



**锐丰智科**  
NEEQ : 839223

**江苏锐丰智能科技股份有限公司**

JIANG SU RUIFENG INTELLIGENT  
TECHNOLOGY CO.,LTD



**年度报告**  
- 2022 -

# 锐丰智科 2022年度



2月

- 南京银行股份有限公司河西总部大楼装饰装修工程电子信息设备采购



6月

- 重庆通江新城中小学EPC总承包项目声光电工程



12月

- 南京师范大学附属中学晓庄校区音视频系统设计解决方案



4月

- 盐城市城南新区体育中心游泳馆扩声系统设备采购及伴随服务



12月

- 南京农业大学江北新校区一期工程舞台设备采购



## 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。

公司负责人王树敬、主管会计工作负责人陈小翠及会计机构负责人（会计主管人员）顾清波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【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
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为王树敬,实际控制人为王树敬、陈小翠夫妇及陈小翠父亲陈发维三人,三人共同持有公司股份 2,614.41 万股,占公司股本比例为 84.64%。王树敬同时担任股份公司董事长兼总经理,陈小翠同时担任股份公司董事、副总经理。股份公司成立后,公司依据公司法建立健全了公司治理机构相关配套规章制度,但如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营决策、业务发展方向、人事、财务、监督等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。应对措施:公司建立了健全的法人治理结构,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议

	<p>事规则》、《监事会议事规则》等完善的内控制度。公司将严格执行《公司法》、《证券法》等法律法规及公司相关规章制度,进一步完善法人治理结构,增强监事会的监督功能,不断提高控股股东、实际控制人的规范意识。</p>
公司治理风险	<p>根据《公司章程》,公司设立了股东大会、董事会、监事会。但股份公司成立时间不长,公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善,且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展,经营规模的不断扩大,市场范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施:公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训,认真学习《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及公司其他规章制度,提高管理层的公司治理规范意识,规范“三会”运作,降低公司的治理规范风险。</p>
行业政策风险	<p>公司主要从事国内专业灯光音响及舞台机械系统、同声传译可视化智能会议系统的策划、艺术创意设计及制作,打造公众文化设施、数字科技体验、文化旅游演艺三大重点细分领域,为客户提供一系列集方案策划、工程施工、系统维护及市场运营于一体的综合解决方案。公司目前主要业务收入来源于政府机关、事业单位的文艺活动场所相关系统配置,政府机关、事业单位的文艺活动场所配置与国家对文化产业的政策支持息息相关。在当前经济结构转型时期,如果国家对文化产业的政策支持有所变化,政府机关、事业单位对文艺活动场所的投入减少,公司的业务承揽和经营会受到一定的影响。应对措施:公司时刻关注国家经济发展动态和行业发展趋势变化,公司将在国家各项经济政策和产业政策的指导下,深入分析研究行业所处的发展阶段和产业现状,汇聚各方面资讯和动态,制定有针对性的应变方案,根据实际情况及时调整公司发展目标和战略。</p>
专业人才储备无法跟上业务快速增加的风险	<p>公司作为具有较强专业性的其他文化艺术类企业,对优秀人才的专业能力及丰富经验依赖性较强。公司已经通过让核心技术人员成为公司股东、签订长期劳动合同、为优秀人才提供项目经验等方式稳定和壮大优秀人才的队伍。但随着公司设计项目的开展和业务规模的扩大以及新业务的转型拓展,人才问题日益突出。未来公司应进一步加大人才招聘培养力度,以适应不断发展的业务需要。如公司不能采取适宜政策吸引或保留技术人才,将面临专业人员缺失的风险。应对措施:公司制定了人才引进计划,在精简高效及公开、公平、公正的用人原则下,吸纳高素质人才,为公司人才储备注入活力。通过完善员工工资与工作绩效挂钩的考核制度,使其个人能力、对公司的贡献和本人的薪酬三者相对应,提高员工的创造力和积极性。公司未来拟通过员工持股平台实施股权激励,以此来增强高素质人才对公司的归属感,保持公司团队的稳定性。</p>
行业竞争风险	<p>多数灯光音响企业规模小,水平低,且资源分散,我国灯光设计行</p>

	<p>业中 90%以上的企业都是中小企业,行业集约化程度较低且资源分散;整个行业市场化程度不高,灯光音响设计行业处在一个低水平的、高度分散的现状。公司目前虽然各项业务资质较为完备,公司的核心团队在业内浸润多年,具有丰富的项目承揽和执行经验,然而公司业务范围主要在江苏省内,且由于融资渠道的局限,公司目前规模不大,市场有价格战趋势,如果公司不能整合资源,提升核心竞争力,较难从现有市场脱颖而出。应对措施:虽然竞争日趋激烈,公司依托营销、品牌、研发、工程等竞争优势及资源整合能力,特别挂牌资本市场后,将进一步拓宽融资渠道,有能力承接更多规模较大影响力强的项目,并良性带动渠道销售。公司将利用全产业链资源优势,升级转型,优化业务模式,开拓创新业务,以适应行业竞争。</p>
<p>应收账款较高,存在呆坏账的风险</p>	<p>公司产品销售和工程结算业务,在收入确认后,请款、支付均需要一段时间,一定账期后公司才能收回大部分应收账款,因此形成了较大金额的应收款项。尽管本公司面对的主要客户多为政府机关、事业单位及大型民营企业,经济实力强,信誉好,资金回收有保障,但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化,将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。应对措施:公司在客户信用等级评估和授信等方面建立了完善的信用治理机制,通过制定一套完整的信用记录,对客户进行信用调查、信用评估和制定相应的信用政策来进行信用治理,此外应收账款发生后,公司会采取各种措施,尽量争取定期收回货款,从多方面加大应收账款的催收力度。</p>
<p>资金流动性管理风险</p>	<p>报告期,公司经营活动产生的现金流量净额为 570.92 万元,主要系支付货款较多且由于公司客户部分为政府部门和大型事业单位,较为强势,因此需要公司垫付货款。工程项目配套资金的不足,将影响公司业务快速发展,当大量工程款被拖延支付的情况发生时,甚至会严重影响项目进度。应对措施:公司建立完善的财务预算核算制度,确保现金流完善运行,并且一方面加强应收账款的催收,一方面将应付账款与应收账款保持在一定的合理比例,确保公司现金流健康运转。</p>
<p>市场区域集中的风险</p>	<p>公司本期源自江苏省内的收入占比为 76%。报告期内,公司的业务收入和利润主要集中于江苏地区,公司的发展在很大程度上依赖于江苏地区的客户。虽然公司在积极开拓江苏省外地区的业务,但短期内江苏地区仍是公司业务发展的核心地区。公司存在市场区域较为集中的经营风险。应对措施:公司业务立足江苏省内,经过人才资源建设、技术创新、现代化管理制度建设、品牌的积累,逐渐向全国拓展业务。公司积极转型跨入文化科技展演领域,利用创新业务所带来的核心竞争力及市场知名度,积极拓展长三角区域,并以此向全国发展。</p>
<p>业务分包风险</p>	<p>公司业务发展的过程中会将部分辅助性工作交由分包商完成,以降低公司服务成本和项目管理费用。公司一般会选择有着良好合作关系的外包商实施项目以保证项目质量,但随着公司业务扩张,对公司的项目管理能力提出了更高的要求,公司需要同时协</p>

	调、实施与监管越来越多项目,公司如未能对众多项目进行有效监管,则存在项目质量下滑的风险。应对措施:公司不断优化项目控制制度和管理结构,建立完善的分包商管理制度,对每个项目进行有效严格监管。
文化旅游产业项目盈利不及预期的风险	公司不断拓展数字科技体验和文化旅游演艺项目。预期能够有效拓展提升营收利润,并更好的促进主营业务的转型升级,提高市场竞争力。但是由于项目还处于初期,存在较大的不确定性。应对措施:公司积极利用自身行业资源优势,稳步拓展创新业务,严格把控每一个项目投入,确保项目回报。并通过多方融资,促进创新业务快速布局发展,形成公司三大业务领域相互配合衔接,资源共享,有机结合,互相推进的视听科技领域生态圈。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、锐丰智科	指	江苏锐丰智能科技股份有限公司
有限公司、锐丰有限	指	江苏锐丰智能科技有限公司(本公司前身)
子公司、锐丰创意、创智文化、锐丰文旅、南京明科	指	锐丰创意江苏有限公司、南京创智文化科技有限公司、南京锐丰文化旅游有限公司、南京明科文化有限公司
董事会	指	江苏锐丰智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏锐丰智能科技股份有限公司监事会
股东会、股东大会	指	江苏锐丰智能科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	江苏锐丰智能科技股份有限公司章程
管理层	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
报告期、本年度	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	江苏漫修律师事务所
总包	指	建设方将一项工程全部发包给一个承包人完成,承包人按合同规定的设计文件包工包料,保证质量,安全按

---

		期完工交付使用。承包人通过工程师(业主的委托人)对业主负责并承担合作合同所规定的一切经济、法律责任。
分包	指	从事工程总承包的单位将所承包的建设工程的一部分依法发给具有相应资质的承包单位的行为,该总承包人并不退出承包关系,其与第三人就第三人完成的工作成果向发包人承担连带责任。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏锐丰智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANG SU RUIFENG INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.,LTD JSRF
证券简称	锐丰智科
证券代码	839223
法定代表人	王树敬

### 二、 联系方式

董事会秘书	王海洋
联系地址	南京市建邺区新城科技园嘉陵江东街 18 号 6 号楼 11 层
电话	025-84452466
传真	025-85238505
电子邮箱	945586464@qq.com
公司网址	www.jsruiheng.net
办公地址	南京市建邺区新城科技园嘉陵江东街 18 号 6 号楼 11 层
邮政编码	210019
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	2010 年 3 月 23 日
挂牌时间	2016 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R87--文化艺术业-R8790--其他文化艺术业
主要业务	在公共文化设施、数字科技体验、文化旅游演艺三大领域为客户提供一系列集方案策划、工程施工、系统维护、市场运营等于一体的全流程解决方案。
主要产品与服务项目	专业灯光音响舞台机械方案策划、工程施工、系统集成;灯光音响器材、软件租赁及销售;数字展览展示;景区夜游亮化;城市灯光节;文旅项目运营、文化创意活动整体解决方案
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）	30,889,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为王树敬
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王树敬、陈小翠、陈发维），一致行动人为（王树敬、陈小翠、陈发维、王树影）

#### 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	913200005524933760	否
注册地址	江苏省南京市建邺区新城科技园嘉陵江东街 18 号 6 号楼 11 层	否
注册资本	30,889,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王涌健	夏凤		
	2 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,521,753.86	55,282,163.12	14.90%
毛利率%	19.44%	21.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-585,238.89	-3,928,079.73	85.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,408,684.79	-4,257,291.71	66.91%
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）	-1.80%	-2.83%	-
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）	-4.33%	-3.07%	-
基本每股收益	-0.02	-0.13	84.62%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,379,986.91	77,087,279.12	5.57%
负债总计	49,140,522.28	44,262,575.60	11.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,239,464.63	32,824,703.52	-1.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.06	-1.89%
资产负债率%（母公司）	57.40%	55.23%	-
资产负债率%（合并）	60.38%	57.42%	-
流动比率	1.26	1.27	-
利息保障倍数	0.46	-2.10	-

##### (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	5,709,247.11	3,511,015.01	62.61%
应收账款周转率	1.15	1.13	-
存货周转率	343.19	30.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.57%	1.47%	-
营业收入增长率%	14.90%	2.60%	-
净利润增长率%	85.10%	-399.20%	-

(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	30,889,000.00	30,889,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	69,357.43
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	804,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,711.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>823,445.90</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>823,445.90</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

## 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

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## (十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司归属于文化艺术业类别，是一家文体设施视听领域整体集成方案解决商。公司聚焦文化创意产业，依托先进的数字多媒体集成控制技术，通过科技与文化相融合的理念，在公共文化设施、数字科技体验、文化旅游演艺三大领域为客户提供一系列集方案策划、工程施工、系统维护、市场运营等于一体的全流程解决方案。经营业务受施工季节等因素影响主要集中在下半年。

#### 1、目标客户

公司在公共文化设施领域，围绕体育场馆、剧场剧院、教育系统、智能会议、大型演出、酒店工程六大业务板块，为政府机关、事业单位及大型民营企业提供专业灯光、音响、舞台机械、多媒体会议等智能化系统集成的设计、施工安装等一体化综合服务。

公司在数字科技体验领域，主要通过运用数字多媒体技术、3D 全息投影技术、影像捕捉等高新科技打造数字文化体验项目，将科技与文化相结合，开发具备自主知识产权的互动艺术展、多媒体体验馆等，并进行自主运营，或者为商业综合体、展会展览、博物馆等目标客户提供方案设计、设备销售、工程安装、市场运营等一体化综合解决方案。

公司在文化旅游演艺领域，通过运用建筑投影、3D 灯光/CG 技术等高新科技融合本地文化为政府、事业单位、旅游景点等打造创意文化旅游项目，例如 3D 灯光秀、水幕秀、城墙光影秀等，或者与客户共同投入进行自主运营。

#### 2、业务渠道

公司建立完善的市场营销团队，依托公司多年来积累的资源平台发展目标客户。在公共文化设施领域，公司利用多年来积累的资质、技术、业绩、品牌等多方面优势，立足江苏省向全国市场发展建立营销渠道。同时通过数字科技体验以及文化旅游演艺项目进一步快速宣传，提升公司在市场的知名度，为公司带来更多的业务。在数字科技体验及文化旅游演艺领域，基于公司多年来积极参与的公共文化设施项目所积累的大量的文化产业资源，通过整合资源积极拓展公司文化品牌。公司各个业务领域形成资源共享，有机结合，互相推进，形成一个闭环的视听科技领域生态圈。

#### 3、盈利模式

公司在公共文化设施方面主要通过为客户提供灯光音响、舞台机械、智能系统、数字多媒体高科技技术等集方案设计、创意策划、产品销售、工程施工等为一体的综合服务，获得工程收入、产品销售收入、技术服务收入。

公司在数字科技体验方面，一方面通过自主运营，获得展览广告收入、票务收入、销售收入等，一方面为客户自主设计，具备自主知识产权的文化科技展演整体解决方案，获得工程收入、产品销售收入、技术服务收入。

公司在文化旅游演艺方面，一方面通过自主运营，获得展览广告收入、票务收入、销售收入等，一方面通过为客户创意策划项目方案，并提供设备销售、技术实现、工程安装等综合解决方案，获得工程收入、产品销售收入、技术服务收入。

报告期内，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

国家级 省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2021年11月30日取得了国家高新技术企业证书，有效期三年。 2、2022年3月16日获得科技型中小企业认定，有效期一年。

## 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	4,957,817.36	6.09%	473,532.72	0.61%	946.99%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	52,147,518.18	64.08%	48,305,230.05	62.66%	7.95%
存货	143,126.45	0.18%	155,105.05	0.20%	-7.72%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	3,274,441.71	4.02%	2,259,846.80	2.93%	44.90%
固定资产	6,211,173.95	7.63%	6,775,559.82	8.79%	-8.33%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	640,596.84	0.79%	800,745.96	1.04%	-20.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	27,185,253.14	33.41%	28,248,943.89	36.65%	-3.77%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

--	--	--	--	--	--

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、2022 年货币资金增加主要原因是贷款回笼增加导致；
- 2、2022 年长期股权投资增加主要原因是对参股子公司投资导致。

**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	63,521,753.86	-	55,282,163.12	-	14.90%
营业成本	51,175,383.71	80.56%	43,622,895.61	78.91%	17.31%
毛利率	19.44%	-	21.09%	-	-
销售费用	2,740,274.43	4.31%	2,677,462.41	4.84%	2.35%
管理费用	5,812,030.01	9.15%	6,867,097.77	12.42%	-15.36%
研发费用	3,378,580.69	5.32%	2,190,320.98	3.96%	54.25%
财务费用	1,495,558.49	2.35%	1,411,333.06	2.55%	5.97%
信用减值损失	-532,932.50	-0.84%	-3,157,891.70	-5.71%	83.12%
资产减值损失	588,258.07	0.93%	408,090.99	0.74%	44.15%
其他收益	804,800.00	1.27%	388,177.78	0.70%	107.33%
投资收益	-354,475.09	-0.56%	-232,452.38	-0.42%	-52.49%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	69,357.43	0.11%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	-728,861.59	-1.15%	-4,264,571.82	-7.71%	82.91%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业外支出	50,711.53	0.08%	4,984.60	0.01%	917.36%
净利润	-585,238.89	-0.92%	-3,928,079.73	-7.11%	85.10%

**项目重大变动原因：**

- 1、2022 年研发费用比上年同期增加的主要原因是研发项目增加导致的；
- 2、2022 年信用减值损失比上年同期减少主要是应收账款收回坏账计提较少导致的；
- 3、2022 年资产减值损失比上年同期增加主要是合同资产计提坏账导致；
- 4、2022 年其他收益比上年同期增加主要是政府补助增加导致；
- 5、2022 年投资收益比上年同期减少主要是参股公司亏损导致；
- 6、2022 年营业利润比上年同期增加主要是信用减值准备减少导致；
- 7、2022 年营业外支出比上年同期增加主要是疫情捐赠支出增加导致；
- 8、2022 年净利润比上年同期增加主要是信用减值准备减少导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,505,151.22	55,282,163.12	14.87%
其他业务收入	16,602.64	0.00	100%
主营业务成本	51,175,383.71	43,622,895.61	17.31%
其他业务成本	0.00	0.00	

1、2022年其他业务收入比上年同期增加主要是子公司办公场地转租收入增加导致。

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
工程服务	12,374,530.03	9,586,811.99	22.53%	-40.70%	-38.11%	-12.55%
产品销售	49,030,085.77	39,324,026.68	19.80%	57.68%	55.51%	5.99%
技术服务	612,204.70	6,380.00	98.96%	-62.20%	-99.35%	152.25%
展览文化服务	1,488,330.72	2,258,165.04	-51.72%	-12.49%	23.37%	-578.27%

### 按区域分类分析：

√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
江苏省内	48,308,890.51	40,441,909.96	16.28%	-12.61%	-7.29%	-22.79%
江苏省外	15,212,863.35	10,733,473.75	29.44%	100.00%	100.00%	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

因疫情情况好转，承接到江苏省外项目并取得收入。

## (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	南京明盛文化科技有限公司	9,576,531.35	15.08%	否
2	南京百音高科技有限公司	9,115,044.23	14.35%	否
3	中建三局智能技术有限公司	7,516,991.14	11.83%	否

4	渝建实业集团股份有限公司	7,291,284.40	11.48%	否
5	江苏时代演艺设备有限公司	4,828,508.93	7.60%	否
合计		38,328,360.05	60.34%	-

#### (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	江苏爱涛文化旅游发展有限公司	10,730,088.50	20.97%	否
2	南京壹佰年电子科技有限公司	6,194,690.27	12.10%	否
3	南京广韵科技有限公司（曾用名南京广韵建声灯光音响器材有限公司）	5,789,624.21	11.31%	否
4	晋思科技集团有限公司	5,297,252.21	10.35%	否
5	江苏美丽安建筑科技有限公司	3,817,792.04	7.46%	否
合计		31,829,447.23	62.19%	-

### 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	5,709,247.11	3,511,015.01	62.61%
投资活动产生的现金流量净额	-2,423,587.70	-6,518,882.50	62.82%
筹资活动产生的现金流量净额	1,006,888.88	1,636,847.77	-38.49%

#### 现金流量分析：

- 2022 年经营活动产生的现金流量净额比上年度增加主要是工资支出和税费支出减少；
- 2022 年投资活动产生的现金流量净额比上年度增加主要是文旅项目长期资产投入减少；
- 2022 年筹资活动产生的现金流量净额比上年度减少主要是借款筹资金额减少。

### (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
锐丰创意江苏有限公司	控股子公司	展览展示、文化创意，策划，组织	10,000,000	3,331,220.94	3,282,934.71	65,886.79	-1,013,811.39

	司	服务					
南京创智文化科技有限公司	控股子公司	创业空间管理、企业管理咨询服务	5,000,000	1,680,104.85	1,338,747.42	16,602.64	-364,450.74
南京锐丰文化旅游有限公司	控股子公司	休闲观光活动,游览景区管理,票务代理	1,000,000	43,123.74	-20,983.68	903,342.04	-97,904.48
南京明科文化有限公司	参股公司	数字文化创意开发、数字文化创意内容应用	10,000,000	3,556,629.16	1,857,409.05	665,952.83	-1,180,983.65

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京明科文化有限公司	文旅运营业务投资	文旅业务数字沉浸式展览布局

### 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,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的独立自主经营能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务有人员队伍稳定;公司及员工没有发生违法违规行,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此,公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

#### （五） 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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	584,905.66

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	90,000,000.00	56,820,760.00

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (六) 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9月22日	2018年9月21日	挂牌	限售承诺	关于股票限售安排的承诺	已履行完毕
其他股东	2016年9月22日	2017年9月21日	挂牌	限售承诺	关于股票限售安排的承诺	已履行完毕
董监高	2016年9月22日		挂牌	限售承诺	关于股票限售安排的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
核心技术人员	2016年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	不占用公司资金的承诺函	正在履行中
董监高	2016年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	不占用公司资金的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月22日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016年9月22日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易的承诺函	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	不涉及	不涉及

-
---

(七) 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
货币资金	银行存款	冻结	222,572.87	0.27%	每月 2 日扣款, 1 月 2 日为节假日提前转款
总计	-	-	222,572.87	0.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

2022 年 12 月 31 日, 本公司的深圳前海微众银行股份有限公司 999967735832010001242 账户受限的货币资金为 222,572.87 元, 用于支付网上贷款本金及利息。受限资产没有损失风险。

## 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	7,112,750	23.03%	0	7,112,750	23.03%
	其中：控股股东、实际控制人	3,144,100	10.18%	0	3,144,100	10.18%
	董事、监事、高管	258,750	0.84%	0	258,750	0.84%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,776,250	76.97%	0	23,776,250	76.97%
	其中：控股股东、实际控制人	23,000,000	74.46%	0	23,000,000	74.46%
	董事、监事、高管	776,250	2.51%	0	776,250	2.51%
	核心员工					
总股本		30,889,000.00	-	0	30,889,000.00	-
普通股股东人数						17

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	王树敬	15,870,000	-	15,870,000	51.38%	14,950,000	920,000	3,450,000	
2	陈发维	5,750,000	-	5,750,000	18.62%	5,750,000	-	5,000,000	
3	陈小翠	4,524,100	-	4,524,100	14.65%	2,300,000	2,224,100	3,300,000	
4	何春林	632,500	-	632,500	2.05%		632,500		
5	孙永峰	575,000	-	575,000	1.86%		575,000		
6	张涛	575,000	-	575,000	1.86%		575,000		
7	周杰	575,000	-	575,000	1.86%	431,250	143,750		
8	杨凌	460,000	-	460,000	1.49%	345,000	115,000		
9	孙来福	402,500	-	402,500	1.30%		402,500		
10	赵航	371,450	-	371,450	1.20%		371,450		
	合计	29,735,550	0	29,735,550	96.27%	23,776,250	5,959,300	11,750,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王树敬与陈小翠系夫妻关系，陈发维系陈小翠的父亲，其三人为一致行动人。除此之外公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

王树敬，男，1972年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年2月至2001年6月任南京天乐音响商行营业部总经理；2001年7月至2007年2月任中山集团南京电子城利丰音响经营部总经理；2008年2月至2010年6月任南京广韵建声灯光音响工程安装有限公司副总经理；2010年3月至2016年5月担任江苏锐丰智能科技有限公司监事；2016年5月股份公司成立至今，任股份公司董事长、总经理。报告期内无变动。

### (二) 实际控制人情况

王树敬，男，1972年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年2月至2001年6月任南京天乐音响商行营业部总经理；2001年7月至2007年2月任中山集团南京电子城利丰音响经营部总经理；2008年2月至2010年6月任南京广韵建声灯光音响工程安装有限公司副总经理；2010年3月至2016年5月担任江苏锐丰智能科技有限公司监事；2016年5月股份公司成立至今，任股份公司董事长、总经理。

陈发维，男，1949年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。1983年3月至1998年3月任陈塘大队万松小队队长。2010年3月至2016年5月任有限公司执行董事兼总经理。

陈小翠，女，1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年2月至2010年6月任南京广韵建声灯光音响工程安装有限公司采购部经理；2010年7月至今担任江苏锐丰智能科技有限公司采购部经理；2016年5月股份公司成立至今，任股份公司董事、副总经理。

王树敬、陈小翠系夫妻关系，陈发维系陈小翠的父亲，王树敬夫妇及陈发维为一致行动人。报告期内无变动。

## 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	江苏紫金农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2022年3月7日	2023年2月16日	4.35%
2	保证贷款	江苏紫金农村商业银行股份有限公司	银行	4,500,000.00	2022年3月7日	2023年2月16日	4.35%
3	保证贷款	中国银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2022年3月2日	2023年3月1日	4.20%
4	保证贷款	中国银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2022年3月25日	2023年3月13日	3.90%

5	信用贷款	徽商银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2022年4月12日	2023年4月11日	5.90%
6	保证贷款	兴业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2021年12月14日	2022年12月13日	3.85%
7	保证贷款	苏宁银行	银行	3,000,000.00	2022年7月1日	2023年6月30日	4.81%
8	保证贷款	宁波银行股份有限公司	银行	4,500,000.00	2022年9月8日	2023年9月14日	4.80%
9	保证贷款	宁波银行股份有限公司	银行	500,000.00	2022年8月20日	2022年2月19日	15.01%
10	保证贷款	宁波银行股份有限公司	银行	500,000.00	2022年3月4日	2022年8月20日	15.01%
11	保证贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2022年6月21日	2023年7月2日	7.20%
12	保证贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,200,000.00	2022年4月8日	2023年4月2日	7.27%
合计	-	-	-	29,200,000.00	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

---

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
王树敬	董事长、总经理	男	否	1972年6月	2023年8月30日	2026年8月29日
陈小翠	董事、副总经理	女	否	1977年2月	2023年8月30日	2026年8月29日
石景龙	董事	男	否	1964年3月	2023年8月30日	2026年8月29日
王海洋	董事、董事会秘书	男	否	1990年6月	2023年8月30日	2026年8月29日
顾清波	董事、财务总监	男	否	1986年2月	2023年8月30日	2026年8月29日
周杰	监事会主席	男	否	1972年9月	2023年8月30日	2026年8月29日
杨凌	职工代表监事	男	否	1970年4月	2023年8月30日	2026年8月29日
张祥	职工代表监事	男	否	1973年9月	2023年8月30日	2026年8月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王树敬系公司控股股东，公司股东王树敬、陈小翠、陈发维系公司实际控制人，存在一致行动人关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、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》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁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）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司董事王树敬、陈小翠为公司贷款提供担保
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	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7			7
行政及后勤人员	9			9
财务人员	3			3
技术人员	18			18
销售人员	6	1		7
工程人员	7			7
运营人员	10		2	8
<b>员工总计</b>	<b>60</b>			<b>59</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士		
硕士		1
本科	30	31
专科	20	18
专科以下	10	9
员工总计	60	59

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、人员变动情况：  
公司遵循“高效、高薪”的原则，优化岗位结构，提高工作效能，避免骨干人才流失。报告期内人员稳定，无大量流失情况。

2、人员引进招聘情况：  
公司通过多种渠道，引进符合公司岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、培训情况：  
公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同事人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：  
公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。  
本报告期无需公司承担费用的离职退休职工。

**(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

2023年1月31日，职工代表监事张祥先生申请辞去监事职务，具体详见公司于2023年2月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《监事辞职公告》（公告编号：2023—003）。

2023年4月4日，任命宋传方女士为职工代表监事，具体详见公司于2023年4月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《职工监事任命公告》（公告编号：2023—004）。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其它相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司根据《公司法》及其它相关法律、法规及规范性文件并结合《公司章程》制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《内部审计制度》等，这些制度性文件在公司均得到了有效的执行。

目前公司法人治理结构仍在完善中，公司未来将进一步完善法人治理结构，确保公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 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，公司股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，报告期内的股东大会会议和形成的决议均合法有效。

董事会认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，均遵照相关法律法规及《公司章程》规定的程序，分别进行了董事会、监事会和股东大会的审议，并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

公司对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》完善公司章程，详见公司于 2020 年 4 月 14

日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《锐丰智科关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-002）

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《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》等有关规定的要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

### (一) 业务独立

锐丰智科自主开展业务活动。其业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有同业竞争或显失公平的关联交易。

### (二) 资产独立

锐丰智科拥有的资产产权清晰，均由公司实际控制和使用。公司独立拥有或使用与经营有关的仓库、办公设备及配套设施，具有独立的采购系统、产品销售系统和售后服务系统。公司拥有或使用独立的经营、仓储和办公场所。公司与股东的资产完全分离，产权关系清晰，公司的资产独立完整。

### (三) 人员独立

锐丰智科设立综合办公室，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工薪酬等方面保持独立。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。锐丰智科的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》与《公司章程》的规定产生。锐丰智科高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务；锐丰智科财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### (四) 财务独立

锐丰智科设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。锐丰智科的财务人员专职在锐丰智科任职，并领取薪酬。锐丰智科单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。锐丰智科的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领取报酬。

### (五) 机构独立

锐丰智科具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东大会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

锐丰智科具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。锐丰智科的业务经营和办公场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。锐丰智科的组织机构独立履行其职能，负责锐丰智科的经营活动，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的各职能部门之间不存在上下级隶属关系。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》《投融资管理办法》《对外担保管理办法》《关于防范控股股东及关联方占用公司资金管理办法》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保、资金占用等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。	
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制	

---

度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息的情况。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

**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	中兴财光华审会字（2023）第 330005 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王涌健 2 年	夏凤 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	12.2 万元			

### 审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 330005 号

江苏锐丰智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏锐丰智能科技股份有限公司（以下简称锐丰智科公司）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，公允反映了锐丰智科公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师

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

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估锐丰智科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算锐丰智科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锐丰智科公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就锐丰智科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王涌健

中国注册会计师：夏凤

中国·北京

2023年4月24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	五、1	4,957,817.36	473,532.72
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		0.00	0.00
应收账款	五、2	52,147,518.18	48,305,230.05
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,010,565.06	3,680,969.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	649,292.97	302,019.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	143,126.45	155,105.05
合同资产	五、6	800,451.41	2,340,367.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	19,754.18	
其他流动资产	五、8	35,200.87	277,836.88
<b>流动资产合计</b>		<b>61,763,726.48</b>	<b>55,535,061.05</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	五、9		
长期股权投资	五、10	3,274,441.71	2,259,846.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、11	6,211,173.95	6,775,559.82
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	316,494.33	626,298.17

无形资产	五、13	640,596.84	800,745.96
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、14	6,705,339.69	7,575,524.62
递延所得税资产	五、15	845,962.31	944,516.10
其他非流动资产	五、16	1,622,251.60	2,569,726.60
<b>非流动资产合计</b>		19,616,260.43	21,552,218.07
<b>资产总计</b>		81,379,986.91	77,087,279.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	27,185,253.14	28,248,943.89
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			
应付账款	五、18	3,227,920.19	2,752,170.90
预收款项			
合同负债	五、19	2,714.34	2,714.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	364,052.38	
应交税费	五、21	1,608,840.33	254,750.94
其他应付款	五、22	13,344,056.40	8,680,020.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	251,503.93	489,907.61
其他流动负债	五、24	3,026,332.07	3,432,563.11
<b>流动负债合计</b>		49,010,672.78	43,861,071.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25		251,503.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、26	120,000.00	150,000.00
递延所得税负债	五、15	9,849.50	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		129,849.50	401,503.93
<b>负债合计</b>		49,140,522.28	44,262,575.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	30,889,000.00	30,889,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	2,826,665.03	2,826,665.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	732,264.53	732,264.53
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-2,208,464.93	-1,623,226.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,239,464.63	32,824,703.52
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		32,239,464.63	32,824,703.52
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		81,379,986.91	77,087,279.12

法定代表人：王树敬

主管会计工作负责人：陈小翠

会计机构负责人：顾清波

## （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		4,946,617.18	455,568.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（1）	52,120,404.87	48,305,230.05
应收款项融资			
预付款项		2,740,286.81	3,680,969.17
其他应收款	十二、（2）	562,469.65	227,709.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		143,126.45	155,105.05

合同资产		800,451.41	2,340,367.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			143,384.58
<b>流动资产合计</b>		<b>61,313,356.37</b>	<b>55,308,334.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(3)	8,488,200.00	5,694,300.00
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		6,211,173.95	6,775,559.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		640,596.84	800,745.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,698,191.98	6,615,051.86
递延所得税资产		839,966.64	938,690.77
其他非流动资产		1,622,251.60	2,569,726.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,500,381.01</b>	<b>23,394,075.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,813,737.38</b>	<b>78,702,409.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,185,253.14	28,248,943.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,159,120.19	2,708,364.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		322,955.39	
应交税费		1,605,171.17	254,380.22
其他应付款		13,265,224.90	8,669,404.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,714.34	2,714.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,026,332.07	3,432,563.11

<b>流动负债合计</b>		48,566,771.20	43,316,371.39
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		120,000.00	150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		120,000.00	150,000.00
<b>负债合计</b>		48,686,771.20	43,466,371.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,889,000.00	30,889,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,826,665.03	2,826,665.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		732,264.53	732,264.53
一般风险准备			
未分配利润		1,679,036.62	788,108.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		36,126,966.18	35,236,038.46
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		84,813,737.38	78,702,409.85

### （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>		63,521,753.86	55,282,163.12
其中：营业收入	五、31	63,521,753.86	55,282,163.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,825,623.36	56,952,659.63
其中：营业成本	五、31	51,175,383.71	43,622,895.61

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	223,796.03	183,549.80
销售费用	五、33	2,740,274.43	2,677,462.41
管理费用	五、34	5,812,030.01	6,867,097.77
研发费用	五、35	3,378,580.69	2,190,320.98
财务费用	五、36	1,495,558.49	1,411,333.06
其中：利息费用		1,447,110.67	1,378,560.79
利息收入		2,422.62	1,862.82
加：其他收益	五、37	804,800.00	388,177.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-354,475.09	-232,452.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-354,475.09	-232,452.38
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-532,932.50	-3,157,891.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	588,258.07	408,090.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	69,357.43	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-728,861.59</b>	<b>-4,264,571.82</b>
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、42	50,711.53	4,984.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-779,573.12</b>	<b>-4,269,556.42</b>
减：所得税费用	五、43	-194,334.23	-341,476.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-585,238.89</b>	<b>-3,928,079.73</b>
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）		-585,238.89	-3,928,079.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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）		-585,238.89	-3,928,079.73
<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>		-585,238.89	-3,928,079.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-585,238.89	-3,928,079.73
(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）		-0.02	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.13

法定代表人：王树敬    主管会计工作负责人：陈小翠    会计机构负责人：顾清波

#### (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>	十二、(4)	63,380,328.05	54,871,101.79
减：营业成本	十二、(4)	51,161,791.48	43,435,386.18
税金及附加		221,620.66	183,851.11
销售费用		2,608,333.43	2,283,480.27
管理费用		4,673,417.54	5,484,770.89
研发费用		3,378,580.69	2,190,320.98
财务费用		1,464,927.61	1,361,199.49
其中：利息费用		1,383,808.21	1,330,039.10
利息收入		2,378.46	1,754.35
加：其他收益		804,800.00	353,200.00
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）		-526,657.69	-3,157,309.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		588,258.07	408,090.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>738,057.02</b>	<b>-2,463,925.18</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		50,711.53	4,984.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>687,345.49</b>	<b>-2,468,909.78</b>
减：所得税费用		-203,582.23	-336,123.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>890,927.72</b>	<b>-2,132,786.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		890,927.72	-2,132,786.73
（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>890,927.72</b>	<b>-2,132,786.73</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		69,763,114.39	55,233,105.33
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		212,004.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	1,278,617.15	1,282,723.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,253,736.37</b>	<b>56,515,829.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,830,770.37	40,418,359.76
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		5,313,923.78	6,463,691.21
支付的各项税费		662,048.69	1,494,708.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	5,737,746.42	4,628,054.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,544,489.26</b>	<b>53,004,814.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,709,247.11</b>	<b>3,511,015.01</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,054,517.70	5,209,782.50
投资支付的现金		1,369,070.00	1,309,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,423,587.70</b>	<b>6,518,882.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,423,587.70</b>	<b>-6,518,882.50</b>

<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		29,200,000.00	31,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（3）	30,120,760.00	20,592,809.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,320,760.00</b>	<b>52,292,809.04</b>
偿还债务支付的现金		30,471,428.61	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,410,198.28	1,317,967.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（4）	26,432,244.23	20,837,994.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>58,313,871.12</b>	<b>50,655,961.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,006,888.88</b>	<b>1,636,847.77</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>4,292,548.29</b>	<b>-1,371,019.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		442,696.20	1,813,715.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,735,244.49</b>	<b>442,696.20</b>

法定代表人：王树敬

主管会计工作负责人：陈小翠

会计机构负责人：顾清波

#### （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		68,985,319.94	54,102,103.68
收到的税费返还		80,915.63	
收到其他与经营活动有关的现金		962,368.09	1,184,412.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,028,603.66</b>	<b>55,286,516.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,523,843.46	39,395,996.86
支付给职工以及为职工支付的现金		4,510,503.33	5,553,010.69
支付的各项税费		637,100.76	1,493,566.89
支付其他与经营活动有关的现金		5,161,995.53	4,189,347.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,833,443.08</b>	<b>50,631,922.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,195,160.58</b>	<b>4,654,594.53</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			
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>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		786,772.70	4,762,694.04
投资支付的现金		2,793,900.00	3,288,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,580,672.70	8,050,994.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,580,672.70	-8,050,994.04
<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		29,200,000.00	31,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,120,760.00	20,592,809.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,320,760.00	52,292,809.04
偿还债务支付的现金		30,471,428.61	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,410,198.28	1,317,967.02
支付其他与筹资活动有关的现金		25,754,308.73	20,421,974.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,635,935.62	50,239,941.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,684,824.38	2,052,867.22
<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>		4,299,312.26	-1,343,532.29
加：期初现金及现金等价物余额		424,732.05	1,768,264.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,724,044.31	424,732.05

(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	30,889,000.00				2,826,665.03				732,264.53		-1,623,226.04		32,824,703.52
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	30,889,000.00				2,826,665.03				732,264.53		-1,623,226.04		32,824,703.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-585,238.89		-585,238.89
（一）综合收益总额											-585,238.89		-585,238.89
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,889,000.00				2,826,665.03			732,264.53		-2,208,464.93		32,239,464.63

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,860,000.00				2,826,665.03				732,264.53		6,333,853.69		36,752,783.25
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	26,860,000.00				2,826,665.03				732,264.53		6,333,853.69		36,752,783.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,029,000.00										-7,957,079.73		-3,928,079.73
（一）综合收益总额											-3,928,079.73		-3,928,079.73
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转	4,029,000.00										-4,029,000.00		
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	4,029,000.00										-4,029,000.00		
(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>	30,889,000.00				2,826,665.03				732,264.53		-1,623,226.04		32,824,703.52

法定代表人：王树敬

主管会计工作负责人：陈小翠

会计机构负责人：顾清波

(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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	30,889,000.00				2,826,665.03				732,264.53		788,108.90	35,236,038.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,889,000.00				2,826,665.03				732,264.53		788,108.90	35,236,038.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											890,927.72	890,927.72
（一）综合收益总额											890,927.72	890,927.72
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,889,000.00				2,826,665.03				732,264.53		1,679,036.62	36,126,966.18

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	26,860,000.00				2,826,665.03				732,264.53		6,949,895.63	37,368,825.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	26,860,000.00				2,826,665.03				732,264.53		6,949,895.63	37,368,825.19



益												
6.其他	4,029,000.00										-4,029,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,889,000.00				2,826,665.03				732,264.53		788,108.90	35,236,038.46

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

###### 1、 基本情况

江苏锐丰智能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2016 年 5 月 5 日由王树敬、陈发维、陈小翠、王向阳、赵航、何春林、张涛、孙永锋、周杰、杨凌、孙来福、王树影、刘浩、杨成荫和刘琴 15 位自然人股东作为发起人，以江苏锐丰智能科技有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。2016 年 8 月取得江苏省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913200005524933760 的《企业法人营业执照》。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 8 月 20 日以股转系统函【2016】6647 号文同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

证券简称：锐丰智科；股票代码：839223

注册地址：南京市建邺区嘉陵江东街 18 号 6 号楼 11 层

注册资本：3,088.90 万元

公司实际控制人：王树敬、陈小翠、陈发维。王树敬、陈小翠系夫妻关系，陈发维系陈小翠的父亲，王树敬夫妇及陈发维为一致行动人。

营业期限：2010 年 03 月 23 日至无固定期限

经营范围：楼宇智能化系统工程、灯光音响设备工程设计、施工、维护，展览展示，广告，策划，制作及推广等相关活动，大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛，艺术节，电影节及公益演出等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；票务，灯光音响设备租赁，舞台设备、影视设备的设计、安装、调试和监理，城市亮化工程、室内外装饰工程设计、施工及维护，灯光音响设备、电子产品、通讯器材销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，安防工程的设计、施工。计算机软硬件开发、销售、维修、系统集成、设计、安装。（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）

###### 2、 业务性质

文化艺术业

###### 3、 基本组织架构

本公司实行董事会领导下的总经理负责制，股东会是公司最高权力结构。公司内部设立有技术部、财务部、销售部、物资部、研发部、综合管理部和数字多媒体事业部。

#### 4、财务报告批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司管理层于 2023 年 4 月 24 日批准。

#### 5、历史沿革

##### (1) 成立时股权结构

2010 年 3 月 23 日，自然人陈发维、王树敬和陈小翠出资设立了江苏锐丰智能化系统有限公司，成立时注册资本为人民币 500.00 万元，实收资本为人民币 500.00 万元，经南京中顺联合会计师事务所于 2010 年 3 月 23 日审验并出具中顺会验字（2010）S522 号验资报告。成立时公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
陈发维	300.00	300.00	货币资金	60.00
王树敬	100.00	100.00	货币资金	20.00
陈小翠	100.00	100.00	货币资金	20.00
合计	500.00	500.00		100.00

##### (2) 有限公司整体变更为股份有限公司

2016 年 5 月 5 日，公司创立大会暨第一次股东大会会议同意公司名称由“江苏锐丰智能科技有限公司”变更为“江苏锐丰智能科技股份有限公司”。公司以中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2016 年 1 月 31 日公司净资产人民币 29,686,665.03 元为基础，折为股份 2,686.00 万元计入注册资本，由公司原股东作为发起人按原出资比例认购；差额部分计入资本公积。企业类型由“有限责任公司（自然人投资或控股）”变更为“股份有限公司（非上市）”。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 6 日审验并出具中兴财光华审验字（2016）第 330001 号验资报告。2016 年 5 月 5 日，公司董事会会议通过公司法定代表人由“陈发维”变更为“王树敬”。2016 年 5 月 24 日经江苏省工商行政管理局 2016 第 05240001 号《公司准予变更登记通知书》进行登记备案。

##### (3) 未分配利润转增股本

2021 年 6 月 3 日，根据公司 2021 第一次临时股东会决议审议通过了《关于公司 2020 年度未分配利润转增股本预案》。以公司现有总股本 26,860,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.5 股。分红前本公司总股本为 26,860,000 股，分红后总股本增至 30,889,000 股。

##### (4) 截止到 2022 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
王树敬	1,587.00	51.3775
陈发维	575.00	18.6150

股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
陈小翠	452.41	14.6463
何春林	63.25	2.0477
张涛	57.50	1.8615
孙永锋	57.50	1.8615
周杰	57.50	1.8615
杨凌	46.00	1.4892
孙来福	40.25	1.3031
赵航	37.145	1.2025
王树影	34.50	1.1169
刘浩	34.50	1.1169
杨成荫	23.00	0.7446
刘琴	23.00	0.7446
侯思欣	0.115	0.0037
陈麒元	0.115	0.0037
张玉仙	0.115	0.0037
<b>合 计</b>	<b>3,088.90</b>	<b>100.00</b>

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事专业舞台灯光、音响设备、舞台机械、幕布系统、会议系统、同声传译系统、公共广播系统、数字显示屏、内通系统、电影系统工程设计、创意、管理、施工及相关配套产品销售业务和展览展示。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的披露规定编制。并参照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》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。除部分金融工具外，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

---

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

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、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。

#### 3、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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、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，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三、11“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内往来余额、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、11、（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。

## 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

---

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失

---

准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

#### 应收账款组合 1 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他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：

#### 其他应收款组合 1 押金及保证金

本公司对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；库存商品领用和发出时采用先进先出法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

①库存商品可变现净值是指在正常生产经营活动中，以该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

②期末，公司对已完工未结算的工程项目单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。

## 10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或

---

其他非流动负债。

## 11、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、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。

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。

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。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调

---

整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00
运输设备	年限平均法	4.00	0.00、10.00	25.00、22.50
电子设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (4) 大修理费用

---

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

### 13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

### 14、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;构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。

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。

### 15、租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的,将合同予以分拆,分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,将租赁和非租赁部分进行分拆,

---

按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.** 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.** 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

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

租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元（根据实际情况描述）的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁

的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。对于使用寿命有限的无形资产摊销期限为 10 年。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司确定无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	使用年限（年）	残值率%	年摊销率%
版权	直线法	10	0.00	10.00

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、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。

## 20、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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）。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中提供的服务（或商品）；③本公

---

司履约过程中所提供的服务（或商品）具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ① 产品销售收入

本公司按照合同约定将产品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ② 工程服务收入

本公司对外提供的楼宇智能化系统工程、灯光音响设备工程、城市亮化工程、室内外装饰工程服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司与客户之间的提供工程服务合同所应履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中所提供的服务，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### ③ 技术服务收入

本公司按照合同约定提供技术服务，在服务完成后，经双方验收结算后确认收入。

#### ④ 展览文化服务收入

本公司展览文化服务于售出门票并提供服务收取款项后确认收入。

### 23、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计

---

量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	房产余值	1.2
土地使用税	应税面积	7 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15、20

### 2、优惠税负及批文

按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。江苏锐丰智能科技股份有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202132007714，有效期：三年。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
银行存款	4,957,817.36	442,696.20
其他货币资金		30,836.52
合 计	<b>4,957,817.36</b>	<b>473,532.72</b>

注：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的深圳前海微众银行股份有限公司 999967735832010001242 账户受限的货币资金为 222,572.87 元，用于支付网上贷款本金及利息。

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	57,303,622.41	5,156,104.23	52,147,518.18	53,507,599.01	5,202,368.96	48,305,230.05
合 计	<b>57,303,622.41</b>	<b>5,156,104.23</b>	<b>52,147,518.18</b>	<b>53,507,599.01</b>	<b>5,202,368.96</b>	<b>48,305,230.05</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理 由
广州市锐丰建声灯光音响器材工程安装有限公司	2,461,144.94	100.00	2,461,144.94	回收可能性
合 计	<b>2,461,144.94</b>		<b>2,461,144.94</b>	

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	20,385,967.60	1.77	360,695.96
1至2年	23,563,231.79	3.48	819,610.82
2至3年	2,363,117.95	5.50	129,868.36
3至4年	6,107,874.49	9.53	581,815.54
4至5年	1,858,280.22	12.86	238,963.19
5年以上	564,005.42	100.00	564,005.42
合 计	<b>54,842,477.47</b>		<b>2,694,959.29</b>

②坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,202,368.96	520,295.76		566,560.49	5,156,104.23

③报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	566,560.49
合 计	<b>566,560.49</b>

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江阴天水雅居薇庭花园餐饮有限公司	货款	104,500.00	账龄5年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
沭阳县沭城街道办事处南关居民委员会	工程款	76,116.10	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
广州市易纬电子有限公司	货款	59,011.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
南京金丝利酒店管理有限公司	工程款	51,876.44	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
沭阳县孙巷小学	工程款	41,546.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
南京森林公安高等专科学校	工程款	39,860.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
南京二十一世纪房地产开发有限公司	货款	37,500.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
中国石化集团资产经营管理有限公司江苏石油分公司	货款	36,180.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
建湖县体育中心	货款	29,101.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
宝胜科技创新股份有限公司	货款	24,250.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
江苏省南京工程高等职业学校	货款	19,459.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
芜湖侨鸿滨江世纪发展有限公司	工程款	18,189.75	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
沭阳县教育园区管理委员会	工程款	15,213.54	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
吉林省建筑工程有限责任公司	货款	9,453.56	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
南京审计学院	工程款	2,411.10	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
江苏雨棠文化产业有限公司	工程款	1,893.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
<b>合 计</b>		<b>566,560.49</b>			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,641,994.93 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 53.48%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,125,427.93 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----------------	----------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	8,067,320.00	1至2年	14.90	330,250.76
	323,049.22	3至4年		
	146,732.27	4至5年		
南通市经济开发区	291,000.00	1年以内	13.85	464,607.32
	4,443,923.30	1至2年		
	3,200,654.02	3至4年		
渝建实业集团股份有限公司	5,044,000.00	1年以内	8.80	89,245.23
南京机电职业技术学院	4,673,300.00	1至2年	8.16	162,553.56
南京师范大学附属中学	4,452,016.12	1年以内	7.77	78,771.06
<b>合计</b>	<b>30,641,994.93</b>		<b>53.48</b>	<b>1,125,427.93</b>

### 3、预付账款

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,022,108.89	67.17	3,201,969.17	86.99
1至2年	688,456.17	22.87	87,000.00	2.36
2至3年			92,000.00	2.50
3至4年				
4至5年				
5年以上	300,000.00	9.96	300,000.00	8.15
<b>合计</b>	<b>3,010,565.06</b>	<b>100.00</b>	<b>3,680,969.17</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
南京汇盈纳智能工程有限公司	非关联方	758,200.00	48.05	1年以内	合同执行中
		688,456.17		1至2年	
南京银润科技有限公司	非关联方	379,675.00	12.61	1年以内	合同执行中
南京广韵建声灯光音响器材有限公司	非关联方	314,838.64	10.46	1年以内	合同执行中
合肥凤凰广场投资有限	非关联方	300,000.00	9.96	5年以上	合同未执行

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
公司					
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	非关联方	270,278.25	8.98	1年以内	合同执行中
<b>合计</b>		<b>2,711,448.06</b>	<b>90.06</b>		

#### 4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应收款	649,292.97	302,019.65
<b>合计</b>	<b>649,292.97</b>	<b>302,019.65</b>

##### (1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	793,894.96	144,601.99	649,292.97	433,984.90	131,965.25	302,019.65
<b>合计</b>	<b>793,894.96</b>	<b>144,601.99</b>	<b>649,292.97</b>	<b>433,984.90</b>	<b>131,965.25</b>	<b>302,019.65</b>

##### ① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
备用金	30,617.35	1.48	453.07	回收可能性
押金及保证金	763,277.61	18.89	144,148.92	回收可能性
<b>合计</b>	<b>793,894.96</b>		<b>144,601.99</b>	

##### ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	50,884.25	81,081.00		131,965.25
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,636.74			12,636.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2022 年 12 月 31 余额</b>	<b>63,520.99</b>	<b>81,081.00</b>		<b>144,601.99</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	30,617.35	
押金及保证金	763,277.61	433,984.90
<b>合 计</b>	<b>793,894.96</b>	<b>433,984.90</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南京市公共资源交易中心	否	保证金	200,000.00	1 年以内	25.19	2,953.61
江苏农林职业技术学院	否	保证金	144,292.71	1 年以内	18.19	2,130.92
南京百音高科技术有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	12.61	1,476.80
中国矿业大学	否	保证金	81,081.00	5 年以上	10.21	81,081.00
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	否	保证金	65,703.00	2 至 3 年	8.28	6,760.84
<b>合 计</b>			<b>591,076.71</b>		<b>74.48</b>	<b>94,403.17</b>

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	143,126.45		143,126.45
合 计	<b>143,126.45</b>		<b>143,126.45</b>

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	155,105.05		155,105.05
合 计	<b>155,105.05</b>		<b>155,105.05</b>

## (2) 存货跌价准备

期末未计提存货跌价准备。

## 6、合同资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同资产	2,609,442.44	5,685,091.63
减：合同资产减值准备	186,739.43	774,997.50
小 计	<b>2,422,703.01</b>	<b>4,910,094.13</b>
减：列示于其他非流动资产的部分	1,622,251.60	2,569,726.60
——账面余额	1,730,750.48	2,897,400.44
——减值准备	108,498.88	327,673.84
合 计	<b>800,451.41</b>	<b>2,340,367.53</b>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

### ①组合计提减值准备的合同资产：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	2,609,442.44	7.16	186,739.43	预期信用损失
合 计	<b>2,609,442.44</b>		<b>186,739.43</b>	

## 7、一年内到期的非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期应收款	19,754.18	
合 计	<b>19,754.18</b>	

8、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	35,200.87	277,836.88
合 计	35,200.87	277,836.88

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	19,754.18						4.75%
减：一年内到期的长期应收款 (附注五、7)	19,754.18						
合 计	0.00						

(2) 应收融资租赁款

项 目	2022.12.31
租赁收款额	21,178.25
未担保余值	-
减：未实现融资收益	1,424.07
应收融资租赁款余额	19,754.18
减：应收融资租赁款减值准备	
应收融资租赁款净额	19,754.18
减：一年内到期部分	19,754.18
合 计	0.00

资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额：

期 间	金 额
第 1 年	21,178.25
第 2 年	-
第 3 年	-
第 4 年	-
第 5 年	-
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	-
合 计	21,178.25

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京明科文化有限公司	2,259,846.80	1,369,070.00		-354,475.09		
<b>合计</b>	<b>2,259,846.80</b>	<b>1,369,070.00</b>		<b>-354,475.09</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南京明科文化有限公司				3,274,441.71	
<b>合计</b>				<b>3,274,441.71</b>	

## 11、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	6,211,173.95	6,775,559.82
<b>合计</b>	<b>6,211,173.95</b>	<b>6,775,559.82</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,310,000.00	1,201,491.77	95,947.01	362,618.42	12,970,057.20
2、本年增加金额				13,883.50	13,883.50
(1) 购置				13,883.50	13,883.50
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	11,310,000.00	1,201,491.77	95,947.01	376,501.92	12,983,940.70
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
1、年初余额	4,608,291.65	1,186,229.13	95,947.01	304,029.59	6,194,497.38
2、本年增加金额	537,225.00	10,566.36		30,478.01	578,269.37
(1) 计提	537,225.00	10,566.36		30,478.01	578,269.37
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	5,145,516.65	1,196,795.49	95,947.01	334,507.60	6,772,766.75
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,164,483.35	4,696.28		41,994.32	6,211,173.95
2、年初账面价值	6,701,708.35	15,262.64		58,588.83	6,775,559.82

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	6,164,483.35	南京新城科技园取得的是大房产，需协调按公司购入的半层分割房产证

注：公司于2012年9月22日与南京新城科技园资产经营管理有限公司（简称南京新城科技园）签署房屋买卖合同，合同约定房屋总金额为10,934,000.00元。该房产位于南京市建邺区嘉陵江东街18号，南京新城科技园企业加速器6幢11层，房屋总建筑面积为994.00平方米。

该房产至今未取得房产证，公司于2015年12月21日与南京新城科技园签订补充协议，协议约定房屋总金额为10,934,000.00元，已付3,284,520.00元，剩余房款不再按约定时间支付，待产权证办理完成后支付剩余款项。

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,089,048.85	1,089,048.85
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	281,533.62	281,533.62
4、年末余额	807,515.23	807,515.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、年初余额	462,750.68	462,750.68
2、本年增加金额	177,804.23	177,804.23
(1) 计提	177,804.23	177,804.23
3、本年减少金额	149,534.01	149,534.01
4、年末余额	491,020.90	491,020.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	316,494.33	316,494.33
2、年初账面价值	626,298.17	626,298.17

### 13、无形资产

项 目	版权·遇见梵高	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,601,491.56	1,601,491.56
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,601,491.56	1,601,491.56
二、累计摊销		
1、年初余额	800,745.60	800,745.60
2、本年增加金额	160,149.12	160,149.12
(1) 摊销	160,149.12	160,149.12
3、本年减少金额		
4、年末余额	960,894.72	960,894.72
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		

项 目	版权·遇见梵高	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	640,596.84	640,596.84
2、年初账面价值	800,745.96	800,745.96

14、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
办公室装修费	1,040,222.36	265,299.45	241,410.10		1,064,111.71	
夜游城墙 2020	2,348,439.66		643,180.35		1,705,259.31	
夜游城墙 2021	2,075,407.74		553,442.05		1,521,965.69	
夜游城墙 2022		772,472.70	205,992.72		566,479.98	
非遗馆展览	2,111,454.86		263,931.86		1,847,523.00	
<b>合 计</b>	<b>7,575,524.62</b>	<b>1,037,772.15</b>	<b>1,907,957.08</b>		<b>6,705,339.69</b>	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
信用减值准备	794,339.13	5,300,706.22	800,010.81	5,334,334.21
资产减值准备	28,010.91	186,739.40	116,249.63	774,997.50
政府补助产生的递延收益	18,000.00	120,000.00	22,500.00	150,000.00
租赁产生的税差	5,612.27	112,245.43	5,755.67	115,113.37
<b>合 计</b>	<b>845,962.31</b>	<b>5,725,726.07</b>	<b>944,516.10</b>	<b>6,374,445.08</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
租赁产生的税差	9,849.50	196,990.00		
<b>合 计</b>	<b>9,849.50</b>	<b>196,990.00</b>		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣亏损	6,648,005.87	3,360,750.01

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合 计	6,648,005.87	3,360,750.01

注：受疫情影响，企业近几年处于潜亏状态，预计无法在亏损有效的年限内利用这些亏损。因此本年可弥补亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2019.12.31
2025 年	988,007.03	988,007.03
2026 年	2,372,742.98	2,372,742.98
2027 年	3,287,255.86	
合 计	6,648,005.87	3,360,750.01

#### 16、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同资产（附注五、6）	1,622,251.60	2,569,726.60
合 计	1,622,251.60	2,569,726.60

#### 17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	1,000,000.00	7,200,000.00
保证借款	21,128,571.40	11,000,000.00
抵押保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	56,681.74	48,943.89
合 计	27,185,253.14	28,248,943.89

(2) 保证借款情况

本公司于 2022 年 2 月 28 日，由股东王树敬、陈小翠作为保证人，与江苏紫金农村商业银行股份有限公司鼓楼支行签订编号为紫银（鼓营）高保字（2022）第 020 号的最高额保证合同，取得借款 450.00 万元，借款利率 4.35%，借款期限为一年，截止 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 450.00 万元。

本公司于 2022 年 2 月 28 日，由股东王树敬、陈小翠作为保证人，与中国银行股份有限公司南京鼓楼支行签订编号为 BBGLZXC-2022-310，额度为 500 万元的最高额保证合同；另针对其中 200 万元贷款 2022 年 3 月 24 日由南京紫金融资担保有限责任公司作为担保人又与中国银行股份有限公司南京鼓楼支行签订合同编号为 BBGLZXC-2022-310-1 的保证合同，其中 300 万元贷款利率 4.20%，200 万元贷款利率 3.90%，借款期限为一年。截止 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 500.00

万元。

本公司于 2021 年 8 月 5 日，由股东王树敬作为保证人，与微众银行签订编号为 QYDDBXS020211221009607 的保证合同，取得借款 420.00 万元，其中 300 万元贷款利率 7.20%，120 万元贷款利率 7.272%，借款期限为一年。截止 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 362.86 万元。

本公司于 2022 年 9 月 15 日，由股东陈小翠作为保证人，与宁波银行股份有限公司南京分行签订编号为 07200BY22BM23MI 的最高额保证合同，股东王树敬作为保证人，与宁波银行股份有限公司南京分行签订编号为 07200BY22BM2214 的最高额保证合同，共计取得借款 500.00 万元，其中 50.00 万贷款利率 15.00%，借款期限为一年，450.00 万元贷款利率 4.80%，借款期限为一年。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 500.00 万元。

本公司于 2022 年 6 月 30 日，由王树敬、王树影作为保证人，分别与江苏苏宁银行股份有限公司签订编号为 SNB003032022 授担字第 149 号、SNB003032022 授担字第 150 号的最高额保证合同，取得借款 300.00 万元，贷款利率 4.81%，借款期限为一年。截止 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 300.00 万元。

## (2) 抵押保证借款情况

本公司股东王树敬、陈小翠于 2022 年 2 月 28 日通过抵押其房产，土地使用证号宁建国用(2013)第 03993 号，房屋所有权证号宁房权证建转字第 441220 号，与江苏紫金农村商业银行股份有限公司鼓楼支行签订编号为紫银(鼓营)流循借字(2022)第 020 号流动资金循环借款合同、紫银(鼓营)高保字(2022)第 020 号最高额保证合同、紫银(鼓营)高抵字(2022)第 020 号最高额抵押合同，取得借款 500.00 万元，贷款利率 4.35%，借款期限为一年。截止 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 500.00 万元。

## (3) 截止 2022 年 12 月 31 日，无已逾期未偿还的短期借款情况

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	3,098,423.63	2,628,714.34
工程款	113,046.56	79,246.56
设计费	16,450.00	44,210.00
合 计	<b>3,227,920.19</b>	<b>2,752,170.90</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰州时代舞台设备安装工程有限公司	150,300.00	尾款未结算

江苏源丰智能科技有限公司	144,900.00	尾款未结算
徐州锐丰电子工程有限公司	79,246.56	尾款未结算
广州市浩洋电子股份有限公司	71,290.00	对方未催付
<b>合 计</b>	<b>445,736.56</b>	

#### 19、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	2,714.34	2,714.34
<b>合 计</b>	<b>2,714.34</b>	<b>2,714.34</b>

##### (1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收工程款	2,714.34	2,714.34
<b>合 计</b>	<b>2,714.34</b>	<b>2,714.34</b>

#### 20、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		5,265,459.95	4,901,407.57	364,052.38
二、离职后福利-设定提存计划		425,944.07	425,944.07	
<b>合 计</b>		<b>5,691,404.02</b>	<b>5,327,351.64</b>	<b>364,052.38</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,865,190.72	4,501,138.34	364,052.38
2、职工福利费		10,482.00	10,482.00	
3、社会保险费		281,381.23	281,381.23	
其中：医疗保险费		232,333.13	232,333.13	
工伤保险费		28,396.27	28,396.27	
生育保险费		20,651.83	20,651.83	
4、住房公积金		108,406.00	108,406.00	
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合 计</b>		<b>5,265,459.95</b>	<b>4,901,407.57</b>	<b>364,052.38</b>

##### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		413,036.67	413,036.67	
2、失业保险费		12,907.40	12,907.40	
合 计		<b>425,944.07</b>	<b>425,944.07</b>	

## 21、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	1,440,443.71	
企业所得税		221,390.73
个人所得税	6,899.55	-6,528.31
房产税		22,961.40
土地使用税		1,739.50
城市维护建设税	94,206.62	6,988.69
教育费附加	40,374.27	2,352.96
地方教育费附加	26,916.18	2,638.97
印花税		3,207.00
合 计	<b>1,608,840.33</b>	<b>254,750.94</b>

## 22、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,344,056.40	8,680,020.88
合 计	<b>13,344,056.40</b>	<b>8,680,020.88</b>

### (1) 其他应付款情况

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
购房款	7,649,480.00	7,649,480.00
保证金	60,023.66	42,019.66
借款、垫付款	4,945,587.08	459,975.78
报销未付款	583,538.12	377,445.44
咨询费	23,000.00	3,000.00
办公费	4,720.12	4,500.00

项 目	2022.12.31	2021.12.31
宣传费		125,000.00
设计服务费	21,800.00	18,600.00
代收代付款	55,907.42	
<b>合 计</b>	<b>13,344,056.40</b>	<b>8,680,020.88</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南京新城科技园建设发展有限责任公司	7,649,480.00	未取得房产证，剩余款项未支付
<b>合 计</b>	<b>7,649,480.00</b>	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	251,503.93	489,907.61
<b>合 计</b>	<b>251,503.93</b>	<b>489,907.61</b>

24、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	3,026,332.07	3,432,563.11
<b>合 计</b>	<b>3,026,332.07</b>	<b>3,432,563.11</b>

25、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	257,407.86	776,490.01
减：未确认融资费用	5,903.93	35,078.47
<b>小 计</b>	<b>251,503.93</b>	<b>741,411.54</b>
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	251,503.93	489,907.61
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>251,503.93</b>

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	150,000.00		30,000.00	120,000.00	“遇见梵高”项目扶持资金
<b>合 计</b>	<b>150,000.00</b>		<b>30,000.00</b>	<b>120,000.00</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其他 收益金 额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
“遇见梵高”项目 扶持资金	150,000.00			30,000.00			120,000.00	与资产 相关
合 计	150,000.00			30,000.00			120,000.00	

## 27、股本

项 目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,889,000.00						30,889,000.00

注：截止 2022 年 12 月 31 日，公司股东王树敬质押 3,450,000.00 股，占公司总股本 11.17%。在本次质押的股份中，3,450,000.00 股为有限售条件股份，0.00 股为无限售条件股份。其中：3,000,000.00 股质押期限为 2019 年 7 月 4 日起至办理解除质押登记之日止，质押权人为刘东兵；450,000.00 股质押期限为 2021 年 6 月 16 日起至办理解除质押登记之日止，质押权人为刘东兵。质押股份均用于个人消费，质押权人与质押股东均不存在关联关系。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股东陈小翠质押 3,300,000.00 股，占公司总股本 10.68%。在本次质押的股份中，2,300,000.00 股为有限售条件股份，1,000,000.00 股为无限售条件股份。其中：2,000,000.00 股质押期限为 2019 年 7 月 4 日起至办理解除质押登记之日止，质押权人为刘东兵；300,000.00 股质押期限为 2021 年 6 月 16 日起至办理解除质押登记之日止，质押权人为刘东兵；1,000,000.00 股质押期限为 2021 年 12 月 31 日起至办理解除质押登记之日止，质押权人为南京市浦口区正阳农村小额贷款股份有限公司。质押股份均用于个人消费，质押权人与质押股东均不存在关联关系。2023 年 1 月 17 日陈小翠在中国证券登记结算有限公司办理完成 1,000,000.00 股解除证券质押的相关手续。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股东陈发维质押 5,000,000.00 股，占公司总股本 16.19%。在本次质押的股份中，5,000,000.00 股为有限售条件股份，0.00 股为无限售条件股份。质押期限为 2021 年 12 月 31 日起至办理解除质押登记之日止。质押权人为南京市浦口区正阳农村小额贷款股份有限公司，质押股份用于个人消费，质押权人与质押股东不存在关联关系。2023 年 1 月 17 日陈发维在中国证券登记结算有限公司办理完成 5,000,000.00 股解除证券质押的相关手续。

## 28、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	2,826,665.03			2,826,665.03
合 计	2,826,665.03			2,826,665.03

## 29、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	732,264.53			732,264.53
<b>合 计</b>	<b>732,264.53</b>			<b>732,264.53</b>

### 30、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,623,226.04	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,623,226.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-585,238.89	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-2,208,464.93</b>	

### 31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,505,151.22	51,175,383.71	55,282,163.12	43,622,895.61
其他业务	16,602.64			
<b>合 计</b>	<b>63,521,753.86</b>	<b>51,175,383.71</b>	<b>55,282,163.12</b>	<b>43,622,895.61</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	49,030,085.77	39,324,026.68	31,095,238.82	25,287,206.35
工程服务	12,374,530.03	9,586,811.99	20,866,755.31	15,491,137.26
技术服务	612,204.70	6,380.00	1,619,461.34	984,149.05
展览文化服务	1,488,330.72	2,258,165.04	1,700,707.65	1,860,402.95
<b>合 计</b>	<b>63,505,151.22</b>	<b>51,175,383.71</b>	<b>55,282,163.12</b>	<b>43,622,895.61</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程服务	技术服务	展览文化服务	合计
在某一时段内确认收入		12,374,530.03			12,374,530.03
在某一时点确认收入	49,030,085.77		612,204.70	1,488,330.72	51,130,621.19
合 计	49,030,085.77	12,374,530.03	612,204.70	1,488,330.72	63,505,151.22

#### (4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货\服务义务。产品销售部分，本公司按照合同约定将产品交于客户签收时完成履约义务，客户取得相关产品的控制权；工程服务部分，本公司与客户之间的提供工程服务合同所应履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中所提供的服务，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定按照履约进度进行验收结算，经双方验收结算后完成履约义务；技术服务部分，本公司按照合同约定提供服务，经双方验收结算后完成履约义务；展览文化部分，本公司展览文化主要是收取展览门票款，售出门票并提供服务收取款项时即完成履约义务。

#### (5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为54,822,260.80元，预计将于2023年至2024年期间确认收入。

### 32、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	126,501.23	85,272.43
教育费附加	55,043.94	36,886.97
地方教育费附加	35,625.64	24,591.30
印花税	5,125.22	10,598.20
房产税		22,961.40
土地使用税		1,739.50
车船税	1,500.00	1,500.00
合 计	223,796.03	183,549.80

### 33、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,050,065.17	1,077,344.22
交通费	102,703.77	117,422.34

项 目	2022 年度	2021 年度
差旅费	177,115.21	89,157.29
业务招待费	697,762.23	176,972.28
办公费	25,035.47	2,385.80
培训费	46,486.42	57,794.03
咨询服务费	486,358.21	951,480.32
修理费	26,872.81	68,371.22
租赁费	114,600.00	102,178.80
宣传费	13,275.14	27,893.69
其他		6,462.42
<b>合 计</b>	<b>2,740,274.43</b>	<b>2,677,462.41</b>

#### 34、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,627,119.93	2,995,269.68
折旧	546,627.01	1,271,350.97
咨询、审计服务费	1,109,448.44	1,247,657.45
物业水电费	308,649.96	191,090.46
租赁费		54,231.05
长期待摊费用摊销	241,410.10	22,785.60
交通费	88,088.27	147,812.07
差旅费	6,010.12	36,495.22
业务招待费	339,662.99	577,003.62
办公费	248,112.78	204,522.15
培训费	10,260.00	54,773.58
会费	114,705.00	8,000.00
车辆费	112,030.24	37,501.51
修理费		12,736.41
保险费	59,905.17	5,868.00
<b>合 计</b>	<b>5,812,030.01</b>	<b>6,867,097.77</b>

#### 35、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
研发人工费	1,686,479.00	1,683,144.13

项 目	2022 年度	2021 年度
研发折旧费	78,609.44	75,592.83
研发材料费	1,030,057.00	364,450.56
研发其他费用	108,187.73	67,133.46
委托开发费	475,247.52	
合 计	<b>3,378,580.69</b>	<b>2,190,320.98</b>

### 37、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	804,800.00	354,700.00
免缴增值税		33,477.78
合 计	<b>804,800.00</b>	<b>388,177.78</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
2022 年度南京市文化发展专项资金扶持项目补贴	210,000.00	250,000.00
高新技术企业申报奖励资金	301,000.00	50,000.00
培训补贴	3,700.00	24,700.00
建邺高新技术产业开发区管理委员会成长奖励	260,100.00	
与资产相关：		
“遇见梵高”项目扶持资金	30,000.00	30,000.00
合 计	<b>804,800.00</b>	<b>354,700.00</b>

### 36、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,447,110.67	1,378,560.79
减：利息收入	2,422.62	1,862.82
手续费	6,710.41	7,185.07
担保费	44,160.03	27,450.02
合 计	<b>1,495,558.49</b>	<b>1,411,333.06</b>

利息费用中包含 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日期间，确认租赁利息费用为 29,174.54 元。

### 38、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-354,475.09	-232,452.38
合 计	<b>-354,475.09</b>	<b>-232,452.38</b>

#### 39、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-520,295.76	-3,107,328.54
其他应收款信用减值损失	-12,636.74	-50,563.16
合 计	<b>-532,932.50</b>	<b>-3,157,891.70</b>

#### 40、资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	588,258.07	408,090.99
合 计	<b>588,258.07</b>	<b>408,090.99</b>

#### 41、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
使用权资产转租赁	69,357.43	
合 计	<b>69,357.43</b>	

#### 42、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
捐赠支出	50,000.00	4,984.60	50,000.00
罚款支出	711.53		711.53
合 计	<b>50,711.53</b>	<b>4,984.60</b>	<b>50,711.53</b>

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	-302,737.52	72,190.82
递延所得税费用	108,403.29	-413,667.51
合 计	<b>-194,334.23</b>	<b>-341,476.69</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
利润总额	-779,573.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-116,935.97
子公司适用不同税率的影响	146,205.65
调整以前期间所得税的影响	-302,737.52
非应税收入的影响	17,723.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,871.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	447,068.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-492,529.68
所得税费用	<b>-194,334.23</b>

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
财务利息收入	2,403.58	1,769.19
营业外收入及其他收益	774,800.00	324,700.00
往来款	501,413.57	956,254.49
<b>合 计</b>	<b>1,278,617.15</b>	<b>1,282,723.68</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
销售、管理费用	5,680,324.48	4,615,885.25
财务费用	6,710.41	7,185.07
营业外支出	50,711.53	4,984.60
<b>合 计</b>	<b>5,737,746.42</b>	<b>4,628,054.92</b>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
关联方资金拆入	30,120,760.00	20,592,809.04
<b>合 计</b>	<b>30,120,760.00</b>	<b>20,592,809.04</b>

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
担保费	44,160.03	27,450.02
关联方资金拆出	25,710,148.70	20,394,524.78
租赁费	677,935.50	416,019.45
合 计	<b>26,432,244.23</b>	<b>20,837,994.25</b>

注：本公司 2022 年度租赁相关总现金流出共计 791,935.50 元，其中短期租赁涉及金额 114,000.00 元。

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-585,238.89	-3,928,079.73
加：信用减值损失	532,932.50	3,157,891.70
资产减值准备	-588,258.07	-408,090.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	578,269.37	884,193.12
使用权资产折旧	46,967.08	462,750.68
无形资产摊销	160,149.12	160,149.12
长期待摊费用摊销	1,907,957.08	1,219,408.00
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-69,357.43	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,491,270.70	1,406,010.81
投资损失	354,475.09	232,452.38
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	98,553.79	-413,667.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	9,849.50	
存货的减少（增加以“—”号填列）	11,978.60	2,518,403.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	247,389.96	-286,134.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,512,308.71	-1,494,271.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,709,247.11	3,511,015.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	2022 年度	2021 年度
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,735,244.49	442,696.20
减：现金的期初余额	442,696.20	1,813,715.92
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	4,292,548.29	-1,371,019.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	4,735,244.49	442,696.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,735,244.49	442,696.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,735,244.49	442,696.20
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		

46、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
建邺高新技术产业开发区管理委员会成长奖励	260,100.00				260,100.00		是
2022 年度南京市文化发展专项资金扶持项目补贴	210,000.00				210,000.00		是
高新技术企业申	301,000.00				301,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
报奖励资金							
就业补贴	3,700.00				3,700.00		是
<b>合计</b>	<b>774,800.00</b>				<b>774,800.00</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
“遇见梵高”项目扶持资金	与资产相关	30,000.00		
建邺高新技术产业园区管理委员会成长奖励	与收益相关	260,100.00		
2022年度南京市文化发展专项资金扶持项目补贴	与收益相关	210,000.00		
高新技术企业申报奖励资金	与收益相关	300,000.00		
就业补贴	与收益相关	24,700.00		
<b>合计</b>		<b>804,800.00</b>		

(3) 本期退回的政府补助情况

本公司本期无退回的政府补助情况。

六、合并范围的变更

企业本期无合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
锐丰创意江苏有限公司	南京市	南京市	文化艺术	100.00		投资设立
南京创智文化科技有限公司	南京市	南京市	文化艺术	100.00		投资设立
南京锐丰文化旅游有限公司	南京市	南京市	文化艺术	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
南京明科文化 有限公司	南京市	南京市	文化艺术		30.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京明科文化有限公司	南京明科文化有限公司
流动资产	2,006,867.13	1,959,316.32
非流动资产	1,549,762.03	1,324,239.18
资产合计	3,556,629.16	3,283,555.50
流动负债	1,699,220.11	1,663,632.80
非流动负债		
负债合计	1,699,220.11	1,663,632.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,857,409.05	1,619,922.70
按持股比例计算的净资产份额	557,222.72	485,976.81
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价 值	3,274,441.71	2,259,846.80
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值		
营业收入	665,952.83	240,248.96
净利润	-1,180,983.65	-774,841.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,180,983.65	-774,841.25
本年度收到的来自联营企业的 股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险利率风险、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。本公司的利率风险主要产生于银行借款，在取得借款资金时签订的是固定利率的借款合同，故利率风险较低。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

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

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

2022年12月31日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币27,128,571.40元的贷款额度。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2022年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	27,185,253.14				27,185,253.14
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,607,955.69	364,065.67	255,898.83		3,227,920.19
其他应付款	5,539,795.98	119,068.76	84,887.23	7,600,304.43	13,344,056.40
一年内到期的非流动负债	251,503.93				251,503.93

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
合 计	<b>35,361,954.91</b>	<b>483,134.43</b>	<b>340,786.06</b>	<b>7,600,304.43</b>	<b>43,786,179.83</b>

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	28,248,943.89				28,248,943.89
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,196,950.77	322,742.98	232,477.15		2,752,170.90
其他应付款	867,329.22	68,211.66	222,503.51	7,521,976.49	8,680,020.88
一年内到期的非 流动负债	489,907.61				489,907.61
长期借款					
应付债券					
租赁负债		251,503.93			251,503.93
长期应付款					
合 计	<b>31,803,131.49</b>	<b>642,458.57</b>	<b>454,980.66</b>	<b>7,521,976.49</b>	<b>40,422,547.21</b>

## 九、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为王树敬、陈小翠、陈发维，合计持股比例 84.63%。王树敬、陈小翠系夫妻关系，陈发维系陈小翠的父亲，王树敬夫妇及陈发维为一致行动人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南京明科文化有限公司	子公司联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王海洋	董事、董事会秘书
顾清波	董事、财务总监
石景龙	董事
周杰	监事
杨凌	监事
张祥	监事

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2022 年度	2021 年度
南京明科文化有限公司	展览文化服务	584,905.66	207,547.17
合 计		584,905.66	207,547.17

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王树敬、陈小翠	9,500,000.00	2022/3/7	2023/2/16	否
王树敬、陈小翠、南京紫金融资担保有限责任公司	3,000,000.00	2022/3/2	2023/3/1	否
王树敬、陈小翠、南京紫金融资担保有限责任公司	2,000,000.00	2022/3/25	2023/3/13	否
王树敬	3,000,000.00	2022/6/21	2024/7/2	否
王树敬	1,200,000.00	2022/4/8	2024/4/2	否
王树敬、陈小翠	500,000.00	2022/8/30	2023/2/28	否
王树敬、陈小翠	4,500,000.00	2021/9/8	2022/9/7	否
王树敬、王树影	3,000,000.00	2022/7/1	2023/6/30	否

##### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初拆入款	本期拆入	本期归还	期末余额
拆入：				

关联方	期初拆入款	本期拆入	本期归还	期末余额
王树敬				
陈小翠	459,975.78	30,120,760.00	25,710,148.70	4,870,587.08
合计	<b>459,975.78</b>	<b>30,120,760.00</b>	<b>25,710,148.70</b>	<b>4,870,587.08</b>

(4) 本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	920,183.02	1,169,829.66

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	陈小翠	4,945,587.08	459,975.78
合计		<b>4,945,587.08</b>	<b>459,975.78</b>

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

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重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	114,000.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	57,276,020.73	5,155,615.86	52,120,404.87	53,507,599.01	5,202,368.96	48,305,230.05
合 计	<b>57,276,020.73</b>	<b>5,155,615.86</b>	<b>52,120,404.87</b>	<b>53,507,599.01</b>	<b>5,202,368.96</b>	<b>48,305,230.05</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①2022年12月31日，单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理 由
广州市锐丰建声灯光音响器材工程安装有限公司	2,461,144.94	100.00	2,461,144.94	回收可能性
合 计	<b>2,461,144.94</b>		<b>2,461,144.94</b>	

#### ②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	20,358,365.92	1.77	360,207.60
1至2年	23,563,231.79	3.48	819,610.82
2至3年	2,363,117.95	5.50	129,868.36
3至4年	6,107,874.49	9.53	581,815.54
4至5年	1,858,280.22	12.86	238,963.19
5年以上	564,005.42	100.00	564,005.42
合 计	<b>54,814,875.79</b>		<b>2,694,470.92</b>

#### ②坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,202,368.96	519,807.39		566,560.49	5,155,615.86

#### ③报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
-----	------

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	566,560.49
合 计	566,560.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江阴天水雅居薇庭花园餐饮有限公司	货款	104,500.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
沭阳县沭城街道办事处南关居民委员会	工程款	76,116.10	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
广州市易纬电子有限公司	货款	59,011.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
南京金丝利酒店管理有限公司	工程款	51,876.44	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
沭阳县孙巷小学	工程款	41,546.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
南京森林公安高等专科学校	工程款	39,860.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
南京二十一世纪房地产开发有限公司	货款	37,500.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
中国石化集团资产经营管理有限公司江苏石油分公司	货款	36,180.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
建湖县体育中心	货款	29,101.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
宝胜科技创新股份有限公司	货款	24,250.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
江苏省南京工程高等职业学校	货款	19,459.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
芜湖侨鸿滨江世纪发展有限公司	工程款	18,189.75	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
沭阳县教育园区管理委员会	工程款	15,213.54	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
吉林省建筑工程有限责任公司	货款	9,453.56	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
南京审计学院	工程款	2,411.10	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
江苏雨棠文化产业有限公司	工程款	1,893.00	账龄 5 年以上确实无法收回	总经理办公会决议	否
合 计		566,560.49			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,641,994.93 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 53.50%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,254,496.94 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	8,067,320.00	1 至 2 年	14.91	330,250.76
	323,049.22	3 至 4 年		
	146,732.27	4 至 5 年		
南通市经济开发区	291,000.00	1 年以内	13.85	464,607.32
	4,443,923.30	1 至 2 年		
	3,200,654.02	3 至 4 年		
渝建实业集团股份有限公司	5,044,000.00	1 年以内	8.81	89,245.23
南京机电职业技术学院	4,673,300.00	1 至 2 年	8.16	162,553.56
南京师范大学附属中学	4,452,016.12	1 年以内	7.77	78,771.06
<b>合 计</b>	<b>30,641,994.93</b>		<b>53.50</b>	<b>1,125,427.93</b>

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应收款	562,469.65	227,709.89
<b>合 计</b>	<b>562,469.65</b>	<b>227,709.89</b>

(1) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	699,891.96	137,422.31	562,469.65	358,281.90	130,572.01	227,709.89
<b>合 计</b>	<b>699,891.96</b>	<b>137,422.31</b>	<b>562,469.65</b>	<b>358,281.90</b>	<b>130,572.01</b>	<b>227,709.89</b>

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				

备用金	2,317.35	1.48	34.23	回收可能性
押金及保证金	697,574.61	19.70	137,388.08	回收可能性
<b>合 计</b>	<b>699,891.96</b>		<b>137,422.31</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	49,491.01	81,081.00		130,572.01
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,850.30			6,850.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2022年12月31余额</b>	<b>56,341.31</b>	<b>81,081.00</b>		<b>137,422.31</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	2,317.35	
押金及保证金	697,574.61	358,281.90
<b>合 计</b>	<b>699,891.96</b>	<b>358,281.90</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京市公共资源交易中心	否	保证金	200,000.00	1年以内	28.58	2,953.61
江苏农林职业技术学院	否	保证金	144,292.71	1年以内	20.62	2,130.92
南京百音高科技有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	14.29	1,476.80

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国矿业大学	否	保证金	81,081.00	5年以上	11.58	81,081.00
南京华侨城实业发展有限公司	否	保证金	50,000.00	2至3年	7.14	5,146.10
<b>合计</b>			<b>575,373.71</b>		<b>82.21</b>	<b>92,788.43</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	8,488,200.00		8,488,200.00	5,694,300.00		5,694,300.00
<b>合计</b>	<b>8,488,200.00</b>		<b>8,488,200.00</b>	<b>5,694,300.00</b>		<b>5,694,300.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
锐丰创意江苏有限公司	3,654,300.00	2,034,900.00		5,689,200.00
南京创智文化科技有限公司	1,836,000.00	705,000.00		2,541,000.00
南京锐丰文化旅游有限公司	204,000.00	54,000.00		258,000.00
<b>合计</b>	<b>5,694,300.00</b>	<b>2,793,900.00</b>		<b>8,488,200.00</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,380,328.05	51,161,791.48	54,871,101.79	43,435,386.18
<b>合计</b>	<b>63,380,328.05</b>	<b>51,161,791.48</b>	<b>54,871,101.79</b>	<b>43,435,386.18</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	49,030,085.77	39,324,026.68	31,095,238.82	25,287,206.35
工程服务	12,374,530.03	9,586,811.99	20,866,755.31	15,491,137.26
技术服务	546,317.91	6,380.00	1,615,499.07	984,149.05

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
展览文化服务	1,429,394.34	2,244,572.81	1,293,608.59	1,672,893.52
合 计	<b>63,380,328.05</b>	<b>51,161,791.48</b>	<b>54,871,101.79</b>	<b>43,435,386.18</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	工程建造	其它	合计
在某一时段内确认收入		12,374,530.03		12,374,530.03
在某一时点确认收入	49,030,085.77		1,975,712.25	51,005,798.02
合 计	<b>49,030,085.77</b>	<b>12,374,530.03</b>	<b>1,975,712.25</b>	<b>63,380,328.05</b>

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22.本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货\服务义务。产品销售部分，本公司按照合同约定将产品交于客户签收时完成履约义务,客户取得相关产品的控制权;工程服务部分,本公司与客户之间的提供工程服务合同所应履行的履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中所提供的服务,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,根据合同约定按照履约进度进行验收结算,经双方验收结算后完成履约义务;技术服务部分,本公司按照合同约定提供服务,经双方验收结算后完成履约义务;展览文化部分,本公司展览文化主要是收取展览门票款,售出门票并提供服务收取款项时即完成履约义务。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 54,822,260.80 元,预计将于 2023 年至 2024 年期间确认收入。

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	69,357.43	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与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	804,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,711.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	823,445.90	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	823,445.90	

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	-1.80	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-4.33	-0.05	-0.05

江苏锐丰智能科技股份有限公司

2023年4月24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：

财务部办公室