

江苏亿通高科技股份有限公司

Jiangsu Yitong High-tech Co., Ltd.

（江苏省常熟市通林路 28 号）



2022 年度财务报告

2023 年 03 月 18 日

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	2023 年 03 月 17 日
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	众会字(2023)第 01401 号
注册会计师姓名	朱靛旻、刘文华

审计报告正文

江苏亿通高科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏亿通高科技股份有限公司（以下简称亿通科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿通科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿通科技公司，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。

营业收入的确认

1、事项描述

亿通科技公司主要从事有线电视网络设备、数字化用户信息网络设备、传感器模组等产品的生产销售以及智能化监控工程服务，其相关收入确认方式及 2022 年度营业收入金额见财务报表附注 3.33 及 5.37 所述。亿通科技本年度合并营业收入为 338,192,362.59 元，其中子公司-合并鲸鱼微电子有限公司的关联方销售收入为 222,173,595.36 元，为向关联方

安徽华米信息科技有限公司的传感器模组销售业务，关联方交易额占亿通科技合并营业收入的 65.69%。营业收入为公司重要经营业绩指标，本年度关联方销售形成的营业收入占合并营业收入的比重较大，且关联方交易存在受操纵的风险。因此我们将关联方交易形成的营业收入作为本年度关键审计事项。

2、 审计应对

（1）了解、评估亿通科技公司在销售流程、关联方交易的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）访谈公司管理层以了解、评价公司关联方销售业务的业务背景、业务实质及商业逻辑合理性，判断交易的真实性；查询交易商品的市场信息，分析复核转移定价报告资料，分析对比近 2 年销售产品的价格变动情况，评价销售价格的公允性；

（3）通过抽样检查销售合同、订单及与管理层的访谈，对于销售收入确认有关的产品控制权转移时点的因素进行了分析评估，包括现实收款权利的取得、所有权及实物的转移、主要风险及报酬的转移、客户接受产品的时点，从而评估亿通科技公司销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（4）对关联方销售的收入进行了细节测试，核对与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户收货、对账资料及第三方物流信息等。

（5）结合应收账款的回函情况，分析评价销售收入的准确性。

（6）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

亿通科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿通科技公司 2022 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

亿通科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估亿通科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿通科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿通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，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，就可能导致对亿通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亿通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) 就亿通科技公司集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

(以下无正文)

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 朱靓旻
(项目合伙人)

中国注册会计师 刘文华

中国，上海 2023 年 3 月 17 日

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：江苏亿通高科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	297,459,048.06	300,487,930.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	268,621.00	586,770.00
应收账款	67,268,425.11	104,411,717.32
应收款项融资	1,378,552.40	1,470,002.40
预付款项	1,752,318.52	4,574,359.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	2,407,102.48	2,468,005.00
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	43,476,515.64	35,702,538.79
合同资产	3,072,229.58	3,994,916.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,276,025.43	8,800,662.00
其他流动资产	1,384,892.04	1,142,886.21
流动资产合计	431,743,730.26	463,639,789.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	38,700,636.25	27,517,389.62
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,056,892.66	23,239,803.01
固定资产	73,385,843.77	71,664,231.90
在建工程	376,877.52	1,826,712.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	609,784.64	1,404,833.57
无形资产	26,015,928.91	15,725,496.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	69,846.09
递延所得税资产	2,080,429.93	2,026,276.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	161,226,393.68	143,474,589.17
资产总计	592,970,123.94	607,114,378.19
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,657,643.00	12,603,648.20
应付账款	33,077,669.80	82,784,097.70
预收款项	740,000.01	1,173,333.32
合同负债	5,037,830.45	7,627,078.80

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	7,177,962.11	7,659,755.82
应交税费	4,865,728.76	2,817,441.52
其他应付款	11,313,084.12	3,049,416.78
其中：应付利息	0.00	0.00
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	577,813.74	1,415,012.25
其他流动负债	646.32	8,594.79
流动负债合计	74,448,378.31	119,138,379.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	88,643.03	689,363.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,099,911.50	0.00
递延所得税负债	197,281.66	228,673.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,385,836.19	918,037.09
负债合计	75,834,214.50	120,056,416.27
所有者权益：		
股本	302,675,973.00	302,675,973.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	49,182,751.89	39,954,728.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,888,897.76	25,380,160.32
一般风险准备		
未分配利润	137,388,286.79	119,047,099.82
归属于母公司所有者权益合计	517,135,909.44	487,057,961.92
少数股东权益		
所有者权益合计	517,135,909.44	487,057,961.92
负债和所有者权益总计	592,970,123.94	607,114,378.19

法定代表人：黄汪 主管会计工作负责人：查青文 会计机构负责人：查青文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	269,940,125.07	188,314,338.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	268,621.00	586,770.00
应收账款	28,856,611.05	26,107,626.07
应收款项融资	1,378,552.40	1,470,002.40
预付款项	1,013,790.00	2,447,126.66
其他应收款	2,222,905.00	75,468,005.00
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	16,833,309.03	21,947,595.66
合同资产	3,072,229.58	3,994,916.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,276,025.43	8,800,662.00
其他流动资产	437,514.89	440,832.15
流动资产合计	337,299,683.45	329,577,875.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	38,700,636.25	27,517,389.62
长期股权投资	61,247,502.28	52,686,145.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,056,892.66	23,239,803.01
固定资产	71,820,428.94	71,248,676.56
在建工程	376,877.52	1,826,712.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,857,051.48	11,848,596.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	69,846.09
递延所得税资产	2,080,429.93	2,026,276.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	205,139,819.06	190,463,446.89

资产总计	542,439,502.51	520,041,321.98
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,657,643.00	12,603,648.20
应付账款	14,029,554.18	16,671,733.55
预收款项	740,000.01	1,173,333.32
合同负债	4,932,260.45	7,627,078.80
应付职工薪酬	4,058,458.65	4,120,580.88
应交税费	4,564,866.80	1,182,189.38
其他应付款	5,467,800.72	1,439,474.28
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	646.32	8,594.79
流动负债合计	45,451,230.13	44,826,633.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	197,281.66	228,673.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	197,281.66	228,673.41
负债合计	45,648,511.79	45,055,306.61
所有者权益：		
股本	302,675,973.00	302,675,973.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	49,182,751.89	39,954,728.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,851,882.51	24,170,440.92
未分配利润	119,080,383.32	108,184,872.67
所有者权益合计	496,790,990.72	474,986,015.37
负债和所有者权益总计	542,439,502.51	520,041,321.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	338,192,362.59	249,680,938.90
其中：营业收入	338,192,362.59	249,680,938.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	316,420,336.03	221,884,277.75
其中：营业成本	245,368,097.56	181,846,334.05
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	2,029,388.97	1,910,873.93
销售费用	2,330,258.19	2,025,058.40
管理费用	22,830,101.67	16,771,492.70
研发费用	45,846,511.77	26,192,706.83
财务费用	-1,984,022.13	-6,862,188.16
其中：利息费用	45,668.74	64,171.79
利息收入	7,185,133.08	6,729,938.60
加：其他收益	5,452,885.84	183,771.97
投资收益（损失以“-”号填列）	122,547.94	1,301,600.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	192,739.73	654,794.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	747,096.21	-121,582.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-210,651.68	1,079,921.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,814.16	46,889.20
三、营业利润（亏损以“-”号填	28,093,458.76	30,942,055.98

列)		
加：营业外收入	248,162.11	8,191.16
减：营业外支出	26,162.10	40,945.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,315,458.77	30,909,301.97
减：所得税费用	3,228,070.74	2,446,020.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,087,388.03	28,463,281.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	25,087,388.03	28,463,281.51
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	25,087,388.03	28,463,281.51
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,087,388.03	28,463,281.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,087,388.03	28,463,281.51
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0829	0.0940
（二）稀释每股收益	0.0829	0.0940

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄汪 主管会计工作负责人：查青文 会计机构负责人：查青文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	115,091,603.67	102,834,345.71
减：营业成本	81,514,267.21	71,960,640.54
税金及附加	1,214,161.28	1,351,861.61
销售费用	1,458,783.70	1,652,249.76
管理费用	12,600,275.93	11,163,472.76
研发费用	5,109,247.63	5,907,464.85
财务费用	-5,406,526.77	-5,709,952.15
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	6,006,857.75	5,776,161.52
加：其他收益	142,256.84	183,771.97
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	1,170,715.94
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（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	787,896.21	-121,582.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-210,651.68	1,079,921.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,814.16	46,889.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,337,710.22	18,868,324.26
加：营业外收入	248,161.04	8,191.16
减：营业外支出	26,162.10	40,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,559,709.16	18,836,515.42
减：所得税费用	2,745,293.30	2,446,020.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,814,415.86	16,390,494.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,814,415.86	16,390,494.96
（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	16,814,415.86	16,390,494.96
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0556	0.0542
(二) 稀释每股收益	0.0556	0.0542

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	389,731,963.08	189,223,587.94
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	5,526,026.15	2,564,318.80
收到其他与经营活动有关的现金	14,315,705.66	28,916,028.68
经营活动现金流入小计	409,573,694.89	220,703,935.42
购买商品、接受劳务支付的现金	326,527,916.19	134,027,029.49
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	49,373,132.87	30,271,843.88
支付的各项税费	11,920,037.63	6,720,393.96

支付其他与经营活动有关的现金	19,108,714.99	10,362,187.61
经营活动现金流出小计	406,929,801.68	181,381,454.94
经营活动产生的现金流量净额	2,643,893.21	39,322,480.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	116,194,145.00	86,193,577.11
取得投资收益收到的现金	315,287.67	2,380,416.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	116,528,432.67	88,573,993.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,221,709.06	4,677,613.74
投资支付的现金	110,000,000.00	80,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	122,221,709.06	84,677,613.74
投资活动产生的现金流量净额	-5,693,276.39	3,896,379.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,092,927.50	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,092,927.50	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	7,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,237,463.62	1,816,055.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,342,682.49	0.00
筹资活动现金流出小计	5,580,146.11	8,866,055.84
筹资活动产生的现金流量净额	-1,487,218.61	-8,866,055.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-676,213.72	-99,865.56
五、现金及现金等价物净增加额	-5,212,815.51	34,252,939.02
加：期初现金及现金等价物余额	299,068,991.34	264,816,052.32
六、期末现金及现金等价物余额	293,856,175.83	299,068,991.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	97,705,077.51	101,608,835.46
收到的税费返还	5,526,026.15	2,564,318.80
收到其他与经营活动有关的现金	79,759,327.57	27,962,251.60
经营活动现金流入小计	182,990,431.23	132,135,405.86
购买商品、接受劳务支付的现金	75,555,078.02	59,258,754.62
支付给职工以及为职工支付的现金	17,682,710.70	16,332,574.16
支付的各项税费	4,677,742.72	3,850,520.10
支付其他与经营活动有关的现金	11,469,635.19	79,323,369.66

经营活动现金流出小计	109,385,166.63	158,765,218.54
经营活动产生的现金流量净额	73,605,264.60	-26,629,812.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,194,145.00	6,193,577.11
取得投资收益收到的现金	0.00	1,594,737.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,213,145.00	7,788,314.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	267,408.00	13,234.00
投资支付的现金	0.00	50,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	267,408.00	50,113,234.00
投资活动产生的现金流量净额	5,945,737.00	-42,324,919.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,092,927.50	0.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,092,927.50	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	7,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,237,463.62	1,816,055.84
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,237,463.62	8,866,055.84
筹资活动产生的现金流量净额	-144,536.12	-8,866,055.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	68,502.63	-99,865.56
五、现金及现金等价物净增加额	79,474,968.11	-77,920,653.31
加：期初现金及现金等价物余额	186,895,399.01	264,816,052.32
六、期末现金及现金等价物余额	266,370,367.12	186,895,399.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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
	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	
一、上年期末余额	302,675,973.00				39,954,728.78				25,380,160.32		119,047,099.82		487,057,961.92	487,057,961.92
力： ：会 计政 策变														

更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	302, 675, 973. 00				39, 9 54, 7 28. 7 8				25, 3 80, 1 60. 3 2		119, 047, 099. 82		487, 057, 961. 92		487, 057, 961. 92
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					9, 22 8, 02 3. 11				2, 50 8, 73 7. 44		18, 3 41, 1 86. 9 7		30, 0 77, 9 47. 5 2		30, 0 77, 9 47. 5 2
(一) 综 合收 益总 额											25, 0 87, 3 88. 0 3		25, 0 87, 3 88. 0 3		25, 0 87, 3 88. 0 3
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					9, 22 8, 02 3. 11								9, 22 8, 02 3. 11		9, 22 8, 02 3. 11
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他 权益 工具 持有 者投 入资 本															
3.					9, 22								9, 22		9, 22

股份支付计入所有者权益的金额					8,023.11								8,023.11		8,023.11
4. 其他															
(三) 利润分配									2,508,737.44		-6,746,201.06		-4,237,463.62		-4,237,463.62
1. 提取盈余公积									2,508,737.44		-2,508,737.44		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,237,463.62		-4,237,463.62		-4,237,463.62
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	302,675,973.00				49,182,751.89				27,888,897.76		137,388,286.79		517,135,909.44		517,135,909.44

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	302,675,973.00				37,368,582.94				22,531,391.42		95,248,643.05		457,824,590.41	457,824,590.41

力 ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	302, 675, 973. 00				37, 3 68, 5 82.9 4				22, 5 31, 3 91.4 2		95, 2 48, 6 43.0 5		457, 824, 590. 41		457, 824, 590. 41
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					2, 58 6, 14 5.84				2, 84 8, 76 8.90		23, 7 98, 4 56.7 7		29, 2 33, 3 71.5 1		29, 2 33, 3 71.5 1
(一) 综 合收 益总 额											28, 4 63, 2 81.5 1		28, 4 63, 2 81.5 1		28, 4 63, 2 81.5 1
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					2, 58 6, 14 5.84								2, 58 6, 14 5.84		2, 58 6, 14 5.84
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有															

者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2, 586, 145. 84								2, 586, 145. 84		2, 586, 145. 84
4. 其他															
（三）利润分配								2, 848, 768. 90		-4, 664, 824. 74		-1, 816, 055. 84		-1, 816, 055. 84	
1. 提取盈余公积								2, 848, 768. 90		-2, 848, 768. 90		0. 00		0. 00	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-1, 816, 055. 84		-1, 816, 055. 84		-1, 816, 055. 84	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增															

资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他															
四、 本期 期末 余额	302, 675, 973. 00				39,9 54,7 28.7 8				25,3 80,1 60.3 2		119, 047, 099. 82		487, 057, 961. 92		487, 057, 961. 92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	未分 配利	其他	所有 者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、 上年 期末 余额	302,675,973.00				39,954,728.78				24,170,440.92	108,184,872.67		474,986,015.37
加： ：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	302,675,973.00				39,954,728.78				24,170,440.92	108,184,872.67		474,986,015.37
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					9,228,023.11				1,681,441.59	10,895,510.65		21,804,975.35
(一) 综 合收 益总 额										16,814,415.86		16,814,415.86
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					9,228,023.11							9,228,023.11
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,681,441.59	-5,918,905.21		-4,237,463.62
1. 提取盈余公积									1,681,441.59	-1,681,441.59		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,237,463.62		-4,237,463.62
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	302,675,973.00				49,182,751.89				25,851,882.51	119,080,383.32		496,790,990.72

上期金额

单位：元

项目	2021 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	302,675,973.00				37,368,582.94				22,531,391.42	95,249,483.05		457,825,430.41
加：会计政策变												

更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	302,6 75,97 3.00				37,36 8,582 .94				22,53 1,391 .42	95,24 9,483 .05		457,8 25,43 0.41
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					2,586 ,145. 84				1,639 ,049. 50	12,93 5,389 .62		17,16 0,584 .96
(一) 综 合收 益总 额										16,39 0,494 .96		16,39 0,494 .96
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					2,586 ,145. 84							2,586 ,145. 84
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					2,586 ,145. 84							2,586 ,145. 84

4. 其他												
(三) 利润分配									1,639,049.50	-3,455,105.34		-1,816,055.84
1. 提取盈余公积									1,639,049.50	-1,639,049.50		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,816,055.84		-1,816,055.84
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	302,675,973.00				39,954,728.78				24,170,440.92	108,184,872.67		474,986,015.37

三、公司基本情况

江苏亿通高科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司。本公司前身为江苏亿通电子有限公司，成立于 1999 年 11 月，成立时注册资本为人民币 500 万元，企业性质为有限责任公司；2001 年 3 月，经江苏省人民政府批准，江苏亿通电子有限公司整体改制为江苏亿通高科技股份有限公司，企业性质转为股份有限公司。后经数次转让和增资，截至 2011 年 4 月向社会公开发行股票前，本公司注册资本为人民币 3,636 万元。

2011 年 4 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]560 号”文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）1,250 万股，并于 2011 年 5 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后公司注册资本变更为人民币 4,886 万元；

2012 年 5 月，经公司股东大会决议，增加注册资本人民币 488.60 万元，新增注册资本由资本公积转增实收股本，转增基准日期为 2012 年 6 月 12 日，变更后的注册资本为人民币 5,374.60 万元；

2013 年 5 月，经公司股东大会决议，增加注册资本人民币 1,074.92 万元，新增注册资本由资本公积转增实收股本，转增基准日期为 2013 年 6 月 3 日，变更后的注册资本为人民币 6,449.52 万元；

2014 年 5 月，经公司股东大会决议，增加注册资本人民币 19,348,560.00 元，新增注册资本由资本公积转增实收股本，转增基准日期为 2014 年 6 月 10 日，变更后的注册资本为人民币 83,843,760.00 元；

2015 年 5 月，经公司股东大会决议，增加注册资本人民币 75,459,384.00 元，新增注册资本由资本公积转增实收股本，转增基准日期为 2015 年 5 月 21 日，变更后的注册资本为人民币 159,303,144.00 元；

2016 年 5 月，经公司股东大会决议，增加注册资本人民币 143,372,829.00 元，新增注册资本由资本公积转增实收股本，转增基准日期为 2016 年 6 月 7 日，变更后的注册资本为人民币 302,675,973.00 元；

2021 年 1 月 5 日，本公司控股股东及实际控制人王振洪与安徽顺源芯科管理咨询合伙企业（有限合伙）签署了《关于江苏亿通高科技股份有限公司之股份转让协议》，王振洪拟向安徽顺源转让其所持有的江苏亿通高科技股份有限公司（以下简称“亿通科技”）29.99%股份。

2021 年 2 月 4 日，上述股权转让完成了过户登记手续，本公司控股股东及实际控制人发生变化，安徽顺源持有亿通科技 90,772,524 股股份，占本公司总股本的 29.99%，成为本公司的控股股东；本公司的实际控制人变更为黄汪。

2022 年 5 月 9 日，安徽顺源通过证券交易所集中竞价交易系统增持亿通科技 A 股股份 30,200 股，占上市公司总股本 0.01%，增持后持有公司股份 90,802,724 股，持股比例达到公司已发行总股本的 30.00%。

截止本报告期末，公司注册资本为 302,675,973.00 元，股本为 302,675,973.00 元。公司统一社会信用代码为 913205007205473036、注册地址为江苏省常熟市通林路 28 号，法定代表人为黄汪先生。

主要从事广播电视设备制造，具体包括有线电视网络传输设备、终端接收设备的研发、制造及销售，提供有线电视网络系统软件服务、以及基于有线电视网络系统技术之上的智能化监控工程服务。集成电路、芯片电子产品的开发与销售。主要产品有：有线电视网络传输设备包括光网络传输设备、同轴电缆网络传输设备和数据通信网络设备、可穿戴设备芯片、健康医疗传感器。其中光网络传输设备包括光工作站、光发射机、光接收机、光放大器；同轴电缆传输设备包括放大器、无源器件；数据通信网络设备包括 GEPON、数字光工作站、EOC（MOCA、HOMEPLUG）。

本公司经营范围为有线电视网络设备、数字化用户信息网络终端产品、通信设备、智能化监控设备、网络系统集成设备的生产、销售、服务；电子系统工程、通信系统工程、安全技术防范系统工程及消防和建筑智能化系统工程的设计、安装、调试；信息系统设备的设计、销售、服务；电子产品、电子元器件的研发、销售、服务；物联网及应用技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机硬件、软件的研发、技术转让、技术咨询服务；计算机系统集成；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；集成电路、芯片、电子产品的开发、销售；计算机软件及系统方案开发、销售；应用软件服务；基础软件服务；数据处理、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告于 2023 年 3 月 17 日经本公司董事会批准报出。

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）	
			直接	间接
苏州亿易通电子科技有限公司	江苏常熟	江苏常熟	100%	
合肥鲸鱼微电子有限公司	安徽合肥	安徽合肥	100%	
合肥顺源创科管理咨询有限公司	安徽合肥	安徽合肥	100%	
鲸鱼微电子香港有限公司	香港	香港		100%

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

本公司根据生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体的会计政策和会计估计。

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。

(3) 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。

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

6、合并财务报表的编制方法**(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者权益（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数

股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7、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

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务：

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币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，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算：

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

（2）金融资产的分类

根据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。

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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
 - ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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本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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）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。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②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。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ②租赁应收款。
- ③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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：

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，本公司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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司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对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。
- ④对于财务担保合同，信用损失应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。
- ⑤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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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。

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	关联方组合

各组合按预期信用损失率的计提坏账准备

应收票据组合 1：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对持有的银行承兑汇票的信用风险进行评估，如评估结果无明显的预期损失，则不计提坏账准备。

应收票据组合 2：本公司对持有的商业承兑汇票，按相应应收权利形成的账龄时间，同应收账款账龄组合 3 的标准计提坏账准备。

应收账款组合 3：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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合按其预期信用损失率计提坏账准备。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	15
2—3 年（含 3 年）	50
3—4 年（含 4 年）	100
4—5 年（含 5 年）	100
5 年以上	100

5) 其他应收款

本公司的其他应收款主要为投标及履约保证金、员工备用金借款等，按照 10.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按预期信用损失评估结果将其划分为三个阶段计算预期信用损失：

类别	按预期信用损失率计提坏账准备（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	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）
投标及履约保证金	5		100
员工备用金借款	5		
合并范围子公司往来款	0		
其他	5		

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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	确定组合依据
合同资产组合	账龄组合
各组合预期信用损失率：	
账龄组合	
账龄	预期信用损失率（%）
1 年内	5
1—2 年	15
2—3 年	50
3 年以上	100

7) 长期应收款

本公司长期应收款为系分期收款销售或融资租赁给交通管理部门的视频监控及配套设施的应收款项，收入资金最终来源为地方财政预算资金。

本公司参考历史信用损失经验，结合长期应收款当前收款及逾期状况，以及对未来状况的预测，逐项评估该金融工具的信用风险情况，如自初始确认后信用风险未显著增加的，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，如果信用风险自初始确认后已显著增加，则公司按其整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，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，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

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 10 金融工具。

12、应收账款

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 10 金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

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 10 金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

智能化监控工程成本包括工程施工中投入的原材料、发生的人工费用及工程费用。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

摊销方法：低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物

摊销方法：一次摊销法

摊销方法：包装物在领用时采用一次摊销法核算成本。

16、合同资产**(1) 合同资产的确认方法及标准**

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10 金融工具。

17、合同成本**(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。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业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：

1) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

3) 该成本预期能够收回。

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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业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率费等), 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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述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应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。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

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;

出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指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) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 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, 公司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。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

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 10 金融工具。

22、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准：

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

(1) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 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。

2) 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。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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。

4) 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方法

成本法后续计量：

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，长期股权投资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。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。

权益法后续计量：

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，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）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处理

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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

（4）处置部分股权的处理

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“金融工具”的政策核算，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。

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；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“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

（5）对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

（6）处置长期股权投资的处理

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，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。

(7) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对一个企业的财务和经营决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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(8) 减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

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

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	20-30 年	5%	4.75%至 3.17%
简易房及构筑物	5-20 年	5%	19%至 4.75%

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产初始计量和后续计量：购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	4.75%至 3.17%
简易房及构筑物	年限平均法	5-20 年	5.00%	19%至 4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%
仪器仪表	年限平均法	5 年	5.00%	19%

办公设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%
电气设备	年限平均法	1.75-10 年	5%、0%	54.29%至 9.5%

无

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1) 融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

2) 融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;租赁过程中发生的手续费、印花税等直接费用,计入租入资产初始成本。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内,专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额;一般借款则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、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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) 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及软件，以实际成本计量。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按可使用年限年平均摊销，流转土地自取得之日起按 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

专利权自取得权利证书起按 10 年或法律规定有效期限孰短平均摊销。

软件著作权自取得之日起按 10 年平均摊销。

无形资产减值准备的计提

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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，研究与开发支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

本公司长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂区的装修改良支出	直线法	5 年

33、合同负债

合同负债的确认方法：

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划：

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1）服务成本。
- 2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3）购买选择权的行权价格，前提是合理确定将行使该选择权；
- 4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出将行使终止租赁选择权；
- 5）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，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

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。

（3）确认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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1）以权益结算的股份支付，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。

2）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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

- 1）客户在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商品或服务。
- 3）本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4）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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5）客户已接受该商品。
- 6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）收入计量原则：

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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，该金额应当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，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（2）收入确认的具体方法

1）按时点确认的收入

本公司销售产品，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2）在时段内按履约进度确认的收入

按履约进度确认的收入主要为建筑智能化工程服务、通信管道工程服务及视频监控服务。

智能化监控工程服务：

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司根据工程服务项目合同内容制定成本预算，其中：项目材料预算根据询价结果合理确定，项目人工成本及费用根据上年度同类型工程服务项目的工费耗用合理确定。对于跨年度的工程服务项目，由本公司与工程委托方共同测定当前会计年度的工程服务项目履约进度。

提供的工程服务在同一会计年度开始并完成的，按工程审价报告金额或工程委托方确定的结算价确认营业收入。即于同一会计年度开始并完成的工程服务，在工程服务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据且工程的成本费用能可靠计量时，确认营业收入的实现。

提供的工程服务开始和完成分属不同会计年度的，工程进度按完工百分比法核算收入及成本，根据工程服务合同金额、工程服务项目已经完成的工作量，由本公司与工程委托方共同测定的完工进度来确认工程服务营业收入。即工程服务的开始和完成分属不同会计年度的，在工程服务合同的总收入、工程服务的完工进度能够可靠地确定，与交易相关的价款很可能流入，已经发生的成本和为完成工程服务将要发生的成本能够可靠计量时，按履约进度确认营业收入的实现。

对于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。

视频监控服务：

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务。

视频监控服务主要为经地方社会治安办授权建设社会治安视频监控网络并提供网络运维服务。在监控设施建设完成并经委托方验收合格后，根据服务合同的约定按监控点服务工作量确认营业收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权为经营性租赁收入，根据租赁合同的约定按期确认营业收入，即让渡资产使用权取得的使用费收入，在与交易相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

1）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

3）政府补助退回的处理

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：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、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（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）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，视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

44、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

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

45、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	应纳税增值额(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)	3%、6%、13%、9%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	5%

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
江苏亿通高科技股份有限公司大连分公司	25%
苏州亿易通电子科技有限公司	25%
合肥鲸鱼微电子有限公司	25%
合肥顺源创科管理咨询有限公司	25%
鲸鱼微电子香港有限公司	7.5%、15%

2、税收优惠

根据财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号 财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；

根据江苏省高新技术企业认定管理工作组办公室的“国科火字（2021）39 号”文件，本公司被认定为高新技术企业，2020 年本公司已通过高新技术企业的复审，经税务备案后，2020 年 12 月至 2023 年 12 月享受优惠企业所得税税率 15%。

3、其他

无

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
银行存款	293,856,175.83	297,570,427.25
其他货币资金	3,602,872.23	2,917,503.61
合计	297,459,048.06	300,487,930.86
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,553,464.05	1,418,939.52

其他说明：

报告期末因开立银行承兑汇票的保证金以及工程项目的工资保证金，造成所有权或使用权受到限制的款项为 3,553,464.05 元。

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	0.00	0.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	268,621.00	586,770.00
合计	268,621.00	586,770.00

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：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 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	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,164,301.33	0.00
合计	17,164,301.33	0.00

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
合计	0.00

其他说明：

期末公司已向合肥光大银行合肥支行营业部办理福费廷业务且在资产负债日未到期的信用证金额为 34,976,954.65 元。期末公司已向招商银行股份有限公司合肥分行办理国内信用证议付业务且在资产负债日未到期的信用证金额为 99,288,119.38 元。

（6）本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：

无

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	153,631.96	0.21%	153,631.96	100.00%	0.00	2,836,908.50	2.52%	2,836,908.50	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	153,631.96	0.21%	153,631.96	100.00%	0.00	2,836,908.50	2.52%	2,836,908.50	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	71,698,822.76	99.79%	4,430,397.65	6.18%	67,268,425.11	109,585,123.83	97.48%	5,173,406.51	4.72%	104,411,717.32
其中：										
账龄组合	34,062,208.70	47.41%	4,430,397.65	13.01%	29,631,811.05	31,281,032.58	27.83%	5,173,406.51	16.54%	26,107,626.07
无信用风险关联方组合	37,636,614.06	52.38%	0.00	0.00%	37,636,614.06	78,304,091.25	69.65%	0.00	0.00%	78,304,091.25
合计	71,852,454.72	100.00%	4,584,029.61	6.38%	67,268,425.11	112,422,032.33	100.00%	8,010,315.01	7.13%	104,411,717.32

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	153,631.96	153,631.96	100.00%	按此应收款项的风险情况及回收预期
合计	153,631.96	153,631.96		

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（含 1 年）	27,824,810.76	1,391,240.55	5.00%
1 至 2 年	3,314,437.77	497,165.67	15.00%
2 至 3 年	761,937.48	380,968.74	50.00%
3 至 4 年	932,197.01	932,197.01	100.00%
4 至 5 年	718,373.88	718,373.88	100.00%
5 年以上	510,451.80	510,451.80	100.00%
合计	34,062,208.70	4,430,397.65	

确定该组合依据的说明：

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在组合基础上，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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	65,461,424.82
1 至 2 年	3,314,437.77
2 至 3 年	761,937.48
3 年以上	2,314,654.65
3 至 4 年	932,197.01
4 至 5 年	718,373.88
5 年以上	664,083.76
合计	71,852,454.72

（2）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	
按单项计算预期信用损失	2,836,908.50	0.00	191,176.14	2,492,100.40	0.00	153,631.96
按组合计算预期信用损失	5,173,406.51	927,142.55	1,480,000.00	190,151.41	0.00	4,430,397.65
合计	8,010,315.01	927,142.55	1,671,176.14	2,682,251.81	0.00	4,584,029.61

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	收回方式
合计	0.00	

无

（3）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	2,682,251.81

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
合计		0.00			

应收账款核销说明：

报告期内，经公司管理层讨论，对预计无法收回的部分应收款项进行核销，本次核销已全额计提坏帐准备的应收账款 2,682,251.81 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	37,636,614.06	52.38%	0.00
第二名	3,286,975.00	4.57%	197,536.25
第三名	2,839,170.00	3.95%	316,576.50
第四名	2,756,930.21	3.84%	144,905.63
第五名	2,610,297.58	3.63%	170,515.08
合计	49,129,986.85	68.37%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

报告期末应收账款中关联方款项余额为 37,636,614.06 元，详见本报告附注十二。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预期转让或贴现的应收票据	1,378,552.40	1,470,002.40
合计	1,378,552.40	1,470,002.40

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

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	1,752,318.52	100.00%	4,574,359.82	100.00%
合计	1,752,318.52		4,574,359.82	

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	与本公司关系	金额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	非关联方	635,130.00	36.25%
第二名	非关联方	402,034.37	22.94%
第三名	非关联方	336,494.15	19.20%
第四名	非关联方	177,140.00	10.11%
第五名	非关联方	135,024.00	7.71%
合计		1,685,822.52	96.21%

其他说明：

报告期末预付账款中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

报告期末预付账款中无关联方款项。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,407,102.48	2,468,005.00
合计	2,407,102.48	2,468,005.00

(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
投标或履约保证金	2,339,900.00	2,597,900.00
押金	184,197.48	0.00
合计	2,524,097.48	2,597,900.00

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	129,895.00			129,895.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	12,900.00			12,900.00
2022 年 12 月 31 日余额	116,995.00			116,995.00

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,524,097.48
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	2,524,097.48

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	129,895.00	0.00	12,900.00	0.00	0.00	116,995.00
合计	129,895.00	0.00	12,900.00	0.00	0.00	116,995.00

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预测，通过预测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。

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	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	——

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	0.00

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
合计		0.00			

其他应收款核销说明：

无

5) 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
单位 1	履约保证金	300,000.00	1 年以内	11.89%	15,000.00
单位 2	履约保证金	300,000.00	1 年以内	11.89%	15,000.00
单位 3	投标保证金	245,000.00	1 年以内	9.71%	12,250.00
单位 4	履约保证金	200,000.00	1 年以内	7.92%	10,000.00
单位 5	履约保证金	200,000.00	1 年以内	7.92%	10,000.00
合计		1,245,000.00		49.33%	62,250.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

报告期末其他应收款中关联方款项余额为 184,197.48，详见本报告附注十二。

8、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	9,893,534.60	2,263,274.13	7,630,260.47	11,820,053.26	1,614,742.09	10,205,311.17
在产品	3,475,080.14		3,475,080.14	2,145,907.40		2,145,907.40
库存商品	17,114,020.91	1,966,589.54	15,147,431.37	4,190,402.47	1,993,267.75	2,197,134.72
发出商品	1,448,122.97	74,135.46	1,373,987.51	1,666,076.59	94,746.34	1,571,330.25
委托加工物资	14,620,858.11		14,620,858.11	13,758,345.51		13,758,345.51
低值易耗品	10,546.90		10,546.90	19,860.85		19,860.85
智能化工程服务成本	1,218,351.14		1,218,351.14	5,804,648.89		5,804,648.89
合计	47,780,514.77	4,303,999.13	43,476,515.64	39,405,294.97	3,702,756.18	35,702,538.79

(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	1,614,742.09	648,532.04				2,263,274.13
库存商品	1,993,267.75			26,678.21		1,966,589.54
发出商品	94,746.34			20,610.88		74,135.46
合计	3,702,756.18	648,532.04	0.00	47,289.09	0.00	4,303,999.13

存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中原材料及在产品的可变现净值为：估计售价减去至完工估计将要发生的成本及估计的销售费用和相关税金，考虑到电子产品原材料对不同产品的适用性和更新换代频繁等特点，具体测试中采用较为充分考虑其特性的和可行的测试办法包括考虑库龄情况确定其可变现净值；库存商品的可变现净值为：估计售价减去估计的销售费用和相关税金。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、合同资产

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
按组合计提减值准备的合同资产	3,233,925.87	161,696.29	3,072,229.58	4,547,204.18	552,287.56	3,994,916.62
合计	3,233,925.87	161,696.29	3,072,229.58	4,547,204.18	552,287.56	3,994,916.62

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备的合同资产	0.00	390,591.27	0.00	-
合计	0.00	390,591.27	0.00	——

其他说明：

无

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	13,276,025.43	8,800,662.00
合计	13,276,025.43	8,800,662.00

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计	0.00				0.00			

其他说明：

无

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多交企业所得税	618,438.86	0.00
多交印花税	0.00	2,080.40
待抵扣增值税	191,529.45	190,555.54
待摊费用	574,923.73	950,250.27
合计	1,384,892.04	1,142,886.21

其他说明：

无

12、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	
分期收款提供智能化工程服务	39,041,288.51	118,371.45	38,922,917.06	15,543,802.07	108,534.07	15,435,268.00	4.75%-5%
减：未实现的融资收益	4,055,099.32		4,055,099.32	1,641,762.44		1,641,762.44	
融资租赁	18,585,871.09		18,585,871.09	24,780,016.09		24,780,016.09	3.91%
减：未实现的融资收益	1,477,027.15		1,477,027.15	2,255,470.03		2,255,470.03	
一年内到期的转入一年内到期的非流动资产列报	13,394,396.88	118,371.45	13,276,025.43	8,909,196.07	108,534.07	8,800,662.00	
合计	38,700,636.25	0.00	38,700,636.25	27,517,389.62	0.00	27,517,389.62	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	108,534.07			108,534.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,837.38			9,837.38
2022 年 12 月 31 日余额	118,371.45	0.00	0.00	118,371.45

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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	30,996,546.46			30,996,546.46
2. 本期增加金额	0.00			0.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,257,952.82			3,257,952.82
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,257,952.82			3,257,952.82
4. 期末余额	27,738,593.64			27,738,593.64
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,756,743.45			7,756,743.45
2. 本期增加金额	920,820.27			920,820.27
(1) 计提或摊销	920,820.27			920,820.27

3. 本期减少金额	995,862.74			995,862.74
(1) 处置				
(2) 其他转出	995,862.74			995,862.74
4. 期末余额	7,681,700.98			7,681,700.98
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00			0.00
2. 本期增加金额	0.00			0.00
(1) 计提				
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00			0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,056,892.66	0.00	0.00	20,056,892.66
2. 期初账面价值	23,239,803.01	0.00	0.00	23,239,803.01

(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：

无

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,385,843.77	71,664,231.90
固定资产清理	0.00	0.00
合计	73,385,843.77	71,664,231.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原						

值:						
1. 期初余额	90,594,456.98	36,739,388.00	134,703,264.77	5,823,339.07	5,409,111.68	273,269,560.50
2. 本期增加金额	3,257,952.82		6,533,732.75		1,520,292.45	11,311,978.02
(1) 购置			356,637.17		1,520,292.45	1,876,929.62
(2) 在建工程转入			6,177,095.58			6,177,095.58
(3) 企业合并增加						
(3) 租赁到期转回	3,257,952.82					3,257,952.82
3. 本期减少金额			11,375,264.81		36,153.85	11,411,418.66
(1) 处置或报废			11,375,264.81		36,153.85	11,411,418.66
4. 期末余额	93,852,409.80	36,739,388.00	129,861,732.71	5,823,339.07	6,893,250.28	273,170,119.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	33,864,740.34	34,850,869.17	122,976,680.80	5,425,673.13	4,487,365.16	201,605,328.60
2. 本期增加金额	4,235,749.07	21,736.95	4,380,495.60	53,847.48	369,424.81	9,061,253.91
(1) 计提	3,239,886.33	21,736.95	4,380,495.60	53,847.48	369,424.81	8,065,391.17
(2) 租赁到期转回	995,862.74					995,862.74
3. 本期减少金额			10,853,659.96		28,646.46	10,882,306.42
(1) 处置或报废			10,853,659.96		28,646.46	10,882,306.42
4. 期末余额	38,100,489.41	34,872,606.12	116,503,516.44	5,479,520.61	4,828,143.51	199,784,276.09
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废						

4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	55,751,920.39	1,866,781.88	13,358,216.27	343,818.46	2,065,106.77	73,385,843.77
2. 期初账面价值	56,729,716.64	1,888,518.83	11,726,583.97	397,665.94	921,746.52	71,664,231.90

(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
房屋及建筑物	20,056,892.66

(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
无	0.00	-

其他说明：

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	376,877.52	1,826,712.75
工程物资	0.00	0.00
合计	376,877.52	1,826,712.75

(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
常熟市社会治安动态监控增加项目	212,874.35		212,874.35	284,682.55		284,682.55
社会治安动态监控（高淳）				106,778.50		106,778.50
高淳县治安视频监控（村村通）项目新增	111,380.49		111,380.49			
社会治安动态监控（大连湾街道）				22,909.22		22,909.22
大连市甘井子区大连湾街道办事处社会治安视频监控项目-升级				1,406,753.62		1,406,753.62
泡崖街道三维智能化城市管控服务升级项目	23,699.62		23,699.62			
在建乡镇监控-江阴社会治安视频监控	28,923.06		28,923.06	5,588.86		5,588.86
合计	376,877.52		376,877.52	1,826,712.75		1,826,712.75

(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
常熟市社会治安动态监控增加项目	18,351,322.20	284,682.55	754,834.85	826,643.05		212,874.35	88.19%	88.19%				其他
在建乡镇监控-江阴社会治安视频监控	325,527.00	5,588.86	37,726.96	14,392.76		28,923.06	92.83%	92.83%				其他

监控												
高淳县治安视频监控（村村通）项目新增	129,192.08		111,380.49			111,380.49	86.21%	86.21%				其他
高淳县治安视频监控（村村通）项目升级	4,442,987.27		3,572,444.43	3,572,444.43		-	80.41%	80.41%				其他
社会治安动态监控（高淳）	7,821,798.00	106,778.50		96,021.14	10,757.36		56.99%	56.99%				其他
社会治安动态监控（大连湾街道）	2,588,210.16	1,406,753.62	1,017.70	1,407,771.32			54.39%	54.39%				其他
合计	33,659,036.71	1,803,803.53	4,477,404.43	5,917,272.70	10,757.36	353,177.90			0.00	0.00	0.00%	

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明：

无

（4）工程物资

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

合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
----	------	------	------	------	------	------

其他说明：

无

16、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

17、油气资产

☐适用 ☒不适用

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,052,556.81	2,052,556.81
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	140,905.41	140,905.41
4. 期末余额	1,911,651.40	1,911,651.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	647,723.24	647,723.24
2. 本期增加金额	654,143.52	654,143.52
（1）计提	654,143.52	654,143.52
3. 本期减少金额	0.00	0.00
（1）处置		
4. 期末余额	1,301,866.76	1,301,866.76
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
（1）计提		
3. 本期减少金额	0.00	0.00
（1）处置		

4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	609,784.64	609,784.64
2. 期初账面价值	1,404,833.57	1,404,833.57

其他说明：

无

19、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	特许权	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	14,599,432.50	4,583,608.95	0.00	7,984,638.49	4,052,226.66	31,219,906.60
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	13,361,600.75	13,361,600.75
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	13,361,600.75	13,361,600.75
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
4. 期末余额	14,599,432.50	4,583,608.95	0.00	7,984,638.49	17,413,827.41	44,581,507.35
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,994,903.31	4,347,252.81	0.00	6,976,927.01	175,327.45	15,494,410.58
2. 本期增加金额	294,272.40	236,356.14	0.00	460,916.79	2,079,622.53	3,071,167.86
(1) 计提	294,272.40	236,356.14	0.00	460,916.79	2,079,622.53	3,071,167.86
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)						

处置						
4. 期末余额	4,289,175.71	4,583,608.95	0.00	7,437,843.80	2,254,949.98	18,565,578.44
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,310,256.79	0.00	0.00	546,794.69	15,158,877.43	26,015,928.91
2. 期初账面价值	10,604,529.19	236,356.14	0.00	1,007,711.48	3,876,899.21	15,725,496.02

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无	0.00	-

其他说明：

土地使用权的情况：

常熟市通林路 28 号 2008001716 号地块，土地面积 30,862 平方米，于 2004 年 3 月以出让方式取得，土地使用期限至 2054 年 3 月 22 日止，土地使用证编号：常国用【2008】字第 001716 号。原值 5,014,654.14 元，截至 2022 年 12 月 31 日，账面净值为 3,125,821.63 元。

常熟市通林路 28 号 320581064013GB00011 号地块，土地面积 5,171 平方米，于 2006 年 12 月以出让方式取得，土地使用期限至 2056 年 12 月 28 日止，土地使用证编号：常国用【2016】字第 02931 号。原值 582,533.09 元，截至 2022 年 12 月 31 日，账面净值为 395,151.38 元。

常熟市通林路 28 号 320581064013GB00010 号地块，土地面积 15,616 平方米，于 2007 年 4 月以出让方式取得，土地使用期限至 2057 年 4 月 20 日止，土地使用证编号：常国用【2016】字第 02930 号。原值 3,524,181.06 元，截至 2022 年 12 月 31 日，账面净值为 2,424,785.94 元。

常熟市白茆镇上塘村 2003271 号地块为集体土地，土地面积 2,507.20 平方米，于 2003 年 6 月以流转方式取得，土地使用期限至 2053 年 6 月 9 日止，土地使用证编号：常流集用【2003】字第 000271 号。原值 183,775.76 元，截至 2022 年 12 月 31 日，账面净值为 111,797.29 元。

常熟市通林路 28 号 320581064013GB00012 号地块，土地面积 2,325 平方米，于 2011 年 6 月以出让方式取得，土地使用期限至 2056 年 12 月 28 日止，土地使用证编号：常国用【2016】字第 02929 号。原值 996,146.25 元，截至 2022 年 12 月 31 日，账面净值为 742,549.09 元。

常熟市通林路 28 号 3205810010040013000 号地块，土地面积 10588 平方米，于 2013 年 11 月以出让方式取得，土地使用期限至 2063 年 11 月 11 日止，土地使用证编号：常国用【2013】第 30859 号。原值 4,298,142.20 元，截至 2022 年 12 月 31 日，账面净值为 3,510,151.46 元。

截至 2022 年 12 月 31 日止本公司的无形资产经测试未发生减值，无需就无形资产计提减值准备。

20、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
采用 G. Hn 技术的同轴以太网数据传输系统	0.00	482,557.93				482,557.93		0.00
支持 10Gbps 光网络的 MoCA2.5G 数字光站	0.00	532,267.73				532,267.73		0.00
支持 SFP 形态的低频 EoC 数字光站	0.00	289,795.73				289,795.73		0.00
超低功率光接收机	0.00	414,302.50				414,302.50		0.00
带噪声控制功能的 1.2GHz 宽带双向放大器	0.00	465,415.77				465,415.77		0.00
新一代 MoCA2.5G 家庭互联终端	0.00	784,904.53				784,904.53		0.00
新一代优化电源设计的野外型光接收机	0.00	643,441.26				643,441.26		0.00
基于 TR069 方式实现的家庭互联产品的远程管理系统	0.00	619,035.34				619,035.34		0.00
标准型楼栋光接收机	0.00	436,639.61				436,639.61		0.00

基于塑料 光纤的 Gbit 数据 传输系统	0.00	440,887.2 3				440,887.2 3		0.00
健康医疗 传感器	0.00	4,248,154 .89				4,248,154 .89		0.00
可穿戴设 备芯片	0.00	36,489,10 9.25				36,489,10 9.25		0.00
合计	0.00	45,846,51 1.77	0.00		0.00	45,846,51 1.77		0.00

其他说明：

本期研究开发支出 45,846,511.77 元，全部计入当期损益。

21、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
车间装修	3,816.48	0.00	3,816.48	0.00	0.00
厂区改造工程	45,168.21	0.00	45,168.21	0.00	0.00
环境改造工程	20,861.40	0.00	20,861.40	0.00	0.00
合计	69,846.09	0.00	69,846.09	0.00	0.00

其他说明：

无

22、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	9,244,291.48	1,393,647.50	12,503,787.82	1,876,511.62
分期税前抵扣的费用	0.00	0.00	222,005.11	33,300.77
合同负债	413,150.96	61,972.64	477,357.39	71,603.61
分期收款项目	4,055,099.32	608,264.90	0.00	0.00
产品销售质保金	110,299.27	16,544.89	299,068.06	44,860.21
合计	13,822,841.03	2,080,429.93	13,502,218.38	2,026,276.21

（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
固定资产折旧差异	1,315,211.13	197,281.66	988,223.43	148,233.51
分期收款项目	0.00	0.00	536,265.98	80,439.90
合计	1,315,211.13	197,281.66	1,524,489.41	228,673.41

(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	-	2,080,429.93	-	2,026,276.21
递延所得税负债	-	197,281.66	-	228,673.41

(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
合计	0.00	0.00

(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
合计	0.00	0.00	

其他说明：

无

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,657,643.00	12,603,648.20
合计	11,657,643.00	12,603,648.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,516,561.13	81,492,106.82
1 年至 2 年（含 2 年）	625,054.43	693,496.39
2 年至 3 年（含 3 年）	591,738.14	191,842.87
3 年以上	344,316.10	406,651.62
合计	33,077,669.80	82,784,097.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

合计	0.00
----	------

其他说明：

无

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	740,000.01	1,173,333.32
合计	740,000.01	1,173,333.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,927,553.93	7,414,756.92
1 年至 2 年（含 2 年）	0.00	110,276.52
2 年至 3 年（含 3 年）	110,276.52	102,045.36
合计	5,037,830.45	7,627,078.80

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
无	-	不适用
合计	0.00	——

27、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	7,601,352.49	45,676,314.34	46,196,929.67	7,080,737.16
二、离职后福利-设定提存计划	58,403.33	3,495,206.50	3,456,384.88	97,224.95
三、辞退福利	0.00	60,259.00	60,259.00	0.00
合计	7,659,755.82	49,231,779.84	49,713,573.55	7,177,962.11

(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	7,378,657.95	40,043,061.81	40,630,853.96	6,790,865.80
2、职工福利费	0.00	1,077,438.05	1,074,971.05	2,467.00
3、社会保险费	23,007.37	1,488,292.49	1,472,999.13	38,300.73
其中：医疗保险费	21,237.57	1,308,762.50	1,294,645.55	35,354.52
工伤保险费	353.96	65,351.85	65,116.57	589.24
生育保险费	1,415.84	114,178.14	113,237.01	2,356.97
4、住房公积金	0.00	2,563,628.20	2,540,568.20	23,060.00
5、工会经费和职工教育经费	182,031.53	303,781.26	271,979.92	213,832.87
8、劳务费	17,655.64	200,112.53	205,557.41	12,210.76
合计	7,601,352.49	45,676,314.34	46,196,929.67	7,080,737.16

(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	56,633.53	3,389,291.10	3,351,645.89	94,278.74
2、失业保险费	1,769.80	105,915.40	104,738.99	2,946.21
合计	58,403.33	3,495,206.50	3,456,384.88	97,224.95

其他说明：

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,882,914.59	1,316,265.77
企业所得税	2,260,256.57	724,882.02
个人所得税	263,562.84	173,446.95
城市维护建设税	61,657.08	116,056.91
房产税	291,430.90	325,467.23
土地使用税	20,180.76	20,180.76
教育事业费附加	44,040.88	82,897.80
印花税	36,467.15	41,812.99
水利建设基金	5,217.99	16,431.09
合计	4,865,728.76	2,817,441.52

其他说明：

无

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
其他应付款	11,313,084.12	3,049,416.78
合计	11,313,084.12	3,049,416.78

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计	0.00	

其他说明：

无

(2) 其他应付款

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
基建项目工程款	193,674.77	193,674.77
固定资产采购款	0.00	130,000.00
保证金	137,335.71	142,335.00
中介机构费用	622,132.20	532,547.24
研发费用	3,161,948.74	1,465,685.53
无形资产采购款	2,625,000.00	0.00
股权激励行权出资款暂挂	4,092,927.50	0.00
其他	480,065.20	585,174.24
合计	11,313,084.12	3,049,416.78

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

其他说明：

本公司于 2022 年 12 月收到股权激励行权出资款 4,092,927.50 元，截至 2022 年 12 月 31 日该出资款尚未完成中国证券登记结算公司的登记，本公司暂作为其他应付款列报。

报告期末其他应付款中关联方款项余额为 2,763,282.42，详见本报告附注十二。

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
一年内到期的租赁负债	577,813.74	1,415,012.25
合计	577,813.74	1,415,012.25

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	646.32	8,594.79
合计	646.32	8,594.79

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

无

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	686,370.84	2,178,482.23
减：未确认融资费用	-19,914.07	-74,106.30
减：一年内到期的租赁负债	-577,813.74	-1,415,012.25
合计	88,643.03	689,363.68

其他说明：

无

33、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
IP 补贴-购买 M31 特许权使用费	0.00	293,595.00	63,612.25	229,982.75	“支持企业购买和研发 IP 的政府补助”
IP 补贴--购买 Riviera Waves SAS 特许权许可	0.00	1,159,905.00	289,976.25	869,928.75	“支持企业购买和研发 IP 的政府补助”
合计	0.00	1,453,500.00	353,588.50	1,099,911.50	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业购买 IP 补贴-M31 特许权使用费	0.00	293,595.00	0.00	63,612.25	0.00	0.00	229,982.75	与资产相关
企业购买 IP 补贴-Riviera Waves SAS 特许权许可	0.00	1,159,905.00	0.00	289,976.25	0.00	0.00	869,928.75	与资产相关

其他说明：

无

34、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	302,675,973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	302,675,973.00

其他说明：

无

35、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）	37,368,582.94	0.00	0.00	37,368,582.94
其他资本公积	2,586,145.84	9,228,023.11	0.00	11,814,168.95
合计	39,954,728.78	9,228,023.11	0.00	49,182,751.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2022 年 2 月 28 日，公司召开第七届董事会第三十次会议，审议并通过《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意限制性股票预留授予日为 2022 年 2 月 28 日，向符合授予条件的 5 名激励对象授予 22 万股限制性股票。
- 2、公司于 2022 年 4 月 28 日召开第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意股权激励计划的首次授予日为 2022 年 4 月 28 日，向符合授予条件的 2 名激励对象授予 420.00 万股限制性股票。
- 3、2022 年 11 月 24 日，公司召开第七届董事会第三十七次会议、第七届监事会第三十三次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于作废处理部分限制性股票的议案》及《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，本次激励计划首次授予部分第一个归属期实际可归属激励对象人数为 32 人，实际可归属限制性股票为 70.875 万股。在限制性股票资金缴纳、股份登记过程中，因首次授予部分 1 名激励对象离职、2 名激励对象因个人原因自愿放弃归属，3 人合计放弃其可归属的 2.5 万股限制性股票，故首次授予部分第一个归属期实际归属人数为 29 名，实际归属数量为 68.375 万股，上市流通日为 2023 年 1 月 9 日。
- 4、公司于 2022 年 11 月 24 日召开第七届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意限制性股票预留授予日为 2022 年 11 月 24 日，向符合授予条件的 3 名激励对象授予 15 万股限制性股票。

36、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	25,380,160.32	2,508,737.44	0.00	27,888,897.76
合计	25,380,160.32	2,508,737.44	0.00	27,888,897.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按净利润的 10%计提法定盈余公积 2,508,737.44 元。

37、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	119,047,099.82	95,248,643.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	119,047,099.82	95,248,643.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,087,388.03	28,463,281.51
减：提取法定盈余公积	2,508,737.44	2,848,768.90
应付普通股股利	4,237,463.62	1,816,055.84
期末未分配利润	137,388,286.79	119,047,099.82

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 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。

38、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	336,283,954.71	244,357,769.10	246,505,554.19	180,423,304.51
其他业务	1,908,407.88	1,010,328.46	3,175,384.71	1,423,029.54
合计	338,192,362.59	245,368,097.56	249,680,938.90	181,846,334.05

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	115,091,603.67	223,100,758.92		338,192,362.59
其中：				
有线电视网络光传输设备	8,159,317.78			8,159,317.78
有线电视网络同轴电缆传输设备	785,102.39			785,102.39
数据通信网络设备	52,006,439.45			52,006,439.45
智能化监控工程	52,232,336.17			52,232,336.17
传感器模组		222,444,296.65		222,444,296.65
芯片		162,500.00		162,500.00
研发服务		493,962.27		493,962.27
其他业务收入	1,908,407.88			1,908,407.88
按经营地区分类	115,091,603.67	223,100,758.92		338,192,362.59
其中：				
东北	7,550,746.47			7,550,746.47
境外	42,493,838.70			42,493,838.70
华北	385,922.90	81,132.08		467,054.98
华东	63,953,635.43	222,358,999.02		286,312,634.45
华南	37,548.67	660,627.82		698,176.49
华中	10,000.00			10,000.00
西南	659,911.50			659,911.50
市场或客户类型				
其中：				
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	115,091,603.67	223,100,758.92		338,192,362.59

与履约义务相关的信息：

销售商品业务：公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务时点。

智能工程服务业务：公司作为主要责任人，按履约进度确认收入，以经客户确认的服务完成进度作为履约义务的进度。

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 56,315,962.01 元，其中，9,180,694.89 元预计将于 2023 年度确认收入，47,135,267.12 元预计将于 2023 年度至 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于-年度确认收入。

其他说明：

无

39、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	408,005.09	356,897.15
教育费附加	296,917.23	258,821.44
房产税	923,507.25	1,007,023.55
土地使用税	80,723.04	80,723.04
印花税	185,775.60	119,300.79
水利建设基金	134,460.76	88,107.96
合计	2,029,388.97	1,910,873.93

其他说明：

无

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保费用	1,564,957.61	1,288,508.02
差旅费	112,764.23	118,713.13
广告展览费	87,000.00	46,979.55
运输费	112.04	0.00
招待费	106,418.89	75,934.40
售后服务费	122,338.74	362,884.81
办公费用	5,344.84	3,353.84
招投标费用	83,901.36	36,397.94
股权激励费	233,541.12	76,063.11
其他	13,879.36	16,223.60
合计	2,330,258.19	2,025,058.40

其他说明：

无

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保费用	13,394,409.81	9,395,336.06
折旧费	2,605,011.35	2,533,476.11
无形资产摊销	593,788.20	594,799.72
中介、咨询等机构服务费	2,118,774.45	1,527,317.29
业务招待费	248,412.30	327,482.32
办公费用	935,634.98	914,252.92
差旅费	148,256.64	210,139.38
保险费	44,873.66	40,621.44
修理维护费	78,827.80	217,668.81
股权激励费	2,329,191.42	456,378.68
其他	332,921.06	554,019.97
合计	22,830,101.67	16,771,492.70

其他说明：

管理费用比去年同期增加 36.12%，主要原因为报告期内人力成本及期权费用增加。

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保费用	27,382,497.85	17,039,872.28
办公费	8,831.03	511.64
材料及资料	267,953.49	93,227.28
测试试验费产品试制的模具、工艺装备开发	2,683,812.07	2,744,628.77
差旅费	118,143.76	156,499.68
燃料及动力	259,064.20	72,032.10
无形资产摊销费	2,466,041.58	803,094.74
折旧费及租赁费	938,647.22	981,525.28
委托外部研发费用	1,145,206.44	1,622,020.00
股权激励费	6,665,290.57	2,053,704.05
其他	3,911,023.56	625,591.01
合计	45,846,511.77	26,192,706.83

其他说明：

研发费用比去年同期增加 75.04%，主要原因为报告期内人力成本、期权费用以及研发用无形资产的摊销费用增加。

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	45,668.74	64,171.79
利息收入(-)	-7,185,133.08	-6,729,938.60
利息净支出	-7,139,464.34	-6,665,766.81
汇兑损失	6,119,052.55	984,681.61

减：汇兑收益	1,026,479.84	1,231,410.90
汇兑净损失	5,092,572.71	-246,729.29
银行手续费	62,869.50	50,307.94
合计	-1,984,022.13	-6,862,188.16

其他说明：

财务费用比去年同期增加 71.09%，主要原因为报告期内外币汇率上升导致外币的汇兑损失增加。

44、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
与资产相关的政府补助	353,588.50	0.00
与收益相关的政府补助	5,080,131.25	159,420.00
个人所得税手续费返还	19,166.09	24,351.97
合计	5,452,885.84	183,771.97

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	122,547.94	1,301,600.32
合计	122,547.94	1,301,600.32

其他说明：

报告期内购买银行结构性存款产生投资收益 122,547.94 元。

46、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	192,739.73	654,794.53
合计	192,739.73	654,794.53

其他说明：

报告期内购买银行结构性存款产生公允价值变动收益 192,739.73 元。

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	12,900.00	64,175.00
长期应收款坏账损失	-9,837.38	153,767.39
应收账款坏账损失	744,033.59	-339,525.01
合计	747,096.21	-121,582.62

其他说明：

无

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	0.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-601,242.95	-22,779.68
三、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
四、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
五、固定资产减值损失	0.00	0.00
六、工程物资减值损失	0.00	0.00
七、在建工程减值损失	0.00	0.00
八、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
九、油气资产减值损失	0.00	0.00
十、无形资产减值损失	0.00	0.00
十一、商誉减值损失	0.00	0.00
十二、合同资产减值损失	390,591.27	1,102,701.11
合计	-210,651.68	1,079,921.43

其他说明：

无

49、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
固定资产处理收益	16,814.16	46,889.20

50、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
无需支付的应付款项	182,584.76	0.00	182,584.76
违约金	61,609.02	0.00	61,609.02
产品质量不良处罚	0.00	5,000.00	0.00
其他	3,968.33	3,191.16	3,968.33
合计	248,162.11	8,191.16	248,162.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无	-					0.00	0.00	

其他说明：

无

51、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
捐赠支出	0.00	40,000.00	0.00
行政罚款及滞纳金	100.00	945.17	100.00
赔偿支出	26,062.10	0.00	26,062.10
合计	26,162.10	40,945.17	26,162.10

其他说明：

无

52、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	3,313,616.21	2,177,481.86
递延所得税费用	-85,545.47	268,538.60
合计	3,228,070.74	2,446,020.46

（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	28,315,458.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,143,569.21
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	342,042.14
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,674,074.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3.42
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	0.00
技术开发费加计扣除的影响	-4,931,611.70
所得税费用	3,228,070.74

其他说明：

无

53、现金流量表项目

(1) 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
银行存款利息收入	5,929,264.52	5,624,665.52
政府拨款及补贴	6,553,472.81	183,771.97
收回保证金	1,829,000.00	2,835,886.51
定期存款到期收回	0.00	20,000,000.00
其他	3,968.33	271,704.68
合计	14,315,705.66	28,916,028.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 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
办公费用及差旅费用	1,307,616.90	1,403,470.59
展览、广告及投标费用	170,901.36	46,979.55
招待费	354,831.19	498,872.52
运输费	112.04	0.00
研发费	6,088,609.65	4,531,908.15
中介、咨询等机构服务费	2,109,470.60	2,936,664.98
支付保证金（受限资金+其他应收款保证金）	7,266,796.33	0.00
售后服务费	122,338.74	362,884.81
赞助及捐赠支出	0.00	40,000.00
赔偿金及滞纳金	0.00	945.17
修理费	33,659.59	0.00
保险费	44,873.66	0.00
违约金	26,062.10	0.00
银行手续费	62,869.50	0.00
押金	184,197.48	0.00
其他	1,336,375.85	540,461.84
合计	19,108,714.99	10,362,187.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 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
偿还租赁负债	1,342,682.49	0.00
合计	1,342,682.49	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

54、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	25,087,388.03	28,463,281.51
加：资产减值准备	210,651.68	-1,079,921.43
信用减值损失	-747,096.21	121,582.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,065,391.17	13,898,736.27
投资性房地产折旧	920,820.27	998,607.94
使用权资产折旧	654,143.52	647,723.24
无形资产摊销	3,071,167.86	1,407,581.54
长期待摊费用摊销	69,846.09	133,036.50
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）	-16,814.16	-46,889.20
固定资产报废损失（收益以	-	-

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-192,739.73	-654,794.53
财务费用(收益以“—”号填列)	5,138,241.45	-963,334.12
投资损失(收益以“—”号填列)	-122,547.94	-1,301,600.32
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-54,153.72	277,086.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-31,391.75	-8,547.91
存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,462,308.43	-25,992,491.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	89,651,671.94	-69,763,292.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-125,826,399.97	93,185,715.93
其他	9,228,023.11	0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,643,893.21	39,322,480.48
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:		
现金的期末余额	293,856,175.83	299,068,991.34
减: 现金的期初余额	299,068,991.34	134,816,052.32
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	130,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-5,212,815.51	34,252,939.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(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	293,856,175.83	299,068,991.34
可随时用于支付的银行存款	293,856,175.83	296,151,487.73
可随时用于支付的其他货币资	0.00	2,917,503.61

金		
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	293,856,175.83	299,068,991.34
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	0.00	0.00

其他说明：

无

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,553,464.05	开立银行承兑汇票的保证金以及工程项目的工资保证金
合计	3,553,464.05	

其他说明：

报告期末因开立银行承兑汇票的保证金以及工程项目的工资保证金，造成所有权或使用权受到限制的款项为 3,553,464.05 元。

57、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			22,624,819.57
其中：美元	3,248,545.44	6.9646	22,624,819.57
欧元			
港币			
应收账款			1,708,277.08
其中：美元	245,280.00	6.9646	1,708,277.08
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
合同负债	-	-	3,544,436.55
其中：美元	508,921.77	6.9646	3,544,436.55

其他说明：

无

(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

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,453,500.00	递延收益	353,588.50
与收益相关的政府补助	5,080,131.25	其他收益	5,080,131.25

(2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

59、其他

无

八、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：

本公司于 2022 年 5 月 18 日新设立全资子公司合肥顺源创科管理咨询有限公司，统一社会信用代码为 91340100MA8P23M11X，注册地为中国(安徽)自由贸易试验区合肥片区高新区望江西路 900 号中安创谷科技园 B2 栋 9 层 02 号，注册资本为人民币 2,000 万元。该新增全资子公司本报告期纳入合并报表范围。截止 2022 年 12 月 31 日，该新增全资子公司尚未正式经营。

本公司子公司合肥鲸鱼微电子有限公司于 2022 年 1 月 26 日新设立全资子公司鲸鱼微电子香港有限公司，登记证号码为 73760475-000-01-22-7，注册资本为 500 万美元，注册地为 UNIT 1003, 10/F TOWER 2 SILVERCORD 30 CANTON RD TST KLN HONG KONG。本公司间接控制该公司。该子公司本报告期纳入合并报表范围。截止 2022 年 12 月 31 日，该公司尚未正式经营。

2、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州亿通电子信息科技有限公司	常熟	常熟市通林路 28 号 1 幢	软件和信息技术服务	100.00%		设立
合肥鲸鱼微电子有限公司	合肥	合肥市高新区望江西路 900 号中安创谷科技园 B3 栋 3 层 01 号	集成电路、芯片、电子产品的开发、销售	100.00%		设立
合肥顺源创科管理咨询有限公司	合肥	中国(安徽)自由贸易试验区合肥片区高新区望江西路 900 号中安创谷科技园 B2 栋 9 层 02 号	商务服务	100.00%		设立
鲸鱼微电子香港有限公司	香港	UNIT 1003, 10/F TOWER 2 SILVERCORD 30 CANTON RD TST KLN HONG KONG	CORP		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

2、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，公司因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、合同资产、长期应收款、应付账款及应付票据等。在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司主要面对的客户主要为政府、或具有政府背景的广电系统企业，其应收款项坏账的风险相比较小，同时在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括行业内业务开展情况、信用履行情况、总体经济状况等。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。为降低信用风险，本公司定期审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。另外，本公司对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司因应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本报表附注。

（1）已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

（2）已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	153,631.96	153,631.96	对方无还款能力

2、流动性风险

流动性风险，是指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。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（1）非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额
	1 年以内
应付票据	11,657,643.00
应付账款	31,516,561.13
其他应付款	10,931,749.05

项目	期初余额
	1 年以内
应付票据	12,603,648.20

应付账款	81,492,106.82
其他应付款	2,721,984.26

(2) 衍生金融负债到期期限分析

本公司无衍生金融负债

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具如下：

项目	期初余额	期末余额
金融资产		
应收票据及应收账款（欧元）		
应收票据及应收账款（美元）		245,280.00
金融负债		
合同负债（欧元）		
合同负债（美元）	833,535.11	508,921.77

假设在其他条件不变的情况下，美元对人民币汇率上升 1%，则可能影响本公司本期的净利润下降 15.607.36 元；美元对人民币汇率下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润上升 15.607.36 元。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

十一、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			
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）应收款项融资	0.00	0.00	1,378,552.40	1,378,552.40
1、应收票据	0.00	0.00	1,378,552.40	1,378,552.40
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	1,378,552.40	1,378,552.40
持续以公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00

的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

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

无

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

应收款项融资为存在贴现或转让预期的应收票据，由于票据到期时间短于 6 个月，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

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

无

9、其他

无

十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

安徽顺源芯科管理咨询合伙企业（有限合伙）	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 H8 栋 201-1	商务服务	13300 万元人民币	30.00%	30.00%
----------------------	-------------------------------------	------	-------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东安徽顺源芯科管理咨询合伙企业（有限合伙），其执行事务合伙人为安徽华米健康科技有限公司，其实际控制人为黄汪先生，因此公司实际控制人为黄汪先生。

本企业最终控制方是安徽华米健康科技有限公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、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
江苏亿创投资管理有限公司	原控股股东控制的公司
常熟市亿创电子科技有限公司	原控股股东控制的公司
安徽华米健康科技有限公司	本公司控股股东的母公司
Zepp Israel Ltd.	本公司实际控制人控制的其他企业
HHtech Holdings Limited	本公司实际控制人控制的其他企业
Zepp Health Corporation	本公司实际控制人控制的其他企业
Galaxy Trading Platform Limited	本公司实际控制人控制的其他企业
Zepp Deutschland GmbH	本公司实际控制人控制的其他企业
Zepp Europe Holding B.V.	本公司实际控制人控制的其他企业
Zepp (Thailand) Co., Ltd	本公司实际控制人控制的其他企业
DingShow	本公司实际控制人控制的其他企业
PAI Health Inc.	本公司实际控制人控制的其他企业
PAI Health Norway AS	本公司实际控制人控制的其他企业
PAI Health UK Ltd.	本公司实际控制人控制的其他企业
Zepp, Inc.	本公司实际控制人控制的其他企业
Huami North America Inc.	本公司实际控制人控制的其他企业
Zepp Investment Platform I Ltd.	本公司实际控制人控制的其他企业
香港泽璞控股有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
上海寅开管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
天津华源创旭管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥华开源恒信息技术有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥华源创旭股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
安徽华米信息科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
华米（北京）信息科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥源恒开华投资咨询有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥源开智众投资咨询有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
北京顺源开华科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥智器电子科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥华顺源众股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥顺康源创股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥华旭恒众股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥顺众益创股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业

合肥亿智电子科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥中安华米投资管理有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥华恒电子科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
国旭保险经纪有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥高新区华米智慧综合门诊部有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
华米商业管理有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
安徽华米医疗系统有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥华米微电子有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
华米（深圳）医疗健康有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
安徽华米健康医疗有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
泽璞信息科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
华米（北京）医疗健康科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥阿比特电子科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
湖州华源创旭管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
华米（南京）信息科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
北京华米智能科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
华米（深圳）信息科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
深圳市云顶信息技术有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
上海盛胤科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥顺源盈科管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
合肥泽璞医疗系统有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
北京飞搜科技有限公司	本公司主要管理人员担任监事的企业
合肥卓科智能技术有限公司	本公司主要管理人员担任监事的企业

其他说明：

无

4、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
安徽华米信息科技有限公司	研发技术服务	2,337,364.62	10,000,000.00	否	0.00

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
安徽华米信息科技有限公司	传感器模组	222,011,095.36	146,846,593.19
安徽华米信息科技有限公司	芯片	162,500.00	0.00
合计	-	222,173,595.36	146,846,593.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、2021 年 5 月，合肥鲸鱼微电子有限公司与安徽华米信息科技有限公司签订了《采购框架协议》，由鲸鱼微电子向安徽华米销售心率传感器模组，合同金额预计不超过人民币 2700 万元（含税）。2021 年 7 月 20 日签订《采购框架协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），由鲸鱼微电子继续向安徽华米销售心率传感器模组，总计金额为不超过人民币贰亿元，该金额包含安徽华米在本补充协议签订前已向鲸鱼微电子采购的总金额。协议有效期自 2021 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日。

2、2022 年 01 月 27 日，公司全资子公司合肥鲸鱼微电子有限公司与安徽华米信息科技有限公司续签《采购框架协议》，由鲸鱼微电子向安徽华米销售心率传感器模组，合同金额预计不超过人民币 2 亿元（含税）。协议有效期自 2022 年 2 月 16 日起一年。

3、2022 年 10 月，全资子公司合肥鲸鱼微电子有限公司（以下简称“子公司”或“鲸鱼微电子”）拟与安徽华米信息科技有限公司（以下简称“安徽华米”）签订《采购框架协议》和《技术服务协议》，由鲸鱼微电子向安徽华米销售心率传感器模组和芯片，合同金额为预计不超过人民币 2 亿元（含税），以及鲸鱼微电子为推动黄山 2s 及相关迭代芯片、齐云山系列芯片研发项目，委托安徽华米及其关联方提供相关技术支持及定制开发服务，预计服务费累积总金额不超过人民币 1000 万元（含税）。协议有效期自 2022 年 11 月 9 日起一年。

报告期内，鲸鱼微电子向安徽华米销售心率传感器模组及芯片 222,173,595.36 元（不含税），接受技术开发服务 2,337,364.62 元。

（2）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
无	-	0.00	0.00

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
安徽华米信息科技有限公司	办公室					605,932.02		23,807.76	33,298.76	109,577.06	1,088,668.19
北京顺源开华科技有限公司	办公室					736,750.47		21,860.98	18,520.36	31,328.35	963,888.62
合计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	1,342,682.49		45,668.74	51,819.12	140,905.41	2,052,556.81

关联租赁情况说明

根据新租赁准则，承租方不再区分经营租赁与融资租赁，因承租方在租赁期间内对资产享有使用权故确认为使用权资产，并在租赁期限内进行摊销同时确认租赁利息。

报告期内确认使用权资产折旧费 65.41 元，确认租赁利息费用 4.57 万元。

（3）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
------	------	-------	-------	------------

无				
---	--	--	--	--

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
无				

关联担保情况说明

无

(4) 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				
无				
拆出				
无				

(5) 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
无			

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,242,064.91	2,577,796.99

(7) 其他关联交易

无

5、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	安徽华米信息科技有限公司	37,636,614.06	0.00	78,304,091.25	0.00
其他应收款	安徽华米信息科技有限公司	83,908.21	0.00	0.00	0.00
其他应收款	北京顺源开华科技有限公司	100,289.27	0.00	0.00	0.00

(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
租赁负债	安徽华米信息科技有限公司	88,643.03	445,254.08
租赁负债	北京顺源开华科技有限公司	0.00	244,109.60
1 年内到期的非流动负债-租赁负债	安徽华米信息科技有限公司	341,622.60	676,712.87
1 年内到期的非流动负债-租赁负债	北京顺源开华科技有限公司	236,191.14	738,299.38
其他应付款	安徽华米信息科技有限公司	2,337,364.62	0.00
其他应付款	合肥华米微电子有限公司	425,917.80	0.00

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,570,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	683,750.00
公司本期失效的各项权益工具总额	413,750.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：

1、2022 年 2 月 28 日，公司召开第七届董事会第三十次会议，审议并通过《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意限制性股票预留授予日为 2022 年 2 月 28 日，向符合授予条件的 5 名激励对象授予 22 万股限制性股票。

2、公司于 2022 年 4 月 28 日召开第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意股权激励计划的首次授予日为 2022 年 4 月 28 日，向符合授予条件的 2 名激励对象授予 420.00 万股限制性股票。

3、2022 年 11 月 24 日，公司召开第七届董事会第三十七次会议、第七届监事会第三十三次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于作废处理部分限制性股票的议案》及《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，本次激励计划首次授予部分第一个归属期实际可归属激励对象人数为 32 人，实际可归属限制性股票为 70.875 万股。在限制性股票资金缴纳、股份登记过程中，因首

次授予部分 1 名激励对象离职、2 名激励对象因个人原因自愿放弃归属，3 人合计放弃其可归属的 2.5 万股限制性股票，故首次授予部分第一个归属期实际归属人数为 29 名，实际归属数量为 68.375 万股，上市流通日为 2023 年 1 月 9 日。

4、公司于 2022 年 11 月 24 日召开第七届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意限制性股票预留授予日为 2022 年 11 月 24 日，向符合授予条件的 3 名激励对象授予 15 万股限制性股票。

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	授予日权益工具公允价的估值模型
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核指标
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	11,814,168.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,228,023.11

其他说明：

无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、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

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(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

无

十五、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
股票和债券的发行	-	0.00	-
重要的对外投资	-	0.00	-
重要的债务重组	-	0.00	-
自然灾害	-	0.00	-
外汇汇率重要变动	-	0.00	-

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	2,730,237.51
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,730,237.51
利润分配方案	022 年度公司利润分配预案：以公司当前总股本 30,335.9723 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.09 元（含税），共分配现金股利 2,730,237.51 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度，不送红股，不进行资本公积金转增股本。若公司董事会、股东大会审议通过利润分配方案后到方案实施前公司的股本发生变动的，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则对分配比例进行调整。本议案尚需股东大会审议。

3、销售退回

截至本财务报表签发日（2023 年 3 月 17 日）止，本公司未发生重要销售退回相关事项影响本财务报表。

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无	-	-	

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无	-	-

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度等为依据确定经营分部，并以行业为基础确定报告分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
资产总额	542,414,268.71	111,703,357.51	-61,147,502.28	592,970,123.94
负债总额	45,648,511.79	30,185,702.71	0.00	75,834,214.50
营业收入	115,091,603.67	223,100,758.92	0.00	338,192,362.59
营业成本	81,514,267.21	163,853,830.35	0.00	245,368,097.56

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

分部 1 主要业务为：广播电视设备制造，具体包括有线电视网络传输设备、终端接收设备的研发、制造及销售，提供有线电视网络系统软件服务、以及基于有线电视网络系统技术之上的智能化监控工程服务；

分部 2 主要业务为：集成电路、芯片、电子产品的开发、销售。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

租赁：

公司作为承租人：

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	45,668.74
与租赁相关的总现金流出	1,526,879.97

4、其他

除上述事项外，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	153,631.96	0.46%	153,631.96	100.00%	0.00	2,836,908.50	8.32%	2,836,908.50	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	153,631.96	0.46%	153,631.96	100.00%	0.00	2,836,908.50	8.32%	2,836,908.50	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	33,246,208.70	99.54%	4,389,597.65	13.20%	28,856,611.05	31,281,032.58	91.68%	5,173,406.51	16.54%	26,107,626.07
其中：										
账龄组合	33,246,208.70	99.54%	4,389,597.65	13.20%	28,856,611.05	31,281,032.58	91.68%	5,173,406.51	16.54%	26,107,626.07
合计	33,399,840.66	100.00%	4,543,229.61	13.60%	28,856,611.05	34,117,941.08	100.00%	8,010,315.01	23.48%	26,107,626.07

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	153,631.96	153,631.96	100.00%	按此应收款项的风险情况及回收预期
合计	153,631.96	153,631.96		

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（含 1 年）	27,008,810.76	1,350,440.55	5.00%
1 至 2 年	3,314,437.77	497,165.67	15.00%
2 至 3 年	761,937.48	380,968.74	50.00%
3 至 4 年	932,197.01	932,197.01	100.00%
4 至 5 年	718,373.88	718,373.88	100.00%
5 年以上	510,451.80	510,451.80	100.00%
合计	33,246,208.70	4,389,597.65	

确定该组合依据的说明：

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在组合基础上，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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,008,810.76
1 至 2 年	3,314,437.77
2 至 3 年	761,937.48
3 年以上	2,314,654.65
3 至 4 年	932,197.01
4 至 5 年	718,373.88
5 年以上	664,083.76
合计	33,399,840.66

（2）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	
按单项计算预期信用损失	2,836,908.50	0.00	191,176.14	2,492,100.40	0.00	153,631.96
按组合计算预期信用损失	5,173,406.51	886,342.55	1,480,000.00	190,151.41	0.00	4,389,597.65
合计	8,010,315.01	886,342.55	1,671,176.14	2,682,251.81	0.00	4,543,229.61

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	收回方式
合计	0.00	

无

(3) 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	2,682,251.81

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
合计		0.00			

应收账款核销说明：

报告期内，经公司管理层讨论，对预计无法收回的部分应收款项进行核销，本次核销已全额计提坏帐准备的应收账款 2,682,251.81 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,286,975.00	9.84%	197,536.25
第二名	2,839,170.00	8.50%	316,576.50
第三名	2,756,930.21	8.25%	144,905.63
第四名	2,610,297.58	7.82%	170,515.08
第五名	1,948,450.00	5.83%	97,422.50
合计	13,441,822.79	40.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,222,905.00	75,468,005.00
合计	2,222,905.00	75,468,005.00

(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
投标或履约保证金	2,339,900.00	2,597,900.00
单位往来	0.00	73,000,000.00
合计	2,339,900.00	75,597,900.00

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	129,895.00			129,895.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	0.00			0.00
本期转回	12,900.00			12,900.00
2022 年 12 月 31 日余额	116,995.00			116,995.00

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,339,900.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	2,339,900.00

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	129,895.00	0.00	12,900.00	0.00	0.00	116,995.00
合计	129,895.00	0.00	12,900.00	0.00	0.00	116,995.00

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预测，通过预测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。

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	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	0.00

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
合计		0.00			

其他应收款核销说明：

无

5) 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
单位 1	履约保证金	300,000.00	1 年以内	12.82%	15,000.00
单位 2	履约保证金	300,000.00	1 年以内	12.82%	15,000.00
单位 3	投标保证金	245,000.00	1 年以内	10.47%	12,250.00
单位 4	履约保证金	200,000.00	1 年以内	8.55%	10,000.00
单位 5	履约保证金	200,000.00	1 年以内	8.55%	10,000.00

合计		1,245,000.00		53.21%	62,250.00
----	--	--------------	--	--------	-----------

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

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	61,247,502.28	0.00	61,247,502.28	52,686,145.84	0.00	52,686,145.84
合计	61,247,502.28	0.00	61,247,502.28	52,686,145.84	0.00	52,686,145.84

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
苏州亿通电子信息科技有限公司	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00
合肥鲸鱼微电子有限公司	52,586,145.84	0.00	0.00	0.00	8,561,356.44	61,147,502.28	0.00
合计	52,686,145.84	0.00	0.00	0.00	8,561,356.44	61,247,502.28	0.00

(2) 其他说明

无

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	113,183,195.79	80,503,938.75	99,658,961.00	70,537,611.00
其他业务	1,908,407.88	1,010,328.46	3,175,384.71	1,423,029.54
合计	115,091,603.67	81,514,267.21	102,834,345.71	71,960,640.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	115,091,603.67			115,091,603.67
其中：				
有线电视网络光传输设备	8,159,317.78			8,159,317.78
有线电视网络同轴电缆传输设备	785,102.39			785,102.39
数据通信网络设备	52,006,439.45			52,006,439.45
智能化监控工程	52,232,336.17			52,232,336.17
其他业务收入	1,908,407.88			1,908,407.88
按经营地区分类	115,091,603.67			115,091,603.67
其中：				
东北	7,550,746.47			7,550,746.47
境外	42,493,838.70			42,493,838.70
华北	385,922.90			385,922.90
华东	63,953,635.43			63,953,635.43
华南	37,548.67			37,548.67
华中	10,000.00			10,000.00
西南	659,911.50			659,911.50
市场或客户类型				
其中：				
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	115,091,603.67			115,091,603.67

与履约义务相关的信息：

销售商品业务：公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务时点。

智能工程服务业务：公司作为主要责任人，按履约进度确认收入，以经客户确认的服务完成进度作为履约义务的进度。

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 56,315,962.01 元，其中，9,180,694.89 元预计将于 2023 年度确认收入，47,135,267.12 元预计将于 2023 年度至 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于-年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款投资收益	0.00	1,170,715.94
合计	0.00	1,170,715.94

6、其他

无

十八、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
非流动资产处置损益	16,814.16	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,433,719.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	315,287.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	241,166.10	
其他业务收入	1,397,142.85	
其他业务成本	-920,820.27	
减：所得税影响额	128,608.88	
合计	6,354,701.38	--

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	5.05%	0.0829	0.0829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.0619	0.0619

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

无

4、其他

无

十九、财务报告报出

本报告于 2023 年 3 月 17 日经公司董事会审议批准报出。

江苏亿通高科技股份有限公司

法定代表人：黄汪

主管会计工作负责人：查青文

会计机构负责人：查青文