

報 告 書

REPORT

珠海安联锐视科技股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2023]审字第 90188 号

二〇二三年四月十八日



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	1-5
2、资产负债表	6-9
3、利润表	10-11
4、现金流量表	12-13
5、股东权益变动表	14-17
6、财务报表附注.....	18-102

审计报告

中天运[2023]审字第 90188 号

珠海安联锐视科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海安联锐视科技股份有限公司（以下简称“安联锐视”或“公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了安联锐视 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，认为对本次财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1、事项描述

报告期内安联锐视营业收入金额为 794,837,714.95 元，为安联锐视利润表重要组成项目，为此我们将营业收入的真实性确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解销售与收款循环相关内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，并执行穿行测试；

（2）检查营业收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则和公司会计政策，前后期是否一致；

（3）按产品类别分别执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；

（4）执行细节测试，主要包括下列程序：①检查：对报告期内的销售合同、销售订单、发运单据、发票、客户回款情况等原始凭证进行了抽样检查②核对：对报告期内的出口销售收入明细与电子口岸系统申报记录进行核对。③函证：对报告期各期营业收入金额较大或应收账款余额较大的客户实施函证程序；

（5）执行营业收入的截止性测试程序。抽查资产负债表日前后的发运单据、发票等，与应收账款和收入明细账以及记账凭证进行核对，检查营业收入是否存在跨期现象。

（二）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

报告期末安联锐视应收账款余额为 159,664,082.34 元，坏账准备金额 8,226,549.27 元，由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；

(3) 分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 复核管理层对应收账款预期信用损失计量的相关考虑及客观证据，结合客户信用和市场环境等因素，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取管理层按照预期损失率计算的预期信用损失，测试预期信用损失计算的准确性；

(6) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。

四、其他信息

安联锐视管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

治理层负责监督安联锐视的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致,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,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。同时我们也执行了以下工作:

(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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露。如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于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) 就安联锐视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（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对报告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，除非法律法规不允许公开披露这些事项，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。

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 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二三年四月十八日

合并资产负债表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	551,117,058.91	670,167,471.14
交易性金融资产	五、2	260,611,707.76	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	151,437,533.07	154,494,776.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	572,017.98	1,172,875.87
其他应收款	五、5	1,268,168.02	3,057,689.58
其中：应收利息			1,528,556.66
应收股利			
存货	五、6	138,822,816.84	230,514,238.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	7,015,249.67	20,538,548.55
流动资产合计		1,110,844,552.25	1,079,945,600.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	1,383,462.35	1,450,634.75
固定资产	五、9	164,849,714.41	175,875,957.83
在建工程	五、10	1,322,583.12	1,284,403.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	668,267.68	552,506.11
无形资产	五、12	14,496,056.83	15,498,154.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	627,260.78	968,987.98
递延所得税资产	五、14	8,781,054.48	8,398,525.53
其他非流动资产	五、15	168,070.80	93,978.00
非流动资产合计		192,296,470.45	204,123,148.28
资产总计		1,303,141,022.70	1,284,068,748.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、16		8,503,034.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	69,453,830.50	102,952,771.17
预收款项			
合同负债	五、18	13,126,774.83	11,618,861.68
应付职工薪酬	五、19	38,485,877.87	34,075,648.77
应交税费	五、20	4,432,921.89	2,706,801.76
其他应付款	五、21	7,415,304.25	5,800,846.54
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	五、22	384,776.92	288,177.21
其他流动负债	五、23	81,097.72	102,664.62
流动负债合计		133,380,583.98	166,048,806.22
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	五、24	112,201.29	140,897.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	4,985,163.35	6,537,408.87
递延所得税负债	五、14	115,678.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,213,043.04	6,678,305.91
负债合计		138,593,627.02	172,727,112.13
股东权益：			
股本	五、26	68,850,000.00	68,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	711,712,514.25	692,677,338.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	54,227,741.44	54,227,741.44
未分配利润	五、29	329,371,284.57	295,586,556.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,164,161,540.26	1,111,341,636.34
少数股东权益		385,855.42	
所有者权益（或股东权益）合计		1,164,547,395.68	1,111,341,636.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,303,141,022.70	1,284,068,748.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		540,202,397.18	659,042,568.83
交易性金融资产		260,611,707.76	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	149,902,422.98	150,726,704.98
应收款项融资			
预付款项		561,463.58	1,172,875.87
其他应收款	十六、2	6,148,780.20	15,945,865.12
其中：应收利息			1,528,556.66
应收股利			
存货		138,820,690.65	230,514,238.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,005,525.77	20,538,548.55
流动资产合计		1,103,252,988.12	1,077,940,802.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	6,401,597.65	891,597.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,383,462.35	1,450,634.75
固定资产		164,816,411.67	175,875,957.83
在建工程		1,322,583.12	1,284,403.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		264,242.11	552,506.11
无形资产		14,496,056.83	15,498,154.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		599,548.52	968,987.98
递延所得税资产		8,671,808.20	8,230,548.48
其他非流动资产		168,070.80	93,978.00
非流动资产合计		198,123,781.25	204,846,768.88
资产总计		1,301,376,769.37	1,282,787,571.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			8,503,034.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,453,830.50	102,952,771.17
预收款项			
合同负债		13,126,774.83	11,618,861.68
应付职工薪酬		38,434,427.23	34,075,648.77
应交税费		4,336,333.97	2,502,508.16
其他应付款		7,384,894.95	5,800,846.54
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		146,359.02	288,177.21
其他流动负债		81,097.72	102,664.62
流动负债合计		132,963,718.22	165,844,512.62
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			140,897.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,985,163.35	6,537,408.87
递延所得税负债		115,678.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,100,841.75	6,678,305.91
负债合计		138,064,559.97	172,522,818.53
股东权益：			
股本		68,850,000.00	68,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		711,712,514.25	692,677,338.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,227,741.44	54,227,741.44
未分配利润		328,521,953.71	294,509,673.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,163,312,209.40	1,110,264,752.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,301,376,769.37	1,282,787,571.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		794,837,714.95	867,920,910.23
其中：营业收入	五、30	794,837,714.95	867,920,910.23
二、营业总成本		690,452,398.10	796,729,985.83
其中：营业成本	五、30	561,614,388.36	669,793,799.28
税金及附加	五、31	6,371,846.86	7,712,940.94
销售费用	五、32	21,861,423.95	14,976,293.43
管理费用	五、33	52,733,234.32	49,968,746.37
研发费用	五、34	87,953,725.24	52,730,673.98
财务费用	五、35	-40,082,220.63	1,547,531.83
其中：利息费用		-93,176.04	861,613.13
利息收入		7,672,374.54	3,635,770.20
加：其他收益	五、36	5,653,366.18	4,182,247.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,124,237.99	826,234.25
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）	五、38	611,707.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-74,445.19	1,736,735.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-5,571,469.30	-2,508,815.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-37,271.22	17,143.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,091,443.07	75,444,469.12
加：营业外收入	五、42	4,746,706.94	1,349,735.02
减：营业外支出	五、43	61,324.77	34,672.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,776,825.24	76,759,531.88
减：所得税费用	五、44	9,246,242.03	4,473,805.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,530,583.21	72,285,726.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,530,583.21	72,285,726.45
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（净亏损以“-”号填列）		102,634,727.79	72,285,726.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-104,144.58	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		102,530,583.21	72,285,726.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		102,634,727.79	72,285,726.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-104,144.58	
八、每股收益			
（一）基本每股收益		1.4911	1.2300
（二）稀释每股收益		1.4911	1.2300

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	784,698,551.50	839,579,931.28
减：营业成本	十五、4	551,657,402.27	640,774,161.85
税金及附加		6,369,472.13	7,712,940.94
销售费用		21,601,511.76	14,976,266.63
管理费用		52,276,153.81	49,943,005.55
研发费用		87,953,725.24	52,730,673.98
财务费用		-39,940,211.82	1,432,234.71
其中：利息费用		-97,518.84	861,613.13
利息收入		7,720,392.41	3,771,049.98
加：其他收益		5,653,366.18	4,182,247.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,124,237.99	826,234.25
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）		611,707.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-189,515.94	1,286,913.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,571,469.30	-2,508,815.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,271.22	17,143.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,371,553.58	75,814,370.61
加：营业外收入		4,739,558.75	1,349,735.02
减：营业外支出		61,320.42	34,672.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,049,791.91	77,129,433.37
减：所得税费用		9,187,511.26	4,534,839.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,862,280.65	72,594,594.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,862,280.65	72,594,594.20
（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		102,862,280.65	72,594,594.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.4944	1.2353
（二）稀释每股收益		1.4944	1.2353

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		821,011,779.77	909,324,033.19
收到的税费返还		56,465,875.90	73,743,461.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	16,942,908.68	10,464,497.78
经营活动现金流入小计		894,420,564.35	993,531,992.89
购买商品、接受劳务支付的现金		498,081,955.44	768,947,631.37
支付给职工以及为职工支付的现金		168,217,524.72	162,848,750.83
支付的各项税费		13,981,364.15	11,370,148.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	21,346,070.35	18,613,804.49
经营活动现金流出小计		701,626,914.66	961,780,334.73
经营活动产生的现金流量净额		192,793,649.69	31,751,658.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		467,154,772.24	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		615,922.93	104,318.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47		795,700.00
投资活动现金流入小计		467,770,695.17	900,018.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,689,898.75	8,546,211.59
投资支付的现金		715,000,000.00	10,000,000.00
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		721,689,898.75	18,546,211.59
投资活动产生的现金流量净额		-253,919,203.58	-17,646,192.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	672,564,273.58
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			101,440,954.30
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,198,701.56	
筹资活动现金流入小计		1,688,701.56	774,005,227.88
偿还债务支付的现金		8,455,982.52	173,760,581.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,904,963.89	56,055,932.25
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	1,590,295.13	21,410,098.02
筹资活动现金流出小计		78,951,241.54	251,226,611.94
筹资活动产生的现金流量净额		-77,262,539.98	522,778,615.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,068,817.48	-2,400,481.35
五、现金及现金等价物净增加额		-120,319,276.39	534,483,600.13
加：期初现金及现金等价物余额		670,167,471.14	135,683,871.01
六、期末现金及现金等价物余额		549,848,194.75	670,167,471.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		808,466,219.47	871,986,619.82
收到的税费返还		56,465,875.90	73,743,461.92
收到其他与经营活动有关的现金		16,932,574.38	10,463,484.40
经营活动现金流入小计		881,864,669.75	956,193,566.14
购买商品、接受劳务支付的现金		488,074,860.67	738,159,159.19
支付给职工以及为职工支付的现金		167,869,644.66	162,848,750.83
支付的各项税费		13,856,850.81	11,370,148.04
支付其他与经营活动有关的现金		21,345,247.65	18,578,597.80
经营活动现金流出小计		691,146,603.79	930,956,655.86
经营活动产生的现金流量净额		190,718,065.96	25,236,910.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		467,154,772.24	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		615,922.93	104,318.97
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		8,710,565.44	3,089,584.74
投资活动现金流入小计		476,481,260.61	3,193,903.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,646,023.35	8,546,211.59
投资支付的现金		720,510,000.00	10,000,000.00
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		727,156,023.35	18,546,211.59
投资活动产生的现金流量净额		-250,674,762.74	-15,352,307.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			672,564,273.58
取得借款收到的现金			101,440,954.30
收到其他与筹资活动有关的现金		1,198,701.56	
筹资活动现金流入小计		1,198,701.56	774,005,227.88
偿还债务支付的现金		8,455,982.52	173,760,581.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,904,963.89	56,055,932.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,473,263.56	21,410,098.02
筹资活动现金流出小计		78,834,209.97	251,226,611.94
筹资活动产生的现金流量净额		-77,635,508.41	522,778,615.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,483,169.38	-2,429,903.08
五、现金及现金等价物净增加额		-120,109,035.81	530,233,315.26
加：期初现金及现金等价物余额		659,042,568.83	128,809,253.57
六、期末现金及现金等价物余额		538,933,533.02	659,042,568.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,850,000.00				692,677,338.12				54,227,741.44	295,586,556.78	1,111,341,636.34		1,111,341,636.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	68,850,000.00				692,677,338.12				54,227,741.44	295,586,556.78	1,111,341,636.34		1,111,341,636.34
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,035,176.13					33,784,727.79	52,819,903.92	385,855.42	53,205,759.34
（一）综合收益总额										102,634,727.79	102,634,727.79	-104,144.58	102,530,583.21
（二）所有者投入和减少资本					19,035,176.13						19,035,176.13	490,000.00	19,525,176.13
1.所有者投入的普通股												490,000.00	490,000.00
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					19,039,936.14						19,039,936.14		19,039,936.14
4.其他					-4,760.01						-4,760.01		-4,760.01
（三）利润分配										-68,850,000.00	-68,850,000.00		-68,850,000.00
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配										-68,850,000.00	-68,850,000.00		-68,850,000.00
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	68,850,000.00				711,712,514.25				54,227,741.44	329,371,284.57	1,164,161,540.26	385,855.42	1,164,547,395.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,600,000.00				58,048,538.55				46,968,282.02	285,600,289.75	442,217,110.32		442,217,110.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	51,600,000.00				58,048,538.55				46,968,282.02	285,600,289.75	442,217,110.32		442,217,110.32
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,250,000.00				634,628,799.57				7,259,459.42	9,986,267.03	669,124,526.02		669,124,526.02
（一）综合收益总额										72,285,726.45	72,285,726.45		72,285,726.45
（二）所有者投入和减少资本	17,250,000.00				634,628,799.57						651,878,799.57		651,878,799.57
1.所有者投入的普通股	17,250,000.00				633,742,203.71						650,992,203.71		650,992,203.71
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					887,118.28						887,118.28		887,118.28
4.其他					-522.42						-522.42		-522.42
（三）利润分配									7,259,459.42	-62,299,459.42	-55,040,000.00		-55,040,000.00
1.提取盈余公积									7,259,459.42	-7,259,459.42			
2.对所有者（或股东）的分配										-55,040,000.00	-55,040,000.00		-55,040,000.00
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	68,850,000.00				692,677,338.12				54,227,741.44	295,586,556.78	1,111,341,636.34		1,111,341,636.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,850,000.00				692,677,338.12				54,227,741.44	294,509,673.06	1,110,264,752.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,850,000.00				692,677,338.12				54,227,741.44	294,509,673.06	1,110,264,752.62
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,035,176.13					34,012,280.65	53,047,456.78
（一）综合收益总额										102,862,280.65	102,862,280.65
（二）所有者投入和减少资本					19,035,176.13						19,035,176.13
1.所有者投入的普通股					18,148,580.27						18,148,580.27
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					887,118.28						887,118.28
4.其他					-522.42						-522.42
（三）利润分配										-68,850,000.00	-68,850,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-68,850,000.00	-68,850,000.00
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	68,850,000.00				711,712,514.25				54,227,741.44	328,521,953.71	1,163,312,209.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位名称：珠海安联锐视科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,600,000.00				58,048,538.55				46,968,282.02	284,214,538.28	440,831,358.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,600,000.00				58,048,538.55				46,968,282.02	284,214,538.28	440,831,358.85
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,250,000.00				634,628,799.57				7,259,459.42	10,295,134.78	669,433,393.77
（一）综合收益总额										72,594,594.20	72,594,594.20
（二）所有者投入和减少资本	17,250,000.00				634,628,799.57						651,878,799.57
1.所有者投入的普通股	17,250,000.00				633,742,203.71						650,992,203.71
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					887,118.28						887,118.28
4.其他					-522.42						-522.42
（三）利润分配									7,259,459.42	-62,299,459.42	-55,040,000.00
1.提取盈余公积									7,259,459.42	-7,259,459.42	
2.对所有者（或股东）的分配										-55,040,000.00	-55,040,000.00
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、本期末余额	68,850,000.00				692,677,338.12				54,227,741.44	294,509,673.06	1,110,264,752.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海安联锐视科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革:

珠海安联锐视科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由珠海安联锐视科技有限公司整体变更设立。珠海安联锐视科技有限公司成立于 2007 年 8 月, 由广东省珠海市工商行政管理局颁发企业法人营业执照。2010 年 3 月, 珠海安联锐视科技有限公司 2010 年第一次股东会决定将珠海安联锐视科技有限公司整体变更为珠海安联锐视科技股份有限公司。2010 年 4 月, 珠海安联锐视科技有限公司以截至 2010 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 31,048,538.55 元, 折合股份公司的股本 30,000,000 股(每股面值 1 元, 折股后超过股本的净资产 1,048,538.55 元, 作为股本溢价计入变更后股份公司的资本公积)整体变更为珠海安联锐视科技股份有限公司。2010 年 5 月, 经广东省珠海市工商行政管理局依法核准登记注册, 取得企业法人营业执照(注册号: 440400000006452)。

2010 年 6 月, 经公司 2010 年度第二次临时股东大会决议, 公司增加注册资本人民币 800 万元, 其中: 广东省科技风险投资有限公司以现金认缴新增注册资本人民币 500 万元; 广东粤财投资有限公司以现金认缴新增注册资本人民币 300 万元。

2010 年 7 月, 经公司 2010 年度第三次临时股东大会决议, 公司增加注册资本人民币 350 万元, 由杭州熠明创业投资合伙企业(有限合伙)以现金认缴新增注册资本人民币 350 万元。

2012 年 3 月, 经公司 2012 年度第二次临时股东大会决议, 公司增加注册资本人民币 450 万元, 其中: 佛山市科技风险投资有限公司以现金认缴新增注册资本人民币 220 万元; 苏州德晟亨风创业投资合伙企业(有限合伙)以现金认缴新增注册资本人民币 230 万元。

2015 年 3 月, 经公司股东会决议通过以资本公积转增股本 460 万元各股东同比例增

资。

2016 年 9 月，经公司 2016 年度第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币 100 万元，由李志洋以现金认缴新增注册资本人民币 100 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】2114 号《关于同意珠海安联锐视科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》注册同意，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,720 万股，并于 2021 年 8 月 5 日在深圳证券交易所上市，发行上市后公司注册资本增加 1,720 万元。

根据公司 2021 年第四次临时股东大会决议、第四届董事会第二十三次、第四届董事会第二十四次会议决议，本公司拟向不超过 225 名股权激励对象授予第一类限制性股票及第二类限制性股票共计 155 万股，其中，第一类限制性股票授予总量为 5 万股，第二类限制性股票授予总量为 150 万股（其中：首次授予 135 万股，预留 15 万股）。本次为第一类限制性股票，授予对象共 2 名，分别为庞继锋、杨亮亮，共计普通股 50,000.00 股，截至 2021 年 12 月 16 日止，公司已收到股权激励对象庞继锋、杨亮亮以货币资金缴纳的出资款，公司注册资本增加 5 万元。

经上述历次增资后，本公司注册资本为 6885 万元，股本为 6885 万元。

本公司注册地址：珠海市国家高新区科技六路 100 号；法定代表人为徐进。

本公司统一社会信用代码：91440400665003767C。

（二）经营范围：

安防产品的生产、销售、安装、维修（凭资格证经营）；软件开发与销售；电子类产品的生产、销售；网络系统集成。

（三）公司业务性质和主要经营活动：

本公司所处的行业属于视频监控行业，公司的主要产品为安防产品的生产销售及网络系统集成等。

（四）财务报告批准报出日：

本财务报告已经本公司董事会于 2023 年 4 月 18 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本期公司纳入合并财务报表范围内的子公司详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营：

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事安防产品的生产销售及网络系统集成等。本公司及子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，对收入确认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”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行

债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负

债表的期初数；将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；将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。

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

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

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

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直

接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终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，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

a、应收票据

分类	信用减值损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	计提方法同“b、应收账款”

b、应收账款

公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 120 万元以上的应收账款或单笔余额 50 万元以上的其他应收款。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，根据其预计

未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，其中，对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备，对应收出口退税款不计提坏账准备，其他的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指单笔余额 120 万元以下的存在较大收回风险的应收账款或单笔余额 50 万元以下的存在较大收回风险的其他应收款。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，其中，对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备，对应收出口退税款、应收银行存款利息不计提坏账准备，其他的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

其他不重大的应收款项是指单笔余额 120 万元以下的不存在较大收回风险的应收账款或单笔余额 50 万元以下的不存在较大收回风险的其他应收款。对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备，对应收出口退税款不计提坏账准备，其他的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 按账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例

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，对账龄组合应收账款编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“a、应收票据”及“b、应收账款”。

d、其他应收款

其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“b、应收账款”。

e、合同资产

合同资产的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“b、应收账款”。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资和周转材料等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价。通用存货采用月末加权平均法计价；专用存货、为特定项目专门购入的存货采用个别计价法计价；周转材料中的包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备、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。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存法。

（十二）持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生

罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，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。除企业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。

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。

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。

2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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：a. 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；b. 可收回金额。

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。

（十三）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）金融工具”中金融资产减值的会计处理。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“（十）金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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股东权益/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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投

资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予

以抵销，在此基础上 确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配

以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资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确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：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并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类 别	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5%	2.38%—4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%—19.00%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%—31.67%
运输设备	4-8 年	5%	11.88%—23.75%
其 他	3-5 年	5%	19.00%—31.67%

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十）“长期资产减值”。

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十）“长期资产减值”。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产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，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍

予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十九) 无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确

定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

无形资产的减值测试：无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十）“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指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。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能

使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

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资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十四）预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、

裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等)相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法:公司对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。货币时间价值影响重大的,则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如果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,则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 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、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

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

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。

（二十六）收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商

品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体政策

公司主要从事安防视频监控产品软硬件的研发、生产与销售，采取 ODM 为主的经营模式，营业收入主要来源于产品销售收入以及少量的系统集成业务收入。根据销售地区的不同，产品销售可分为内销与外销。公司分别针对国外销售、国内销售及系统集成业务制定了不同的具体收入确认方法。

公司收入确认的具体方法、时点、依据及具体结算过程如下表所示：

销售类别	具体方法	控制权转移时点	依据	结算过程
------	------	---------	----	------

国外销售	采用账期赊销：公司出口销售采用 FOB 出口方式，在销售合同规定的交货期内将货物运至合同指定地点，完成货物报关出口后，根据出口货物报关单的出口日期确认收入		报关单出口日期	出库单、货运单据、出口发票、出口报关单、提单	开船后 30-120 天不等，外汇结算
	采用预收款结算：公司出口销售采用 FOB 出口方式，在销售合同规定的交货期内将货物运至合同指定地点，完成货物报关出口后，根据出口货物报关单的出口日期确认收入		报关单出口日期	出库单、货运单据、出口发票、出口报关单、提单、汇款单	外汇结算
国内销售	采用客户现款提货：于收款发货后确认销售收入		发货当月	销售合同或订单、银行回单、出库单、发票	电汇结算、现金
	采用预收款结算：于发货后确认		发货当月	销售合同或订单、银行回单、出库单、送货单、发票	电汇结算
	采用账期赊销：	在客户收到货物并验收合格后确认收入	验收合格当月	销售合同或订单、出库单送货单、发票	约定信用期内付款、电汇结算
系统集成	在安防视频监控系统安装完毕，并经过客户验收合格后确认收入		验收合格当月	系统项目采购合同、验收报告	按合同约定分阶段结算款项，电汇结算
技术服务	在提供技术服务完成并经过客户验收合格后确认收入		验收合格当月	销售合同或订单、验收报告	约定信用期内付款、电汇结算

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十八）政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、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，应当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。

4、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。

5、企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当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企业两种情况。

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企业提供贷款，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是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；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- （1） 初始确认时冲减相关资产账目价值的，调整资产账目价值
- （2） 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账目余额，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。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

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

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

（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：

- 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；
- 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；
- 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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

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，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，公司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，公司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，公司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。

（三十一）主要会计政策、会计估计的变更

1、主要会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），明确了“关于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”、“关于亏损合同的判断”的问题，并自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定了“关于发行方（指企业，下同）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”、“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”内容自公布之日起施行。

本公司执行《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 16 号》对本报告期财务报表各项目未产生重大影响。

2、会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、8.25%、16.5%[注 1]
增值税	应纳税销售收入	13%、11%、10%、9%、6%、5%[注 2]

城市维护建设税	应纳流转税额及当期免抵税额	7%
教育费附加	应纳流转税额及当期免抵税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额及当期免抵税额	2%

[注 1]：报告期内，本公司企业所得税税率为 15%；子公司安联锐视（香港）有限公司注册地在香港，适用香港地区利润首 200 万港元部分的利得税税率为 8.25%，超过 200 万港元部分的利得税税率为 16.5%；子公司深圳锐云智能有限公司、安联锐视科技（江苏）有限公司企业所得税税率为 25%。

[注 2]：本公司国内销售货物及向承租方转售电适用 17% 的增值税税率，向厂房承租方收取水费适用 13%、11% 的增值税税率（财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号）自 2017 年 7 月 1 日起简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率，公司向厂房承租方收取水费适用 11% 的增值税税率）；对外提供技术服务适用 6% 的增值税税率。

财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）自 2016 年 5 月 1 日实施以后公司向厂房承租方收取管理费适用 6% 的增值税税率、收取房租适用 5% 的增值税税率。

根据财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

财政部、税务总局、海关总署发布的 2019 年第 39 号公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定自 2019 年 4 月 1 日起：1、增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%；2、纳税人购进农产品，原适用 10% 扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13% 税率货物的农产品，按照 10% 的扣除率计算进项税额；3、原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%；4、2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退

税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。公司执行《关于深化增值税改革有关政策的公告》的有关规定。

（二）税收优惠及批文

1、增值税

公司出口货物为嵌入式数字硬盘录像机、摄像机及其配件，实行增值税“免、抵、退”税政策，根据财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率和增补加工贸易禁止类商品目录的通知》（财税[2006]139号）的规定，嵌入式数字硬盘录像机、摄像机及其配件的退税率为17%，嵌入式数字硬盘录像机、摄像机及其配件的包装物或广告印刷品根据材质的不同退税率分别为11%、9%；根据财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）第四条，自2018年5月1日起，原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%，原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%；同时财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）第五条规定生产企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，执行调整前的出口退税率；本公司为生产企业2018年1-7月仍执行17%、11%、9%的退税率，2018年8-12月执行16%、10%、9%的退税率。2019年1-3月执行16%、10%、9%的退税率，2019年4月1日起公司按照财政部、税务总局、海关总署发布的2019年第39号公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定执行16%、13%、10%、9%的退税率。

2、企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示广东省2021年第一批、第二批高新技术企业名单的通知》，本公司为广东省2021年第一批通过认定的高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号为GR202144001750，有效期三年），本公司自2021年1月1日至2023年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

根据财政部、税务总局2021年10月15日发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号），制造业企业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；形成无形资产的，自2021年1月1日起，

按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司为制造业企业，2022年度享受研发费用100%加计扣除优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	113,057.81	122,064.16
银行存款	549,735,136.94	670,045,323.65
银行存款-应收 7 天通知存款利息	1,268,864.16	
其他货币资金		83.33
合计	551,117,058.91	670,167,471.14

(2) 本公司货币资金期末余额中无被抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

注释 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
结构性存款	260,611,707.76	
合计	260,611,707.76	

注释 3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

期末余额				
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	159,593,747.54	99.96	8,156,214.47	151,437,533.07
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	70,334.80	0.04	70,334.80	0.00
合 计	159,664,082.34	100.00	8,226,549.27	151,437,533.07
期初余额				
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	162,658,725.89	99.06	8,163,949.76	154,494,776.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,544,832.77	0.94	1,544,832.77	0.00
合 计	164,203,558.66	100.00	9,708,782.53	154,494,776.13

(2) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

期末余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	156,063,205.62	5.00	7,803,160.28
1-2 年	3,530,541.92	10.00	353,054.19
2-3 年		30.00	
3-4 年		50.00	
4-5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	159,593,747.54	-----	8,156,214.47
期初余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	162,296,413.83	5.00	8,114,820.69
1-2 年	297,822.74	10.00	29,782.27
2-3 年	64,489.32	30.00	19,346.80
3-4 年		50.00	
4-5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	162,658,725.89	-----	8,163,949.76

(3) 应收账款各期末前五名明细情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款比例(%)	已计提坏账准备
Swann Com. Pty Ltd&深圳英飞拓智能技术有限公司	非关联方	87,621,954.52	1 年以内	54.88	4,381,097.73
SKY LIGHT IMAGING LTD	非关联方	7,131,472.16	1 年以内、1-2 年	4.47	527,336.42

GW SECURITY INC.	非关联方	6,149,442.67	1 年以内	3.85	307,472.13
000 TEHNOLOGIYA LIDERSTVA	非关联方	5,886,038.50	1 年以内	3.69	294,301.93
BIG CART CORPORATION	非关联方	5,211,918.50	1 年以内	3.26	260,595.93
合 计		112,000,826.35		70.15	5,770,804.14

注： Swann Communications Pty Limited、Infinova (Hong Kong)Ltd.、深圳英飞拓智能技术有限公司同受深圳英飞拓科技股份有限公司控制， 2022 年度应收客户 Swann Communications Pty Limited 期末余额 87,620,516.52 元，包含本公司应收余额 86,490,611.16 元及安联锐视（香港）有限公司应收余额 1,129,905.36 元，本公司应收客户深圳英飞拓科技股份有限公司期末余额 1,438.00 元，合计应收金额为 87,621,954.52 元。

(5) 应收账款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 本期核销的应收账款金额为 1,612,009.44 元。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

注释 4、预付款项

(1) 预付款项的账龄分析列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	569,115.33	99.49	1,172,875.87	100.00
1-2 年	2,902.65	0.51		
合计	572,017.98	100.00	1,172,875.87	100.00

(2) 预付款项期末前五名情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款比例 (%)	未结算原因
深圳市京鸿志电子有限公司	非关联方	150,159.29	1 年以内	26.25	预付材料款
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联方	90,152.01	1 年以内	15.76	预付材料款
广东盘古信息科技股份有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	15.73	预付材料款
爱芯元智半导体（上海）有限公司	非关联方	67,425.40	1 年以内	11.79	预付材料款
上海尼赛拉传感器有限公司	非关联方	41,532.74	1 年以内	7.26	预付材料款
合 计		439,269.44		76.79	

(3) 预付款项期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

注释 5、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		1,528,556.66
应收股利		
其他应收款	1,268,168.02	1,529,132.92
合计	1,268,168.02	3,057,689.58

(2) 其他应收款明细情况

期末余额				
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,337,359.29	100.00	69,191.27	1,268,168.02
应收出口退税				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
合 计	1,337,359.29	100.00	69,191.27	1,268,168.02
期初余额				
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,653,945.18	100.00	124,812.26	1,529,132.92
应收出口退税				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
合 计	1,653,945.18	100.00	124,812.26	1,529,132.92

(3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,310,093.29	97.96	1,607,845.18	97.21
1-2 年	24,866.00	1.86		
2-3 年			2,400.00	0.15
3-4 年	2,400.00	0.18		
4-5 年				
5 年以上			43,700.00	2.64
合 计	1,337,359.29	100.00	1,653,945.18	100.00

(4) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	124,812.26			124,812.26
本期计提				
本期收回或转回	55,330.99			55,330.99
本期核销	290.00			290.00
2022 年 12 月 31 日余额	69,191.27			69,191.27

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	71,972.00	70,966.00
个人社保	1,066,376.70	929,536.63
备用金		14,001.31
代垫费用	199,010.59	639,441.24
合计	1,337,359.29	1,653,945.18

(6) 其他应收款期末欠款前五名明细情况:

单 位 名 称	与本公司关系	性 质	金 额	账 龄	占其他 应收款 比例 (%)	坏账准备期 末余额
NELLY' S SECURITY LLC	非关联方	代垫费用	44,296.88	1 年以内	3.31	2,214.84
深圳市柏图科技发展有限公司	非关联方	押金	40,206.00	1 年以内	3.01	2,010.30

G-TEC DISTRIBUTION LIMITED	非关联方	代垫费用	30,497.98	1 年以内	2.28	1,524.90
MERIT LILIN ENT, CO., LTD (利凌 企业股份有限公司)	非关联方	代垫费用	27,161.94	1 年以内	2.03	1,358.10
BIG CART CORPORATION	非关联方	代垫费用	20,943.95	1 年以内	1.57	1,047.20
合 计			163,106.75		12.20	8,155.34

(7) 其他应收款期末余额中, 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(8) 本期核销的其他应收款金额为 290.00 元。

注释 6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	金额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	101,750,802.39	6,518,421.17	95,232,381.22
委托加工物资	994.84		994.84
库存商品	25,324,298.78	1,119,042.83	24,205,255.95
发出商品	12,467,126.26	129,399.38	12,337,726.88
在产品	7,046,457.95		7,046,457.95
合 计	146,589,680.22	7,766,863.38	138,822,816.84
项 目	期初余额		
	金额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	165,493,622.70	5,842,246.65	159,651,376.05
委托加工物资	2,851.46		2,851.46
库存商品	52,612,195.66	319,582.77	52,292,612.89
发出商品	9,135,278.12		9,135,278.12
在产品	9,432,120.40		9,432,120.40
合 计	236,676,068.34	6,161,829.42	230,514,238.92

(2) 存货跌价准备的计提及转销情况

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	
原材料	5,842,246.65	4,642,608.27			3,966,433.75	6,518,421.17
库存商品	319,582.77	799,461.65			1.59	1,119,042.83
发出商品		129,399.38				129,399.38
合 计	6,161,829.42	5,571,469.30			3,966,435.34	7,766,863.38

(3) 公司期末对存货进行了减值测试, 按照存货成本与可变现净值孰低原则, 计提存货跌价准备。

注释 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税期末留抵税额	3,110,856.02	3,511,280.98
待认证增值税进项税		3,953,206.57
上市费用		
预计供应商折让	60,081.14	302,353.57
待摊费用	3,844,312.51	2,741,173.18
预缴进口增值税		
购买的招商证券短期固定收益型理财产品		10,030,534.25
合 计	7,015,249.67	20,538,548.55

注释 8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

2022 年度				
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	1,932,036.95			1,932,036.95
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,932,036.95			1,932,036.95
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	481,402.20			481,402.20
2.本期增加金额	67,172.40			67,172.40
（1）计提或摊销	67,172.40			67,172.40
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	548,574.60			548,574.60
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,383,462.35			1,383,462.35
2.期初账面价值	1,450,634.75			1,450,634.75

（2）公司将一期生产厂房五楼闲置区域长期出租以赚取租金，租期自 2015 年 8 月至 2025 年 7 月，公司对该部分房产确认为投资性房地产并采用成本模式进行计量。

（3）期末无抵押的投资性房地产。

注释 9、固定资产

（1） 固定资产明细情况

2022 年度						
项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	170,259,921.73	54,394,335.62	13,887,760.92	1,773,330.88	4,262,882.17	244,578,231.32
2.本期增加金额	2,185,443.14	1,736,989.42	831,101.93		111,850.90	4,865,385.39
（1）购置		1,736,989.42	831,101.93		111,850.90	2,679,942.25
（2）在建工程转入	2,185,443.14					2,185,443.14
3.本期减少金额		3,540,013.84	348,126.46			3,888,140.30
（1）处置或报废		3,540,013.84	348,126.46			3,888,140.30
4.期末余额	172,445,364.87	52,591,311.20	14,370,736.39	1,773,330.88	4,374,733.07	245,555,476.41

2022 年度						
项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1. 期初余额	27,381,261.21	29,322,052.01	8,115,337.54	1,328,554.92	2,555,067.81	68,702,273.49
2. 本期增加金额	5,658,977.84	6,942,759.77	2,087,305.14	125,318.91	807,503.48	15,621,865.14
(1) 计提	5,658,977.84	6,942,759.77	2,087,305.14	125,318.91	807,503.48	15,621,865.14
3. 本期减少金额		3,318,531.28	299,845.35			3,618,376.63
(1) 处置或报废		3,318,531.28	299,845.35			3,618,376.63
4. 期末余额	33,040,239.05	32,946,280.50	9,902,797.33	1,453,873.83	3,362,571.29	80,705,762.00
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	139,405,125.82	19,645,030.70	4,467,939.06	319,457.05	1,012,161.78	164,849,714.41
2. 期初账面价值	142,878,660.52	25,072,283.61	5,772,423.38	444,775.96	1,707,814.36	175,875,957.83

(2) 期末对固定资产进行检查, 未发现有账面价值高于可收回金额的情况, 故未计提固定资产减值准备。

(3) 期末对固定资产进行检查, 未发现有抵押情况。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日公司房产均已办妥产权证书。

注释 10、在建工程

(1) 在建工程情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安防科技园二期工程一楼会议室、接待室、培训室等装修改造工程				1,284,403.68		1,284,403.68
公司展厅装修工程	1,322,583.12		1,322,583.12			
合计	1,322,583.12		1,322,583.12	1,284,403.68		1,284,403.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
安防科技园二期工程一楼会议室、接待室、培训室等装修改造工程	1,284,403.68	901,039.46	2,185,443.14		0.00
公司展厅装修工程		1,322,583.12			1,322,583.12
合计	1,284,403.68	2,223,622.58	2,185,443.14		1,322,583.12

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安防科技园二期工程一楼会议室、接待室、培训室等装修改造工程						
公司展厅装修工程	1,942,263.05	68.09%				募集资金
合计	1,942,263.05	68.09%				

(3) 期末对在建工程进行检查, 未发现有账面价值高于可收回金额的情况, 故未计提在建工程减值准备。

(4) 期末无抵押的在建工程。

注释 11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	576,528.11	576,528.11
2. 本期增加金额	465,843.81	465,843.81
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,042,371.92	1,042,371.92
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,022.00	24,022.00
2. 本期增加金额	350,082.24	350,082.24
(1) 计提	350,082.24	350,082.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	374,104.24	374,104.24

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	668,267.68	668,267.68
2. 期初账面价值	552,506.11	552,506.11

注释 12、无形资产

(1) 无形资产情况

2022 年度				
项 目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,513,115.07	4,141,347.79		20,654,462.86
2. 本期增加金额		151,199.57		151,199.57
(1) 购置		151,199.57		151,199.57
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	16,513,115.07	4,292,547.36		20,805,662.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,522,798.08	1,633,510.38		5,156,308.46
2. 本期增加金额	330,262.32	823,034.82		1,153,297.14
(1) 计提	330,262.32	823,034.82		1,153,297.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,853,060.40	2,456,545.20		6,309,605.60
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	12,660,054.67	1,836,002.16		14,496,056.83
2、期初账面价值	12,990,316.99	2,507,837.41		15,498,154.40

（2）期末对无形资产进行检查，未发现有账面价值高于可收回金额的情况，故未计无形资产减值准备。

（3）期末无抵押的无形资产。

（4）截止 2022 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

注释 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品的全球网络服务服务器使用费	398,670.76	133,708.97	243,506.89	288,872.84
全景网服务费	487,421.39		188,679.24	298,742.15
北京分公司租入办公场所装修费	82,895.83		43,250.04	39,645.79
合 计	968,987.98	133,708.97	475,436.17	627,260.78

注释 14、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

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	16,035,850.41	2,406,224.99	15,995,424.21	2,402,288.42
应付职工薪酬	36,847,536.16	5,527,130.42	32,488,757.70	4,873,313.66
应付利息			47,051.95	7,057.79
递延收益	4,985,163.35	747,774.50	6,537,408.87	980,611.33
可弥补亏损	605,603.37	99,924.57	819,723.22	135,254.33
合 计	58,474,153.29	8,781,054.48	55,888,365.95	8,398,525.53

（2）未经抵消的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	159,481.56	23,922.23		
交易性金融资产公允价值变动	611,707.76	91,756.17		
合 计	771,189.32	115,678.40		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,948.91	
可抵扣亏损	572,816.96	
合 计	615,765.87	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额
2027 年	572,816.96	
合 计	572,816.96	

注释 15、其他非流动资产

项目类别	期末余额	期初余额
预付设备款	84,000.00	47,450.00
预付软件款	84,070.80	46,528.00
合 计	168,070.80	93,978.00

注释 16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
贸易融资借款		8,455,982.52
贸易融资借款应付利息		47,051.95
合 计		8,503,034.47

注释 17、应付账款

应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	69,453,830.50	102,952,771.17
合 计	69,453,830.50	102,952,771.17

(1) 期末余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

注释 18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	13,126,774.83	11,618,861.68
合 计	13,126,774.83	11,618,861.68

(1) 期末余额中，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款。

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

注释 19、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
1. 短期薪酬	34,075,648.77	160,589,129.31	156,178,900.21	38,485,877.87
2. 离职后福利—设定提存计划		13,650,674.34	13,650,674.34	
3. 辞退福利				
4. 一年内到期的其他福利				
合 计	34,075,648.77	174,239,803.65	169,829,574.55	38,485,877.87

(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、津贴和补助	18,468,138.45	137,517,571.68	136,568,112.91	19,417,597.22
2. 职工福利费		9,521,679.58	9,521,679.58	
3. 社会保险费		3,445,447.24	3,445,447.24	
其中：（1）医疗保险费		3,272,666.43	3,272,666.43	
（2）工伤保险费		172,780.81	172,780.81	
（3）生育保险费				
4. 住房公积金		4,133,876.00	4,133,876.00	
5. 工会经费和职工教育经费	15,607,510.32	5,970,554.81	2,509,784.48	19,068,280.65
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合 计	34,075,648.77	160,589,129.31	156,178,900.21	38,485,877.87

(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. 基本养老保险费		13,252,877.71	13,252,877.71	
2. 失业保险费		397,796.63	397,796.63	
3. 企业年金缴费				
合 计		13,650,674.34	13,650,674.34	

注释 20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税（简易计税）	89,486.21	1,557.24
企业所得税	1,825,611.83	876,724.64
个人所得税	274,109.13	564,247.60
城建税	294,745.97	719,905.29
教育费附加（含地方）	210,532.84	514,218.06
房产税	1,614,598.73	3,737.37
土地使用税	64,848.62	
印花税	58,988.56	26,411.56
合 计	4,432,921.89	2,706,801.76

注释 21、其他应付款

（1）按类别列示其他应付款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,415,304.25	5,800,846.54
合计	7,415,304.25	5,800,846.54

（2）其他应付款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付工程、设备及软件款	89,400.00	993,487.20
应付费用	3,797,734.02	4,215,217.94
押金保证金	341,615.34	579,206.30
应付待验收政府补助	2,000,000.00	
其他	1,186,554.89	12,935.10

合 计	7,415,304.25	5,800,846.54
-----	--------------	--------------

(3) 其他应付款期末余额中，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款。

(4) 其他应付款期末余额中，无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释 22、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	384,776.92	288,177.21
合计	384,776.92	288,177.21

注释 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	81,097.72	102,664.62
合计	81,097.72	102,664.62

注释 24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	509,686.19	447,588.00
未确认融资费用	-12,707.98	-18,513.75
一年内到期的租赁负债	-384,776.92	-288,177.21
合计	112,201.29	140,897.04

注释 25、递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	4,985,163.35	6,537,408.87
合计	4,985,163.35	6,537,408.87

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	2,031,289.05		88,961.58		1,942,327.47	与资产相关
技术改造事后奖补	4,506,119.82		1,463,283.94		3,042,835.88	与资产相关
合计	6,537,408.87		1,552,245.52		4,985,163.35	

注释 26、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
一、限售股	51,600,000.00		2,013,800.00	49,586,200.00	72.02
北京联众永盛科贸有限公司	22,528,000.00			22,528,000.00	32.72
广东省科技风险投资有限公司	5,500,000.00		688,500.00	4,811,500.00	6.99
汇文添富(苏州)投资企业(有限合伙)	4,180,000.00			4,180,000.00	6.07
广东粤财投资有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00	4.79
佛山市科技风险投资有限公司	2,420,000.00			2,420,000.00	3.51
齐梁	2,420,000.00			2,420,000.00	3.51
徐进	2,782,000.00			2,782,000.00	4.04
李志洋	1,330,000.00			1,330,000.00	1.93
张萍丽	1,120,000.00		10,000.00	1,110,000.00	1.61
徐锦扬	980,000.00			980,000.00	1.42
刘静	980,000.00		980,000.00	0.00	-
苏彩龙	880,000.00		231,700.00	648,300.00	0.94
陈乘	275,000.00			275,000.00	0.40
王晓丽	242,000.00			242,000.00	0.35
杨静	1,000.00		1,000.00	0.00	-
申雷	825,000.00			825,000.00	1.20
珠海晓亮投资合伙企业(有限合伙)	1,837,000.00		102,600.00	1,734,400.00	2.52
二、社会公众股股东	17,200,000.00	2,013,800.00		19,213,800.00	27.91
三、股权激励限售股	50,000.00			50,000.00	0.07
杨亮亮	30,000.00			30,000.00	0.04
庞继锋	20,000.00			20,000.00	0.03
合 计	68,850,000.00	2,013,800.00	2,013,800.00	68,850,000.00	100.00

注释 27、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	691,790,441.62			691,790,441.62
其他资本公积	886,896.50	19,039,936.14	4,760.01	19,922,072.63
合 计	692,677,338.12	19,039,936.14	4,760.01	711,712,514.25

本期增加为本期确认股权激励股份支付计入所有者权益金额。本期减少为确认股份支付应缴纳的印花税。

注释 28、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	54,227,741.44			54,227,741.44
合 计	54,227,741.44			54,227,741.44

由于法定盈余公积已超过公司注册资本的 50%，本期不再提取法定盈余公积。

注释 29、未分配利润

项 目	2022 年 12 月 31 日
一、本年年初余额	295,586,556.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,634,727.79
减：提取法定盈余公积	
二、可供股东分配利润	398,221,284.57
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	68,850,000.00
三、期末未分配利润	329,371,284.57

注释 30、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	793,933,160.93	867,250,568.00
其他业务收入	904,554.02	670,342.23
合 计	794,837,714.95	867,920,910.23
主营业务成本	561,299,036.71	669,544,768.59
其他业务支出	315,351.65	249,030.69
合 计	561,614,388.36	669,793,799.28

(2) 主营业务收入、主营业务成本（分地区）

本期金额			
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	35,780,231.26	33,994,644.55	1,785,586.71
国外销售	758,152,929.67	527,304,392.16	230,848,537.51

合 计	793,933,160.93	561,299,036.71	232,634,124.22
上期金额			
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	100,876,842.23	82,123,656.83	18,753,185.40
国外销售	766,373,725.77	587,421,111.76	178,952,614.01
合 计	867,250,568.00	669,544,768.59	197,705,799.41

注释 31、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	2,548,028.71	3,322,588.75
教育费附加（含地方）	1,820,020.49	2,373,276.31
印花税	282,491.77	314,482.80
城镇土地使用税	64,848.62	64,848.62
房产税	1,656,457.27	1,637,744.46
合 计	6,371,846.86	7,712,940.94

注释 32、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,606,789.02	10,620,417.62
股权激励费用	2,365,140.32	104,485.80
保险费	2,427,596.50	2,481,711.94
房租费	10,848.00	360,148.58
其他	4,451,050.11	1,409,529.49
合 计	21,861,423.95	14,976,293.43

注释 33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,548,813.89	34,844,925.89
股权激励费用	2,879,729.44	128,488.06
办公费	1,737,720.94	1,408,280.36
网络通信费	399,662.62	425,405.63
差旅费	361,310.69	742,531.04
业务招待费	320,717.73	742,923.65
租赁维修费	1,418,413.23	1,076,231.87
水电费	2,623,930.15	1,349,435.45

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	3,872,409.91	3,626,181.09
无形资产摊销	562,144.76	557,550.92
中介机构费	705,274.15	2,003,142.93
其他	1,303,106.81	3,063,649.48
合 计	52,733,234.32	49,968,746.37

注释 34、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	54,929,640.47	34,827,886.06
股权激励费用	11,518,745.75	611,400.25
直接材料	17,719,710.29	10,661,661.53
委外开发、设计、 咨询费	5,660.38	877,048.07
检测费	571,453.25	458,759.28
差旅费	97,314.69	199,691.05
折旧费	1,164,984.31	1,016,386.40
其他费用	1,946,216.10	4,077,841.34
合 计	87,953,725.24	52,730,673.98

注释 35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	-93,176.04	861,613.13
减：利息收入	7,672,374.54	3,635,770.20
汇兑损益	-32,567,891.52	3,852,140.80
手续费及其他	251,221.47	469,548.10
合 计	-40,082,220.63	1,547,531.83

2022 年度收到政府补助财政贴息款 121, 107. 55 元。

注释 36、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	72,182.55	46,649.49
与日常活动相关的政府补助：		
其中：与收益相关的政府补助	4,028,938.11	2,178,260.19
与资产相关的政府补助	1,552,245.52	1,957,338.22

合 计	5,653,366.18	4,182,247.90
-----	--------------	--------------

2022 年度政府补助明细如下：

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
内外经贸发展专项资金	464,477.31	2022 年 4 月 14 日收珠海高新技术产业开发区商务局代发工资专户 2020 年高新区鼓励企业投保出口信用险专项资金
内外经贸发展专项资金	50,000.00	2022 年 5 月 9 日收珠海高新技术产业开发区商务局代发工资专户 2022 年珠海市内外经贸发展专项资金（促进对外投资及区域经贸合作事项）资金
内外经贸发展专项资金	236,085.00	2022 年 5 月 18 日收珠海高新技术产业开发区商务局代发工资专户 2021 年珠海市内外经贸发展专项资金（扩大进口事项）资金
内外经贸发展专项资金	750,000.00	2022 年 5 月 25 日收珠海高新技术产业开发区商务局代发工资专户 2022 年珠海市内外经贸发展专项资金（促进外贸稳增长去项目）资金
稳岗补贴	154,604.88	2022 年 5 月 27 日收珠海市社会保险基金管理中心失业保险稳岗返还资金补贴
促进经济高质量发展专项资金	601,683.00	2022 年 6 月 2 日收珠海市商务局 2022 年省促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）（促进投保出口信用保险项目）拟支持项目资金
高企认定补助	200,000.00	2022 年 6 月 24 日收珠海高新技术产业开发区科技创新和产业发展局代发工资专户 2022 年高企认定补助
稳岗补贴	103,069.92	2022 年 6 月 30 日收代付机关养老-珠海市社会保险基金管理中心失业保险稳岗返还资金补贴
稳岗补贴	614,835.00	2022 年 9 月 7 日收珠海市社会保险基金管理中心失业保险稳岗返还资金补贴
稳岗补贴	57,000.00	2022 年 10 月 14 日收代付机关养老-珠海市社会保险基金管理中心失业保险稳岗返还资金补贴
一次性扩岗补助政策补贴	19,500.00	2022 年 11 月 25 日珠海市社会保险基金管理中心一次性扩岗补助政策补贴
一次性扩岗补助政策补贴	21,000.00	2022 年 11 月 29 日珠海市社会保险基金管理中心一次性扩岗补助政策补贴
稳岗返岗招工补贴	155,000.00	2022 年 12 月 7 日收珠海高新区社会事业局代发工资专户 2022 年稳岗返岗招工补贴
内外经贸发展专项资金	601,683.00	2022 年 12 月 28 日收珠海高新技术产业开发区商务局代发工资专户 2021 年高新区鼓励企业投保出口信用险专项资金
合计	4,028,938.11	

(2) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	说明
-----	----	----

递延收益摊销	120,000.00	22 年 1-2 月补记摊销政府补贴款-付联通（广东）产业互联网有限公司能源管理系统信息服务费；
递延收益摊销	88,961.58	公司 2015 年度将收到的财政贴息中相当于一期厂房利息资本化金额 2,654,019.95 元计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	32,653.06	公司 2018 年度收到珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金 1,600,000.00 元，该资金为对公司 2017 年购置贴片机的补助，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	230,100.00	公司 2020 年 12 月收到珠海市工业和信息化局拨付的技术改造项目资金 997,100.00 元，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	193,506.36	公司 2021 年 5 月收到珠海市工业和信息化局 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(第二批)757,900.00 元，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	172,289.40	公司 2021 年 5 月收到珠海市工业和信息化局珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（技术改造及技术创新扶持用途）674,800.00 元，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	419,840.04	公司 2021 年 7 月 30 日收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局发放的 2021 年技术改造补贴资金和事后奖补资金 1,574,400.00 元，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	294,895.08	公司 2021 年 12 月 16 日收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局技术改造奖补资金 1,036,900.00 元，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
合计	1,552,245.52	

2021 年度政府补助明细如下：

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	65,000.00	2021 年 2 月 24 日收珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局高新区 2021 年第一批吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴。
招工补贴	4,500.00	2021 年 2 月 24 日收珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局第五批招工补贴。
内外经贸发展专项资金	114,700.00	2021 年 2 月 26 日收珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付 2020 年内外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展事项）。
内外经贸发展专项资金	5,520.00	2021 年 3 月 4 日收珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付 2020 年内外经贸发展专项资金（促进外
促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）	908,949.77	2021 年 3 月 31 日收中国出口信用保险公司广东分公司转付省级短期险保费扶持资金 2019 年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用

		保险)。
促进经济发展专项资金 (促进投保出口信用保险)	465,711.19	2021 年 6 月 30 日收珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付 2020 年促进经济发展专项资金(促进投保出口信用保险)。
内外经贸发展专项资金	183,351.00	2021 年 7 月 15 日收珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付 2020 年内外经贸发展专项资金(推动服务贸易创新发展事项)。
外贸发展专项资金	280,398.00	2021 年 8 月 3 日收珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付 2020 年内外经贸发展专项资金(推动服务贸易创新发展事项)。
创业租金补贴	18,000.00	2021 年 8 月 31 日收珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局 2021 年第 8 批创业租金补贴。
稳岗补贴	128,278.44	2021 年 12 月 22 日收珠海市社会保险基金管理中心稳岗补贴。
残疾人就业创业补贴	3,600.00	2021 年 12 月 13 日收珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局残疾人就业创业补贴。
稳岗补贴	251.79	北京分公司 2021 年 7 月收到 2020 年度失业保险费返还
合计	2,178,260.19	

(2) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	说明
递延收益摊销	88,961.52	公司 2015 年度将收到的财政贴息中相当于一期厂房利息资本化金额 2,654,019.95 元计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	264,120.64	公司 2017 年度收到珠海市科技和工业信息化局及珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金 1,531,900.00 元, 该资金为对公司 2016 年购置贴片机的补助, 公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	391,836.72	公司 2018 年度收到珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金 1,600,000.00 元, 该资金为对公司 2017 年购置贴片机的补助, 公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	370,142.75	公司 2018 年 12 月收到珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金 1,295,500.00 元, 该资金为对公司 2017 年购置贴片机的补助, 公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	93,818.14	2019 年 2 月 22 日收到珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付技术改造事后奖补资金 309,600.00 元, 该资金为对公司 2017 年购置贴片机的补助, 公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	230,100.00	公司 2020 年 12 月收到珠海市工业和信息化局拨付的技术改造项目资金 997,100.00 元, 公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	129,004.24	公司 2021 年 5 月收到珠海市工业和信息化局 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(第二批) 757,900.00 元, 公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益

项 目	金 额	说 明
		益
递延收益摊销	114,859.60	公司 2021 年 5 月收到珠海市工业和信息化局珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（技术改造及技术创新扶持用途）674,800.00 元，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	209,920.02	公司 2021 年 7 月 30 日收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局发放的 2021 年技术改造补贴资金和事后奖补资金 1,574,400.00 元，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	24,574.59	公司 2021 年 12 月 16 日收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局技术改造奖补资金 1,036,900.00 元，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	40,000.00	公司 2021 年 9 月 29 日收到珠海市工业和信息化局能源管理技改补助资金 200,000.00 元，公司将该资金计入递延收益并按相关资产摊销年限分期计入各年度损益
合 计	1,957,338.22	

注释 37、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
远期结汇、外汇期权交割损益		795,700.00
购买理财产品损益	2,124,237.99	30,534.25
合 计	2,124,237.99	826,234.25

注释 38、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	611,707.76	
合 计	611,707.76	

注释 39、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-129,776.18	1,782,599.74
其他应收款坏账损失	55,330.99	-45,864.69
合 计	-74,445.19	1,736,735.05

注释 40、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-5,571,469.30	-2,508,815.81

合 计	-5,571,469.30	-2,508,815.81
-----	---------------	---------------

注释 41、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得	-37,271.22	17,143.33
合计	-37,271.22	17,143.33

注释 42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	333,799.72	44,648.06
其中：固定资产毁损报废利得	333,799.72	44,648.06
政府补助	1,112,600.00	1,216,000.00
核销无法支付的应付款	3,119,071.77	
其他	181,235.45	89,086.96
合 计	4,746,706.94	1,349,735.02

2022 年度政府补助明细如下：

与收益相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
珠海市企业上市挂牌奖励	1,000,000.00	2022 年 6 月 17 日收到珠海市金融工作局 2021 年度珠海市企业上市挂牌奖励
企业标杆奖补资金	100,000.00	2022 年 11 月 28 日收珠海高新技术产业开发区科技创新和产业发展局代发工资专用户 2021 年珠海市高新技术企业标杆奖补资金
促进知识产权高质量发展奖励	10,200.00	2022 年 11 月 29 日收珠海高新区市场监督管理局代发工资专用户 2021 年度促进知识产权高质量发展奖励
珠海外商投资企业协会款项补贴	2,400.00	收珠海外商投资企业协会款项统计数据上报补贴
合 计	1,112,600.00	

2021 年度政府补助明细如下：

与收益相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
知识产权优势示范企业奖励资金	200,000.00	2021 年 6 月 7 日收珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局 2019 年度广东省知识产权示范企业奖励资金、2019 年度国家级知识产权优势企业奖励资金。
发明专利奖励资金	14,000.00	2021 年 6 月 18 日收珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局 2020 年发明专利奖励。

珠海高新区企业上市挂牌奖励资金	500,000.00	2021 年 10 月 20 日收珠海高新技术产业开发区发展和改革委员会企业上市挂牌奖励。
应对助力企业平稳增长奖励资金	500,000.00	2021 年 9 月 30 日收珠海高新技术产业开发区发展和改革委员会应对助力企业平稳增长奖励资金。
珠海外商投资企业协会款项补贴	2,000.00	收珠海外商投资企业协会款项统计数据上报补贴
合计	1,216,000.00	

注释 43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失合计	21,232.10	12,034.64
其中：固定资产毁损报废损失	21,232.10	12,034.64
罚款支出	40,092.67	
其他		22,637.62
合 计	61,324.77	34,672.26

注释 44、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	9,513,092.58	4,951,219.25
递延所得税费用	-266,850.55	-477,413.82
合 计	9,246,242.03	4,473,805.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	111,776,825.24	76,759,531.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,860,860.40	11,513,929.79
调整以前期间所得税的影响	219,739.56	6,848.97
非应税收入的影响		
子公司适用不同税率的影响	5,339.15	-5,548.51
税率变动对递延所得税资产的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,978,831.79	338,670.56
加计扣除	-10,972,470.34	-7,380,095.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项 目	本期金额	上期金额
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	153,941.47	
所得税费用	9,246,242.03	4,473,805.43

注释 45、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款	1,668,365.15	252,881.12
收到的利息收入	7,932,067.04	2,107,213.54
收到的政府补贴	7,262,645.66	8,017,947.58
收到的其他	79,830.83	86,455.54
合 计	16,942,908.68	10,464,497.78

注释 46、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的销售费用、管理费用、研发费用	20,918,988.92	17,551,410.60
支付的手续费	251,421.47	361,447.72
支付的往来款	135,567.29	678,308.55
支付的其他	40,092.67	22,637.62
合 计	21,346,070.35	18,613,804.49

注释 47、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
外汇远期合约履约收益		795,700.00
合 计		795,700.00

注释 48、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司代扣股息红利税款	1,198,701.56	
合 计	1,198,701.56	

注释 49、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

上市费用及其进项税		21,152,801.64
支付的租赁负债	415,423.57	149,196.00
贷款手续费		94,340.74
代付股东股息红利税款	1,174,871.56	13,759.64
合 计	1,590,295.13	21,410,098.02

注释 50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,530,583.21	72,285,726.45
加：资产减值准备	5,645,914.49	772,080.76
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	16,039,119.78	16,902,639.05
无形资产摊销	1,153,297.14	1,120,030.06
长期待摊费用摊销	475,436.17	306,810.87
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）	37,271.22	-17,143.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-312,567.62	-32,613.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-611,707.76	
财务费用（收益以“－”号填列）	-17,455,237.87	2,601,078.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,124,237.99	-826,234.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-382,528.95	-477,413.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	115,678.40	
存货的减少（增加以“－”号填列）	90,086,388.12	-51,705,102.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,782,324.95	45,330,708.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,021,260.86	-50,080,231.09
其他	12,835,177.26	-4,428,678.00
经营活动产生的现金流量净额	192,793,649.69	31,751,658.16
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	549,848,194.75	670,167,471.14
减：现金的期初余额	670,167,471.14	135,683,871.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-120,319,276.39	534,483,600.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	549,848,194.75	670,167,471.14
其中：库存现金	113,057.81	122,064.16
可随时用于支付的银行存款	549,735,136.94	670,045,323.65
可随时用于支付的其他货币资金		83.33
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、期末现金及现金等价物余额	549,848,194.75	670,167,471.14

注释 51、所有权或使用权受到限制的资产

本公司报告期末无所有权或使用权受到限制的资产。

注释 52、外币货币性项目

项目	2022 年末外币余额	折算汇率	2022 年末折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	33,830,226.83	6.9646	235,613,997.78
2、应收账款			
其中：美元	22,068,708.16	6.9646	153,699,724.85
3、短期借款			
其中：美元		6.9646	
4、应付账款			
其中：美元	3,450,186.88	6.9646	24,029,171.53

5、其他应付款			
其中：美元	662,723.75	6.9646	4,615,605.83

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

本期公司新设立控股子公司安联锐视科技（江苏）有限公司，详见附注“七、在其他主体中的权益”。

4、反向购买

无。

5、处置子公司

无。

七、在其他主体中的权益

（一）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	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安联锐视（香港）有限公司	珠海	香港	100.00 万港币	安防产品的贸易、安装、维修；软件开发与贸易；电子产品贸易	100.00		投资设立
深圳锐云智能有限公司	深圳	深圳	500.00 万元	安防产品的贸易、安装、维修；软件开发与贸易；电子产品贸易	100.00		投资设立
安联锐视科技（江苏）有限公司	江苏	南京	1000.00 万元	安防产品的贸易、安装、维修；软件开发与贸易；电子产品贸易	51.00		投资设立

公司在各子公司的持股比例与表决权比例一致；无持有半数或以下表决权但仍控制

被投资单位的情况。

2、重要的非全资子公司

(1) 2022年3月新设立子公司安联锐视科技(江苏)有限公司, 本公司出资510,000.00元, 持股比例为51%。

(2) 重要的非全资子公司财务信息

项目	期末余额/2022 年度
流动资产	820,282.81
资产总额	820,282.81
流动负债	32,822.76
负债总额	32,822.76
实收资本	1,000,000.00
所有者权益	787,460.05
营业收入	430,088.47
净利润	-212,539.95

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险, 主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司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。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策, 具体内容如下

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行, 在正常经济环境下, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险, 公司主营业务主要为订单定制生产, 对国外客户应收款项通过在中国出口信用保险公司投保方式降低赊销信用风险。对于国内大部分客户收款后发货, 仅对具有一定规模, 信用状况良好, 具有较好的长期合作关系, 评估后经批准的客户, 根据情况给予合理的信用额度和信用期限。并采取措施, 由不同业务部门专人跟踪管理, 确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险, 公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清

收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

（二）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，包括利率风险等其他价格风险。

1、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。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司 2022 年末各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	1 年内	1 年以上	合计
应付账款	69,453,830.50		69,453,830.50
其他应付款	7,415,304.25		7,415,304.25
一年内到期的非流动负债	384,776.92		384,776.92

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债期末公允价值：

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）交易性金融资产		260,611,707.76		260,611,707.76
其中：结构性存款		260,611,707.76		260,611,707.76
持续以公允价值计量的资产总额		260,611,707.76		260,611,707.76

2、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：

交易性金融资产—结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，间接可观察估计

值是预期收益率。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司的母公司名称

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码
北京联众永盛科贸有限公司	母公司	有限公司	北京市朝阳区樱花园 28 号楼 (樱花集中办公区 0292 号)	徐进	911101057629868492

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方
北京联众永盛科贸有限公司	6,000,000.00	32.72	32.72	徐进

自然人徐进为公司董事长、法定代表人，徐进持有珠海华阳鹏利投资咨询有限公司 99%的股权，珠海华阳鹏利投资咨询有限公司持有北京中联泓投资有限公司 55%的股权，北京中联泓投资有限公司持有北京联众永盛科贸有限公司 98.33%的股权以及徐进持有北京联众永盛科贸有限公司 1.67%的股权，徐进持有本公司 4.04%的股权，徐进直接以及通过北京联众永盛科贸有限公司合计控制本公司 36.76%的股权，徐进为本公司最终控制方。

2、子公司、合营和联营公司情况

本公司子公司安联锐视（香港）有限公司情况见本附注“七、在其他主体中的权益”所述，本公司无合营和联营公司

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
徐进	公司董事长、法定代表人、实际控制人、股东
北京中联泓投资有限公司	受同一实际控制人控制
珠海华阳鹏利投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制
宁夏申宏现代农业产业基金管理有限公司	北京中联泓投资有限公司的联营企业
李志洋	公司董事、总经理、股东

（二）关联方交易

1、购进商品

无

2、接受劳务

无

3、销售商品

无

4、关联往来

无

5、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	6,144,051.08	5,249,275.51

6、关联担保

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

关联方向本公司提供的担保情况如下：（单位：元）

担保方	贷款金融机构	担保金额	借款种类	截至 2022.12.31 借款余额	担保债务期间	担保是否已履行完毕	说明
徐进、李志洋	中国农业银行股份有限公司珠海香洲支行	人民币最高 27,000,000.00	贸易 融资 借款	0.00	2020.6.10- 2023.6.9	否	自 2021 年 9 月 8 日起，公司未向该银行申请贷款、融资等任何授信业务。
徐进、李志洋	中国银行股份有限公司珠海分行	人民币最高 30,000,000.00	贸易 融资 借款	0.00	2017.3.1- 2022.12.31	是	
徐进	交通银行股份有限公司珠海分行	人民币最高 25,000,000.00	贸易 融资 借款	0.00	2020.10.1- 2023.10.1	否	自 2022 年 1 月 27 日起，公司未向该银行申请贷款、融资等任何授信业务。
徐进、李志洋	中国建设银行股份有限公司珠海市分行	人民币最高 30,000,000.00	贸易 融资 借款	0.00	2021.6.1- 2022.12.31	是	

担保方	贷款金融机构	担保金额	借款种类	截至 2022.12.31 借款余额	担保债务期间	担保是否已履行完毕	说明
北京联众永盛科贸有限公司、徐进	上海浦东发展银行股份有限公司 珠海分行	人民币最高 70,000,000.0 0	固定 资产 长期 借款	0.00	2016.5.11- 2019.5.11、 2019.9.18- 2022.9.18（续 签）	是	2019年9月18日融资额度金额由10000万元变更为7000万元
			贸易 融资 借款	0.00			

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
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	1 年 11 个月
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：根据公司 2021 年第四次临时股东大会决议、第四届董事会第二十三次、第四届董事会第二十四次会议决议，本公司拟向不超过 225 名股权激励对象授予附考核条件和服务期限的第一类限制性股票及第二类限制性股票共计 155 万股，其中，第一类限制性股票授予总量为 5 万股，第二类限制性股票授予总量为 150 万股（其中：首次授予 135 万股，预留 15 万股），本激励计划的首次授予日为 2021 年 12 月 16 日，该日公司收盘价 47.11 元。第一类限制性股票及第二类限制性股票的授予价格均为 24.05 元/股。所有激励对象获授的第一类限制性股票自授予的权益之日起 12 个月、24 个月、36 个月后分三次解除限售，每次解除限售的比例分别为授予总量的 40%、30%、30%。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定，本期确认股份支付金额 19,039,936.14 元计入当期损益和资本公积。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：
元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测等信息进行确定
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	19,927,054.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,039,936.14

3、以现金结算的股份支付

本公司本报告期无以现金结算的股份支付。

十二、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司于 2023 年 4 月 18 日召开了第五届董事会第五次会议，会议审议通过了 2022 年度利润分配预案：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向权益分派实施时股权登记日的在册股东每 10 股派送现金股利人民币 15 元（含税）。公司现有总股本为 68,850,000 股，预计共派送现金 103,275,000 元。该议案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

十四、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十五、其他重大事项

租赁：

（1）本公司为承租人的经营租赁

本公司北京分公司与孙彤签订《北京市房屋租赁合同》，租赁其位于北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 17 层 1703 室用于办公，租赁期自 2021 年 11 月 01 日起，至 2023 年 11 月 30 日，租期为 2 年壹个月。在计量租赁负债时，本公司采用 1 至 5 年期借款基准利率 4.75% 来对租赁付款额进行折现。

本公司子公司深圳锐云智能有限公司与深圳市柏图科技发展有限公司签订《物业租赁协议》，租赁其位于深圳市龙岗区坂田街道布龙路 663 号 F 栋 4 层 411 房间用于办公，租赁期自 2022 年 9 月至 2024 年 9 月。在计量租赁负债时，本公司采用 1 至 5 年期 LPR 利率 4.3% 来对租赁付款额进行折现。

本公司子公司深圳锐云智能有限公司与星窝创享社区五和店签订租赁协议，租赁其位于深圳市龙岗区坂田街道大发埔东村六巷 0 号楼星窝创享社区五和店 1105 房间用于员工住宿，租赁期自 2022 年 9 月至 2023 年 9 月。在计量租赁负债时，本公司采用 1 年期 LPR

利率 3.65%来对租赁付款额进行折现。

(2) 本公司为出租人的经营租赁

2015 年 7 月本公司与珠海英格姆软件开发有限公司（以下简称“英格姆公司”）签订《厂房租赁合同书》，我公司将位于珠海市国家高新区科技六路 100 号厂房五楼 A 区租赁给英格姆公司，租赁期限为自 2015 年 8 月至 2025 年 7 月共 10 年，公司将出租的上述资产区别于自用的固定资产计入投资性房地产，详见本附注“五、8、投资性房地产”，报告期内取得租赁收入 411,975.95 元，2022 年 12 月 31 日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额如下：

年度	未折现租赁收款额
2023 年	452,909.18
2024 年	473,940.64
2025 年	297,076.20
2025 年以后	
合 计	1,223,926.02

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

期末余额				
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合特征计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄分析法组合	157,977,842.18	99.96	8,075,419.20	149,902,422.98
(2) 关联方组合				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	70,334.80	0.04	70,334.80	0.00
合 计	158,048,176.98	100.00	8,145,754.00	149,902,422.98

期初余额

项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	158,692,335.21	99.04	7,965,630.23	150,726,704.98
（1）账龄分析法组合	158,692,335.21	99.04	7,965,630.23	150,726,704.98
（2）关联方组合				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,544,832.77	0.96	1,544,832.77	
合 计	160,237,167.98	100.00	9,510,463.00	150,726,704.98

(2) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

期末余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	154,447,300.26	5.00	7,722,365.01
1-2 年	3,530,541.92	10.00	353,054.19
2-3 年		30.00	
3-4 年		50.00	
4-5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	157,977,842.18		8,075,419.20

期初余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	158,330,023.15	5.00	7,916,501.16
1-2 年	297,822.74	10.00	29,782.27
2-3 年	64,489.32	30.00	19,346.80
3-4 年		50.00	
4-5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	158,692,335.21		7,965,630.23

(3) 应收账款各期末前五名明细情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款比例(%)	已计提坏账准备
SWANN COM. PTY LTD&深圳英飞拓智能技术有限公司	非关联方	86,492,049.16	1 年以内	54.73	4,324,602.46
SKY LIGHT IMAGING LTD	非关联方	7,131,472.16	1 年以内、1-2 年	4.51	527,336.42
GW SECURITY INC.	非关联方	6,149,442.67	1 年以内	3.89	307,472.13
000 TEHNOLOGIYA LIDERSTVA	非关联方	5,886,038.50	1 年以内	3.72	294,301.93
BIG CART CORPORATION	非关联方	5,211,918.50	1 年以内	3.30	260,595.93
合计	--	110,870,920.99	--	70.15	5,714,308.87

(4) 应收账款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 本年度核销的应收账款金额为 1,612,009.44 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

注释 2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		1,528,556.66
应收股利		
其他应收款	6,148,780.20	14,417,308.46
合计	6,148,780.20	15,945,865.12

(2) 其他应收款明细情况

期末余额				
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合特征计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄分析法组合	1,288,289.13	20.73	66,737.76	1,221,551.37
(2) 关联方组合	4,927,228.83	79.27		4,927,228.83
应收出口退税				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
合 计	6,215,517.96	100.00	66,737.76	6,148,780.20
期初余额				
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	14,542,120.72	100.00	124,812.26	14,417,308.46
(1) 账龄分析法组合	1,653,945.18	11.37	124,812.26	1,529,132.92
(2) 关联方组合	12,888,175.54	88.63		12,888,175.54
应收出口退税				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
合 计	14,542,120.72	100.00	124,812.26	14,417,308.46

(3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,188,029.17	35.20	2,248,184.99	15.46
1-2 年	663,085.81	10.67	12,247,835.73	84.22
2-3 年	3,362,002.98	54.09	2,400.00	0.02
3-4 年	2,400.00	0.04		
4-5 年				
5 年以上			43,700.00	0.30
合 计	6,215,517.96	100.00	14,542,120.72	100.00

(4) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	124,812.26			124,812.26
本期计提				
本期收回或转回	57,784.50			57,784.50

本期核销	290.00			290.00
2022 年 12 月 31 日余额	66,737.76			66,737.76

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	27,266.00	27,266.00
个人社保	1,062,012.54	924,541.63
备用金		
与子公司往来	4,927,228.83	12,888,175.54
其他	199,010.59	702,137.55
合计	6,215,517.96	14,542,120.72

(6) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备期末余额
安联锐视（香港）有限公司	合并范围内关联方	与子公司往来	4,615,605.83	1-3 年以内	74.26	
深圳锐云智能有限公司	合并范围内关联方	与子公司往来	311,623.00	1 年以内	5.01	
NELLY' S SECURITY LLC	非关联方	其他	44,296.88	1 年以内	0.71	2,214.84
G-TEC DISTRIBUTION LIMITED	非关联方	其他	30,497.98	1 年以内	0.49	1,524.90
MERIT LILIN ENT, CO., LTD	非关联方	其他	27,161.94	1 年以内	0.44	1,358.10
合 计			5,029,185.63		80.91	5,097.84

(7) 其他应收款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(8) 2022 年度核销的其他应收款金额为 290.00 元。

注释 3、长期股权投资

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	6,401,597.65		6,401,597.65	891,597.65		891,597.65
对联营、合营企业投资						
合计	6,401,597.65		6,401,597.65	891,597.65		891,597.65

(1) 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
安联锐视（香港）有限公司	891,597.65			891,597.65		
深圳锐云智能有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
安联锐视科技（江苏）有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	891,597.65	5,510,000.00		6,401,597.65		

注释 4、营业收入及营业成本

（1）营业收入及成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	783,793,997.48	838,909,589.05
其他业务收入	904,554.02	670,342.23
合 计	784,698,551.50	839,579,931.28
主营业务成本	551,342,050.62	640,525,131.16
其他业务支出	315,351.65	249,030.69
合 计	551,657,402.27	640,774,161.85

（2）主营业务收入、主营业务成本（分地区）

本期金额			
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	35,437,224.73	33,761,814.98	1,675,409.75
国外销售	748,356,772.75	517,580,235.64	230,776,537.11
合 计	783,793,997.48	551,342,050.62	232,451,946.86
上期金额			
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	100,876,842.23	82,123,656.83	18,753,185.40
国外销售	738,032,746.82	558,401,474.33	179,631,272.49
合 计	838,909,589.05	640,525,131.16	198,384,457.89

注释 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
远期结汇、外汇期权交割损益		795,700.00
购买理财产品损益	2,124,237.99	30,534.25
合计	2,124,237.99	826,234.25

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	275,296.40	49,756.75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,814,891.18	5,731,285.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		30,534.25
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	2,735,945.75	795,700.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,260,214.55	66,449.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-18,967,753.59	-840,468.79
小计	-5,881,405.71	5,833,257.35
减：所得税影响额	1,973,900.69	1,008,355.59

非经常性损益净额	-7,855,306.40	4,824,901.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-2.13	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-7,855,304.27	4,824,901.76

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产 收益%	每股收益	
		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	9.14	1.4911	1.4911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.84	1.6052	1.6052
报告期利润	上期金额		
	加权平均净资产 收益%	每股收益	
		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	9.83	1.2300	1.2300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.17	1.1479	1.1479

珠海安联锐视科技股份有限公司

二〇二三年四月十八日