

南京北路智控科技股份有限公司

审计报告

中天运[2023] 审字第 90122 号



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1
2、 合并资产负债表	6
3、 合并利润表	8
4、 合并现金流量表	9
5、 合并所有者权益变动表	10
6、 母公司资产负债表	12
7、 母公司利润表	14
8、 母公司现金流量表	15
9、 母公司所有者权益变动表	16
10、 财务报表附注	18
11、 事务所营业执照复印件	93
12、 签字注册会计师资质证明复印件	94



审计报告

中天运[2023]审字第 90122 号

南京北路智控科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京北路智控科技股份有限公司（以下简称“公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1. 收入确认

(1) 事项描述

公司主要从事智能矿山通信、监控、集控及装备配套相关产品的研发、生产、销售及相服务。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入

确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、（二十六），公司采用下列收入会计政策：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。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。

公司销售矿用各类系统、系统扩容及备件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

公司销售商品收入确认具体标准：

1) 销售产品

①公司为客户提供不需安装调试（寄售模式除外）的产品，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，客户签收后，以客户签署的验货单日期作为收入确认的时点；寄售模式下，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，客户签收后，经领用并与客户对账确认后，以客户实际领用确认时间作为收入确认的时点。

②公司为客户提供需安装调试的产品，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，客户签收、安装调试后，以安装调试验收单日期作为收入确认的时点。

2) 提供劳务

公司提供维修服务等技术服务，属于在某一时点履行的履约义务。

公司按照合同约定完成所提供的劳务并经客户确认的时点作为收入确认的时点。

(2) 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

1) 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。

2) 选取样本检查销售合同，识别与商品或劳务控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3) 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

4) 对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与前期比较分析等分析程序；

5) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；



6) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

四、其他信息

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 2022 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

公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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) 就公司中实体或者业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。



（本页无正文，为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于南京北路智控科技股份有限公司审计报告之盖章页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 · 北京

二〇二三年四月七日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	508,658,547.37	116,769,905.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	257,791,510.27	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	177,582,766.39	138,397,989.05
应收账款	五、4	273,871,752.58	247,949,356.02
应收款项融资	五、5	70,946,967.35	18,845,800.12
预付款项	五、6	11,245,057.14	6,044,449.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	10,468,157.64	7,363,587.77
其中：应收利息		56,657.41	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	五、8	266,223,812.44	189,010,237.73
合同资产	五、9	35,916,947.61	28,647,468.72
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、10	605,009,800.11	9,325,325.91
流动资产合计		2,217,715,318.90	767,354,120.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		-	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、11	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	
固定资产	五、12	34,791,087.69	30,087,707.93
在建工程	五、13	9,388,210.07	648,365.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	3,434,485.28	760,452.28
无形资产	五、15	15,879,780.78	15,339,678.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	1,645,744.16	1,808,389.10
递延所得税资产	五、17	19,110,721.46	14,045,527.67
其他非流动资产	五、18	165,645,440.09	393,812.89
非流动资产合计		254,895,469.53	68,083,934.59
资产总计		2,472,610,788.43	835,438,054.59

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、19	-	37,000,000.00
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	五、20	11,840,861.37	14,243,267.39
应付账款	五、21	77,708,781.23	68,959,002.92
预收款项		-	
合同负债	五、22	117,246,769.35	81,194,125.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	28,271,274.43	17,442,428.55
应交税费	五、24	18,465,851.95	21,964,221.05
其他应付款	五、25	2,091,819.60	2,501,612.96
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	-	264,714.29
其他流动负债	五、27	81,759,667.42	80,483,566.33
流动负债合计		337,385,025.35	324,052,938.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	-	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	-	255,389.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、17	1,955,113.24	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,955,113.24	15,255,389.86
负债合计		339,340,138.59	339,308,328.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本/实收资本	五、30	87,681,160.00	65,760,870.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	1,559,991,714.95	142,943,290.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	35,409,842.52	19,861,421.93
一般风险准备			
未分配利润	五、33	450,187,932.37	267,564,143.62
归属于母公司所有者权益合计		2,133,270,649.84	496,129,725.88
少数股东权益			
所有者权益合计		2,133,270,649.84	496,129,725.88
负债和所有者权益总计		2,472,610,788.43	835,438,054.59

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

合并利润表

2022年度

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、34	755,653,427.70	578,169,713.29
其中：营业收入	五、34	755,653,427.70	578,169,713.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		567,221,524.99	426,612,409.52
其中：营业成本	五、34	380,360,219.76	276,509,734.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	6,664,061.35	5,669,579.08
销售费用	五、36	64,726,618.42	49,696,127.10
管理费用	五、37	47,384,317.72	36,780,016.38
研发费用	五、38	72,914,340.48	54,848,715.19
财务费用	五、39	-4,828,032.74	3,108,237.44
其中：利息费用		1,149,515.71	2,499,220.33
利息收入		6,078,850.34	687,313.42
加：其他收益	五、40	20,440,294.80	13,992,274.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	2,213,180.32	136,623.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	2,791,510.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	2,117,188.22	-4,637,875.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,234,257.33	-200,136.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	61,831.85	-36,227.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,821,650.84	160,811,961.43
加：营业外收入	五、46	5,083,085.00	4,829,704.89
减：营业外支出	五、47	14,442.46	134,969.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,890,293.38	165,506,697.02
减：所得税费用	五、48	21,718,084.04	18,090,857.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,172,209.34	147,415,839.73
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		198,172,209.34	147,415,839.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		198,172,209.34	147,415,839.73
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
（一）以后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）以后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		198,172,209.34	147,415,839.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		198,172,209.34	147,415,839.73
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		2.65	2.24
（二）稀释每股收益		2.65	2.24

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

合并现金流量表

2022年度

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		491,171,457.34	370,645,502.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,125,998.86	13,872,611.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	27,906,489.73	21,465,588.37
经营活动现金流入小计		539,203,945.93	405,983,702.26
购买商品、接受劳务支付的现金		225,345,026.11	130,159,805.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		115,769,539.67	91,585,401.45
支付的各项税费		83,054,184.36	57,527,418.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	79,919,244.82	64,602,353.53
经营活动现金流出小计		504,087,994.96	343,874,979.25
经营活动产生的现金流量净额		35,115,950.97	62,108,723.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		810,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,084,289.38	136,623.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,200.00	28,250.73
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		814,172,489.38	164,873.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,726,395.58	6,505,860.53
投资支付的现金		1,712,432,518.32	
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		1,829,158,913.90	6,505,860.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,014,986,424.52	-6,340,986.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,451,862,346.55	
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		-	57,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		1,451,862,346.55	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,213,826.82	32,480,331.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	31,176,477.67	4,132,812.46
筹资活动现金流出小计		84,390,304.49	94,613,143.88
筹资活动产生的现金流量净额		1,367,472,042.06	-37,613,143.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	
五、现金及现金等价物净增加额		387,601,568.51	18,154,592.33
加：期初现金及现金等价物余额		114,921,206.69	96,766,614.36
六、期末现金及现金等价物余额		502,522,775.20	114,921,206.69

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	股本/实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,760,870.00				142,943,290.33				19,861,421.93		267,564,143.62		496,129,725.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,760,870.00				142,943,290.33				19,861,421.93		267,564,143.62		496,129,725.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,920,290.00				1,417,048,424.62				15,548,420.59		182,623,788.75		1,637,140,923.96
（一）综合收益总额											198,172,209.34		198,172,209.34
（二）所有者投入和减少资本	21,920,290.00				1,417,048,424.62								1,438,968,714.62
1、股东投入的普通股	21,920,290.00				1,408,887,593.74								1,430,807,883.74
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					8,160,830.88								8,160,830.88
4、其他													
（三）利润分配									15,548,420.59		-15,548,420.59		
1、提取盈余公积									15,548,420.59		-15,548,420.59		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	87,681,160.00				1,559,991,714.95				35,409,842.52		450,187,932.37		2,133,270,649.84

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

合并所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本/实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	65,760,870.00				134,839,587.45				8,666,472.78		161,343,253.04		370,610,183.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,760,870.00				134,839,587.45				8,666,472.78		161,343,253.04		370,610,183.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,103,702.88				11,194,949.15		106,220,890.58		125,519,542.61
（一）综合收益总额											147,415,839.73		147,415,839.73
（二）所有者投入和减少资本					8,103,702.88								8,103,702.88
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					8,103,702.88								8,103,702.88
4、其他													
（三）利润分配									11,194,949.15		-41,194,949.15		-30,000,000.00
1、提取盈余公积									11,194,949.15		-11,194,949.15		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	65,760,870.00				142,943,290.33				19,861,421.93		267,564,143.62		496,129,725.88

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		472,831,989.08	92,973,764.84
交易性金融资产		257,791,510.27	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		135,582,766.39	138,397,989.05
应收账款	十五、1	273,871,752.58	247,949,356.02
应收款项融资		70,946,967.35	8,995,579.00
预付款项		11,206,787.00	5,481,592.61
其他应收款	十五、2	10,246,523.09	7,211,563.12
其中：应收利息		56,657.41	
应收股利		-	
存货		352,336,676.02	244,936,528.62
合同资产		35,916,947.61	28,647,468.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		604,679,802.94	8,962,817.48
流动资产合计		2,225,411,722.33	788,556,659.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		33,635,759.94	29,208,414.99
在建工程		9,388,210.07	648,365.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,089,852.54	
无形资产		15,540,891.83	14,984,267.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,270,331.62	1,280,962.72
递延所得税资产		5,449,444.95	5,654,870.69
其他非流动资产		165,645,440.09	393,812.89
非流动资产合计		258,019,931.04	67,170,695.16
资产总计		2,483,431,653.37	855,727,354.62

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,840,861.37	14,243,267.39
应付账款		237,200,577.06	197,209,259.12
预收款项		-	
合同负债		117,246,769.35	81,194,125.36
应付职工薪酬		21,510,378.00	12,632,256.54
应交税费		8,816,471.81	12,209,205.21
其他应付款		1,902,059.82	2,412,468.70
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		90,759,667.42	106,062,166.33
流动负债合计		489,276,784.83	442,962,748.65
非流动负债：			
长期借款		-	15,000,000.00
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		1,937,342.09	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,937,342.09	15,000,000.00
负债合计		491,214,126.92	457,962,748.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本/实收资本		87,681,160.00	65,760,870.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,559,991,714.95	142,943,290.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,409,842.52	19,861,421.93
未分配利润		309,134,808.98	169,199,023.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,992,217,526.45	397,764,605.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,483,431,653.37	855,727,354.62

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

母公司利润表

2022年度

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	755,781,868.06	578,298,153.65
减：营业成本	十五、4	555,352,248.23	407,351,885.97
税金及附加		3,162,401.78	3,326,069.57
销售费用		64,726,618.42	49,696,127.10
管理费用		39,620,822.99	30,091,003.85
研发费用		48,969,355.99	38,308,944.04
财务费用		-5,230,709.04	2,504,750.27
其中：利息费用		691,827.22	1,825,400.34
利息收入		6,019,068.73	606,019.76
加：其他收益		565,949.18	215,452.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	102,213,180.32	70,136,623.00
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）		2,791,510.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,139,713.32	-4,639,303.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,234,257.33	-200,136.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		61,831.85	-30,760.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,719,057.30	112,501,247.34
加：营业外收入		5,060,085.00	4,268,604.89
减：营业外支出		12,106.00	134,969.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,767,036.30	116,634,882.93
减：所得税费用		5,282,830.44	4,685,391.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,484,205.86	111,949,491.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,484,205.86	111,949,491.47
（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）以后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）以后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		155,484,205.86	111,949,491.47

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		441,729,209.76	318,448,485.61
收到的税费返还		320,725.78	109,773.80
收到其他与经营活动有关的现金		27,754,635.58	20,805,015.51
经营活动现金流入小计		469,804,571.12	339,363,274.92
购买商品、接受劳务支付的现金		374,182,657.45	214,207,524.41
支付给职工以及为职工支付的现金		79,430,217.58	58,973,463.53
支付的各项税费		29,143,192.37	27,015,425.53
支付其他与经营活动有关的现金		77,699,607.48	59,667,943.12
经营活动现金流出小计		560,455,674.88	359,864,356.59
经营活动产生的现金流量净额		-90,651,103.76	-20,501,081.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		810,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		104,084,289.38	70,136,623.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,200.00	26,588.73
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		914,172,489.38	70,163,211.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,654,120.64	5,705,457.21
投资支付的现金		1,722,432,518.32	
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		1,838,086,638.96	5,705,457.21
投资活动产生的现金流量净额		-923,914,149.58	64,457,754.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,451,862,346.55	
取得借款收到的现金		-	37,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		1,451,862,346.55	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		732,763.33	31,833,464.23
支付其他与筹资活动有关的现金		28,993,179.09	3,603,383.88
筹资活动现金流出小计		61,725,942.42	78,436,848.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,390,136,404.13	-41,436,848.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		375,571,150.79	2,519,824.74
加：期初现金及现金等价物余额		91,125,066.12	88,605,241.38
六、期末现金及现金等价物余额		466,696,216.91	91,125,066.12

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额										
	股本/实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,760,870.00				142,943,290.33				19,861,421.93	169,199,023.71	397,764,605.97
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	65,760,870.00	-	-	-	142,943,290.33	-	-	-	19,861,421.93	169,199,023.71	397,764,605.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,920,290.00	-	-	-	1,417,048,424.62	-	-	-	15,548,420.59	139,935,785.27	1,594,452,920.48
（一）综合收益总额										155,484,205.86	155,484,205.86
（二）所有者投入和减少资本	21,920,290.00	-	-	-	1,417,048,424.62	-	-	-	-	-	1,438,968,714.62
1、股东投入的普通股	21,920,290.00				1,408,887,593.74						1,430,807,883.74
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					8,160,830.88						8,160,830.88
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,548,420.59	-15,548,420.59	-
1、提取盈余公积									15,548,420.59	-15,548,420.59	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
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	87,681,160.00	-	-	-	1,559,991,714.95	-	-	-	35,409,842.52	309,134,808.98	1,992,217,526.45

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：南京北路智控科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额										
	股本/实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,760,870.00				134,839,587.45				8,666,472.78	98,444,481.39	307,711,411.62
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	65,760,870.00				134,839,587.45				8,666,472.78	98,444,481.39	307,711,411.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,103,702.88	-	-	-	11,194,949.15	70,754,542.32	90,053,194.35
（一）综合收益总额										111,949,491.47	111,949,491.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,103,702.88	-	-	-	-	-	8,103,702.88
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					8,103,702.88						8,103,702.88
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,194,949.15	-41,194,949.15	-30,000,000.00
1、提取盈余公积									11,194,949.15	-11,194,949.15	-
2、对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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	65,760,870.00				142,943,290.33				19,861,421.93	169,199,023.71	397,764,605.97

公司法定代表人：于胜利

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

南京北路智控科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1、历史沿革

南京北路自动化系统有限责任公司（简称“公司”或“北路智控”）成立于 2007 年 08 月 13 日，由段文斌、于胜利、丁恩杰、陈珉和南京北路科技有限责任公司共同投资设立的有限责任公司，注册资本人民币 1,000.00 万元；首次出资人民币 200.00 万元，其中段文斌认缴注册资本 390.00 万元，首次货币出资人民币 78.00 万元，占比 39%；于胜利认缴注册资本 300.00 万元，首次货币出资人民币 60.00 万元，占比 30%；丁恩杰认缴注册资本 150.00 万元，首次货币出资人民币 30.00 万，占比 15%；陈珉认缴注册资本 150.00 万元，首次货币出资人民币 30.00 万，占比 15%；南京北路科技有限责任公司认缴注册资本 10.00 万元，首次货币出资人民币 2.00 万元；上述实收资本已经江苏天宁会计师事务所有限公司出具“苏天宁验[2007]第 3-P027 号”验资报告予以验证，本次出资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
段文斌	3,900,000.00	39.00	780,000.00	39.00
于胜利	3,000,000.00	30.00	600,000.00	30.00
丁恩杰	1,500,000.00	15.00	300,000.00	15.00
陈珉	1,500,000.00	15.00	300,000.00	15.00
南京北路科技有限责任公司	100,000.00	1.00	20,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00	2,000,000.00	100.00

2009 年 6 月，根据公司章程，公司实收资本由 200.00 万元增至 1,000.00 万元，新增实收资本 800.00 万元；其中段文斌货币出资人民币 312.00 万元，占新增实收资本 39%，于胜利货币出资人民币 240.00 万元，占新增实收资本 30%；丁恩杰货币出资人民币 120.00 万元，占新增实收资本 15%；陈珉货币出资人民币 120 万元，占新增实收资本 15%；南京北路科技有限责任公司货币出资人民币 8 万元，占新增实收资本 1%；上述新增实收资本已经江苏天杰会计师事务所有限公司出具“苏天杰验字[2009]第 1-I023 号”验资报告验证，本次出资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
段文斌	3,900,000.00	39.00	3,900,000.00	39.00
于胜利	3,000,000.00	30.00	3,000,000.00	30.00
丁恩杰	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00
陈珉	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00
南京北路科技有限责任公司	100,000.00	1.00	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

2011 年 4 月，经股东会决议，同意公司注册资本由 1,000.00 万元增至 2,000.00 万元，新增注册资本 1,000.00 万元，其中段文斌货币出资人民币 200.00 万元，占新增注册资本比例 20%；于胜利货币出资人民币 200.00 万，占新增注册资本比例 20%；陈珉货币出资人民币 50.00 万元，占新增注册资本比例 5%；金勇货币出资人民币 550.00 万元，占新增注册资本比例 55%；上述新增实收资本已经江苏华夏中天会计师事务所有限公司出具“华夏会验[2011]第 1-127 号”验资报告验证，本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
段文斌	5,900,000.00	29.50	5,900,000.00	29.50
于胜利	5,000,000.00	25.00	5,000,000.00	25.00
丁恩杰	1,500,000.00	7.50	1,500,000.00	7.50
陈珉	2,000,000.00	10.00	2,000,000.00	10.00
金勇	5,500,000.00	27.50	5,500,000.00	27.50
南京北路科技有限责任公司	100,000.00	0.50	100,000.00	0.50
合计	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	100.00

2011 年 10 月，经股东会决议，同意股东金勇将其所持有公司 3.38%的股权(出资额 67.6 万元)转让给新股东张永新；金勇与张永新签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
段文斌	5,900,000.00	29.50	5,900,000.00	29.50
于胜利	5,000,000.00	25.00	5,000,000.00	25.00
丁恩杰	1,500,000.00	7.50	1,500,000.00	7.50
陈珉	2,000,000.00	10.00	2,000,000.00	10.00
金勇	4,824,000.00	24.12	4,824,000.00	24.12

南京北路科技有限责任公司	100,000.00	0.50	100,000.00	0.50
张永新	676,000.00	3.38	676,000.00	3.38
合计	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	100.00

2013年5月，经股东会决议，同意股东丁恩杰将其所持公司2.95%的股权，转让给股东段文斌；同意股东丁恩杰将其所持公司3.45%的股权转让给股东于胜利；同意股东丁恩杰将其所持公司0.8%的股权转让给陈珉；同意股东丁恩杰将其所持公司0.3%的股权转让给张永新；同意股东南京北路科技有限责任公司将其所持公司0.5%股权转让给股东于胜利；丁恩杰分别与段文斌、于胜利、陈珉、张永新签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜进行约定；南京北路科技有限责任公司与于胜利签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜进行约定；本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
段文斌	6,490,000.00	32.45	6,490,000.00	32.45
于胜利	5,790,000.00	28.95	5,790,000.00	28.95
陈珉	2,160,000.00	10.80	2,160,000.00	10.80
金勇	4,824,000.00	24.12	4,824,000.00	24.12
张永新	736,000.00	3.68	736,000.00	3.68
合计	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	100.00

2015年12月，经股东会决议，同意股东陈珉将其持有公司5.4%的股权转让给股东段文斌；同意股东陈珉将其持有公司5.4%的股权转让给于胜利；陈珉分别与段文斌、于胜利签署《股权转让协议》，本期股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
段文斌	7,570,000.00	37.85	7,570,000.00	37.85
于胜利	6,870,000.00	34.35	6,870,000.00	34.35
金勇	4,824,000.00	24.12	4,824,000.00	24.12
张永新	736,000.00	3.68	736,000.00	3.68
合计	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	100.00

2016年6月，经股东会决议，同意公司将注册资本由2,000.00万元增至2,900.00万元，新增注册资本900.00万元；其中王云兰认缴注册资本857.2万元，占新增注册资本95.24%，首次货币出资人民币600.00万元；蒋宇新认缴注册资本42.80万元，占新增注册资本4.76%，首次货币出资人民币42.80万元；上述新增实收资本已经江苏兴瑞会计师事务

所有有限公司出具“兴瑞验字(2016)第 1308 号”验资报告验证；2016 年 7 月王云兰新增货币出资人民币 257.2 万元，实收资本变更为 857.20 万元；上述新增出资已经江苏兴瑞会计师事务所有限公司出具“兴瑞验字[2016]1376 号”验资报告验证；本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
段文斌	7,570,000.00	26.10	7,570,000.00	26.10
于胜利	6,870,000.00	23.69	6,870,000.00	23.69
金勇	4,824,000.00	16.63	4,824,000.00	16.63
张永新	736,000.00	2.54	736,000.00	2.54
王云兰	8,572,000.00	29.56	8,572,000.00	29.56
蒋宇新	428,000.00	1.48	428,000.00	1.48
合计	29,000,000.00	100.00	29,000,000.00	100.00

2017 年 7 月，经股东会决议，同意公司将注册资本由 2,900.00 万元增至 4,100.00 万元，由公司账面资本公积-资本溢价 1,200.00 万元人民币转增注册资本；其中由段文斌以资本公积转增 175.61 万元；由于胜利以资本公积转增 216.22 万元；由金勇以资本公积转增 404.99 万元；由张永新以资本公积转增 30.54 万元；由王云兰以资本公积转增 354.76 万元；由蒋宇新以资本公积转增 17.88 万元；上述资本公积转增注册资本已经南京博文会计师事务所有限公司出具“南博文验字[2017]第 A-005 号”验资报告验证。本次增资完成后，股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
段文斌	9,326,100.00	22.75	9,326,100.00	22.75
于胜利	9,032,200.00	22.03	9,032,200.00	22.03
金勇	8,873,900.00	21.64	8,873,900.00	21.64
张永新	1,041,400.00	2.54	1,041,400.00	2.54
王云兰	12,119,600.00	29.56	12,119,600.00	29.56
蒋宇新	606,800.00	1.48	606,800.00	1.48
合计	41,000,000.00	100.00	41,000,000.00	100.00

2019 年 8 月，经股东会决议，同意股东段文斌将其持有公司 22.75% 的股权转让给段若凡，段文斌与段若凡签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜进行约定；本期股权转让完成后，股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
段若凡	9,326,100.00	22.75	9,326,100.00	22.75
于胜利	9,032,200.00	22.03	9,032,200.00	22.03
金勇	8,873,900.00	21.64	8,873,900.00	21.64
张永新	1,041,400.00	2.54	1,041,400.00	2.54
王云兰	12,119,600.00	29.56	12,119,600.00	29.56
蒋宇新	606,800.00	1.48	606,800.00	1.48
合计	41,000,000.00	100.00	41,000,000.00	100.00

2019 年 9 月经股东会决议，同意公司将注册资本由 4,100.00 万元增至 5,384.00 万元，新增注册资本 1,284.00 万元；由未分配利润转增实收资本，转增基准日为 2018 年 12 月 31 日；上述新增实收资本已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中汇会验[2019]5030 号”验资报告验证。本次增资完成后，股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
段若凡	12,246,800.00	22.75	12,246,800.00	22.75
于胜利	11,860,800.00	22.03	11,860,800.00	22.03
金勇	11,653,000.00	21.64	11,653,000.00	21.64
张永新	1,367,500.00	2.54	1,367,500.00	2.54
王云兰	15,915,100.00	29.56	15,915,100.00	29.56
蒋宇新	796,800.00	1.48	796,800.00	1.48
合计	53,840,000.00	100.00	53,840,000.00	100.00

2019 年 10 月，经股东会决议，同意公司由注册资本 5,384.00 万元至 6,050.00 万元，新增注册资本 666.00 万元；其中南京路泰管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币出资人民币 327.52 万元；南京路兴管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币出资人民币 132.57 万元；南京路秀管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币出资人民币 121.22 万元；南京路祺管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币出资人民币 84.69 万元；上述新增实收资本已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中汇会验[2019]5042 号”验资报告验证。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
段若凡	12,246,800.00	20.24	12,246,800.00	20.24

于胜利	11,860,800.00	19.60	11,860,800.00	19.60
金勇	11,653,000.00	19.26	11,653,000.00	19.26
张永新	1,367,500.00	2.26	1,367,500.00	2.26
王云兰	15,915,100.00	26.31	15,915,100.00	26.31
蒋宇新	796,800.00	1.32	796,800.00	1.32
南京路泰管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,275,200.00	5.42	3,275,200.00	5.42
南京路兴管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,325,700.00	2.19	1,325,700.00	2.19
南京路秀管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,212,200.00	2.00	1,212,200.00	2.00
南京路祺管理咨询合伙企业(有限合伙)	846,900.00	1.40	846,900.00	1.40
合计	60,500,000.00	100.00	60,500,000.00	100.00

2020年7月，经股东会决议，公司整体变更为股份公司，经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具中天运[2020]审字第90594号审计报告审定，公司截止2020年2月29日止净资产为人民币101,711,492.50元，各股东以截止2020年2月29日的净资产按1:0.5948的比例折合股本6,050.00万股，其余净资产计入资本公积。变更后公司注册资本为人民币6,050.00万元，股本结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
段若凡	12,246,800.00	20.24	12,246,800.00	20.24
于胜利	11,860,800.00	19.60	11,860,800.00	19.60
金勇	11,653,000.00	19.26	11,653,000.00	19.26
张永新	1,367,500.00	2.26	1,367,500.00	2.26
王云兰	15,915,100.00	26.31	15,915,100.00	26.31
蒋宇新	796,800.00	1.32	796,800.00	1.32
南京路泰管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,275,200.00	5.42	3,275,200.00	5.42
南京路兴管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,325,700.00	2.19	1,325,700.00	2.19
南京路秀管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,212,200.00	2.00	1,212,200.00	2.00
南京路祺管理咨询合伙企业(有限合伙)	846,900.00	1.40	846,900.00	1.40
合计	60,500,000.00	100.00	60,500,000.00	100.00

2020年9月，经股东会决议，同意公司注册资本有6,050.00万元增至6,576.087万元，新增注册资本526.087万元，由郑州煤矿机械集团股份有限公司以货币资金方式出资；上述新增实收资本已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中天运[2020]验字第90056号”验资报告验证。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

段若凡	12,246,800.00	18.62	12,246,800.00	18.62
于胜利	11,860,800.00	18.04	11,860,800.00	18.04
金勇	11,653,000.00	17.72	11,653,000.00	17.72
张永新	1,367,500.00	2.08	1,367,500.00	2.08
王云兰	15,915,100.00	24.20	15,915,100.00	24.20
蒋宇新	796,800.00	1.21	796,800.00	1.21
南京路泰管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,275,200.00	4.98	3,275,200.00	4.98
南京路兴管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,325,700.00	2.02	1,325,700.00	2.02
南京路秀管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,212,200.00	1.84	1,212,200.00	1.84
南京路祺管理咨询合伙企业(有限合伙)	846,900.00	1.29	846,900.00	1.29
郑州煤矿机械集团股份有限公司	5,260,870.00	8.00	5,260,870.00	8.00
合计	65,760,870.00	100.00	65,760,870.00	100.00

2022 年 4 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意南京北路智控科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕821 号）核准同意，公司公开发行普通股 2,192.03 万股，并于 2022 年 8 月 1 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为人民币 8,768.116 万元，公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)中天运[2022]验字第 90038 号验资报告验证。

2、企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码：91320115663777275W；公司注册地及实际经营地位于南京市江宁滨江经济开发区宝象路 50 号。法定代表人：于胜利。注册资本及实收资本为人民币 8,768.116 万元。公司类型：股份有限公司（上市）。

经营范围：网络设备、通信设备、矿用通信设备、电子产品的研制、生产、销售、技术服务；通讯工程、计算机网络、机电工程、煤矿自动化工程的设计、施工、系统集成；软件开发；安防工程设计、施工；通用仪器仪表制造。（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。）一般项目：智能控制系统集成(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表经公司 2023 年 4 月 7 日第一届第二十一一次董事会批准对外报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。报告期合并范围变化具体详见本附注“六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见本附注“七、在其他主体中权益的披露 1、在子公司中的权益之(1)企业集团的构成”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，并基于本附注三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、(二十六)“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、(十一)“应收款项”的各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在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计量。合并方长期股权投

资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,合并日按照新增后的持股比例计算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该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并财务报表的编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并财务报表期初留存收益或当期损益,但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前

所持有被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持有被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或计入合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重

新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合记账本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币财务报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三之(二十六)“收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在

业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；

- 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) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 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；

- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金

融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及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

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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)。

7、金融工具减值

(1) 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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收款项：本公司对应收款项减值详见本附注三之(十一)“应收款项”部分

2) 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 应收款项

(1) 单项计提预期信用损失的应收款项

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

除单项计提预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提 比例 (%)	其他应收款计 提比例 (%)	应收票据 (商业承兑 汇票) 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1)	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

①合并范围内关联方形成的应收账款/其他应收款不计提预期信用损失。

②银行承兑汇票不计提预期信用损失。

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(十)“金融工具”的各项描述。

(十三) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，按照加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时，按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采用领用时一次摊销法核算。

(十四) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①跟据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获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；③出售极可能发生，即本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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中

“持有待售负债”。

(十六) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，则按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始投资成本；如为非同一控制下的企业合并，则按照购买日确定的合并成本确认为初始投资成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖本公司的技术或技术资料；

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

(十八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	3-5 年	0.00-5.00	19.00-33.33
运输设备	4 年	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5 年	0.00-5.00	19.00-33.33

(十九) 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、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程达到预定可使用状态时结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：指在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一)无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为符合资本化条件后至达到预定用途前所发生的开发阶段支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①对使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

②对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，采用直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(二十二) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：（1）现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定；（2）其折现率根据资产负债日与

预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬的会计处理：在职工为其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。

(2) 离职后福利的会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利的会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时，将该义务确认为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日，公司对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

1、收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生

重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司销售矿用各类系统、系统扩容及备件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 销售产品

1) 公司为客户提供不需安装调试(寄售模式除外)的产品，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，客户签收后，以客户签署的验货单日期作为收入确认的时点；寄售模式下，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，客户签收后，经领用并与客户对账确认后，以客户实际领用确认时间作为收入确认的时点。

2) 公司为客户提供需安装调试的产品，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，客户签收、安装调试后，以安装调试验收单日期作为收入确认的时点。

(2) 提供劳务

公司提供维修服务等技术服务，属于在某一时点履行的履约义务。

公司按照合同约定完成所提供的劳务并经客户确认的时点作为收入确认的时点。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十八)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 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方法进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；②存在相关递延收益余额的政府补助，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的政府补助，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(3) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(4) 本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3) 租赁负债

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

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

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款

额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(6) 售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十一) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(三十二)重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

本期内公司无应披露的重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务、服务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、12.5%、25%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%或 12%

其中： 存在不同企业所得税税率的纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
南京北路智控科技股份有限公司	15%	
南京北路软件技术有限公司	12.5%	
南京北路物联信息技术有限公司	25%	

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，本公司以及子公司南京北路软件技术有限公司作为增值税一般纳税人销售软件产品，享受按13.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退的政策。

(2) 企业所得税

1) 2020年12月2日，本公司通过高新技术企业复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同认定颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202032009434，有效期三年。本公司2020年至2022年企业所得税减按15%的税率计缴。

2) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，子公司南京北路软件技术有限公司作为符合条件的软件企业，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。公司全资子公司南京北路软件技术有限公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202032008520，有效期三年，公司所得税税率自2020年起三年可减按15%计缴。南京北路软件技术有限公司2022年度根据上述优惠政策的孰低原则适用所得税税率为12.5%。2022年为“两免三减半”优惠政策减半征收的第三年。

3) 根据《财政部 国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)、《财政部 国家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》(财政部 税务总局公告2021年第13号)等文件规定，报告期内公司享受按实际发生的研发费用加计扣除的优惠政策。

4) 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号)文件规定，公司享受在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目:

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	502, 522, 775. 20	114, 921, 206. 69
其他货币资金	6, 135, 772. 17	1, 848, 698. 72
合计	508, 658, 547. 37	116, 769, 905. 41
其中: 存放在境外的款项总额		-

(2) 其他货币资金:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6, 135, 772. 17	258, 750. 26
保函保证金	-	1, 589, 948. 46
合计	6, 135, 772. 17	1, 848, 698. 72

截止期末货币资金余额中除其他货币资金外, 无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 明细项目:

项目	期末余额	期初余额
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	257, 791, 510. 27	5, 000, 000. 00
其中: 权益工具投资	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
现金管理产品	252, 791, 510. 27	-
合计	257, 791, 510. 27	5, 000, 000. 00

(2) 权益性工具投资情况如下:

项目	投资成本	累计计入当期损益的公	期末公允价值
长沙智能驾驶研究院有限公司	5, 000, 000. 00	-	5, 000, 000. 00
合计	5, 000, 000. 00	-	5, 000, 000. 00

注: 公司持有长沙智能驾驶研究院有限公司 0. 2129% 股权, 投资协议附有赎回条款, 公司对被投资方没有重大影响, 该项投资适用金融工具准则, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	163,744,990.90	113,248,206.05
商业承兑汇票	13,837,775.49	25,149,783.00
合计	177,582,766.39	138,397,989.05

(2) 应收票据预期信用损失分类列示：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	178,544,280.89	100.00	961,514.50	0.54	177,582,766.39
其中：银行承兑汇票	163,744,990.90	91.71	-	-	163,744,990.90
商业承兑汇票	14,799,289.99	8.29	961,514.50	6.50	13,837,775.49
合计	178,544,280.89	100.00	961,514.50	0.54	177,582,766.39

(续 1)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	139,844,746.05	100.00	1,446,757.00	1.03	138,397,989.05
其中：银行承兑汇票	113,248,206.05	80.98	-	-	113,248,206.05
商业承兑汇票	26,596,540.00	19.02	1,446,757.00	5.44	25,149,783.00
合计	139,844,746.05	100.00	1,446,757.00	1.03	138,397,989.05

(3) 按组合计提预期信用损失的商业承兑汇票：

账龄	期末余额		
	应收票据	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	13,753,089.99	687,654.50	5.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
2-3 年	846,200.00	253,860.00	30.00
合计	14,799,289.99	961,514.50	6.50

(续 1)

账龄	期初余额		
	应收票据	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	24,257,940.00	1,212,897.00	5.00
1-2 年	2,338,600.00	233,860.00	10.00
合计	26,596,540.00	1,446,757.00	5.44

(4) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,446,757.00	-485,242.50	-	-	-	961,514.50
合计	1,446,757.00	-485,242.50	-	-	-	961,514.50

(5) 期末公司已质押的应收票据金额：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,504,538.49	14,519,895.01
商业承兑汇票		
合计	6,504,538.49	14,519,895.01

(6) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,016,097.76	78,682,758.67
商业承兑汇票	1,073,495.20	700,000.00
合计	102,089,592.96	79,382,758.67

(7) 报告期内无公司因出票人未履约而将其转应收账款的情况。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,944,082.73	6.89	10,348,420.06	49.41	10,595,662.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	282,828,206.88	93.11	19,552,116.97	6.91	263,276,089.91
合计	303,772,289.61	100.00	29,900,537.03	9.84	273,871,752.58

(续 1)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	29,782,101.47	10.63	14,483,786.72	48.63	15,298,314.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	250,341,731.10	89.37	17,690,689.83	7.07	232,651,041.27
合计	280,123,832.57	100.00	32,174,476.55	11.49	247,949,356.02

组合中，按组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	238,882,493.22	11,944,124.67	5.00
1 至 2 年	36,288,650.19	3,628,865.02	10.00
2 至 3 年	4,562,653.55	1,368,796.07	30.00
3 至 4 年	968,157.42	484,078.71	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	2,126,252.50	2,126,252.50	100.00
合计	282,828,206.88	19,552,116.97	6.91

(续 1)

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	216,421,890.06	10,821,094.50	5.00
1 至 2 年	26,453,915.75	2,645,391.58	10.00
2 至 3 年	4,190,265.80	1,257,079.74	30.00
3 至 4 年	287,256.29	143,628.15	50.00
4 至 5 年	824,536.70	659,629.36	80.00
5 年以上	2,163,866.50	2,163,866.50	100.00
合计	250,341,731.10	17,690,689.83	7.07

期末单项计提预期信用损失的应收账款：

单位名称	期末余额	预期信用损失	计提比例 (%)	备注
贵州永煤科技发展有限公司	8,098,045.25	2,429,413.58	30.00	
河南大有能源股份有限公司	6,957,309.37	3,478,654.69	50.00	
洛阳龙门煤业有限公司	1,050,894.92	1,050,894.92	100.00	
贵州达安安全技术服务有限公司	892,900.00	267,870.00	30.00	
永贵能源开发有限责任公司新田煤矿	848,027.88	254,408.33	30.00	
其他单项计提预期信用损失的应收账款	3,096,905.31	2,867,178.54	92.58	
合计	20,944,082.73	10,348,420.06	49.41	

(2) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备/预期信用损失情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动[注]	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,483,786.72	-3,940,845.02		-43,921.64	-150,600.00	10,348,420.06
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,690,689.83	1,921,427.14		-60,000.00		19,552,116.97
合计	32,174,476.55	-2,019,417.88		-103,921.64	-150,600.00	29,900,537.03

注：本期其他变动为单项计提的应收账款债务重组所致。

(3) 报告期内实际核销应收账款情况:

种类	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账核销	103,921.64	151,700.00
合计	103,921.64	151,700.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
客户 1	货款	62,156,493.40	1 年以内	20.46	3,107,824.67
客户 2	货款	11,092,647.72	注 1	3.65	862,517.75
客户 3	货款	8,098,045.25	注 2	2.67	2,429,413.58
客户 4	货款	7,843,243.45	1 年以内	2.58	392,162.17
客户 5	货款	7,682,335.39	1 年以内	2.53	384,116.77
合计		96,872,765.21		31.89	7,176,034.94

注 1: 1 年以内 4,934,940.5 元, 1-2 年 6,157,707.22 元。

注 2: 1-2 年 670,001.49 元, 2-3 年 7,428,043.76 元。

- (1) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (2) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	70,946,967.35	18,845,800.12
应收账款	-	-
合计	70,946,967.35	18,845,800.12

6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,245,057.14	100.00	6,044,449.27	100.00
合计	11,245,057.14	100.00	6,044,449.27	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额
供应商 1	非关联方	4,563,362.83	1 年以内	40.58
供应商 2	非关联方	2,367,500.00	1 年以内	21.05
供应商 3	非关联方	316,298.76	1 年以内	2.81
供应商 4	非关联方	270,407.79	1 年以内	2.41
供应商 5	非关联方	256,000.00	1 年以内	2.28
合计		7,773,569.38		69.13

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	56,657.41	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,411,500.23	7,363,587.77
合计	10,468,157.64	7,363,587.77

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	56,657.41	-
合计	56,657.41	-

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	11,401,914.12	7,966,529.50
合计	11,401,914.12	7,966,529.50

2) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,401,914.12	100.00	990,413.89	8.69	10,411,500.23
合计	11,401,914.12	100.00	990,413.89	8.69	10,411,500.23

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,966,529.50	100.00	602,941.73	7.57	7,363,587.77
合计	7,966,529.50	100.00	602,941.73	7.57	7,363,587.77

组合中，按组合计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	7,452,046.46	372,602.32	5.00
1-2 年	3,366,018.66	336,601.87	10.00
2-3 年	427,099.00	128,129.70	30.00
3-4 年	6,300.00	3,150.00	50.00
4-5 年	2,600.00	2,080.00	80.00
5 年以上	147,850.00	147,850.00	100.00
合计	11,401,914.12	990,413.89	8.69

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	6,846,664.50	342,333.23	5.00
1-2 年	880,505.00	88,050.50	10.00
2-3 年	36,300.00	10,890.00	30.00
3-4 年	2,600.00	1,300.00	50.00
4-5 年	200,460.00	160,368.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	7,966,529.50	602,941.73	7.57

3) 本期计提、收回或转回、核销的预期信用损失情况：

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	602,941.73	-	-	602,941.73
本期计提	387,472.16	-	-	387,472.16
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	990,413.89	-	-	990,413.89

4) 报告期内无实际核销其他应收款情况。

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(%)	预期信用损失期末余额
客户 6	保证金	1,668,720.00	注 1	14.64	145,382.00
客户 7	保证金	511,225.00	注 2	4.48	72,275.00
客户 8	保证金	500,000.00	1 年以内	4.39	25,000.00
客户 9	保证金	497,600.00	1 年以内	4.36	24,880.00
客户 10	保证金	490,997.00	1 年以内	4.31	24,549.85
合计		3,668,542.00		32.18	292,086.85

注 1: 1 年以内 429,800.00 元, 1-2 年 1,238,920.00 元。

注 2: 1 年以内 39,150.00 元, 1-2 年 356,525.00 元, 2-3 年 115,550.00 元。

6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

8、 存货

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,681,336.01	51,594.69	42,629,741.32
委托加工物资	7,164,567.35	-	7,164,567.35
自制半成品	14,717,023.05	-	14,717,023.05
产成品	18,458,955.92	-	18,458,955.92
发出商品	170,408,440.40	-	170,408,440.40
在产品	12,845,084.40	-	12,845,084.40
合计	266,275,407.13	51,594.69	266,223,812.44

(续 1)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,440,381.18	221,298.85	41,219,082.33
委托加工物资	2,845,991.27	-	2,845,991.27
自制半成品	12,158,933.15	-	12,158,933.15
产成品	15,723,219.95	1,056.72	15,722,163.23
发出商品	105,998,619.87	-	105,998,619.87
在产品	11,065,447.88	-	11,065,447.88
合计	189,232,593.30	222,355.57	189,010,237.73

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	221,298.85	38,766.47	-	-	208,470.63	-	51,594.69
产成品	1,056.72	-	-	-	1,056.72	-	-
合计	222,355.57	38,766.47	-	-	209,527.35	-	51,594.69

9、合同资产

(1) 明细情况：

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
应收质保金	40,376,467.88	4,459,520.27	35,916,947.61	31,911,498.13	3,264,029.41	28,647,468.72
合计	40,376,467.88	4,459,520.27	35,916,947.61	31,911,498.13	3,264,029.41	28,647,468.72

(2) 合同资产减值准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
应收质保金	3,264,029.41	1,195,490.86	-	-	4,459,520.27
合计	3,264,029.41	1,195,490.86	-	-	4,459,520.27

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付安装费等	17,895,495.10	8,142,722.63
房租、租赁费	785,012.64	1,182,603.28
待抵扣税金	30,511.49	-
定期存款理财	586,298,780.88	-
合计	605,009,800.11	9,325,325.91

11、 其他权益性工具投资

项 目	期末余额	年初余额
广州爱浦路网络技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

12、 固定资产

(1) 分类情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	28,370,502.51	3,006,303.84	2,376,223.13	11,338,389.44	45,091,418.92
2. 本期增加金额	-	3,455,423.68	1,883,588.59	5,510,253.98	10,849,266.25
(1) 购置	-	2,385,358.37	1,883,588.59	5,510,253.98	9,779,200.94
(2) 在建工程转入	-	1,070,065.31	-	-	1,070,065.31
3. 本期减少金额	-	-	502,847.52	356,162.41	859,009.93
(1) 处置或报废	-	-	502,847.52	356,162.41	859,009.93
4. 期末余额	28,370,502.51	6,461,727.52	3,756,964.20	16,492,481.01	55,081,675.24
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	6,737,994.32	1,300,514.30	1,258,712.09	5,706,490.28	15,003,710.99
2. 本期增加金额	1,347,598.87	990,654.18	498,513.12	3,301,277.86	6,138,044.03
(1) 计提	1,347,598.87	990,654.18	498,513.12	3,301,277.86	6,138,044.03
3. 本期减少金额	-	-	502,847.52	348,319.95	851,167.47
(1) 处置或报废	-	-	502,847.52	348,319.95	851,167.47
4. 期末余额	8,085,593.19	2,291,168.48	1,254,377.69	8,659,448.19	20,290,587.55
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	20,284,909.32	4,170,559.04	2,502,586.51	7,833,032.82	34,791,087.69
2. 期初账面价值	21,632,508.19	1,705,789.54	1,117,511.04	5,631,899.16	30,087,707.93

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

13、 在建工程

(1) 分类情况：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,388,210.07	648,365.94
工程物资	-	-
合计	9,388,210.07	648,365.94

(2) 在建工程：

1) 在建工程情况：

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
北路信息平台 2.0 项目	-	-	-	201,243.21	-	201,243.21
矿山智能设备生产线建设项目	9,388,210.07	-	9,388,210.07	447,122.73	-	447,122.73
合计	9,388,210.07	-	9,388,210.07	648,365.94	-	648,365.94

2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	期末余额
北路信息平台 2.0 项目	45.00	201,243.21	234,200.54	-	435,443.75	-
矿山智能设备生产线建设项目	26,723.32	447,122.73	10,011,152.65	1,070,065.31	-	9,388,210.07
合计	26,768.32	648,365.94	10,245,353.19	1,070,065.31	435,443.75	9,388,210.07

3) 期末在建工程无需计提减值准备。

14、 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,028,018.82	4,771,501.82	-	5,799,520.64
其中：房屋及建筑物	1,028,018.82	4,771,501.82	-	5,799,520.64
二、累计折旧合计：	267,566.54	2,097,468.82	-	2,365,035.36
其中：房屋及建筑物	267,566.54	2,097,468.82	-	2,365,035.36
三、使用权资产账面净值合计	760,452.28	-	-	3,434,485.28
其中：房屋及建筑物	760,452.28	-	-	3,434,485.28
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	760,452.28	-	-	3,434,485.28
其中：房屋及建筑物	760,452.28	-	-	3,434,485.28

15、 无形资产

(1) 明细项目：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初金额	16,621,047.26	1,314,045.92	17,935,093.18
2. 本期增加金额	-	1,281,209.28	1,281,209.28
(1) 购置	-	845,765.53	845,765.53
(2) 在建工程转入	-	435,443.75	435,443.75
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	16,621,047.26	2,595,255.20	19,216,302.46
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,883,718.87	711,695.53	2,595,414.40
2. 本期增加金额	332,420.98	408,686.30	741,107.28
计提	332,420.98	408,686.30	741,107.28
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	2,216,139.85	1,120,381.83	3,336,521.68
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,404,907.41	1,474,873.37	15,879,780.78
2. 期初账面价值	14,737,328.39	602,350.39	15,339,678.78

(2) 期末公司无尚未办妥土地证书的无形资产。

16、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修改造费	1,693,915.35	390,776.70	696,307.60	1,388,384.45
钉钉使用权费	114,473.75	233,490.56	90,604.60	257,359.71
合计	1,808,389.10	624,267.26	786,912.20	1,645,744.16

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		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	51,594.69	7,739.20	222,355.57	33,353.34
信用减值准备	36,311,985.69	5,447,238.95	37,488,204.69	5,623,230.70
内部未实现利润	86,112,863.58	12,916,929.54	55,926,290.87	8,388,943.63
可弥补亏损	2,955,255.07	738,813.77		
合计	125,431,699.03	19,110,721.46	93,636,851.13	14,045,527.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,791,510.27	418,726.54	-	-
设备器具税法一次性扣除	5,773,575.81	866,036.38	-	-
定期存款、大额存单应计利息	4,469,002.16	670,350.32	-	-
合计	13,034,088.24	1,955,113.24	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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	-	19,110,721.46	-	14,045,527.67
递延所得税负债	-	1,955,113.24	-	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	95,099,357.90	393,812.89
1年以上定期存款、大额存单	70,546,082.19	-
合计	165,645,440.09	393,812.89

19、短期借款

种类	期末余额	期初余额
质押借款+保证借款	-	5,000,000.00
保证借款	-	32,000,000.00
合计	-	37,000,000.00

20、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,840,861.37	14,243,267.39
商业承兑汇票	-	-
合计	11,840,861.37	14,243,267.39

21、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	76,238,783.89	68,757,812.42
应付长期资产购置款	1,469,997.34	201,190.50
合计	77,708,781.23	68,959,002.92

22、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	117,246,769.35	81,194,125.36
合计	117,246,769.35	81,194,125.36

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,442,428.55	120,869,816.62	110,040,970.74	28,271,274.43
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,348,496.77	5,348,496.77	-
三、辞退福利	-	156,521.26	156,521.26	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	17,442,428.55	126,374,834.65	115,545,988.77	28,271,274.43

(2) 短期薪酬列示

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	17,425,777.38	108,245,643.23	97,416,371.90	28,255,048.71
2、职工福利费	-	3,591,225.37	3,591,225.37	-
3、社会保险费	-	2,904,801.93	2,904,801.93	-
其中： 医疗保险费	-	2,512,513.01	2,512,513.01	-
工伤保险费	-	103,309.51	103,309.51	-
生育保险费	-	288,979.41	288,979.41	-
4、住房公积金	-	5,760,738.96	5,760,738.96	-
5、工会经费和职工教育经费	16,651.17	367,407.13	367,832.58	16,225.72

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	17,442,428.55	120,869,816.62	110,040,970.74	28,271,274.43

(3) 设定提存计划列示

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	-	5,153,034.26	5,153,034.26	-
2、失业保险费：	-	195,462.51	195,462.51	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	5,348,496.77	5,348,496.77	-

24、 应交税费

(1) 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,939,221.12	8,842,582.21
增值税	9,705,011.95	11,061,813.08
个人所得税	355,132.61	578,683.51
印花税	166,183.56	36,580.30
城建税	679,350.84	774,326.91
教育费附加	485,250.60	553,090.66
土地使用税	33,460.21	33,460.21
房产税	83,684.17	83,684.17
环保税	18,556.89	-
合计	18,465,851.95	21,964,221.05

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

25、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,091,819.60	2,501,612.96
合计	2,091,819.60	2,501,612.96

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付各项费用款	1,602,751.84	1,349,792.15
保证金	465,000.00	1,085,000.00
其他	24,067.76	66,820.81
合计	2,091,819.60	2,501,612.96

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	465,000.00	收取的合同保证金
合计	465,000.00	

26、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	-	264,714.29
合计	-	264,714.29

27、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期的已背书转让/贴现未终止确认的应收票据	79,382,758.67	69,928,330.03
待转销项税额	2,376,908.75	10,555,236.30
合计	81,759,667.42	80,483,566.33

28、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	-	15,000,000.00
合计	-	15,000,000.00

29、 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	-	264,714.29
1-2 年	-	264,714.29
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
租赁收款额总额小计	-	529,428.58
减：未确认融资费用	-	9,324.43

租赁收款额现值小计	-	520,104.15
减：一年内到期的租赁负债	-	264,714.29
合计	-	255,389.86

30、股本

	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股[注]	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,760,870.00	21,920,290.00	-	-	-	-	87,681,160.00

注：本期增加详见附注一、基本情况。

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	121,994,793.78	1,408,887,593.74	-	1,530,882,387.52
其他资本公积[注]	20,948,496.55	8,160,830.88	-	29,109,327.43
合计	142,943,290.33	1,417,048,424.62	-	1,559,991,714.95

注：其他资本公积本期增加系股权激励股份支付分摊金额。

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,861,421.93	15,548,420.59	-	35,409,842.52
合计	19,861,421.93	15,548,420.59	-	35,409,842.52

33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	267,564,143.62	161,343,253.04
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	267,564,143.62	161,343,253.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,172,209.34	147,415,839.73
减：提取法定盈余公积	15,548,420.59	11,194,949.15
应付普通股股利	-	30,000,000.00
其他	-	-
期末未分配利润	450,187,932.37	267,564,143.62

34、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,259,963.26	380,345,320.56	577,742,586.61	276,446,143.12

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	393,464.44	14,899.20	427,126.68	63,591.21
合计	755,653,427.70	380,360,219.76	578,169,713.29	276,509,734.33

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,355,054.43	2,925,065.13
教育费附加	2,396,467.46	2,089,330.79
印花税	415,734.15	186,605.64
房产税	334,736.68	334,736.68
土地使用税	133,840.84	133,840.84
环保税	28,227.79	-
合计	6,664,061.35	5,669,579.08

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	34,895,020.67	23,036,295.45
折旧费	221,574.68	141,092.83
业务招待费	13,925,079.98	12,184,585.67
差旅费	8,471,719.57	7,537,169.16
广告宣传费	1,127,300.78	1,560,877.80
办公费	480,531.48	685,747.79
物料消耗	502,723.74	986,822.21
中标服务费	3,796,306.60	2,742,313.58
其他费用	1,306,360.92	821,222.61
合计	64,726,618.42	49,696,127.10

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,137,126.85	14,187,248.91
折旧费	1,890,700.78	1,579,804.04
使用权资产累计折旧	2,097,468.82	267,566.54
无形资产摊销费	701,433.35	554,648.70
长期待摊费用摊销费	786,912.20	752,196.54
差旅费	487,535.54	380,744.22

办公费	2,201,175.91	1,739,540.29
业务招待费	1,336,481.61	1,463,853.68
房租、物业及水电暖气费	1,244,759.09	2,191,464.76
汽车费用	595,467.88	665,356.59
中介机构、咨询服务费	1,995,627.93	1,795,837.86
快递费	811,157.88	876,561.91
装修费	1,315,036.68	343,795.74
股份支付	8,160,830.88	8,103,702.88
上市费用	3,801,052.17	-
其他费用	2,821,550.15	1,877,693.72
合计	47,384,317.72	36,780,016.38

38、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	43,905,833.76	32,021,604.90
研发领料	13,238,933.29	10,976,945.32
委托开发费用	6,374,757.28	4,678,754.71
检验费用	2,167,750.35	1,879,937.87
差旅费	2,471,165.69	2,049,956.04
折旧费用	3,235,775.68	2,351,393.44
技术咨询服务费	729,677.38	200,586.18
其他	790,447.05	689,536.73
合计	72,914,340.48	54,848,715.19

39、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,149,515.71	2,499,220.33
减：利息收入	6,078,850.34	687,313.42
手续费支出	101,301.89	555,210.81
承兑贴现费用		741,119.72
合计	-4,828,032.74	3,108,237.44

40、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税税收返还	20,125,998.86	13,872,611.11
个税手续费返还	165,642.20	119,663.09

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	148,653.74	-
合计	20,440,294.80	13,992,274.20

41、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益性工具当期分红	273,246.00	136,623.00
理财产品取得的投资收益	3,811,043.38	
债务重组产生的损益	-1,871,109.06	-
合计	2,213,180.32	136,623.00

42、 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,791,510.27	-
合计	2,791,510.27	-

43、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	2,117,188.22	-4,637,875.37
合计	2,117,188.22	-4,637,875.37

44、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备损失	-38,766.47	-200,136.67
合同资产减值准备	-1,195,490.86	-
合计	-1,234,257.33	-200,136.67

45、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	61,831.85	23,158.83
非流动资产处置损失	-	-59,386.33
合计	61,831.85	-36,227.50

46、 营业外收入

(1) 明细构成

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动无关的政府补助	5,083,085.00	4,829,394.86
其他收入	-	310.03
合计	5,083,085.00	4,829,704.89

(2) 与日常经营活动无关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京江宁滨江开发区企业经济贡献奖励	2,000,000.00	4,000,000.00	与收益相关
科技项目奖励资金	90,000.00	405,250.00	与收益相关
南京江宁区财政局企业工业互联网奖励	-	100,000.00	与收益相关
企业纳税突出贡献奖	-	120,000.00	与收益相关
自主知识产权战略专项经费	42,240.00	37,320.00	与收益相关
高新技术奖励	-	150,000.00	与收益相关
工贸企业双重预防机制建设奖励	-	3,100.00	与收益相关
企业利用资本市场融资奖励	2,100,000.00	-	与收益相关
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金	700,000.00	-	与收益相关
江宁区工业企业运输物流补贴	53,895.00	-	与收益相关
江宁区 2022 年第四批科技发展计划及项目经费	96,950.00	-	与收益相关
其他	-	13,724.86	与收益相关
合计	5,083,085.00	4,829,394.86	

47、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	7,642.46	-
捐赠支出	-	19,040.00
罚款、滞纳金支出	-	115,929.30
其他	6,800.00	-
合计	14,442.46	134,969.30

48、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	24,828,164.59	19,002,398.91
递延所得税费用	-3,110,080.55	-911,541.62
合计	21,718,084.04	18,090,857.29

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	期末余额	期初余额
利润总额	219,890,293.38	165,506,697.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,983,544.01	24,826,004.55
子公司适用不同税率的影响	-4,964,752.43	-3,011,496.97
非应税收入的影响	-40,986.90	-20,493.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,892,519.05	3,155,817.97
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	10,382.25	-
研发费加计扣除的影响	-10,162,621.94	-6,858,974.81
所得税费用	21,718,084.04	18,090,857.29

49、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	100,493.95	1,573,830.47
保证金、押金	20,748,733.38	14,255,076.50
银行利息收入	1,609,848.18	687,313.42
政府补助	5,231,738.74	4,949,057.95
其他	215,675.48	310.03
合计	27,906,489.73	21,465,588.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	54,790,401.34	47,130,866.09
支付的保证金	24,804,118.00	17,032,794.27
支付的往来款	324,725.48	438,693.17
合计	79,919,244.82	64,602,353.53

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的贴现费用及担保费	-	741,119.72
支付的与筹资活动相关的中介费用	25,858,400.27	2,862,264.16
支付的租赁负债款	5,318,077.40	529,428.58
合计	31,176,477.67	4,132,812.46

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	198,172,209.34	147,415,839.73
加：信用减值损失	-2,117,188.22	4,239,957.73
资产减值准备	1,234,257.33	200,136.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,138,044.03	4,933,694.34
使用权资产累计折旧	2,097,468.82	267,566.54
无形资产摊销	741,107.28	574,321.72
长期待摊费用摊销	786,912.20	752,196.54
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)	-61,831.85	36,227.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,642.46	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,791,510.27	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,505,203.05	3,240,340.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,213,180.32	-136,623.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,065,193.79	-911,541.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,955,113.24	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-77,252,341.18	-49,364,338.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-150,228,782.98	-129,970,511.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,047,190.95	72,727,753.23
其他	8,160,830.88	8,103,702.88
经营活动产生的现金流量净额	35,115,950.97	62,108,723.01
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	502,522,775.20	114,921,206.69
减：现金的期初余额	114,921,206.69	96,766,614.36
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	387,601,568.51	18,154,592.33
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	502,522,775.20	114,921,206.69
其中：库存现金	-	-

可随时用于支付的银行存款	502,522,775.20	114,921,206.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	502,522,775.20	114,921,206.69
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	-	-

51、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	6,135,772.17	银行承兑汇票保证金及银行保函保证金
应收票据	6,504,538.49	票据质押开具银行承兑汇票
合计	12,640,310.66	

六、 合并范围的变更

本期新设子公司明细如下：

公司于 2022 年 6 月新设南京北路物联信息技术有限公司。

七、 在其他主体中权益的披露

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	
南京北路软件技术有限公司	南京市	南京市	软件产品开发、生产、销售及服务	100.00	-	出资设立
南京北路物联信息技术有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100.00	-	出资设立

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

(3) 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：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等，相关各项金融工具的详细情况说明详见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要业务活动均以人民币计价结算，不存在外币资产和外币负债，因此本公司不存在外汇风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

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

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其

他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为 1 年以内，公司期末现金余额大于负债和可预见的支出，因此公司的流动性风险较低。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

本公司按照公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次，三个层次的定义如下：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	-	-	257,791,510.27	257,791,510.27
(1) 现金管理产品	-	-	252,791,510.27	252,791,510.27
(2) 权益工具投资	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-		
(二) 应收款项融资	-	-	70,946,967.35	70,946,967.35
(三) 其他权益工具投资	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00

十、关联方关系及其交易

1、公司实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
于胜利	控股股东、 实际控制人	13.53%	13.53%
金勇	控股股东、 实际控制人	13.29%	13.29%
王云兰	控股股东、 实际控制人	18.15%	18.15%

于胜利、金勇、王云兰为公司的共同控股股东、实际控制人，共持有公司股权合计 44.97%；与此同时于胜利、金勇通过南京路泰管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 3.74%的股权；王云兰、于胜利、金勇通过直接和间接持有公司股权合计 48.70%。

2、子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
郑州恒达智控科技股份有限公司(曾用名: 郑州煤机液压电控有限公司)	持股公司 5%以上的股东控制的企业
郑州煤矿机械集团股份有限公司	持有公司 6.00%股份
南京路泰管理咨询合伙企业(有限合伙)	于胜利持股 20.81%；金勇持股 24.30%；段若凡持股 16.17%
南京路骏企业管理咨询有限公司	于胜利持股 50%；金勇持股 50%
南京紫金山智慧城市研究院有限公司	公司独立董事丁恩杰担任董事
湖州昕峻电子科技合伙企业(有限合伙)	2019 年 4 月起王云兰持股 90%，同时担任执行事务合伙人。
段若凡	公司董事
段文斌	段若凡的父亲
于胜兵	于胜利的弟弟
张永新	公司董事
王永强	公司董事
丁恩杰	公司独立董事
马轶群	公司独立董事
王长平	公司独立董事
万敏	公司监事
盛敏	公司监事
张素静	公司监事

关联方名称	与本公司的关系
陈燕	公司财务负责人
赵家骅	副总经理
祝青	副总经理
薛红杰	副总经理

4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州恒达智控科技股份有限公司(郑州煤机液压电控有限公司)	销售商品	126,709,926.83	92,906,138.61
郑州煤矿机械集团股份有限公司	销售商品	1,261,061.94	-
高新兴创联科技有限公司	销售商品	-	1,327.43

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州恒达智控科技股份有限公司(郑州煤机液压电控有限公司)	采购商品	1,759,748.34	541,017.69

(3) 关键管理人员薪酬

单位：万元

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	891.58	488.95

(4) 其他关联交易

2022 年 11 月，公司将一辆汽车出售给段文斌，经评估市场价格为 58,000.00 元，2022 年 11 月公司已收到奥迪车出售款 58,000.00 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	郑州恒达智控科技股份有限公司(郑州煤机液压电控有限公司)	62,156,493.40	58,927,932.13
应收账款	郑州煤矿机械集团股份有限公司	583,324.53	-
合同资产	郑州恒达智控科技股份有限公司(郑州煤机液压电控有限公司)	7,030,658.95	-
合同资产	郑州煤矿机械集团股份有限公司	142,500.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	郑州煤矿机械集团股份有限公司	-	473,661.42
其他应付款	于胜兵	-	523.00

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
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	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	与授予对象签订的股份转让协议
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	29,109,327.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,160,830.88

十二、 承诺及或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项和重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项中的非调整事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2023 年 4 月 7 日，公司第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，2022 年度利润分配预案如下：公司拟以公司的总股本 87,681,160 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 9.00 元(含税)，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计分配现金红利 78,913,044.00 元，尚未分配的利润为 230,221,764.98 元，结转以后年度分配。2022 年度利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

2、部分超募资金永久补充流动资金情况

2023 年 4 月 7 日，公司第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十三次会议，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 24,000 万元超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.18%，符合公司最近 12 个月内累计使用超募资金永久补充流动资金的金额不超过超募资金总额的 30%的有关规定。该事项尚需提交公司股东大会审议。

3、关于限制性股票激励计划

2023 年 4 月 7 日，公司第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十三次会议，审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》。该事项尚需提交公司股东大会审议。

除存在上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,944,082.73	6.89	10,348,420.06	49.41	10,595,662.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	282,828,206.88	93.11	19,552,116.97	6.91	263,276,089.91
合计	303,772,289.61	100.00	29,900,537.03	9.84	273,871,752.58

(续 1)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	29,782,101.47	10.63	14,483,786.72	48.63	15,298,314.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	250,341,731.10	89.37	17,690,689.83	7.07	232,651,041.27
合计	280,123,832.57	100.00	32,174,476.55	11.49	247,949,356.02

组合中，按组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	238,882,493.22	11,944,124.67	5.00
1 至 2 年	36,288,650.19	3,628,865.02	10.00
2 至 3 年	4,562,653.55	1,368,796.07	30.00
3 至 4 年	968,157.42	484,078.71	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	2,126,252.50	2,126,252.50	100.00
合计	282,828,206.88	19,552,116.97	6.91

(续 1)

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	216,421,890.06	10,821,094.50	5.00
1 至 2 年	26,453,915.75	2,645,391.58	10.00
2 至 3 年	4,190,265.80	1,257,079.74	30.00
3 至 4 年	287,256.29	143,628.15	50.00
4 至 5 年	824,536.70	659,629.36	80.00
5 年以上	2,163,866.50	2,163,866.50	100.00
合计	250,341,731.10	17,690,689.83	7.07

期末单项计提预期信用损失的应收账款：

单位名称	期末余额	预期信用损失	计提比例 (%)	备注
贵州永煤科技发展有限公司	8,098,045.25	2,429,413.58	30.00	
河南大有能源股份有限公司	6,957,309.37	3,478,654.69	50.00	
洛阳龙门煤业有限公司	1,050,894.92	1,050,894.92	100.00	
贵州达安安全技术服务有限公司	892,900.00	267,870.00	30.00	
永贵能源开发有限责任公司新田煤矿	848,027.88	254,408.33	30.00	
其他单项计提预期信用损失的应收账款	3,096,905.31	2,867,178.54	92.58	
合计	20,944,082.73	10,348,420.06	49.41	

(2) 本期计提、收回或转回、核销的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动 [注]	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,483,786.72	-3,940,845.02	-	-43,921.64	-150,600.00	10,348,420.06
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,690,689.83	1,921,427.14	-	-60,000.00	-	19,552,116.97
合计	32,174,476.55	-2,019,417.88	-	-103,921.64	-150,600.00	29,900,537.03

注：本期其他变动为单项计提的应收账款债务重组所致。

(3) 报告期内实际核销应收账款情况：

种类	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备核销	103,921.64	151,700.00
合计	103,921.64	151,700.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
客户 1	货款	62,156,493.40	1 年以内	20.46	3,107,824.67
客户 2	货款	11,092,647.72	注 1	3.65	862,517.75
客户 3	货款	8,098,045.25	注 2	2.67	2,429,413.58
客户 4	货款	7,843,243.45	1 年以内	2.58	392,162.17
客户 5	货款	7,682,335.39	1 年以内	2.53	384,116.77
合计		96,872,765.21		31.89	7,176,034.94

注 1：1 年以内 4,934,940.50 元，1-2 年 6,157,707.22 元。

注 2：1-2 年 670,001.49 元，2-3 年 7,428,043.76 元。

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	56,657.41	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,189,865.68	7,211,563.12
合计	10,246,523.09	7,211,563.12

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	56,657.41	-
合计	56,657.41	-

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	11,146,332.12	7,803,082.50
合计	11,146,332.12	7,803,082.50

2) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,146,332.12	100.00	956,466.44	8.58	10,189,865.68
合计	11,146,332.12	100.00	956,466.44	8.58	10,189,865.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,803,082.50	100.00	591,519.38	7.58	7,211,563.12
合计	7,803,082.50	100.00	591,519.38	7.58	7,211,563.12

组合中, 按组合计提预期信用损失的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	7,359,831.46	367,991.57	5.00
1-2 年	3,267,651.66	326,765.17	10.00
2-3 年	362,099.00	108,629.70	30.00
3-4 年	6,300.00	3,150.00	50.00
4-5 年	2,600.00	2,080.00	80.00
5 年以上	147,850.00	147,850.00	100.00
合计	11,146,332.12	956,466.44	8.58

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	6,748,217.50	337,410.88	5.00
1-2 年	815,505.00	81,550.50	10.00
2-3 年	36,300.00	10,890.00	30.00
3-4 年	2,600.00	1,300.00	50.00
4-5 年	200,460.00	160,368.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	7,803,082.50	591,519.38	7.58

3) 本期计提、收回或转回、核销的预期信用损失情况:

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	591,519.38	-	-	591,519.38
本期计提	364,947.06	-	-	364,947.06
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	956,466.44	-	-	956,466.44

4) 报告期内无实际核销其他应收款情况。

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 (%)	预期信用损失期末余额
客户 6	保证金	1,668,720.00	注 1	14.97	145,382.00
客户 7	保证金	511,225.00	注 2	4.59	72,275.00
客户 8	保证金	500,000.00	1 年以内	4.49	25,000.00
客户 9	保证金	497,600.00	1 年以内	4.46	24,880.00
客户 10	保证金	490,997.00	1 年以内	4.40	24,549.85
合计		3,668,542.00		32.91	292,086.85

注 1: 1 年以内 429,800.00 元, 1-2 年 1,238,920.00 元。

注 2: 1 年以内 39,150.00 元, 1-2 年 356,525.00 元, 2-3 年 115,550.00 元。

6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

3、 长期股权投资

(1) 分类情况

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	20,000,000.00		20,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京北路软件技术有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00	-	-
南京北路物联信息技术有限公司	-	10,000,000.00		10,000,000.00	-	-
合计	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	755,259,963.26	555,346,313.91	577,742,586.61	407,288,294.76
其他业务	521,904.80	5,934.32	555,567.04	63,591.21
合计	755,781,868.06	555,352,248.23	578,298,153.65	407,351,885.97

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	70,136,623.00
其他权益性工具当期分红	273,246.00	-
理财产品取得的投资收益	3,811,043.38	-
债务重组产生的损益	-1,871,109.06	-
合计	102,213,180.32	70,136,623.00

十六、补充资料

1、非经常性损益表

项目	期末余额	期初余额
非流动资产处置损益	54,189.39	-36,227.50
计入当期损益的政府补助	5,231,738.74	4,829,394.86

项目	期末余额	期初余额
其他收益		119,663.09
债务重组损益	-1,871,109.06	-
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；	2,791,510.27	-
委托他人投资或管理资产的损益	3,811,043.38	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,095,179.67	4,463,112.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,800.00	-134,659.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	14,105,752.39	9,241,283.61
减：所得税影响额	2,114,176.97	1,371,952.11
减：少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	11,991,575.42	7,869,331.50

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.58	2.65	2.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.57	2.49	2.49

南京北路智控科技股份有限公司

2023 年 4 月 7 日