,430.05	10,357,833.09
离职后福利-设定提存计划		2,748,579.08	2,748,579.08	
合计	8,479,462.09	51,139,380.13	49,261,009.13	10,357,833.09

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,434,504.22	42,588,574.19	40,795,544.56	10,227,533.85
职工福利费		1,607,402.29	1,607,402.29	
社会保险费		1,434,280.55	1,434,280.55	
其中: 医疗保险费		1,225,328.47	1,225,328.47	
工伤保险费		47,515.68	47,515.68	
生育保险费		161,436.40	161,436.40	
住房公积金		1,733,734.00	1,733,734.00	
工会经费和职工教育经费	44,957.87	1,026,810.02	941,468.65	130,299.24
合计	8,479,462.09	48,390,801.05	46,512,430.05	10,357,833.09

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,633,331.36	2,633,331.36	
失业保险费		115,247.72	115,247.72	
合计		2,748,579.08	2,748,579.08	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,802,823.76	2,221,165.89
增值税	1,570,138.36	1,417,320.74
房产税	307,462.00	24,722.99
城市维护建设税	104,611.69	99,212.43
土地使用税	64,454.90	64,454.90
印花税	49,433.63	17,676.27
教育费附加	44,833.58	42,519.62
地方教育费附加	29,889.04	28,346.41
其他	5,235.64	
合计	4,978,882.60	3,915,419.25

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付利息		
应付股利		
其他应付款	746,690.27	910,166.86
合计	746,690.27	910,166.86

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
发行费用		685,084.95
运费	133,458.12	145,281.73
员工报销未付款	85,934.58	67,684.05
暂估费用	182,384.36	
残疾人就业保障金	328,430.64	
其他	16,482.57	12,116.13
合计	746,690.27	910,166.86

注:残疾人就业保障金已于2024年1月缴纳。

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的承兑汇票	5,844,538.14	7,753,535.98
应付退货款	2,200,629.16	2,008,428.72
待转销项税	325,651.70	360,986.47
合计	8,370,819.00	10,122,951.17

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,598,586.74	1,503,447.53	预提质保金
合计	1,598,586.74	1,503,447.53	—

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	116,336,000.00						116,336,000.00

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	697,138,505.37			697,138,505.37
其他资本公积	2,971,389.00	1,307,411.00		4,278,800.00
合计	700,109,894.37	1,307,411.00		701,417,305.37

注：本年资本公积为股份支付计入当期成本费用金额。

27. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	170,000.00	600,000.00			90,000.00	510,000.00	680,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	170,000.00	600,000.00			90,000.00	510,000.00	680,000.00
其他综合收益合计	170,000.00	600,000.00			90,000.00	510,000.00	680,000.00

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,959,266.33	7,316,880.87		43,276,147.20
其他	105,965.33			105,965.33
合计	36,065,231.66	7,316,880.87		43,382,112.53

29. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	161,006,376.90	107,046,117.28

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数		
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	161,006,376.90	107,046,117.28
加:本年归属于母公司所有者的净利润	73,168,808.72	59,955,844.02
减:提取法定盈余公积	7,316,880.87	5,995,584.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,816,800.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	221,041,504.75	161,006,376.90

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,616,784.35	99,498,367.18	198,609,031.59	91,009,699.19
其他业务	1,444,809.85	552,132.61	1,834,098.95	800,985.28
合计	220,061,594.20	100,050,499.79	200,443,130.54	91,810,684.47

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中:控制器类产品	144,790,636.22	52,714,707.44
组件类产品	54,653,972.83	35,880,365.90
其他类产品	19,172,175.30	10,903,293.84
技术服务	396,122.62	94,224.13
其他	1,048,687.23	457,908.48
按经营地区分类		

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
其中: 国内	194,670,550.49	89,167,399.41
国外	25,391,043.71	10,883,100.38
按销售渠道分类		
其中: 直销	215,311,465.56	97,711,253.23
经销	4,750,128.64	2,339,246.56
合计	220,061,594.20	100,050,499.79

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,159,000.41	98,891.96
城市维护建设税	999,840.12	1,590,698.09
教育费附加	428,502.90	681,727.77
地方教育费附加	285,668.59	454,485.19
土地使用税	257,819.60	257,819.60
印花税	100,745.40	63,338.52
车船使用税	3,805.00	4,140.00
合计	3,235,382.02	3,151,101.13

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,362,290.53	7,224,391.95
差旅费	3,408,571.38	2,143,010.41
推广费	2,210,509.69	1,214,474.70
运费	1,585,440.68	1,419,016.45
业务招待费	896,997.32	260,255.98
产品质量保证金	797,942.34	781,531.09
股份支付	493,472.25	538,333.32
折旧费	347,438.43	12,127.23
云服务费	252,043.38	87,100.00
船机检验费	133,745.27	185,872.34
其他	175,884.48	140,262.62
合计	18,664,335.75	14,006,376.09

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,130,308.84	12,704,340.65
折旧与摊销	4,775,075.80	990,494.65
服务费	2,053,723.94	1,406,234.08
办公费	2,015,054.71	610,136.00
其他	1,509,575.81	716,501.46
咨询费	1,333,597.92	564,790.53
中介机构费用	545,220.05	1,848,551.94
认证费	478,526.47	290,902.24
股份支付	439,758.68	476,266.68
残疾人就业保障金	328,430.64	267,631.37
差旅费	310,814.32	137,605.06
合计	28,920,087.18	20,013,454.66

注:折旧与摊销较上年增加主要系闲置固定资产折旧计入管理费用及天健湖厂区正式投入使用所致。

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,196,268.57	13,446,728.37
折旧与摊销	2,032,995.77	862,950.22
材料及动力	1,559,672.32	1,177,374.88
委托外部研究开发费用	201,547.45	
其他	379,252.36	163,899.64
合计	21,369,736.47	15,650,953.11

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减:利息收入	3,941,246.46	1,267,365.30
加:汇兑损失	-133,082.26	99,202.61
其他支出	65,568.43	65,723.22
合计	-4,008,760.29	-1,102,439.47

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
嵌入式软件退税	7,589,475.90	9,800,952.09

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高价值专利培育项目补贴	100,000.00	
规模以上工业企业春节前后稳岗稳产奖补资金	100,000.00	
收到失业稳岗补贴	88,042.84	114,948.81
企业稳产增产政策补贴	50,000.00	
鼓励企业稳产增产政策补贴	50,000.00	
降低企业运输成本补贴	31,946.00	
个税手续费返还	17,665.68	
关于拨付2021年省级市场监管服务专项资金		150,000.00
2022年第一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金		100,000.00
郑州高新区2022年春节期间的企业暖工补贴		50,000.00
收到2021年外贸中小企业开拓市场项目资金		28,600.00
郑州高新区2021年度第一批知识产权优秀企业和个人奖励		15,000.00
郑州高新区2020年度第二批知识产权优秀企业和个人奖励		4,000.00
合计	8,027,130.42	10,263,500.90

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,292,799.17	1,459,599.19
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	463,287.60	
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,771,796.35	
合计	14,527,883.12	1,459,599.19

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,084,441.11	
合计	2,084,441.11	

39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-13,336.97	12,394.27
应收账款坏账损失	-281,215.01	-202,610.54

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	170,463.67	-112,926.16
合计	-124,088.31	-303,142.43

40. 资产减值损失

项目	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-348,194.62	-71,402.14
合计	-348,194.62	-71,402.14

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	7,000,000.00	1,060,000.00	7,000,000.00
其他	360,326.91	293,171.73	360,326.91
合计	7,360,326.91	1,353,171.73	7,360,326.91

(2) 计入当年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
第一批高质量发展-上市之星奖	5,000,000.00		郑州高新技术产业开发区管理委员会关于兑现2022年度第一批郑州高新区加快推进高质量发展若干政策措施相关补贴的决定郑开管文【2023】3号	与收益相关
省级金融业发展专项奖补资金	2,000,000.00		郑州市财政局郑州市金融工作局关于拨付2021年度省级金融业发展专项奖补资金的通知郑财预【2023】370号	与收益相关
2021年度资本市场政策兑现:证监会		800,000.00	《郑州高新技术产业开发区管理委员会关	与收益相关

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
或交易所受理企业政策兑现			于郑州高新区2021年度优秀金融机构、科技型企业和多层次资本市场企业政策兑现的决定》郑开管文【2022】11号	
郑州高新区2021年度高成长企业奖励		240,000.00	《郑州高新技术产业开发区管理委员会关于郑州高新区2021年度优秀金融机构、科技型企业和多层次资本市场企业政策兑现的决定》郑开管文【2022】11号	与收益相关
2021年进出口企业增量奖励资金		20,000.00		与收益相关
合计	7,000,000.00	1,060,000.00		

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	135,134.65	33,606.03	135,134.65
其中: 固定资产	135,134.65	33,606.03	135,134.65
对外捐赠支出	60,000.00	29,800.00	60,000.00
滞纳金	31,715.17	1,355,293.37	31,981.17
其他	20,318.00	25,000.00	20,052.00
合计	247,167.82	1,443,699.40	247,167.82

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,943,920.60	7,603,002.42
递延所得税费用	-2,085.23	612,181.96

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	9,941,835.37	8,215,184.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	83,110,644.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,466,596.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	431,761.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
固定资产一次性扣除	
研发加计扣除的影响	-2,956,522.59
所得税费用	9,941,835.37

44. 其他综合收益

详见本附注“五、27 其他综合收益”相关内容。

45. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,419,988.84	1,522,548.81
利息收入	2,445,191.66	1,267,365.30
保证金收回	565,000.00	
个税手续费返还	18,725.62	
其他	315,369.02	295,843.64
合计	10,764,275.14	3,085,757.75

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用付现支出	16,152,517.78	11,132,636.64
滞纳金	31,715.17	1,355,293.37
手续费	66,122.64	50,316.38
经营性款项的增加	230,757.48	255,798.22
其他		24,896.36
合计	16,481,113.07	12,818,940.97

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	1,645,000,000.00	239,261,668.00
银行理财收益	14,067,374.22	1,545,051.60
合计	1,659,067,374.22	240,806,719.60

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	2,305,000,000.00	249,261,668.00
合计	2,305,000,000.00	249,261,668.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行费用	811,500.00	14,107,825.02
合计	811,500.00	14,107,825.02

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	73,168,808.72	59,955,844.02
加: 资产减值准备	348,194.62	71,402.14
信用减值损失	124,088.31	303,142.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,248,395.99	3,076,609.63

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	743,808.84	741,351.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	133,084.51	33,606.03
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,084,441.11	
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-14,527,883.12	-1,459,599.19
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-82,217.95	388,179.32
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	80,132.72	224,002.64
存货的减少(增加以“-”填列)	7,559,519.59	-5,095,484.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,601,000.24	-5,427,620.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-20,853,603.64	9,453,946.21
其他	1,307,411.00	1,426,266.72
经营活动产生的现金流量净额	49,564,298.24	63,691,646.54
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	157,786,997.62	786,412,600.10
减: 现金的年初余额	786,412,600.10	99,755,992.59
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-628,625,602.48	686,656,607.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	157,786,997.62	786,412,600.10

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	157,772,903.80	786,391,122.57
可随时用于支付的其他货币资金	14,093.82	21,477.53
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	157,786,997.62	786,412,600.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	4,087,402.12
其中：美元	489,873.21	7.0827	3,469,624.99
欧元	78,605.60	7.8592	617,777.13
应收账款	—	—	1,229,980.08
其中：美元	46,799.50	7.0827	331,466.82
欧元	114,326.30	7.8592	898,513.26

48. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	172,156.57	75,597.71

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
金梭路厂区	176,783.99	
合计	176,783.99	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
IMCS 智能微网控制系统	4,150,222.19	2,061,856.58

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
HFW50 燃油加热器	3,334,383.95	823,380.77
HAT835 三电源母联智能切换控制器	3,140,888.20	3,739,755.29
HGM9600N 系列发电机组控制器	2,780,266.17	3,259,124.98
HVR1000 数字调压板	2,558,803.55	2,811,602.31
HMC9100 船用机旁控制器	2,426,342.82	1,406,601.30
HMU15N 远程监控控制器	1,707,207.57	501,433.38
BACM2440 蓄电池充电器	1,271,622.02	754,119.76
其他		293,078.74
合计	21,369,736.47	15,650,953.11
其中: 费用化研发支出	21,369,736.47	15,650,953.11
资本化研发支出		

七、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	7,000,000.00	1,060,000.00
其他收益	419,988.84	462,548.81
合计	7,419,988.84	1,522,548.81

八、 与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关,本公司境外销售业务主要以美元、欧元计价结算,其他业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	489,873.21	135.26
货币资金-欧元	78,605.60	
应收账款-美元	46,799.50	112,726.00
应收账款-欧元	114,326.30	5,797.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本公司以外币进行结算的交易量不大,相关汇率风险在本公司可承受范围内,不会对本公司经营业绩产生重大影响。

2) 利率风险

本公司报告期内无银行借款等带息债务,利率风险对本公司经营业绩影响较小。

3) 价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。于2023年12月31日,本公司应收账款金额前五名合计13,228,900.75元,占应收账款余额的比例为39.60%,本公司并未面临重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析详见本附注五相关科目的披露。

2. 敏感性分析

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

本公司各期末外币资产余额较小,在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响极低。

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	5,844,538.14	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	15,650,238.31	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		21,494,776.45		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	15,650,238.31	
合计		15,650,238.31	

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		552,084,441.11		552,084,441.11

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			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	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		552,084,441.11		552,084,441.11
(1) 债务工具投资		552,084,441.11		552,084,441.11
(二) 应收款项融资			10,204,817.77	10,204,817.77
(三) 其他权益工具投资			9,380,000.00	9,380,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		552,084,441.11	19,584,817.77	571,669,258.88

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

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

本公司持有的交易性金融资产因其剩余期限较短, 其公允价值以预计未来现金流确定。

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

本公司持有的应收款项融资主要为应收票据, 因其剩余期限较短, 公允价值与票面余额接近, 因此本公司以票面金额确认其公允价值。

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资和其他权益工具投资, 由于公司持有被投资单位股权较低, 无重大影响, 对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行, 对于近期内被投资单位存在引入外部投资者、股东之间转让股权的, 将入股或转让价格作为确定公允价值的参考依据; 对于近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权的, 公司从可获取的相关信息分析, 未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化, 属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”, 因此年末以成本作为公允价值。

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

本公司持续的第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值间的调节信息如下:

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年	年初余额	本期利得或损失总额		年末余额
		计入损益	计入其他综合收益	
应收款项融资	4,555,863.38			10,204,817.77
其他权益工具投资	8,780,000.00	463,287.60	600,000.00	9,380,000.00
合计	13,335,863.38	463,287.60	600,000.00	19,584,817.77

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

本年内未发生各层级之间的转换。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内未发生估值技术变更。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司控股股东、实际控制人为杨新征、崔文峰。

控股股东的所持股份或权益及其变化：

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
崔文峰	37,418,000.00	37,418,000.00	32.16	32.16
杨新征	32,582,000.00	32,582,000.00	28.01	28.01
合计	70,000,000.00	70,000,000.00	60.17	60.17

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
郑州众智投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人崔文峰担任执行事务合伙人
郑州智荣电子薄膜开关有限公司	控股股东、实际控制人崔文峰妹夫楚伟峰持有20%的股权并任监事
郑州康电电子科技有限公司	控股股东、实际控制人崔文峰妹夫张全伟持有100%的股权，并任法定代表人、执行董事

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
郑州木盛信息科技有限公司	董事会秘书邓艳峰之胞弟邓峰持有100%的股权并任法定代表人、执行董事、总经理

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郑州智荣电子薄膜开关有限公司	采购原材料等	342,598.08	349,295.37
郑州康电电子科技有限公司	委托加工	198,559.73	152,203.08
合计		541,157.81	501,498.45

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	482.33	453.64

3. 关联方应收应付余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	郑州智荣电子薄膜开关有限公司	34,404.07	117,740.54
应付账款	郑州康电电子科技有限公司	26,562.62	11,676.60

十一、 股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,278,800.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,307,411.00

2. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	1,307,411.00	
合计	1,307,411.00	

十二、 承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经2024年3月26日第五届董事会第五次会议审议决定，以截至2023年12月31日公司总股本116,336,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.7元（含税），共计派发现金股利8,143,520.00（含税）。上述利润分配方案尚需公司2023年度股东大会批准实施。

2. 其他资产负债表日后事项说明

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

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-133,084.51	
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)	7,419,988.84	
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	16,149,036.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,243.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,682,184.56	
减: 所得税影响额	3,557,124.86	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	20,125,059.70	—

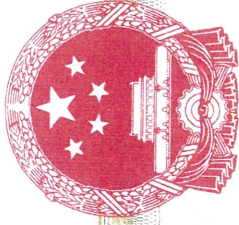
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.99	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.07	0.46	0.46

郑州众智科技股份有限公司

二〇二四年五月二十六日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所 执业证书



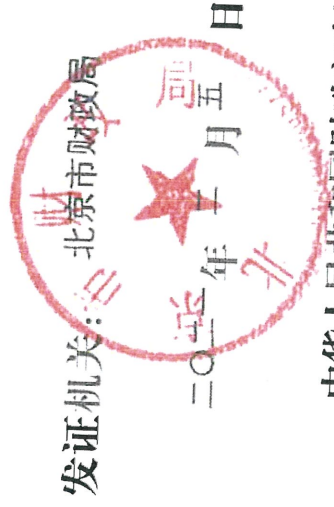
名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局
 二〇一一年五月五日
 中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2020年3月30日
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中证天通河南分
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2017年12月11日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和郑州分
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2017年12月11日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



高强

2021年6月30日
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日



姓名 高强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-09-14
Date of birth
工作单位 北京中证天通会计师事务所(特
殊普通合伙)河南分所
Working unit
身份证号码 412729197109148115
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月30日
年 月 日

证书编号: 410500060609
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1988年11月30日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

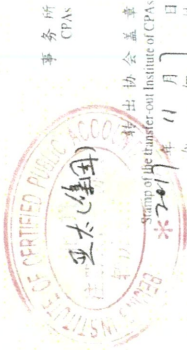
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



赵利红

会计师事务所

年 月 日
/m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

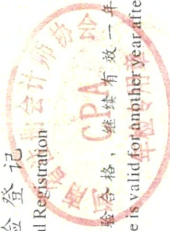
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/m /d



姓名 赵利红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-05-11
Date of birth
工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特
殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 410821198305112029
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年3月30日

证书编号: 110100754999
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年04月14日
Date of issuance

年 月 日
/m /d