



I think therefore I am.

思存科技

NEEQ: 839113

湖北思存科技股份有限公司

Hubei Ittim Technologies Co. Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记

1、报告期内，公司新获 1 项商标、19 项软件著作权和 3 项实用新型专利。

2、公司控股子公司深圳比翼于 2022 年 6 月获评由深圳市工业和信息化局颁发的 2021 年深圳市专精特新中小企业证书，有效期为 2022 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 28 日。

3、公司控股子公司北京思存高新技术企业资质于 2022 年 12 月通过复审，有效期至 2025 年 12 月 1 日。

4、公司控股子公司北京思存于 2022 年 12 月被北京市经济和信息化局认定为创新型中小企业，有效期为 2022 年 12 月 2 日至 2025 年 12 月 2 日。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录.....	126

## 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。

公司负责人李非、主管会计工作负责人俞小红及会计机构负责人（会计主管人员）俞小红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
对重要供应商依赖的风险	公司产品均以美国高通公司提供的主控 IC 为原料，主控 IC 在很大程度上能够决定 Wi-Fi 模块的性能。虽然公司与重要供应商美国高通公司保持着稳定合作关系，但同时亦存在一定的供应商依赖风险，若主要供应商出现了内部人员失误或设备故障等内部原因，或出现了市场波动、灾害等外部不确定因素，而导致无法及时提供符合公司要求的生产原料，且公司短期内未能及时更替，将对公司生产经营造成不利影响。
技术更新换代较快的风险	物联网技术发展迅速，相关的技术及产品更新换代较快，下游品牌厂商的需求趋向于多样化、复杂化，公司需要不断加大技术投入，开发新技术，生产新型产品以满足下游的多元化需求。技术领先的公司通过新产品的研制，可以获得较高的利润率水平，保持产品的优势地位。若公司不能保持持续稳定的研发投入，将面临丢失市场份额的风险。
对重要客户依赖的风险	公司对前五名客户销售额占营业收入的比重较高，主要是因为公司的直接客户多为经销商。为了有效地整合了供应链资源，最终落

	<p>地产品的品牌厂商大多通过中间商统一采购包括 Wi-Fi 模块在内的各类零件，在达成稳定合作后，一旦品牌厂商有产品需求时，均通过经销商下单。品牌厂商在选择供应商时有严格的审核标准、长期的评价过程，要求供应商具有完善的业务管理体系、质量控制体系以及充足的产品供应能力，一旦供应商进入其采购体系，就可以较为稳定的获得产品订单。因此，公司大部分产品通过经销商批量售出给多家最终客户，导致前五名客户销售额占比较大。若公司的主要客户大幅降低对公司产品的采购数量，将给公司经营业绩造成一定影响，存在对重要客户一定依赖的风险。</p>
信息安全风险	<p>物联网是在互联网基础之上延伸和扩展的一种网络，物联网无处不在的数据感知、以 Wi-Fi 为主的信息传输、智能化的信息处理，除了需要面对传统的互联网网络安全问题之外，还面临着新型的安全挑战。在物联网的应用中信息的安全性和隐私性至关重要，如果公司的数据隐私保护和安全防御系统出现故障，导致个人信息、业务信息、国家信息等丢失或被他人盗用，给公司产品的使用者带来损失，可能会给企业带来不利影响。</p>
行业竞争格局恶化的风险	<p>当前，互联网巨头积极进入 Wi-Fi 模组行业并采取低价、补贴、免费等手段强行推动自身产品，使得行业的竞争态势趋向于恶化。公司积极开展现有客户关系维护工作及客户服务，并做好技术适应性推广工作。同时考虑在合适的时机与互联网企业合作开展业务，以解决恶性竞争的问题。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司第一大股东贵州思存科技直接持有公司 61.47% 的股权，荣泽投资持有公司 4.10% 股权，同时荣泽投资持有公司股东贵州思存科技 87.76% 股权，李非持有荣泽投资 99% 的股权，Jie Liang（梁杰）的母亲肖筱媛持有 1% 的股权，且李非与 Jie Liang（梁杰）为夫妻关系，因此二人共同为公司的实际控制人。报告期内，思存科技的第一大股东、控股股东由北京荣泽变更为北京荣泽的子公司贵州思存科技，思存科技的实际控制人未发生变化，仍为李非、梁杰（Liang Jie）。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果各项制度不能实际执行，实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司经营、财务决策、重大人事任免和利润分配等实施不利影响。</p> <p>公司不断完善公司治理机制、决策机制，完善各项规章制度，确定合理可行的审批权限和程序，全方位采取有效应对措施，最大限度地防止实际控制人不当控制带来的风险。公司严格执行借款制度，严禁对公司外部个人进行借款。报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。</p>
应收账款不能及时回收产生坏账损失的风险	<p>报告期末，公司应收账款占总资产的比重较高，由于终端客户多</p>

	为优质的大规模客户，该部分客户给经销商的账期大大增加，致使公司的应收账款收款信用政策延长，不能及时收回，加大了坏账损失风险。
公司控股子公司的收益风险	公司控股子公司芯声智能 2020 年起正式投入研发生产，芯声智能至今仍处于持续投入研发和开拓市场初期，目前未来收益并不能明确，故存在投资收益风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、思存科技	指	湖北思存科技股份有限公司
北京思存	指	北京思存科技通信技术有限公司
北京思存深圳分公司	指	北京思存科技通信技术有限公司深圳分公司
比翼电子	指	深圳比翼电子有限责任公司
亿沃特	指	参股公司，武汉亿沃特网络技术有限公司
荣泽投资	指	北京荣泽投资管理有限公司
派瑞融科	指	北京派瑞融科文化传播有限公司
香港思存	指	香港思存科技有限公司
思存智控	指	湖北思存智控科技有限公司
国芯思存	指	国芯思存（北京）科技有限公司
芯声智能	指	深圳芯声智能电子科技有限公司
贵州思存科技	指	贵州思存科技有限责任公司
中科思创	指	中科思创（深圳）智能系统技术有限公司
贵州思存通信	指	贵州思存通信技术有限公司
合肥奈步	指	合肥奈步科技有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖北思存科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北思存科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北思存科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	湖北思存科技股份有限公司章程
主控芯片	指	中央处理器，负责计算和设备之间的通信
Wi-Fi 模块	指	提供无线 WIFI 连接的集成电路板
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北思存科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Ittim Technologies Co.Ltd. ITTIM
证券简称	思存科技
证券代码	839113
法定代表人	李非

### 二、 联系方式

董事会秘书	俞小红
联系地址	湖北荆门东宝工业园长兴大道9号电子信息产业园D3栋
电话	18612208041
传真	0724-6502286
电子邮箱	yuxh@ittim.cn
公司网址	http://www.ittim.cn
办公地址	湖北荆门东宝工业园长兴大道9号电子信息产业园D3栋
邮政编码	448000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年8月17日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机-通信和其他电子设备制造业(C39)-电子元件制造(C397)-电子元件及组件制造(C3791)
主要业务	研发与销售多种类别的 Wi-Fi 模块及相关解决方案。公司致力于给物联网下游客户提供产品研发设计、软件定制开发、产品销售及配套的售后支持等一系列解决方案。
主要产品与服务项目	专注于物联网模块、网络通信、智能终端及芯片等物联网领域的网络连接产品研发制造及方案。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为贵州思存科技有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 Jie Liang（梁杰）、李非，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	91310114051291928T	否
注册地址	湖北省荆门东宝工业园长兴街道9号电子信息产业园D3栋	否
注册资本	24,400,000.00元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	周溢	王郅第
	2年	2年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼聚杰金融大厦20层	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 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	201,813,302.19	208,396,176.27	-3.16%
毛利率%	9.25%	12.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,887,541.44	-4,490,016.11	-120.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,157,028.45	-5,031,120.80	-121.76%
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）	-0.19%	-10.17%	-
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）	-0.21%	-11.39%	-
基本每股收益	-0.41	-0.18	-127.78%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	231,591,651.64	231,341,920.05	0.11%
负债总计	192,830,678.60	176,864,312.36	9.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,044,211.49	56,931,752.93	-17.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	2.33	-17.17%
资产负债率%（母公司）	75.18%	70.59%	-
资产负债率%（合并）	83.26%	76.45%	-
流动比率	0.93	1.01	-
利息保障倍数	-13.61	-8.08	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-38,714,913.77	-45,077,076.02	14.11%
应收账款周转率	2.65	2.47	-
存货周转率	2.55	3.00	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.11%	15.92%	-
营业收入增长率%	-3.16%	10.99%	-
净利润增长率%	-67.18%	-620.99%	-

**(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	24,400,000	24,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	-	-
计入负债的优先股数量	0	-	-

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

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,833,442.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,750.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,837,193.06</b>
所得税影响数	273,151.16
少数股东权益影响额（税后）	294,554.89
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,269,487.01</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

1. 重要会计政策变更

报告期内公司存在因企业会计准则变化引起的会计政策变更。

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）
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 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”规定。	该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。	该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 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”规定。	该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定。	该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2. 除上述会计政策变更外，报告期内公司不存在其他会计政策、会计估计变更，亦不存在重大会计差错更正。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并报表范围新增全资子公司贵州思存通信技术有限公司和控股子公司合肥奈步科技有限公司，上述主体的设立符合公司战略规划，有利于完善公司区域布局。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要业务为研发与销售多种类别的物联网通讯模块及相关解决方案。公司产品围绕无线技术做模块产品的研发、生产、销售及相关软件的定制化服务。目标行业包括但不限于无线通讯行业、安全监控行业、消费电子行业、家用电器行业等。公司由一支拥有多年通信解决方案开发经验的团队创建，并持续得到上游芯片厂商等强有力的技术及商务支持，公司与美国高通公司、台湾瑞煜科技股份有限公司、紫光展锐(上海)科技有限公司等主要物联网连接芯片公司建立了战略合作；与此同时，众多国际品牌代理商艾睿电子(深圳)有限公司、深圳中电国际信息科技有限公司等亦对公司产品进行了强有力的市场推广；公司自成立以来，一直高度重视研发与技术，持续并加大对研发的投入，公司目前已经拥有 53 项软件著作权，25 项实用新型专利，1 项发明专利，4 项外观专利。

公司在销售上采用以销定产的模式，产成品销售大多通过经销商进行，即采取间接销售的分销模式，部分产成品采取直销模式。

报告期内，公司的主要业务模式未发生重大变化。

#### 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
“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
其他与创新属性相关的认定情况	创新型中小企业 - 北京市经济和信息化局
其他与创新属性相关的认定情况	瞪羚企业 - 中关村科技园区管理委员会
详细情况	<p>1、公司控股子公司深圳比翼于 2022 年 6 月被深圳市工业和信息化局认定为 2021 年深圳市专精特新中小企业，有效期为 2022 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 28 日。</p> <p>2、公司控股子公司北京思存高新技术企业资质于 2022 年 12 月通过复审，有效期三年。公司控股子公司比翼电子于 2021 年 12 月 23 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，取得高新技术企业证书，有效期三年。</p> <p>3、公司控股子公司北京思存于 2022 年 10 月被北京市科学技术委员会认定为科技型中小企业。</p> <p>4、公司控股子公司北京思存于 2022 年 12 月被北京市经济和信息化局认定为创新型中小企业，有效期为 2022 年 12 月 2 日至 2025 年 12 月 2 日。</p> <p>5、公司控股子公司北京思存于 2020 年 12 月被中关村科技园</p>

区管理委员会认定为瞪羚企业,有效期至2023年12月2日。

上述创新属性相关的认定既提升了公司的竞争力,也激发了公司自主创新和科技创新的能力。

## 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	5,260,082.41	2.27%	3,892,506.73	1.68%	35.13%
应收票据	400,462.12	0.17%	153,768.60	0.07%	160.43%
应收账款	68,715,885.50	29.67%	83,430,459.15	36.06%	-17.64%
存货	74,974,818.64	32.37%	68,646,100.35	29.67%	9.22%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	754,614.79	0.33%	754,721.97	0.33%	-0.01%
固定资产	31,276,201.12	13.50%	22,496,820.90	9.72%	39.02%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	4,357,248.12	1.88%	5,560,294.31	2.40%	-21.64%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	24,000,000.00	10.36%	11,500,000.00	4.97%	108.70%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
应付账款	48,495,003.02	20.94%	93,309,286.51	40.33%	-48.03%
其他应付款	94,604,456.34	40.85%	47,500,613.02	20.53%	99.16%

### 资产负债项目重大变动原因:

2022年公司资产负债结构变动较为平稳,占总资产10%以上且与上年同期相比变动达到或超过30%的资产负债表科目是固定资产、应付账款、短期借款和其他应付款。

固定资产较上期增长39.02%,主要系报告期内控股子公司深圳比翼为优化产品结构而逐步加大

了生产线设备及配件的采购。

应付账款较上期减少 48.03%，主要系报告期内供应商收紧货款账期政策，公司结清部分供应商欠款。

短期借款较上期大幅增长，系公司为缓解短期流动资金压力，增加银行贷款资金。

其他应付款较上期增长 99.16%，主要系报告期内为增加公司营运资金，公司控股股东及其关联方向公司提供借款。

## 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	201,813,302.19	-	208,396,176.27	-	-3.16%
营业成本	183,153,218.16	90.75%	183,083,539.32	87.85%	0.04%
毛利率	9.25%	-	12.15%	-	-
销售费用	5,852,322.70	2.90%	4,687,353.65	2.25%	24.85%
管理费用	11,344,554.94	5.62%	13,370,567.12	6.42%	-15.15%
研发费用	14,576,207.68	7.22%	14,278,830.26	6.85%	2.08%
财务费用	1,349,324.63	0.67%	1,296,002.19	0.62%	4.11%
信用减值损失	-2,583,134.03	-1.28%	1,439,261.21	0.69%	-279.48%
资产减值损失	-	0.00%	-1,840,179.11	-0.88%	100.00%
其他收益	1,666,949.98	0.83%	643,884.41	0.31%	158.89%
投资收益	9,838.51	0.00%	46,845.08	0.02%	-79.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-15,865,650.95	-7.86%	-8,671,879.64	-4.16%	-82.96%
营业外收入	170,243.08	0.08%	5,193.91	0.00%	3,177.74%
营业外支出	-	0.00%	13,456.66	0.01%	-100.00%
净利润	-15,716,634.65	-7.79%	-9,401,233.70	-4.51%	-67.18%

### 项目重大变动原因：

公司所处电子元器件行业与海外经济环境联系较为紧密，受海外经济环境波动影响，公司营业收入较去年有小幅下降，营业成本较去年同期相比略有上升，但总体较为平稳，销售费用、研发费用以及财务费用的增加导致公司净利润下滑。2022年公司不存在占营业收入比重达到10%以上且与上年同期相比变动达到或超过30%的利润表科目。

### (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	201,813,302.19	208,396,176.27	-3.16%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	183,153,218.16	183,083,539.32	0.04%
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
Wi-Fi 模块	11,752,732.83	9,504,981.27	19.13%	-81.50%	-81.35%	-0.62%
网络通信产品	132,704,748.89	124,625,952.44	6.09%	18.72%	16.51%	2.99%
电子元器件	18,884,067.95	18,107,980.46	4.11%	15.90%	77.07%	-28.69%
委托加工服务	31,345,191.94	28,085,387.78	10.40%	131.52%	118.18%	0.78%
蓝牙设备	4,856,403.97	2,828,916.21	41.75%	50.86%	38.03%	5.42%
技术服务	2,270,156.61	0.00	100.00%	4,286.37%	100.00%	0.00%
合计	201,813,302.19	183,153,218.16	9.25%	-3.16%	0.04%	-2.98%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内按产品分类，收入构成、营业成本构成同比变比较大。

Wi-Fi 模块营业收入及营业成本大幅下降，主要因公司部分终端客户前期储备较多库存，2022 年以消化库存为主，订单量大幅减少。

电子元器件产品营业成本比上年同期上涨 77.07%，毛利率比上年同期下降 28.69%，主要原因是市场竞争进一步加剧，公司议价能力变弱。

委托加工收入较上年同期增加 131.52%，主要系芯片短缺情况陆续好转，客户可及时提供物料，委托加工订单增加。

蓝牙设备是公司未来几年主要业务产品，目前，公司蓝牙芯片产品陆续从研发与测试阶段进入批量生产阶段。蓝牙设备营业收入和营业成本增幅较大，但绝对金额尚小，公司还将逐步加大蓝牙设备的研发与营销。

公司提供的技术服务主要是指对客户软硬件定制开发需求提供的服务，该业务具有偶发性，波动幅度较大。

**(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	飞毛腿（福建）电子有限公司/ 飞毛腿能源科技有限公司	60,471,237.49	29.96%	否
2	瑞斯康达科技发展股份有限公司	30,617,077.57	15.17%	否
3	武汉天喻信息产业股份有限公司	18,902,638.73	9.37%	否
4	吉视传媒股份有限公司	16,449,292.04	8.15%	否
5	杭州华橙网络科技有限公司	12,388,623.53	6.14%	否
	<b>合计</b>	138,828,869.35	68.79%	-

## (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	飞毛腿（福建）电子有限公司	29,049,890.47	17.61%	否
2	深圳市信利康供应链管理有限公司	17,206,221.45	10.43%	否
3	上海悠芯电子科技有限公司	13,320,494.49	8.07%	否
4	胜宏科技（惠州）股份有限公司	5,791,392.00	3.51%	否
5	深圳市兴力鑫科技有限公司	3,312,452.69	2.01%	否
	合计	68,680,451.10	41.63%	-

## 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	-38,714,913.77	-45,077,076.02	14.11%
投资活动产生的现金流量净额	-9,821,237.76	-10,784,529.81	8.93%
筹资活动产生的现金流量净额	48,963,054.82	52,595,927.49	-6.91%

## 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年小幅上升 14.11%，其变化趋势与净利润下滑 67.18%有一定差异，主要原因一是报告期内公司销售费用、研发费用、管理费用及财务费仍维持较高水平，二是报告期公司结清部分供应商欠款，导致经营性应付项目变化较大。

## (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
北京思存通信技术有限公司	控股子公司	研发及物联网模块	50,133,300	149,307,530.31	85,830,534.32	73,952,021.71	2,823,438.11
深圳比翼电子有限责任公司	控股子公司	网络通讯产品、代加工制造	25,000,000	178,019,497.30	6,869,770.77	170,783,508.92	-4,898,920.33
湖北思存智控科技有限公司	控股子公司	电子产品销售	5,000,000	2,396,567.86	-5,377,860.09	3,524,734.81	-4,667,649.71
深圳芯声智能电子有	控股子公司	TWS 蓝牙耳机研发生产与	3,000,000	4,228,979.87	-11,730,975.51	1,989,481.63	-3,371,453.94

限公司		销售					
香港思存科技有限公司	控股子公司	原材料及产品的进出口	1,000,000	1,013,310.92	307,132.16	0	39,118.08
国芯思存(北京)科技有限公司	控股子公司	电网芯片及相关产品	11,000,000	5,158,525.70	-79,851.74	4,091,545.58	-2,775,782.21
中科思创(深圳)智能系统技术有限公司	控股子公司	信息技术应用创新产业	1,000,000	1,788,450.18	-1,379,032.28	1,700,913.22	-1,402,569.38
贵州思存通信技术有限公司	控股子公司	网络通讯产品、代加工制造	15,000,000	20,119,730.42	536,890.24	21,087,770.49	536,890.24
合肥奈步科技有限公司	控股子公司	运营商网络终端及智能硬件	40,000,000	235,256.13	6.18	0	6.18

### 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
武汉亿沃特网络技术有限公司	与公司主营业务相同	具备较强技术实力，与公司业务具有较强的协同作用

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	687.64	0	不存在
<b>合计</b>	-	687.64	0	-

注：报告期内公司购买的理财产品主要是银行稳健型产品。

### 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

□适用 √不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司核心结构稳定，对公司经营管理及技术研发没有造成影响。公司将继续加大品牌宣传力度、加大研发投入，丰富产品线，加强原有标准产品的持续销售，推进行业客户的深度合作，力争能为物联网用户提供一揽子解决方案，为传统产业的产品全面物联网化提供基础能力。

2022 年公司拓展新客户的力度较往年有所下降，2023 年伊始，公司已加大新客户开发力度，新增订单及新客户储备较去年同期明显增多，下游市场正逐步回暖，公司具备持续经营能力和盈利能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

									施	施	
1	北京思存通信技术有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2022年3月11日	2025年3月10日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	北京思存通信技术有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年9月22日	2025年9月21日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	9,000,000		9,000,000	-	-	-	-	-	-	-

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

#### 担保合同履行情况

适用 不适用

2023年3月9日，北京思存归还交通银行贷款400万元（即上表序号“1”担保事项所涉及的贷款），上述贷款已结清，公司不再承担担保义务。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,000,000	9,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金額	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

注：截至本报告披露日，上表担保余额为5,000,000元。

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司不存在为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方或者资产负债率超过70%的主体提供担保的情形。公司及其控股子公司的担保总额，未超过公司最近一期经审计净资产50%。

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

**(三) 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

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方向公司提供借款（有息）	30,000,000.00	19,540,316.73
关联方向公司提供借款（无息）	-	61,000,000.00
接受关联方担保	-	24,000,000.00
其他	9,750,000.00	9,737,727.95

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、关联方向公司提供借款（有息）系控股股东贵州思存科技向公司提供有息借款，年利率 4%，截至报告期末借款余额 19,540,316.73 元。本次借款用于贵州思存通信补充流动资金、日常经营支出，该关联交易已经公司第三届董事会第一次会议和 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

2、关联方向公司提供借款（无息）系股东荣泽投资向公司新增借款 2,700 万元，截至报告期末荣泽投资提供借款余额 6,100 万元。公司关联方向公司无偿提供资金借款，未约定任何利息及费用，属于公司受益行为。

3、“接受关联方担保”系因正常生产经营的需要，公司或控股子公司向银行进行融资，公司实际控制人或董事、高管为公司提供担保或反担保，报告期内公司接受关联方担保合计金额 2,400 万元。上述关联交易，属于公司受益行为，且为公司生产经营所必需，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

4、上表所列“其他”指“其他应付款”科目中公司与公司实际控制人李非的往来。公司实际控制人李非、Jie Liang（梁杰）与北京思存作为共同授信人与中国民生银行股份有限公司北京分行签订《综合授信合同》，共同授信，共同承担还款责任，该笔贷款用途为经营周转，贷款实际使用人是北京思存。截止报告期末，已经使用授信额度 9,737,727.95 元。本次贷款事项已分别经公司 2020 年 1 月 8 日召开的第二届董事会第七次会议和 2020 年 2 月 1 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，审议金额 975.00 万元。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”。上述“关联方向公司提供借款（无息）”、“接受关联方担保”事项是公司单方面获利的交易，根据治理规则可以免于审议。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

## (五)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
2022-001	对外投资	贵州思存通信技术有限公司	300 万元	否	否
2022-018	对外投资	贵州思存通信技术有限公司	1200 万元	否	否
2022-039	对外投资	合肥本万广告传媒有限公司	12 万元	否	否
2022-042	对外投资	合肥奈步科技有限公司	2388 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、鉴于公司发展需求，公司出资在贵州设立全资子公司贵州思存通信，注册资本为人民币 3,000,000 元，公司以现金认缴出资。设立新的子公司存在一定的市场风险和经营风险，公司将不断加强内部控制和风险防范机制的建立和运行，确保公司投资的安全与收益。

2、根据公司业务发展需要，提升公司综合竞争力，向全资子公司贵州思存通信增资 1,200 万元人民币。增资后，贵州思存通信注册资本由 300 万元人民币增至 1,500 万元人民币。本次对外投资不会对公司财务状况和经营产生不利影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形，有利于提升子公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来的业务发展具有积极作用。

3、为了进一步推进公司的战略发展，公司与芯蜂（北京）科技有限公司共同购买合肥本万广告传媒有限公司 100%的股权。交易完成后，本万传媒名称变更为合肥奈步科技有限公司，思存科技持有奈步科技 60%股权，认缴注册资金 12 万元。本次交易有利于提升公司决策和运营效率，更好地实施战略布局，促进公司业务更快更好发展。

4、为扩大控股子奈步科技的业务规模，满足经营发展需求，公司与芯蜂科技按原持股比例同比例增资。本次增资完成后，奈步科技的认缴注册资本由人民币 20 万元增加至 4,000 万元，其中公司拟以现金方式认缴出资 2,388 万元，占新增注册资本的 60%。本次对外投资是从公司长远发展利益出发，以此增加公司综合实力，提升公司竞争力。

## (六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	-----	----	------	--------	--------

	日期	束日期	来源			
董监高	2016年6月27日	-	挂牌	挂牌申请文件承诺	对申请文件真实性、准确性和完整性承诺	正在履行中
董监高	2016年6月27日	-	挂牌	诚信状况承诺	关于诚信状况的承诺	正在履行中
控股股东	2016年6月27日	-	挂牌	股份锁定承诺	按相关制度对股份予以锁定	正在履行中
全体股东、董监高	2016年6月27日	-	挂牌	规范关联交易	规范各关联方与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人、控股股东	2016年6月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2019年1月9日	-	发行	对申请文件真实性、准确性、完整性承诺	确保申请文件的真实、准确、完整	正在履行中
实际控人	2019年1月9日	-	发行	不存在特殊条款承诺	承诺发行过程中未约定特殊条款	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

公司不存在上表所列事项。

#### (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	1,517,758.51	0.66%	北京思存分别与深圳市博敏电子有限公司、上海禾茂电子科技有限公司因买卖产生合同纠纷，后者向法院申请财产保全，申请冻结金额分别为1,135,417.53元、383,250.00元，总计1,518,667.53元，实际冻结金额50,157.80元；深圳比翼与深圳市兴力鑫科技有限公司因货款支付产生合同纠纷，后者向法院申请财产保全，申请冻结金额1,496,864.89元，实际冻结金额1,467,600.71元，截至本报告披露日，本次纠纷已结案，该笔保全已

					解除。
总计	-	-	1,517,758.51	0.66%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司将积极应对并化解与供应商之间的合同纠纷，冻结的银行存款占公司总资产的比例为0.66%，不会对公司日常生产经营活动产生重大影响。

## 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	24,400,000	100.00%	0	24,400,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	65.57%	0	16,000,000	65.57%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,400,000	-	0	24,400,000	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年12月13日，思存科技第一大股东荣泽投资与其全资子公司贵州思存科技签署了《北京荣泽投资管理有限公司与贵州思存科技有限责任公司关于湖北思存科技股份有限公司之股份转让协议》。荣泽投资向贵州思存科技转让股份数为15,000,000股，占公司总股份的61.47%，协议转让总价为28,500,000.00元，转让价格为1.9元/股。2021年12月23日，荣泽投资收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于思存科技特定事项协议转让申请的确认证书》（股转系统函（2021）4211号）。2022年1月5日，中国证券登记结算有限责任公司出具关于此次股权转让的《证券过户登记确认书》，上述股权已完成过户登记手续。本次股权变更完成后，思存科技的控股股东、第一大股东由荣泽投资变更为荣泽投资的全资子公司贵州思存科技，思存科技的实际控制人未发生变化，仍为李非、梁杰（Liang Jie）。本次权益变动系满足公司战略调整需要，对公司内部股权结构予以梳理变更，为公司未来发展奠定基础。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贵州思存科技有限责任公司	0	15,000,000	15,000,000	61.47%	0	15,000,000	0	0
2	北京荣泽投资管理有限公司	16,000,000	-15,000,000	1,000,000	4.10%	0	1,000,000	0	0
3	北京策正投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	8.20%	0	2,000,000	0	0
4	嘉兴柏年杰丰投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	8.20%	0	2,000,000	0	0
5	武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,400,000	0	4,400,000	18.03%	0	4,400,000	0	0
<b>合计</b>		24,400,000	0	24,400,000	100%	0	24,400,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

荣泽投资系贵州思存科技母公司，除上述关联关系外，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

### （一）控股股东情况

公司第一大股东贵州思存科技直接持有公司 61.47%的股权，为公司的控股股东。

## （二）实际控制人情况

荣泽投资持有公司 4.10% 股权，同时荣泽投资持有公司股东贵州思存科技 87.76% 股权，李非持有荣泽投资 99% 的股权，Jie Liang（梁杰）的母亲肖筱媛持有 1% 的股权，且李非与 Jie Liang（梁杰）为夫妻关系，因此二人共同为公司的实际控制人。

李非，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2004 年 6 月毕业于英国东伦敦大学心理学专业。2004 年 7 月至 2008 年 7 月待业；2008 年 7 月至 2011 年 10 月，在招商证券股份有限公司市场部担任市场部经理；2011 年 11 月至 2013 年 8 月，在中信建投证券股份有限公司机构部担任经理；2013 年 8 月至 2013 年 11 月待业；2013 年 11 月至今，在北京荣泽投资管理有限公司担任总经理；2013 年 11 月至 2016 年 1 月，在湖北思存科技有限公司担任董事长、总经理；2014 年 10 月至今，在北京思存通信技术有限公司担任执行董事、总经理；2015 年 7 月至今，在武汉亿沃特网络技术有限公司担任监事；2016 年 1 月至今，在湖北思存科技股份有限公司担任董事长。

Jie Liang（梁杰），男，1969 年 9 月出生，美国国籍，博士学位，1990 年 6 月毕业于清华大学电子工程系获得学士学位，1996 年 6 月毕业于康奈尔大学电子工程系获得博士学位。1996 年 7 月至 2005 年 12 月，在美国德州仪器公司担任高级研发工程师；2006 年 1 月至 2016 年 1 月，在美国派瑞无线技术公司担任创始人和首席技术官；2009 年 11 月至今，在北京派瑞清科无线技术有限公司担任执行董事兼总经理；2014 年 10 月至今，在北京思存通信技术有限公司担任副总经理；2016 年 1 月至今，在湖北思存科技股份有限公司担任副董事长、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用  不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	交通银行	银行	4,000,000	2022年3月11日	2025年3月10日	3.70%
2	信用贷款	工商银行	银行	10,000,000	2022年2月1日	2025年1月31日	3.65%
3	信用贷款	厦门国际银行	银行	5,000,000	2022年8月19日	2025年8月18日	5.00%
4	信用贷款	中国银行	银行	5,000,000	2022年9月29日	2025年9月28日	3.65%
合计	-	-	-	24,000,000	-	-	-

1、“序号1”系北京思存向交通银行申请信用贷款400万元。北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带担保，深圳比翼提供连带责任保证担保，公司共同实际控制人李非及其配偶Jie Liang（梁杰）提供个人连带担保。

2、“序号2”系北京思存向工商银行贷款，共计1,000万元。北京首创融资担保有限公司提供保证担保，公司高管俞小红向提供担保的担保公司提供房产抵押，抵押金额共计1,000万元，公司实际控制人向银行机构和担保公司提供个人连带责任保证。

3、“序号3”北京思存向厦门国际银行申请信用贷款授信额度1,000万元。公司共同实际控制人李非及其配偶Jie Liang（梁杰）提供个人连带责任保证。2022年8月31日厦门国际银行向北京思存发放了贷款500万元，至今还有500万贷款授信额度未使用。

4、“序号4”北京思存向中国银行申请信用贷款500万元。北京亦庄国际融资担保有限公司提供连带担保，由深圳比翼提供连带责任保证担保，由思存科技共同实际控制人李非及其配偶Jie Liang（梁杰）提供个人连带担保。

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

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
李非	董事长	女	否	1980年11月	2022年3月10日	2025年3月9日
Jie Liang (梁杰)	副董事长、 总经理	男	否	1969年9月	2022年3月10日	2025年3月9日
俞小红	财务总监、 董事会 秘书	女	否	1974年6月	2022年3月10日	2025年3月9日
王诤	董事、副总 经理	男	否	1975年9月	2022年3月10日	2025年3月9日
章文	董事	女	否	1986年6月	2022年3月10日	2025年3月9日
肖杰	董事	男	否	1978年11月	2022年3月10日	2025年3月9日
尹小伟	监事会主席	男	否	1980年7月	2022年3月10日	2025年3月9日
唐雪玲	监事	女	否	1987年12月	2022年3月10日	2025年3月9日
李梦翔	职工代表监 事	男	否	1975年4月	2022年3月10日	2025年3月9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：

公司董事李非、董事 Jie Liang (梁杰)系公司实际控制人，二人为夫妻关系，李非在控股股东处担任总经理、法定代表人。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有财务专业技术中级资格证书、美国注册管理会计师证书（CMA）、从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人由一人担任

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	1	0	13
销售人员	17	0	3	14
技术人员	56	4	0	60
财务人员及其他	52	2	0	54

品质保障人员	40	5	0	45
生产及测试人员	41	93	0	134
<b>员工总计</b>	<b>218</b>	<b>105</b>	<b>3</b>	<b>320</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	26	27
专科	51	54
专科以下	135	233
<b>员工总计</b>	<b>218</b>	<b>320</b>

注：上表所列在职员工不含劳务派遣人员。2022 年开始，为了保证并稳定质量，公司生产人员加大招聘正式工人，减少了劳务派遣用工。

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬情况：公司实行全员劳动合同制，按照国家有法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴等组成。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式全面加强员工培训工作，包括：包括新员工培训、企业文化培训、岗位技能培训、业务培训、管理能力培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、报告期内，公司不存在需公司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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

自股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《印鉴管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。公司重大生产经营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履行应尽的职责和义务。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司第三届董事会第二次会议、2021 年年度股东大会分别审议通过关于制定《防范大股东及关联方资金占用专项制度》以及《印鉴管理制度》的议案。《防范大股东及关联方资金占用专项制度》主要是防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金，建立防范长效机制，维护公司的独立性；《印鉴管理制度》是为了规范公司的印章使用和管理，维护公司利益，保护投资者权益。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》明确了重大决策的主要内容,对企业战略、重大投资、资产购置和重大资进行可行性研究,并对可行性研究结果进行审核,按审批程序,进行决策。报告期内，公司重大事项均按照公司内

部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、融资等均经董事会或股东大会评估、履行表决程序并审议通过。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表达方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

#### 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

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，具体内容详见公司于2022年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《思存科技：关于增加投资者保护条款并拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-027）、。该章程修订业经2021年年度股东大会审议通过。

### （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	6	8	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定；出席会议人员的资格、召集人资格均合法、有效；三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、监事会对公司重大风险项的意见

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，对报告期内的监督事项无异议。

#### 2、监事会对年报的审核意见

就公司 2022 年度报告，监事会审议后认为：公司年报的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其关联企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东和任何其他关联方。

#### (一) 业务独立性

公司的经营范围为：从事生物技术、电子技术、计算机技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，通信工程，网络工程，计算机系统集成，企业管理咨询，商务咨询，电子元器件、通信设备及相关产品、通讯器材、电子产品、机电设备、计算机、软件及辅助设备的销售【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司主营业务是研发、制造与销售多种类别的 Wi-Fi 模块及相关解决方案。公司致力于给物联网下游客户提供产品研发设计、软件定制开发、产品销售及配套的售后支持等一系列解决方案，拥有独立完整的业务体系。日常经营所需的技术为公司合法、独立拥有，不存在权属争议；不存在依赖股东单位、关联方及其他机构的情况。

#### (二) 资产独立性

公司拥有独立于公司股东的生产经营场所，拥有与研发、采购与销售等相关的独立完整的固定资产及配套设施。在发起设立时，原有限公司的全部资产和负债均由公司承继，公司资产与股东的其它资产严格分开，并完全独立运营；公司目前与生产经营相关的资产均由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况；公司不存在以公司资产、权益或信誉为公司股东提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东或其他股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权。

#### (三) 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司现任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。报告期内，公司建立了独立完整的劳动、人事及薪酬管理等制度。目前，公司已依法独立与员工签署劳动合同。截至本报告签署日，公司已为公司员工缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会

保障独立管理。

#### （四）财务独立性

公司设立了财务部门并配备专职财务人员，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度和内部审计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位共用银行账户的情况，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。在经营活动中，公司独立支配经营资金与资产。

#### （五）机构独立性

公司建立健全了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的组织体系，并制定了三会议事规则，形成了完整的法人治理结构。根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在机构设置和生产经营活动受控股股东及其他单位或个人干预的情形。公司各组织机构的设置、运行和管理独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

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

#### （1）关于会计核算体系

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

#### （2）关于财务管理体系

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

#### （3）关于风险控制体系

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司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情况，存在补发公告的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，于2020年6月9号召开的第二届董事会第十三次会议审议并通过，于2020年7月1日召开2019年年度股东大会审议并通过。

### 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	亚会审字（2023）第 02110268 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼聚杰金融大厦 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周溢	王郢第
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	17 万元	

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110268 号

湖北思存科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

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，公允反映了思存科技公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思存科技公司，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

思存科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

思存科技公司管理层（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，管理层负责评估思存科技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思存科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思存科技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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思存科技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思存科技公司不能持续经营。

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

（六）就思存科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周溢

中国注册会计师：王郅第

中国·北京

二〇二三年 04 月 25 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	5,260,082.41	3,892,506.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	687.64	3,231,687.64
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	400,462.12	153,768.60
应收账款	六、(四)	68,715,885.50	83,430,459.15
应收款项融资	六、(五)	5,871,170.79	9,141,819.58
预付款项	六、(六)	16,965,088.59	6,763,244.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	4,915,397.01	1,802,500.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	74,974,818.64	68,646,100.35
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	六、(九)	1,369,770.57	1,339,435.08
<b>流动资产合计</b>		<b>178,473,363.27</b>	<b>178,401,521.82</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)	754,614.79	754,721.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	31,276,201.12	22,496,820.90
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	186,895.31	4,502,929.87
无形资产	六、(十三)	4,357,248.12	5,560,294.31
开发支出	六、(十四)	8,297,362.23	5,162,530.45
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	947,850.97	897,616.28
递延所得税资产	六、(十六)	360,426.75	360,227.57
其他非流动资产	六、(十七)	6,937,689.08	13,205,256.88
<b>非流动资产合计</b>		53,118,288.37	52,940,398.23
<b>资产总计</b>		231,591,651.64	231,341,920.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	24,000,000.00	11,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十九)	2,829,479.39	12,670,258.57
应付账款	六、(二十)	48,495,003.02	93,309,286.51
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	15,933,612.03	1,957,683.47
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	六、(二十二)	2,556,508.80	2,083,937.61
应交税费	六、(二十三)	3,926,404.73	3,197,960.89
其他应付款	六、(二十四)	94,604,456.34	47,500,613.02
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	六、(二十五)	197,219.62	4,338,679.05
其他流动负债	六、(二十六)	287,994.67	108,673.26
<b>流动负债合计</b>		192,830,678.60	176,667,092.38
<b>非流动负债：</b>			
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	六、(二十七)	-	197,219.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	197,219.98
<b>负债合计</b>		192,830,678.60	176,864,312.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十八)	24,400,000.00	24,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十九)	33,228,009.01	33,228,009.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	130,952.81	130,952.81
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	-10,714,750.33	-827,208.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,044,211.49	56,931,752.93
少数股东权益		-8,283,238.45	-2,454,145.24
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		38,760,973.04	54,477,607.69
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		231,591,651.64	231,341,920.05

法定代表人：李非    主管会计工作负责人：俞小红    会计机构负责人：俞小红

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		99,706.64	1,278,432.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	22,103,699.94	2,600,241.03
应收款项融资		287,299.78	-
预付款项		1,876,483.30	1,875,566.26
其他应收款	十三、(二)	57,910,039.96	61,018,666.58
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,312,226.43	1,295,684.17
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		631,480.62	648,915.54
<b>流动资产合计</b>		<b>84,220,936.67</b>	<b>68,717,505.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	76,163,790.79	73,183,897.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,627.07	15,610.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		234,701.79	234,701.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,412,119.65</b>	<b>73,434,210.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>160,633,056.32</b>	<b>142,151,715.75</b>
<b>流动负债：</b>			
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		56,566,289.12	44,903,390.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,576.53	12,470.92
应交税费		18.77	63,648.83
其他应付款		63,549,221.46	54,951,400.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		347,061.38	414,338.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		287,299.78	-
<b>流动负债合计</b>		<b>120,759,467.04</b>	<b>100,345,249.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		120,759,467.04	100,345,249.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		24,400,000.00	24,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,208,434.78	18,208,434.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,952.81	130,952.81
一般风险准备			
未分配利润		-2,865,798.31	-932,921.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		39,873,589.28	41,806,466.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		160,633,056.32	142,151,715.75

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		201,813,302.19	208,396,176.27
其中：营业收入	六、(三十二)	201,813,302.19	208,396,176.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		216,772,607.60	217,357,867.50
其中：营业成本	六、(三十二)	183,153,218.16	183,083,539.32
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	六、(三十三)	496,979.49	641,574.96
销售费用	六、(三十四)	5,852,322.70	4,687,353.65

管理费用	六、(三十五)	11,344,554.94	13,370,567.12
研发费用	六、(三十六)	14,576,207.68	14,278,830.26
财务费用	六、(三十七)	1,349,324.63	1,296,002.19
其中：利息费用		1,094,594.16	811,163.27
利息收入		37,557.93	2,056.49
加：其他收益	六、(三十八)	1,666,949.98	643,884.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	9,838.51	46,845.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-2,583,134.03	1,439,261.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-	-1,840,179.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,865,650.95	-8,671,879.64
加：营业外收入	六、(四十二)	170,243.08	5,193.91
减：营业外支出	六、(四十三)	-	13,456.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-15,695,407.87	-8,680,142.39
减：所得税费用	六、(四十四)	21,226.78	721,091.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,716,634.65	-9,401,233.70
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）	六、(四十五)	-15,716,634.65	-9,401,233.70
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）		-5,829,093.21	-4,911,217.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,887,541.44	-4,490,016.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-15,716,634.65	-9,401,233.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,887,541.44	-4,490,016.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,829,093.21	-4,911,217.59
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.41	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.46	-0.18

法定代表人：李非      主管会计工作负责人：俞小红      会计机构负责人：俞小红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	31,809,027.33	32,309,976.50
减：营业成本	十三、(四)	31,376,647.57	32,092,218.78
税金及附加		20,612.98	17,580.32
销售费用		4,189.01	1,872.90
管理费用		1,634,830.35	1,187,126.32
研发费用			
财务费用		-18,733.69	3,765.71
其中：利息费用			
利息收入		25,765.58	-
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-107.18	13,530.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-717,226.51	743,503.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,925,852.58	-235,553.43
加：营业外收入		635.00	155.16
减：营业外支出			

<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,925,217.58	-235,398.27
减：所得税费用		7,659.54	125,311.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,932,877.12	-360,709.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,932,877.12	-360,709.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,932,877.12	-360,709.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,217,319.40	210,371,618.71
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	6,512,656.56	8,522,542.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>207,729,975.96</b>	<b>218,894,161.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		191,015,557.04	216,348,725.21
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,973,454.65	29,339,352.19
支付的各项税费		4,989,526.79	5,058,007.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	18,466,351.25	13,225,152.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>246,444,889.73</b>	<b>263,971,237.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,714,913.77</b>	<b>-45,077,076.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,945.69	141,761.04
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		7,031,000.00	81,709,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,040,945.69</b>	<b>81,850,761.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,062,183.45	7,695,290.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,800,000.00	84,940,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,862,183.45</b>	<b>92,635,290.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,821,237.76</b>	<b>-10,784,529.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,200,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,030,316.73	28,460,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>73,030,316.73</b>	<b>62,660,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	7,844,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,074,254.44	956,473.12
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		15,493,007.47	1,263,599.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,067,261.91</b>	<b>10,064,072.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,963,054.82</b>	<b>52,595,927.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>18,427.24</b>	<b>7,802.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>445,330.53</b>	<b>-3,257,875.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,296,993.37	6,554,869.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,742,323.90</b>	<b>3,296,993.37</b>

法定代表人：李非      主管会计工作负责人：俞小红      会计机构负责人：俞小红

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,144,870.63	36,890,038.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,821,860.46	123,724,629.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,966,731.09</b>	<b>160,614,668.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,940,917.04	42,498,636.09
支付给职工以及为职工支付的现金		157,887.74	195,076.22
支付的各项税费		247,022.64	94,497.78
支付其他与经营活动有关的现金		33,819,629.16	95,562,979.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,165,456.58</b>	<b>138,351,189.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,198,725.49</b>	<b>22,263,478.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	13,567.11
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		-	19,160,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>19,173,567.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,980,000.00	19,160,000.00
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		-	49,240,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,980,000.00</b>	<b>68,400,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,980,000.00</b>	<b>-49,226,432.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27,000,000.00</b>	<b>28,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>28,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,178,725.49</b>	<b>1,037,045.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,278,432.13	241,386.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>99,706.64</b>	<b>1,278,432.13</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	24,400,000.00				33,228,009.01				130,952.81		-827,208.89	-2,454,145.24	54,477,607.69
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	24,400,000.00				33,228,009.01				130,952.81		-827,208.89	-2,454,145.24	54,477,607.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,887,541.44	-5,829,093.21	-15,716,634.65
(一)综合收益总额											-9,887,541.44	-5,829,093.21	-15,716,634.65
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	24,400,000.00				33,228,009.01				130,952.81	-10,714,750.33	-8,283,238.45		38,760,973.04

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	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		3,662,807.22	-2,723,353.42	43,678,841.39
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	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		3,662,807.22	-2,723,353.42	43,678,841.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					15,019,574.23						-4,490,016.11	269,208.18	10,798,766.30
(一) 综合收益总额											-4,490,016.11	-4,911,217.59	-9,401,233.70
(二) 所有者投入和减少资本					15,019,574.23							5,180,425.77	20,200,000.00
1. 股东投入的普通股					15,019,574.23							5,180,425.77	20,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	24,400,000.00				33,228,009.01				130,952.81		-827,208.89	-2,454,145.24	54,477,607.69

法定代表人：李非      主管会计工作负责人：俞小红      会计机构负责人：俞小红

## (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	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-932,921.19	41,806,466.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-932,921.19	41,806,466.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,932,877.12	-1,932,877.12
(一) 综合收益总额											-1,932,877.12	-1,932,877.12
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-2,865,798.31	39,873,589.28

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	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-572,211.49	42,167,176.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-572,211.49	42,167,176.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-360,709.70	-360,709.70
（一）综合收益总额											-360,709.70	-360,709.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-932,921.19	41,806,466.40

### 三、 财务报表附注

## 湖北思存科技股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

公司名称: 湖北思存科技股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 李非

注册资本: 2,440.00 万元

注册地址: 湖北荆门东宝工业园长兴大道 9 号电子信息产业园 D3 栋

营业执照: 91310114051291928T

经营期限: 2012-08-17 至无固定期限

经营范围: 从事生物技术、电子技术、计算机技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 通信工程, 网络工程, 计算机系统集成, 企业管理咨询, 商务咨询 (不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务), 电子元器件、通信设备及相关产品、通讯器材 (以上均不含卫星电视广播地面接收设施)、电子产品、机电设备、计算机、软件及辅助设备销售。(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)

主要经营活动: 本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业, 所提供的主要产品为 WIFI 模块、EOC 模块终端、网络通信产品。

本公司的母公司为北京荣泽投资管理有限公司, 最终控制方为梁杰、李非夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

#### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 9 家, 新增 2 公司, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

#### 三、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定 (统称“企业会计准则”) 编制; 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订) 披露有关财务信息。

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

##### (二) 持续经营

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

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）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。

##### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支

付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系

等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### 2、外币报表折算

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

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

### （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

## **(2) 其他金融负债**

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

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

## **5、金融负债终止确认**

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

融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 8、权益工具

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

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

### （十）金融工具减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期

收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

### （2）应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的

金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	应收外部客户
账龄组合	应收关联方

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

### (3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收质保金、押金、代垫款项
其他应收款组合 4	关联方往来
其他应收款组合 5	非关联方往来

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

### (4) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，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。

## (十一) 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

得存货时，按实际成本计价。存货领用或发出时，采用移动加权平均法确定其发出的实际

成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十二) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 金融工具减值。

## (十三) 持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

## ②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

## ③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制

下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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。

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

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

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

## （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

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

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后计入当期损益。

## （十六）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达

到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十九）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3、借款费用暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## （二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十六）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

（3）本公司发生的初始直接费用；

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

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册

费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十四）长期资产减值”。

## 2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 4、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目

约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

## （二十二）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

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

## （二十三）长期待摊费用

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

## （二十四）合同负债

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

## （二十五）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定

受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十六) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十四)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

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

### **(1) 亏损合同**

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

### **(2) 重组义务**

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

### **(3) 质量保证及维修**

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

### **(4) 回购担保**

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

## **(二十八) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

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

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

## **(二十九) 优先股与永续债等其他金融工具**

## 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### （三十）收入

#### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当

的履约进度当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 7. 特定交易的收入处理原则

### （1）附有销售退回条款的合同

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

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品

的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

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

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

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

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

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

(5) 售后回购

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

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

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

## 8. 收入确认的具体方法

公司收入类型为销售商品收入，销售商品收入确认时点为客户收到商品并签收时确认收入。

### （三十一）合同成本

#### 1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

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

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### （三十二）政府补助

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

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收

益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

#### （三十四）租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## （三十五）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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）
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发	该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响

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）
过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定	
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 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”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额及免抵税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额及免抵税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额及免抵税额	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额。	25%、20%、16.5%、15%

续

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖北思存科技股份有限公司	25%
北京思存通信技术有限公司	15%
深圳比翼电子有限责任公司	15%
湖北思存智控科技有限公司	20%
深圳芯声智能电子科技有限公司	20%
中科思创（深圳）智能系统技术有限公司	20%
国芯思存（北京）科技有限公司	20%
香港思存科技有限公司	16.5%
贵州思存通信技术有限公司	25%
合肥奈步科技有限公司	20%

### （二）税收优惠及批文

（1）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：①对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过

100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税。子公司湖北思存智控科技有限公司及深圳芯声智能电子科技有限公司符合企业所得税小微企业的规定，按 20% 税率缴纳企业所得税。

(2) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科火字〔2016〕195 号)，子公司北京思存通信技术有限公司于 2021 年 3 月 25 日获得高新技术企业证书，证书编号为 20212050229301 的《高新技术企业证书》，认定有效期为二年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司深圳比翼电子有限责任公司于 2021 年 12 月 23 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202144205821 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,019.13	12,605.63
银行存款	5,247,063.28	3,284,387.74
其他货币资金		595,513.36
合计	5,260,082.41	3,892,506.73
其中：存放在境外的款项总额	47,545.66	268,140.58

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 47,545.66 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	受限原因
冻结银行存款	1,517,758.51	因合同纠纷财产保全被冻结
合计	1,517,758.51	

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	687.64	3,231,687.64
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	687.64	3,231,687.64

项目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	687.64	3,231,687.64
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	400,462.12	153,768.60
银行承兑汇票		
合计	400,462.12	153,768.60

#### 2、期末无已质押的应收票据情况

### (四) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	51,639,161.29
1至2年	13,545,523.68
2至3年	9,463,814.89
3至4年	118,746.37
4至5年	784,111.50
5年以上	70,021.75
小计	75,621,379.48
减：坏账准备	6,905,493.98
合计	68,715,885.50

#### 2、按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,621,379.48	100.00	6,905,493.98	9.13	68,715,885.50
其中：账龄组合	75,621,379.48	100.00	6,905,493.98	9.13	68,715,885.50
关联方组合					
合计	75,621,379.48	—	6,905,493.98	—	68,715,885.50

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,001,749.52	100.00	4,571,290.37	5.19	83,430,459.15
其中：账龄组合	88,001,749.52	100.00	4,571,290.37	5.19	83,430,459.15
关联方组合					
合计	88,001,749.52	—	4,571,290.37	—	83,430,459.15

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 组合中，按账龄分析法组合计提信用损失准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,639,161.29	1,161,881.13	2.25
1-2年	13,545,523.68	1,347,779.61	9.95
2-3年	9,463,814.89	3,470,380.92	36.67
3-4年	118,746.37	71,319.07	60.06
4-5年	784,111.50	784,111.50	100.00
5年以上	70,021.75	70,021.75	100.00
合计	75,621,379.48	6,905,493.98	—

(续)

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	4,571,290.37	2,334,203.61			6,905,493.98
合计	4,571,290.37	2,334,203.61			6,905,493.98

## 4、本期无实际核销的应收账款情况

## 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
吉视传媒股份有限公司	18,587,700.00	1年以内	25.00	418,223.25
飞毛腿（福建）电子有限公司	15,276,256.30	1年以内	20.00	343,715.77
广州汇豪计算机科技开发有限公司	6,203,940.21	1-2年、2-3年	8.00	1,952,207.28
深圳市友华通信技术有限公司	5,070,929.31	1年以内、1-2年、2-3年	7.00	897,544.15
东莞市惠长湾通信技术有限公司	5,041,217.82	1年以内、1-	7.00	366,863.00

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
司		2 年		
合计	50,180,043.64		67.00	3,978,553.45

### (五) 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	5,871,170.79	9,141,819.58
其中：银行承兑汇票	5,871,170.79	9,141,819.58
商业承兑汇票		
合计	5,871,170.79	9,141,819.58

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司及下属部分子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的承兑汇票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。于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。本公司只收取信用良好公司出具的商业承兑汇票，所持有的商业承兑汇票按照整个存续期预期信用损失计提坏账准备。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	2,908,249.07	
银行承兑票据	12,131,830.70	
合计	15,040,079.77	

### (六) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,063,052.35	82.89	2,538,011.85	37.53
1-2 年	748,359.87	4.41	3,194,960.82	47.24
2-3 年	849,371.33	5.01	1,028,806.74	15.21
3 年以上	1,304,305.04	7.69	1,464.87	0.02
合计	16,965,088.59	100.00	6,763,244.28	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
河北闰沃生物技术有限公司	非关联方	12,000,000.00	70.73	1年以内	未到结算期
北京京鸿志科技有限公司	非关联方	1,819,680.00	10.73	2-3年、3年以上	未到结算期
朴思科技(深圳)有限公司	非关联方	841,903.98	4.96	1年以内	未到结算期
山东中科云视信息技术有限公司	非关联方	415,471.68	2.45	1年以内	未到结算期
上海霖艺市场营销策划中心	非关联方	299,554.46	1.77	1-2年	未到结算期
合计		15,376,610.12	90.64		

### (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,915,397.01	1,802,500.41
合计	4,915,397.01	1,802,500.41

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,494,916.67
1至2年	1,161,390.88
2至3年	2,026,453.80
3至4年	3,000.00
4至5年	585,000.00
5年以上	160,459.81
小计	5,431,221.16
减：坏账准备	515,824.15
合计	4,915,397.01

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	872,027.74	1,163,625.59
往来款	4,559,193.42	570,684.40
备用金		335,084.15
小计	5,431,221.16	2,070,394.14
减：坏账准备	515,824.15	266,893.73
合计	4,915,397.01	1,802,500.41

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	266,893.73			266,893.73
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——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	248,930.42			248,930.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	515,824.15			515,824.15

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	266,893.73	248,930.42			515,824.15
合计	266,893.73	248,930.42			515,824.15

## (5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳博闻技术服务中心	技术服务费	1,906,331.89	2-3 年	35.10	190,633.19
深圳市盛采投资有限公司	房租水电费	585,000.00	4-5 年	10.77	117,000.00
吉视传媒股份有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	9.21	15,000.00
东莞市一实机械设备有限公司	往来款	488,670.00	1-2 年	9.00	34,206.90
深圳市泰斯电子有限公司	设备款	199,000.00	1-2 年	3.66	13,930.00
合计		3,679,001.89		67.74	370,770.09

## (八) 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,631,978.73	59,616.05	12,572,362.68	11,729,939.42	59,616.05	11,670,323.37
在产品	42,047,939.74		42,047,939.74	34,810,955.49		34,810,955.49
库存商品	21,029,049.12	2,525,925.68	18,503,123.44	22,213,758.84	2,525,925.68	19,687,833.16
周转材料	388,565.99		388,565.99	388,565.99		388,565.99
委托加工物资	1,462,826.79		1,462,826.79	2,088,422.34		2,088,422.34
合计	77,560,360.37	2,585,541.73	74,974,818.64	71,231,642.08	2,585,541.73	68,646,100.35

## (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	
库存商品	2,525,925.68					2,525,925.68
原材料	59,616.05					59,616.05
合计	2,585,541.73					2,585,541.73

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,369,770.57	1,339,435.08
合计	1,369,770.57	1,339,435.08

## (十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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		
一、联营企业											
武汉亿沃特网络 技术有限公司	754,721.97			-107.18						754,614.79	
合计	754,721.97			-107.18						754,614.79	

**(十一) 固定资产****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,276,201.12	22,496,820.90
固定资产清理		
合计	31,276,201.12	22,496,820.90

**(2) 固定资产情况**

项目	机械设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：			
1.上年年末余额	27,082,084.76	6,816,784.75	33,898,869.51
2.本期增加金额	13,341,734.92	12,288.56	13,354,023.48
(1)购置	13,341,734.92	12,288.56	13,354,023.48
(2)在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额	40,423,819.68	6,829,073.31	47,252,892.99
二、累计折旧			
1.上年年末余额	7,183,247.61	4,218,801.00	11,402,048.61
2.本期增加金额	4,241,609.70	333,033.56	4,574,643.26
(1)计提	4,241,609.70	333,033.56	4,574,643.26
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额	11,424,857.31	4,551,834.56	15,976,691.87
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	28,998,962.37	2,277,238.75	31,276,201.12
2.上年年末账面价值	19,898,837.15	2,597,983.75	22,496,820.90

**(十二) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		5,645,301.07
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,142,371.20	1,142,371.20
(1) 计提	4,316,034.56	4,316,034.56
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	5,458,405.76	5,458,405.76
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	186,895.31	186,895.31
2、年初账面价值	4,502,929.87	4,502,929.87

**(十三) 无形资产**

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,750,082.10	1,385,054.75	9,135,136.85
2.本期增加金额		416,548.67	416,548.67
(1) 购置		416,548.67	416,548.67
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	7,750,082.10	1,801,603.42	9,551,685.52
二、累计摊销			
1.期初余额	3,345,872.02	228,970.52	3,574,842.54
2.本期增加金额	1,415,631.76	203,963.10	1,619,594.86
(1) 计提	1,415,631.76	203,963.10	1,619,594.86
3.本期减少金额			

项目	专利权	软件	合计
(1) 处置			
4.期末余额	4,761,503.78	432,933.62	5,194,437.40
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.期末账面价值	2,988,578.32	1,368,669.80	4,357,248.12
2.期初账面价值	4,404,210.10	1,156,084.21	5,560,294.31

## (十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金 额	本期减少金额		期末余额
		内部开发	确认为 无形资产	转入 当期损益	
软件著作权	2,610,457.00	719,370.81			
实用新型专利	913,895.25	2,011,517.99			
发明专利	1,638,178.20	403,942.98			8,297,362.23
合计	5,162,530.45	3,134,831.78			8,297,362.23

## (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及工程	608,684.63	147,698.91	306,258.68		450,124.86
软件服务费	288,931.65	81,132.08	105,477.57		264,586.16
开办费		233,139.95	-		233,139.95
合计	897,616.28	461,970.94	411,736.25		947,850.97

## (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	1,017,225.11	211,344.76	1,017,225.11	211,344.76
资产减值准备	392,064.45	101,004.49	392,064.45	101,004.49
内部研发无形资产摊销年限	130,024.67	19,503.70	130,024.67	19,503.70

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
内部交易未实现利润	54,177.28	13,544.32	53,380.56	13,345.14
可抵扣亏损	100,196.53	15,029.48	100,196.53	15,029.48
合计	1,693,688.04	360,426.75	1,692,891.32	360,227.57

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	44,091,942.37	28,517,966.39
合计	44,091,942.37	28,517,966.39

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2023 年	1,772,612.74	1,772,612.74	
2024 年	951,672.37	951,672.37	
2025 年	10,160,008.12	10,160,008.12	
2026 年	14,619,307.21	14,619,307.21	
2027 年	16,588,341.93		
合计	44,091,942.37	27,503,600.44	

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,937,689.08	13,205,256.88
合计	6,937,689.08	13,205,256.88

## (十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	24,000,000.00	11,500,000.00
合计	24,000,000.00	11,500,000.00

## (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		5,411,806.67
银行承兑汇票	2,829,479.39	7,258,451.90
合计	2,829,479.39	12,670,258.57

**(二十) 应付账款**

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	48,495,003.02	93,309,286.51
合计	48,495,003.02	93,309,286.51

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

**(二十一) 合同负债**

## 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	15,933,612.03	1,957,683.47
合计	15,933,612.03	1,957,683.47

**(二十二) 应付职工薪酬**

## 2、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,057,796.88	30,630,813.07	30,167,425.39	2,521,184.56
二、离职后福利-设定提存计划	26,140.73	1,815,212.77	1,806,029.26	35,324.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,083,937.61	32,446,025.84	31,973,454.65	2,556,508.80

## 3、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,025,931.49	29,013,711.34	28,584,752.65	2,454,890.18
二、职工福利费		282,570.83	282,570.83	
三、社会保险费	20,062.29	689,874.50	682,551.51	27,385.28
其中：医疗保险费	13,013.67	629,909.39	622,481.10	20,441.96
工伤保险费	394.99	14,523.66	14,507.59	411.06
生育保险费	6,653.63	45,441.46	45,562.83	6,532.26
其他				
四、住房公积金	11,803.10	644,656.40	617,550.40	38,909.10
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,057,796.88	30,630,813.07	30,167,425.39	2,521,184.56

#### 4、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	25,387.17	1,751,980.02	1,743,172.22	34,194.97
2.失业保险费	753.56	63,232.75	62,857.04	1,129.27
3.企业年金缴费				
合计	26,140.73	1,815,212.77	1,806,029.26	35,324.24

#### (二十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,479,055.20	2,692,404.57
城建税	203,023.77	249,003.78
教育费附加	85,018.07	104,723.79
地方教育费附加	59,998.93	73,136.07
印花税	1,107.03	328.00
企业所得税	13,766.42	
个人所得税	84,434.98	78,364.68
其他	0.33	
合计	3,926,404.73	3,197,960.89

#### (二十四) 其他应付款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		82,181.78
应付股利		
其他应付款	94,604,456.34	47,418,431.24
合计	94,604,456.34	47,500,613.02

##### 2、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		82,181.78
合计		82,181.78

##### 3、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	92,280,845.90	45,740,529.17
员工报销	356,509.63	129,189.19
扣缴个人社保	18,164.10	
往来款	1,948,936.71	1,630,894.66
合计	94,604,456.34	47,500,613.02

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京荣泽投资管理有限公司	61,000,000.00	借款
李非	9,737,727.95	借款
合计	70,737,727.95	

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	197,219.62	4,338,679.05
合计	197,219.62	4,338,679.05

## (二十六) 其他流动负债

## (1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	287,994.67	108,673.26
合计	287,994.67	108,673.26

## (二十七) 租赁负债

## (1) 分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
租赁负债	197,219.98		197,219.98	
合计	197,219.98		197,219.98	

## (二十八) 股本

## 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	
股份总数	24,400,000.00						24,400,000.00

## 2、其他说明

**(二十九) 资本公积****1、资本公积增减变动明细**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	33,228,009.01			33,228,009.01
合计	33,228,009.01			33,228,009.01

**(三十) 盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,952.81			130,952.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	130,952.81			130,952.81

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**(三十一) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-827,208.89	3,662,807.22
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	-827,208.89	3,662,807.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,887,541.44	-4,490,016.11
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		
子公司注销亏损		
期末未分配利润	-10,714,750.33	-827,208.89

**(三十二) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	201,813,302.19	183,153,218.16	208,396,176.27	183,083,539.32

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务				
合计	201,813,302.19	183,153,218.16	208,396,176.27	183,083,539.32

**2、收入按类别**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
Wi-Fi 模块	11,752,732.83	9,504,981.27	63,512,655.68	50,968,870.53
网络通信产品	132,704,748.89	124,625,952.44	111,780,147.11	106,965,938.62
电子元器件	18,884,067.95	18,107,980.46	16,293,685.15	10,226,526.49
委托加工服务	31,345,191.94	28,085,387.78	13,538,750.25	12,872,640.74
蓝牙设备	4,856,403.97	2,828,916.21	3,219,183.34	2,049,562.94
技术服务	2,270,156.61		51,754.74	
合计	201,813,302.19	183,153,218.16	208,396,176.27	183,083,539.32

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	243,334.16	342,240.50
教育费附加	104,286.07	144,682.40
地方教育费附加	69,524.05	99,775.11
印花税	79,835.21	54,876.95
合计	496,979.49	641,574.96

**(三十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
房租费	110,091.72	106,209.39
职工薪酬	2,216,045.64	2,952,888.35
交通差旅费	526,197.49	446,017.44
样品费	1,195,380.00	
办公费	17,542.72	5,396.11
招待费	1,722,883.79	1,027,156.13
折旧费	10,625.88	23,508.48
检测费	-	1,862.69
通讯费	32,697.49	18,696.42
材料	-	2,873.86
其他	20,857.97	102,744.78
合计	5,852,322.70	4,687,353.65

**(三十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,237,951.39	6,192,748.47
房租物业费	1,062,017.92	1,858,617.05
中介机构服务费	611,393.27	1,420,699.84
办公费	318,859.27	440,460.82
折旧/摊销费	1,438,384.18	1,395,576.63
差旅费	78,331.08	179,101.69
业务招待费	529,554.42	459,727.20
工具耗材	905.13	30,350.86
交通费	936,453.20	190,260.05
快递费		133,967.37
残保金	14,447.96	12,663.56
通讯费	44,405.83	43,440.42
设备租赁费	761,056.18	55,044.26
开办费		179,320.96
其他	310,795.11	778,587.94
合计	11,344,554.94	13,370,567.12

**(三十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职员费用	10,273,156.55	9,047,872.39
办公费	37,533.00	89,402.79
交通费	68,276.58	40,553.41
差旅费	58,001.72	49,718.16
折旧与摊销	513,881.88	991,252.64
会议费	-	12,899.40
专业服务费	1,351,584.69	294,623.99
设计费	-	32,772.28
劳务费	-	2,000.00
房屋设备租赁费	941,604.14	915,777.72
材料费	1,276,980.44	2,799,834.84
检测费	55,188.68	2,122.64
合计	14,576,207.68	14,278,830.26

**(三十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	1,008,949.22	811,163.27
票据贴现息	391,298.91	394,544.65
减：利息收入	37,557.93	2,056.49

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	56,570.54	92,254.67
汇兑损益	-18,427.24	-6,885.91
其他	-51,508.87	6,982.00
合计	1,349,324.63	1,296,002.19

**(三十八) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,265,311.20	8,941.68	与收益相关
新三板挂牌企业注册地迁入一次性奖励			与收益相关
工业和信息化局技改项目资助款		170,000.00	与收益相关
科技创新研究资助款	200,000.00	173,000.00	与收益相关
社保返还	74,003.22		与收益相关
税费返还	127,635.56	2,442.73	与收益相关
复工防控补贴		60,000.00	与收益相关
收到人力资源和社会保障局工代训补贴		229,500.00	与收益相关
合计	1,666,949.98	643,884.41	

**(三十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-107.18	-36.5
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品出售收益	9,945.69	46,881.58
合计	9,838.51	46,845.08

**(四十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-2,583,134.03	1,439,261.21
合计	-2,583,134.03	1,439,261.21

**(四十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货减值损失		-1,840,179.11
合计		-1,840,179.11

**(四十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,750.54	5,193.91	3,750.54

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	166,492.54		166,492.54
合计	170,243.08	5,193.91	170,243.08

**(四十三) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,726.30	
滞纳金		9,730.36	
其他			
合计		13,456.66	/

**(四十四) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,226.78	
递延所得税费用		721,091.31
合计	21,226.78	721,091.31

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-15,695,407.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,923,851.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,705.65
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	3,763,373.10
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	21,226.78

**(四十五) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-15,716,634.65	-9,887,541.44	-9,401,233.70	-4,490,016.11
终止经营净利润				

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
合计	-15,716,634.65	-9,887,541.44	-9,401,233.70	-4,490,016.11

## (四十六) 现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元，币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,833,442.52	643,884.41
营业外收入	3,750.54	5,193.91
利息收入	37,557.93	2,056.49
往来款	3,056,547.01	7,608,505.31
押金	1,581,358.56	262,902.24
合计	6,512,656.56	8,522,542.36

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,466,351.25	13,215,421.98
营业外支出		9,730.36
合计	18,466,351.25	13,225,152.34

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-15,716,634.65	-9,401,233.70
加：资产减值准备		1,840,179.11
信用减值损失	2,583,134.03	-1,439,261.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,574,643.26	3,965,611.55
使用权资产折旧	4,316,034.56	1,142,371.20
无形资产摊销	1,619,594.86	1,445,727.54
长期待摊费用摊销	411,736.25	1,609,518.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,726.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,008,949.22	804,277.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,838.51	-46,845.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		721,280.37
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）	-6,328,718.29	-17,878,789.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	955,375.61	-10,277,702.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,129,190.11	-17,565,935.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,714,913.77	-45,077,076.02
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,742,323.90	3,296,993.37
减：现金的上年年末余额	3,296,993.37	6,554,869.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	445,330.53	-3,257,875.63

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,742,323.90	3,296,993.37
其中：库存现金	13,019.13	12,605.63
可随时用于支付的银行存款	3,729,304.77	3,284,387.74
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,742,323.90	3,296,993.37
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	上年年末余额
货币资金	1,519,616.91	595,513.36
合计	1,519,616.91	595,513.36

**(四十九) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	6,826.76	6.9646	47,545.66
其中：美元	6,826.76	6.9646	47,545.66

**七、合并范围的变更****(一) 投资设立子公司**

基本情况：

①公司名称：贵州思存通信技术有限公司

注册地：贵州省贵阳市经济开发区小孟街道办事处开发大道 818 号大数据创新中心裙楼 2 号楼二楼。

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（信息技术咨询服务；5G 通信技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；企业管理咨询；通讯设备销售；电子产品销售；照相机及器材销售；软件销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；（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）。

投资规模和持股比例：

公司名称	币种	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	母公司持股比例 (%)
贵州思存通信技术有限公司	人民币	1500.00	0.00	100.00

②公司名称：合肥奈步科技有限公司

注册地：安徽省合肥市蜀山区怀宁路 288 号置地广场 C 座办 1011 室。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；人工智能应用软件开发；通信设备销售；信息系统集成服务；电子元器件批发；电子元器件零售；电子专用设备销售；电力电子元器件销售；电子产品销售；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

投资规模和持股比例：

公司名称	币种	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	母公司持股比例 (%)
合肥奈步科技有限公司	人民币	2400.00	0.00	60.00

**八、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益**

## 1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京思存通信技术有限公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业	93.75		设立
深圳比翼电子有限责任公司	深圳	深圳市	制造业	80.00		设立
湖北思存智控科技有限公司	荆门	荆门市	科技推广和应用服务业	60.00		设立
深圳芯声智能电子科技有限公司	深圳	深圳市	制造业	60.00		设立
香港思存科技有限公司	香港	香港市	制造业	100.00		设立
国芯思存(北京)科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	55.00		设立
中科思创(深圳)智能系统技术有限公司	深圳	深圳	零售业	60.00		设立
贵州思存通信技术有限公司	贵阳	贵阳	信息技术咨询服务	100.00		设立
合肥奈步科技有限公司	合肥	合肥	科技推广和应用服务业	60.00		外购

## (1) 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
深圳比翼电子有限责任公司	20.00	-979,784.07		-2,626,045.85
深圳芯声智能电子科技有限公司	40.00	-1,348,581.58		-5,292,390.21
湖北思存智控科技有限公司	40.00	-1,867,059.88		-2,435,144.03

## (2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳比翼电子有限责任公司	134,109,495.02	43,910,002.28	178,019,497.30	171,149,726.53		171,149,726.53
深圳芯声智能电子科技有限公司	2,448,683.25	1,780,296.62	4,228,979.87	15,959,955.38		15,959,955.38
湖北思存智控科技有限公司	2,192,841.84	203,726.02	2,396,567.86	7,774,427.95		7,774,427.95

(续)

子公司名称	期初余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳比翼电子有限责任公司	134,959,846.48	43,896,580.00	178,856,426.48	167,087,735.38		167,087,735.38
深圳芯声智能电子科技有限公司	2,448,921.46	1,837,284.26	4,286,205.72	12,645,727.29	12,645,727.29	12,645,727.29
湖北思存智控科技有限公司	5,606,198.30	316,528.64	5,922,726.94	7,002,937.32		7,002,937.32

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳比翼电子有限责任公司	170,783,508.92	-4,898,920.33	-4,898,920.33	15,863,041.80
深圳芯声智能电子科技有限公司	1,989,481.63	-3,371,453.94	-3,371,453.94	-60,537.00
湖北思存智控科技有限公司	3,524,734.81	-4,667,649.71	-4,667,649.71	-366,010.78

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳比翼电子有限责任公司	146,498,411.26	-4,343,764.93	-4,343,764.93	-8,189,142.31
深圳芯声智能电子科技有限公司	1,448,869.15	-6,241,481.43	-6,241,481.43	93,066.81
湖北思存智控科技有限公司	18,652,635.85	-1,169,537.90	-1,169,537.90	244,653.56

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益****(1) 不重要的联营企业**

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	
武汉亿沃特网络技术有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法

**九、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
贵州思存科技有限责任公司	贵州省	商务服务业	1,709.1429	61.47%	61.47%

注：本公司的最终控制方是梁杰、李非夫妇。

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（二）。

### （四）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
肖筱媛	实际控制人梁杰之母亲
武汉道格股权投资基金合伙企业	持股 18.03%的股东
嘉兴柏年杰丰投资合伙企业（有限合伙）	持股 8.20%的股东
北京策正投资管理有限公司	持股 8.20%的股东
北京荣泽投资管理有限公司	持股 4.10%的股东
北京派瑞融科文化传播有限公司	肖筱媛控制的公司
上海韦孜美电子科技有限公司	实际控制人参股的公司
深圳共翼投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
曾淑群	控股子公司持股 40.00%的股东
王济营	控股子公司持股 40.00%的股东
王诤	关键管理人员
章文	关键管理人员
肖杰	关键管理人员
尹小伟	关键管理人员
唐雪玲	关键管理人员
俞小红	关键管理人员
李梦翔	关键管理人员
北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）	控股子公司持股 6.25%的股东
李东	控股子公司持股 14.00%的股东
阎启华	控股子公司持股 8.00%的股东
冷永强	控股子公司持股 3.00%的股东
郑涛	控股子公司持股 20.00%的股东
王文盛	控股子公司持股 20.00%的股东
芯蜂（北京）科技有限公司	控股子公司持股 40.00%的股东

### （五）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁杰、李非	4,000,000.00	2022-3-11	履行期限届满之日起三年	否
梁杰、李非、俞小红	10,000,000.00	2022-2-1	履行期限届满之日起三年	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁杰、李非	5,000,000.00	2022-8-19	履行期限届满之日起三年	否
梁杰、李非	5,000,000.00	2022-9-22	履行期限届满之日起三年	否

### (2) 关联方资金拆借

关联方名称	年初余额	本年度拆入	本年度归还	年末余额	说明
<b>拆入:</b>					
北京荣泽投资管理有限公司	36,000,000.00	27,000,000.00	2,000,000.00	61,000,000.00	借款, 无利息
贵州思存科技有限责任公司		19,540,316.73		19,540,316.73	有息借款, 年利率 4%

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	419.44	424.58

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

无。

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	李非	9,737,727.95	9,740,529.17
其他应付款	梁杰	127,814.72	28,310.30
其他应付款	贵州思存科技有限责任公司	19,540,316.73	
其他应付款	北京荣泽投资管理有限公司	61,000,000.00	36,000,000.00

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

无。

### 十二、其他重要事项

截至财务报表报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	22,476,121.40
1至2年	25,390.47
2至3年	30,000.40
3至4年	118,746.35
4至5年	698,898.74
5年以上	23,457.00
小计	23,372,614.36
减：坏账准备	1,268,914.42
合计	22,103,699.94

##### 2、按坏账计提方法分类列示

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					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,372,614.36	100.00	1,268,914.42	5.43	22,103,699.94
其中：账龄组合	21,417,031.53	91.63	1,268,914.42	5.92	20,148,117.11
关联方组合	1,955,582.83	8.37			1,955,582.83
合计	23,372,614.36	—	1,268,914.42	—	22,103,699.94

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,177,380.94	100.00	577,139.92	18.16	2,600,241.02
其中：账龄组合	2,220,798.11	69.89	577,139.92	25.99	1,643,658.19
关联方组合	956,582.83	30.11			956,582.83
合计	3,177,380.94	—	577,139.92	—	2,600,241.02

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,476,121.40	461,712.12	2.25
1至2年	25,390.47	2,526.35	9.95
2至3年	30,000.40	11,001.15	36.67
3至4年	118,746.35	71,319.06	60.06
4至5年	698,898.74	698,898.74	100
5年以上	23,457.00	23,457.00	100
合计	23,372,614.36	1,268,914.42	—

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	577,139.92	691,774.50			1,268,914.42
合计	577,139.92	691,774.50			1,268,914.42

## 4、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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
吉视传媒股份有限公司	18,587,700.00	418,223.25	79.53
北京思存通信技术有限公司	1,745,201.06		7.47
深圳中电港技术股份有限公司	1,305,649.74	29,377.12	5.59
深圳市双驰科技有限公司	655,028.30	655,028.30	2.80
深圳完美星空科技有限公司	200,000.00	4,500.00	0.86
合计	22,493,579.10	1107128.67	96.24

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,910,039.96	61,018,666.58
合计	57,910,039.96	61,018,666.58

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	46,823,961.96
1 至 2 年	6,121,000.00
2 至 3 年	4,950,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	51,000.00
小计	57,945,961.96
减：坏账准备	35,922.00
合计	57,910,039.96

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	13,400.00	51,000.00
往来款	5,793,2561.96	60,978,136.58
小计	57,945,961.96	61,029,136.58

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	10,470.00			10,470.00
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	25,452.00			25,452.00

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	35,922.00			35,922.00

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10,470.00	25,452.00			35,922.00
合计	10,470.00	25,452.00			35,922.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳比翼电子有限责任公司	往来款	40,901,480.94	1 年以内	70.59	
深圳芯声智能电子科技有限公司	往来款	13,391,000.00	1-2 年、2-3 年	23.11	
中科思创（深圳）智能系统技术有限公司	往来款	1,425,000.00	1 年以内	2.46	
北京思存通信技术有限公司	往来款	1,380,081.02	1 年以内	2.38	
吉视传媒股份有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	0.86	15,000.00
合计	—	57,597,561.96	—	99.40	15,000.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	75,409,176.00		75,409,176.00	72,429,176.00		72,429,176.00
对联营、合营企业投资	754,614.79		754,614.79	754,721.97		754,721.97
合计	76,163,790.79		76,163,790.79	73,183,897.97		73,183,897.97

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京思存通信技术	47,000,000.00			47,000,000.00		

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
有限公司						
深圳比翼电子有限 责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北思存智控科技 有限公司	340,000.00	370,000.00		710,000.00		
香港思存科技有限 公司	279,176.00			279,176.00		
深圳芯声智能电子 科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
国芯思存（北京） 科技有限公司	2,510,000.00	2,510,000.00		5,020,000.00		
中科思创（深圳） 智能系统技术有限 公司	500,000.00	100,000.00		600,000.00		
合计	72,429,176.00	2,980,000.00		75,409,176.00		

## 2、对联营企业的投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
武汉亿沃特网络技术 有限公司	754,721.97			-107.18						754,614.79	
合计	754,721.97			-107.18						754,614.79	

**（四）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,809,027.33	31,376,647.57	32,309,976.50	32,092,218.78
其他业务				
合计	31,809,027.33	31,376,647.57	32,309,976.50	32,092,218.78

**（五）投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-107.18	-36.50
理财产品投资收益		13,567.11
合计	-107.18	13,530.61

**十四、补充资料****（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,833,442.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资		

项目	金额	说明
产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,750.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,837,193.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	273,151.16	
少数股东权益影响额（税后）	294,554.89	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,269,487.01	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.02	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.46	-0.46	-0.46

湖北思存科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室