

江西百胜智能科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]22933号

---

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	6
2022年度财务报表附注	18

---

审计报告

天职业字[2023]22933号

江西百胜智能科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了江西百胜智能科技股份有限公司（以下简称“百胜智能”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年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百胜智能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，我们独立于百胜智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入的确认</b></p> <p>百胜智能收入主要来源于销售道闸、开门机、停车场管理系统、通道门、升降地柱、零配件及其他，2022年度百胜智能营业收入为40,720.37万元。</p> <p>百胜智能在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入；百胜智能与客户之间的工程合同主要为工程项目提供产品、安装、系统服务、质保等履约义务。</p> <p>百胜智能销售的产品是批量生产非标准化产品，营业收入是百胜智能关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。营业收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（三十五）、六、（三十五）所述。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施的主要审计程序为：</p> <p>（1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估百胜智能的收入确认政策，并确认其是否一贯执行；</p> <p>（2）了解百胜智能主要经营模式，检查主要销售合同、订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否适当；并与同行业上市公司进行对比，分析收入确认政策是否符合行业惯例；</p> <p>（3）执行实质性分析程序，分析毛利率及应收账款周转率的变动情况及与同行业的对比；</p> <p>（4）检查主要产品的发货单、报关单、签收单或系统验收结算单及客户确认的验收单或工程验收文件等外部证据，检查销售收款记录，包括期后回款；</p> <p>（5）结合期末应收账款的审计，选择主要客户函证2022年度销售额，对未回函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实；</p> <p>（6）调查重要客户和新增客户工商信息背景资料，了解客户是否真实存在，其业务范围是否支持其采购行为；</p> <p>（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评价销售收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

#### 四、其他信息

百胜智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估百胜智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算百胜智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百胜智能的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百胜智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百胜智能不能持续经营。

（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）就百胜智能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）。

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

---

审计报告（续）

天职业字[2023]22933号

[此页无正文]

中国·北京  
二〇二三年四月十八日

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_



## 合并资产负债表（续）

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,237,666.93		六、（二十）
应付账款	96,812,924.36	121,267,382.23	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	10,775,965.55	6,717,863.02	六、（二十二）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,222,379.53	9,732,670.02	六、（二十三）
应交税费	2,632,266.40	6,119,084.18	六、（二十四）
其他应付款	2,665,151.77	3,752,332.52	六、（二十五）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	342,977.33	167,531.50	六、（二十六）
其他流动负债	11,764,538.82	10,588,206.57	六、（二十七）
<b>流动负债合计</b>	<b>143,453,870.69</b>	<b>158,345,070.04</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	375,566.62		六、（二十八）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	366,566.14	344,497.65	六、（二十九）
递延收益	8,850,076.74	8,034,784.46	六、（三十）
递延所得税负债	120,750.06		六、（十八）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,712,959.56</b>	<b>8,379,282.11</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>153,166,830.25</b>	<b>166,724,352.15</b>	
股东权益			
股本	177,866,667.00	177,866,667.00	六、（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	373,731,282.68	373,731,282.68	六、（三十二）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,669,670.84	32,230,073.90	六、（三十三）
△一般风险准备			
未分配利润	193,986,634.69	145,079,012.65	六、（三十四）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>784,254,255.21</b>	<b>728,907,036.23</b>	
少数股东权益	7,919,533.11	5,836,982.58	
<b>股东权益合计</b>	<b>792,173,788.32</b>	<b>734,744,018.81</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>945,340,618.57</b>	<b>901,468,370.96</b>	

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

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	407,203,710.33	525,137,519.02	
其中：营业收入	407,203,710.33	525,137,519.02	六、(三十五)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	358,699,331.02	466,211,867.43	
其中：营业成本	313,853,366.47	407,242,999.03	六、(三十五)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,599,055.50	3,857,174.16	六、(三十六)
销售费用	14,883,489.71	15,867,345.38	六、(三十七)
管理费用	21,674,284.65	22,017,407.59	六、(三十八)
研发费用	18,147,598.00	18,075,561.06	六、(三十九)
财务费用	-13,458,463.31	-848,619.79	六、(四十)
其中：利息费用	26,335.97	40,772.63	六、(四十)
利息收入	13,176,815.55	1,052,837.04	六、(四十)
加：其他收益	2,920,977.39	3,603,117.71	六、(四十一)
投资收益（损失以“-”号填列）	1,133,835.62	3,272,689.35	六、(四十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	284,809.01		六、(四十三)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,575,261.70	-642,237.72	六、(四十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,581,922.52	-1,012,701.47	六、(四十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	214,432.13	-22,519.21	六、(四十六)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	47,901,249.24	64,124,000.25	
加：营业外收入	21,657,944.83	7,483,319.22	六、(四十七)
减：营业外支出	54,943.06	198,781.59	六、(四十八)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	69,504,251.01	71,408,537.88	
减：所得税费用	6,873,937.99	8,272,631.50	六、(四十九)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	62,630,313.02	63,135,906.38	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,630,313.02	63,135,906.38	
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）	61,567,762.49	61,560,211.90	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,062,550.53	1,575,694.48	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	62,630,313.02	63,135,906.38	
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,567,762.49	61,560,211.90	
归属于少数股东的综合收益总额	1,062,550.53	1,575,694.48	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.3461	0.4315	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.3461	0.4315	十八、(二)

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

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	432,039,404.26	557,733,687.91	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	3,966,278.89	1,912,580.57	
收到其他与经营活动有关的现金	33,389,925.43	11,365,262.11	六、(五十)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>469,395,608.58</b>	<b>571,011,530.59</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	297,311,246.62	406,155,170.90	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	68,874,391.40	68,307,709.05	
支付的各项税费	20,148,301.02	26,412,601.06	
支付其他与经营活动有关的现金	28,461,068.35	9,726,438.43	六、(五十)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>414,795,007.39</b>	<b>510,601,919.44</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>54,600,601.19</b>	<b>60,409,611.15</b>	六、(五十一)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	150,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	1,133,835.62	3,272,689.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	360,000.00	2,188,917.57	
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		11,353,326.00	六、(五十)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>151,493,835.62</b>	<b>16,814,932.92</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,025,602.88	11,756,190.05	
投资支付的现金	550,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>577,025,602.88</b>	<b>11,756,190.05</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-425,531,767.26</b>	<b>5,058,742.87</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,020,000.00	373,421,864.91	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,020,000.00	490,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,020,000.00</b>	<b>373,421,864.91</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,220,543.51		
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	386,584.44	14,440,000.00	六、(五十)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>6,607,127.95</b>	<b>14,440,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,587,127.95</b>	<b>358,981,864.91</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>590,615.45</b>	<b>-15,711.18</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-375,927,678.57</b>	<b>424,434,507.75</b>	六、(五十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	561,504,452.21	137,069,944.46	六、(五十一)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>185,576,773.64</b>	<b>561,504,452.21</b>	六、(五十一)

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

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022 年度

金额单位：元

项 目	本期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	177,866,667.00				373,731,282.68				32,230,073.90		145,079,012.65		728,907,036.23	5,836,982.58	734,744,018.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	177,866,667.00				373,731,282.68				32,230,073.90		145,079,012.65		728,907,036.23	5,836,982.58	734,744,018.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,439,596.94		48,907,622.04		55,347,218.98	2,082,550.53	57,429,769.51	
（一）综合收益总额										61,567,762.49		61,567,762.49	1,062,550.53	62,630,313.02	
（二）股东投入和减少股本														1,020,000.00	1,020,000.00
1. 股东投入的普通股														1,020,000.00	1,020,000.00
2. 其他权益工具持有者投入股本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								6,439,596.94		-12,660,140.45		-6,220,543.51		-6,220,543.51	
1. 提取盈余公积								6,439,596.94		-6,439,596.94					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-6,220,543.51		-6,220,543.51		-6,220,543.51	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	177,866,667.00				373,731,282.68				38,669,670.84		193,986,634.69		784,254,255.21	7,919,533.11	792,173,788.32

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(续)

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022 年度

金额单位：元

项 目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	133,400,000.00				62,342,063.96				26,259,998.81		89,505,986.79		311,508,049.56	3,787,728.04	315,295,777.60
加：会计政策变更								-1,711.10		-15,399.85		-17,110.95	-16,439.94	-33,550.89	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	133,400,000.00				62,342,063.96				26,258,287.71		89,490,586.94		311,490,938.61	3,771,288.10	315,262,226.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,466,667.00				311,389,218.72			5,971,786.19		55,588,425.71		417,416,097.62	2,065,694.48	419,481,792.10	
（一）综合收益总额										61,560,211.90		61,560,211.90	1,575,694.48	63,135,906.38	
（二）股东投入和减少股本	44,466,667.00				311,389,218.72							355,855,885.72	490,000.00	356,345,885.72	
1. 股东投入的普通股	44,466,667.00				311,389,218.72							355,855,885.72	490,000.00	356,345,885.72	
2. 其他权益工具持有者投入股本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								5,971,786.19		-5,971,786.19					
1. 提取盈余公积								5,971,786.19		-5,971,786.19					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	177,866,667.00				373,731,282.68				32,230,073.90		145,079,012.65		728,907,036.23	5,836,982.58	734,744,018.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	531,162,693.69	554,839,442.24	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	50,284,809.01		
衍生金融资产			
应收票据	5,020,001.00	14,385,877.50	
应收账款	60,723,071.17	63,478,607.36	十七、（一）
应收款项融资	1,834,004.00	6,406,154.76	
预付款项	2,655,022.06	4,602,339.42	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	73,801,184.58	66,523,170.46	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	71,470,647.37	69,028,729.40	
合同资产	536,639.09	1,102,622.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	15,803,121.77	6,466,349.10	
其他流动资产	434,520.71	703,645.31	
<b>流动资产合计</b>	<b>813,725,714.45</b>	<b>787,536,938.52</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,970,037.64	14,642,532.01	
长期股权投资	44,481,044.86	33,626,044.86	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	23,233,815.80	24,336,006.20	
在建工程	23,578,418.98	1,485,322.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,246,290.76	20,805,623.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,009,992.62	1,903,812.64	
递延所得税资产	4,592,033.56	5,135,509.17	
其他非流动资产		2,047,167.03	
<b>非流动资产合计</b>	<b>120,111,634.22</b>	<b>103,982,017.93</b>	
<b>资产总计</b>	<b>933,837,348.67</b>	<b>891,518,956.45</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,237,666.93		
应付账款	105,816,020.01	131,576,389.78	
预收款项			
合同负债	10,502,591.72	6,400,973.68	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,530,671.91	7,400,754.70	
应交税费	1,884,597.60	4,745,650.03	
其他应付款	2,188,607.18	2,939,991.98	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	10,502,905.09	10,547,010.96	
<b>流动负债合计</b>	<b>146,663,060.44</b>	<b>163,610,771.13</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	314,424.63	344,497.65	
递延收益	1,000,000.00		
递延所得税负债	120,750.06		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,435,174.69</b>	<b>344,497.65</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>148,098,235.13</b>	<b>163,955,268.78</b>	
股东权益			
股本	177,866,667.00	177,866,667.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	373,827,327.54	373,827,327.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,671,381.94	32,231,785.00	
△一般风险准备			
未分配利润	195,373,737.06	143,637,908.13	
<b>股东权益合计</b>	<b>785,739,113.54</b>	<b>727,563,687.67</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>933,837,348.67</b>	<b>891,518,956.45</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	368,239,940.64	493,428,517.98	
其中：营业收入	368,239,940.64	493,428,517.98	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	319,723,082.60	435,894,485.52	
其中：营业成本	288,924,113.31	389,316,071.01	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,654,996.63	1,912,714.88	
销售费用	11,298,854.26	13,125,987.52	
管理费用	16,639,931.91	17,501,347.72	
研发费用	14,650,024.89	14,931,138.45	
财务费用	-13,444,838.40	-892,774.06	
其中：利息费用			
利息收入	13,123,824.71	1,037,533.59	
加：其他收益	2,242,708.33	1,248,151.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,133,835.62	3,272,689.35	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	284,809.01		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	341,720.98	-769,122.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,256,632.13	-990,073.26	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	214,432.13	-22,519.21	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	51,477,731.98	60,273,158.71	
加：营业外收入	21,395,656.82	7,438,127.76	
减：营业外支出	30,211.24	40,569.05	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	72,843,177.56	67,670,717.42	
减：所得税费用	8,447,208.18	7,952,855.50	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	64,395,969.38	59,717,861.92	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,395,969.38	59,717,861.92	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	64,395,969.38	59,717,861.92	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	395,979,263.20	518,382,209.22	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	3,419,413.26	1,268,943.00	
收到其他与经营活动有关的现金	32,825,771.40	9,650,315.67	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>432,224,447.86</b>	<b>529,301,467.89</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	286,234,369.63	388,756,928.03	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	48,583,497.79	48,619,190.93	
支付的各项税费	15,036,586.27	21,237,523.55	
支付其他与经营活动有关的现金	26,091,958.28	7,398,271.36	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>375,946,411.97</b>	<b>466,011,913.87</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>56,278,035.89</b>	<b>63,289,554.02</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	150,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	1,133,835.62	3,272,689.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	360,000.00	2,188,917.57	
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		11,353,326.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>151,493,835.62</b>	<b>16,814,932.92</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,963,426.28	11,163,528.01	
投资支付的现金	560,855,000.00	510,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>586,818,426.28</b>	<b>11,673,528.01</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-435,324,590.66</b>	<b>5,141,404.91</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		372,931,864.91	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000.00	66,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>438,931,864.91</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,220,543.51		
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	4,185,000.00	82,802,497.45	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,405,543.51</b>	<b>82,802,497.45</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,404,543.51</b>	<b>356,129,367.46</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>590,615.45</b>	<b>-15,711.18</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-388,860,482.83</b>	<b>424,544,615.21</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	554,839,442.24	130,294,827.03	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>165,978,959.41</b>	<b>554,839,442.24</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 股东权益变动表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022年度

金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	177,866,667.00				373,827,327.54				32,231,785.00		143,637,908.13	727,563,687.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	177,866,667.00				373,827,327.54				32,231,785.00		143,637,908.13	727,563,687.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,439,596.94			51,735,828.93	58,175,425.87
（一）综合收益总额											64,395,969.38	64,395,969.38
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								6,439,596.94			-12,660,140.45	-6,220,543.51
1. 提取盈余公积								6,439,596.94			-6,439,596.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-6,220,543.51	-6,220,543.51
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	177,866,667.00				373,827,327.54				38,671,381.94		195,373,737.06	785,739,113.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表(续)

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

2022 年度

金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	133,400,000.00				62,438,108.82				26,259,998.81		89,891,832.40	311,989,940.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	133,400,000.00				62,438,108.82				26,259,998.81		89,891,832.40	311,989,940.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,466,667.00				311,389,218.72				5,971,786.19		53,746,075.73	415,573,747.64
（一）综合收益总额											59,717,861.92	59,717,861.92
（二）股东投入和减少股本	44,466,667.00				311,389,218.72							355,855,885.72
1. 股东投入的普通股	44,466,667.00				311,389,218.72							355,855,885.72
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,971,786.19		-5,971,786.19	
1. 提取盈余公积									5,971,786.19		-5,971,786.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	177,866,667.00				373,827,327.54				32,231,785.00		143,637,908.13	727,563,687.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 江西百胜智能科技股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

江西百胜智能科技股份有限公司(以下简称“百胜智能”、“本公司”或“公司”), 公司前身为江西百胜门控设备有限公司, 于 1999 年 1 月 20 日取得江西省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 注册号: 360000218074。

2015 年 10 月 23 日, 公司在江西省工商行政管理局办理完成了由百胜有限依法整体变更设立的股份有限公司的工商登记手续, 并取得了新核发的《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码: 913600007055083069。

截至 2020 年 6 月 17 日, 百胜智能的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	实缴资本(万元)
1	刘润根	6,880.80	51.58	6,880.80
2	刘子尧	2,803.20	21.02	2,803.20
3	龚卫宁	2,616.00	19.61	2,616.00
4	国金工业	630.00	4.72	630.00
5	一棵树投资	240.00	1.80	240.00
6	大森林投资	150.00	1.12	150.00
7	汪文波	20.00	0.15	20.00
	合计	<u>13,340.00</u>	<u>100</u>	<u>13,340.00</u>

经中国证券监督管理委员会《关于同意江西百胜智能科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]2603号)同意注册, 公司首次公开发行人民币普通股(A股)4,446.6667万股, 每股面值1.00元, 发行价格为9.08元/股, 发行募集资金总额为人民币403,757,336.36元, 扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币355,855,885.72元, 其中增加股本人民币44,466,667.00元, 增加资本公积人民币311,389,218.72元, 募集资金已于2021年10月15日划至公司指定账户; 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对上述募集资金到位情况进行了审验, 并出具了《验资报告》(天职业字【2021】第40841号)。

2021年10月21日百胜智能在深交所创业板上市交易, 股票代码301083。

2021年12月08日, 江西省工商行政管理局核准了上述增资事项, 本次工商变更完成后,

百胜智能的注册资本变更为 177,866,667.00 元，公司类型变更为股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

截止 2022 年 12 月 31 日，百胜智能基本情况如下：

公司注册资本及股本：177,866,667.00 元；

统一社会信用代码：913600007055083069；

注册地址：江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区小蓝中大道 1220 号

法定代表人：刘润根

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

各类工程建设活动，建筑智能化工程施工，电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；停车场服务；各种自动开门机、道闸、智能化停车场管理设备和管理软件、通道闸、升降柱、门禁系统等出入口安防设备的研发、制造和销售；以上产品及安防智能系统设备的安装、维修及产品的技术支持；上述产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；安防设备制造，安防设备销售，计算机软硬件及辅助设备批发，计算机软硬件及辅助设备零售，软件开发，软件销售，物联网设备销售，信息系统集成服务，智能控制系统集成，交通安全、管制专用设备制造，电子产品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

## 3. 营业期限

经营期限：1999 年 01 月 20 日至无固定期限。

## 4. 实际控制人

公司的控股股东为刘润根，实际控制人为刘润根、刘子尧、龚卫宁。

## 5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 18 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围变动，具体情况见“七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起 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、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调

整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- （1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- （3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- （4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### 1. 合并程序

（1）本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

（2）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(3) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

(4) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(5) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

在合并财务报表中，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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共



同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重

分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款

预期信用损失进行估计。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确认组合的依据

**信用风险特征组合**

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

**合并范围内关联方组合**

母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

**信用风险特征组合**

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

**合并范围内关联方组合**

个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

**单项金额重大的判断依据或  
金额标准**

应收账款金额在 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上（含）的款项；其他应收款金额在 30 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上（含）的款项。

**单项金额重大并单项计提坏  
账准备的计提方法**

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

**单项计提坏账准备的理由**

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

**坏账准备的计提方法**

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企



业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十八) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三(十)金融工具】进行处理。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三(十)金融工具】进行处理。

(二十) 长期应收款

(1) 本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、(三十五)”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对长期应收款预期信用损失进行估计。

按组合计量预期信用损失的长期应收款：

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
未到期组合	逾期情况	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制一年期（含）以上长期应收款逾期情况与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
已到期组合		

2) 长期应收款-逾期情况组合与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期情况组合	长期应收款预期信用损失率（%）
未到期组合	1.00
已到期组合	参照应收账款预期信用损失率

(2) 本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、(三十九)”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## （二十一）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十四) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利

息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （二十六）使用权资产

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

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. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	剩余使用年限
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （三十）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。

#### （三十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 辞退福利

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

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

## 4. 设定受益计划

### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退



休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (三十二) 租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### (三十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (三十四) 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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

## （三十五）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 4. 本公司收入确认的具体政策：

#### 1) . 销售商品收入

公司在不同经营模式下在采用不同时点确认收入，分为以下两种情况：

##### （1）直接销售模式：

公司直接销售产品给客户，合同签订不需要安装验收的，货物发送至指定地点并经集成总包商对产品签收后，公司根据已签字或盖章的签收单，确认收入实现；

公司直接销售产品给直接终端用户，合同签订需安装验收的，公司产品已经安装完成，并取得直接终端用户对项目验收后，公司根据已签字或盖章的验收单，确认收入实现。

境外销售根据合同条约，在办理完出口报关手续取得报关单，以报关单出口日期确认收入。

##### （2）经销商销售模式：

公司销售产品给经销商，货物发送至指定地点并经过经销商对产品签收后，公司根据已签字或盖章的签收单，确认收入实现。

## 2). 工程收入

根据与客户的工程合同要求，安排组织生产，按照合同约定的内容由仓库配货后，将指定货物在指定期限内运送至指点区域，交由甲方检查签收货物，项目完工并由相关单位验收通过，销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款，销售商品的成本能够可靠的计量；公司根据甲方出具的项目验收报告等文件，确认收入实现。

## 3). 广告收入

广告收入在相关的广告或商业行为出现在公众面前予以确认。

本公司对广告发布业务收入确认的具体原则：

—存在有力证据证明公司与客户之间达成了协议；

—广告已按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间等条款执行；

—与交易相关的经济利益能够流入本公司；

—收入的金额能够可靠地计量。

## 4). 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 5). 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （三十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

### (三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### (三十九) 租赁

#### 1. 承租人

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

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地使用税	土地使用面积	8元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西百胜智能科技股份有限公司	15%
成都艾视特信息技术有限公司	15%
江西联胜智能设备有限公司	25%
江西飞狗科技有限公司	20%
河北德胜物联科技有限公司	20%
南昌百胜智通科技有限公司	20%
上海百源盛信息科技有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
南宁百源盛信息科技有限公司	20%

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 2022 年 11 月，本公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的编号为 GR202236000873 的《高新技术企业证书》，自 2022 年度至 2024 年度享受税收优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。

2. 2022 年 11 月，本公司的子公司成都艾视特信息技术有限公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202251000043 的《高新技术企业证书》，自 2022 年度至 2024 年度享受税收优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。

3. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司江西飞狗科技有限公司、河北德胜物联科技有限公司、南昌百胜智通科技有限公司、上海百源盛信息科技有限公司和孙公司南宁百源盛信息科技有限公司享受该税收优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司的子公司成都艾视特信息技术有限公司、江西飞狗科技有限公司、河北德胜物联科技有限公司、南昌百胜智通科技有限公司、上海百源盛信息科技有限公司和孙公司南宁百源盛信息科技有限公司享受该税收优惠政策。

5. 根据《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号)、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司享受该税收优惠政策。

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

7. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 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。

8. 根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号), 科技型中小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 2022 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 2022 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

9. 根据《广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局关于明确若干情形下的企业所得税地方分享部分免征政策的通知》(桂财税〔2023〕5 号), 对在 2021—2025 年期间符合国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业, 自其首次符合西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的所属纳税年度起, 逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。本公司的孙公司南宁百源盛信息科技有限公司享受该税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。

该会计政策变更事项对本公司财务报表数据无影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。

该会计政策变更事项对本公司财务报表数据无影响。

### 2. 会计估计的变更

无

### 3. 前期会计差错更正

无

4. 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表不适用。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	16,544.35	13,981.68
银行存款	535,560,228.74	561,336,966.70
其他货币资金	11,237,667.48	153,503.83
未到期应收利息	3,946,067.35	
合计	<u>550,760,507.92</u>	<u>561,504,452.21</u>

其中：存放在境外的款项总额

注：本公司期末持有的银行存款中包括拟持有至到期的定期存款本金人民币 3.5 亿元，该金额与基于实际利率法计提的未到期应收利息人民币 3,946,067.35 元均不作为期末现金及现金等价物。

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项11,237,666.93元。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>50,284,809.01</u>	
其中：基金	50,284,809.01	
合计	<u>50,284,809.01</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,020,001.00	6,368,980.43
商业承兑汇票		8,016,897.07
合计	<u>5,020,001.00</u>	<u>14,385,877.50</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,371,140.00	1,858,571.00	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		5,503,198.81	
合计	<u>2,371,140.00</u>	<u>7,361,769.81</u>	

4. 期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,020,001.00</u>	<u>100.00</u>			<u>5,020,001.00</u>
其中:					
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	5,020,001.00	100.00			5,020,001.00
合计	<u>5,020,001.00</u>	<u>100.00</u>			<u>5,020,001.00</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>14,807,819.45</u>	<u>100.00</u>	<u>421,941.95</u>	<u>2.85</u>	<u>14,385,877.50</u>
其中:					
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	14,807,819.45	100.00	421,941.95	2.85	14,385,877.50
合计	<u>14,807,819.45</u>	<u>100.00</u>	<u>421,941.95</u>		<u>14,385,877.50</u>

组合计提项目: 按信用风险组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	5,020,001.00		
合计	<u>5,020,001.00</u>		

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	421,941.95		421,941.95		
合计	<u>421,941.95</u>		<u>421,941.95</u>		

注: 本公司持有的银行承兑汇票承兑人均为资信良好的金融机构, 故未计提预期信用损失。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	70,418,400.15
1-2年(含2年)	2,058,877.29
2-3年(含3年)	140,505.10
3-4年(含4年)	217,628.70
4-5年(含5年)	1,703,552.84
5年以上	473,435.00
小计	<u>75,012,399.08</u>
减: 坏账准备	6,163,575.80
合计	<u>68,848,823.28</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>75,012,399.08</u>	<u>100.00</u>	<u>6,163,575.80</u>	<u>8.22</u>	<u>68,848,823.28</u>
其中: 按预期信用风险					
特征组合计提坏账准备的	75,012,399.08	100.00	6,163,575.80	8.22	68,848,823.28
应收账款					
合计	<u>75,012,399.08</u>	<u>100.00</u>	<u>6,163,575.80</u>		<u>68,848,823.28</u>

接上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>71,959,016.62</u>	<u>100.00</u>	<u>7,417,081.86</u>	<u>10.31</u>	<u>64,541,934.76</u>
其中: 按预期信用风险					
特征组合计提坏账准备的	71,959,016.62	100.00	7,417,081.86	10.31	64,541,934.76
应收账款					
合计	<u>71,959,016.62</u>	<u>100.00</u>	<u>7,417,081.86</u>		<u>64,541,934.76</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	70,418,400.15	3,520,920.00	5.00
1-2年(含2年)	2,058,877.29	205,887.73	10.00
2-3年(含3年)	140,505.10	42,151.53	30.00
3-4年(含4年)	217,628.70	217,628.70	100.00
4-5年(含5年)	1,703,552.84	1,703,552.84	100.00
5年以上	473,435.00	473,435.00	100.00
合计	<u>75,012,399.08</u>	<u>6,163,575.80</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用风险特征组合计提的坏账准备	7,417,081.86	534,877.14		1,788,383.20	6,163,575.80
合计	<u>7,417,081.86</u>	<u>534,877.14</u>		<u>1,788,383.20</u>	<u>6,163,575.80</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,788,383.20

#### 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海明速门业有限公司	销售产品货款	182,000.00	账龄长	董事会审批	否
深圳万侨鸿科技有限公司	销售产品货款	154,548.00	账龄长	董事会审批	否
龙岩市柏事特电子技术有限公司	销售产品货款	150,000.00	账龄长	董事会审批	否
福州宇辰电气科技有限公司	销售产品货款	137,380.00	账龄长	董事会审批	否
南昌市顺楚工程设施有限公司	销售产品货款	127,246.00	账龄长	董事会审批	否
北京世科昌达网络技术中心	销售产品货款	110,000.00	账龄长	董事会审批	否
北京中隆柱邦金属制品有限责任公司湖南分公司	销售产品货款	102,735.00	账龄长	董事会审批	否
上海仕科物流设备有限公司	销售产品货款	87,153.00	账龄长	董事会审批	否
湖北顺昌门智能科技有限公司	销售产品货款	83,040.00	账龄长	董事会审批	否
东莞市中控电子技术有限公司	销售产品货款	76,320.00	账龄长	董事会审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛统帅门业有限公司	销售产品货款	68,730.00	账龄长	董事会审批	否
安徽省深富士智能控制系统有限公司	销售产品货款	62,200.00	账龄长	董事会审批	否
佛山市赢龙门业有限公司	销售产品货款	60,000.00	账龄长	董事会审批	否
南通福福门业有限公司	销售产品货款	54,000.00	账龄长	董事会审批	否
沈阳舒阳门窗有限公司	销售产品货款	50,000.00	账龄长	董事会审批	否
常州南泽机电科技有限公司	销售产品货款	43,941.20	账龄长	董事会审批	否
大同市熙泽科技有限公司	销售产品货款	40,000.00	账龄长	董事会审批	否
厦门观城电子有限公司	销售产品货款	40,000.00	账龄长	董事会审批	否
秦皇岛通道文化传播有限公司	销售产品货款	30,000.00	账龄长	董事会审批	否
广西政财安环机动车检验检测有限公司	销售产品货款	25,000.00	账龄长	董事会审批	否
呼伦贝尔市汇鼎经贸有限公司	销售产品货款	20,000.00	账龄长	董事会审批	否
北京华顺亿环保科技有限公司	销售产品货款	17,040.00	账龄长	董事会审批	否
北京惠诚宏业科技有限公司	销售产品货款	14,680.00	账龄长	董事会审批	否
上海九竹电子科技有限公司	销售产品货款	14,258.00	账龄长	董事会审批	否
陕西远洋科技实业有限责任公司	销售产品货款	14,000.00	账龄长	董事会审批	否
西安市未央区汉城街道刘家社区居民委员会	销售产品货款	11,000.00	账龄长	董事会审批	否
深圳市思创斯克电子有限公司	销售产品货款	10,044.00	账龄长	董事会审批	否
山东圣阳电源股份有限公司	销售产品货款	2,336.00	账龄长	董事会审批	否
南通捷轩电子有限公司	销售产品货款	665.00	账龄长	董事会审批	否
深圳市真地智能科技有限公司	销售产品货款	67.00	账龄长	董事会审批	否
合计		<u>1,788,383.20</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	22,535,629.78	30.04	1,126,781.49
单位二	8,667,032.98	11.55	433,351.65
单位三	5,791,827.62	7.72	289,591.38
单位四	3,011,040.71	4.01	150,552.04
单位五	2,383,816.00	3.18	119,190.80
合计	<u>42,389,347.09</u>	<u>56.50</u>	<u>2,119,467.36</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,834,004.00	6,406,154.76
合计	<u>1,834,004.00</u>	<u>6,406,154.76</u>

注 1：本公司持有的银行承兑汇票承兑人均为资信良好的金融机构，故未计提资产减值准备。

注 2：本公司银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，故以账面价值作为公允价值。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,338,676.60	69.20	5,415,372.96	79.05
1-2 年 (含 2 年)	245,143.70	7.25	601,147.04	8.77
2-3 年 (含 3 年)	414,729.48	12.27	519,639.33	7.59
3 年以上	381,143.31	11.28	314,663.49	4.59
合计	<u>3,379,693.09</u>	<u>100.00</u>	<u>6,850,822.82</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位一	422,988.00	12.52
单位二	278,152.00	8.23
单位三	253,773.10	7.51
单位四	111,181.74	3.29
单位五	108,000.00	3.20
合计	<u>1,174,094.84</u>	<u>34.75</u>



(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	560,503.80	784,013.31
合计	<u>560,503.80</u>	<u>784,013.31</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	502,554.05
1-2年(含2年)	209,282.07
2-3年(含3年)	1,319.41
3-4年(含4年)	20,969.00
4-5年(含5年)	78,092.64
5年以上	146,096.97
小计	<u>958,314.14</u>
减:坏账准备	397,810.34
合计	<u>560,503.80</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	298,395.08	297,620.00
代收代付款	412,471.95	634,125.59
其他单位往来	89,830.81	36,826.45
备用金	157,616.30	86,646.80
小计	<u>958,314.14</u>	<u>1,055,218.84</u>
减:坏账准备	397,810.34	271,205.53
合计	<u>560,503.80</u>	<u>784,013.31</u>

## (3) 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）	
2022 年 1 月 1 日余额	238,112.89		33,092.64	<u>271,205.53</u>
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-238,112.89	238,112.89		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		41,697.45	84,907.36	<u>126,604.81</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额		279,810.34	118,000.00	<u>397,810.34</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	271,205.53	126,604.81			397,810.34
合计	<u>271,205.53</u>	<u>126,604.81</u>			<u>397,810.34</u>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
单位一	代付款	118,000.00	1-2 年	12.31	118,000.00
单位二	代付款	99,996.97	5 年以上	10.43	99,996.97
单位三	代付款	92,780.05	1 年以内	9.68	4,639.00
单位四	押金保证金	80,000.00	3 年以上	8.35	80,000.00
单位五	其他	68,683.61	1 年以内 57,201.54 元、 1-2 年 11,482.07 元	7.17	4,008.28

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
合计		<u>459,460.63</u>		<u>47.94</u>	<u>306,644.25</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值			存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值
原材料	28,652,872.44	2,198,677.59	26,454,194.85	32,054,549.91	1,649,412.38	30,405,137.53	
在产品	14,286,615.62		14,286,615.62	12,499,813.78		12,499,813.78	
库存商品	20,759,886.02	1,254,715.83	19,505,170.19	19,362,514.65	625,523.70	18,736,990.95	
低值易耗品	2,637,118.87	7,132.06	2,629,986.81	2,027,271.82	908.01	2,026,363.81	
委托加工物资	7,067,894.81		7,067,894.81	8,823,317.64		8,823,317.64	
发出商品	8,834,134.48	65,562.36	8,768,572.12	4,797,362.62	487.55	4,796,875.07	
合同履约成本	767,125.12		767,125.12	218,206.12		218,206.12	
合计	<u>83,005,647.36</u>	<u>3,526,087.84</u>	<u>79,479,559.52</u>	<u>79,783,036.54</u>	<u>2,276,331.64</u>	<u>77,506,704.90</u>	

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,649,412.38	872,010.46		322,745.25		2,198,677.59
库存商品	625,523.70	668,401.83		39,209.70		1,254,715.83
低值易耗品	908.01	6,224.05				7,132.06
发出商品	487.55	65,074.81				65,562.36
合计	<u>2,276,331.64</u>	<u>1,611,711.15</u>		<u>361,954.95</u>		<u>3,526,087.84</u>

注1: 存货跌价准备的计提依据: 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

注2: 本期存货跌价准备转销361,954.95元,系以前年度计提了存货跌价准备的存货于本期出售所致。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	564,883.25	28,244.16	536,639.09	1,160,655.76	58,032.79	1,102,622.97
合计	<u>564,883.25</u>	<u>28,244.16</u>	<u>536,639.09</u>	<u>1,160,655.76</u>	<u>58,032.79</u>	<u>1,102,622.97</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	-29,788.63			
合计	<u>-29,788.63</u>			

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他一年内到期的长期资产	15,803,121.77	6,466,349.10
合计	<u>15,803,121.77</u>	<u>6,466,349.10</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,406,039.02	1,547,119.16
预缴企业所得税	27,321.67	
合计	<u>1,433,360.69</u>	<u>1,547,119.16</u>

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	<u>1,989,937.01</u>	<u>19,899.37</u>	<u>1,970,037.64</u>	五年期以上 LPR
其中：原值	2,277,374.13	19,899.37	2,257,474.76	
未实现融资收益	287,437.12		287,437.12	
合计	<u>1,989,937.01</u>	<u>19,899.37</u>	<u>1,970,037.64</u>	

接上表

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	<u>15,066,481.72</u>	<u>423,949.71</u>	<u>14,642,532.01</u>	五年期以上 LPR
其中：原值	15,941,618.90	423,949.71	15,517,669.19	
未实现融资收益	875,137.18		875,137.18	
合计	<u>15,066,481.72</u>	<u>423,949.71</u>	<u>14,642,532.01</u>	

## 2. 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	423,949.71			<u>423,949.71</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-19,899.37	19,899.37		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-404,050.34			<u>-404,050.34</u>
2022 年 12 月 31 日余额		<u>19,899.37</u>		<u>19,899.37</u>

注：其他变动系长期应收款根据合同收款约定在“一年内到期的非流动资产”列报。

## (十三) 固定资产

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,717,328.07	95,196,091.84
固定资产清理		
合计	<u>94,717,328.07</u>	<u>95,196,091.84</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	73,543,491.41	60,717,886.08	3,439,818.48	17,819,783.80	<u>155,520,979.77</u>
2. 本期增加金额		<u>5,836,539.35</u>	<u>55,991.00</u>	<u>2,945,376.54</u>	<u>8,837,906.89</u>
(1) 购置		5,836,539.35	55,991.00	2,945,376.54	<u>8,837,906.89</u>
3. 本期减少金额		<u>1,701,904.81</u>			<u>1,701,904.81</u>
(1) 处置或报废		1,701,904.81			<u>1,701,904.81</u>
4. 期末余额	<u>73,543,491.41</u>	<u>64,852,520.62</u>	<u>3,495,809.48</u>	<u>20,765,160.34</u>	<u>162,656,981.85</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,526,464.39	33,728,717.88	2,406,702.42	11,663,003.24	<u>60,324,887.93</u>
2. 本期增加金额	<u>2,315,150.76</u>	<u>4,561,872.91</u>	<u>349,048.52</u>	<u>1,986,446.53</u>	<u>9,212,518.72</u>
(1) 计提	2,315,150.76	4,561,872.91	349,048.52	1,986,446.53	<u>9,212,518.72</u>
3. 本期减少金额		<u>1,597,752.87</u>			<u>1,597,752.87</u>
(1) 处置或报废		1,597,752.87			<u>1,597,752.87</u>
4. 期末余额	<u>14,841,615.15</u>	<u>36,692,837.92</u>	<u>2,755,750.94</u>	<u>13,649,449.77</u>	<u>67,939,653.78</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>58,701,876.26</u>	<u>28,159,682.70</u>	<u>740,058.54</u>	<u>7,115,710.57</u>	<u>94,717,328.07</u>
2. 期初账面价值	<u>61,017,027.02</u>	<u>26,989,168.20</u>	<u>1,033,116.06</u>	<u>6,156,780.56</u>	<u>95,196,091.84</u>

### (2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 3. 固定资产清理

无。

### (十四) 在建工程

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,578,418.98	1,485,322.55
工程物资		
合计	<u>23,578,418.98</u>	<u>1,485,322.55</u>

#### 2. 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能出入口安防设备						
生产基地建设项目	23,578,418.98		23,578,418.98	1,485,322.55		1,485,322.55
合计	<u>23,578,418.98</u>		<u>23,578,418.98</u>	<u>1,485,322.55</u>		<u>1,485,322.55</u>

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
智能出入口安 防设备生产基 地建设项目	27,094.71 万元	1,485,322.55	22,093,096.43			<u>23,578,418.98</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
8.70	8.70				自有资金+募 集资金

##### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,510,901.81	<u>1,510,901.81</u>
2. 本期增加金额	1,068,173.79	<u>1,068,173.79</u>
3. 本期减少金额	1,510,901.81	<u>1,510,901.81</u>
4. 期末余额	<u>1,068,173.79</u>	<u>1,068,173.79</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,354,209.34	<u>1,354,209.34</u>
2. 本期增加金额	343,553.35	<u>343,553.35</u>
(1) 计提	343,553.35	<u>343,553.35</u>
3. 本期减少金额	<u>1,510,901.81</u>	<u>1,510,901.81</u>
(1) 处置	1,510,901.81	<u>1,510,901.81</u>
4. 期末余额	<u>186,860.88</u>	<u>186,860.88</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>881,312.91</u>	<u>881,312.91</u>
2. 期初账面价值	<u>156,692.47</u>	<u>156,692.47</u>

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	43,107,391.76	1,346,886.56	<u>44,454,278.32</u>
2. 本期增加金额		1,080,282.18	<u>1,080,282.18</u>
(1) 购置		1,080,282.18	<u>1,080,282.18</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>43,107,391.76</u>	<u>2,427,168.74</u>	<u>45,534,560.50</u>
二、累计摊销			



项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	3,338,772.81	719,350.92	<u>4,058,123.73</u>
2. 本期增加金额	<u>862,147.91</u>	<u>230,444.67</u>	<u>1,092,592.58</u>
(1) 计提	862,147.91	230,444.67	<u>1,092,592.58</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>4,200,920.72</u>	<u>949,795.59</u>	<u>5,150,716.31</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>38,906,471.04</u>	<u>1,477,373.15</u>	<u>40,383,844.19</u>
2. 期初账面价值	<u>39,768,618.95</u>	<u>627,535.64</u>	<u>40,396,154.59</u>

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展厅及其他配套装修	1,596,407.13		634,021.08		962,386.05
化粪池及其他配套装修	26,777.77		26,777.77		
南昌厂房装修	240,550.78		156,648.96		83,901.82
东莞厂房装修	23,928.06		13,051.56		10,876.50
咨询服务费	280,627.74		233,021.17		47,606.57
河北充电桩项目	22,121.52	21,235.78	4,137.42		39,219.88
合计	<u>2,190,413.00</u>	<u>21,235.78</u>	<u>1,067,657.96</u>		<u>1,143,990.82</u>

#### (十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,414,618.37	1,584,830.99	8,657,528.51	1,301,216.11
存货跌价准备	3,526,087.84	528,913.18	2,276,331.63	341,449.75
经销商返利	5,331,592.27	799,738.84	6,333,014.27	949,952.14

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
技术服务费	3,690,020.12	553,503.02	3,174,229.27	476,134.39
预计负债	366,566.14	57,592.00	344,497.65	51,674.65
预提的工程成本	5,895,119.57	1,137,835.95	4,662,636.84	1,079,565.53
内部交易未实现利润	76,708.27	11,506.24	48,072.27	7,210.84
合计	<u>29,300,712.58</u>	<u>4,673,920.22</u>	<u>25,496,310.44</u>	<u>4,207,203.41</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	284,809.01	42,721.35		
固定资产一次性折旧	520,191.39	78,028.71		
合计	<u>805,000.40</u>	<u>120,750.06</u>		

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,201,627.12	1,581,501.61
合计	<u>4,201,627.12</u>	<u>1,581,501.61</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	43,912.44	43,912.44	
2024年	802,095.47	925,644.48	
2025年	237,043.45	237,043.45	
2026年	374,901.24	374,901.24	
2027年	2,743,674.52		
合计	<u>4,201,627.12</u>	<u>1,581,501.61</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	50,742.57		50,742.57	50,742.57		50,742.57
预付工程款				2,047,167.03		2,047,167.03

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>50,742.57</u>		<u>50,742.57</u>	<u>2,097,909.60</u>		<u>2,097,909.60</u>

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	11,237,666.93	
合计	<u>11,237,666.93</u>	

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	68,375,386.30	94,111,091.13
应付加工费	9,654,356.16	12,443,413.53
应付设备款	5,747,742.19	3,728,577.57
技术服务费	4,735,628.22	5,463,643.22
应付工程款	6,762,258.86	5,223,910.19
其他	1,537,552.63	296,746.59
合计	<u>96,812,924.36</u>	<u>121,267,382.23</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	10,775,965.55	6,717,863.02
合计	<u>10,775,965.55</u>	<u>6,717,863.02</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,732,670.02	61,947,467.53	64,483,616.82	7,196,520.73
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,499,127.02	4,473,268.22	25,858.80
合计	<u>9,732,670.02</u>	<u>66,446,594.55</u>	<u>68,956,885.04</u>	<u>7,222,379.53</u>

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,429,727.51	55,352,103.70	57,775,211.75	7,006,619.46
二、职工福利费		1,850,690.81	1,850,690.81	
三、社会保险费		<u>2,412,017.31</u>	<u>2,400,282.49</u>	<u>11,734.82</u>
其中：医疗保险费		2,331,823.74	2,320,402.52	11,421.22
工伤保险费		80,193.57	79,879.97	313.60
生育保险费				
四、住房公积金	96,404.00	1,218,693.00	1,229,781.00	85,316.00
五、工会经费和职工教育经费	206,538.51	1,113,962.71	1,227,650.77	92,850.45
六、其他短期薪酬				
合计	<u>9,732,670.02</u>	<u>61,947,467.53</u>	<u>64,483,616.82</u>	<u>7,196,520.73</u>

## 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		4,355,339.72	4,330,264.52	25,075.20
2. 失业保险费		143,787.30	143,003.70	783.60
合计		<u>4,499,127.02</u>	<u>4,473,268.22</u>	<u>25,858.80</u>

## 4. 辞退福利

无。

## 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	403,612.71	2,544,938.49
2. 增值税	1,233,134.95	2,907,387.76
3. 印花税	19,316.34	35,806.70
4. 土地使用税	291,350.60	291,350.60
5. 房产税	194,649.19	190,293.45
6. 城市维护建设税	168,077.16	41,979.55
7. 教育费附加及地方教育附加	165,657.29	36,545.43
8. 代扣代缴个人所得税	144,018.30	70,782.20
9. 其他	12,449.86	

税费项目	期末余额	期初余额
合计	<u>2,632,266.40</u>	<u>6,119,084.18</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,665,151.77	3,752,332.52
合计	<u>2,665,151.77</u>	<u>3,752,332.52</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	160,419.47	161,319.47
职工往来	733.03	16,474.67
运费	1,410,744.90	1,771,961.32
应付代垫款	700,687.69	1,001,429.10
其他往来	392,566.68	801,147.96
合计	<u>2,665,151.77</u>	<u>3,752,332.52</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	342,977.33	167,531.50
合计	<u>342,977.33</u>	<u>167,531.50</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	1,858,571.00	4,470,000.00

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票及建信融通服务平台“融信”	5,503,198.81	5,729,219.97
待转销项税	4,402,769.01	388,986.60
合计	<u>11,764,538.82</u>	<u>10,588,206.57</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	375,566.62	
合计	<u>375,566.62</u>	

(二十九) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
工程安装项目维保费	366,566.14	344,497.65	计提维保费
合计	<u>366,566.14</u>	<u>344,497.65</u>	

2. 期末无重要预计负债。

(三十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,034,784.46	1,000,000.00	184,707.72	8,850,076.74	厂房建设
合计	<u>8,034,784.46</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>184,707.72</u>	<u>8,850,076.74</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设扶持资金	8,034,784.46			184,707.72		7,850,076.74	与资产相关
基于5G工业互联网智慧工厂建设项目		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	<u>8,034,784.46</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>184,707.72</u>		<u>8,850,076.74</u>	

注：江西省为支持新型基础设施、国家级示范基地以及中科院产业技术创新与育成中心等项目建设，公司本期收到了江西省发展和改革委员会拨付的江西省创新能力和产业升级平台建设专项省级创新平台方向建设项目-基于5G工业互联网智慧工厂建设项目的投资补助100.00万元。

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>139,818,224.00</u>				<u>-14,585,891.00</u>	<u>-14,585,891.00</u>	<u>125,232,333.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	8,107,102.00				-5,883,769.00	-5,883,769.00	<u>2,223,333.00</u>
3. 其他内资持股	<u>131,701,158.00</u>				<u>-8,692,158.00</u>	<u>-8,692,158.00</u>	<u>123,009,000.00</u>
其中：境内法人持股	8,495,037.00				-8,495,037.00	-8,495,037.00	
境内自然人持股	123,206,121.00				-197,121.00	-197,121.00	<u>123,009,000.00</u>
4. 境外持股	<u>9,964.00</u>				<u>-9,964.00</u>	<u>-9,964.00</u>	
其中：境外法人持股	9,834.00				-9,834.00	-9,834.00	
境外自然人持股	130.00				-130.00	-130.00	
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>38,048,443.00</u>				<u>14,585,891.00</u>	<u>14,585,891.00</u>	<u>52,634,334.00</u>
1. 人民币普通股	38,048,443.00				14,585,891.00	14,585,891.00	<u>52,634,334.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>177,866,667.00</u>						<u>177,866,667.00</u>

(三十二) 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	369,693,682.68			369,693,682.68
其他资本公积	4,037,600.00			4,037,600.00
合计	<u>373,731,282.68</u>			<u>373,731,282.68</u>

(三十三) 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	32,230,073.90	6,439,596.94		38,669,670.84
合计	<u>32,230,073.90</u>	<u>6,439,596.94</u>		<u>38,669,670.84</u>

注：本公司报告期内盈余公积变动系按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	145,079,012.65	89,505,986.79
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-15,399.85

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	145,079,012.65	89,490,586.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,567,762.49	61,560,211.90
减：提取法定盈余公积	6,439,596.94	5,971,786.19
应付普通股股利	6,220,543.51	
期末未分配利润	<u>193,986,634.69</u>	<u>145,079,012.65</u>

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,898,271.71	313,361,033.61	518,699,108.86	403,877,442.79
其他业务	3,305,438.62	492,332.86	6,438,410.16	3,365,556.24
合计	<u>407,203,710.33</u>	<u>313,853,366.47</u>	<u>525,137,519.02</u>	<u>407,242,999.03</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按经营地区分类	
境内	353,815,348.91
境外	53,388,361.42
合计	<u>407,203,710.33</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	405,007,537.22
在某一时段确认	2,196,173.11
合计	<u>407,203,710.33</u>

3. 履约义务的说明

按照工程合同约定，中国电信股份有限公司南昌分公司 2022 年智慧小区门禁改造采购项目采购框架协议项目工期最长不超过 24 个月、中国电信股份有限公司赣州分公司 2022 年智慧小区门禁改造采购项目工期最长不超过 24 个月，公司按实际工程项目的验收情况分摊上述履约义务，每年完成当期工程项目即完成当期的合同履约义务并确认该项营业收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,269,005.85 元，其中：1,269,005.85 元预计将于 2023 年度确认收入。



(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	644,429.25	864,091.54
教育费附加及地方教育附加	633,554.30	844,723.93
房产税	779,236.66	761,445.78
土地使用税	1,165,402.40	1,165,765.80
环境保护税	3,420.00	2,052.00
印花税	335,453.73	219,095.11
车船使用税	2,820.00	
文化事业建设费	34,739.16	
合计	<u>3,599,055.50</u>	<u>3,857,174.16</u>

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,481,946.41	11,185,429.35
办公费	348,003.23	268,598.38
交通差旅费	632,729.96	901,512.16
业务招待费	507,092.98	240,167.22
展览及业务宣传费	406,054.77	785,431.83
维修费	939,198.12	849,146.84
折旧费	225,772.93	226,565.71
水电费	110,690.24	121,510.48
无形资产摊销	18,121.75	11,026.18
长期待摊费用摊销	580,757.16	580,757.16
使用权资产折旧摊销	117,544.65	110,051.90
预提工程项目维保费	-30,073.02	254,071.06
其他	545,650.53	333,077.11
合计	<u>14,883,489.71</u>	<u>15,867,345.38</u>

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,248,809.15	13,992,102.02
聘请中介机构费	2,618,487.29	1,599,887.22
折旧费	1,122,929.88	1,255,262.02
残疾人就业保障金	720,521.46	
无形资产摊销	508,050.35	576,278.89

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	485,533.77	803,670.10
水电费	423,673.84	427,605.49
长期待摊费用摊销	418,902.62	328,098.17
业务招待费	392,391.36	565,113.43
交通差旅费	308,591.78	884,742.53
网络招聘服务费	159,238.69	
维修费	136,416.69	247,832.97
网络报刊费	123,465.83	
使用权资产折旧摊销	117,544.65	110,051.90
租金及物业费	109,848.14	11,448.21
邮政通讯费	36,167.80	34,894.74
咨询费	12,683.85	435,673.11
其他	731,027.50	744,746.79
合计	<u>21,674,284.65</u>	<u>22,017,407.59</u>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,177,010.53	12,637,737.51
物料消耗	3,079,939.89	4,086,034.79
折旧与摊销	803,604.54	698,866.45
租金及物业费		13,433.44
其他费用	1,087,043.04	639,488.87
合计	<u>18,147,598.00</u>	<u>18,075,561.06</u>

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,335.97	40,772.63
减：利息收入	13,176,815.55	1,052,837.04
汇兑损益	-443,607.08	15,711.18
手续费及其他	135,623.35	147,733.44
合计	<u>-13,458,463.31</u>	<u>-848,619.79</u>

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件退税收入	1,420,737.93	644,982.71
政府补助奖金	479,700.00	2,746,100.00

项目	本期发生额	上期发生额
一次性留工培训补助	306,500.00	
个税手续费返还	297,665.29	15,450.57
稳岗补助	228,666.45	11,876.71
基础设施建设扶持资金	184,707.72	184,707.72
一次性扩岗补助	3,000.00	
合计	<u>2,920,977.39</u>	<u>3,603,117.71</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有理财产品期间获得的收益	1,133,835.62	3,272,689.35
合计	<u>1,133,835.62</u>	<u>3,272,689.35</u>

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	284,809.01	
合计	<u>284,809.01</u>	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	421,941.95	373,320.81
应收账款坏账损失	-534,877.14	-453,628.36
其他应收款坏账损失	-126,604.81	-72,663.80
长期应收款坏账损失	404,050.34	-423,949.71
1年内到期的长期应收款坏账损失	-3,739,772.04	-65,316.66
合计	<u>-3,575,261.70</u>	<u>-642,237.72</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-1,611,711.15	-978,873.81
二、合同资产减值损失	29,788.63	-33,827.66
合计	<u>-1,581,922.52</u>	<u>-1,012,701.47</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	214,432.13	-22,519.21
合计	<u>214,432.13</u>	<u>-22,519.21</u>

(四十七) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	21,125,700.00	6,400,700.00	21,125,700.00
罚没收入	274,113.22	447,540.30	274,113.22
经批准无需支付的应付账款	231,326.63	105,308.65	231,326.63
其他	26,804.98	529,770.27	26,804.98
合计	<u>21,657,944.83</u>	<u>7,483,319.22</u>	<u>21,657,944.83</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南昌县企业上市奖励	10,000,000.00		与收益相关
南昌市企业上市奖励	5,000,000.00		与收益相关
企业改制上市挂牌和融资奖励	4,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2022年省级工业发展专项资金(第三批国家专精特新“小巨人”企业)	1,000,000.00		与收益相关
2021年度国家、省、市相关荣誉称号奖励	500,000.00		与收益相关
纳税先进企业	400,000.00		与收益相关
南昌市外经贸发展专项资金	115,700.00	165,600.00	与收益相关
2021年县长质量奖	100,000.00		与收益相关
双助项目补助资金	10,000.00		与收益相关
南昌市级下放的工业政策补助		770,100.00	与收益相关
2019年度高企兑现奖励项目		100,000.00	与收益相关
股改上市税费返还奖励		3,360,000.00	与收益相关
火炬年报补助		5,000.00	与收益相关
合计	<u>21,125,700.00</u>	<u>6,400,700.00</u>	

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
对外捐赠	24,052.00	10,000.00	24,052.00
其他	30,891.06	188,781.59	30,891.06
合计	<u>54,943.06</u>	<u>198,781.59</u>	<u>54,943.06</u>

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,219,904.74	8,589,440.68
递延所得税费用	-345,966.75	-316,809.18
合计	<u>6,873,937.99</u>	<u>8,272,631.50</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	69,504,251.01	71,408,537.88
按母公司 15%税率计算的所得税费用	10,425,637.65	10,711,280.68
子公司适用不同税率的影响	-27,859.68	-68,650.01
调整以前期间所得税的影响	-1,134,714.78	64,179.52
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,471.82	52,858.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,887.25	
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	441,151.87	106,380.78
研发费用加计扣除	-2,695,958.43	-2,593,418.31
固定资产一次性折旧加计扣除	-78,028.71	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	190,390.62	
其他	-315,265.12	
所得税费用合计	<u>6,873,937.99</u>	<u>8,272,631.50</u>

(五十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,230,748.20	1,052,837.04
政府补助	23,143,566.45	9,158,676.71
个税手续费返还	297,665.29	15,450.57
经营性款项的增加	695,915.55	161,044.22
其他	22,029.94	977,253.57
合计	<u>33,389,925.43</u>	<u>11,365,262.11</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,100,947.64	9,717,257.26
经营性款项的减少	7,122,349.70	9,181.17
存入票据保证金	11,237,666.93	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	104.08	
合计	<u>28,461,068.35</u>	<u>9,726,438.43</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
卖出理财产品		11,353,326.00
合计		<u>11,353,326.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	386,584.44	
发行费		14,440,000.00
合计	<u>386,584.44</u>	<u>14,440,000.00</u>

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	62,630,313.02	63,135,906.38
加：资产减值准备	1,581,922.52	1,012,701.47
信用减值损失	3,575,261.70	642,237.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,212,518.72	8,792,527.24
使用权资产摊销	343,553.35	495,412.14
无形资产摊销	1,092,592.58	1,127,000.49
长期待摊费用摊销	1,067,657.96	978,530.44
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)	-214,432.13	22,519.21
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-284,809.01	
财务费用(收益以“－”号填列)	-564,279.48	15,711.18
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,133,835.62	-3,272,689.35
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-466,716.81	-316,809.18
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	120,750.06	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,590,801.55	-1,044,072.39
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	13,620,447.25	-5,994,690.55

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,205,807.09	-5,184,673.65
其他	-15,183,734.28	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>54,600,601.19</u></b>	<b><u>60,409,611.15</u></b>

## 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	185,576,773.64	561,504,452.21
减：现金的期初余额	561,504,452.21	137,069,944.46
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	<u>-375,927,678.57</u>	<u>424,434,507.75</u>

### 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>185,576,773.64</u>	<u>561,504,452.21</u>
其中：库存现金	16,544.35	13,981.68
可随时用于支付的银行存款	185,560,228.74	561,336,966.70
可随时用于支付的其他货币资金	0.55	153,503.83
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	<u>185,576,773.64</u>	<u>561,504,452.21</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,237,666.93	银行承兑汇票保证金
合计	<u>11,237,666.93</u>	

(五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,899,736.65	6.9646	13,230,905.87
应收账款			
其中：美元	129,903.56	6.9646	904,726.33

(五十四) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南昌县企业上市奖励	10,000,000.00	营业外收入	10,000,000.00
南昌市企业上市奖励	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
企业改制上市挂牌和融资奖励	4,000,000.00	营业外收入	4,000,000.00
软件退税收入	1,420,737.93	其他收益	1,420,737.93
2022年省级工业发展专项资金（第三批 国家专精特新“小巨人”企业）	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
基于5G工业互联网智慧工厂建设项目	1,000,000.00	递延收益	
2021年度国家、省、市相关荣誉称号奖 励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
政府补助奖金	479,700.00	其他收益	479,700.00
纳税先进企业	400,000.00	营业外收入	400,000.00
一次性留工培训补助	306,500.00	其他收益	306,500.00
稳岗补助	228,666.45	其他收益	228,666.45
南昌市外经贸发展专项资金	115,700.00	营业外收入	115,700.00
2021年县长质量奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
双助项目补助资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	<u>24,564,304.38</u>		<u>23,564,304.38</u>

2. 本期无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。



(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期,百胜智能成立全资子公司南昌百胜智通科技有限公司(直接持有份额 100.00%),系有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)。上述主体自成立之日起纳入合并范围。

本报告期,百胜智能与广西源耀原科技有限公司投资设立上海百源盛信息科技有限公司(直接持有份额 51.00%),系其他有限责任公司。上述主体自成立之日起纳入合并范围。

本报告期,百胜智能的控股子公司上海百源盛信息科技有限公司成立全资子公司南宁百源盛信息科技有限公司(直接持有份额 100.00%),系有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。上述主体自成立之日起纳入合并范围。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江西联胜智能设备有限公司	江西省	江西省南昌市	制造业	100.00		100.00	投资设立
江西飞狗科技有限公司	江西省	江西省南昌市	信息技术服务业	100.00		100.00	投资设立
成都艾视特信息技术有限公司	四川省	四川省成都市	信息技术服务业	51.00		51.00	投资设立
河北德胜物联科技有限公司	河北省	河北省石家庄市	互联网和相关服务业	51.00		51.00	投资设立
南昌百胜智通科技有限公司	江西省	江西省南昌市	信息技术服务业	100.00		100.00	投资设立
上海百源盛信息科技有限公司	上海市	上海市长宁区	信息技术服务业和广告业	51.00		51.00	投资设立
南宁百源盛信息科技有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区南宁市良庆区	信息技术服务业和广告业		51.00	51.00	投资设立

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
成都艾视特信息技术有限公司	49.00%	49.00%	510,953.91		6,041,710.47
河北德胜物联科技有限公司	49.00%	49.00%	393,968.96		920,194.98
上海百源盛信息科技有限公司	49.00%	49.00%	157,627.66		957,627.66

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	成都艾视特信息技术有限 公司	河北德胜物联科技有限公 司	上海百源盛信息科技有限 公司（合并）
流动资产	14,905,395.62	16,675,314.39	6,974,580.24
非流动资产	1,034,964.47	1,177,761.58	4,240,361.97
资产合计	<u>15,940,360.09</u>	<u>17,853,075.97</u>	<u>11,214,942.21</u>
流动负债	3,210,431.53	15,896,965.11	4,993,253.12
非流动负债	375,566.62	52,141.51	
负债合计	<u>3,585,998.15</u>	<u>15,949,106.62</u>	<u>4,993,253.12</u>
营业收入	31,706,700.53	5,748,394.16	2,196,173.11
净利润（净亏损）	1,067,103.67	804,018.28	321,689.09
综合收益总额	1,067,103.67	804,018.28	321,689.09
经营活动现金流量	2,557,506.80	-3,596,768.43	-180,572.73

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	成都艾视特信息技术有限公司	河北德胜物联科技有限公司
流动资产	15,038,987.08	10,273,388.39
非流动资产	266,569.21	1,148,387.26
资产合计	<u>15,305,556.29</u>	<u>11,421,775.65</u>
流动负债	4,018,298.02	10,796,824.58
非流动负债		
负债合计	<u>4,018,298.02</u>	<u>10,796,824.58</u>
营业收入	33,640,498.52	9,387,776.60
净利润（净亏损）	3,590,751.95	-375,048.93
综合收益总额	3,590,751.95	-375,048.93

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	550,760,507.92			<u>550,760,507.92</u>
交易性金融资产		50,284,809.01		<u>50,284,809.01</u>
应收票据	5,020,001.00			<u>5,020,001.00</u>
应收账款	68,848,823.28			<u>68,848,823.28</u>
应收款项融资			1,834,004.00	<u>1,834,004.00</u>
其他应收款	560,503.80			<u>560,503.80</u>
一年内到期的非流动资产	15,803,121.77			<u>15,803,121.77</u>
长期应收款	1,970,037.64			<u>1,970,037.64</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	561,504,452.21			<u>561,504,452.21</u>
交易性金融资产				
应收票据	14,385,877.50			<u>14,385,877.50</u>
应收账款	64,541,934.76			<u>64,541,934.76</u>
应收款项融资			6,406,154.76	<u>6,406,154.76</u>
其他应收款	784,013.31			<u>784,013.31</u>
一年内到期的非流动资产	6,466,349.10			<u>6,466,349.10</u>
长期应收款	14,642,532.01			<u>14,642,532.01</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付票据		11,237,666.93	<u>11,237,666.93</u>
应付账款		96,812,924.36	<u>96,812,924.36</u>
其他应付款		2,665,151.77	<u>2,665,151.77</u>
其他流动负债		11,764,538.82	<u>11,764,538.82</u>
一年内到期的非流动负债		342,977.33	<u>342,977.33</u>
租赁负债		375,566.62	<u>375,566.62</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		121,267,382.23	<u>121,267,382.23</u>
其他应付款		3,752,332.52	<u>3,752,332.52</u>
其他流动负债		10,588,206.57	<u>10,588,206.57</u>
一年内到期的非流动负债		167,531.50	<u>167,531.50</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和六、（七）中。

#### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，

也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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

#### （四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。本公司期末外币项目列示见本附注六、（五十三）外币货币性项目。

##### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率于2022年12月31日为16.20%，2021年12月31日为18.49%。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			50,284,809.01	<u>50,284,809.01</u>
(二) 应收款项融资			1,834,004.00	<u>1,834,004.00</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			52,118,813.01	<u>52,118,813.01</u>

本公司交易性金融资产系以公允价值计量且其变动计入当期损益的基金产品，因该基金产品管理人友山私募基金管理有限公司未在公开市场披露该基金产品的实时报价，本公司按友山私募基金管理有限公司出具的基金对账单上载单位净值与持有份额确定公允价值。

本公司应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

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

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

第二层次公允价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，采用估值技术和重要参数的定性和定量信息。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据做出的财务预测等。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江西百胜智能科技股份有限公司	股份有限公司(上市、自然人投资或控股)	江西省南昌市	刘润根	专用设备制造业	17,786.6667万

接上表：



母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	刘润根、刘子尧、龚卫宁	913600007055083069

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

### (四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

### (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京驭驾同行科技有限公司	控股子公司的少数股东李小丽的配偶持股 60.00%
南昌基业汽车服务有限公司	龚卫宁的弟弟、公司监事邱晓梅的配偶龚卫强持股 50.00%
南昌优唐科技有限公司	刘子尧持股 100.00%，并任执行董事；龚卫宁担任监事。
广西源耀传媒有限公司	控股子公司南宁百源盛信息科技有限公司的高管刘昀控制的公司
广西咚咚传媒有限公司	控股子公司南宁百源盛信息科技有限公司的高管刘昀的近亲属控制的公司
胡良彩	控股子公司的少数股东
熊祥	公司高级管理人员
谢小斌	2019年5月至2019年11月担任公司董事
邱晓梅	公司监事
郑鸿安	公司监事
付学勇	公司高级管理人员
周美练	控股子公司的少数股东
李元辉	控股子公司的少数股东
刘昀	控股子公司南宁百源盛信息科技有限公司的高管

注：除上述关联方外，本公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，本公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为本公司关联方。

### (六) 关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京驭驾同行科技有限公司	采购服务		1,500,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌基业汽车服务有限公司	汽车维修保养	68,940.00	106,970.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌优唐科技有限公司	销售商品	3,180.54	11,509.73
广西源耀传媒有限公司	销售商品	725,520.02	
广西咚咚传媒有限公司	销售商品	190,223.71	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广西源耀传媒有限公司	购买资产	资产转让	公允价值	3,300,000.00	67.35		
广西咚咚传媒有限公司	购买资产	资产转让	公允价值	1,600,000.00	32.65		

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,021,639.70	5,019,788.41

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西源耀传媒有限公司	769,051.22	38,452.56		
应收账款	广西咚咚传媒有限公司	201,637.13	10,081.86		
应收账款	南昌优唐科技有限公司	3,700.00	190.30	105.99	5.30
其他应收款	胡良彩	333.64	16.68		
其他应收款	熊祥			7,500.00	375.00

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	广西源耀传媒有限公司	3,300,000.00	
应付账款	广西咚咚传媒有限公司	800,000.00	
应付账款	北京驭驾同行科技有限公司	700,000.00	700,000.00
其他应付款	谢小斌	30,368.49	25,673.00
其他应付款	南昌优唐科技有限公司	8,854.70	8,854.70
其他应付款	付学勇	1,039.00	1,039.00
其他应付款	邱晓梅	1,020.00	1,020.00
其他应付款	刘昀	500.00	
其他应付款	胡良彩	190.00	
其他应付款	郑鸿安		7,559.00
其他应付款	周美练		3,928.04
其他应付款	李元辉		2,756.30

### (八) 关联方承诺事项

无。

### (九) 其他

无。

## 十三、股份支付

无。

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

## （二）或有事项

### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

### 2. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明。

无。

## （三）其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

#### 1、投资设立全资孙公司

为满足公司发展的需要，进一步扩大和完善公司在智慧停车及智慧社区领域的布局，提升公司的产业规模和综合市场竞争实力。公司之全资子公司南昌百胜智通科技有限公司以自有资金投资1,000.00万元在南昌市青山湖区设立全资子公司南昌百胜泊充信息科技有限公司。该全资孙公司已完成工商注册登记手续，并取得了南昌市青山湖区市场监督管理局颁发的《营业执照》，成立日期为2023年02月22日，经营范围为许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程施工。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：停车场服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；安全系统监控服务；电动汽车充电基础设施运营；物业管理；公共事业管理服务；广告发布；安防设备销售；工程管理服务；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

该投资设立全资孙公司事项，其投资资金来源于公司自有资金，不会对公司当前的财务状况和经营成果产生不利影响，但在未来的经营过程中可能面临运营管理、市场环境等方面的风险，对公司未来的财务状况和经营成果带来的影响尚不确定。

### （二）利润分配情况

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为持续回报股东，与全体股东共同分享公司发展的经营成果，根据《公司法》《公司章程》的相关规定以及公司2023年04月18日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，公司拟定的2022年度利润分配方案如下：以当前公司总股本177,866,667股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.35元（含税），合计派发现金股利为人民币6,225,333.35元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。利润分配预案发布后至实施前，公司股本如发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一  
个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管  
理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本期集团无需披露的分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

2022年度计入当期损益的汇兑损失为-443,607.08元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

(八) 租赁

1. 出租人

(1) 融资租赁

无。

(2) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物		1,042,418.46
合计		<u>1,042,418.46</u>

(3) 出租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

无。

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	26,335.97
计入当期损益的短期租赁费用	109,848.14
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	496,166.94
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	61,765,798.93

账龄		期末账面余额
1-2年(含2年)		2,059,577.29
2-3年(含3年)		231,812.10
3-4年(含4年)		217,628.70
4-5年(含5年)		1,703,552.84
5年以上		473,435.00
	小计	<u>66,451,804.86</u>
	减:坏账准备	5,728,733.69
	合计	<u>60,723,071.17</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>66,451,804.86</u>	<u>100.00</u>	<u>5,728,733.69</u>	<u>8.64</u>	<u>60,723,071.17</u>
其中:按预期信用风险					
特征组合计提坏账准备的	66,315,556.86	99.79	5,728,733.69	8.64	60,586,823.17
应收账款					
合并范围内关联方组合	136,248.00	0.21			136,248.00
合计	<u>66,451,804.86</u>	<u>100.00</u>	<u>5,728,733.69</u>		<u>60,723,071.17</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>70,843,967.09</u>	<u>100.00</u>	<u>7,365,359.73</u>	<u>10.40</u>	<u>63,478,607.36</u>
其中:按预期信用风险					
特征组合计提坏账准备的	70,843,967.09	100.00	7,365,359.73	10.40	63,478,607.36
应收账款					
合计	<u>70,843,967.09</u>	<u>100.00</u>	<u>7,365,359.73</u>		<u>63,478,607.36</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:按信用风险特征组合的应收账款。

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	61,721,557.93	3,086,077.89	5.00
1-2年 (含2年)	2,058,877.29	205,887.73	10.00
2-3年 (含3年)	140,505.10	42,151.53	30.00
3-4年 (含4年)	217,628.70	217,628.70	100.00
4-5年 (含5年)	1,703,552.84	1,703,552.84	100.00
5年以上	473,435.00	473,435.00	100.00
合计	<u>66,315,556.86</u>	<u>5,728,733.69</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用风险特征组合计提的坏账准备	7,365,359.73	151,757.16		1,788,383.20	5,728,733.69
合计	<u>7,365,359.73</u>	<u>151,757.16</u>		<u>1,788,383.20</u>	<u>5,728,733.69</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,788,383.20

#### 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海明速门业有限公司	销售产品货款	182,000.00	账龄长	董事会审批	否
深圳万侨鸿科技有限公司	销售产品货款	154,548.00	账龄长	董事会审批	否
龙岩市柏事特电子技术有限公司	销售产品货款	150,000.00	账龄长	董事会审批	否
福州宇辰电气科技有限公司	销售产品货款	137,380.00	账龄长	董事会审批	否
南昌市顺楚工程设施有限公司	销售产品货款	127,246.00	账龄长	董事会审批	否
北京世科昌达网络技术中心	销售产品货款	110,000.00	账龄长	董事会审批	否
北京中隆柱邦金属制品有限责任公司湖南分公司	销售产品货款	102,735.00	账龄长	董事会审批	否
上海仕科物流设备有限公司	销售产品货款	87,153.00	账龄长	董事会审批	否
湖北顺昌门智能科技有限公司	销售产品货款	83,040.00	账龄长	董事会审批	否
东莞市中控电子技术有限公司	销售产品货款	76,320.00	账龄长	董事会审批	否



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛统帅门业有限公司	销售产品货款	68,730.00	账龄长	董事会审批	否
安徽省深富士智能控制系统有限公司	销售产品货款	62,200.00	账龄长	董事会审批	否
佛山市赢龙门业有限公司	销售产品货款	60,000.00	账龄长	董事会审批	否
南通福福门业有限公司	销售产品货款	54,000.00	账龄长	董事会审批	否
沈阳舒阳门窗有限公司	销售产品货款	50,000.00	账龄长	董事会审批	否
常州南泽机电科技有限公司	销售产品货款	43,941.20	账龄长	董事会审批	否
大同市熙泽科技有限公司	销售产品货款	40,000.00	账龄长	董事会审批	否
厦门观城电子有限公司	销售产品货款	40,000.00	账龄长	董事会审批	否
秦皇岛通道文化传播有限公司	销售产品货款	30,000.00	账龄长	董事会审批	否
广西政财安环机动车检验检测有限公司	销售产品货款	25,000.00	账龄长	董事会审批	否
呼伦贝尔市汇鼎经贸有限公司	销售产品货款	20,000.00	账龄长	董事会审批	否
北京华顺亿环保科技有限公司	销售产品货款	17,040.00	账龄长	董事会审批	否
北京惠诚宏业科技有限公司	销售产品货款	14,680.00	账龄长	董事会审批	否
上海九竹电子科技发展有限公司	销售产品货款	14,258.00	账龄长	董事会审批	否
陕西远洋科技实业有限责任公司	销售产品货款	14,000.00	账龄长	董事会审批	否
西安市未央区汉城街道刘家社区居民委员会	销售产品货款	11,000.00	账龄长	董事会审批	否
深圳市思创斯克电子有限公司	销售产品货款	10,044.00	账龄长	董事会审批	否
山东圣阳电源股份有限公司	销售产品货款	2,336.00	账龄长	董事会审批	否
南通捷轩电子有限公司	销售产品货款	665.00	账龄长	董事会审批	否
深圳市真地智能科技有限公司	销售产品货款	67.00	账龄长	董事会审批	否
合计		<u>1,788,383.20</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	22,535,629.78	33.91	1,126,781.49
单位二	8,667,032.98	13.04	433,351.65
单位三	2,647,724.71	3.98	132,386.24
单位四	2,383,816.00	3.59	119,190.80
单位五	2,206,957.65	3.32	153,202.38
合计	<u>38,441,161.12</u>	<u>57.84</u>	<u>1,964,912.56</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,801,184.58	66,523,170.46
合计	<u>73,801,184.58</u>	<u>66,523,170.46</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	5,123,865.18
1-2年(含2年)	68,754,658.92
2-3年(含3年)	4,488.55
3-4年(含4年)	17,010.75
4-5年(含5年)	120,339.83
5年以上	134,996.97
小计	<u>74,155,360.20</u>
减:坏账准备	354,175.62
合计	<u>73,801,184.58</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	200,555.44	196,000.00
代收代付款	323,011.95	553,534.17
合并范围内关联方往来款	73,431,940.53	69,440,120.92
其他单位往来	68,683.61	11,482.08
备用金	131,168.67	83,466.80
小计	<u>74,155,360.20</u>	<u>70,284,603.97</u>
减：坏账准备	354,175.62	3,761,433.51
合计	<u>73,801,184.58</u>	<u>66,523,170.46</u>

## (3) 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)	
2022年1月1日余额	3,735,740.87		25,692.64	<u>3,761,433.51</u>
2022年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段	-214,026.10	214,026.10		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		22,149.52	92,307.36	<u>114,456.88</u>
本期转回	3,521,714.77			<u>3,521,714.77</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		<u>236,175.62</u>	<u>118,000.00</u>	<u>354,175.62</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	3,761,433.51	114,456.88	3,521,714.77		354,175.62
合计	<u>3,761,433.51</u>	<u>114,456.88</u>	<u>3,521,714.77</u>		<u>354,175.62</u>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 坏账准备期末	
				总额的比例 (%)	余额
江西联胜智能设备有限公司	合并范围关联方往来款	66,175,317.45	1年以内	89.24	
河北德胜物联科技有限公司	合并范围关联方往来款	6,684,000.00	1年以内	9.01	
江西飞狗科技有限公司	合并范围关联方往来款	572,623.08	1年以内	0.77	
非关联方单位一	代收代付款	118,000.00	1-2年	0.16	118,000.00
非关联方单位二	代收代付款	99,996.97	5年以上	0.13	99,996.97
合计		<u>73,649,937.50</u>		<u>99.31</u>	<u>217,996.97</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 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	44,481,044.86		44,481,044.86	33,626,044.86		33,626,044.86
合计	<u>44,481,044.86</u>		<u>44,481,044.86</u>	<u>33,626,044.86</u>		<u>33,626,044.86</u>

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
江西联胜智能设备有限公司	30,096,044.86			30,096,044.86		
成都艾视特信息技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江西飞狗科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河北德胜物联科技有限公司	510,000.00	255,000.00		765,000.00		
南昌百胜智通科技有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
上海百源盛信息科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	<u>33,626,044.86</u>	<u>10,855,000.00</u>		<u>44,481,044.86</u>		

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,975,596.41	288,441,572.58	487,019,803.29	385,951,172.06
其他业务	3,264,344.23	482,540.73	6,408,714.69	3,364,898.95
合计	<u>368,239,940.64</u>	<u>288,924,113.31</u>	<u>493,428,517.98</u>	<u>389,316,071.01</u>

##### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按经营地区分类：	
境内	314,851,579.22
境外	53,388,361.42
合计	<u>368,239,940.64</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	368,239,940.64
合计	<u>368,239,940.64</u>

##### 3. 履约义务的说明

按照工程合同约定，中国电信股份有限公司南昌分公司 2022 年智慧小区门禁改造采购项目采购框架协议项目工期最长不超过 24 个月、中国电信股份有限公司赣州分公司 2022 年智慧小区门禁改造采购项目工期最长不超过 24 个月，公司按实际工程项目的验收情况分摊上述履约义务，每年完成当期工程项目即完成当期的合同履约义务并确认该项营业收入。

##### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,269,005.85 元，其中：1,269,005.85 元预计将于 2023 年度确认收入。

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有理财产品期间获得的收益	1,133,835.62	3,272,689.35
合计	<u>1,133,835.62</u>	<u>3,272,689.35</u>

#### （六）其他

无。

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	214,432.13	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)	22,143,566.45	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	1,133,835.62	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	284,809.01	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	477,301.77	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>24,253,944.98</u></b>	
减: 所得税影响金额	3,547,357.00	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	20,706,587.98	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	20,703,768.22	
归属于少数股东的非经常性损益	2,819.76	

2. 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	8.14	0.3461	0.3461
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.2297	0.2297

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。