

证券代码：831779

证券简称：卓越信通

主办券商：中泰证券



卓越信通

NEEQ: 831779

北京卓越信通电子股份有限公司

Transcend Communication Beijing Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



Acknowledgment of achievement

Transcend Communication Beijing Co., Ltd.
北京卓越信通电子股份有限公司
(Software Center)
has successfully achieved

CMMI Maturity Level 3


of the CMMI® for Development V2.0 by means of a Benchmark Appraisal following the CMMI Method Definition Document developed by ISACA's CMMI Institute.

Effective Date : 29th April, 2022 Certificate Expiry Date : 29th April, 2025 CAS ID: 59248

INEVO CMMI Institute Jesús Sánchez CMMI Institute Lead Appraiser 1501072-03 CMMIDEV/3

© 2021 CMMI Institute. All Rights Reserved.

2022 年 5 月，公司通过 CMMI3 认证、企业信用评级 AAA 级认证。



专精特新
“小巨人”企业

北京卓越信通电子股份有限公司

工业和信息化部

有效期:2022年8月-2025年8月

2022 年 8 月，公司获评国家级专精特新“小巨人”企业。



报告期内，公司新增为北京、天津、广州、深圳、武汉、重庆、西安、长沙、青岛、合肥、大连、太原、黄石、南通等 14 个城市的 32 条地铁线路（含延长线）提供了专业的工业网络产品与解决方案。



报告期内，公司新获得授权专利 8 项。其中发明专利 1 项、实用新型专利 6 项，外观设计专利 1 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	148

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨国文、主管会计工作负责人李荣及会计机构负责人（会计主管人员）李荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护商业秘密，公司豁免披露与公司主营业务相关的前五大客户和供应商。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、相关政策风险	<p>报告期内，公司工业以太网交换机产品主要面向轨道交通行业销售，是公司主要的收入来源。未来一段时间内，国家仍将维持此领域内的投资设力度，但若遇到宏观经济环境的重大变化，国家和地方财政出现紧缩，不排除该行业投资减弱的情况发生，或者此领域内的新建工程可能随着国家宏观经济政策调整而出现周期性波动，这将对公司实际业务经营产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司除轨道交通外，积极拓展市政管廊、工业</p>

	<p>自动化等多个行业，并且开始拓展 国际市场，从而分散单一行业依赖国家政策而隐含的风险，获得更稳定的客户和收入来源。</p>
2、市场竞争风险	<p>公司面临着来自国内外同类厂商的市场竞争，尽管工业网络行业市场规模持续增长，但在重点行业，如交通、电力、能源、冶金等，公司在业务扩张、争夺市场份额过程中，仍将面临着市场竞争的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续加大产品研发力度，健全产品生产体系，提高产品质量，提高产品的技术水平，同时加大对品牌宣传和客户服务的投入力度，进一步扩大在市政管廊、工业自动化等行业，以及国际市场，争取获得更稳定的收入来源。</p>
3、技术泄密风险	<p>公司在长期研发过程中掌握了大量的核心技术和知识产权，并依此形成了公司的核心竞争力。对核心技术的拥有、扩展和应用是公司做大做强的重要保障。相关技术人员的流失有可能会带来技术泄密的风险，进而对公司的产品竞争力和生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司在已建立的研发保密管理制度基础上，与技术人员签署竞业禁止协议、保密协议等协议，及时将相关技术申请专利，通过一系列相关措施不断加强对于技术资产的管理和保护。</p>
4、应收账款风险	<p>公司主要收入来自于轨道交通、智能制造等行业，由于该行业回款周期较长的特点，导致公司应收账款金额较大、周期较长，从而会给公司的经营和资金安全带来了压力。</p> <p>应对措施：由于公司的主要客户多为业界规模较大、知名度较高的公司，风险程度相对较低。为了进一步降低风险，公司将继续加强对应收账款的管理和催收，责任落实到人，及时跟踪客户项目收款情况，尽可能将风险降到最低。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司	指	北京卓越信通电子股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
以太网	指	由 Xerox 公司创建并由 Xerox、Intel 和 DEC 公司联合开发的基带局域网规范，是当今现有局域网采用的最通用的通信协议标准
工业以太网	指	应用于工业控制领域的、基于 IEEE 802.3 标准的以太网
工业网络	指	在工业环境的自动化控制及过程控制系统中，通过各种通信设备组织为一个整体的、全数字化、双向、多站的通信系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京卓越信通电子股份有限公司
英文名称及缩写	Transcend Communication Beijing Co., Ltd
	TSC
证券简称	卓越信通
证券代码	831779
法定代表人	杨国文

二、 联系方式

董事会秘书	何锋
联系地址	北京市海淀区后厂村路 55 号卓越科技楼
电话	010-51285116
传真	010-62985667
电子邮箱	hf@transcendcom.cn
公司网址	www.transcendcom.cn
办公地址	北京市海淀区后厂村路 55 号卓越科技楼
邮政编码	100094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 18 日
挂牌时间	2015 年 1 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-通信设备制造(C392)-通信系统设备制造(C3921)
主要业务	通信设备制造、销售及系统集成运维
主要产品与服务项目	工业以太网交换机、工业设备联网产品、工业无线产品、工控信息安全产品、工业网络管理软件、工业网络解决方案和系统集成等信息服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	64,377,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨国文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨国文、朱兵），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108790650445R	否
注册地址	北京市通州区国家网络安全产业园区靓丽四街 1 号-15	是
注册资本	64,377,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭哲	杨雪娥
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,545,186.59	81,851,841.70	19.17%
毛利率%	49.59%	52.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,762,633.51	9,363,744.46	111.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,228,635.51	3,933,098.23	363.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.02%	5.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.17%	2.31%	-
基本每股收益	0.3070	0.1455	111.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	218,674,417.74	200,286,620.39	9.18%
负债总计	33,413,070.71	24,996,773.33	33.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,161,222.00	175,055,138.49	5.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.72	5.88%
资产负债率%（母公司）	31.94%	24.70%	-
资产负债率%（合并）	15.28%	12.48%	-
流动比率	5.86	6.74	-
利息保障倍数	450.70	261.91	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,800,972.91	6,401,150.58	-25.00%
应收账款周转率	1.38	1.25	-
存货周转率	1.03	0.79	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.18%	-0.06%	-
营业收入增长率%	19.17%	-5.01%	-
净利润增长率%	105.01%	-12.77%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	64,377,000	64,377,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,045.25
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,143,242.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,411.60
非经常性损益合计	1,803,699.22
所得税影响数	271,370.08
少数股东权益影响额（税后）	-1,668.86
非经常性损益净额	1,533,998.00

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是国内领先的高可靠智能工业网络产品及解决方案提供商，主要从事研发、生产和销售工业以太网通信设备产品、工业终端设备联网产品等，以及面向工业领域的高可靠性专业通信网络整体解决方案及相关信息化服务。

公司在基础设施及工业领域内，对高可靠性工业网络设备和系统需求进行长期跟踪和持续的研发投入，已经拥有了自主知识产权的核心技术体系。公司自主研发、自有品牌的“TSC”系列产品，包括工业以太网交换机、工业终端设备联网产品、工业无线、工业传输、轨交专网、边缘计算以及工业网络管理软件等。

公司的产品和系统解决方案广泛应用于轨道交通、智能制造、智慧能源、智慧城市等领域，在国家关键基础设施建设领域起到补短板、国产化替代的重要作用。公司产品在多个行业既具有通用性，同时也可针对某一特定行业或客户提供灵活、多样的定制化产品。公司通过直销和经销的方式销售上述产品，提供增值服务，从而获取产品销售收入和信息化服务收入。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式没有变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2021 年 10 月公司获得北京市专精特新中小企业称号，2022 年 2 月获评北京市专精特新小巨人企业，2022 年 8 月，公司获评国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2021 年 12 月 17 日公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局共同复审取得编号为：GR202111005183 的高新技术公司证书，有效期：2021 年 9 月 10 日至 2024 年 9 月 10 日。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析**1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,745,562.76	0.80%	5,126,230.15	2.56%	-65.95%
应收票据	10,887,714.76	4.98%	5,225,688.12	2.61%	108.35%
应收账款	61,887,403.01	28.30%	46,955,277.26	23.44%	31.80%
存货	41,717,556.95	19.08%	49,663,499.73	24.80%	-16.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,698,919.01	4.44%	10,028,035.12	5.01%	-3.28%
在建工程					
无形资产	13,995,715.77	6.40%	16,459,797.30	8.22%	-14.97%
商誉					
短期借款			900,000.00	0.45%	-100.00%
长期借款					
交易性金融资产	56,716,816.56	25.94%	58,796,441.47	29.36%	-3.54%
应付账款	20,971,982.39	9.59%	19,676,505.59	9.82%	6.58%

资产负债项目重大变动原因：

1、截至报告期末，公司货币资金余额 174.56 万元，较上年期末相比减少 338.07 万元，主要是本期现金分红 965.66 万元导致。

2、截至报告期末，公司应收账款余额为 6,188.74 万元，较上年期末增加了 1,493.21 万元，主要原因是公司业务量增加，给予大客户优惠的账期政策，导致应收账款增加。

3、截至报告期末，公司应收票据账面余额 1,088.77 万元，较上年期末增加了 566.20 万元，主要原因是公司业务量增加，大客户增加了票据支付货款的比例，导致应收票据的增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	97,545,186.59	-	81,851,841.70	-	19.17%
营业成本	49,169,497.26	50.41%	38,930,589.46	47.56%	26.30%
毛利率	49.59%	-	52.44%	-	-
销售费用	6,815,597.55	6.99%	7,365,214.77	9.00%	-7.46%
管理费用	14,890,131.76	15.26%	15,906,574.05	19.43%	-6.39%
研发费用	16,925,245.45	17.35%	17,838,221.44	21.79%	-5.12%
财务费用	46,622.44	0.05%	55,761.55	0.07%	-16.39%
信用减值损失	1,490,267.70	1.53%	-604,717.33	-0.74%	-
资产减值损失	762,344.44	0.78%	-986,049.08	-1.20%	-
其他收益	3,742,870.07	3.84%	6,745,249.07	8.24%	-44.51%
投资收益	941,418.53	0.97%	1,229,784.66	1.50%	-23.45%
公允价值变动收益	201,823.84	0.21%	496,441.47	0.61%	-59.35%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	16,167,008.25	16.57%	8,172,932.40	9.99%	97.81%
营业外收入	239,127.59	0.25%	1,253.62	0.00%	18,974.97%
营业外支出	89,626.25	0.09%	176.35	0.00%	50,722.94%
净利润	19,628,049.97	20.12%	9,574,142.46	11.70%	105.01%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入较上年同期增加了 19.17%，主要是公司部分大客户订单增加，导致公司营业收入增加。

营业成本较上年同期增加了 26.30%，毛利率较上年同期减少了 2.85 个百分点，原因是由于新冠疫情导致主要物料价格上涨，致使营业成本增长比率低于营业收入增长比率，产品毛利率下降。

2、报告期内，其他收益较上年同期减少 300.24 万元，同比下降 44.51%，主要系上年同期，公司承担的政府研究开发项目（面向电子行业工业互联网企业级集中化安全监测平台建设项目、工业设备接入与

边缘计算工业互联网平台测试床项目、面向电子行业的安全技术典型推广项目) 结项, 研发补助资金结转收益 440 万元。

3、报告期销售费用较上年同期减少 54.96 万元, 同比下降 7.46%, 主要系办公费较上期减少 60.91 万元, 降幅 55.94%, 主要系上期为降低采购成本, 集中采购了部分办公用品, 报告期采购减少导致。

4、管理费用较上期减少 101.64 万元, 降幅 6.39%, 其中:

(1) 房租较上期减少了 111.55 万元, 降幅 62.01%, 主要系疫情影响部分房租减免导致房租总价下降。

(2) 咨询、培训费较上期增加 47.17 万元, 涨幅 465.01%, 主要系公司为提高管理效率, 聘请北京联合纵横为公司制定新的绩效管理方案, 支付北京联合纵横咨询服务费用。另外公司为了清理长期应收账款, 聘请律师, 支付的律师费用。

(3) 交通费较上期增加了 37.71 万元, 增幅 221.72%, 差旅费较上期减少 29.19 万元, 降幅 36.52%, 主要系受疫情影响, 公司高层去外地出差减少的影响, 增加了本地业务拓展力度。

(4) 技术服务费较上期减少 36.90 万元, 降幅 66.14%, 主要系公司加强了费用控制, 减少了委外技术服务的支出。

5、研发费用较上期减少 91.30 万元, 降幅 5.12%, 主要是:

(1) 材料较上期减少了 88.68 万元, 降幅 46.16%, 主要是本期研发项目需要, 上一年度领用材料较多, 本期研发用材料领用减少;

(2) 报告期公司增加了外委开发的业务, 技术服务费较上期增加 54.85 万元, 增幅 62.00%。

6、本期转回信用减值损失 149.03 万元, 主要系本期收回账龄较长的应收账款, 应收账款信用减值损失转回 173.02 万元导致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	97,545,186.59	81,851,841.70	19.17%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	49,169,497.26	38,930,589.46	26.30%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
工业以太网通信产品	65,544,156.77	31,828,175.91	51.44%	17.82%	23.93%	-2.40%
工业终端设备联网产品	9,020,328.25	3,187,186.28	64.67%	3.30%	-0.94%	1.52%
其他产品及信息化服务	22,980,701.57	14,154,135.07	38.41%	31.41%	41.10%	-4.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成未发生变动，各类产品营业收入均有增长，主要是公司为了增加市场占有率，部分产品对重点客户进行了让利，公司各系列产品销售收入不同程度的增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	34,541,210.96	35.41%	否
2	客户 B	5,882,600.88	6.03%	否
3	客户 C	2,303,566.64	2.36%	否
4	客户 D	2,111,026.55	2.16%	否
5	客户 E	1,840,938.75	1.89%	否
合计		46,679,343.79	47.85%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	10,559,288.42	21.93%	否
2	供应商 B	4,951,590.40	10.28%	否
3	供应商 C	4,422,590.83	9.18%	否
4	供应商 D	2,835,041.45	5.89%	否
5	供应商 E	2,316,838.94	4.81%	否
合计		25,085,350.04	52.10%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,800,972.91	6,401,150.58	-25.00%
投资活动产生的现金流量净额	3,012,978.79	-7,137,475.36	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,562,834.98	868,671.65	-

现金流量分析：

1、报告期，经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 160.02 万元，主要是报告期支付的各项税费比上年同期增加 276.51 万元，原因是报告期营业收入、净利润都有所增加，支付的税费相应增加。报告期支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加了 118.46 万元，主要是：销售人员的增加及销售额增加带来的销售人员奖金的增加。

2、报告期，投资活动产生的现金流量净流入比上年同期增加了 1,015.04 万元，主要是公司优化了理财产品的结构,本期收回以前年度投资，同时减少投资理财的支付，投资支付的现金净额比去年同期减少了 1,053.00 万元的影响。

3、报告期，筹资活动产生的现金流量净流出比去年同期增加 1,143.15 万元，主要是报告期分配股利 965.66 万元的影响；同时偿还银行短期借款支付 90 万元，但未产生融资流入综合导致。

4、报告期实现净利润 1,962.80 万元，经营活动产生的现金流量净额 480.10 万元，差异主要系本期营业收入增加，导致应收账款和应收票据增加、存货减少，经营性应收项目增加影响金额为 2,872.74 万元，存货减少影响金额为 931.83 万元等综合导致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州卓英电子有限公司	控股子公司	贸易	10,000,000.00	4,527,847.12	-381,594.68	9,781,650.66	652,654.93
天津卓越	控股子公司	生产	20,000,000.00	63,759,233.65	61,496,586.59	28,707,219.96	12,217,849.78

信通 科技 有限 公司	司						
成都 卓越 信通 电子 科技 有限 公司	控股 子公 司	贸易	5,000,000.00	3,413,658.89	1,515,929.67	2,079,392.62	-745,198.09
湖北 卓越 信通 科技 有限 公司	控股 子公 司	贸易	5,000,000.00	414,712.80	-1,046,584.25	195,840.71	-140,291.55

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	56,716,816.56	0	不存在
合计	-	56,716,816.56	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立运作，具有良好的独立自主经营能力。公司业务进展顺利，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层人员未

发生重大变化，所属行业也未发生重大变化，故公司不存在对继续经营能力产生重大影响的事项。公司主营业务明确，销量呈增长态势。未来将会进一步加强开拓市场力度，整合各方资源，充分发挥公司的行业经验及专业积累，进一步提升加强销售业绩考核体系，力争营业收入呈健康、快速、稳定增长趋势，从而保证公司处于市场领先地位。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2015年1月16日		挂牌	资金占用承诺	(1)不存在公司为本人(本公司)或本人(本公司)控制的公司、企业或其他组织、机构(以下简称“本人控制的企业”)进行违规担保的情形;(2)本人(本公司)或本人(本公司)控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形;(3)本人(本公司)承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定,确保将来不致发生上述情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月16日		挂牌	关联交易承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

1、公司实际控制人杨国文、朱兵签署了关于资金占用事项、关于减少及规范关联交易、关于避免同业竞争的承诺。报告期内,上述人员严格履行了承诺,未有任何违背承诺事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员均签署了避免同业竞争承诺。报告期内，上述人员严格履行了承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,579,726	56.82%	0	36,579,726	56.82%
	其中：控股股东、实际控制人	9,465,758	14.7036%	-2,000	9,463,758	14.7005%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,797,274	43.18%	0	27,797,274	43.18%
	其中：控股股东、实际控制人	27,797,274	43.18%	0	27,797,274	43.18%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		64,377,000	-	0	64,377,000	-
普通股股东人数						38

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	杨国文	32,520,248	-1,500	32,518,748	50.5130%	24,240,186	8,278,562	0	0
2	神州数码（中国）有限公司	11,435,400	0	11,435,400	17.7632%	0	11,435,400	0	0
3	天津卓越慧源投资管理中心（有限	6,285,600	0	6,285,600	9.7637%	0	6,285,600	0	0

	合伙)								
4	朱兵	4,742,784	-500	4,742,284	7.3664%	3,557,088	1,185,196	0	0
5	天津卓越智慧管理咨询中心(有限合伙)	2,720,060	0	2,720,060	4.2252%	0	2,720,060	0	0
6	刘立晓	2,500,000	0	2,500,000	3.8834%	0	2,500,000	0	0
7	兴业证券股份有限公司	673,640	0	673,640	1.0464%	0	673,640	0	0
8	吴宁	500,000	0	500,000	0.7767%	0	500,000	0	0
9	北京佰能电气技术有限公司	432,000	0	432,000	0.6710%	0	432,000	0	0
10	林海音	432,000	0	432,000	0.6710%	0	432,000	0	0
	合计	62,241,732	-2,000	62,239,732	96.6800%	27,797,274	34,442,458	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨国文直接持有公司 32,518,748 股股份，占公司总股本的 50.51%，持有卓越慧源 41.69% 的出资份额；朱兵直接持有公司 4,742,284 股股份，占公司总股本的 7.37%、持有卓越慧源 10.41% 的出资份额；卓越慧源持有公司 9.76% 的股份；杨国文和朱兵系夫妻关系；除前述情形外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

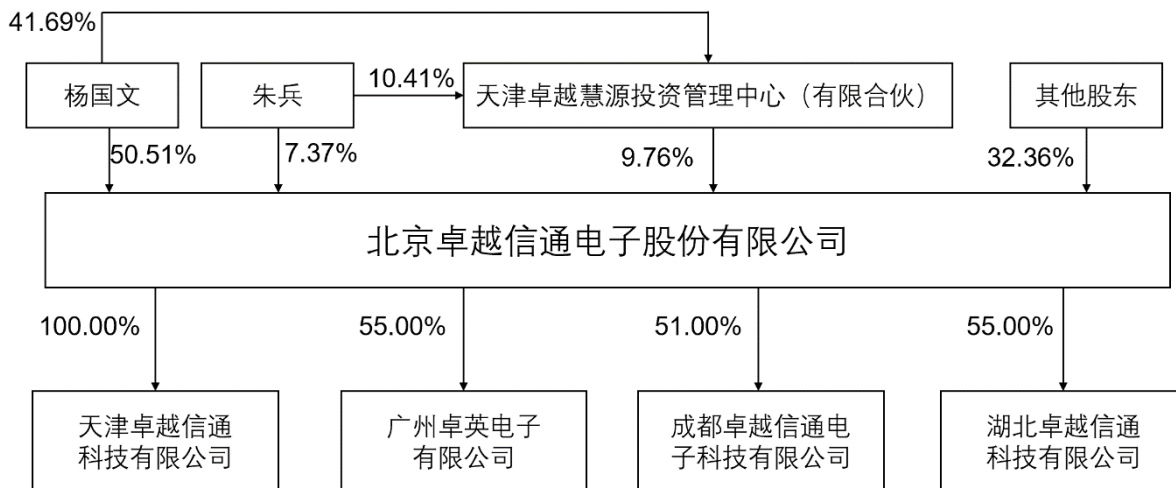
是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，控股股东是杨国文，未发生变化。具体情况详见公司披露的《公开转让说明书》。

（二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人是为杨国文、朱兵，杨国文和朱兵系夫妻关系，未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国光大银行股份有限公司天津分行	银行	600,000	2021年1月14日	2022年1月13日	3.70%
2	银行贷款	中国光大银行股份有限公司天津分行	银行	300,000	2021年5月31日	2022年5月15日	4.00%
合计	-	-	-	900,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022年5月18日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0.00	0.00

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨国文	董事长、总经理	男	否	1967 年 12 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
朱兵	董事	女	否	1968 年 6 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
杨蔚光	董事	男	否	1976 年 7 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
徐文学	董事	男	否	1983 年 8 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
王威	监事会主席	男	否	1967 年 12 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
李超群	监事	男	否	1994 年 1 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
肖井楷	职工代表监事	男	否	1979 年 10 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
何锋	董事、董事会秘 书、副总经理	男	否	1978 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
李荣	财务负责人	女	否	1976 年 3 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨国文和朱兵系夫妻关系，公司实际控制人为杨国文、朱兵，杨国文持有卓越慧源 41.69% 的出资份额；朱兵直持有卓越慧源 10.41% 的出资份额；卓越慧源持有公司 9.76% 的股份；。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间，以及与控股股东、实际控制人、其他股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
葛林峰	监事	离任	无	换届	无

李超群	无	新任	监事	换届	无
杨蔚光	无	新任	董事	换届	无
陈超	董事	离任	无	换届	无
原江平	副总经理	离任	无	换届	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

杨蔚光，男，1976 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 7 月至 2002 年 1 月，供职清华大学国家现代材料科技信息网络中心，任项目主管；2002 年 02 月至 2002 年 12 月，供职北京当升材料科技有限公司，任信息主管；2003 年 01 月至 2009 年 06 月，供职中国电子器件工业有限公司，历任项目主管、大区销售经理、运营经理；2009 年 07 月至 2021 年 10 月，供职神州数码信息服务股份有限公司，历任金融 SBU 助理业务管理总监、业务管理总监、总裁助理、策略规划部总经理、华苏科技副总经理、政企 BG 副总经理；2018 年 5 月至今，供职于神州国信（北京）量子科技有限公司，任监事；2021 年 10 月至今，供职神州数码集团股份有限公司，任业务发展部副总经理。

李超群，男，1994 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2015 年 6 月至 2016 年 7 月供职于银川云康科技有限公司，任软件开发工程师；2016 年 10 月起至今供职于天津卓越信通科技有限公司，历任软件开发工程师、软件二部经理

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁	否	

入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	杨国文董事长兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
行政人员	7	0	1	6
销售人员	31	7	2	36
技术人员	76	4	3	77
财务人员	10	1	3	8
生产人员	16	1	3	14
员工总计	153	13	12	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	13
本科	79	80

专科	52	52
专科以下	10	9
员工总计	153	154

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况

公司人员总数较期初增加 1 人。

2、人才引进、培训、招聘情况

公司利用多渠道进行人才招聘，采用在线招聘网站、内部推荐、校园招聘等多种招聘方式，在北京和天津分别设有负责人力资源招聘的人员。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、员工薪酬政策

公司针对各部门制定了不同的薪酬激励政策，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

4、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在管理制度上，逐步建立与完善符合现代企业管理理念的管理模式，在科研管理、财务管理、人力资源管理、合同管理等诸多方面建立科学的管理制度。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。公司将继续加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的治理规范意识，确保严格执行各项内部规章制度；强化内部审计制度，充分发挥监事会及员工的监督作用，保证制度能够切实有效地执行，降低公司治理规范的风险。

公司已建立了公司治理的各项基本制度，本报告期内未建立新的公司治理制度。

神州数码（中国）有限公司委派杨蔚光出任公司董事，任期自 2022 年 4 月 8 日至 2025 年 4 月 7 日。

截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司治理的规范性文件。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重大决策事项均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司第三届董事会第十四次会议以及 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，具体内容请见公司于 2022 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于修订公司章程公告》（公告编号：2022-005）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不涉及

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规

则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《证券法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权，软件著作权等知识产权。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面未发现存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，促进公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况，于 2015 年 4 月制定了《年报重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司年度报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2023]京会兴审字第 01000042 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2023 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭哲	杨雪娥
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

审 计 报 告

[2023]京会兴审字第 01000042 号

北京卓越信通电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京卓越信通电子股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就贵公司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。

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谭哲

中国·北京

中国注册会计师：杨雪娥

二〇二三年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,745,562.76	5,126,230.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	56,716,816.56	58,796,441.47
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	10,887,714.76	5,225,688.12
应收账款	五、(四)	61,887,403.01	46,955,277.26
应收款项融资	五、(五)	10,294,262.65	
预付款项	五、(六)	741,304.28	337,597.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	847,701.54	1,310,786.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	41,717,556.95	49,663,499.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	62,450.32	233,680.21

流动资产合计		184,900,772.83	167,649,201.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	9,698,919.01	10,028,035.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	814,179.81	
无形资产	五、(十二)	13,995,715.77	16,459,797.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	509,390.01	697,788.96
递延所得税资产	五、(十四)	8,455,440.31	5,151,797.66
其他非流动资产	五、(十五)	300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		33,773,644.91	32,637,419.04
资产总计		218,674,417.74	200,286,620.39
流动负债：			
短期借款	五、(十六)		900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	20,971,982.39	19,676,505.59
预收款项			
合同负债	五、(十八)	1,918,119.52	438,649.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,840,715.96	1,641,159.15
应交税费	五、(二十)	895,330.02	510,976.83
其他应付款	五、(二十一)	374,907.23	1,657,490.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	170,225.51	
其他流动负债	五、(二十三)	5,382,273.79	57,024.47
流动负债合计		31,553,554.42	24,881,806.52
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	五、(二十四)	817,631.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	1,000,000.00	
递延所得税负债	五、(十四)	41,885.01	74,466.22
其他非流动负债	五、(二十六)		40,500.59
非流动负债合计		1,859,516.29	114,966.81
负债合计		33,413,070.71	24,996,773.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	64,377,000.00	64,377,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	45,792,960.18	45,792,960.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	16,888,386.64	16,166,843.23
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	58,102,875.18	48,718,335.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		185,161,222.00	175,055,138.49
少数股东权益		100,125.03	234,708.57
所有者权益（或股东权益）合计		185,261,347.03	175,289,847.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		218,674,417.74	200,286,620.39

法定代表人：杨国文

主管会计工作负责人：李荣

会计机构负责人：李荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		567,014.36	3,103,873.45
交易性金融资产		56,716,816.56	57,284,542.47
衍生金融资产			
应收票据		10,394,763.76	5,202,587.23
应收账款	十四、(一)	62,562,837.81	49,032,863.50
应收款项融资		10,294,262.65	
预付款项		713,236.98	149,631.32
其他应收款	十四、(二)	695,056.13	1,035,873.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,995,082.67	67,295,725.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			233,266.05
流动资产合计		204,939,070.92	183,338,362.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	23,770,000.00	23,770,000.00
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		412,488.83	409,557.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,068,865.52	11,881,531.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		509,390.01	632,030.71
递延所得税资产		4,694,095.43	4,061,042.42
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		39,754,839.79	41,054,161.52
资产总计		244,693,910.71	224,392,523.77

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,363,465.86	52,684,837.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		704,588.32	632,574.22
应交税费		825,890.63	97,913.03
其他应付款		232,670.01	1,476,051.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,910,420.40	407,683.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,088,321.91	52,998.84
流动负债合计		77,125,357.13	55,352,057.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	
递延所得税负债		41,885.01	72,681.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,041,885.01	72,681.37
负债合计		78,167,242.14	55,424,739.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,377,000.00	64,377,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,792,960.18	45,792,960.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,888,386.64	16,166,843.23
一般风险准备			

未分配利润		39,468,321.75	42,630,981.11
所有者权益（或股东权益）合计		166,526,668.57	168,967,784.52
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		244,693,910.71	224,392,523.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		97,545,186.59	81,851,841.70
其中：营业收入	五、（三十一）	97,545,186.59	81,851,841.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,516,902.92	80,559,618.09
其中：营业成本	五、（三十一）	49,169,497.26	38,930,589.46
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	五、（三十二）	669,808.46	463,256.82
销售费用	五、（三十三）	6,815,597.55	7,365,214.77
管理费用	五、（三十四）	14,890,131.76	15,906,574.05
研发费用	五、（三十五）	16,925,245.45	17,838,221.44
财务费用	五、（三十六）	46,622.44	55,761.55
其中：利息费用		36,283.17	31,328.35
利息收入		8,794.58	10,284.34
加：其他收益	五、（三十七）	3,742,870.07	6,745,249.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	941,418.53	1,229,784.66

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	201,823.84	496,441.47
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十)	1,490,267.70	-604,717.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	762,344.44	-986,049.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,167,008.25	8,172,932.40
加：营业外收入	五、(四十二)	239,127.59	1,253.62
减：营业外支出	五、(四十三)	89,626.25	176.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,316,509.59	8,174,009.67
减：所得税费用	五、(四十四)	-3,311,540.38	-1,400,132.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,628,049.97	9,574,142.46
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)		19,628,049.97	9,574,142.46
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-134,583.54	210,398.00
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		19,762,633.51	9,363,744.46
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,628,049.97	9,574,142.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,762,633.51	9,363,744.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-134,583.54	210,398.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3070	0.1455
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3070	0.1455

法定代表人：杨国文

主管会计工作负责人：李荣

会计机构负责人：李荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、(四)	90,735,289.03	72,919,047.03
减：营业成本	十四、(四)	67,642,971.82	54,352,626.21
税金及附加		307,778.96	161,204.89
销售费用		6,691,429.11	6,846,740.49
管理费用		7,948,888.79	8,854,534.05
研发费用		6,537,985.40	8,321,012.41
财务费用		7,309.87	15,477.64
其中：利息费用			3,500.00
利息收入		5,192.62	6,220.28
加：其他收益		1,346,335.56	5,313,630.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	935,981.68	1,188,641.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		201,823.84	484,542.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,560,522.11	-459,863.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		762,344.44	-986,049.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,405,932.71	-91,646.46
加：营业外收入		238,615.55	1,253.62
减：营业外支出		68,280.10	

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,576,268.16	-90,392.84
减：所得税费用		-639,165.89	-453,040.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,215,434.05	362,647.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,215,434.05	362,647.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,215,434.05	362,647.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,524,932.59	77,214,368.11
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		3,239,996.73	2,011,537.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)、1	3,715,398.90	5,962,502.13
经营活动现金流入小计		84,480,328.22	85,188,407.97
购买商品、接受劳务支付的现金		34,609,768.39	32,730,472.21
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		25,588,666.88	24,404,038.62
支付的各项税费		6,579,324.52	3,814,225.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)、2	12,901,595.52	17,838,521.44
经营活动现金流出小计		79,679,355.31	78,787,257.39
经营活动产生的现金流量净额		4,800,972.91	6,401,150.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,150,000.00	147,820,000.00
取得投资收益收到的现金		1,182,867.28	1,566,695.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		97,332,867.28	149,386,695.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,888.49	214,170.58
投资支付的现金		94,110,000.00	156,310,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,319,888.49	156,524,170.58
投资活动产生的现金流量净额		3,012,978.79	-7,137,475.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			900,000.00
偿还债务支付的现金		900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,662,834.98	31,328.35
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			
筹资活动现金流出小计		10,562,834.98	31,328.35
筹资活动产生的现金流量净额		-10,562,834.98	868,671.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,463.99	-131.88
五、现金及现金等价物净增加额		-2,744,419.29	132,214.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,489,982.05	4,357,767.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,745,562.76	4,489,982.05

法定代表人：杨国文

主管会计工作负责人：李荣

会计机构负责人：李荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,425,525.61	66,039,032.93
收到的税费返还		935,507.95	902,320.63
收到其他与经营活动有关的现金		3,014,936.83	3,274,689.25
经营活动现金流入小计		71,375,970.39	70,216,042.81
购买商品、接受劳务支付的现金		42,212,149.17	35,586,208.75
支付给职工以及为职工支付的现金		11,996,598.95	12,015,419.83
支付的各项税费		2,326,948.55	1,344,969.29
支付其他与经营活动有关的现金		8,630,981.90	12,860,479.85
经营活动现金流出小计		65,166,678.57	61,807,077.72
经营活动产生的现金流量净额		6,209,291.82	8,408,965.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		94,650,000.00	144,820,000.00
取得投资收益收到的现金		1,165,531.43	1,507,792.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,815,531.43	146,327,792.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,935.60	56,527.00
投资支付的现金		94,110,000.00	153,310,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,268,935.60	153,366,527.00

投资活动产生的现金流量净额		1,546,595.83	-7,038,734.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		9,656,550.00	3,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,656,550.00	3,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,656,550.00	-3,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51.36	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,900,610.99	1,366,730.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,467,625.35	1,100,894.50
六、期末现金及现金等价物余额		567,014.36	2,467,625.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	64,377,000.00				45,792,960.18				16,166,843.23		48,718,335.08	234,708.57	175,289,847.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,377,000.00				45,792,960.18				16,166,843.23		48,718,335.08	234,708.57	175,289,847.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								721,543.41		9,384,540.10	-134,583.54	9,971,499.97	
（一）综合收益总额										19,762,633.51	-134,583.54	19,628,049.97	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							721,543.41	-10,378,093.41				-9,656,550.00
1. 提取盈余公积							721,543.41	-721,543.41				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,656,550.00			-9,656,550.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,377,000.00			45,792,960.18			16,888,386.64	58,102,875.18	100,125.03			185,261,347.03

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	64,377,000.00				45,792,960.18				16,130,578.45		39,390,855.40	24,310.57	165,715,704.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,377,000.00				45,792,960.18				16,130,578.45		39,390,855.40	24,310.57	165,715,704.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								36,264.78		9,327,479.68	210,398.00		9,574,142.46
（一）综合收益总额										9,363,744.46	210,398.00		9,574,142.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								36,264.78	-36,264.78			
1. 提取盈余公积								36,264.78	-36,264.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,377,000.00				45,792,960.18			16,166,843.23	48,718,335.08	234,708.57	175,289,847.06	

法定代表人：杨国文

主管会计工作负责人：李荣

会计机构负责人：李荣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,377,000.00				45,792,960.18				16,166,843.23		42,630,981.11	168,967,784.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,377,000.00				45,792,960.18				16,166,843.23		42,630,981.11	168,967,784.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								721,543.41			-3,162,659.36	-2,441,115.95
(一) 综合收益总额											7,215,434.05	7,215,434.05
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他											
（三）利润分配								721,543.41		-10,378,093.41	-9,656,550.00
1. 提取盈余公积								721,543.41		-721,543.41	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,656,550.00	-9,656,550.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	64,377,000.00			45,792,960.18				16,888,386.64		39,468,321.75	166,526,668.57

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	64,377,000.00				45,792,960.18				16,130,578.45		42,304,598.04	168,605,136.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,377,000.00				45,792,960.18				16,130,578.45		42,304,598.04	168,605,136.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								36,264.78		326,383.07	362,647.85	362,647.85
（一）综合收益总额										362,647.85	362,647.85	362,647.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								36,264.78		-36,264.78		
1. 提取盈余公积								36,264.78		-36,264.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	64,377,000.00				45,792,960.18				16,166,843.23		42,630,981.11	168,967,784.52

三、 财务报表附注

北京卓越信通电子股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京卓越信通电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为卓越信通电子(北京)有限公司(以下简称“有限公司”),成立于 2006 年 7 月 18 日,系由中关村科技园区海淀园管理委员会批准成立的中外合资企业,批准文号:海园发(2006)1120 号,由北京市人民政府核发中华人民共和国外商投资企业批准证书,证书号:商外资京字(2006)17198 号,由杨志强(美国)、北京合成网络技术公司共同出资筹建,其中:杨志强缴纳以 12.858 万美元现汇折合的人民币 100.00 万元,北京合成网络技术公司缴纳人民币 200.00 万元。本次出资后,各股东认缴注册资本额和出资比例如下:

投资者名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
杨志强(美国)	100.00	100.00	33.33
北京合成网络技术公司	200.00	200.00	66.67
合计	300.00	300.00	100.00

上述出资实收资本 300.00 万元,经北京紫恒星会计师事务所有限公司于 2007 年 2 月 15 日出具“紫会验字(2007)第 044 号”验资报告予以验证。

经中关村科技园区海淀园管理委员会(批准文号:海园发(2009)609 号)批准,有限公司转为内资企业。根据 2009 年 10 月董事会决议和股权转让协议,原股东杨志强将其持有的以美元现汇折合的 100.00 万人民币出资额全部转让给中国公民杨国文。本次变更后,各股东认缴注册资本额和出资比例如下:

投资者名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
杨国文	100.00	100.00	33.33
北京合成网络技术公司	200.00	200.00	66.67
合计	300.00	300.00	100.00

根据 2010 年 11 月股东会决议和出资转让协议书规定,有限公司原股东北京合成网络技术有限公司将其持有的全部出资分别转让给杨国文人民币 160.00 万元、新股东朱兵人民币 40.00 万元。本次变更后,各股东认缴注册资本额和出资比例如下:

投资者名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
-------	----------	----------	---------

投资者名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
杨国文	260.00	260.00	86.67
朱兵	40.00	40.00	13.33
合计	300.00	300.00	100.00

根据 2011 年股东会决议和修改后的章程规定，有限公司增加注册资本人民币 30.00 万元，由新股东北京中关村发展集团股份有限公司一次缴足。变更后的注册资本为人民币 330.00 万元，实收资本为人民币 330.00 万元。本次变更后，各股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资者名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
杨国文	260.00	260.00	78.79
朱兵	40.00	40.00	12.12
北京中关村发展集团股份有限公司	30.00	30.00	9.09
合计	330.00	330.00	100.00

本次新增出资实收资本 30.00 万元已经北京森和光会计师事务所于 2011 年 4 月 1 日出具“森会验字(2011)079 号”验资报告验证。

根据 2011 年 4 月股东会决议和修改后的章程，有限公司以资本公积人民币 720.00 万元转增注册资本。变更后本公司注册资本为人民币 1,050.00 万元，实收资本为人民币 1,050.00 万元。本次增资后，各股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资者名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
杨国文	827.29	827.29	78.79
朱兵	127.26	127.26	12.12
北京中关村发展集团股份有限公司	95.45	95.45	9.09
合计	1,050.00	1,050.00	100.00

本次资本公积转增实收资本 720.00 万元已经北京森和光会计师事务所于 2011 年 4 月 26 日出具“森会验字(2011)第 106 号”验资报告验证。

2012 年 10 月 12 日，经有限公司股东会决议，卓越信通电子（北京）有限公司整体变更为北京卓越信通电子股份有限公司，股本为人民币 2,800.00 万元，发起人杨国文、朱兵、北京中关村发展集团股份有限公司以其拥有的截至 2012 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2012 年 6 月 30 日，卓越信通电子（北京）有限公司经审计后净资产 2,934.6629 万元，按 1.0480938929: 1 的比例折合为 2,800 万股，每股面值 1 元，股本 2,800.00 万元。本次变更后各股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资者名称	注册资本 (万元)	股本 (万元)	出资比例 (%)
杨国文	2,206.12	2,206.12	78.79
朱兵	339.36	339.36	12.12
北京中关村发展集团股份有限公司	254.52	254.52	9.09
合计	2,800.00	2,800.00	100.00

上述股权改制变更股本已于 2012 年 11 月 13 日经大华会计师事务所以“大华验字[2012]324 号”验资报告验证。

2012 年 11 月 20 日取得换发的“股份公司”营业执照。

根据 2014 年 4 月 22 日股东会决议和修改后的章程,公司原股东北京中关村发展集团股份有限公司将其持有的 254.52 万股份转让给新股东上海颐越投资中心(有限合伙)。本次变更后,各股东认缴注册资本额和出资比例如下:

投资者名称	注册资本 (万元)	股本 (万元)	出资比例 (%)
杨国文	2,206.12	2,206.12	78.79
朱兵	339.36	339.36	12.12
上海颐越投资中心(有限合伙)	254.52	254.52	9.09
合计	2,800.00	2,800.00	100.00

根据 2014 年 6 月 20 日股东会决议和修改后的章程,公司增加注册资本人民币 456.50 万元,由新增股东宁波卓越慧源投资管理中心(有限合伙)一次缴足。变更后的注册资本为人民币 3,256.50 万元,股本为人民币 3,256.50 万元。本次变更后,各股东认缴注册资本额和出资比例如下:

投资者名称	注册资本 (万元)	股本 (万元)	出资比例 (%)
杨国文	2,206.12	2,206.12	67.74
朱兵	339.36	339.36	10.42
北京中关村发展集团股份有限公司	254.52	254.52	7.82
宁波卓越慧源投资管理中心(有限合伙)	456.50	456.50	14.02
合计	3,256.50	3,256.50	100.00

本次出资新增股本 456.50 万元,已于 2014 年 7 月 23 日经大华会计师事务所以“大华验字[2014]000270 号”验资报告验证。

根据 2014 年 8 月 18 日股东会决议和修改后的章程,公司增加注册资本人民币 814.125 万元,由新增股东神州数码(中国)有限公司一次缴足。变更后的注册资本为人民币 4,070.625 万元,股本为人民币 4,070.625 万元。本次变更后,各股东认缴注册资本额和出资比例如下:

投资者名称	注册资本 (万元)	股本 (万元)	出资比例 (%)
-------	-----------	---------	----------

投资者名称	注册资本（万元）	股本（万元）	出资比例（%）
杨国文	2,206.12	2,206.12	54.20
朱兵	339.36	339.36	8.34
上海颐越投资中心（有限合伙）	254.52	254.52	6.25
宁波卓越慧源投资管理中心（有限合伙）	456.50	456.50	11.21
神州数码（中国）有限公司	814.125	814.125	20.00
合计	4,070.625	4,070.625	100.00

本次出资新增股本 814.125 万元，已于 2014 年 10 月 20 日经大华会计师事务所以“大华验字[2014]000410 号”验资报告验证。

经全国中小企业股份转让系统有限公司下发的股转系统函【2014】2630 号文件核准，公司于 2015 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，证券简称：卓越信通，公司代码：831779。

根据 2015 年 6 月 24 日临时股东会决议和修改后的章程，公司引进新股东严俊、吴永贵、九泰基金管理有限公司、兴业证券股份有限公司、北京佰能电气技术有限公司、上海华铠投资股份有限公司、宝盈基金—平安银行—宝盈新三板盈丰 8 号特定多客户资产管理计划、中信信诚资产—中信银行—九鼎 1 号新三板投资专项资产管理计划、国信证券股份有限公司、李剑虹、齐鲁证券有限公司、林海音、金志培，并增加注册资本人民币 400.00 万元，变更后的注册资本人民币 4,470.625 万元，本次增资后，各股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资者名称	注册资本（万元）	股本（万元）	比例%
杨国文	2,206.12	2,206.12	49.35
朱兵	339.36	339.36	7.59
宁波卓越慧源投资管理中心（有限合伙）	456.50	456.50	10.21
上海颐越投资中心（有限中心）	254.52	254.52	5.69
神州数码（中国）有限公司	814.13	814.13	18.21
严俊	20.00	20.00	0.45
吴永贵	20.00	20.00	0.45
九泰基金管理有限公司	20.00	20.00	0.45
兴业证券股份有限公司	20.00	20.00	0.45
北京佰能电气技术有限公司	30.00	30.00	0.67
上海华铠投资股份有限公司	10.00	10.00	0.22
宝盈基金—平安银行—宝盈新三板盈丰 8 号特定多客户资产管理计划	50.00	50.00	1.12
中信信诚资产—中信银行—九鼎 1 号新三板投资专项资产管理计划	30.00	30.00	0.67
国信证券股份有限公司	30.00	30.00	0.67
李剑虹	30.00	30.00	0.67

投资者名称	注册资本 (万元)	股本 (万元)	比例%
齐鲁证券有限公司	90.00	90.00	2.01
林海音	30.00	30.00	0.67
金志培	20.00	20.00	0.45
合计	4,470.625	4,470.625	100.00

上述新增股本 400.00 万元经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 22 日“大华验字[2015]000694 号”验资报告予以验证。

根据 2015 年 12 月 14 日临时股东会决议和修改后的章程，公司由资本公积转增股本 894.125 万股，转增后总股本 5,364.75 万股，注册资本增加至人民币 5,364.75 万元。

2015 年 12 月 14 日资本公积转增股本事项，已于 2016 年 2 月 18 日办理工商变更登记。

根据 2016 年 5 月 9 日临时股东会决议和修改后的章程，公司由资本公积转增股本 1,072.95 万股，转增后总股本 6,437.70 万股，注册资本及股本增加至人民币 6,437.70 万元。

2016 年 5 月 9 日资本公积转增股本事项，已于 2016 年 9 月 2 日办理工商变更登记。

自 2015 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，发生了多次股权转让交易，截止 2022 年 12 月 31 日股权登记证记载各在全国中小企业股份转让系统挂牌股东股本金额及比例如下：

投资者名称	股本 (万元)	比例%
杨国文	3,251.87	50.51
神州数码（中国）有限公司	1,143.54	17.76
天津卓越慧源投资管理中心（有限合伙）	628.56	9.76
朱兵	474.23	7.37
天津卓越慧智管理咨询中心（有限合伙）	272.01	4.23
刘立晓	250.00	3.88
兴业证券股份有限公司	67.36	1.05
吴宁	50.00	0.78
林海音	43.20	0.67
北京佰能电气技术有限公司	43.20	0.67
李剑虹	37.80	0.59
严俊	28.80	0.45
金志培	28.80	0.45
吴永贵	28.80	0.45
英大证券有限责任公司	25.26	0.39
叶芬	19.40	0.30
殷亦峰	12.82	0.20
易超	8.47	0.13

投资者名称	股本（万元）	比例%
上海华铠投资股份有限公司	6.66	0.10
其他自然人股东	16.92	0.26
合计	6,437.700	100.00

本公司所属行业为信息设备-通信设备，具体业务为研发、生产和销售工业以太网通信产品、工业终端设备联网产品。

注册资本：64,377,000.00 元；统一社会信用代码：91110108790650445R；注册地址：北京市通州区经济开发区东区靓丽四街 1 号-15；法定代表人：杨国文；经营范围：生产计算机软硬件；计算机及网络通信设备的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计估计及会计政策

本公司主营业务为研发、生产和销售工业以太网通信产品、工业终端设备联网产品，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注三相关政策描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢

价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算

而确认的其他综合收益, 购买日对这部分其他综合收益不作处理, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中, 合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

3、为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的合并范围和编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指本公司拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司, 是指被本公司控制的主体 (含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。在编制合并财务报表时, 本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致, 公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围, 将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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,其余额仍冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款, 与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时, 应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方

一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

(十) 金融工具

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

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。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。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。

2、金融资产的分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该指定一经作出不得撤销。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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。

4、金融工具抵消

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、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

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) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1、预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

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

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1: 账龄组合

应收账款组合 2: 关联方组合

C、合同资产

合同资产组合 1: 产品销售

合同资产组合 2: 工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信

用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

3、已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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。
- (6) 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。

4、预期信用损失准备的列报

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

5、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

- (1) 对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件

时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价); 资本公积 (资本溢价或股本溢价) 不足冲减的, 调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公 (资本溢价或股本溢价); 资本公积 (资本溢价或股本溢价) 不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分, 按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产

减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十六) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月

进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不再转回。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认和计量：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（二十二）。

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

(1) 租赁负债的初始计量金额;

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

(3) 本公司发生的初始直接费用;

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 使用权资产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。

本公司按照本附注“三、(二十二) 长期资产减值”所述, 确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化,

本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

(二十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十二）长期资产减值”

2、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力;
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制;
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

3、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时, 还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额;

对于使用寿命不确定的无形资产, 本公司不对其进行摊销, 但在每个会计期末, 对该部分无形资产的使用寿命进行复核, 如使用寿命仍不能确定, 则对其进行减值测试。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

(二十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于

其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;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,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量, 采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。

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) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后, 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, 并计入当期损益或相关资产成本, 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化, 本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

(二十七) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十八) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值,应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量,应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件,仍应继续对取得的服务进行会计处理,如同该变更从未发生,除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具,对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;客户能够控制公司履约过程中在建的商品;公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法:

本公司主营业务收入分为产品销售收入和技术服务收入。

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。

产品销售收入确认的具体方法:依据和客户签订的产品销售合同组织发货,产品控制权转移时凭相关单据确认收入。

技术服务收入确认的具体方法:在服务完成时确认收入。

(三十) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本,是指企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、

除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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, 减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十三) 租赁

1、租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁, 如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化, 本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的, 使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁: (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利; (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人和出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

(1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

(2) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化

4、本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十）”和“附注三、（二十六）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（6）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

5、本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。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。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

①假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

②假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(5) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

6、售后租回交易

本公司按照“附注三、(二十九)”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,按照本附注“三、(十)金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“4、本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照本附注“三、(十)金融工具”对该金融资产进行会计处理。

(三十四) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、(十四)

(三十五) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,

冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十六) 关联方

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、共同控制的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
- 10、本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12、本公司母公司的关键管理人员；
- 13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 15、持有本公司5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
- 16、直接或者间接持有本公司5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；

17、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和15项情形之一的企业；

18、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第11、12、16项情形之一的个人；

19、由上述第11、12、16和18项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

(三十七) 分部报告

本公司以产品市场分部为基础，由于各分部共同使用同一资产，资产、负债无法在不同的分部之间分配。

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6、13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

各公司所得税依据应纳税所得额缴纳，详见（二）税收优惠及批文。

（二）税收优惠及批文

公司根据“海国税批（2011）912424 号”税务事项通知书以及“海国税批（2012）901357 号”税务事项通知书，公司自行开发生产的软件自 2011 年 1 月 1 日起享受软件产品销售增值税实际税负超过 3% 部分即征即退优惠政策。

2021 年 12 月 17 日公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局共同复审取得编号为：GR202111005183 的高新技术公司证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术公司，并经税务机关备案减按 15% 的税率征收企业所得税”及其他税务规定，北京卓越信通电子股份有限公司 2022 年度企业所得税税率为 15%。

2022 年 12 月 19 日公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局共同复审取得编号为：GR202212003464 的高新技术公司证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术公司，并经税务机关备案减按 15% 的税率征收企业所得税”及其他税务规定，天津卓越信通科技有限公司 2022 年度企业所得税税率为 15%。

2022 年 11 月 2 日公司经成都市科学技术委员会、成都市财政局、成都市国家税务局和成都市地方税务局共同复审取得编号为：GR202251001469 的高新技术公司证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术公司，并经税务机关备案减按 15% 的税率征收企业所得税”及其他税务规定，成都卓越信通电子科技有限公司 2022 年度企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,600.10	50,708.10
银行存款	1,679,962.66	4,439,273.95
其他货币资金		636,248.10

项目	期末余额	期初余额
合计	1,745,562.76	5,126,230.15
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		636,248.10

(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	56,716,816.56	58,796,441.47
合计	56,716,816.56	58,796,441.47

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,163,511.31	3,231,728.33
商业承兑票据	1,814,951.00	1,993,959.79
小计	10,978,462.31	5,225,688.12
减：坏账准备	90,747.55	
合计	10,887,714.76	5,225,688.12

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认余额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,082,633.32	3,017,214.59
商业承兑票据		882,738.10
合计	2,082,633.32	3,899,952.69

4、期末公司无因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	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,978,462.31	100.00	90,747.55	0.83	10,887,714.76	5,225,688.12	100.00			5,225,688.12
银行承兑汇票	9,163,511.31	83.47			9,163,511.31	3,231,728.33	61.84			3,231,728.33
商业承兑汇票	1,814,951.00	16.53	90,747.55	5.00	1,724,203.45	1,993,959.79	38.16			1,993,959.79
合计	10,978,462.31	100.00	90,747.55	0.83	10,887,714.76	5,225,688.12	100.00			5,225,688.12

(1) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,163,511.31		
商业承兑汇票	1,814,951.00	90,747.55	5.00
合计	10,978,462.31	90,747.55	0.83

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
商业承兑票据组合		90,747.55				90,747.55
合计		90,747.55				90,747.55

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,585,595.18	37,682,039.52
1 至 2 年	5,713,324.47	7,178,747.10
2 至 3 年	5,388,428.58	5,139,585.10
3 至 4 年	1,124,243.54	1,274,250.28
4 至 5 年	755,001.00	816,524.57
5 年以上	9,587,545.35	11,764,926.26
小 计	77,154,138.12	63,856,072.83
减: 坏账准备	15,266,735.11	16,900,795.57

账龄	期末余额	期初余额
合计	61,887,403.01	46,955,277.26

2、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	269,538.50	0.35	269,538.50	100.00		269,538.50	0.42	269,538.50	100.00	
按组合计提坏账准备	76,884,599.62	99.65	14,997,196.61	19.51	61,887,403.01	63,586,534.33	99.58	16,631,257.07	26.16	46,955,277.26
合计	77,154,138.12	100.00	15,266,735.11	19.79	61,887,403.01	63,856,072.83	100.00	16,900,795.57	26.47	46,955,277.26

(1) 按单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆信威通信技术有限责任公司	269,538.50	269,538.50	100.00	无法收回
合计	269,538.50	269,538.50	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合中，以账龄为基础，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	54,585,595.18	2,729,279.76	5.00
一至二年	5,713,324.47	571,332.45	10.00
二至三年	5,388,428.58	1,077,685.72	20.00
三至四年	854,705.04	427,352.53	50.00
四至五年	755,001.00	604,000.80	80.00
五年以上	9,587,545.35	9,587,545.35	100.00
合计	76,884,599.62	14,997,196.61	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
单项计提	269,538.50					269,538.50
组合计提	16,631,257.07	109,112.06	1,730,222.52	12,950.00		14,997,196.61
合计	16,900,795.57	109,112.06	1,730,222.52	12,950.00		15,266,735.11

4、本报告期实际核销或转出的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,950.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额31,140,160.57元，占应收账款期末余额合计数的比例40.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,679,645.53元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,294,262.65	
合计	10,294,262.65	

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		10,294,262.65			10,294,262.65	

(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	741,304.28	100.00	337,597.55	100.00

合计	741,304.28	100.00	337,597.55	100.00
----	------------	--------	------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额560,668.74元，占预付款项期末余额合计数的比例75.63%。

(七) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	847,701.54	1,310,786.86
合计	847,701.54	1,310,786.86

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	618,327.97	1,015,154.98
1 至 2 年	135,471.01	156,798.21
2 至 3 年	32,600.00	247,845.19
3 至 4 年	222,990.29	12,581.00
5 年以上	150.00	150.00
合计	1,009,539.27	1,432,529.38

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人备用金	296,940.84	183,200.95
单位往来款	134,447.76	631,913.00
押金及保证金	448,780.00	597,727.31
代扣代缴	129,370.67	19,688.12
合计	1,009,539.27	1,432,529.38

(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		121,742.52		121,742.52
2022年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		48,316.31		48,316.31
本期转回		8,221.10		8,221.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		161,837.73		161,837.73

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州白云电器设备股份有限公司	保证金	200,000.00	3至4年	19.81	100,000.00
北京正达朗丽兹物业管理有限公司	单位往来	86,222.36	1年以内	8.54	4,311.12
肖井楷	备用金	62,723.00	1年以内	6.21	3,136.15
北京巡月楼宾馆有限公司	押金	50,000.00	1至2年	4.95	5,000.00
王吉滨	备用金	41,771.01	注1	4.14	3,827.10
合计		440,716.37		43.65	116,274.37

注1: 1年以内7,000.00元, 1至2年34,771.01元。

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,994,366.69	300,985.83	7,693,380.86	11,508,909.14	391,857.22	11,117,051.92
库存商品	31,285,604.69	1,185,444.40	30,100,160.29	32,892,003.82	2,466,934.52	30,425,069.30
委托加工物资	3,637,457.22		3,637,457.22	1,881,908.97		1,881,908.97
在产品	93,059.05		93,059.05	390,117.37		390,117.37
发出商品	25,908.16		25,908.16	5,828,322.17		5,828,322.17
合同履约成本	167,591.37		167,591.37	21,030.00		21,030.00
合计	43,203,987.18	1,486,430.23	41,717,556.95	52,522,291.47	2,858,791.74	49,663,499.73

2、存货跌价准备

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	转销	其他	
库存商品	2,466,934.52	450,362.28		1,121,835.33	610,017.07		1,185,444.40
原材料	391,857.22	54,795.89		145,667.28			300,985.83
合计	2,858,791.74	505,158.17		1,267,502.61	610,017.07		1,486,430.23

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	62,450.32	233,680.21
合计	62,450.32	233,680.21

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,698,919.01	10,028,035.12
固定资产清理		
合计	9,698,919.01	10,028,035.12

2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值:						

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1.期初余额	10,740,535.33	1,918,735.53	204,384.78	864,814.88	2,491,912.16	16,220,382.68
2.本期增加金额		77,001.40	118,543.36		1,217.70	196,762.46
(1) 购置		77,001.40	118,543.36		1,217.70	196,762.46
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		26,665.60		48,477.88		75,143.48
(1) 处置或报废		26,665.60				26,665.60
(2) 其他减少				48,477.88		48,477.88
4.期末余额	10,740,535.33	1,969,071.33	322,928.14	816,337.00	2,493,129.86	16,342,001.66
二、累计折旧						
1.期初余额	1,400,005.35	1,551,529.79	196,304.09	805,275.01	2,239,233.32	6,192,347.56
2.本期增加金额	257,772.84	160,881.64	-2,861.53	-	90,029.32	505,822.27
(1) 计提	257,772.84	160,881.64	22,522.11		64,645.68	505,822.27
(2) 其他增加			-25,383.64		25,383.64	
3.本期减少金额		25,332.32		29,754.86		55,087.18
(1) 处置或报废		25,332.32				25,332.32
(2) 其他减少				29,754.86		29,754.86
4.期末余额	1,657,778.19	1,687,079.11	193,442.56	775,520.15	2,329,262.64	6,643,082.65
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,082,757.14	281,992.22	129,485.58	40,816.85	163,867.22	9,698,919.01
2.期初账面价值	9,340,529.98	367,205.74	8,080.69	59,539.87	252,678.84	10,028,035.12

3、暂时闲置的固定资产情况

无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、通过经营租赁租出的固定资产

无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 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		
2.本期增加金额	957,858.60	957,858.60
(1)新增租赁合同	957,858.60	957,858.60
3.本期减少金额		
(1)租赁变更		
4.期末余额	957,858.60	957,858.60
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	143,678.79	143,678.79
(1)计提	143,678.79	143,678.79
3.本期减少金额		
(1)租赁变更		
4.期末余额	143,678.79	143,678.79
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1)租赁变更		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	814,179.81	814,179.81
2.期初账面价值		

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,786,167.62	14,857,854.21	24,644,021.83
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	9,786,167.62	14,857,854.21	24,644,021.83
二、累计摊销			
1.期初余额	4,414,415.73	3,769,808.80	8,184,224.53
2.本期增加金额	978,296.16	1,485,785.37	2,464,081.53
(1)计提	978,296.16	1,485,785.37	2,464,081.53
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	5,392,711.89	5,255,594.17	10,648,306.06
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	软件	非专利技术	合计
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,393,455.73	9,602,260.04	13,995,715.77
2.期初账面价值	5,371,751.89	11,088,045.41	16,459,797.30

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 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
装修费	697,788.96	52,122.64	240,521.59		509,390.01
合计	697,788.96	52,122.64	240,521.59		509,390.01

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,318,728.59	2,447,809.29	19,155,183.95	2,873,277.59
递延收益	1,000,000.00	150,000.00		
可抵扣亏损	16,576,149.00	2,486,422.35	15,190,133.82	2,278,520.07
租赁会税差异	28,066.91	4,210.04		
内部交易未实现利润	22,446,657.50	3,366,998.63		
合计	56,369,602.00	8,455,440.31	34,345,317.77	5,151,797.66

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	279,233.40	41,885.01	496,441.47	74,466.22
合计	279,233.40	41,885.01	496,441.47	74,466.22

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	687,021.95	726,145.88
可抵扣亏损	6,366,019.34	6,619,651.55
合计	7,053,041.29	7,345,797.43

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2022		13,419.44
2023	2,469,576.04	2,825,313.51
2024	1,411,019.56	1,411,019.56
2025	1,812,900.56	1,812,900.56
2026	516,148.42	556,998.48
2027	156,374.76	
合计	6,366,019.34	6,619,651.55

(十五) 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
中关村电联电力载波技术创新联盟	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

注：中关村电联电力载波技术创新联盟是公司作为发起人之一设立的社会组织，该组织不以盈利为目的，注册资本所有出资额均系本公司投入。

(十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		900,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计		900,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,613,474.34	83.98	14,944,347.38	75.95
1 至 2 年	1,452,818.88	6.93	2,617,744.44	13.30
2 至 3 年	1,604,640.19	7.65	1,858,770.21	9.45
3 年以上	301,048.98	1.44	255,643.56	1.30
合计	20,971,982.39	100.00	19,676,505.59	100.00

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	款项性质	未偿还原因
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	409,178.16	货款	尚未结算
北京慧闻科技(集团)有限公司	320,442.47	货款	尚未结算
江西中和证信息安全技术有限公司	132,075.47	货款	尚未结算
合计	861,696.10		

(十八) 合同负债

1、合同负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,918,119.52	438,649.74
合计	1,918,119.52	438,649.74

2、本期账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

(十九) 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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,641,159.15	24,317,546.33	24,117,989.52	1,840,715.96
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,559,863.64	1,559,863.64	
三、辞退福利	-	12,000.00	12,000.00	
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	1,641,159.15	25,889,409.97	25,689,853.16	1,840,715.96

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	1,641,159.15	22,357,898.58	22,158,341.77	1,840,715.96
二、职工福利费		221,264.37	221,264.37	
三、社会保险费		982,817.18	982,817.18	
其中：医疗保险费		914,667.39	914,667.39	
工伤保险费		45,225.56	45,225.56	
生育保险费		22,924.23	22,924.23	
四、住房公积金		755,566.20	755,566.20	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	1,641,159.15	24,317,546.33	24,117,989.52	1,840,715.96

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		1,510,737.37	1,510,737.37	
2、失业保险费		49,126.27	49,126.27	
3、企业年金缴费				
合计		1,559,863.64	1,559,863.64	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额

税种	期末余额	期初余额
增值税	710,880.56	326,278.58
城建税	36,272.04	28,760.10
教育费附加	21,629.97	12,803.66
地方教育费附加	14,419.98	8,535.77
个人所得税	99,835.03	125,518.22
印花税	12,292.44	9,080.50
合计	895,330.02	510,976.83

(二十一) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末金额	期初金额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	374,907.23	1,657,490.74
合计	374,907.23	1,657,490.74

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

性质	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
往来款	224,267.92	40.18	860,042.10	51.89
代扣代缴	150,639.31	59.82	22,448.64	1.35
押金、保证金			775,000.00	46.76
合计	374,907.23	100.00	1,657,490.74	100.00

(2) 账龄超过一年的重要的其他应付款

无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	170,225.51	
合计	170,225.51	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,482,321.10	57,024.47
已背书未终止确认的应收票据	3,899,952.69	
合计	5,382,273.79	57,024.47

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	817,631.28	
合计	817,631.28	

(二十五) 递延收益

1、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		1,000,000.00		1,000,000.00	项目补助
合计		1,000,000.00		1,000,000.00	

2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会支持时间敏感网络的全国产化列车控制网络系统京津联合研发与应用项目		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
合计		1,000,000.00		1,000,000.00	

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
专项应付款		40,500.59
合计		40,500.59

(二十七) 股本

股份类别	期初余额	比例 (%)	本次变动增减 (+, -)				期末余额	比例 (%)
			发行新股	公积金转股	其他	小计		
一、有限售条件的流通股股份	27,797,274.00	43.18					27,797,274.00	43.18
二、无限售条件的流通股股份	36,579,726.00	56.82					36,579,726.00	56.82
三、股份总数	64,377,000.00	100.00					64,377,000.00	100.00

(二十八) 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	45,792,960.18			45,792,960.18
合计	45,792,960.18			45,792,960.18

(二十九) 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	8,230,161.79	721,543.41		8,951,705.20
任意盈余公积	7,936,681.44			7,936,681.44
合计	16,166,843.23	721,543.41		16,888,386.64

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,718,335.08	39,390,855.40
调整后期初未分配利润	48,718,335.08	39,390,855.40
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	19,762,633.51	9,363,744.46
减: 提取法定盈余公积金	721,543.41	36,264.78
应付普通股股利	9,656,550.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	58,102,875.18	48,718,335.08

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	97,545,186.59	49,169,497.26	81,851,841.70	38,930,589.46
合计	97,545,186.59	49,169,497.26	81,851,841.70	38,930,589.46

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	302,174.75	191,126.98
教育费附加	150,483.00	87,250.74
地方教育费附加	103,500.29	47,860.74
房产税	66,802.26	99,376.09
土地使用税	759.15	1,012.20
印花税	46,089.01	36,630.07
合计	669,808.46	463,256.82

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
交通费	357,625.86	303,444.11
差旅费	162,643.27	419,405.01
职工薪酬	4,602,138.63	4,186,696.38
业务招待费用	341,243.01	441,472.78
办公费	479,781.52	1,088,860.44
折旧费	2,352.94	
租赁费	201,451.43	100,306.14
广告宣传费	11,582.76	71,578.00
熔接费	264,066.97	108,670.82
售后服务费	392,711.16	361,704.22
其他		283,076.87
合计	6,815,597.55	7,365,214.77

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,821,434.39	7,552,435.26
交通费	547,202.91	170,084.15
招待费	139,582.01	115,147.70
差旅费	507,438.48	799,338.47
办公费	379,154.57	396,960.16
邮寄、通讯费	166,727.90	215,161.99
咨询、培训费	573,183.02	101,446.83
物业水电费	235,191.65	425,490.53
摊销折旧费	3,014,857.37	3,037,685.57
会议展览费	90,842.45	43,415.09
中介机构费	290,594.34	311,112.40
公车费用		51,338.34
低值易耗品	29,170.28	23,201.54
房租	683,404.96	1,798,952.18
装修费	179,063.34	141,884.39
业务宣传费	5,788.92	99,560.36
专利费用	25,142.78	35,800.73
技术服务费	188,873.05	557,879.45
其他	12,479.34	29,678.91
合计	14,890,131.76	15,906,574.05

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,407,224.61	13,502,496.92
差旅费	224,789.91	409,582.70
认证、测试费	518,406.92	664,893.44
材料	1,034,324.74	1,921,121.11
折旧与摊销	84,853.96	70,860.11

办公费	172,940.84	193,011.32
技术服务费	1,433,244.63	884,737.52
其他	49,459.84	191,518.32
合计	16,925,245.45	17,838,221.44

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	36,283.17	31,328.35
减: 利息收入	8,794.58	10,284.34
汇兑净损益	-4,463.99	-131.88
手续费	19,537.51	28,852.06
其他	4,060.33	5,997.36
合计	46,622.44	55,761.55

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,731,959.81	6,730,777.91
个税返还	10,910.26	14,471.16
合计	3,742,870.07	6,745,249.07

1、与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益的金额	计入当期损益项目
即征即退增值税额	3,231,914.56	3,231,914.56	其他收益
基于以太网的列控网络传输系统研发与产业化项目	400,000.00	400,000.00	其他收益
2021 年度科技研发投入补贴	54,000.00	54,000.00	其他收益
研发准备金制度财政奖补资金项目	7,100.00	7,100.00	其他收益
稳岗补贴	6,602.15	6,602.15	其他收益
失业补助	32,343.10	32,343.10	其他收益
一次性留工补助	3,500.00	3,500.00	其他收益
合计	3,731,959.81	3,731,959.81	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	941,418.53	1,229,784.66
合计	941,418.53	1,229,784.66

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	201,823.84	496,441.47
合计	201,823.84	496,441.47

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,621,110.46	-578,985.63
其他应收款坏账损失	-40,095.21	-25,731.70
应收票据坏账损失	-90,747.55	
合计	1,490,267.70	-604,717.33

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	762,344.44	-986,049.08
合计	762,344.44	-986,049.08

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
违约赔偿收入	45,474.65	
无须支付的款项	193,652.90	
其他	0.04	1,253.62
合计	239,127.59	1,253.62

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	1,333.28	128.16
滞纳金支出	32,322.43	48.19
无法收回的应收款项	20,000.00	
其他	35,970.54	
合计	89,626.25	176.35

(四十四) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	24,683.48	
递延所得税费用	-3,336,223.86	-1,400,132.79
合计	-3,311,540.38	-1,400,132.79

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,316,509.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,447,476.44
子公司适用不同税率的影响	51,236.33
调整以前期间所得税的影响	-696,435.19
研发费用加计扣除的影响	-2,183,356.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,033.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,934.37
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	29,312.71
其他	-2,927,873.81
所得税费用	-3,311,540.38

(四十五) 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	本期金额	上期金额
往来款项	1,513,964.92	5,612,965.08
营业外收入	45,474.69	1,250.29
财务费用	8,755.68	10,284.34
其他收益	510,955.51	338,002.42
递延收益	1,000,000.00	
其他货币资金	636,248.10	
合计	3,715,398.90	5,962,502.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	9,510,671.60	10,669,951.25
财务费用	23,597.84	30,953.45
营业外支出	32,322.43	48.19
往来款项	3,335,003.65	7,137,568.55
合计	12,901,595.52	17,838,521.44

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,628,049.97	9,574,142.46
加：信用减值损失	-1,490,267.70	604,717.33
资产减值准备	-762,344.44	986,049.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	649,501.06	676,633.55
无形资产摊销	2,464,081.53	2,432,366.58
长期待摊费用摊销	240,521.59	396,404.96
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,333.28	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	201,823.84	-496,441.47

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	40,747.16	31,460.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-941,418.53	-1,229,784.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,303,642.65	-1,424,062.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-32,581.21	23,929.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,318,304.29	-5,972,375.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,727,409.09	12,275,438.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,514,273.81	-11,477,327.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,800,972.91	6,401,150.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
0 现金的期末余额	1,745,562.76	4,489,982.05
减：现金的期初余额	4,489,982.05	4,357,767.06
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	-2,744,419.29	132,214.99

2、现金和现金等价物的构成

补充资料	期末余额	期初余额
一、现金	1,745,562.76	4,489,982.05
其中：库存现金	65,600.10	50,708.10
可随时用于支付的银行存款	1,679,962.66	4,439,273.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,745,562.76	4,489,982.05

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州卓英电子有限公司	广州	广州市	贸易	55.00		投资设立
天津卓越信通科技有限公司	天津	天津市	生产	100.00		投资设立
成都卓越信通电子科技有限公司	成都	成都市	贸易	51.00		投资设立
湖北卓越信通科技有限公司	武汉	武汉市	贸易	55.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

（三）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和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		56,716,816.56		56,716,816.56
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2、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		56,716,816.56		56,716,816.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对持有的交易性金融资产——银行理财产品，采用公允价值计量，期末公允价值以中国理财网公布的银行理财产品净值乘以购买时点的份额确定。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

姓名	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
杨国文、朱兵	实际控制人						57.88%	67.64%		

杨国文为公司董事长、董事、控股股东，朱兵为公司董事，杨国文和朱兵是夫妻，是公司实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
神州数码（中国）有限公司	持股 5%以上股东
北京神州数码云科信息技术有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
武汉神州数码云科网络技术有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
天津卓越慧源投资管理中心（有限合伙）	本公司 2014 年 7 月增资股东、本公司的控股股东及实际控制人重大影响的企业
肖井楷	现任职工代表监事
何锋	现任副总经理、董事、董事会秘书

(四) 关联交易情况**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	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
武汉神州数码云科网络技术有限公司	购买产品	市场价	917,935.40	560,861.97
武汉神州数码云科网络技术有限公司	接受劳务	市场价	1,138.05	
北京神州数码云科信息技术有限公司	购买产品	市场价	904,159.29	1,019,097.36
北京神州数码云科信息技术有限公司	接受劳务	市场价	1,526.55	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
北京神州数码云科信息技术有限公司	销售商品	市场价	142,891.15	30,480.53

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。

(2) 本公司作为承租方

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

无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,625,350.00	1,409,175.00

(五) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	科目	期末余额	期初余额
武汉神州数码云科网络技术有限公司	应收账款	139,758.00	
肖井楷	其他应收款	62,723.00	35,000.00

2、应付项目

项目名称	科目	期末余额	期初余额
北京神州数码云科信息技术有限公司	应付账款	102,313.27	159,000.00
武汉神州数码云科网络技术有限公司	应付账款	14,104.00	
天津卓越慧源投资管理中心(有限合伙)	其他应付款		25,201.05
何锋	其他应付款	16,100.00	89,986.50

十一、承诺事项及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	9,656,550.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,656,550.00

根据 2023 年 3 月 29 日第四届董事会第四次会议决议, 审议通过《2022 年度利润分配方案》。董事会提议本公司向全体股东分配股利, 每 10 股派发现金红利 1.50 元 (含税), 预计派发现金红利人民币 9,656,550.00 元, 如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的, 公司将维持分派总额不变, 并相应调整分派比例, 该利润分配方案尚需提交本公司股东大会审议。上述事宜未在本财务报表中确认为负债。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以产品市场分部为基础, 由于各分部共同使用同一资产, 资产、负债无法在不同的分部之间分配。

2、报告分部的财务信息

无。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、母公司会计报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	55,354,632.63	39,053,932.67
1 至 2 年	5,401,660.52	7,258,746.26
2 至 3 年	4,795,554.70	5,135,046.99
3 至 4 年	1,055,391.43	1,202,819.28
4 至 5 年	741,170.00	698,604.57

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	9,587,545.35	11,764,926.26
小 计	76,935,954.63	65,114,076.03
减: 坏账准备	14,373,116.82	16,081,212.53
合计	62,562,837.81	49,032,863.50

2、应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	76,935,954.63	100.00	14,373,116.82	18.68	62,562,837.81	65,114,076.03	100.00	16,081,212.53	24.70	49,032,863.50
账龄组合	70,664,272.04	91.85	14,373,116.82	20.34	56,291,155.22	57,981,502.89	89.05	16,081,212.53	27.74	41,900,290.36
关联方组合	6,271,682.59	8.15			6,271,682.59	7,132,573.14	10.95			7,132,573.14
合计	76,935,954.63	100.00	14,373,116.82	18.68	62,562,837.81	65,114,076.03	100.00	16,081,212.53	24.70	49,032,863.50

(1) 按组合计提坏账准备:

组合中, 以账龄为基础, 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	50,413,495.24	2,520,674.76	5.00
一至二年	5,335,102.52	533,510.25	10.00
二至三年	3,850,096.70	770,019.34	20.00
三至四年	736,862.23	368,431.12	50.00
四至五年	741,170.00	592,936.00	80.00
五年以上	9,587,545.35	9,587,545.35	100.00
合计	70,664,272.04	14,373,116.82	

组合中, 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
天津卓越信通科技有限公司	904,878.34		不计提

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖北卓越信通科技有限公司	1,443,774.20		不计提
广州卓英电子有限公司	3,500,246.59		不计提
成都卓越信通电子科技有限公司	422,783.46		不计提
合计	6,271,682.59		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
组合计提	16,081,212.53		1,695,145.71	12,950.00		14,373,116.82
合计	16,081,212.53		1,695,145.71	12,950.00		14,373,116.82

4、本报告期实际核销或转出的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,950.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额31,140,160.57元，占应收账款期末余额合计数的比例40.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,679,645.53元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7、转移应收账款且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

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	695,056.13	1,035,873.13
合计	695,056.13	1,035,873.13

2、其他应收款分类披露

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	485,113.92	57.87	785,484.67	69.19
1 至 2 年	119,531.01	14.26	136,120.21	11.99
2 至 3 年	32,600.00	3.89	201,080.00	17.71
3 至 4 年	201,080.00	23.98	12,581.00	1.11
合计	838,324.93	100.00	1,135,265.88	100.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	87,222.36	460,548.77
押金、保证金	432,690.00	530,884.00
备用金	281,046.01	143,833.11
代扣代缴款项	37,366.56	
合计	838,324.93	1,135,265.88

(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		99,392.75		99,392.75
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		43,876.05		43,876.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		143,268.80		143,268.80

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州白云电器设备股份有限公司	保证金	200,000.00	3 至 4 年	23.86	100,000.00
北京正达朗丽兹物业管理有限公司	单位往来	86,222.36	1 年以内	10.29	4,311.12
肖井楷	备用金	62,723.00	1 年以内	7.48	3,136.15
北京巡月楼宾馆有限公司	押金	50,000.00	1 至 2 年	5.96	5,000.00
王吉滨	备用金	41,771.01	注 1	4.98	3,827.10
合计		440,716.37		52.57	116,274.37

注1: 1年以内7,000.00元, 1至2年34,771.01元。

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(三) 长期股权投资

性质	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
对子公司的投资	23,770,000.00		23,770,000.00	23,770,000.00		23,770,000.00
合计	23,770,000.00		23,770,000.00	23,770,000.00		23,770,000.00

对子公司的投资

被投资单位	期初余额	成本增加	成本减少	其他减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额
广州卓英电子有限公司	1,100,000.00				1,100,000.00		1,100,000.00
天津卓越信通科技有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00		20,000,000.00
成都卓越信通电子科技有限公司	1,020,000.00				1,020,000.00		1,020,000.00
湖北卓越信通科技有限公司	1,650,000.00				1,650,000.00		1,650,000.00
合计	23,770,000.00				23,770,000.00		23,770,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	90,735,289.03	67,642,971.82	72,919,047.03	54,352,626.21
合计	90,735,289.03	67,642,971.82	72,919,047.03	54,352,626.21

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	935,981.68	1,188,641.79
合计	935,981.68	1,188,641.79

十五、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,045.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,143,242.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,411.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
企业所得税影响额	-271,370.08
少数股东损益影响额（税后）	1,668.86
合计	1,533,998.00

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	11.02	0.3070	0.3070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.17	0.2832	0.2832

北京卓越信通电子股份有限公司

二〇二三年三月二十九日

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室。

北京卓越信通电子股份有限公司

董事会

二〇二三年三月二十九日