

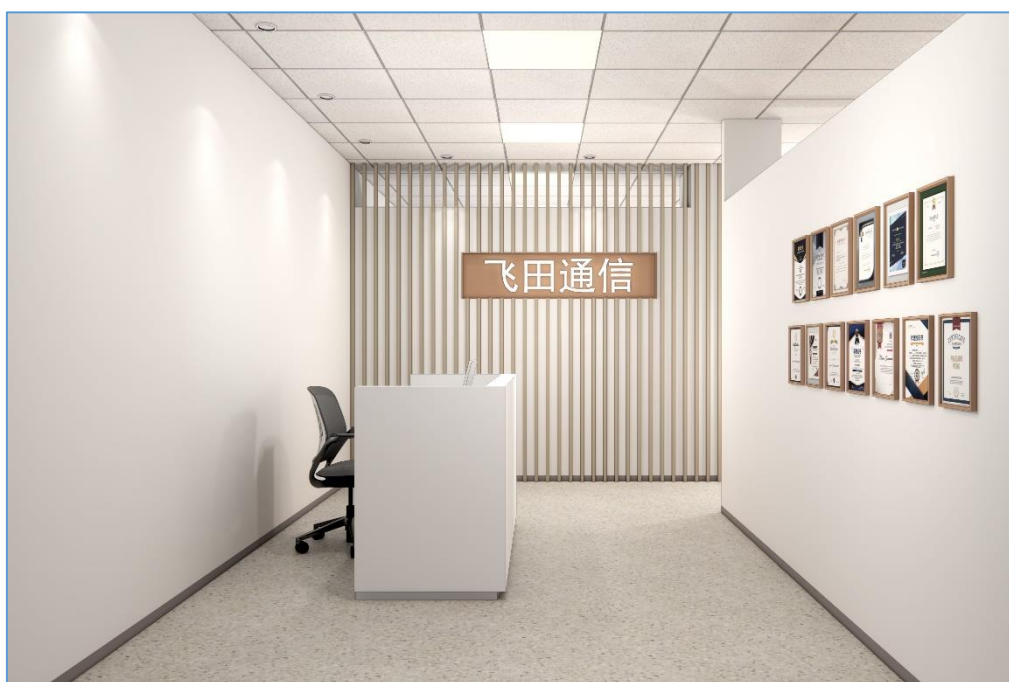


飞田通信

NEEQ: 430427

上海飞田通信股份有限公司

(Shanghai Fleety Communications Co., Ltd.)



年度报告

2022

公司年度大事记

上海市经济和信息化委员会文件

沪经信企〔2022〕234号

上海市经济信息化委关于公布 2021 年度上海市“专精特新”企业名单的通知

各区经委（商务委）科经委，以及相关单位：

为贯彻习近平总书记关于培育一批“专精特新”中小企业、提升中小企业创新能力的重要指示精神，落实党的十九届五中全会部署和中共中央办公厅、国务院办公厅《关于促进中小企业健康发展的指导意见》根据《上海市经济信息化委关于组织推荐 2021 年度“专精特新”企业的通知》经专家评审和综合评估，现将 2021 年度 1430 家上海市“专精特新”企业名单予以公布。“专精特新”企业有效期为三年，到期复核。各区应加大培育力度，强化精准服务，促进“专精特新”企业高质量发展。

附件

2021 年度上海市“专精特新”企业名单

序号	企业名称	序号	企业名称
1	股份有限公司	100	上海有限公司
2	上海有限公司	101	股份有限公司
3	上海股份有限公司	102	有限公司
4	上海股份有限公司	103	上海有限公司
5	上海有限公司	104	上海有限公司
6	上海有限公司	105	上海有限公司
7	上海有限公司	106	股份有限公司
8	上海有限公司	107	分公司
9	股份有限公司	108	有限公司
10	海)股份有限公司	109	上海有限公司
11	股份有限公司	110	上海有限公司
12	上海有限公司	111	上海股份有限公司
13	上海有限公司	112	上海技术有限公司
14	上海股份有限公司	113	有限公司
15	上海有限公司	114	上海)有限公司
16	上海有限公司	115	上海有限公司
17	股份有限公司	116	上海有限公司
18	上海有限公司	117	上海技术有限公司
19	上海股份有限公司	118	上海有限公司
20	上海有限公司	119	有限公司
21	上海技术有限公司	120	有限公司
22	股份有限公司	121	有限公司
23	集团股份有限公司	122	上海)有限公司
24	上海飞田通信股份有限公司	123	木有限公司
25	上海飞田通信股份有限公司	124	有限公司

2022 年 6 月，公司被上海市经济和信息化委员会认定为 2021 年度上海市“专精特新”中小企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	123

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人于秀珍、主管会计工作负责人吴建俊（James Jianjun Wu）及会计机构负责人（会计主管人员）吴建俊（James Jianjun Wu）保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

1) 董事于秀珍女士因个人原因缺席，委托董事吴建俊（James Jianjun Wu）先生代为表决[吴建俊（James Jianjun Wu）先生回避表决的议案委托董事吴建霞女士表决]；
2) 董事侯可伽先生因个人原因缺席，委托董事吴建俊（James Jianjun Wu）先生代为表决[吴建俊（James Jianjun Wu）先生回避表决的议案委托董事吴建霞女士表决]；
3) 董事李俊武先生因个人原因缺席，未授权其他董事代为表决。

2、未按要求披露的事项及原因

公司报告期前五大客户、前五大供应商因商业秘密，申请不披露名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1. 核心技术人员流失的风险	风险： 作为信息技术领域的高科技企业，拥有稳定、高素质的专业研发队伍至关重要。在多年的经营与发展过程中，公司在存储技术、数据库技术、物联网技术、应用软件技术上培养了一批高技术水准的核心技术人员团队。因此，这些核心技术人员的流失，可能会给公司经营带来一定的风险。

	<p>应对措施：（1）公司通过已成立的目前非常成熟的员工合伙人持股平台作为载体对于公司管理层及核心员工推行实施员工股权激励计划。（2）公司也在行业内招聘经验丰富的人才，补充公司新鲜血液，并加强员工培训、提升成长空间；（3）将员工个人目标、个人收益及公司整体业绩挂钩，最终更多的享受公司成长所带来的个人收益，对于骨干技术团队量身定制薪酬政策和职业发展规划，将其个人收益与部门表现、个人表现、公司业绩、工作完成情况挂钩，并进行量化考核，使得他们在为公司发展做贡献的同时合理地实现个人价值。</p>
2. 政策变动风险	<p>风险：如果国家的发展政策有变化，如果公司的产品研发能力不能尽快适应新的产业政策调整，可能对公司产品的销售产生确定的影响。</p> <p>应对措施：公司将积极研发新产品、拓展新业务和新行业，整合行业资源，把拥抱互联网作为公司发展的主题。</p>
3. 法律风险	<p>风险：作为一家成熟的、有着较为完善治理机制的公司法人，公司面临的主要法律风险包括：治理中的、并购及投资中的、合同管理、知识产权管理、人力资源管理等法律风险。</p> <p>应对措施：公司建立了常年法律顾问的工作制度，聘请了一支能力强、素质高的法律顾问团队，并加强公司内部法务工作和外部法律顾问工作的交流和衔接，通过内外结合，尽可能的化解避免法律风险。</p>
4. 持续亏损的风险	<p>风险：报告期内公司合并营业收入为人民币 13,747,256.93 元，比上年同期下降 26.88%。因报告期内上海疫情封控导致公司业务无法拓展，在上海封控期间其他外地省份区域的项目招投标却未停止，公司无法去参加一些项目投标，而且由于受整体经济下行及新冠疫情持续等因素的影响，不论是本公司还是客户，在经营上都面临一定压力，拓展客户难度增加，因此 2022 年度销售收入持续降低。截止报告期末每股净资产为 0.27 元。</p> <p>应对措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 报告期内，公司本着降低成本增效原则，优先消耗库存，减少采购，虽然整体收入降低，但毛利率比上期毛利率增长 18.55%； ➢ 公司优先消化库存原材料，报告期内营业成本比上年同期下降了 36.78%； ➢ 报告期归母净利润亏损较上年同期大为改善，亏损额下降了 35.11%。
5. 其他权益工具投资风险	<p>风险：其他权益工具投资为对新三板挂牌企业的股权投资。截止报告期末，该公司最后一个交易日收盘价为 0.30 元/股。</p> <p>应对措施：随着国家推出实施“互联网+”行动计划，公司依然看好该新三板挂牌企业在基于互联网大数据分析及精准化营销领域的良好发展前景，公司会继续与其长期战略合作，拓展移动互联网广告发布市场。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、飞田通信、上海飞田	指	上海飞田通信股份有限公司
有限公司	指	上海移同信息技术有限公司、上海飞田通信技术有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
无锡飞田	指	无锡飞田通信科技有限公司
深圳飞田	指	深圳市飞田通信技术有限公司
柳州捷诚	指	柳州市捷诚广告传媒有限公司
柳州飞虹	指	柳州市飞虹科技有限公司
杭州正尚电子	指	杭州正尚电子有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海飞田通信股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Fleety Communications Co., Ltd.
证券简称	飞田通信
证券代码	430427
法定代表人	于秀珍

二、 联系方式

董事会秘书	陆桂华 (Anne Guihua Lu)
联系地址	上海市浦东新区张江高科技园郭守敬路 498 号 28 号楼 1 楼
电话	021-50806651
传真	021-50806683
电子邮箱	annie.lu@fleety.com
公司网址	www.fleety.com
办公地址	上海市浦东新区张江高科技园郭守敬路 498 号 28 号楼 1 楼
邮政编码	201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2001 年 10 月 24 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I 信息传输、软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	在车联网行业相关服务需求的引导下，提供车载终端硬件及平台类产品、并通过平台进行运营，同时兼顾通过平台积累的大数据服务提供相关增值服务特别是移动端的增值服务。
主要产品与服务项目	同“主要业务”
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	178,912,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（于秀珍）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于秀珍、吴建俊 James Jianjun Wu 和陆桂华 Anne Guihua Lu），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007295225830	否
注册地址	上海市自由贸易试验区金科路 2736 号 17 幢 18101、18102、18103、18104 室	否
注册资本	178,912,500	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王颀麟	孔维善
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 17-18 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 3 月 2 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于上海飞田通信股份有限公司转让柳州市飞虹科技有限公司股权的议案》，该议案内容详见 2023 年 3 月 6 日于全国股份转让系统官网上披露的公司《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-001），并经 2023 年 3 月 22 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。交易各方于 2023 年 3 月 24 日签订了股权转让协议，公司于 2023 年 3 月 31 日收到股权转让款。截至本报告日已完成税务备案，但尚未完成工商变更备案。

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	13,747,256.93	18,802,194.75	-26.88%
毛利率%	49.99%	42.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,627,008.87	-8,671,035.45	-35.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,720,323.98	-9,308,457.88	-27.80%
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）	-9.68%	-13.15%	-
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）	-11.57%	-14.11%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,470,904.08	80,650,852.77	-28.74%
负债总计	9,233,426.07	11,474,056.31	-19.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,792,366.58	68,411,695.45	-30.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.39	-
资产负债率%（母公司）	13.74%	11.75%	-
资产负债率%（合并）	16.07%	14.23%	-
流动比率	6.30	5.50	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-9,168,152.44	-799,351.09	-1,046.95%
应收账款周转率	15.06	6.38	-
存货周转率	0.51	0.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.74%	6.61%	-
营业收入增长率%	-26.88%	-51.09%	-
净利润增长率%	-32.76%	-59.07%	-

(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	178,912,500	178,912,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	-4,537.38
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,722.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	970,581.46
除上述各项之外的其他营业外收支净额	51,726.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,471.01
非经常性损益合计	1,099,964.33
所得税影响数	535.79
少数股东权益影响额（税后）	6,113.43
非经常性损益净额	1,093,315.11

(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) 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》“关于(财会[2021]31 号)，“关于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”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

(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

本公司于 2001 年成立，定位于在车联网行业，注册资金为人民币 17891.25 万元，公司总部及研发中心设立在上海浦东新区张江高科技园区，是一家致力于智能交通领域集车联网、云计算、大数据采集和处理为一体的国家级高新技术企业，为网约车、出租车、长途客运、物流、特种车辆等提供集系统平台、车载终端、数据服务及移动广告为一体的智能交通解决方案。公司专注技术研究和技术创新，至今具有 40 余项专利和 50 余项软件著作权。

公司的商业模式为 B2B 的模式，即在车联网行业相关服务需求的引导下，通过销售车载终端硬件及平台类产品、提供平台运营服务以获取盈利，同时兼顾通过平台积累的大数据服务带来的增值服务，特别是移动端增值服务而获取收益。公司的商业模式整合了强大的研发能力、可靠的质量控制、成熟的销售网络以保障公司在市场竞争中处于有利地位。

1. 纯销售模式：通过公开竞标获得系统平台订单或者车载终端设备订单，以及未来的维护服务订单，以获得收入；
2. 广告置换模式：以设备、平台、服务投资的方式向城市交通行业主管部门提供系统平台及车载终端、运营等全方位服务，同时获得该市出租车广告经营权，然后通过市场化运作收取“信息服务费”，以获得收入；
3. 通过向运输企业、车队提供对运营车辆的监控、调度、管理、增值服务，以获得收入；
4. 数据加工服务：通过对车辆的行驶轨迹加工处理后获得的实时路况数据，销售给相关运营商，以获得收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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) 高新技术企业：2020 年 11 月 12 日获得高新企业证书，有效期三年； 2) 科技型中小企业：已入选上海市 2022 年第一批入库科技型中小企业名单； 3) 上海市“专精特新”中小企业：2022 年 6 月，公司被上海市经济和信息化委员会认定为 2021 年度上海市“专精特新”中小企业，有效期三年。

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	17,613,240.64	30.65%	8,618,978.81	10.69%	104.35%
交易性金融资产	20,180,204.26	35.11%	27,798,650.40	34.47%	-27.41%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	803,382.24	1.40%	1,022,471.32	1.27%	-21.43%
存货	10,155,559.59	17.67%	14,309,306.05	17.74%	-29.03%
投资性房地产	574,727.79	1.00%	626,726.91	0.78%	-8.30%
长期股权投资	2,728,664.70	4.75%	2,831,699.25	3.51%	-3.64%
固定资产	1,156,802.77	2.01%	1,601,185.71	1.99%	-27.75%
在建工程	61,296.33	0.11%	61,296.33	0.08%	0.00%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
其他权益工具投资	931,200.00	1.62%	15,923,520.00	19.74%	-94.15%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金：本年度期末余额为人民币 17,613,240.64 元，比上年期末增加 8,994,261.83 元，变动比例为 104.35%，主要原因是期末赎回银行理财产品，相应增加货币资金余额；
2. 交易性金融资产：本年度期末余额为人民币 20,180,204.26 元，比上年期末减少 7,618,446.14 元，变动比例-27.41%，主要原因是期末赎回银行理财产品，列示在货币资金留存；
3. 应收账款：本年度期末余额为人民币 803,382.24 元，比上年期末减少 219,089.08 元，变动比例-21.43%，主要原因是报告期内公司加大了应收账款管理，回款力度加强；
4. 存货：本年度期末余额为人民币 10,155,559.59 元，比上年期末减少 4,153,746.46 元，变动比

例-29.03%，主要原因是报告期内公司去库存，减少采购；

5. 长期股权投资：本年度期末余额为人民币 2,728,664.70 元，比上年期末减少 103,034.55 元，变动比例-3.64%，主要原因是报告期内母公司投资联营企业收益较上年同期减少；
6. 固定资产：本年度期末余额为人民币 1,156,802.77 元，比上年期末减少 444,382.94 元，变动比例-27.75%，主要原因是本年度折旧摊销；
7. 其他权益工具投资：本年度期末余额为人民币 931,200 元，比上年期末减少 14,992,320.00 元，变动比例-94.15%，主要原因是公司持有的另外一家新三板挂牌公司股票价格波动所致。

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	13,747,256.93	-	18,802,194.75	-	-26.88%
营业成本	6,874,699.64	50.01%	10,873,993.44	57.83%	-36.78%
毛利率	49.99%	-	42.17%	-	-
销售费用	3,083,754.47	22.43%	4,225,203.11	22.47%	-27.02%
管理费用	5,773,962.23	42.00%	8,021,835.87	42.66%	-28.02%
研发费用	2,903,945.60	21.12%	3,293,301.22	17.52%	-11.82%
财务费用	-303,686.57	-2.21%	185,654.14	0.99%	-263.58%
信用减值损失	-302,938.71	-2.20%	-503,960.97	-2.68%	-39.89%
资产减值损失	-1,921,887.68	-13.98%	-1,648,632.94	-8.77%	16.57%
其他收益	94,793.92	0.69%	268,674.23	1.43%	-64.72%
投资收益	867,546.91	6.31%	978,732.26	5.21%	-11.36%
公允价值变动收益	-2,305.03	-0.02%	-400.64	0.00%	475.34%
资产处置收益	557.59	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,934,233.57	-43.17%	-8,706,341.08	-46.30%	-31.84%
营业外收入	1,069,788.00	7.78%	24,763.82	0.13%	4,219.96%
营业外支出	1,035,756.64	7.53%	144,615.96	0.77%	616.21%
净利润	-5,946,998.45	-43.26%	-8,844,479.49	-47.04%	-32.76%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本年度实现收入 13,747,256.93 元，比上年同期减少 5,054,937.82 元，变动比例-26.88%，主要原因是报告期内公司受疫情影响订单减少幅度较大；
2. 营业成本：本年度发生额为人民币 6,874,699.64 元，比上年同期减少 3,999,293.80 元，变动比例-36.78%，主要原因是报告期内母公司订单减少幅度较大，且优先消耗库存原材料；
3. 毛利率：本期毛利率为 49.99%，上年同期毛利率为 42.17%，毛利率较同期增加 18.55%，主要原因是消耗库存，降低采购成本支出；
4. 销售费用：本年度发生额为人民币 3,083,754.47 元，比上年同期减少 1,141,448.64 元，变动比例-27.02%，主要原因是疫情影响精减人员并减少出差成本；
5. 管理费用：本年度发生额为人民币 5,773,962.23 元，比上年同期减少 2,247,873.64 元，变动比

例-28.02%，主要原因是受疫情影响精减人员，且迁址后降低了房租等管理费用；

6. 财务费用：本年度发生额为人民币-303,686.57元，比上年同期减少489,340.71元，变动比例-263.58%，主要原因是本期末美元汇率较上年同期增加，本年度汇兑收益345,708.90元，上年同期汇兑损失166,123.17元；
7. 信用减值损失：本年度发生额为人民币-302,938.71元，比上年同期减少201,022.26元，变动比例-39.89%，主要原因是减少计提坏账准备；
8. 资产减值损失：本年度发生额为人民币-1,921,887.68元，比上年同期增加273,254.74元，变动比例-16.57%，主要原因是报告期内存货库龄年限增加，计提存货跌价准备同时增加；
9. 其他收益：本年度发生额为人民币94,793.92元，比上年同期减少173,880.31元，变动比例-64.72%，主要原因是上年同期申请到一笔税收返还奖励；
10. 投资收益：本年度发生额为人民币867,546.91元，比上年同期减少111,185.35元，变动比例-11.36%，主要原因是报告期内母公司投资联营企业收益较上年同期减少103,034.55元；
11. 营业外收入：本年度发生额为人民币1,069,788.00元，比上年同期增加1,045,024.18元，变动比例4,219.96%，主要原因是处置长期挂账往来款；
12. 营业外支出：本年度发生额为人民币1,035,756.64元，比上年同期增加891,140.68元，变动比例616.21%，主要原因是本期计提了预计负债。

(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	13,747,256.93	18,802,194.75	-26.88%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,874,699.64	10,873,993.44	-36.78%
其他业务成本	-	-	-

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
运营维护	8,386,271.91	3,451,394.63	58.84%	-21.05%	-13.17%	-5.97%
硬件销售	4,508,716.15	2,955,687.98	34.45%	-37.59%	-52.12%	136.74%
软件销售	816,268.87	411,110.00	49.64%	-12.05%	-38.05%	74.16%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2022年上海疫情封控导致公司业务无法拓展，在上海封控期间其他外地省份区域的项目招投标却未停止，公司无法去参加一些项目投标，而且由于受整体经济下行及新冠疫情持续等因素的影响，不论是本公司还是客户，在经营上都面临一定压力，拓展客户难度增加，因此2022年度销售收入持续降低，公司本着降低成本增效原则，优先消耗库存，减少采购，虽然整体收入降低，但毛利率比上期增长18.55%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	3,632,617.55	26.49%	否
2	客户 2	3,466,159.35	25.28%	否
3	客户 3	952,825.47	6.95%	否
4	客户 4	778,297.95	5.68%	否
5	客户 5	736,019.70	5.37%	否
	合计	9,565,920.02	69.77%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	448,320.00	36.18%	否
2	供应商 2	239,920.00	19.36%	否
3	供应商 3	144,000.00	11.62%	否
4	供应商 4	120,000.00	9.68%	否
5	供应商 5	81,000.00	6.54%	否
	合计	1,033,240.00	83.38%	-

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	-9,168,152.44	-799,351.09	-1,046.95%
投资活动产生的现金流量净额	8,491,533.57	-8,825,069.67	-196.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-255,285.90	-114,093.00	123.75%

现金流量分析：

公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为-9,168,152.44元，比上年度减少8,368,801.35元，变动比例为1,046.95%，主要原因报告期内订单减少，销售收入减少，收到的销售商品、提供劳务的现金流减少11,124,872.75元。

公司报告期投资活动产生的现金净流量为8,491,533.57元，主要是公司利用闲置资金理财获得的投资收益，公司当期部分理财产品到期，投资收回现金流。

报告期公司筹资活动产生的现金流量-255,285.90元，主要是支付的租赁款项。

(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
无锡飞田通信科技有限公司	控股子公司	终端销售、广告发布业务	1,000,000.00	21,392,013.25	-2,124,935.63	4,085,447.73	264.52
柳州市飞虹科技有限公司	控股子公司	产品开发、销售、维护、汽车租赁	3,500,000.00	2,197,670.99	1,833,408.90	1,929,050.73	1,409,233.59
柳州市捷诚广告传媒有限公司	控股子公司	广告发布业务	500,000.00	1,040,227.66	392,148.25	771,519.70	-1,409,181.51
杭州正尚电子有限公司	参股公司	计价器研发、生产	15,600,000.00	23,967,292.56	9,561,617.31	6,828,708.75	38,234.40
深圳市飞田通信技术有限公司	参股公司	项目运维	500,000.00	1,602,580.56	-639,622.45	1,762,405.59	338,153.13

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
杭州正尚电子有限公司	公司终端的配套设备	计价器是公司不可或缺的配套的设备，实现公司产品向多领域发展
深圳市飞田通信技术有限公司	公司项目运维服务	公司项目在当地的维护单位

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0.00	不存在
合计	-		0.00	-

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

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司内部控制体系运行良好，没有对外借款、没有对外担保，截至 2022 年底，公司具备充足的资金继续运营，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年财务报表发表了标准无保留的审计意见。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	9,580,457.70	9,580,457.70	19.86%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
青岛海信网络科技	本公司	买卖合同纠纷	否	9,580,457.70	否	一审期间尚未结案	2022年12月5日

股份有限 公司							
总计	-	-	-	9,580,457.70	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

详见公司于 2022 年 12 月 5 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《重大诉讼及部分银行资金被冻结的公告》（公告编号：2022-029）。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	3,619.48
销售产品、商品，提供劳务	200,000.00	6,143.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/ 合并标的	对价金额	是否构成关 联交易	是否构成重 大资产重组
2022-011	对外投资	理财购买	授权额度 6000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、 对外投资（使用自有资金购买理财产品）

1) 2021 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第八次会议及 2021 年 5 月 12 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过“自 2020 年年度股东大会决议通过之日起一年内累计同时使用不超过人民币 6,000 万元（含 6,000 万元）的自有闲置流动资金购买银行低风险的理财产品”；

2) 2022 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十次会议及 2022 年 6 月 28 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过“自 2021 年年度股东大会决议通过之日起一年内累计同时使用不超过人民币 6,000 万元（含 6,000 万元）的自有闲置流动资金购买银行低风险的理财产品”。

报告期内，公司在授权范围及授权时间内使用自有资金购买了银行理财产品，获得本金和利息。公司在确保不影响日常生产经营活动所需资金的情况下，运用自有闲置资金购买银行低风险理财产品，提高了资金使用效率，并为公司及股东创造了更多的收益。

(五) 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
其他	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2014年1月24日	-	挂牌	关联交易决策程序执行的承诺	公司管理层承诺：严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，在关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序	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

1. 避免同业竞争承诺

控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。该承诺在报告期内得到履行。

2. 关联交易决策程序执行的承诺

公司管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，在关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。该承诺在报告期内得到履行。

(六) 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
自有资金	货币资金	冻结	9,580,457.70	16.67%	青岛海信与公司之间的买卖合同纠纷
总计	-	-	9,580,457.70	16.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

详见公司于2022年12月5日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《重大诉讼及部分银行资金被冻结的公告》（公告编号：2022-029）。

(七) 调查处罚事项

详见公司于 2022 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于公司董事收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2022-030）。

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	126,431,851	70.67%	11,587,447	138,019,298	77.14%
	其中：控股股东、实际控制人	13,581	0.01%	11,587,447	11,601,028	6.48%
	董事、监事、高管	2,030,038	1.13%	0	2,030,038	1.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,480,649	29.33%	-11,587,447	40,893,202	22.86%
	其中：控股股东、实际控制人	46,390,534	25.93%	-11,587,447	34,803,087	19.45%
	董事、监事、高管	6,090,115	3.40%	0	6,090,115	3.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		178,912,500	-	0	178,912,500	-
普通股股东人数		169				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司对董事长于秀珍女士所持有的公司非流通股股份 11,587,447 股解除限售，占公司总股本 6.4766%，可交易时间为 2022 年 5 月 9 日。

(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	于秀珍	46,404,115	0	46,404,115	25.9368%	34,803,087	11,601,028	0	0
2	周济川	19,350,547	0	19,350,547	10.8156%	0	19,350,547	0	0
3	陆莲华	14,850,330	0	14,850,330	8.3003%	0	14,850,330	0	0
4	邹文杰	8,960,000	0	8,960,000	5.0080%	0	8,960,000	0	6,960,000
5	上海怡昌投资发展有限公司	8,439,839	-16,785	8,423,054	4.7079%	0	8,423,054	0	0
6	张雪	8,000,000	0	8,000,000	4.4715%	0	8,000,000	0	0

7	宋习民	6,579,000	0	6,579,000	3.6772%	0	6,579,000	0	0
8	上海飞诚投资中心（有限合伙）	6,256,055	0	6,256,055	3.4967%	0	6,256,055	0	0
9	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	5,950,000	0	5,950,000	3.3256%	0	5,950,000	0	0
10	陆锡华	5,792,501	0	5,792,501	3.2376%	0	5,792,501	0	0
合计		130,582,387	-16,785	130,565,602	72.9772%	34,803,087	95,762,515	0	6,960,000
普通股前十名股东间相互关系说明：周济川系于秀珍之外孙，陆莲华与陆锡华为姐妹关系，其他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

报告期公司控股股东为于秀珍。2022年3月11日，公司实际控制人吴宝林先生因年纪较大因病医治无效与世长辞，使得公司实际控制人发生变更，由于秀珍女士、吴宝林先生、吴建俊（James Jianjun Wu）先生和陆桂华（Anne Guihua Lu）女士变更为于秀珍女士、吴建俊（James Jianjun Wu）先生和陆桂华（Anne Guihua Lu）女士。因此，截至报告期末，于秀珍女士、吴建俊（James Jianjun Wu）先生及陆桂华（Anne Guihua Lu）女士三人共同对公司的经营决策具有控制能力，为公司的实际控制人。

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

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
吴建俊 (James Jianjun Wu)	董事兼总经理/实际控制人之一	男	否	1962年10月	2022年6月28日	2025年6月28日
于秀珍	董事长/法定代表人/实际控制人之一	女	否	1940年5月	2022年6月28日	2025年6月28日
李俊武	董事	男	否	1967年1月	2022年6月28日	2025年6月28日
吴建霞	董事	女	否	1960年2月	2022年6月28日	2025年6月28日
侯可伽	董事	男	否	1985年7月	2022年6月28日	2025年6月28日
马泽民	监事会主席	女	否	1961年4月	2022年6月28日	2025年6月28日
王清	监事	男	否	1970年4月	2022年6月28日	2025年6月28日
朱寒晨	职工监事	女	否	1980年12月	2022年6月28日	2025年6月28日
陆桂华 (Anne Guihua Lu)	董事会秘书	女	否	1962年9月	2022年6月28日	2025年6月28日
沈炜	副总经理	男	否	1977年5月	2022年6月28日	2025年6月28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

吴建俊 (James Jianjun Wu) 与于秀珍为母子关系, 吴建俊 (James Jianjun Wu) 与陆桂华 (Anne Guihua Lu) 为夫妻关系, 吴建霞与于秀珍为母女关系。

(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）	是	董事长于秀珍女士是董事吴建俊（James Jianjun Wu）先生和董事吴建霞女士的母亲。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	1) 报告期内，董事于秀珍女士因个人原因连续未亲自出席公司第四届董事会第一次会议、第四届董事会第二次会议，委托其他董事代为表决； 2) 报告期内，董事李俊武先生因个人原因连续未亲自出席公司第三届董事会第十次会议、第三届董

		事会第十一次会议、第四届董事会第一次会议、第四届董事会第二次会议，未委托其他董事代为表决。
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况	是	报告期内，公司共召开董事会 4 次。董事于秀珍、董事李俊武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，但董事于秀珍有委托其他董事代为表决，董事李俊武未委托其他董事代为表决。
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	8	0	0	8
生产人员	1	0	0	1
销售人员	5	0	2	3
技术人员	19	0	7	12
财务人员	2	1	0	3
研发人员	10	0	2	8
行政人员	16	0	5	11
员工总计	61	1	16	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	20	14
专科	32	22
专科以下	7	8
员工总计	61	46

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. 员工薪酬政策

为了彰显员工之主人翁精神，将员工个人目标、个人收益及公司整体业绩挂钩，最终更多的享受

公司成长所带来的个人收益，对于部门副经理及以上员工，采取年薪制，将其个人收益与部门表现、个人表现、公司业绩、工作完成情况（进度、质量、延误、投诉、出错率等）挂钩，并进行量化考核。

2. 培训制度的制定及实施

培训制度的制定及实施公司一直十分重视员工的培训和发展工作，每年年初，根据公司整体发展规划及培训需求，公司会组织部门负责人对员工进行能力鉴定、态度评定，以此作为公司培训等管理工作的依据，并制定《年度培训计划》，希望通过培训帮助员工更好的胜任工作，并将在外部培训中获得的先进技术和理念带回公司和其他员工一起分享。

公司也强调在工作中实施自我培训，给员工提供自由发挥的空间，强化员工的自我培训，为员工提供可供学习和进步的空间与时间，帮助员工在自我的教育与训练当中获得提高和发展，达到自我充电的目的和培训的效果，并对员工的自我培训进行激励，例如，对员工的技能改进、学业晋升实施奖励，对技能水平达到一定高度的员工进行晋升，通过各种方式，对员工的积极表现进行表扬和奖励等等。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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他相关法律、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。为进一步规范内部治理，公司修订了《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制的执行符合《公司法》、《管理办法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、公司相关内控制度的要求，公司严格依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会，三会能够按照三会议事规则、《对外担保管理制度》及《关联交易管理制度》等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。因此，公司治理机制健全，可以给所有股东提供合适的保护和平等权利。同时，公司管理层将加深规范运作的意识，不断学习新的法律法规，严格执行《公司法》、《公司章程》及相关细则的规定，保障股东各项权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、出售资产等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

经公司第三届董事会第十次会议和 2021 年年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案，对公司章程中的部分条款进行了修改，具体内容详见 2022 年 4 月 29 日公司在全国中小企业股份转让

系统官网 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》(公告编号: 2022-007)。

(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	1	4	3

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	不适用

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况:

适用 不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期0次,取消1次。具体情况如下:

公司所在地上海新冠疫情严重,疫情防控期间要求居家隔离、实行交通管制等,且在短时间内无法排除此不可抗力影响。为严格落实疫情防控工作相关要求,最大限度保障股东及其他参会人员的健康安全,充分保证股东合法权益,结合公司实际情况,根据相关法律法规及公司章程的规定,经公司审慎考虑,取消原定于2022年5月31日召开的2021年年度股东大会,于2022年6月28日召开公司2021年年度股东大会。

股东大会增加或取消议案情况:

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况:

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况:

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况:

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，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，未因与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 资产独立：

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务系统、生产系统和市场营销系统，核心技术和产品均具有自主知识产权。

3. 人员独立：

公司实际控制人于秀珍、吴建俊（James Jianjun Wu）和陆桂华（Anne Guihua Lu），公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4. 机构独立：

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5. 财务独立：

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守了《信息披露管理制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，以提高信息披露的质量和透明度。

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	众会字(2023)第 04619 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 17-18 楼
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王颀麟 孔维善 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审 计 报 告

众会字(2023)第 04619 号

上海飞田通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海飞田通信股份有限公司（以下简称“飞田通信公司”）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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞田通信 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，我们独立于飞田通信公司，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

飞田通信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括飞田通信公司 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估飞田通信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算飞田通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞田通信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，就可能对飞田通信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飞田通信不能持续经营。

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

(6) 就飞田通信集团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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王颀麟

中国注册会计师 孔维善

中国，上海

2023年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,613,240.64	8,618,978.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,180,204.26	27,798,650.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	803,382.24	1,022,471.32
应收款项融资			
预付款项	五、4	323,135.96	2,441,558.44
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、5	1,267,024.49	2,186,339.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,155,559.59	14,309,306.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	275,186.46	603,749.64
流动资产合计		50,617,733.64	56,981,054.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	2,728,664.70	2,831,699.25
其他权益工具投资	五、9	931,200.00	15,923,520.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	574,727.79	626,726.91
固定资产	五、11	1,156,802.77	1,601,185.71
在建工程	五、12	61,296.33	61,296.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	717,700.87	1,677,153.32

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	677,605.34	903,473.78
递延所得税资产	五、15	5,172.64	44,743.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,853,170.44	23,669,798.75
资产总计		57,470,904.08	80,650,852.77
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	2,745,077.32	3,357,295.54
预收款项			
合同负债	五、17	2,441,117.37	3,234,031.57
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、18	982,057.34	430,793.82
应交税费	五、19	48,727.59	64,492.22
其他应付款	五、20	950,109.99	2,293,188.10
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、21	562,506.04	567,939.93
其他流动负债	五、22	303,676.27	409,999.77
流动负债合计		8,033,271.92	10,357,740.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	242,108.38	1,116,315.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	958,045.77	

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,200,154.15	1,116,315.36
负债合计		9,233,426.07	11,474,056.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	178,912,500.00	178,912,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	13,724,065.97	13,724,065.97
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-51,159,601.34	-36,167,281.34
专项储备			
盈余公积	五、28	3,425,859.23	3,425,859.23
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-97,110,457.28	-91,483,448.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,792,366.58	68,411,695.45
少数股东权益	五、30	445,111.43	765,101.01
所有者权益（或股东权益）合计		48,237,478.01	69,176,796.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,470,904.08	80,650,852.77

法定代表人：于秀珍

主管会计工作负责人：吴建俊（James Jianjun Wu）

会计机构负责人：吴建俊（James Jianjun Wu）

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,340,256.46	6,468,461.46
交易性金融资产		180,204.26	27,182,509.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,506,611.95	4,191,920.43
应收款项融资			
预付款项		268,115.59	2,425,113.86
其他应收款	十二、2	22,136,828.66	2,141,302.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,635,846.33	13,637,857.29

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		258,670.73	481,731.23
流动资产合计		51,326,533.98	56,528,896.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,901,144.70	6,631,699.25
其他权益工具投资		931,200.00	15,923,520.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		574,727.79	626,726.91
固定资产		559,454.40	714,330.12
在建工程		61,296.33	61,296.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		424,089.28	886,732.14
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,451,912.50	24,844,304.75
资产总计		57,778,446.48	81,373,200.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,640,199.92	3,293,261.30
预收款项		34,624.00	30,500.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		897,459.04	167,587.00
应交税费		37,694.33	56,269.86
其他应付款		372,590.50	1,644,093.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,245,846.14	3,085,112.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		458,378.88	428,130.05
其他流动负债		291,960.00	401,064.64

流动负债合计		6,978,752.81	9,106,019.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			458,378.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		958,045.77	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		958,045.77	458,378.88
负债合计		7,936,798.58	9,564,397.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		178,912,500.00	178,912,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,724,065.97	13,724,065.97
减：库存股			
其他综合收益		-51,159,601.34	-36,167,281.34
专项储备			
盈余公积		3,425,859.23	3,425,859.23
一般风险准备			
未分配利润		-95,061,175.96	-88,086,340.91
所有者权益（或股东权益）合计		49,841,647.90	71,808,802.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,778,446.48	81,373,200.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、31	13,747,256.93	18,802,194.75
其中：营业收入	五、31	13,747,256.93	18,802,194.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,417,257.50	26,602,947.77

其中：营业成本	五、31	6,874,699.64	10,873,993.44
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	84,582.13	2,959.99
销售费用	五、33	3,083,754.47	4,225,203.11
管理费用	五、34	5,773,962.23	8,021,835.87
研发费用	五、35	2,903,945.60	3,293,301.22
财务费用	五、36	-303,686.57	185,654.14
其中：利息费用		48,537.94	25,170.08
利息收入		15,524.72	15,496.73
加：其他收益	五、37	94,793.92	268,674.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	867,546.91	978,732.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-103,034.55	109,526.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	-2,305.03	-400.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-302,938.71	-503,960.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,921,887.68	-1,648,632.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	557.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,934,233.57	-8,706,341.08
加：营业外收入	五、43	1,069,788.00	24,763.82
减：营业外支出	五、44	1,035,756.64	144,615.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,900,202.21	-8,826,193.22
减：所得税费用	五、45	46,796.24	18,286.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,946,998.45	-8,844,479.49
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）		-5,946,998.45	-8,844,479.49
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）		-319,989.58	-173,444.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,627,008.87	-8,671,035.45
六、其他综合收益的税后净额		-14,992,320.00	13,595,520.00

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,992,320.00	13,595,520.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-14,992,320.00	13,595,520.00
(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		-14,992,320.00	13,595,520.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,939,318.45	4,751,040.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,619,328.87	4,924,484.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-319,989.58	-173,444.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

法定代表人：于秀珍

主管会计工作负责人：吴建俊（James Jianjun Wu）

会计机构负责人：吴建俊（James Jianjun Wu）

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	9,272,559.46	12,800,168.86
减：营业成本	十二、4	4,172,886.05	7,567,531.34
税金及附加		7,473.42	
销售费用		2,214,708.60	3,625,002.48
管理费用		3,198,660.90	5,401,188.52
研发费用		2,903,945.60	3,293,301.22
财务费用		-319,737.31	161,588.95
其中：利息费用		33,476.71	3,316.22
利息收入		11,458.74	12,009.20
加：其他收益		53,470.01	227,346.18

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	852,534.94	955,115.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-103,034.55	109,526.44
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）		-2,305.03	-400.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-462,675.82	-496,545.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,549,407.68	-1,648,632.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,013,761.38	-8,211,560.94
加：营业外收入		1,069,588.00	24,763.82
减：营业外支出		1,030,661.67	144,615.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,974,835.05	-8,331,413.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,974,835.05	-8,331,413.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,974,835.05	-8,331,413.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-14,992,320.00	13,595,520.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-14,992,320.00	13,595,520.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-21,967,155.05	5,264,106.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,755,768.31	27,880,641.06
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			217,756.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	669,020.15	1,705,842.87
经营活动现金流入小计		17,424,788.46	29,804,240.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,706,814.36	14,000,125.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,603,481.55	11,206,406.28
支付的各项税费		169,715.98	717,071.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（2）	13,112,929.01	4,679,988.19
经营活动现金流出小计		26,592,940.90	30,603,591.44
经营活动产生的现金流量净额		-9,168,152.44	-799,351.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,116,141.11	104,800,000.00
取得投资收益收到的现金		970,581.46	1,569,205.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		142,091,722.57	106,369,205.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,189.00	108,134.38
投资支付的现金		133,500,000.00	114,316,141.11

质押贷款净增加额			770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,600,189.00	115,194,275.49
投资活动产生的现金流量净额		8,491,533.57	-8,825,069.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、46（3）	255,285.90	114,093.00
筹资活动现金流出小计		255,285.90	114,093.00
筹资活动产生的现金流量净额		-255,285.90	-114,093.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		345,708.90	-166,123.17
五、现金及现金等价物净增加额		-586,195.87	-9,904,636.93
加：期初现金及现金等价物余额		8,617,978.81	18,522,615.74
六、期末现金及现金等价物余额		8,031,782.94	8,617,978.81

法定代表人：于秀珍

主管会计工作负责人：吴建俊（James Jianjun Wu）

会计机构负责人：吴建俊（James Jianjun Wu）

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,956,816.16	20,644,578.38
收到的税费返还		0.00	217,756.42
收到其他与经营活动有关的现金		642,775.94	1,127,331.42
经营活动现金流入小计		11,599,592.10	21,989,666.22
购买商品、接受劳务支付的现金		174,395.26	8,313,224.26
支付给职工以及为职工支付的现金		6,013,631.22	8,861,993.75
支付的各项税费		9,553.42	616,560.92
支付其他与经营活动有关的现金		33,084,383.19	4,743,921.88
经营活动现金流出小计		39,281,963.09	22,535,700.81
经营活动产生的现金流量净额		-27,682,370.99	-546,034.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,500,000.00	104,800,000.00

取得投资收益收到的现金		955,569.49	845,588.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		141,455,569.49	105,645,588.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,189.00	108,134.38
投资支付的现金		113,500,000.00	114,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			770,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,600,189.00	115,178,134.38
投资活动产生的现金流量净额		27,855,380.49	-9,532,545.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		227,381.10	42,093.00
筹资活动现金流出小计		227,381.10	42,093.00
筹资活动产生的现金流量净额		-227,381.10	-42,093.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		345,708.90	-166,123.17
五、现金及现金等价物净增加额		291,337.30	-10,286,796.42
加：期初现金及现金等价物余额		6,467,461.46	16,754,257.88
六、期末现金及现金等价物余额		6,758,798.76	6,467,461.46

(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	178,912,500.00				13,724,065.97		-36,167,281.34		3,425,859.23		-91,483,448.41	765,101.01	69,176,796.46
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	178,912,500.00				13,724,065.97		-36,167,281.34		3,425,859.23		-91,483,448.41	765,101.01	69,176,796.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,992,320.00				-5,627,008.87	-319,989.58	-20,939,318.45
（一）综合收益总额							-14,992,320.00				-5,627,008.87	-319,989.58	-20,939,318.45
（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													
四、本年期末余额	178,912,500.00				13,724,065.97		-51,159,601.34		3,425,859.23		-97,110,457.28	445,111.43	48,237,478.01

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	178,912,500.00				13,724,065.97		-49,762,801.34		3,425,859.23		-82,812,412.96	938,545.05	64,425,755.95
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	178,912,500.00				13,724,065.97		-49,762,801.34		3,425,859.23		-82,812,412.96	938,545.05	64,425,755.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							13,595,520.00				-8,671,035.45	-173,444.04	4,751,040.51
（一）综合收益总额							13,595,520.00				-8,671,035.45	-173,444.04	4,751,040.51
（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													
四、本年期末余额	178,912,500.00				13,724,065.97		-36,167,281.34		3,425,859.23		-91,483,448.41	765,101.01	69,176,796.46

法定代表人：于秀珍

主管会计工作负责人：吴建俊（James Jianjun Wu）

会计机构负责人：吴建俊（James Jianjun Wu）

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	178,912,500.00				13,724,065.97		-36,167,281.34		3,425,859.23		-88,086,340.91	71,808,802.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	178,912,500.00				13,724,065.97		-36,167,281.34		3,425,859.23		-88,086,340.91	71,808,802.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-14,992,320.00				-6,974,835.05	-21,967,155.05
(一) 综合收益总额							-14,992,320.00				-6,974,835.05	-21,967,155.05
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

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												
四、本年期末余额	178,912,500.00				13,724,065.97	-51,159,601.34		3,425,859.23		-95,061,175.96		49,841,647.90

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	178,912,500.00				13,724,065.97		-49,762,801.34		3,425,859.23		-79,754,927.83	66,544,696.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	178,912,500.00				13,724,065.97		-49,762,801.34		3,425,859.23		-79,754,927.83	66,544,696.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							13,595,520.00				-8,331,413.08	5,264,106.92
(一) 综合收益总额							13,595,520.00				-8,331,413.08	5,264,106.92
(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											
四、本年期末余额	178,912,500.00			13,724,065.97		-36,167,281.34		3,425,859.23		-88,086,340.91	71,808,802.95

三、 财务报表附注

上海飞田通信股份有限公司 2022 年年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区金科路 2736 号 17 幢 18101、18102、18103、18104 室。

(2) 组织形式: 其他股份有限公司(非上市)。

(3) 办公地址: 上海市浦东新区郭守敬路 498 号浦东软件园 28 号楼 1 楼。

(4) 注册资本: 17,891.25 万元人民币。

2. 公司设立情况

上海飞田通信股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由上海飞田通信有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2001 年 10 月 24 日正式成立,并取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310115000641180 号的企业法人营业执照(统一社会信用代码 913100007295225830),法定代表人:于秀珍。本公司股份已于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:飞田通信,股票代码:430427。

3. 公司经营范围

计算机软硬件、电子产品、数据通讯产品开发、安全技术防范产品的开发、研制、生产、销售及相关技术服务,自有设备融物租赁,从事货物与技术的进出口业务,广告设计、制作、利用自有媒体发布;第二类增值电信业务中的信息服务业务(含移动信息服务,不含固定网电话信息服务和互联网信息服务,不含新闻移动信息服务)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

4. 本财务报告的批准报出日: 2023 年 4 月 23 日

5. 本公司的营业期限: 2001-10-24 至 无固定期限

6. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2022 年度	2021 年度
1	无锡飞田通信科技有限公司	合并	合并
2	柳州市飞虹科技有限公司	合并	合并
3	柳州市捷诚广告传媒有限公司	合并	合并

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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，认定为同一控

制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并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。

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1) 拥有一个以上投资；

2) 拥有一个以上投资者；

3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发

生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留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）。

(2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ②租赁应收款。
- ③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失

小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司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对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。
- ④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	合并范围内关联方组合

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)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应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

12. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见三、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

15. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会

计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

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

17. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

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。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

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。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

22. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

25. 租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

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：

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

折现率：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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

26. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

27. 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

(3) 收入确认的具体方法

公司提供劳务的收入，合同约定了服务期限、合同总价的，在服务期限内按时间进度以直线法确认收入。如果合同约定按进度阶段结算的，则在服务成果经客户验收并具有对价收款权利时确认收入。

对于租赁及平台服务业务，按交易合同或协议规定的承租期或服务期内应付租金或服务费金额确认收

入。

对于车联网产品销售收入，公司根据客户订单发货，产品发出后由客户在验收单上签收，届时产品的主要风险和报酬转移给客户，故公司按照客户验收的时点确认收入。

28. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

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

(5) 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

(2) 本公司作为承租人

初始确认：在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.23 使用权资产”、“3.29 租赁负债”。

租赁变更：是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁：对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁会计处理：在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

融资租赁会计处理：在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

（5）售后租回

本公司按照“3.27 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为承租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

本公司作为出租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.30.（3）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.10 金融工具”。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》“关于（财会[2021]31 号），“关于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”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳流转税	2.5%、15%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海飞田通信股份有限公司	15%
无锡飞田通信科技有限公司	2.5%
柳州市飞虹科技有限公司	2.5%
柳州市捷诚广告传媒有限公司	2.5%

2. 税收优惠

(1) 上海飞田通信股份有限公司 2020 年通过高新技术企业复审认定，享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，报告期内所得税率为 15%。

(2) 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)和《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)文的规定，对于符合条件的小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按照 20% 税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按照 20% 税率计算缴纳企业所得税。本报告期内适用此优惠政策是无锡飞田通信科技有限公司、柳州市飞虹科技有限公司、柳州市捷诚广告传媒有限公司。

五、合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2022 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2022 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2022 年度发生额，上期发生额系 2021 年度发生额。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,275.22	49,946.34
银行存款	17,579,965.42	8,568,032.47
其他货币资金		1,000.00
合计	17,613,240.64	8,618,978.81
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,581,457.70	1,000.00

(1) 受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
未结案诉讼冻结资金	9,580,457.70	
其他使用受限货币资金	1,000.00	1,000.00
合计	9,581,457.70	1,000.00

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,180,204.26	27,798,650.40
其中：银行理财产品及货币基金	20,166,404.26	27,780,290.40
权益工具投资	13,800.00	18,360.00
合计	20,180,204.26	27,798,650.40

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,018,800.00	46.51	2,018,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,321,408.76	53.49	1,518,026.52	65.39	803,382.24
其中：					
组合 1 应收关联方款项					
组合 2 账龄组合	2,321,408.76	53.49	1,518,026.52	65.39	803,382.24
合计	4,340,208.76	100.00	3,536,826.52	81.49	803,382.24

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,018,800.00	25.33	2,018,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,950,963.66	74.67	4,928,492.34	82.82	1,022,471.32
其中：					
组合 1 应收关联方款项					
组合 2 账龄组合	5,950,963.66	74.67	4,928,492.34	82.82	1,022,471.32
合计	7,969,763.66	100.00	6,947,292.34	87.17	1,022,471.32

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
福州优礼客商务有限公司	2,018,800.00	2,018,800.00	100.00	收回可能性小
合计	2,018,800.00	2,018,800.00	100.00	

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
福州优礼客商务有限公司	2,018,800.00	2,018,800.00	100.00	收回可能性小
合计	2,018,800.00	2,018,800.00	100.00	

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	570,263.50	13,276.72	2.33
1 至 2 年	140,543.50	20,451.24	14.55
2 至 3 年			
3 至 4 年	20,598.00	9,749.31	47.33
4 至 5 年	228,703.59	113,249.08	49.52
5 年以上	1,361,300.17	1,361,300.17	100.00
合计	2,321,408.76	1,518,026.52	65.39

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	608,288.80	14,234.89	2.34
1 至 2 年	47,943.50	7,016.33	14.63
2 至 3 年	168,668.00	53,676.56	31.82
3 至 4 年	235,003.59	111,865.18	47.60
4 至 5 年	297,533.28	148,172.89	49.80
5 年以上	4,593,526.49	4,593,526.49	100.00
合计	5,950,963.66	4,928,492.34	82.82

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	570,263.50	608,288.80
1 至 2 年	140,543.50	1,195,443.50
2 至 3 年	1,147,500.00	1,039,968.00
3 至 4 年	891,898.00	235,003.59
4 至 5 年	228,703.59	297,533.28
5 年以上	1,361,300.17	4,593,526.49
小计	4,340,208.76	7,969,763.66
减：坏账准备	3,536,826.52	6,947,292.34
合计	803,382.24	1,022,471.32

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,947,292.34		119,581.07	3,290,884.75	3,536,826.52
合计	6,947,292.34		119,581.07	3,290,884.75	3,536,826.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额	上期发生额
无锡金维多食品有限公司	1,080,000.00	
兰州鸿璐文化传播有限公司	855,218.98	
无锡市阿喜文化传播有限公司	287,271.58	
深圳市运发实业有限公司	245,715.00	
其他	822,679.19	
合计	3,290,884.75	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
客户 A	2,018,800.00	2,018,800.00	46.51
客户 B	1,046,364.17	1,046,364.17	24.11
客户 5	236,889.75	5,512.12	5.46
客户 C	227,002.59	109,509.55	5.23
客户 D	87,519.00	87,519.00	2.02
合计	3,616,575.51	3,267,704.85	83.33

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	211,296.97	65.38	2,215,701.25	90.75
1 至 2 年	9,452.60	2.93	65,710.02	2.69
2 至 3 年	65,710.02	20.34	1,449.90	0.06
3 年以上	36,676.37	11.35	158,697.27	6.50
合计	323,135.96	100.00	2,441,558.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
供应商 A	160,000.00	49.51
供应商 B	31,001.02	9.59
供应商 C	27,332.00	8.46
供应商 D	20,000.00	6.19
供应商 E	18,999.37	5.88
合计	257,332.39	79.63

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,267,024.49	2,186,339.36
合计	1,267,024.49	2,186,339.36

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	33,949.93	40,237.50
押金及保证金	144,416.00	544,790.75
股权转让款	1,586,812.50	1,586,812.50
业务往来	748,304.37	930,785.27
合计	2,513,482.80	3,102,626.02

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	125,589.58		790,697.08	916,286.66
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	422,519.78			422,519.78
本期转回				
本期转销				
本期核销			92,348.13	92,348.13
其他变动				
期末余额	548,109.36		698,348.95	1,246,458.31

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,721.30	316,306.24
1 至 2 年	1,000.00	1,587,102.50
2 至 3 年	1,586,812.50	14,500.00
3 至 4 年	14,500.00	
4 至 5 年		21,870.00
5 年以上	764,449.00	1,162,847.28
小计	2,513,482.80	3,102,626.02
减：坏账准备	1,246,458.31	916,286.66
合计	1,267,024.49	2,186,339.36

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	期末余额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	916,286.66	422,519.78		92,348.13	1,246,458.31
合计	916,286.66	422,519.78		92,348.13	1,246,458.31

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备期 末余额
杭州临安祥源电子合伙企业 (有限合伙)	股权转让款	1,586,812.50	2-3 年	63.13	476,043.75
南京通用电器有限公司	业务往来	604,380.00	5 年以上	24.05	604,380.00
上海浦东软件园股份有限公司	押金保证金	123,156.00	5 年以上	4.90	123,156.00
员工备用金	员工备用金	36,085.73	1 年以内	1.44	
柳北区人民法院	业务往来	13,937.00	1 年以内	0.55	696.85
合计		2,364,371.23		94.07	1,204,276.60

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,040,800.82	2,227,996.60	3,812,804.22	9,237,647.08	2,157,632.39	7,080,014.69
库存商品	10,192,752.30	8,318,188.82	1,874,563.48	10,532,219.85	8,357,425.51	2,174,794.34
发出商品	7,673,791.24	4,314,297.65	3,359,493.59	7,412,349.52	3,347,485.04	4,064,864.48
委托加工物资	865,196.05		865,196.05	586,046.40		586,046.40
在途物资	709,465.38	465,963.13	243,502.25	819,819.36	416,233.22	403,586.14
合计	25,482,005.79	15,326,446.20	10,155,559.59	28,588,082.21	14,278,776.16	14,309,306.05

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,157,632.39	196,504.30		126,140.09		2,227,996.60
库存商品	8,357,425.51	542,082.88		581,319.57		8,318,188.82
发出商品	3,347,485.04	966,812.61				4,314,297.65
委托加工物资						
在途物资	416,233.22	216,487.89		166,757.98		465,963.13
合计	14,278,776.16	1,921,887.68		874,217.64		15,326,446.20

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	275,186.46	603,749.64
合计	275,186.46	603,749.64

8. 长期股权投资

(1) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		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	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
杭州临安祥源电子 合伙企业（有限合 伙）	2,831,699.25			-103,034.55						2,728,664.70	
合计	2,831,699.25			-103,034.55						2,728,664.70	

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏极限网络技术股份有限公司	931,200.00	15,923,520.00
合计	931,200.00	15,923,520.00

其他权益工具投资为对新三板挂牌公司江苏极限网络技术股份有限公司的股权投资，飞田通信公司 2022 年 12 月 31 日持股数为 3,104,000 股，持股比例 15%。江苏极限网络技术股份有限公司资产负债表日前最近一个交易日收盘价为 0.30 元/股。

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,094,719.31	1,094,719.31
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,094,719.31	1,094,719.31
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	467,992.40	467,992.40
2. 本期增加金额	51,999.12	51,999.12
(1) 计提或摊销	51,999.12	51,999.12
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	519,991.52	519,991.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	574,727.79	574,727.79
2. 期初余额	626,726.91	626,726.91

11. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,156,802.77	1,601,185.71
固定资产清理		
合计	1,156,802.77	1,601,185.71

(2) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,327,244.76	3,801,062.97	15,830,741.71	20,959,049.44
2. 本期增加金额			88,662.83	88,662.83
(1) 购置			88,662.83	88,662.83
3. 本期减少金额	201,899.33			201,899.33
(1) 处置或报废	201,899.33			201,899.33
4. 期末余额	1,125,345.43	3,801,062.97	15,919,404.54	20,845,812.94
二、累计折旧				
1. 期初余额	907,297.70	3,072,049.68	15,378,516.35	19,357,863.73
2. 本期增加金额	192,922.13	307,481.14	22,547.53	522,950.80
(1) 计提	192,922.13	307,481.14	22,547.53	522,950.80
3. 本期减少金额	191,804.36			191,804.36
(1) 处置或报废	191,804.36			191,804.36
4. 期末余额	908,415.47	3,379,530.82	15,401,063.88	19,689,010.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	216,929.96	421,532.15	518,340.66	1,156,802.77
2. 期初余额	419,947.06	729,013.29	452,225.36	1,601,185.71

12. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
需安装设备	20,929.36		20,929.36	20,929.36		20,929.36
办公室改造工程	40,366.97		40,366.97	40,366.97		40,366.97
合计	61,296.33		61,296.33	61,296.33		61,296.33

项目	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
需安装设备	20,929.36				20,929.36
办公室改造工程	40,366.97				40,366.97
合计	61,296.33				61,296.33

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,623,082.82	195,809.63	1,818,892.45
2.本期增加金额			
(1) 租入			
3.本期减少金额	423,787.05		423,787.05
(1) 处置	423,787.05		423,787.05
4.期末余额	1,199,295.77	195,809.63	1,395,105.40
二、累计折旧			
1.期初余额	76,469.25	65,269.88	141,739.13
2.本期增加金额	501,787.15	65,269.88	567,057.03
(1) 计提	501,787.15	65,269.88	567,057.03
3.本期减少金额	31,391.63		31,391.63
(1) 处置	31,391.63		31,391.63
4.期末余额	546,864.77	130,539.76	677,404.53
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额	652,431.00	65,269.87	717,700.87
2.期初余额	1,546,613.57	130,539.75	1,677,153.32

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
无锡运管二期设备	903,473.78		225,868.44		677,605.34
合计	903,473.78		225,868.44		677,605.34

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,012.25	5,172.64	185,749.36	44,743.45
合计	26,012.25	5,172.64	185,749.36	44,743.45

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,052,377.20	989,592.92
1-2 年	288,791.11	943,281.68
2-3 年	210,838.00	939,817.35
3 年以上	1,193,071.01	484,603.59
合计	2,745,077.32	3,357,295.54

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	919,004.50	1,419,721.39
1-2 年	231,530.09	216,627.53
2-3 年	192,710.48	711,587.81
3 年以上	1,097,872.30	886,094.84
合计	2,441,117.37	3,234,031.57

18. 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	366,659.76	8,456,072.73	8,113,325.53	709,406.96
二、离职后福利-设定提存计划	64,134.06	687,090.34	478,574.02	272,650.38
三、辞退福利		11,582.00	11,582.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	430,793.82	9,154,745.07	8,603,481.55	982,057.34

(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	334,250.12	7,572,402.22	7,355,380.55	551,271.79
2、职工福利费		287,180.20	287,180.20	
3、社会保险费	31,761.64	416,418.41	290,044.88	158,135.17
其中：医疗保险费	29,013.03	395,597.48	275,542.63	149,067.88
工伤保险费	1,527.00	11,567.18	8,056.81	5,037.37
生育保险费	1,221.61	9,253.75	6,445.44	4,029.92
其他				
4、住房公积金	648.00	10,644.00	11,292.00	
5、工会经费和职工教育经费		169,427.90	169,427.90	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	366,659.76	8,456,072.73	8,113,325.53	709,406.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	61,080.06	666,269.43	464,071.79	263,277.70
2、失业保险费	3,054.00	20,820.91	14,502.23	9,372.68
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	64,134.06	687,090.34	478,574.02	272,650.38

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,244.48	2,366.95
增值税	3,487.52	4,557.04
城市维护建设税	115.72	169.29
教育费附加		120.92
代扣代缴个人所得税	38,379.87	57,036.17
其他	4,500.00	241.85
合计	48,727.59	64,492.22

20. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	950,109.99	2,293,188.10
合计	950,109.99	2,293,188.10

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务往来	366,441.11	618,571.16
押金保证金	580,150.50	1,674,616.94
代收代付款	3,518.38	
合计	950,109.99	2,293,188.10

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	562,506.04	567,939.93
合计	562,506.04	567,939.93

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
预提增值税	303,676.27	409,999.77
合计	303,676.27	409,999.77

23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	242,108.38	1,048,089.09
设备租赁		68,226.27
合计	242,108.38	1,116,315.36

24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决事项	958,045.77	
合计	958,045.77	

25. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	178,912,500.00						178,912,500.00
合计	178,912,500.00						178,912,500.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	13,724,065.97			13,724,065.97
合计	13,724,065.97			13,724,065.97

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-36,167,281.34	-14,992,320.00				-14,992,320.00		-51,159,601.34
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-36,167,281.34	-14,992,320.00				-14,992,320.00		-51,159,601.34
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他								
三、其他综合收益合计	-36,167,281.34	-14,992,320.00				-14,992,320.00		-51,159,601.34

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,425,859.23			3,425,859.23
合计	3,425,859.23			3,425,859.23

29. 未分配利润

项目	本年度发生数	上年度发生数
调整前上期末未分配利润	-91,483,448.41	-82,812,412.96
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	-91,483,448.41	-82,812,412.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,627,008.87	-8,671,035.45
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-97,110,457.28	-91,483,448.41

30. 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
归属于普通股少数股东的权益	445,111.43	765,101.01
合计	445,111.43	765,101.01

31. 营业收入和营业成本

项目	本年度发生额		上年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,711,256.93	6,818,192.61	18,774,766.18	10,811,327.13
其他业务	36,000.00	56,507.03	27,428.57	62,666.31
合计	13,747,256.93	6,874,699.64	18,802,194.75	10,873,993.44

(1) 主营业务分产品

项目	本年度发生额		上年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营维护	8,386,271.91	3,451,394.63	10,622,870.15	3,974,951.99
硬件销售	4,508,716.15	2,955,687.98	7,223,820.55	6,172,801.17
软件销售	816,268.87	411,110.00	928,075.48	663,573.97
合计	13,711,256.93	6,818,192.61	18,774,766.18	10,811,327.13

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本年度发生额	占全年收入比例%
一、	客户 1	3,632,617.55	26.49
二、	客户 2	3,466,159.35	25.28
三、	客户 3	952,825.47	6.95
四、	客户 4	778,297.95	5.68
五、	客户 5	736,019.70	5.37
合计		9,565,920.02	69.77

32. 税金及附加

项目	本年度发生额	上年度发生额
城市维护建设税	2,194.97	958.73
教育费附加	848.18	410.89
地方教育费附加	565.45	273.92
文化事业建设费	79,979.01	
其他	994.52	1,316.45
合计	84,582.13	2,959.99

33. 销售费用

项目	本年度发生额	上年度发生额
职工薪酬	2,374,201.38	2,844,362.33
差旅费	54,081.98	239,484.39
折旧费	341,966.79	344,213.30
业务招待费	78,228.51	197,380.38
广告宣传费	7,780.00	
技术服务费		10,219.98
办公费	26,960.10	86,377.87
其他	40,076.05	76,309.19
维护费	158,626.66	423,431.67
交通费	1,833.00	3,424.00
合计	3,083,754.47	4,225,203.11

34. 管理费用

项目	本年度发生额	上年度发生额
职工薪酬	3,170,458.89	4,015,790.18
折旧费用	285,398.18	337,582.24
业务招待费	474,913.13	855,533.97
租赁费	512,158.49	1,208,694.72
存货报废		373,670.69
咨询费	342,906.58	497,767.72
办公费	123,060.99	317,231.89
差旅费	205,641.43	181,812.36
场地费	318,571.43	
其他	340,853.11	233,752.10
合计	5,773,962.23	8,021,835.87

35. 研发费用

项目	本年度发生额	上年度发生额
材料	17,712.78	67,088.78
工资	2,234,668.07	2,364,750.40
检验鉴定	99,056.60	46,014.21
设备	5,045.87	
五险一金	489,572.47	476,457.47
其他	57,889.81	338,990.36
合计	2,903,945.60	3,293,301.22

36. 财务费用

项目	本年度发生额	上年度发生额
利息费用	48,537.94	25,170.08
减:利息收入	15,524.72	15,496.73
利息净支出	33,013.22	9,673.35
汇兑损失		225,636.36
减:汇兑收益	345,708.90	59,513.19
汇兑净损失	-345,708.90	166,123.17
银行手续费	9,009.11	9,857.62
合计	-303,686.57	185,654.14

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年度发生额	上年度发生额
个税返还	9,286.26	7,132.85
稳岗补贴	11,352.90	
加计抵减减征税额	71,404.76	41,284.96
增值税即征即退		217,756.42
其他	2,750.00	2,500.00
合计	94,793.92	268,674.23

38. 投资收益

项目	本年度发生额	上年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-103,034.55	109,526.44
理财产品投资收益	970,581.46	869,205.82
合计	867,546.91	978,732.26

39. 公允价值变动损益

项目	本年度发生额	上年度发生额
交易性金融资产	-2,305.03	-400.64
合计	-2,305.03	-400.64

40. 信用减值损失

项目	本年度发生额	上年度发生额
应收账款坏账损失	119,581.07	-439,837.47
其他应收款坏账损失	-422,519.78	-64,123.50
合计	-302,938.71	-503,960.97

41. 资产减值损失

项目	本年度发生额	上年度发生额
存货跌价损失	-1,921,887.68	-1,648,632.94
合计	-1,921,887.68	-1,648,632.94

42. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本年度发生额	上年度发生额
使用权资产处置利得或损失	557.59	
合计	557.59	

43. 营业外收入

项目	本年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	1,069,320.00	1,069,320.00
其他	468.00	268.00
合计	1,069,788.00	1,069,588.00

项目	上年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	23,828.79	23,828.79
其他	935.03	935.03
合计	24,763.82	24,763.82

44. 营业外支出

项目	本年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,094.97	5,094.97
款项核销	72,615.90	72,615.90
质保费用	958,045.77	958,045.77
合计	1,035,756.64	1,035,756.64

项目	上年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货报废	144,615.96	144,615.96
合计	144,615.96	144,615.96

45. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年度发生额	上年度发生额
当期所得税费用	7,225.43	10,391.00
递延所得税费用	39,570.81	7,895.27
合计	46,796.24	18,286.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年度发生额	上年度发生额
利润总额	-5,900,202.21	-8,826,193.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-885,030.33	-1,323,928.98
子公司适用不同税率的影响	194,110.89	104,300.35
调整以前期间所得税的影响	6,948.50	
非应税收入的影响	-172.55	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,270.49	2,168.79
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	687,669.24	1,235,746.11
所得税费用	46,796.24	18,286.27

46. 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	本年度发生额	上年度发生额
利息收入	15,524.72	15,496.73
政府补助	59,487.16	9,743.45
其他营业外收入	7,370.00	935.03
往来款	586,638.27	1,679,778.26
合计	669,020.15	1,705,842.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年度发生额	上年度发生额
各项费用	2,578,214.64	4,666,917.83
其他往来款	954,256.67	12,070.36
受限资金变动	9,580,457.70	1,000.00
合计	13,112,929.01	4,679,988.19

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年度发生额	上年度发生额
租赁款	255,285.90	114,093.00
合计	255,285.90	114,093.00

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年度发生额	上年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,946,998.45	-8,844,479.49
加：资产减值准备	1,921,887.68	1,648,632.94
信用减值损失	302,938.71	503,960.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	574,949.92	592,055.53
使用权资产折旧	567,057.03	141,739.13
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	225,868.44	225,868.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-557.59	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,094.97	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,305.03	400.64
财务费用（收益以“－”号填列）	-297,170.96	191,293.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-867,546.91	-978,732.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	39,570.81	7,895.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,231,858.78	3,562,465.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,282,450.90	4,794,000.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,629,403.10	-2,643,451.41
其他	-9,580,457.70	-1,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,168,152.44	-799,351.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,031,782.94	8,617,978.81
减：现金的期初余额	8,617,978.81	18,522,615.74
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	-586,195.87	-9,904,636.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	8,031,782.94	8,617,978.81
其中：库存现金	33,275.22	49,946.34
可随时用于支付的银行存款	7,998,507.72	8,568,032.47
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	8,031,782.94	8,617,978.81
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		

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2022 年度	列报项目	计入当期损益的金额
专利资助费	1,250.00	其他收益	1,250.00
代扣个人所得税手续费返还	9,286.26	其他收益	9,286.26
稳岗补贴	11,352.90	其他收益	11,352.90
高新技术成果转化专项资金	71,404.76	其他收益	71,404.76
社保留工补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	94,793.92		94,793.92

六、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	
无锡飞田通信科技有限公司	江苏无锡	无锡	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00	-	设立
柳州市飞虹科技有限公司	广西柳州	柳州	信息传输、软件和信息 技术服务业	80.00	-	设立
柳州市捷诚广告传媒有限公司	广西柳州	柳州	广告设计	-	80.00	非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
柳州市捷诚广告传媒有限公司	20.00	-38,153.28		366,681.78
柳州市飞虹科技有限公司	20.00	-281,836.30		78,429.65
合计		-319,989.58		445,111.43

2. 在合营安排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	
杭州临安祥源电子合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	电子产品销售	49.00		权益法

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款和其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（1）交易性金融资产	180,204.26		20,000,000.00	20,180,204.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,204.26			180,204.26
银行理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00
（2）其他权益工具投资	931,200.00			931,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,111,404.26		20,000,000.00	21,111,404.26

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末余额的公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	20,000,000.00	现金流量折现法	预期收益率

本公司于 2022 年 12 月 31 日的银行理财产品为本公司购买的银行短期非保本浮动收益型理财产品。对于银行理财产品，本公司按预期收益率进行现金流量折现确定其公允价值。截至 2022 年 12 月 31 日，公允价值变动小，账面价值近似于公允价值。

九、关联方及关联交易

1. 控股股东及实际控制人所持股份

关联方名称	与本公司关系	持股数	持股比例
于秀珍	公司控股股东、公司董事，董事长暨法定代表人	46,404,115.00	25.9368%
JamesJianjunWu 吴建俊	公司控股股东的儿子、公司董事、公司总经理		
AnneGuihuaLu 陆桂华	JamesJianjunWu 吴建俊的妻子、董事会秘书		
上海飞诚投资中心（有限合伙）	员工持股平台	6,256,055.00	3.4967%

注：于秀珍女士直接持有公司股份 46,404,115 股，占公司总股本的 25.9368%，并担任上海飞诚投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，能够控制上海飞诚投资中心（有限合伙）持有公司的 6,256,055 股公司股份，占公司总股本的 3.4967%，于秀珍合计能够控制公司股份 52,660,170 股，占公司总股本的 29.4335%。于秀珍之子吴建俊（James Jianjun Wu）担任公司董事兼总经理，不持有本公司股份。吴建俊（James Jianjun Wu）的配偶陆桂华（Anne Guihua Lu）担任公司董事会秘书，不持有本公司股份。

2022 年 3 月 11 日，实际控制人吴宝林先生因年纪较大因病医治无效与世长辞，使得公司实际控制人发生变更，由于秀珍女士、吴宝林先生、吴建俊（James Jianjun Wu）先生和陆桂华（Anne Guihua Lu）女士变更为于秀珍女士、吴建俊（James Jianjun Wu）先生和陆桂华（Anne Guihua Lu）女士，不存在新增的一致行动人。

因此，截至报告期末，于秀珍女士、吴建俊（James Jianjun Wu）先生及其配偶陆桂华（Anne Guihua Lu）女士三人共同对公司的经营决策具有控制能力，为公司的实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州临安祥源电子合伙企业（有限合伙）	公司持股 49.00%的联营企业
杭州正尚电子有限公司	杭州临安祥源电子合伙企业（有限合伙）持股 45%的企业
深圳市飞田通信技术有限公司	公司持股 10.00%的联营企业
邹文杰	公司股东、2017 年 4 月前担任公司董事
周济川	公司股东、2017 年 4 月前担任公司董事、2017 年 4 月至 2018 年 6 月担任公司监事、公司实际控制人外孙
吴建霞	2017 年 4 月开始担任公司董事
侯可伽	2018 年 6 月开始担任公司董事
上海怡昌投资发展有限公司	公司股东
上海飞诚投资中心（有限合伙）	公司股东、实际控制人控制的其它企业
马泽民	公司股东、监事会主席
王清	公司股东、2017 年 4 月前担任公司监事、2017 年 4 月至 2018 年 6 月担任公司董事、2018 年 6 月开始担任公司监事
李俊武	2016 年 4 月开始担任公司董事
沈炜	副总经理
朱寒晨	职工监事代表
Fleety investment holding GmbH	公司股东邹文杰控制的公司
上海恒启计算机科技有限公司	公司股东、监事王清控制的公司
上海从豫新能源科技有限公司	公司股东、监事王清控制的公司
上海唯识医疗器械集团有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
慧榕投资管理（上海）有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
江苏极限网络技术股份有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
上海泽雷信息科技有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
中老电力（上海）股份有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
上海裳潼实业发展有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
上海檀厚实业发展有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
杭州禾林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东、董事侯可伽控制的公司
杭州禾松企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东、董事侯可伽控制的公司
开化慧榕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东、董事侯可伽控制的公司
上海创阙信息科技有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
唯识泰达陶瓷科技（山东）有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
四川正凝医疗器械有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司
大孚医疗器械（重庆）有限公司	公司股东、董事侯可伽控制的公司

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		形成原因
		账面余额	坏账准备	
其他应收款	杭州临安祥源电子合伙企业（有限合伙）	1,586,812.50	476,043.75	转让子公司股权
应收账款	杭州正尚电子有限公司	227,002.59	109,509.55	销售商品

项目名称	关联方	期初余额		形成原因
		账面余额	坏账准备	
其他应收款	杭州临安祥源电子合伙企业（有限合伙）	1,586,812.50		转让子公司股权
应收账款	杭州正尚电子有限公司	227,002.59		销售商品

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额	形成原因
应付账款	杭州正尚电子有限公司		1,055,019.23	采购原材料

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州正尚电子有限公司	采购存货	3,619.48		否	110,849.56
杭州正尚电子有限公司	维修费			否	12,238.93

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州正尚电子有限公司	销售商品		7,292.04
深圳市飞田通信技术有限公司	销售商品	6,143.36	27,117.69

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的对外重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 诉讼事项

2019 年 7 月 9 日，青岛海信网络科技股份有限公司与本公司签订了《采购合同》一份，约定青岛海信向本公司采购一批设备和软件。合同签订后，本公司按照合同约定向青岛海信交付了设备和软件，青岛海信向本公司分批支付合同款项。青岛海信认为本公司未按照约定提供合格的设备，遂向山东省青岛市市南区人民法院提请诉讼，请求判令解除青岛海信与本公司之间签订的《采购合同》；请求判令本公司退还青岛海信采购款、支付违约金及利息；请求判令本公司赔偿青岛海信经济损失；请求判令本公司承担本案诉讼费、保全费等费用，以上暂计 9,580,457.70 元。山东省青岛市市南区人民法院下达（2022）鲁 0202 民初 14620 号《民事裁定书》，裁定冻结本公司的银行存款 9,580,457.70 元。截至本报告日，处于一审期间尚未结案。

十一、资产负债表日后事项

2023 年 3 月 6 日，公司于全国股份转让系统官网上披露了《上海飞田通信股份有限公司出售资产的公告》。根据此公告，2023 年 3 月 2 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于上海飞田通信股份有限公司转让柳州市飞虹科技有限公司股权的议案》，该议案内容详见 2023 年 3 月 6 日于全国股份转让系统官网上披露的公司《第四届董事会第三次会议决议公告》，并经 2023 年 3 月 22 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。本次交易由朱雪君以人民币 6.468 万元购买本公司持有的柳州飞虹 30%的股权；李学杰以人民币 4.312 万元购买本公司持有的柳州飞虹 20%的股权；覃巍以人民币 4.312 万元购买本公司持有的柳州飞虹 20%的股权。本次成交金额共计为人民币 15.092 万元。交易各方于 2023 年 3 月 24 日签订了股权转让协议，公司于 2023 年 3 月 31 日收到股权转让款。截至本报告日尚未完成工商变更备案。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,018,800.00	34.05	2,018,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,910,828.51	65.95	1,404,216.56	35.91	2,506,611.95
其中：					
组合 1 应收关联方款项	2,061,388.00	34.76			2,061,388.00
组合 2 账龄组合	1,849,440.51	31.19	1,404,216.56	75.93	445,223.95
合计	5,929,628.51	100.00	3,423,016.56	57.73	2,506,611.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,018,800.00	18.39	2,018,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,958,627.36	81.61	4,766,706.93	53.21	4,191,920.43
其中：					
组合 1 应收关联方款项	3,661,388.00	33.35			3,661,388.00
组合 2 账龄组合	5,297,239.36	48.26	4,766,706.93	89.98	530,532.43
合计	10,977,427.36	100.00	6,785,506.93	61.81	4,191,920.43

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
福州优礼客商务有限公司	2,018,800.00	2,018,800.00	100.00	收回可能性小
合计	2,018,800.00	2,018,800.00		

2) 采用并表范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无锡飞田通信科技有限公司	2,061,388.00		
合计	2,061,388.00		

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无锡飞田通信科技有限公司	3,661,388.00		
合计	3,661,388.00		

3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	244,707.25	5,694.03	2.33
1 至 2 年	98,464.50	14,328.10	14.55
2 至 3 年			
3 至 4 年	18,198.00	8,613.36	47.33
4 至 5 年	222,830.59	110,340.90	49.52
5 年以上	1,265,240.17	1,265,240.17	100.00
合计	1,849,440.51	1,404,216.56	75.93

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	252,947.50	5,919.36	2.34
1 至 2 年	1,963.50	287.35	14.63
2 至 3 年	18,198.00	5,791.29	31.82
3 至 4 年	229,130.59	109,069.55	47.60
4 至 5 年	297,533.28	148,172.89	49.80
5 年以上	4,497,466.49	4,497,466.49	100.00
合计	5,297,239.36	4,766,706.93	89.98

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,306,095.25	3,914,335.50
1 至 2 年	98,464.50	1,149,463.50
2 至 3 年	1,147,500.00	889,498.00
3 至 4 年	889,498.00	229,130.59
4 至 5 年	222,830.59	297,533.28
5 年以上	1,265,240.17	4,497,466.49
小计	5,929,628.51	10,977,427.36
减：坏账准备	3,423,016.56	6,785,506.93
合计	2,506,611.95	4,191,920.43

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,785,506.93		71,605.62	3,290,884.75	3,423,016.56
合计	6,785,506.93		71,605.62	3,290,884.75	3,423,016.56

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度
无锡金维多食品有限公司	1,080,000.00	
兰州鸿璐文化传播有限公司	855,218.98	
无锡市阿喜文化传播有限公司	287,271.58	
深圳市运发实业有限公司	245,715.00	
其他	822,679.19	
合计	3,290,884.75	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
客户一	2,061,388.00		34.76
客户 A	2,018,800.00	2,018,800.00	34.05
客户 B	1,046,364.17	1,046,364.17	17.65
客户 C	227,002.59	109,509.55	3.83
客户 D	87,519.00	87,519.00	1.48
合计	5,441,073.76	3,262,192.72	91.77

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,136,828.66	2,141,302.62
合计	22,136,828.66	2,141,302.62

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	30,870.73	27,271.80
押金及保证金	128,916.00	529,290.75
业务往来	1,586,812.50	794,190.28
股权转让款	721,774.56	1,586,812.50
并表内关联方	20,906,650.89	
合计	23,375,024.68	2,937,565.33

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	5,565.63		790,697.08	796,262.71
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	534,281.44			534,281.44
本期转回				
本期转销				
本期核销			92,348.13	92,348.13
其他变动				
期末余额	539,847.07		698,348.95	1,238,196.02

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,023,763.18	282,245.55
1 至 2 年	1,000.00	1,587,102.50
2 至 3 年	1,586,812.50	
3 至 4 年		
4 至 5 年		17,466.00
5 年以上	763,449.00	1,050,751.28
小计	23,375,024.68	2,937,565.33
减：坏账准备	1,238,196.02	796,262.71
合计	22,136,828.66	2,141,302.62

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收坏账准备	796,262.71	534,281.44		92,348.13	1,238,196.02
合计	796,262.71	534,281.44		92,348.13	1,238,196.02

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例%	坏账准备 期末余额
无锡飞田通信科技有限公司	并表内关联方	20,906,650.89	1 年以内	89.44	
杭州临安祥源电子合伙企业（有限合伙）	股权转让款	1,586,812.50	2-3 年	6.79	476,043.75
南京通用电器有限公司	业务往来	604,380.00	5 年以上	2.59	604,380.00
上海浦东软件园股份有限公司	押金保证金	123,156.00	5 年以上	0.53	123,156.00
员工备用金	员工备用金	36,085.73	1 年以内	0.15	
合计		23,257,085.12		99.50	1,203,579.75

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,800,000.00	2,627,520.00	1,172,480.00	3,800,000.00		3,800,000.00
对联营、合营企业投资	2,728,664.70		2,728,664.70	2,831,699.25		2,831,699.25
合计	6,528,664.70	2,627,520.00	3,901,144.70	6,631,699.25		6,631,699.25

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡飞田通信科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
柳州市飞虹科技有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	2,627,520.00	2,627,520.00
合计	3,800,000.00			3,800,000.00	2,627,520.00	2,627,520.00

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
杭州临安祥源电子 合伙企业（有限合 伙）	2,831,699.25			-103,034.55						2,728,664.70	
合计	2,831,699.25			-103,034.55						2,728,664.70	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年度发生额		上年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,236,559.46	4,116,379.02	12,772,740.29	7,504,865.03
其他业务	36,000.00	56,507.03	27,428.57	62,666.31
合计	9,272,559.46	4,172,886.05	12,800,168.86	7,567,531.34

(1) 主营业务分产品

项目	本年度发生额		上年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营维护	3,911,574.44	749,581.04	4,043,042.66	668,489.89
硬件销售	4,508,716.15	2,955,687.98	7,424,263.67	6,172,801.17
软件销售	816,268.87	411,110.00	1,305,433.96	663,573.97
合计	9,236,559.46	4,116,379.02	12,772,740.29	7,504,865.03

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本年度发生额	占全年收入比例%
一、	客户 2	3,466,159.35	37.53
二、	客户一	2,311,320.69	25.02
三、	客户 3	952,825.47	10.32
四、	客户二	627,027.99	6.79
五、	客户三	378,061.19	4.09
合计		7,735,394.69	83.75

5. 投资收益

项目	本年度发生额	上年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-103,034.55	109,526.44
理财产品投资收益	955,569.49	845,588.72
合计	852,534.94	955,115.16

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年度发生额	上年度发生额
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	-4,537.38	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,722.39	2,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	970,581.46	869,205.82
除上述各项之外的其他营业外收支净额	51,726.85	-119,852.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,471.01	
小计	1,099,964.33	751,853.68
减：对所得税的影响	535.79	109,825.92
对少数股东本期损益影响金额	6,113.43	4,605.33
对本年度合并净利润的影响金额	1,093,315.11	637,422.43

2. 净资产收益率及每股收益

2022 年度

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-9.68	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.57	-0.04	-0.04

2021 年度

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-13.15	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.11	-0.05	-0.05

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
货币资金	8,994,261.83	104.35%	期末货币资金由于银行理财产品赎回而增加
交易性金融资产	-7,616,141.11	-27.58%	期末交易性金融资产由于银行理财产品赎回而减少
预付款项	-2,118,422.48	-86.77%	本期外购存货较少导致余额减少
其他权益工具投资	-14,992,320.00	-94.15%	标的公司股价波动
应付职工薪酬	551,263.52	127.96%	社保享受 7 个月延迟支付
其他应付款	-1,343,078.11	-58.57%	退还保证金及结转往来款项
其他综合收益（资产负债表）	-14,992,320.00	-41.45%	其他权益工具投资公允价值变动
主营业务成本	-4,055,800.83	-37.30%	本期业务量减少，同时优先消化库存原材料，外购成本减少
财务费用	-489,340.71	-263.58%	受美元汇率波动产生的汇兑损益影响
营业外收入	1,045,024.18	4219.96%	处置长期挂账的往来款
营业外支出	891,140.68	616.21%	计提或有事项预计负债

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海飞田通信股份有限公司

日期：2023 年 4 月 25 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。

上海飞田通信股份有限公司

日期：2023年4月25日