



科海电子

NEEQ: 871453

主办券商

安信证券

# 科海电子股份有限公司

(ScienceSea Electronics Co.,Ltd.)



年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	123

## 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。

公司负责人王博、主管会计工作负责人郭迎春及会计机构负责人（会计主管人员）沈艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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

为保护公司商业机密，本报告未按要求披露公司主要客户及供应商的具体名称信息。

### 【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
税收优惠政策变化的风险	公司作为高新技术企业，依据科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《企业所得税法》等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策，享受该税收优惠政策。但如果未来国家或地方有关高新技术企业的优惠政策发生变化，或者其它原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司

	<p>将不再继续享受该优惠政策，届时公司的盈利水平将受到一定程度的影响。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司所在的软件和信息技术服务业属于技术资本和智力资本密集型行业，掌握行业核心技术与保持核心技术团队稳定是公司生存和发展的根本。行业内的市场竞争日益体现为高素质人才之间的竞争，随着市场竞争的加剧，若未来公司核心骨干人员流失，且不能吸引到业务快速发展所需的人才，将会对公司经营发展造成不利影响。</p>
<p>行业竞争加剧</p>	<p>国内上市公司、海外行业巨头纷纷加大了对平安城市与智能交通业务的投入，其凭借着资金、技术等方面的优势，积极拓展平安城市与智能交通业务。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司将面临着一定的市场风险。</p>
<p>应收账款余额较大、到期未收回的风险</p>	<p>公司的主要客户为信用度较高的政府机构、事业单位及国有企业，截至本期末，公司的应收账款账面价值 294,373,870.70 元，应收账款余额较大。同时，施甸县教育局等部分政府机构客户由于资金紧张未能及时支付已到期的应收账款，导致公司报告期内回款情况较差，若应收账款无法及时收回，将对公司生产经营带来不利影响。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人为王建平、郭迎春合计持有公司 79.39% 的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。</p> <p>此外，公司董事长、总经理王博与王建平、郭迎春系直系亲属，郭迎春担任公司董事、副总经理、财务负责人，能够对董事会决议事项产生重大影响，并对公司日常的经营决策施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但若实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和未来新增其他少数权益股东带来风险。</p>

<p>销售区域过于集中的风险</p>	<p>报告期内，公司销售区域主要集中在云南省，销售区域过于集中将在一定程度上影响公司销售收入的进一步提升。同时，由于公司客户主要为政府机构、事业单位及国有企业，如果未来云南省地区与项目相关的采购政策、项目结算政策等发生不利变化，或受制于财政资金预算安排周期等因素的影响而使得地方财政政策发生改变，将使公司业务减少从而影响公司的盈利能力。</p>
<p>项目移交风险</p>	<p>平安城市与智能交通业务中建设移交模式是公司的盈利模式之一，公司通过先行垫付资金进行工程建设，待项目竣工验收后，移交给客户使用，项目移交后所有权归客户所有。虽然公司在历史经营过程中并未出现客户拒绝接受移交的情形，但随着公司未来业务的不断发展及该模式的持续运营，可能出现客户财政预算资金不足等原因导致项目无法移交的风险。</p>
<p>客户相对集中风险</p>	<p>报告期内，公司前五名客户合计销售金额占主营业务收入的比例 75.33%，公司对主要客户存在一定依赖性。公司所处行业涉及业务多与政府、公安、医疗、教育、企事业单位等合作，存在主要客户相对较为集中的行业特征。由于单个客户的业务需求有限，若公司不能迅速开发新客户，则未来可能对公司持续经营能力产生一定的不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期内对应收账款余额较大的风险进行了补充，补充到期未收回的风险。施甸县教育体育局等部分政府机构客户由于资金紧张未能及时支付已到期的应收账款，导致公司报告期内回款情况较差，若应收账款无法及时收回，将对公司生产经营带来不利影响。</p>

## 释义

释义项目		释义
科海电子、公司、本公司	指	科海电子股份有限公司
股东大会	指	科海电子股份有限公司股东大会
董事会	指	科海电子股份有限公司董事会
监事会	指	科海电子股份有限公司监事会
三会	指	科海电子股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《科海电子股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
本期、报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期期初	指	2022年1月1日
本期期末	指	2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	科海电子股份有限公司
英文名称及缩写	Sciencesea Electronics Co.,Ltd. -
证券简称	科海电子
证券代码	871453
法定代表人	王博

### 二、 联系方式

董事会秘书	王科平
联系地址	云南省昆明市盘龙区小坝路2号金尚俊园C座写字楼20层
电话	0871-63385999
传真	0871-63312778
电子邮箱	wangkp@sciencesea.com.cn
公司网址	http://www.sciencesea.com.cn
办公地址	云南省昆明市盘龙区小坝路2号金尚俊园C座写字楼20层、27层
邮政编码	650224
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	董事会办公室

### 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	1998年8月28日
挂牌时间	2017年6月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	建筑智能化；平安城市与智慧交通的整体设计、投资、建设及运营；技术服务及相关产品的销售等。
主要产品与服务项目	建筑智能化；平安城市与智慧交通的整体设计、投资、建设及运营；信息技术服务等。
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）	50,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王建平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王建平、郭迎春），一致行动人为（王建平、郭迎春）

#### 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	915301007098700032	否
注册地址	云南省昆明市盘龙区小坝路2号金尚俊园C座	否
注册资本	50,000,000.00	否
公司注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券			
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	安信证券			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈荣举	杨帆		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路169号2-9层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2023年1月16日召开了第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于拟聘会计师事务所的议案》。公司拟聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为2022年年度的审计机构。具体内容详见公司于2023年1月17日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《会计师事务所变更公告》（公告编号：2023-003）。上述议案已经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。详见公司于2023年2月3日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司2023年第一次临时股东大会决议公告》

（公告编号：2023-006）。

### 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	151,950,128.07	215,189,627.67	-29.39%
毛利率%	39.62%	35.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,118,976.17	33,986,715.11	-67.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,223,011.35	34,451,882.99	-81.94%
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）	6.20%	16.10%	-
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）	3.47%	16.32%	-
基本每股收益	0.22	0.68	-67.65%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	387,061,003.61	403,904,714.37	-4.17%
负债总计	218,706,716.07	211,669,403.00	3.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,354,287.54	192,235,311.37	-12.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.84	-12.24%
资产负债率%（母公司）	54.75%	52.12%	-
资产负债率%（合并）	56.50%	52.41%	-
流动比率	1.63	1.46	-
利息保障倍数	13.06	79.08	-

##### (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	-932,375.49	72,584,854.09	-101.28%
应收账款周转率	0.56	1.03	-
存货周转率	32.08	117.83	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.17%	-11.58%	-
营业收入增长率%	-29.39%	-2.04%	-
净利润增长率%	-67.28%	-11.87%	-

(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	50,000,000	50,000,000	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
非流动性资产处置损益	326,307.04
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,372,219.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,439.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,759,966.41</b>
所得税影响数	864,001.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,895,964.82</b>

(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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	7,223,877.08	7,237,681.70	0	0
递延所得税负债	0	21,268.82	0	0
归属于挂牌公司股东的净利润	33,994,179.31	33,986,715.11	0	0
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,459,347.19	34,451,882.99	0	0
所得税费用	5,090,977.44	5,098,441.64	0	0
未分配利润	104,508,588.83	104,501,124.63	0	0

## 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

### （1） 会计政策变更

#### ① 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本公司租赁合同不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2022年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。且这些合同不满足《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

#### ② 《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自2022年1月1日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

③ 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2022 年 1 月 1 日起执行上述规定，并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2021 年 12 月 31 日及 2021 年度财务报表的影响如下： 单位：元

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	13,804.62	13,804.62
递延所得税负债	21,268.82	21,268.82
未分配利润	-7,464.20	-7,464.20
所得税费用	7,464.20	7,464.20

B、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

C、对于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（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日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，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

**（2） 会计估计变更**

本年度没有发生会计估计变更。

(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

根据全国中小企业股份转让公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所处行业为“1 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务”。公司主营业务为建筑智能化，平安城市与智慧交通的整体设计、投资、建设及运营，数据产品的研发与应用。

本公司主要通过招投标方式获取符合公司业务开展需求的信息，并确定拟投标项目，为政府、公安、医疗、教育、企事业单位等提供整体解决方案，并为客户提供优质的售后质保服务。

公司收入来源主要通过：

- 1、通过整合软硬件产品形成系统工程，并收取工程项目合同款实现收入与盈利。
- 2、采用自主投资建设，形成规模化的视频智能应用平台，给予客户使用并保证后期平台应用的稳定性、可靠性和安全性，通过定期收取技术服务费的模式获取收入和利润。
- 3、结合用户行业特点，为用户提供应用软件并通过行业性应用整合提供符合应用的软件获取收入和利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据《云南省工业和信息化厅关于公布省级专精特新“成长”企业名单的通知》（中小〔2021〕128号），经逐级推荐、专家复核评分、网上公示等程序，2022年1月25日公司被认定为首批云南省省级专精特新“成长”企业，有效期三年：2022年2月1日至2025年1月31日。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司首次认定时间：2012年11月2</p>

	<p>日，有效期三年；公司已连续 4 次被认定为高新技术企业，最新发证时间：2021 年 12 月 3 日，有效期：三年。</p> <p>根据国家《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号、《云南省科技型中小企业认定管理办法试行）》（云科规〔2018〕11 号及 2019 年 4 月 1 日云南省科技厅发布的《关于 2019 年科技型中小企业评价认定工作的通知》，公司于 2014 年 3 月首次认定云南省科技型中小企业、并于 2022 年 7 月 14 日换证成功，证书有效期：三年。</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	8,901,133.11	2.30%	17,379,704.24	4.30%	-48.78%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	294,373,870.70	76.05%	245,973,168.06	60.90%	19.68%
存货	4,498,871.65	1.16%	1,221,016.80	0.30%	268.45%
投资性房地产	0	0	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	31,797,794.43	8.22%	80,922,498.43	20.04%	-60.71%
在建工程	6,218,178.96	1.61%	8,174,258.70	2.02%	-23.93%

无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	11,545,088.20	2.98%	4,006,538.89	0.99%	188.16%
长期借款	3,403,460.47	0.88%	0	0%	0%
合同负债	17,557,501.70	4.54%	22,168,890.67	5.49%	-20.80%
其他应付款	48,107,478.20	12.43%	31,527,387.09	7.81%	52.59%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金本期末余额较上期末降低 48.78%，主要原因是受市场影响及公司自身原因，2022 年公司回款情况与 2021 年相比较差，2022 年回款 10,075 万元，2021 年回款 16,852 万元。

2、存货本期末余额较上期末增长 268.45%，主要原因是 2022 年末公司部分工程项目尚未达到收入确认要求，形成合同履约成本 326 万，2021 年无此事项。

3、固定资产本期末余额较上期末降低 60.71%，主要原因是 2022 年公司新增固定资产约 266 万元，但计提折旧 5,134 万元，所以固定资产账面价值较上期末降低 60.71%。

4、短期借款本期末余额较上期末增长 188.16%，主要原因是报告期内公司新增银行短期借款 1,150 万元。

5、长期借款本期末余额较上期末增长 100%，主要原因是报告期内公司取得长期借款 418 万元，而上期公司无长期借款。

6、其他应付款本期末余额较上期末增长 52.59%，主要原因是报告期内公司回款情况较差，新增的银行融资无法完全满足公司日生产经营需要,为满足生产经营需要公司从其他单位或个人取得的借款 2,968 万元。

## 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	151,950,128.07	-	215,189,627.67	-	-29.39%
营业成本	91,742,478.24	60.38%	138,019,332.78	64.14%	-33.53%
毛利率	39.62%	-	35.86%	-	-
销售费用	6,240,421.31	4.11%	9,721,879.91	4.52%	-35.81%
管理费用	9,547,511.82	6.28%	11,272,205.03	5.24%	-15.30%
研发费用	6,165,961.85	4.06%	6,644,820.71	3.09%	-7.21%
财务费用	461,393.97	0.30%	-726,255.06	-0.34%	163.53%
信用减值损失	-30,759,508.44	-20.24%	-9,904,305.09	-4.60%	-210.57%
资产减值损失	123,666.09	0.08%	-255,465.58	-0.12%	148.41%

其他收益	5,372,219.87	3.54%	5,669.30	0.00%	94659.84%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	326,307.04	0.21%	45,650.01	0.02%	614.80%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	12,371,417.58	8.14%	39,683,732.39	18.44%	-68.82%
营业外收入	63,525.39	0.04%	171,405.29	0.08%	-62.94%
营业外支出	2,085.89	0.00%	769,980.93	0.36%	-99.73%
净利润	11,118,976.17	7.32%	33,986,715.11	15.79%	-67.28%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入本期金额较上期降低 29.39%，主要原因是报告期内公司有 19 个平安城市类项目服务期届满，平安城市及智能交通业务收入较上年同期减少 5,220 万元。

2、营业成本本期金额较上期降低 33.53%，主要原因是报告期内公司对 9 个服务期届满的平安城市类项目进行了拆除，将拆除设备用于尚在服务期内项目运维，减少了平安城市类项目运维产品的采购。同时公司整体收入有所下降，也是造成公司整体营业成本下降的原因。

3、销售费用本期金额较上期降低 35.81%，主要原因是报告期内公司前期承建的大型智能建筑项目质保期届满，报告期公司发生智能建筑项目质保支出较上年同期减少 317 万元。

4、财务费用本期金额较上期增长 163.53%，主要原因是报告期内公司新增银行长短期借款 1,568 万元。

5、信用减值损失本期较上期增长 210.57%，主要原因是报告期内公司回款情况较差，应收账款较上期末增加，且账龄增加。报告期内信用减值损失计提前五大客户（施甸县教育局等），其计提金额合计为 2,731 万元。

6、资产减值损失本期较上期降低 148.41%，主要原因是报告期内公司质保期已满项目质保金收回，项目质保金计提的减值准备转回。

7、其他收益本期金额较上年同期增长 94,659.84%，主要原因是报告期内公司完成增值税加计抵减审批，税金退还 465 万元，税金抵减 39 万元。

8、资产处置收益本期金额较上期增长 614.80%，主要原因是报告期公司对部分拆除且无法再次利用的平安城市类项目设备进行变卖，上期无此业务。

9、营业利润本期金额较上期降低 68.82%，主要原因是报告期内公司新增减值计提 3,000 余万元。

10、营业外收入本期金额较上期降低 62.94%，主要原因是本年度政府补助金额较上年同期减少。

11、营业外支出本期金额较上期降低 99.73%，主要原因是报告期内公司无对外捐赠等大额支出。

上年同期对外捐赠 17 万元，发生坏账损失 31 万元。

12、净利润本期金额较上期降低 67.28%，主要原因是报告期内公司新增减值计提 3,000 余万元。

## (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	151,950,128.07	215,189,627.67	-29.39%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	91,742,478.24	138,019,332.78	-33.53%
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
智能建筑	18,791,580.17	17,172,181.68	8.62%	-26.56%	-19.36%	-8.15%
平安城市及智能交通	126,498,828.47	68,914,427.99	45.52%	-29.21%	-36.62%	6.37%
销售业务	6,659,719.43	5,655,868.57	15.07%	-38.90%	-29.23%	-11.61%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

1、平安城市及智能交通收入、成本本期金额较上期分别降低 29.21%、36.62%，主要原因是报告期内公司有 19 个平安城市类项目服务期届满，平安城市及智能交通业务较上年同期减少 5,220 万元。公司对 9 个服务期届满的项目进行了拆除，将拆除设备用于尚在服务期内项目运维，减少了平安城市类项目运维产品的采购，致使平安城市及智能交通业务营业成本下降。 2、产品销售收入本期金额较上期降低 38.90%，主要原因是报告期内公司加大了新业务模式的探索和调整，于 2022 年 7 月份开始放缓了产品销售业务的拓展。

## (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 1	51,120,950.81	33.64%	否
2	客户 2	30,299,146.51	19.94%	否

3	客户 3	15,111,094.36	9.94%	否
4	客户 4	9,326,866.24	6.14%	否
5	客户 5	8,615,388.88	5.67%	否
合计		114,473,446.80	75.33%	-

#### (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 1	6,930,127.96	17.47%	否
2	供应商 2	3,952,646.02	9.97%	否
3	供应商 3	3,396,226.42	8.56%	否
4	供应商 4	3,189,312.21	8.04%	否
5	供应商 5	2,746,692.11	6.93%	否
合计		20,215,004.72	50.97%	-

### 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	-932,375.49	72,584,854.09	-101.28%
投资活动产生的现金流量净额	-5,062,071.34	-11,265,180.23	55.06%
筹资活动产生的现金流量净额	1,632,113.60	-82,867,303.38	101.97%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期同期降低 101.28%，主要原因是报告期内公司较 2021 年回款情况较差，较上期差额约 6,777 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期同期增长 55.06%，主要原因是报告期内公司新增投资类项目较少。且期初尚未完成支付的前期构建固定资产款项余额较小，本期完成支付。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期同期增长 101.97%，主要原因是报告期内公司取得银行融资 1,568 万元。
- 4、经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因主要为报告期内公司回款情况较 2021 年较差。

### (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
滇甬信息产业有限公司	控股子公司	计算机系统集成；电子与智能化工程、给排水工程、机电设备安装工程等等	50,000,000.00	18,378,943.25	3,911,792.70	14,962,070.14	16,270.21

### 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

### 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，公司的商业模式、主营业务以及公司所处行业的经营环境未发生重大变化。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具备独立自主的经营能力。公司全年实现营业收入 151,950,128.07 元，实现净利润 11,118,976.17 元。

公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

##### 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	54,968,274.87	0	54,968,274.87	32.65%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
科海电子	施甸县教	被告未按	是	54,968,274.87	否	本案已由	2022

	育体育局 (原施甸 县教育局)	合同约定 支付项目 款				云南省保 山市中级 人民法院 依法适用 普通程序 进行了审 理,作出 (2021) 云 05 民 初 47 号 《民事调 解书》。现 案件已经 进入强制 执行程 序。	年 9 月 15 日
<b>总计</b>	-	-	-	54,968,274.87	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次诉讼涉及金额重大,若施甸县教育局不能按期根据审判结果依法履约,将影响公司可周转的流动资金。预计将对公司现金流量、净利润产生不利影响。

但本次诉讼是公司为保护中小股东合法利益,依法维护自身权益的维权举措,不会对公司的生产经营产生重大不利影响,同时公司将提前预警、合理规划,尽量降低对公司财务整体资金使用的负面影响。

#### (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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000.00	4,581,031.30
销售产品、商品,提供劳务	500,000.00	42,061.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	60,150,000.00	45,497,033.50

1、公司因生产经营需要,向关联方进行商品采购,预计发生额 10,000,000.00 元,实际发生 4,581,031.30 元;

2、公司实际控制人无偿为公司融资提供担保，预计发生 20,000,000.00 元，实际发生 15,680,000.00 元；

3、公司关联方科海工程检测有限公司向公司提供短期借款，借款利息不高于人民银行同期贷款利率，预计发生 30,000,000.00 元，实际发生 20,680,000.00 元，报告期末尚有本息 18,250,915.42 未归还；

4、公司向实控人向公司提供短期借款，借款利息不高于人民银行同期贷款利率，预计发生 10,000,000.00 元，实际发生 9,000,000.00 元，报告期末尚有本息 6,947,034.17 未归还；

5、公司向关联方郭迎春租赁办公场所，预计发生 150,000.00 元，实际发生 137,033.50 元；

上述交易事项经公司第二届董事会第六次会议审议、第二届监事会第六次会议审议，经 2021 年年度股东大会审议并通过。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-010）。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

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	2016年7月18日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽可能减少关联交易并履行相应的决策程序	正在履行中
董监高	2016年7月18日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽可能减少关联交易并履行相应的决策程序	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月18日	-	挂牌	社保事项索赔承诺	因员工社保事项遭致索赔、行政处罚、权利请求等有关损失，公司实际控制人愿意承担全部费用	正在履行中
董监高	2016年7月18日		挂牌	勤勉尽责承诺	履行忠实、勤勉尽责义务	正在履行中
董监高	2016年11月29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	2017年1月10日		挂牌	申请文件真实性、准确性和完整性承诺	对挂牌期间申请文件真实性、准确性和完整性的承诺	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	不涉及	不涉及
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	不涉及	不涉及
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	不涉及

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行相关承诺。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	抵押	53,234,003.50	13.75%	质押借款
固定资产	固定资产	抵押	8,803,330.12	2.27%	抵押借款
总计	-	-	62,037,333.62	16.03%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司为补充营业流动资金，以名下房屋产权及应收账款为本公司银行贷款提供抵押或质押是正常的经营行为，不存在损害公司及中小股东的利益。

## 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	6,101,210	12.20%	32,899,890	39,001,100	78.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,323,750	6.65%	27,900,000	31,223,750	62.45%
	董事、监事、高管	847,550	1.70%	0	847,550	1.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,898,790	87.80%	-32,899,890	10,998,900	22.00%
	其中：控股股东、实际控制人	36,371,250	72.74%	-27,900,000	8,471,250	16.94%

	董事、监事、高管	7,527,540	15.06%	-4,999,890	2,527,650	5.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		29				

**股本结构变动情况:**

√适用 □不适用

报告期内，公司根据相关法律法规，公司实际控制人、前董事长王建平和前任董事邓勇离任已满6个月，对所持有的股份申请办理进入全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票解除限售登记手续。本批次解除限售的股票数量总额为32,899,890股，占公司总股本的比例为65.80%。具体内容详见公司于2022年6月10日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《科海电子股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2022-015）。

截止本期末，公司股东人数为29人，其中个人户数27，机构户数2。

**(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	王建平	28,400,000	0	28,400,000	56.80%	0	28,400,000	0	0
2	郭迎春	11,295,000	0	11,295,000	22.59%	8,471,250	2,823,750	0	0
3	邓勇	4,999,890	0	4,999,890	9.999%	0	4,999,890	0	0
4	王科平	1,138,200	0	1,138,200	2.276%	849,900	288,300	0	0
5	昆明博信企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	4,196	1,004,196	2.008%	0	1,004,196	0	0
6	张洁	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	750,000	250,000	0	0
7	任一松	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	750,000	250,000	0	0
8	昆明久联商贸有限公司	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000	0	0
9	李云鹏	113,000	0	113,000	0.226%	84,750	28,250	0	0
10	汤晓瞳	108,000	0	108,000	0.216%	81,000	27,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>49,554,090</b>	<b>4,196</b>	<b>49,558,286</b>	<b>99.12%</b>	<b>10,986,900</b>	<b>38,571,386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

王建平先生与郭迎春女士系夫妻关系，王建平先生与王科平女士系兄妹关系。昆明博信企业管理合伙企业（有限合伙）系王科平女士担任执行事务合伙人的企业。王博先生持有昆明久联商贸有限公司 100%股权并担任法定代表人。王博先生与王建平先生、郭迎春女士为直系亲属。除上述情况外，前十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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。公司控股股东为王建平先生，实际控制人王建平先生、郭迎春女士。王建平现场持有公司股份数为 28,400,000 股，占公司股份 56.80%。郭迎春女士持有公司股份数 11,295,000 股，占公司股份 22.59%。

## 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	抵押贷款	昆明官渡农村合作银行金马支行	银行	4,000,000.00	2021年8月26日	2022年8月26日	5.35%
2	抵押贷款	昆明官渡农村合作银行金马支行	银行	1,500,000.00	2022年9月26日	2023年9月26日	3.95%
3	抵押贷款	中国银行股份有限公司昆明市西山支行	银行	10,000,000.00	2022年11月30日	2023年11月30日	3.80%
4	抵押贷款	中国银行股份有限公司昆明市西山支行	银行	4,180,000.00	2022年3月18日	2025年3月15日	4.05%
合计	-	-	-	19,680,000.00	-	-	-

1、公司以其所有的金尚俊园C座27层房屋产权为本公司4,000,000.00元贷款提供抵押担保。

2、公司实际控制人以其名下不动产，为本公司1,500,000.00元贷款提供抵押担保。

3、公司以其所有的金尚俊园C座27楼房屋产权、部分应收款及实控人的个人信用担保，为本公司10,000,000.00元贷款提供抵押担保。

4、公司实际控制人以其名下不动产，为本公司4,180,000.00元贷款提供抵押担保。

## 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3月23日	4	0	0
2022年8月9日	3	0	0
合计	7	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

科海电子股份有限公司 2021 年年度权益分派方案经 2022 年 3 月 23 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金，共计派发现金红利 20,000,000.00 元。公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，已于 2022 年 4 月 8 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。详见公司于 2022 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-014）。

科海电子股份有限公司 2022 年半年度权益分派方案经 2022 年 8 月 9 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，共计派发现金红利 15,000,000.00 元。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2022 年 8 月 19 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。详见公司于 2022 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司 2022 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-022）。

## （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	2	0	0

## 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
王博	董事长、总经理	男	否	1996年10月	2020年10月9日	2023年10月9日
郭迎春	董事、副总经理、财务负责人	女	否	1974年1月	2020年10月9日	2023年10月9日
王科平	董事、董事会秘书	女	否	1979年1月	2020年10月9日	2023年10月9日
李云鹏	董事、副总经理	男	否	1975年6月	2020年10月9日	2023年10月9日
汤晓瞳	董事、副总经理	女	否	1973年3月	2020年10月9日	2023年10月9日
任一松	监事会主席	男	否	1969年3月	2020年10月9日	2023年10月9日
张洁	监事	女	否	1967年2月	2020年10月9日	2023年10月9日
李斌	监事	男	否	1982年9月	2020年10月9日	2023年10月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王博先生与公司控股股东、实际控制人王建平、郭迎春系直系亲属；郭迎春女士与公司控股股东王建平先生系夫妻关系；王科平女士与公司控股股东王建平先生系兄妹关系。

除上述情况外，公司董监高之间无关联关系，公司董监高与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

(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入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
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）	是	公司董事长王博先生与董事郭迎春女士系直系亲属关系，与董事王科平女士系亲属关系；
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	公司董事长王博兼任公司总经理

(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
行政人员	18	0	7	11
财务人员	5	0	0	5
技术人员	49	7	13	43
销售人员	9	18	6	21
员工总计	81	25	26	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	51	48
专科	27	29
专科以下	3	3
员工总计	81	80

### 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、 薪酬政策

公司通过《员工岗位薪酬职级管理办法》及《员工技术职级聘用管理办法》将公司的发展和员工的职业发展规划密切联系起来，实现共赢。公司实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时购买了商业险作为补充。

在岗位薪酬与绩效薪酬之外，公司为员工提供通讯、交通、住宿等出差补助，按照国家规定的假期执行，提供重大节假日（如员工生日、中秋、端午）等各类福利。公司将结合自身经营情况，员工发展情况，也会不定期进行薪酬的调整。

#### 2、 培训计划

报告期内受外部环境影响，公司减少了外出培训计划，主要在公司内部为员工提供相关培训。

#### 3、 离退休职工人数

报告期内，需要公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、业务规则要求，不断完善公司的治理机制，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司严格执行《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》及《年度报告重大差错责任追究制度》等相关内控制度；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程的要求，公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

##### 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

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东，特别是中小股东能够充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定履行程序进行决策，并按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司信息披露管理制度》履行了信息披露义务。

#### 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

公司根据实际经营情况，于 2020 年对照《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，对公司章程进行了修改完善。

报告期内，公司未对章程做修改。

### (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	2	2

#### 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	
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	

#### 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

报告期内，公司三会程序符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及自主经营能力，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司拥有相对健全的组织架构和完整的法人财产权，能够独立获取业务收入和利润，能够独立运营、管理，具有独立自主的经营能力。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《中华人民共和国公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、资产独立

公司所有资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

#### 4、机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会等组织架构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预。

#### 5、财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户且独立纳税，不存在实际控制人干预公司资金运用的情况。

### (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
<p>公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《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，符合现代企业规范管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，但公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断地进行改进与完善，今后公司将持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳健康发展。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>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。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>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。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，采取事前防范、事中控制、事后补救等措施，有效对内部、外部进行风险管理。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>公司于 2017 年 5 月 23 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《年度报告重大差错责任追究制度议案》，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在信息披露工作中要全面、认真履行职责，提高年度报告信息披露的质量和透明度。</p> <p>报告期内无重大差错。</p>
---

### 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	众环审字（2023）1600008 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈荣举 1 年	杨帆 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

## 审 计 报 告

众环审字(2023)1600008 号

科海电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了科海电子股份有限公司（以下简称“科海电子”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科海电子 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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

于科海电子，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**

科海电子管理层对其他信息负责。其他信息包括年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科海电子的持续经营能力，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科海电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科海电子的财务报告过程。

### **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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科海电子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科海电子不能持续经营。

（五）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。

（六）就科海电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

陈荣举

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

杨帆

中国·武汉

二〇二三年四月十四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	8,901,133.11	17,379,704.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	294,373,870.70	245,973,168.06
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,545,702.98	399,993.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	545,769.48	2,234,506.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	4,498,871.65	1,221,016.80
合同资产	6.6	19,606,641.95	26,649,860.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.7	2,847,770.48	10,687,143.55
其他流动资产	6.8	936,588.52	35,319.16
<b>流动资产合计</b>		<b>333,256,348.87</b>	<b>304,580,712.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6.9		2,847,770.49
长期股权投资		0	0
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	6.10	31,797,794.43	80,922,498.43
在建工程	6.11	6,218,178.96	8,174,258.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.12	3,820,299.78	141,792.16

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.13	11,968,381.57	7,237,681.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		53,804,654.74	99,324,001.48
<b>资产总计</b>		387,061,003.61	403,904,714.37
<b>流动负债:</b>			
短期借款	6.14	11,545,088.20	4,006,538.89
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	6.15		4,116,237.90
应付账款	6.16	114,548,100.54	128,988,192.38
预收款项			
合同负债	6.17	17,557,501.70	22,168,890.67
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	6.18	2,838,308.23	3,269,448.18
应交税费	6.19	2,285,814.85	5,467,775.50
其他应付款	6.20	48,107,478.20	31,527,387.09
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	6.21	1,391,906.71	92,030.81
其他流动负债	6.22	6,624,620.47	9,328,602.52
<b>流动负债合计</b>		204,898,818.9	208,965,103.94
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	6.23	3,403,460.47	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.24	2,924,893.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.25	2,761,138.41	2,683,030.24

递延收益			
递延所得税负债	6.13	786,112.73	21,268.82
其他非流动负债	6.26	3,932,292.45	
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,807,897.17</b>	<b>2,704,299.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>218,706,716.07</b>	<b>211,669,403.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.27	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.28	17,109,206.07	17,109,206.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.29	21,734,075.30	20,624,980.67
一般风险准备			
未分配利润	6.30	79,511,006.17	104,501,124.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		168,354,287.54	192,235,311.37
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>168,354,287.54</b>	<b>192,235,311.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>387,061,003.61</b>	<b>403,904,714.37</b>

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：郭迎春

会计机构负责人：沈艳

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,610,637.93	14,272,460.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	291,286,783.24	245,888,333.06
应收款项融资			
预付款项		385,702.98	399,993.78
其他应收款	13.2	355,769.48	748,509.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		4,484,303.05	1,221,016.80
合同资产		10,020,359.66	26,649,860.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,847,770.48	10,687,143.55
其他流动资产		693,194.34	17,033.05
<b>流动资产合计</b>		<b>318,684,521.16</b>	<b>299,884,351.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			2,847,770.49
长期股权投资	13.3	5,000,000.00	5,000,000.00
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		31,797,794.43	80,922,498.43
在建工程		6,218,178.96	8,174,258.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,689,622.24	141,792.16
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,073,501.74	6,870,047.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,779,097.37</b>	<b>103,956,367.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>374,463,618.53</b>	<b>403,840,719.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,043,277.78	4,006,538.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,116,237.90
应付账款		109,603,482.35	128,988,192.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,755,446.82	3,180,380.57
应交税费		2,231,445.13	5,467,106.24
其他应付款		48,743,592.65	31,521,797.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,687,671.43	21,083,985.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		773,857.83	92,030.81

其他流动负债		6,433,982.02	9,328,602.52
<b>流动负债合计</b>		<b>197,272,756.01</b>	<b>207,784,871.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		801,493.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,761,138.41	2,683,030.24
递延收益			
递延所得税负债		253,443.34	21,268.82
其他非流动负债		3,932,292.45	
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,748,367.68</b>	<b>2,704,299.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>205,021,123.69</b>	<b>210,489,170.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,109,206.07	17,109,206.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,734,075.30	20,624,980.67
一般风险准备			
未分配利润		80,599,213.47	105,617,361.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>169,442,494.84</b>	<b>193,351,548.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>374,463,618.53</b>	<b>403,840,719.07</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>151,950,128.07</b>	<b>215,189,627.67</b>
其中：营业收入	6.31	151,950,128.07	215,189,627.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		114,641,395.05	165,397,443.92
其中：营业成本	6.31	91,742,478.24	138,019,332.78
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	6.32	483,627.86	465,460.55
销售费用	6.33	6,240,421.31	9,721,879.91
管理费用	6.34	9,547,511.82	11,272,205.03
研发费用	6.35	6,165,961.85	6,644,820.71
财务费用	6.36	461,393.97	-726,255.06
其中：利息费用		1,030,753.39	500,550.61
利息收入		571,567.94	1,238,078.25
加：其他收益	6.37	5,372,219.87	5,669.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.38	-30,759,508.44	-9,904,305.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	123,666.09	-255,465.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.40	326,307.04	45,650.01
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,371,417.58	39,683,732.39
加：营业外收入	6.41	63,525.39	171,405.29
减：营业外支出	6.42	2,085.89	769,980.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,432,857.08	39,085,156.75
减：所得税费用	6.43	1,313,880.91	5,098,441.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,118,976.17	33,986,715.11
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）		11,118,976.17	33,986,715.11
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,118,976.17	33,986,715.11

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>11,118,976.17</b>	<b>33,986,715.11</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>11,118,976.17</b>	<b>33,986,715.11</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.22</b>	<b>0.68</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.22</b>	<b>0.68</b>

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：郭迎春

会计机构负责人：沈艳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	<b>13.4</b>	<b>136,990,550.39</b>	<b>213,109,711.80</b>
减：营业成本	13.4	78,734,479.74	135,866,001.13
税金及附加		476,508.13	453,169.78
销售费用		4,910,307.56	8,780,861.41
管理费用		9,295,846.14	10,901,317.64
研发费用		6,165,961.85	6,644,820.71
财务费用		225,633.34	-717,239.31
其中：利息费用		788,376.88	500,550.61
利息收入		564,313.32	1,228,998.50
加：其他收益		5,372,153.65	5,669.30

投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,665,976.14	-9,860,329.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		123,666.09	-255,465.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		326,307.04	45,650.01
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,337,964.27</b>	<b>41,116,304.45</b>
加：营业外收入		63,525.39	171,405.29
减：营业外支出		2,085.89	769,980.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,399,403.77</b>	<b>40,517,728.81</b>
减：所得税费用		1,308,457.52	5,444,430.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,090,946.25</b>	<b>35,073,297.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,090,946.25	35,073,297.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>11,090,946.25</b>	<b>35,073,297.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,751,647.11	168,528,689.40
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		11,759.71	
收到其他与经营活动有关的现金	6.44	24,918,087.05	67,480,283.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>125,681,493.87</b>	<b>236,008,972.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,200,901.82	69,074,733.30
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		11,938,732.85	9,895,080.29
支付的各项税费		12,169,988.12	10,621,471.71
支付其他与经营活动有关的现金	6.44	19,304,246.57	73,832,833.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,613,869.36</b>	<b>163,424,118.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6.44</b>	<b>-932,375.49</b>	<b>72,584,854.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,343.00	415,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.44		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>119,343.00</b>	<b>415,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,181,414.34	11,680,580.23
投资支付的现金			

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	6.44		
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,181,414.34	11,680,580.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,062,071.34	-11,265,180.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,680,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.44	44,180,000.00	22,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,860,000.00	26,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,209,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,176,781.12	70,056,608.94
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	6.44	18,842,105.28	39,010,694.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,227,886.40	109,067,303.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,632,113.60	-82,867,303.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	6.44	-4,362,333.23	-21,547,629.52
加：期初现金及现金等价物余额	6.44	13,263,466.34	34,811,095.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6.44	8,901,133.11	13,263,466.34

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：郭迎春

会计机构负责人：沈艳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,348,963.88	165,037,145.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,105,495.44	63,921,038.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		155,454,459.32	228,958,184.08
购买商品、接受劳务支付的现金		73,203,773.29	66,577,239.52
支付给职工以及为职工支付的现金		10,491,792.18	9,017,127.07
支付的各项税费		12,114,473.90	10,515,387.04
支付其他与经营活动有关的现金		52,431,297.53	69,144,409.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		148,241,336.90	155,254,162.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,213,122.42	73,704,021.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,343.00	415,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>119,343.00</b>	<b>415,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,181,414.34	11,680,580.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,181,414.34</b>	<b>11,680,580.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,062,071.34</b>	<b>-11,265,180.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,180,000.00	22,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>54,180,000.00</b>	<b>26,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,039,233.33	70,056,608.94
支付其他与筹资活动有关的现金		18,837,402.78	39,010,694.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,876,636.11</b>	<b>109,067,303.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,696,636.11</b>	<b>-82,867,303.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,545,585.03</b>	<b>-20,428,462.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,156,222.96	30,584,685.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,610,637.93</b>	<b>10,156,222.96</b>

## (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	50,000,000.00				17,109,206.07				20,624,980.67		104,501,124.63		192,235,311.37
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	50,000,000.00				17,109,206.07				20,624,980.67		104,501,124.63		192,235,311.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,109,094.63		-24,990,118.46		-23,881,023.83
(一) 综合收益总额											11,118,976.17		11,118,976.17
(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								1,109,094.63	-36,109,094.63				-35,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,109,094.63	-1,109,094.63				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-35,000,000.00			-35,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本期末余额	50,000,000.00				17,109,206.07				21,734,075.30		79,511,006.17		168,354,287.54

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	50,000,000.00				17,109,206.07				17,116,904.46		144,022,485.73		228,248,596.26
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	50,000,000.00				17,109,206.07				17,116,904.46		144,022,485.73		228,248,596.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,508,076.21		-39,521,361.10		-36,013,284.89
(一)综合收益总额											33,986,715.11		33,986,715.11
(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								3,508,076.21		-73,508,076.21			-70,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,508,076.21		-3,508,076.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-70,000,000.00			-70,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00			17,109,206.07			20,624,980.67		104,501,124.63			192,235,311.37

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：郭迎春

会计机构负责人：沈艳

## (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	50,000,000.00				17,109,206.07				20,624,980.67		105,617,361.85	193,351,548.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				17,109,206.07				20,624,980.67		105,617,361.85	193,351,548.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,109,094.63			-25,018,148.38	-23,909,053.75
(一) 综合收益总额											11,090,946.25	11,090,946.25
(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								1,109,094.63		-36,109,094.63		-35,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,109,094.63		-1,109,094.63		
2. 提取一般风险准备										-35,000,000.00		-35,000,000.00
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	50,000,000.00				17,109,206.07				21,734,075.30		80,599,213.47	169,442,494.84
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

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	50,000,000.00				17,109,206.07				17,116,904.46		144,052,140.19	228,278,250.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				17,109,206.07				17,116,904.46		144,052,140.19	228,278,250.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,508,076.21		-38,434,778.34	-34,926,702.13
(一) 综合收益总额											35,073,297.87	35,073,297.87
(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								3,508,076.21		-73,508,076.21	-70,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,508,076.21		-3,508,076.21	
2. 提取一般风险准备										-70,000,000.00	-70,000,000.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				17,109,206.07			20,624,980.67		105,617,361.85	193,351,548.59

### 三、 财务报表附注

## 科海电子股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

科海电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为云南科海电子有限公司, 成立于 1998 年 8 月 28 日, 取得了昆明市工商行政管理局核发的“5301022004565”号企业法人营业执照。2008 年 1 月, 根据调整后的昆明行政区, 公司登记机关变更为昆明市五华区工商行政管理局, 企业法人营业执照号码变更为“530102100017379”。2012 年 7 月, 公司名称变更为科海电子有限公司。

2016 年 4 月 26 日, 根据公司股东会决议、发起人协议以及修改后的公司章程规定, 本公司整体改制变更并更名为科海电子股份有限公司, 取得云南省昆明市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“915301007098700032”号的营业执照。

公司于 2017 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券代码: 871453, 证券简称: 科海电子。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计股本总数 5,000.00 万股, 注册资本为 5,000.00 万元, 注册地址: 云南省昆明市盘龙区小坝路 2 号金尚俊园 C 幢写字楼 27 层, 总部地址: 云南省昆明市盘龙区小坝路 2 号金尚俊园 C 幢写字楼 27 层, 公司控股股东为王建平, 实际控制人为王建平、郭迎春。

##### 2、 公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 本公司所处行业为“165 软件和信息技术服务业”; 根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011), 本公司所处行业为“16520 信息系统集成服务”; 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》, 本公司所属行业为“16520 信息系统集成服务”; 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》, 本公司所处行业为“17101110 信息科技咨询和系统集成服务”。

经营范围: 计算机软、硬件的开发及信息技术服务; 局域网系统集成; 数据网络产品的研制、开发; 电子工程专业承包; 机电设备安装工程专业承包; 工业仪表自动化控制的设计、安装及服务; 建筑智能化工程设计、施工; 承担连接至公用通信网的用户通信管道、用户通信线路、综合布线及其配套设备的工程建设; 安全技术防范工程的设计、施工、维修; 防雷

装置（设施）的设计、安装、维修；有线电视（含光缆）设计、施工、安装；舞台灯光音响的设计、安装；国内商业贸易及物资供销业；货物与技术进出口（国家限定和禁止进出口的除外）；普通机械设备租赁；第二类增值电信业务中的信息服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司目前主要产品和服务为建筑智能化工程、平安城市与智能交通工程及信息技术服务。主营业务：建筑智能化、平安城市与智能交通的整体设计、投资、建设、运营、技术服务及相关产品的销售。

### **3、 财务报表的批准报出**

本财务报表已经公司董事会批准报出，批准报出日为 2023 年 4 月 14 日。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### **2、 持续经营**

本公司对报告期末起 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、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

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

## 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、8“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营

安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、8“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

### 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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方应收款项	该组合具有较低的信用风险，信用风险自初始确认后未显著增加，考虑未来预期信用损失后，信用损失率为零
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方其他应收款项	该组合具有较低的信用风险
应收备用金、保证金及押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收其他款项	本组合为应收取的往来款等款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### 10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

#### 11、存货

##### (1) 存货的分类

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

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。其他周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

## 13、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9“金融资产减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合为 BT 项目的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
城市报警监控系统	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产的使用寿命及摊销依据如下：

项 目	使用寿命	摊销依据
软件	36 个月	预计使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

### **23、租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

### **24、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **25、收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：建筑智能化项目；平安城市信息技术服务；商品销售。

#### **（1）收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

## (2) 收入确认的具体方法

### A 建筑智能化项目

本公司建筑智能化项目属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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

### B 平安城市信息技术服务

本公司提供的平安城市信息技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供的服务确定项目的履约进度，在取得客户确认的结算单时确认收入。

### C 商品销售

本公司商品销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## (3) 特定交易的收入处理原则

### A 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### B 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否

则， 质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### C 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的， 则作为单项履约义务， 将交易价格分摊至该履约义务， 在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时或者该选择权失效时， 确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的， 则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、 客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后， 予以合理估计。

#### D 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务， 构成单项履约义务的， 则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可， 并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的， 则在下列两项孰晚的时点确认收入： 客户后续销售或使用行为实际发生； 公司履行相关履约义务。

#### E 售后回购

① 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同： 这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权， 因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中， 回购价格低于原售价的视为租赁交易， 按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理； 回购价格不低于原售价的视为融资交易， 在收到客户款项时确认金融负债， 并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的， 则在该回购权利到期时终止确认金融负债， 同时确认收入。

② 应客户要求产生的回购义务的合同： 经评估客户具有重大经济动因的， 将售后回购作为租赁交易或融资交易， 按照本条 1) 规定进行会计处理； 否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### F 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估， 该初始费与向客户转让已承诺的商品相关， 并且该商品构成单项履约义务的， 则在转让该商品时， 按照分摊至该商品的交易价格确认收入； 该初始费与向客户转让已承诺的商品相关， 但该商品不构成单项履约义务的， 则在包含该商品的单项履约义务履行时， 按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入； 该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的， 该初始费则作为未来将转让商品的预收款， 在未来转让该商品时确认为收入。

## 26、 合同成本

### （1） 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本， 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

A 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；

B 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

C 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照

应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **28、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4） 所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

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等后续计量。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/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，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用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，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，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。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，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。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，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。

②如果租赁为融资租赁，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。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/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，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (3) 会计政策变更

①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本公司租赁合同不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2022年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。且这些合同不满足《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

#### ②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

③ 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2022 年 1 月 1 日起执行上述规定，并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2021 年 12 月 31 日及 2021 年度财务报表的影响如下：

（单位：元）

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	13,804.62	13,804.62
递延所得税负债	21,268.82	21,268.82
未分配利润	-7,464.20	-7,464.20
所得税费用	7,464.20	7,464.20

B、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

C、对于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（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日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，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(4) 会计估计变更

本年度没有发生会计估计变更

### 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情

况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%
	应税销售服务收入	9%
	信息技术服务收入	6%

	简易计税方法	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
科海电子股份有限公司	15%
滇甬信息产业有限公司	25%

## 2、 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）的规定，云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局联合下批示，本公司为云南省高新技术企业，领有编号为GR202153000680的《高新技术企业证书》，发证时间为2021年12月3日，有效期三年（即2021年-2023年），公司2022年度减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别指出，“年初”指2021年12月31日，“年末”指2022年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

### 6.1 货币资金

#### 6.1.1 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,782.18	9,299.68
银行存款	8,888,350.93	13,254,166.66
其他货币资金		4,116,237.90
合计	8,901,133.11	17,379,704.24

#### 6.1.2 受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		4,116,237.90
合计		4,116,237.90

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	118,590,553.39	136,484,906.12
1至2年	114,839,213.40	85,344,565.84
2至3年	70,078,364.68	40,695,088.72
3至4年	39,054,048.43	15,091,986.20
4至5年	14,910,113.82	3,482,565.61
5年以上	3,646,558.66	725,458.68
小计	361,118,852.38	281,824,571.17
减：坏账准备	66,744,981.68	35,851,403.11
合计	294,373,870.70	245,973,168.06

### 6.2.2 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,374,270.82	14.50	15,932,368.02	30.42	36,441,902.80
按组合计提坏账准备的应收账款	308,744,581.56	85.50	50,812,613.66	16.46	257,931,967.90
账龄组合	308,744,581.56	85.50	50,812,613.66	16.46	257,931,967.90
合计	361,118,852.38	100.00	66,744,981.68	18.48	294,373,870.70

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	343,910.45	0.12	343,910.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	281,480,660.72	99.88	35,507,492.66	12.61	245,973,168.06
账龄组合	281,480,660.72	99.88	35,507,492.66	12.61	245,973,168.06
合计	281,824,571.17	100.00	35,851,403.11	12.72	245,973,168.06

#### 6.2.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
施甸县教育体育局	52,059,861.14	15,617,958.34	30.00	信用风险与组合显著不同
迪庆州亚洲旅游论坛投资置业有限公司	227,045.98	227,045.98	100.00	预计无法收回
师桥永恒塑料五金厂	87,363.70	87,363.70	100.00	预计无法收回
合计	52,374,270.82	15,932,368.02		

#### 6.2.2.2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,865,312.16	7,455,426.29	6.79	136,483,595.35	9,879,411.98	7.24

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	103,205,558.42	14,772,948.12	14.31	85,344,565.84	11,589,792.05	13.58
2至3年	58,444,709.70	11,317,233.59	19.36	40,695,088.72	7,658,815.70	18.82
3至4年	24,511,979.71	9,162,259.36	37.38	14,864,940.22	4,264,751.35	28.69
4至5年	9,157,826.61	4,545,551.34	49.64	3,482,565.61	1,504,816.60	43.21
5年以上	3,559,194.96	3,559,194.96	100	609,904.98	609,904.98	100.00
合计	308,744,581.56	50,812,613.66	16.46	281,480,660.72	35,507,492.66	12.61

### 6.2.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,507,492.66	15,305,121.00			15,305,121.00
单项计提坏账准备的应收账款	343,910.45	15,588,457.57			15,588,457.57
合计	35,851,403.11	30,893,578.57			30,893,578.57

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							50,812,613.66
单项计提坏账准备的应收账款							15,932,368.02
合计							66,744,981.68

### 6.2.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备
第一名	104,356,800.00	14,822,877.53
第二名	85,277,873.65	10,579,134.13
第三名	52,059,861.14	12,958,612.46
第四名	21,702,009.90	7,543,319.77
第五名	19,900,399.94	7,415,940.23
合计	283,296,944.63	53,319,884.12

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,545,702.98	100.00	399,993.78	100.00
合计	1,545,702.98	100.00	399,993.78	100.00

注：本公司按预付款对象归集的年末余额前五名的款项汇总金额为 1,545,623.48 元，占预付款年末余额合计数的比例为 99.99%。

## 6.4 其他应收款

### 6.4.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	545,769.48	2,234,506.68
合计	545,769.48	2,234,506.68

### 6.4.2 其他应收款

#### 6.4.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	445,511.83	1,766,233.52
1至2年	90,494.16	35,732.00
2至3年	34,732.00	10,350.00
3至4年	6,000.00	617,385.32
4至5年	42,355.32	356,913.53
5年以上	878,536.99	2,004,413.86
小计	1,497,630.30	4,791,028.23
减：坏账准备	951,860.82	2,556,521.55
合计	545,769.48	2,234,506.68

#### 6.4.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金（履约/投标）	850,416.99	764,984.79
往来款	467,646.31	3,580,996.44
质保金	6,447.00	294,827.00
押金	173,120.00	150,220.00

款项性质	年末余额	年初余额
小计	1,497,630.30	4,791,028.23
减：坏账准备	951,860.82	2,556,521.55
合计	545,769.48	2,234,506.68

#### 6.4.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,010,831.15	-123,970.33			-123,970.33
单项计提坏账准备的其他应收账款	1,545,690.40	-10,099.80			-10,099.80
合计	2,556,521.55	-134,070.13			-134,070.13

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							886,860.82
单项计提坏账准备的其他应收账款			1,470,590.60			1,470,590.60	65,000.00
合计			1,470,590.60			1,470,590.60	951,860.82

#### 6.4.2.4 其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
昆明市公安局五华分局	284,030.00	收款
成都市青羊区百信建材经营部	291,000.00	收款
盛云科技有限公司	9,567.80	收款
合计	584,597.80	

#### 6.4.2.5 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
年初余额	88,265.48	922,565.67	1,545,690.40	2,556,521.55
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-63,690.87	-60,279.46	-10,099.80	-134,070.13
本年转回				
本年转销				
本年核销			1,470,590.60	1,470,590.60
其他变动				
年末余额	24,574.61	862,286.21	65,000.00	951,860.82

#### 6.4.2.6 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
中国电信股份有限公司昆明分公司	1,470,590.60
合 计	1,470,590.60

#### 6.4.2.6.1 其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应 收款性 质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因关 联交易产 生
中国电信股份有限 公司昆明分公司	往来款	1,470,590.60	账龄已超 8 年，正常收款方 法、流程已无法实现该款项的 收回	公司高管 例会讨论 决定	否
合 计		1,470,590.60			

#### 6.4.2.7 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备年 末余额
保山市永昌投资开发有限公司	保证金	348,913.53	5 年以上	23.30	348,913.53
中建担保有限公司	保证金	309,184.46	5 年以上	20.64	309,184.46
昆明江南建筑工程有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	6.68	100,000.00
海安县公共资源交易中心	保证金	60,000.00	5 年以上	4.01	60,000.00
中国电信股份有限公司昆明分 公司	保证金	54,241.47	1 年内	3.62	1,599.51

合计		872,339.46		58.25	819,697.50
----	--	------------	--	-------	------------

## 6.5 存货

### 6.5.1 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,688,884.36	453,110.05	1,235,774.31
合同履约成本	3,263,097.34		3,263,097.34
合计	4,951,981.70	453,110.05	4,498,871.65

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,473,492.75	252,475.95	1,221,016.80
合计	1,473,492.75	252,475.95	1,221,016.80

### 6.5.2 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
原材料	252,475.95	299,217.24			299,217.24
合计	252,475.95	299,217.24			299,217.24

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
原材料		98,583.14				98,583.14	453,110.05
合计		98,583.14				98,583.14	453,110.05

## 6.6 合同资产

### 6.6.1 合同资产明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产及质保金	21,119,752.27	1,513,110.32	19,606,641.95	28,585,854.27	1,935,993.65	26,649,860.62
减：计入其他非流动资产						
合计	21,119,752.27	1,513,110.32	19,606,641.95	28,585,854.27	1,935,993.65	26,649,860.62

### 6.6.2 合同资产减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
建造合同形成的已完工未结算资产及质保金	1,935,993.65	-422,883.33			-422,883.33
合计	1,935,993.65	-422,883.33			-422,883.33

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
合计							1,513,110.32

## 6.7 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,847,770.48	10,687,143.55
合计	2,847,770.48	10,687,143.55

## 6.8 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	934,341.86	18,477.01
预缴税费	2,246.66	
待摊物业费		7,649.54
留抵进项税		9,192.61
合计	936,588.52	35,319.16

## 6.9 长期应收款

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款提供服务					2,847,770.49		2,847,770.49	
合计					2,847,770.49		2,847,770.49	

## 6.10 固定资产

### 6.10.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	31,797,794.43	80,922,498.43
合计	31,797,794.43	80,922,498.43

## 6.10.2 固定资产

### 6.10.2.1 固定资产情况

项目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合计	392,831,419.82	2,655,847.64	26,057,676.69	369,429,590.77
城市报警监控系统	365,936,357.10	2,643,546.75	17,204,378.15	351,375,525.70
房屋及建筑物	11,819,041.54			11,819,041.54
电子设备	11,486,493.89	12,300.89	8,853,298.54	2,645,496.24
运输设备	2,519,500.38			2,519,500.38
办公设备	1,070,026.91			1,070,026.91
二、累计折旧	余额	小计	小计	余额
合计	311,908,921.39	51,337,886.71	25,615,011.76	337,631,796.34
城市报警监控系统	296,780,710.60	50,703,170.07	17,204,378.15	330,279,502.52
房屋及建筑物	1,091,533.14	374,273.04		1,465,806.18
电子设备	10,649,561.17	251,662.58	8,410,633.61	2,490,590.14
运输设备	2,393,525.36			2,393,525.36
办公设备	993,591.12	8,781.02		1,002,372.14
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合计	80,922,498.43			31,797,794.43
城市报警监控系统	69,155,646.50			21,096,023.18
房屋及建筑物	10,727,508.40			10,353,235.36
电子设备	836,932.72			154,906.10
运输设备	125,975.02			125,975.02
办公设备	76,435.79			67,654.77
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合计				
城市报警监控系统				
房屋及建筑物				
电子设备				
运输设备				
办公设备				
五、账面价值	账面价值			账面价值
合计	80,922,498.43			31,797,794.43
城市报警监控系统	69,155,646.50			21,096,023.18
房屋及建筑物	10,727,508.40			10,353,235.36
电子设备	836,932.72			154,906.10

项目	年初	本年增加	本年减少	年末
运输设备	125,975.02			125,975.02
办公设备	76,435.79			67,654.77

注：本年折旧额为 51,337,886.71 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 2,643,546.75 元。

## 6.11 在建工程

### 6.11.1 在建工程分类

项目	年末余额	年初余额
在建工程	6,218,178.96	8,173,753.43
工程物资		505.27
合计	6,218,178.96	8,174,258.70

### 6.11.2 在建工程

#### 6.11.2.1 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平安城市报警监控系统	6,218,178.96		6,218,178.96	8,173,753.43		8,173,753.43
合计	6,218,178.96		6,218,178.96	8,173,753.43		8,173,753.43

#### 6.11.2.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
昆明市公安局两区分局两区智能交通系统服务项目		4,208,038.88	11,390.61			4,219,429.49
昆明市公安局五华分局2018年考核任务建设项目		2,631,881.35	11,665.40	2,643,546.75		
官渡分局城市报警及视频监控新增8路		779,123.10	47.00			779,170.10
五华区云大附中平安校园建设项目		541,834.04				541,834.04
盘龙分局警务新天地项目			677,745.33			677,745.33
其他项目		12,876.06			12,876.06	
合计		8,173,753.43	700,848.34	2,643,546.75	12,876.06	6,218,178.96

#### 6.11.2.3 工程物资明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料				505.27		505.27
合计				505.27		505.27

## 6.12 使用权资产

### 6.12.1 使用权资产明细情况

项目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
办公楼及仓库租赁	992,545.10	4,548,965.86		5,541,510.96
二、累计折旧	余额	小计	小计	余额
办公楼及仓库租赁	850,752.94	870,458.24		1,721,211.18
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
办公楼及仓库租赁	141,792.16			3,820,299.78
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
办公楼及仓库租赁				
五、账面价值	账面价值	小计	小计	账面价值
办公楼及仓库租赁	141,792.16			3,820,299.78

### 6.13 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 6.13.1 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	10,467,080.20	69,663,062.87	6,097,726.68	40,596,394.26
预计负债	414,170.76	2,761,138.41	779,185.41	5,194,569.42
租赁负债	778,551.42	3,744,346.18	13,804.62	92,030.81
可弥补亏损	308,579.19	1,234,316.74	346,964.99	1,387,859.97
合计	11,968,381.57	77,402,864.20	7,237,681.70	47,270,854.46

#### 6.13.2 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	786,112.73	3,820,299.78	21,268.82	141,792.16
合计	786,112.73	3,820,299.78	21,268.82	141,792.16

### 6.14 短期借款

#### 6.14.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款本金及利息	11,545,088.20	4,006,538.89
合计	11,545,088.20	4,006,538.89

#### 6.14.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
科海电子有限公司	中国银行股份有限公司昆明市西山支行	10,000,000.00	2022/11/30	2023/11/30	人民币	3.80	抵押及质押
滇甬信息产业有限公司	昆明官渡农村合作银行金马支行	1,500,000.00	2022/9/26	2023/9/26	人民币	3.95	抵押
合计		11,500,000.00					

### 6.14.3 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国银行股份有限公司昆明市西山支行	10,043,277.78	不动产抵押及应收账款质押
昆明官渡农村合作银行金马支行	1,501,810.42	房屋所有权
合计	11,545,088.20	

### 6.15 应付票据

#### 6.15.1 应付票据明细情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,116,237.90
合计		4,116,237.90

### 6.16 应付账款

#### 6.16.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付劳务费	53,246,995.02	62,680,742.72
应付光纤使用费	14,210,470.86	13,948,123.65
应付材料款	41,561,112.39	45,304,577.52
应付技术服务费	4,350,404.72	4,689,779.32
其他	1,179,117.55	2,364,969.17
合计	114,548,100.54	128,988,192.38

### 6.17 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	11,277,359.25	22,168,890.67
合同结算	10,212,434.90	
减：计入其他非流动负债	3,932,292.45	
合计	17,557,501.70	22,168,890.67

### 6.18 应付职工薪酬

### 6.18.1 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,269,448.18	11,224,872.71	11,656,012.66	2,838,308.23
二、离职后福利-设定提存计划		929,104.67	929,104.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	3,269,448.18	12,153,977.38	12,585,117.33	2,838,308.23

### 6.18.2 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,249,658.18	10,195,255.56	10,663,675.51	2,781,238.23
二、职工福利费				
三、社会保险费		485,329.15	485,329.15	
其中：1.医疗保险费		460,743.83	460,743.83	
2.工伤保险费		24,585.32	24,585.32	
3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金		544,288.00	497,008.00	47,280.00
五、工会经费和职工教育经费	19,790.00		10,000.00	9,790.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	3,269,448.18	11,224,872.71	11,656,012.66	2,838,308.23

### 6.18.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		910,259.60	910,259.60	
二、失业保险费		18,845.07	18,845.07	
三、企业年金缴费				
合 计		929,104.67	929,104.67	

### 6.19 应交税费

项 目	年初余额	年末余额
企业所得税	4,628,737.14	2,083,842.81
个人所得税	6,683.82	10,888.21
增值税	748,721.63	165,681.83

项目	年初余额	年末余额
印花税	14,337.96	8,471.76
教育费附加	17,323.74	4,232.56
城市维护建设税	40,422.05	9,875.98
地方教育费附加	11,549.16	2,821.70
合计	5,467,775.50	2,285,814.85

## 6.20 其他应付款

### 6.20.1 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		437,402.78
应付股利		
其他应付款	48,107,478.20	31,089,984.31
合计	48,107,478.20	31,527,387.09

### 6.20.2 应付利息

项目	年末余额	年初余额
非金融机构借款应付利息		437,402.78
合计		437,402.78

## 6.20.3 其他应付款

### 6.20.3.1 其他应付款性质列示

项目	年末余额	年初余额
借款	44,886,122.76	18,000,000.00
往来款	2,167,932.28	10,647,741.85
押金	856,340.80	856,340.80
履约保证金	53,197.18	48,197.18
费用款项	143,885.18	1,537,704.48
合计	48,107,478.20	31,089,984.31

## 6.21 一年内到期的非流动负债

### 6.21.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	572,453.64	
一年内到期的租赁负债	819,453.07	92,030.81
合计	1,391,906.71	92,030.81

#### 6.21.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
滇甬信息产业有限公司	中国银行股份有限公司昆明市西山支行	572,453.64	2022/3/18	2023/12/21	人民币	4.05	抵押
合计		572,453.64					

### 6.22 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,762,609.12	5,504,721.05
预收款项(销项税)	862,011.35	1,312,342.29
预计维护费		2,511,539.18
合计	6,624,620.47	9,328,602.52

### 6.23 长期借款

#### 6.23.1 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	3,975,914.11	
减：一年内到期的长期借款	572,453.64	
合计	3,403,460.47	

#### 6.23.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
滇甬信息产业有限公司	中国银行股份有限公司昆明市西山支行	4,180,000.00	2022/3/18	2025/3/15	人民币	4.05	抵押
合计		4,180,000.00					

#### 6.23.3 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国银行股份有限公司昆明市西山支行	3,975,914.11	不动产

贷款单位	借款余额	抵押物
合计	3,975,914.11	

## 6.24 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
办公楼及仓库租赁	92,030.81	4,479,585.90	138,513.21		965,783.74	3,744,346.18	
小计	92,030.81	4,479,585.90	138,513.21		965,783.74	3,744,346.18	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	92,030.81					819,453.07	
合计						2,924,893.11	

## 6.25 预计负债

项目	年末余额	年初余额
预计维护费	2,761,138.41	2,683,030.24
合计	2,761,138.41	2,683,030.24

## 6.26 其他非流动负债

### 6.26.1 其他非流动负债按项目类别

项目	年末余额	年初余额
合同负债	3,932,292.45	
合计	3,932,292.45	

## 6.27 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+ -)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股	50,000,000.00						50,000,000.00
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

## 6.28 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	2,709,206.07			2,709,206.07
其他资本公积	14,400,000.00			14,400,000.00
合计	17,109,206.07			17,109,206.07

## 6.29 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,624,980.67	1,109,094.63		21,734,075.30
合计	20,624,980.67	1,109,094.63		21,734,075.30

### 6.30 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	104,501,124.63	144,022,485.73
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	104,501,124.63	144,022,485.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,118,976.17	33,986,715.11
减：提取法定盈余公积	1,109,094.63	3,508,076.21
应付普通股股利	35,000,000.00	70,000,000.00
期末未分配利润	79,511,006.17	104,501,124.63

### 6.31 营业收入、营业成本

#### 6.31.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	151,950,128.07	91,742,478.24	215,189,627.67	138,019,332.78
其他业务小计				
合计	151,950,128.07	91,742,478.24	215,189,627.67	138,019,332.78

#### 6.31.2 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类：		
建筑智能化	18,791,580.17	25,587,229.88
平安城市信息技术服务	126,498,828.47	178,703,206.21
商品销售	6,659,719.43	10,899,191.58
合计	151,950,128.07	215,189,627.67
按商品转让时间分类：		
在某一时点转让	6,659,719.43	10,899,191.58
在某一时段内转让	145,290,408.64	204,290,436.09
合计	151,950,128.07	215,189,627.67

### 6.32 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	96,359.76	96,359.76
土地使用税	1,544.62	1,544.62
印花税	19,177.27	28,479.80

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	6,139.50	6,139.50
教育费附加	90,157.65	83,284.62
城市维护建设税	210,143.96	194,129.20
地方教育费附加	60,105.10	55,523.05
合计	483,627.86	465,460.55

### 6.33 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	4,656,394.82	4,799,055.10
售后服务费	225,710.55	3,398,545.85
交通费	304,714.60	322,648.83
办公费	279,252.90	381,929.47
差旅费	215,349.47	99,019.80
业务招待费	322,962.92	839.00
业务宣传费	107,059.41	283,334.81
会议展览费		110,891.09
项目前期费用		9,724.92
折旧摊销	553.78	4313.69
咨询费	98,962.27	311,577.35
其他	29,460.59	
合计	6,240,421.31	9,721,879.91

### 6.34 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	4,787,529.68	3,482,870.66
中介机构费用	1,250,781.06	2,836,454.24
折旧	1,125,391.15	629,267.77
办公费用	706,588.94	1,240,119.08
广告费	347,123.92	8,344.55
业务招待费	247,430.17	332,888.55
交通费	245,875.82	292,839.43
租赁费用	70,010.89	945,886.30
行业会费	68,600.00	46,100.00
差旅费	61,493.83	192,642.74
通讯费	52,920.75	170,778.50
水电费	51,689.77	63,194.81

项目	本年发生额	上年发生额
会务费		1,600.00
装修费		717,093.03
其他	532,075.84	312,125.37
合计	9,547,511.82	11,272,205.03

### 6.35 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费	3,095,751.75	3,484,493.39
直接投入费用	2,062,017.59	322,575.21
折旧费用	237,437.79	2,837,752.11
委托开发	770,754.72	
合计	6,165,961.85	6,644,820.71

### 6.36 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,030,753.39	500,550.61
减：利息收入	571,567.94	1,238,078.25
利息净支出	459,185.45	-737,527.64
银行手续费	2,208.52	11,272.58
合计	461,393.97	-726,255.06

### 6.37 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	3,448.35	5,669.30
党建工作补助经费	5,500.00	
进项税加计抵减	5,038,127.82	
稳岗补贴	17,143.70	
2021年连续两次以上（含两次）认定高新技术企业奖补-市级	50,000.00	
盘龙区2021年通过认定的高新技术企业奖补-区级	100,000.00	
2021年部分高新技术企业认定及培育库省级补助-省级	50,000.00	
2022年省级研发经费投入奖补（2020年研发费用后补助资金）	108,000.00	
合计	5,372,219.87	5,669.30

### 6.38 信用减值损失

#### 6.38.1 信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-30,893,578.57	-9,895,376.64
其他应收款减值损失	134,070.13	-8,928.45
合计	-30,759,508.44	-9,904,305.09

### 6.39 资产减值损失

#### 6.39.1 资产减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-299,217.24	
合同资产减值损失	422,883.33	-255,465.58
合计	123,666.09	-255,465.58

### 6.40 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得或损失	326,307.04	45,650.01
合计	326,307.04	45,650.01

### 6.41 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助		159,836.98
其他	63,525.39	11,568.31
合计	63,525.39	171,405.29

### 6.42 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		314,520.93
对外捐赠		170,000.00
其他	2,085.89	285,460.00
合计	2,085.89	769,980.93

### 6.43 所得税费用

#### 6.43.1 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,279,736.87	7,162,998.65

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-3,965,855.96	-2,064,557.01
合计	1,313,880.91	5,098,441.64

#### 6.43.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	12,432,857.08
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,864,928.56
子公司适用不同税率的影响	2,169.35
调整以前期间所得税的影响	-1,763.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,875.68
研发加计扣除	-676,328.73
所得税费用	1,313,880.91

#### 6.44 现金流量表项目注释

##### 6.44.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款项及其他	15,172,846.66	66,064,946.90
政府补助	4,871,913.66	159,836.98
保证金	4,873,326.73	1,255,499.26
合计	24,918,087.05	67,480,283.14

##### 6.44.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款及其他	6,577,150.49	68,382,816.92
费用性支出	8,134,866.08	4,375,516.23
保证金及押金	4,592,230.00	1,074,500.00
合计	19,304,246.57	73,832,833.15

##### 6.44.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到其他借款	44,180,000.00	22,200,000.00
合计	44,180,000.00	22,200,000.00

##### 6.44.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
归还非金融机构借款	18,842,105.28	4,210,694.44
融资租赁设备款		34,800,000.00
合计	18,842,105.28	39,010,694.44

## 6.45 现金流量表补充资料

### 6.45.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,118,976.17	33,986,715.11
加：资产减值准备	-123,666.09	255,465.58
信用减值损失	30,759,508.44	9,904,305.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	51,337,886.71	79,865,786.53
使用权资产折旧	870,458.24	850,752.94
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）	-326,307.04	-45,650.01
财务费用（收益以“-”号填列）	1,030,753.39	500,550.61
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	-4,730,699.87	-2,064,557.01
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）	764,843.91	
存货的减少（收益以“-”号填列）	-3,577,072.09	17,371.35
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-62,344,364.45	-81,280,461.19
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	-25,712,692.81	30,594,575.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-932,375.49	72,584,854.09
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,901,133.11	13,263,466.34
减：现金的期初余额	13,263,466.34	34,811,095.86
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	-4,362,333.23	-21,547,629.52

### 6.45.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	8,901,133.11	13,263,466.34
其中：库存现金	12,782.18	9,299.68
可随时用于支付的银行存款	8,888,350.93	13,254,166.66
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	8,901,133.11	13,263,466.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 6.46 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
应收账款	53,234,003.50	质押借款
固定资产	8,803,330.12	抵押借款

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
滇甬信息产业有限公司	昆明市盘龙区 金尚俊园 C 幢	昆明市盘龙区 金尚俊园 C 幢	信息技术 服务	100		投资设立

## 八、 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和合同资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 78.45%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三） 市场风险

#### 1、 市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	股东性质	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
王建平、郭迎春	自然人	79.39	79.39

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无下属合营和联营企业。

### 4、 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
王博	公司董事长、总经理
王建平	股东、实际控制人
郭迎春	公司董事、副总经理、财务负责人
汤晓瞳	公司董事、副总经理
李云鹏	公司董事、副总经理
王科平	公司董事、董事会秘书
任一松	监事会主席
张洁	监事
李斌	监事
科海工程检测有限公司	同一控制人
云南拙诚电子科技有限公司	公司董事、董事会秘书直系亲属任法定代表人
昆明久联商贸有限公司	公司董事长、总经理王博控制

## 5 关联方交易

### 5.1 关联方交易情况

### 5.1.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额	上年发生额
			金额	金额
昆明久联商贸有限公司	采购货物	公允价格	1,781,763.70	1,752,673.28
云南拙诚电子科技有限公司	采购货物	公允价格	2,799,267.60	4,965,932.59

### 5.1.1.2 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南拙诚电子科技有限公司	出售固定资产	42,061.95	9,324.56

## 5.2 关联租赁情况

### 5.2.1 本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郭迎春	滇甬信息产业有限公司	房屋	2022/1/1	2022/12/31	市场定价	137,033.50	124,979.23

### 5.3 关联方为本公司担保的情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭迎春、王建平	科海电子股份有限公司	10,000,000.00	2022-11-29	2023-11-29	否
郭迎春	滇甬信息产业有限公司	2,177,000.00	2022-9-26	2024-9-26	否
郭迎春、王建平	滇甬信息产业有限公司	4,180,000.00	2022-3-15	2023-3-15	否

## 5.4 关联方资金拆借

关联方资金拆入	资金拆借余额
科海工程检测有限公司	18,250,915.42
王建平	6,947,034.17
云南拙诚电子科技有限公司	4,240,000.00

## 6 关联方应收应付款项

### 6.1 关联方应付账款情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明久联商贸有限公司	1,603,929.67	1,770,200.00
云南拙诚电子科技有限公司	912,172.53	5,366.05
合计	2,516,102.20	1,775,566.05

### 6.2 关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
科海工程检测有限公司	18,250,915.42	15,237,402.78
云南拙诚电子科技有限公司	4,240,000.00	9,680,000.00
王建平	6,947,034.17	3,200,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
郭迎春	143,885.18	
合计	29,581,834.77	28,117,402.78

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 2 元，不进行资本公积转增股本，本次分配预案尚需股东大会审议通过。
经董事会审议批准后宣告发放的利润或股利	每 10 股派发现金股利 2 元，不进行资本公积转增股本，本次分配预案尚需股东大会审议通过。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 重大诉讼

2021 年 1 月，科海电子作为原告向保山市中级人民法院起诉被告施甸县教育体育局（以下简称“被告”），请求判令被告按照双方签订的《施甸县中小学理科实验仪器、音体美器材、计算机、多媒体及配套设备集成项目采购合同》支付全部货款 58,168,274.87 元、支付逾期付款利息 2,811,691.09 元、支付原告为实现债权产生的律师代理费 400,000.00 元。

云南省保山市中级人民法院对上述案件进行了审理，并主持调解，于 2021 年 6 月 11 日作出（2021）云 05 民初 47 号《民事调解书》。

由于被告财政资金周转困难，未按照《民事调解书》进行付款，科海电子于 2021 年 8 月 10 日向法院申请强制执行，并于 2021 年 8 月 24 日收到《云南省保山市中级人民法院受理执行案件通知书》（2021）云 05 执 267 号，对方无可供执行的财产。

本次诉讼涉及金额重大，影响了公司可周转的流动资金，如果被告施甸县教育体育局不及时支付款项，将对公司现金流量、经营盈利情况、持续经营能力产生重大不利影响。

### 2、 未决诉讼

科海电子股份有限公司诉云南大学附属中学、第三人昆明市公安局五华分局合同纠纷事项：2018 年 12 月，科海公司根据被告法制副校长的安排，到被告位于昆明市一二一大街

的校区内，进行了现场勘验，并为被告设计了“云大附中校本部人脸识别及视频监控升级改造”方案，设计方案经被告确认后，原告按照方案进行了安装建设。项目造价为 1,206,200.00 元。2019 年 3 月整个项目建设完成，经被告确认后，移交给被告实际投入使用至今。原告多次向被告要求对项目款进行结算并支付，但被告一直以各种理由推脱拒绝，未支付给原告任何设备款及相关费用。

2021 年 8 月科海公司提起诉讼，一审判决认为双方之间不存在合同关系，应该按照其他法律关系进行诉讼。现已经上诉，二审于 2023 年 2 月 23 日开庭，等待二审判决。公司预计判决金额能够覆盖目前为该项目投入的成本。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 13.1 应收账款

##### 13.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	115,406,558.26	136,395,606.12
1 至 2 年	114,769,913.40	85,344,565.84
2 至 3 年	70,078,364.68	40,695,088.72
3 至 4 年	39,054,048.43	15,091,986.20
4 至 5 年	14,910,113.82	3,482,565.61
5 年以上	3,646,558.66	725,458.68
小计	357,865,557.25	281,735,271.17
减：坏账准备	66,578,774.01	35,846,938.11
合计	291,286,783.24	245,888,333.06

##### 13.1.2 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,374,270.82	14.64	15,932,368.02	30.42	36,441,902.80
按组合计提坏账准备的应收账款	305,491,286.43	85.36	50,646,405.99	16.58	254,844,880.44
账龄组合	305,491,286.43	85.36	50,646,405.99	16.58	254,844,880.44
合计	357,865,557.25	100.00	66,578,774.01	18.60	291,286,783.24

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	343,910.45	0.12	343,910.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	281,391,360.72	99.88	35,503,027.66	12.62	245,888,333.06
账龄组合	281,391,360.72	99.88	35,503,027.66	12.62	245,888,333.06
合计	281,735,271.17	100.00	35,846,938.11	12.72	245,888,333.06

### 13.1.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
施甸县教育体育局	52,059,861.14	15,617,958.34	30.00	信用风险与组合显著不同
迪庆州亚洲旅游论坛投资置业有限公司	227,045.98	227,045.98	100.00	预计无法收回
师桥永恒塑料五金厂	87,363.70	87,363.70	100.00	预计无法收回
合计	52,374,270.82	15,932,368.02		

### 13.1.2.2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,681,317.03	7,296,148.62	6.84	136,394,295.35	9,874,946.98	7.24
1至2年	103,136,258.42	14,766,018.12	14.32	85,344,565.84	11,589,792.05	13.58
2至3年	58,444,709.70	11,317,233.59	19.36	40,695,088.72	7,658,815.70	18.82
3至4年	24,511,979.71	9,162,259.36	37.38	14,864,940.22	4,264,751.35	28.69
4至5年	9,157,826.61	4,545,551.34	49.64	3,482,565.61	1,504,816.60	43.21
5年以上	3,559,194.96	3,559,194.96	100	609,904.98	609,904.98	100
合计	305,491,286.43	50,646,405.99	16.58	281,391,360.72	35,503,027.66	12.62

### 13.1.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,503,027.66	15,143,378.33			15,143,378.33
单项计提坏账准备的应收账款	343,910.45	15,588,457.57			15,588,457.57
合计	35,846,938.11	30,731,835.90			30,731,835.90

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							50,646,405.99
单项计提坏账准备的应收账款							15,932,368.02

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产 价值回 升转回 额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
合计							66,578,774.01

### 13.1.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备
第一名	104,356,800.00	14,822,877.53
第二名	85,277,873.65	10,579,134.13
第三名	52,059,861.14	12,958,612.46
第四名	21,702,009.90	7,543,319.77
第五名	19,900,399.94	7,415,940.23
合计	283,296,944.63	53,319,884.12

## 13.2 其他应收款

### 13.2.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	355,769.48	748,509.70
合计	355,769.48	748,509.70

### 13.2.2 其他应收款

#### 13.2.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	245,511.83	202,026.17
1至2年	90,494.16	35,732.00
2至3年	34,732.00	10,350.00
3至4年	6,000.00	617,385.32
4至5年	42,355.32	356,913.53
5年以上	878,536.99	2,004,413.86
小计	1,297,630.30	3,226,820.88
减：坏账准备	941,860.82	2,478,311.18
合计	355,769.48	748,509.70

#### 13.2.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金（履约/投标）	850,416.99	764,984.79

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	267,646.31	2,016,789.09
质保金	6,447.00	294,827.00
押金	173,120.00	150,220.00
小计	1,297,630.30	3,226,820.88
减：坏账准备	941,860.82	2,478,311.18
合计	355,769.48	748,509.70

### 13.2.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	932,620.78	-55,759.96			-55,759.96
单项计提坏账准备的其他应收账款	1,545,690.40	-10,099.80			-10,099.80
合计	2,478,311.18	-65,859.76			-65,859.76

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							876,860.82
单项计提坏账准备的其他应收账款			1,470,590.60			1,470,590.60	65,000.00
合计			1,470,590.60			1,470,590.60	941,860.82

### 13.2.2.4 其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
昆明市公安局五华分局	284,030.00	收款
成都市青羊区百信建材经营部	291,000.00	收款
盛云科技有限公司	9,567.80	收款
合计	584,597.80	

### 13.2.2.5 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
年初余额	10,055.11	922,565.67	1,545,690.40	2,478,311.18
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,519.50	-60,279.46	-10,099.80	-65,859.76
本年转回				
本年转销				
本年核销			1,470,590.60	1,470,590.60
其他变动				
年末余额	14,574.61	862,286.21	65,000.00	941,860.82

### 13.2.2.6 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
中国电信股份有限公司昆明分公司	1,470,590.60
合 计	1,470,590.60

#### 13.2.2.6.1 其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应 收款性 质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因关 联交易产 生	备注
中国电信股份有 限公司昆明分公 司	往来款	1,470,590.60	账龄已超 8 年，正常收款方 法、流程已无法实现该款项 的收回	公司高管 例会讨论 决定	否	
合 计		1,470,590.60				

#### 13.2.2.7 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备 年末余额
保山市永昌投资开发有限公司	保证金（履约/投 标）	348,913.53	5 年以上	26.89	348,913.53
中建担保有限公司	保证金（履约/投 标）	309,184.46	5 年以上	23.83	309,184.46
昆明江南建筑工程有限公司	押金	100,000.00	5 年以上	7.71	100,000.00
海安县公共资源交易中心	保证金（履约/投 标）	60,000.00	5 年以上	4.62	60,000.00
中国电信股份有限公司昆明分 公司	往来款	54,241.47	1 年内	4.18	1,599.51
合 计		872,339.46		67.23	819,697.50

## 13.3 长期股权投资

### 13.3.1 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
滇甬信息产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

### 13.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	136,990,550.39	78,734,479.74	213,109,711.80	135,866,001.13
其他业务小计				
合计	136,990,550.39	78,734,479.74	213,109,711.80	135,866,001.13

#### 13.4.1 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类：		
建筑智能化	8,059,626.73	25,412,917.95
平安城市信息技术服务	125,735,356.76	178,026,149.65
商品销售	3,195,566.90	9,670,644.20
合计	136,990,550.39	213,109,711.80
按商品转让时间分类：		
在某一时点转让	3,195,566.90	9,670,644.20
在某一时段内转让	133,794,983.49	203,439,067.60
合计	136,990,550.39	213,109,711.80

## 十四、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	326,307.04
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,372,219.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,439.50
小计	5,759,966.41
减：所得税影响额	864,001.59

项 目	金 额
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	4,895,964.82

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.20%	0.2224	0.2224
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.47%	0.1245	0.1245

科海电子股份有限公司  
（公章）

二〇二三年四月十四日

## 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：

公司董事会办公室