



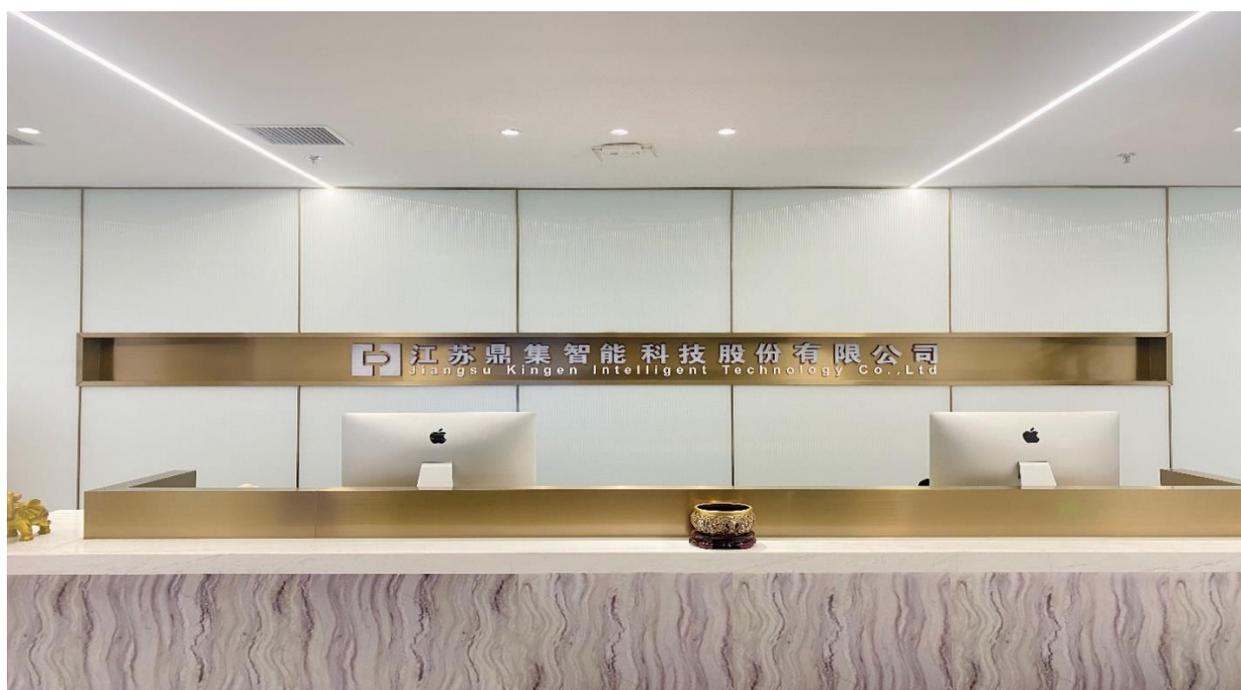
鼎集智能

NEEQ: 836954

江苏鼎集智能科技股份有限公司

Jiangsu Kingen Intelligent Technology

Co.,LTD



年度报告

2022

## 公司年度大事记

根据江苏省工业和信息化厅（2022）644号文，公司入选了2022年江苏省规划布局内重点软件企业和专精特新软件企业培育库。

### 江苏省工业和信息化厅文件

苏工信软件〔2022〕644号

#### 关于公布2022年江苏省规划布局内重点软件企业和专精特新软件企业培育库名单的通知

各设区市工信局，昆山市、泰兴市、沭阳县工信局：  
为贯彻落实省委省政府关于软件产业高质量发展的相关实施意见，持续推进省规划布局内重点软件企业和专精特新软件企业培育工作，做好对软件企业分类分策扶持，促进产业高质量发展，结合2021年软件企业有效培育情况和2022年新入库培育软件企业名单公示情况，现将2022年江苏省规划布局内重点软件企业和专精特新软件企业培育库名单予以公布（详见附件）。

公司获得了江苏省数据管理能力成熟度评估模型贯标资质（DCMM2级）。



根据江苏省发展改革委关于组织开展第二批江苏省先进制造业和现代服务业深度融合试点工作的通知》（苏发改服务发〔2021〕947号）文，公司入选了2022年江苏省两业深度融合试点单位。

#### 关于第二批江苏省先进制造业和现代服务业深度融合试点单位拟入选名单的公示

苏发改服务〔2022〕02-10号 重要公示

根据《江苏省发展改革委关于组织开展第二批江苏省先进制造业和现代服务业深度融合试点工作的通知》（苏发改服务发〔2021〕947号）等文件精神，我委组织开展了相关评审工作，经单位申报、设区市审核推荐、形式审查、专家评审、信用审查等环节，并经主任专题会议研究，拟将第二批江苏省先进制造业和现代服务业深度融合试点的28家区域和124家企业名单予以公示（详见附件）。

公示时间：2022年2月10日—2022年2月17日，公示期内，如有疑问，请及时向我委发展服务处反映，并说明问题来源（单位名称）和联系方式书面材料。

联系电话：025-86637910。

地址：南京市北京西路70号省发展改革委业务处

附件：第二批江苏省先进制造业和现代服务业深度融合试点单位拟入选名单

获得扬州市邗江区蒋王街道2022年度经济社会发展产业一等奖。



---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	28
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	36
第八节	行业信息 .....	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	43
第十节	财务会计报告 .....	47
第十一节	备查文件目录.....	148

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人陈萍、主管会计工作负责人陈辉及会计机构负责人（会计主管人员）陈辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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

### 【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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人为孙长进，陈萍夫妇，其中陈萍为公司董事长，二人拥有公司 71.98% 的股权。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、公司的经营决策施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则存在实际控制人可能利用其控制地位损害公司及其他股东利益的风险。
技术不断更新的风险	公司从事的业务涉及大数据及云服务、物联网技术、通信信息技术、控制技术和管理技术等多个专业领域，具有综合性、适用性、实践性等行业特点，公司的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。目前，随着我国大数据、云服务，5G 通信技术发展，面临的网络环境形式将更加复杂。用户对服务供应商的技术水平和服务能力提出了更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须及时跟进技术发展的最新情况，并进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身技术服务水平的先进性。公司未来若不能准确

	地把握行业技术发展趋势，不能及时地实现技术升级，则可能无法把握下游行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响业务的进一步发展。
市场竞争加剧风险	公司专注于智能化系统业务，立足于智能化系统前沿研发应用，不断开拓智慧城市、大数据、云服务、物联网、科技能源等应用系统的各个领域，属于技术密集型的智能化企业。随着大型项目日益增多，行业技术的不断提高，对企业的技术、规模、资金实力的要求越来越高，缺乏资金、技术支持的企业将被市场淘汰。同时，智能化行业相对较高的利润，不断吸引新进入者通过产业转型、直接投资、收购兼并、投资参股及组建新公司等方式涉足智能化行业，行业的市场竞争呈逐步加剧的态势，由此，市场竞争加剧可能给公司经营发展带来冲击或不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内公司前五名客户的销售额占总销售额的比为67.99%，相比去年同期比例进一步下降。客户仍然非常集中，构成对少数客户依赖。以公司目前的情况，随着5G、大数据、物联网等相关业务的发展仍需要保持一定的客户集中度，公司对于客户集中度较高一直有较高的关注，不断拓展新的客户和项目来源。
业务扩张导致的管理风险	公司自成立以来经营管理相对稳定，现阶段由于业务发展迅速，随着业务规模的扩大，公司的盈利模式、管理机制可能发生改变，公司治理结构和内部控制体系需要在业务发展过程中逐渐完善，对于今后的公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在管理能力滞后于公司主营业务发展的风险。
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

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 行业重大风险

#### 1.政策风险

我国国内生产总值保持了稳定的增长，宏观经济的持续稳定增长为信息系统集成行业的发展提供了有利的环境。此外，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构升级的背景下，国内智慧城市技术应用领域不断扩展，但是如果国家宏观经济形势发生重大变化、智慧城市下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对行业内企业的发展环境和市场需求造成不利影响。

#### 2.人才缺乏和流失风险

智慧城市行业对人才的综合能力要求较高，一方面要求熟悉通信工程技术、自动化技术、计算机技术、工程类技术等多种学科；另一方面要求能够深入了解各业主用户的业务流程、运营模式及系统现状，准确理解和把握用户需求，具备较强的沟通交流能力。因此，综合技术人才的缺乏制约着本行业的发展。另一方面，伴随着行业技术的不断更新和市场竞争的不断加剧，相关技术人才的竞争也日趋激烈，如果行业内企业不能有效保持和完善核心技术人员的激励机制，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥，也会影响到核心技术团队后备力量的建设，造成人才流失，从而

给企业的生产经营造成不利影响。

### 3.市场集中度不高风险

智慧城市行业已经暴露出缺乏顶层设计和统筹规划、体制机制创新滞后、网络安全隐患和风险突出等问题，也存在一定程度的市场竞争无序、规范性差、监管力度有待加强等问题。行业中的企业往往规模有限，在经营上区域性特征较为明显，至今很少有能在全国内形成品牌和影响力的企业，整个行业的市场份额非常分散，行业集中度较低，这些均影响和制约行业的快速健康发展。

### 4.总包业务的实施风险

智慧城市建设主导者是城市管理者即地方政府或政府有关部门，而受益者则是城市的使用者即城市中的企业和市民。由于智慧城市总包项目投资总金额较大、项目建设周期较长、项目所涉及的地方政府下属部门或分支机构较多，因此智慧城市总包业务受政府换届或国家政策调整变化、地方政府财政紧张导致投入延迟或无法持续投入、费用控制不力、企业现金流压力和回款压力等因素的影响，项目实施存在延期的风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、鼎集智能公司	指	江苏鼎集智能科技股份有限公司
股东大会	指	江苏鼎集智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏鼎集智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鼎集智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高层、管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
推荐主办券商、主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
公司章程	指	现行有效的《江苏鼎集智能科技股份有限公司章程》
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、本年、本年度、报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期、上年	指	2021年1月1日至2021年12月31日
本期末、期末	指	2022年12月31日
上期末	指	2021年12月31日
期初	指	2022年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏鼎集智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Kingen Intelligent Technology Co.,Ltd. KINGEN
证券简称	鼎集智能
证券代码	836954
法定代表人	陈萍

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈诚
联系地址	江苏省扬州市邗江区润雅路9号笛莎智慧大厦5-6层
电话	0514-80382188
传真	0514-87985581
电子邮箱	29634165@qq.com
公司网址	http://www.jskingen.com
办公地址	江苏省扬州市邗江区润雅路9号笛莎智慧大厦5-6层
邮政编码	225000
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	江苏省扬州市邗江区润雅路9号笛莎智慧大厦5-6层

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年8月24日
挂牌时间	2016年4月12日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	大数据及云服务、物联网应用、智慧公安、智慧园区
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）	41,012,785.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为孙长进、陈萍
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙长进、陈萍），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	913210917307362716	否
注册地址	江苏省扬州市邗江区润雅路9号笛莎智慧大厦5-6层	是
注册资本	41,012,785	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路8号35层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	江海证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈柏林	冯卫兰
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	

#### 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	119,479,028.60	110,604,194.63	8.02%
毛利率%	33.16%	35.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,426,472.75	19,581,914.14	9.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,391,916.77	18,500,527.72	10.22%
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）	22.31%	20.59%	-
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）	21.23%	19.45%	-
基本每股收益	0.52	0.45	15.56%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	186,393,424.69	186,631,291.63	-0.13%
负债总计	79,636,592.12	101,300,203.73	-21.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,756,832.57	85,332,216.96	25.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.08	25.00%
资产负债率%（母公司）	42.72%	54.42%	-
资产负债率%（合并）	42.73%	54.28%	-
流动比率	2.20	1.54	-
利息保障倍数	13.13	12.23	-

#### 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	-1,454,561.43	-8,204,863.95	82.27%
应收账款周转率	1.04	1.13	-
存货周转率	6.20	7.27	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.13%	27.15%	-
营业收入增长率%	8.02%	9.19%	-
净利润增长率%	9.42%	77.45%	-

#### 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	41,012,785.00	41,012,785.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,258.86
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）	1,299,706.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,542.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,217,905.11</b>
所得税影响数	183,349.13
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,034,555.98</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同资产	5,355,841.34	6,070,073.76	-	-
其他流动资产	2,374,022.54	2,730.30	-	-
流动资产合计	155,600,170.77	153,943,110.95	-	-
递延所得税资产	2,149,858.17	2,923,474.42	1,369,039.01	2,142,655.26
其它非流动资产	13,525,190.77	15,182,250.59	-	-
非流动资产合计	30,257,504.61	32,688,180.68	29,548,016.32	30,321,632.57
资产合计	185,857,675.38	186,631,291.63	146,001,155.15	146,774,771.40
应付账款	49,952,456.24	55,109,897.93	33,794,756.00	38,952,197.69
流动负债合计	94,717,266.42	99,874,708.11	74,220,480.35	79,377,922.04
负债合计	96,142,762.04	101,300,203.73	75,991,469.08	81,148,910.77
盈余公积	5,895,961.65	5,457,579.11	3,925,257.16	3,486,874.62
未分配利润	35,349,698.70	31,404,255.80	17,614,334.71	13,668,891.81
所有者权益合计	89,714,913.34	85,331,087.90	70,009,686.07	65,625,860.63
负债和所有者权益合计	185,857,675.38	186,631,291.63	146,001,155.15	146,774,771.40
销售费用	-	-	2,062,092.09	7,219,533.78
利润总额	-	-	17,424,955.97	12,267,514.28
所得税费用	-	-	2,005,855.11	1,232,238.86
净利润	-	-	15,419,100.86	11,035,275.42

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所在行业属于“软件和信息技术服务业（I65）”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“I65软件和信息技术服务业”。

鼎集智能是一家专业致力于智慧城市细分领域系统应用解决方案的高新技术企业，公司主要业务集中在大数据及云服务、智能应用系统及其他综合服务等方面，聚焦于智慧交通、智慧消防、智慧校园、智慧安防等智慧城市细分领域。在上述各领域为客户提供规划咨询、系统集成、应用软件开发、产品研制、数据管理、系统运维服务等全方位的综合服务能力。公司依托多年行业实践经验积累，不断进行设备更新和人才引进与培养，研发相关的软件、系统和设备，以满足行业客户的需求，主要通过为客户提供智能化集成系统、提供长期运维以及销售相关产品实现收入。

公司采取自主研发与委托外部开发相结合的研发模式：

在自主研发模式下，成立项目研发小组，由成员先与客户交流分析需求，确定实施技术路线并形成开发方案。经评审小组评审通过后，开发人员进行研究开发，并进行调试，使得系统在功能和性能等方面达到设计的要求。开发完成后，经系统测试，由项目经理、开发人员、测试人员、用户代表、

技术专家等组成评审小组，进行综合测试评通过后，交付客户进行试运行。公司的现有研发成果都集中在企业内部，具有知识资产的专有性。经过多年的经验积累与技术迭代，公司自主研发的软件产品已非常成熟并根据技术发展、客户需求不断优化。

为节约人力及时间成本，对于整体应用软件中的部分非核心技术模块，公司可能采用委托外部开发的研发模式取得。此模式中，公司与其他软件供应商签订合同，委托外部单位进行研究开发，同时，合同规定知识产权归公司所有，核心技术仍集中于公司内部，不对委托开发商形成技术依赖。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2022 年江苏省进制造业和现代服务业深度融合试点企业 - 江苏省发改委
详细情况	1. 根据江苏省工业和信息化厅《2022 年江苏省规划布局内重点软件企业和专精特新软件企业培育库名单公示》，公司入选了 2022 年江苏省专精特新软件企业培育库名单； 2. 公司于 2022 年 12 月 6 日获得高新技术企业认定，有效期 3 年； 3. 公司入选关于第二批江苏省先进制造业和现代服务业深度融合试点单位。

## 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、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

公司积极落实 2022 年度经营计划目标，不断加强运营管理。对内以实现经济效益为中心，精细化公司内部管理，加强团队建设；对外加强服务快速反应机制，倡导设计见长，施工过硬的服务理念。

报告期内，公司实现营业收入 119,479,028.60 元，同比增长 8.02%，净利润 21,426,472.75 元，同比增长 9.42%。报告期末，公司总资产 186,393,424.69 元，较上年末减少 0.13%。

本期研发费用支出为 6,885,651.14 元，同比增长 19.62%，公司 2022 年新增软件著作权 10 项，软件产品 4 项，新增发明专利 1 项，公司研发和创新能力得到进一步提升。

## (二) 行业情况

公司主要业务集中在大数据及云服务、智能应用系统及其他综合服务等三个方面，聚焦于智慧交通、智慧消防、智慧校园、智慧安防等智慧城市细分领域。

### 1、行业发展趋势

#### (1) 大数据及云服务

近年来，全球正大步迈向大数据新时代，数据的高效存储、处理和分析等需求也越来越旺盛。在此背景下，行业大数据得以高速发展，应用于各个领域，根据 IDC 发布的有关数据预测，2025 年市场规模将达到 19508 亿元的高点。

#### a.在物流领域的应用

在“互联网+”战略的带动下，我国物流行业高速发展，与大数据、云计算深度融合。“互联网+物流”，既能促进传统物流经济发展，又能发展新经济，降低物流成本，提高就业率。大数据与云计算可以提高物流配送效率，通过大数据的分析，云计算的资源分配，在同一平台将不同的公司联系在一起，产生协同效果。在互联网迅速发展的当下，网购市场达到了空前的规模，信息需求也随之增多，过去的处理信息的方式过分浪费资源，面对海量信息无法有效的提取，无法合理分配资源，而大数据和云计算可以很好地收集每个节点的数据并对其进行整合。大数据与云计算可以为物流企业提供精确的信息依据，分析、转化信息资源，掌握物流企业发展情况，分析影响配送计划的因素来优化配送路线，使物流人员做出合理的市场预测和正确的发展决策。

#### b.在医疗领域的应用

医疗行业是最早遇上海量数据的挑战的行业，过去的医疗数据混杂，信息无法得到合理的应用，在互联网与医疗紧密结合后，大数据与云计算有效地解决这一问题。大数据与云计算在医疗方面的应用可以助力健康医疗服务业的快速发展，“互联网医疗”与大数据和云计算的结合会推动惠及全民健康的信息服务的发展。

大数据与云计算能够促进健康管理，通过对人们信息的分析与采集，可以为人们的生活方式提供合理的建议。而且医疗的大数据可以支持临床技术的应用，临床的决策，网上远程诊断等现代化医疗手段。医疗的大数据应用可以提供个性化服务，比如帮助患者合理利用医疗社保资金，提高医疗质量。在医疗科研方面，大数据与云计算可以为科研工作提供统一数据分析，帮助医院或者制药企业合理配置研发资源，从而更科学更全面地进行研究开发。

#### c.在教育领域的应用

传统教育方式对学生整体学业水平、适应性发展、学习效率等数据的采集与分析很困难，主要通过考试等方式对学生进行考核。教育领域应用大数据与云计算技术后，能够很好地解决这些问题，因为大数据与云计算能够收集每一个学生的学习信息，然后通过分析帮助学校或者教育机构进行教育规划，为学生量身定做一套合适的培养方案，从而提升学生的学习效率，促进学生的全面发展。大数据与云计算和信息技术融合可以改善教育质量，通过线上教育可以进行跨地区、跨平台教学，打破教育资源分配不均的现状，有效提升教育教学质量。利用大数据与云计算技术的在线教育平台可提供不同的教育服务，使教育向更加个性化的方向发展，比如现在的学习软件“小猿搜题”“作业帮”等，可以根据用户的做题数据，为使用者选择合适难度的题目。

#### d.在交通领域的应用

近年来，随着我国智能交通行业飞速发展，智能交通产业在国民经济中的战略性、基础性、先导

性作用日益突出，但数据显示，我国智能交通整体发展水平相较欧美还比较落后，随着大数据与云计算等新一代信息技术在智能交通行业的渗透，其必将成为智能交通解决方式创新的重要驱动力，对智能交通产业化发展至关重要。当前的智慧交通领域存在着许多问题，比如各个系统之间信息传递缓慢、信息共享困难，造成信息孤岛现象，这些问题严重影响了该领域信息传递的准确性和可达性，制约了决策支持、管理制度的效率。而大数据与云计算技术对数据的强大计算能力和对动态资源的高精度分配的特点，以及可以为用户按需提供服务和专业的集成化数据信息管理机制等优势，都可以完美的解决智慧交通领域存在的问题。目前的智能交通系统一般都是采用专用设备，构筑在专用的系统上，信息的发布多采用单向传播，缺乏互动性，采用云计算以后，系统可以通过互联网提供云计算在智慧交通中的应用服务，智能交通的各种服务不仅仅向交通管理部门提供服务，也可以向社会公众提供服务从而使智能交通系统从一个相对封闭的系统变为开放的系统。

## （2）智慧城市智能应用系统及其他综合服务

中国智慧城市发展非常快，住建部正式启动首批国家智慧城市试点，覆盖 90 个城市。2012 年以来，我国发布了 3 批国家智慧城市试点名单，其中第一批 90 个试点城市，第二批 103 个试点城市，第三批 97 个试点城市，共计 290 个试点城市。此外，全国范围内，一些非住建部公布的试点城市也积极参与到智慧城市建设中。截至目前，规划或正在建设智慧城市超过 500 个，预计总投资规模将达到万亿元级别。因此，未来智慧城市的市场前景较好。

根据国家及各省市、区级政府采购网数据，2021 年智慧城市各类中标信息近 4300 条，总中标金额约 1085 亿元。中国信通院统计的数据显示，中国智慧城市市场规模近几年均保持 30%以上增长，2021 年市场规模达 21.08 万亿元，2022 年市场规模将达 24.3 万亿元，预计 2023 年市场规模将达到 28.6 万亿元。

### a. 市政基础设施的安全运行管理是智慧城市的重要发展方向

市政基础设施的安全运行管理是智慧城市的重要发展方向之一，通过对有限空间、市政管线、城市消防、城市交通、城市市容环境等市政基础设施的智能监测，利用 NB-IoT/LoRa/5G 等通讯方式，将市政基础设施的安全运行数据接入统一监控平台，降低对人工巡查的依赖程度，提高问题发现和处置的效率；结合大数据、云计算、人工智能等新技术，将在一定程度上实现城市安全运行由应急处置向风险预警及公共服务转型，对各公共服务企业和政府部门管理工作起到重要的信息化支撑。因此，智慧城市中市政基础设施的安全运行管理方向市场前景也较为广阔。

### b. 物联网等信息化技术是推进智慧城市的技术基础

智慧城市是城市发展与技术进步的结合，技术的持续进步将有助于城市各项活动的不断改造与持续优化，从而推动智慧城市的建设不断发展。物联网是智慧城市的技术基础，而智慧城市是物联网发展的具体应用，也是巨大的市场机遇。在政策与技术的支撑下，中国物联网市场蓬勃发展，2020 年中国物联网安全行业市场规模约 199.2 亿元，同比 2019 年的 128.8 亿元增长了 54.7%，预计 2023 年中国物联网安全行业市场规模有望达到 500 亿元。

综上，智慧城市在国家政策的支持下，正在快速发展。智慧城市建设与物联网、大数据、云计算等信息技术的结合，是智慧城市解决方案的重要特点。物联网终端采集数据和云计算、大数据发掘等方式实现城市的“智慧化”，将是未来智慧城市建设的重要趋势。

## 2、行业政策

### （1）大数据及云服务

大数据及云计算服务作为信息产业的全新业态，是引领未来信息产业创新发展的关键技术和手段。云计算产业是战略性新兴产业的重要组成部分，对经济转型升级和社会和谐发展具有重要的促进和带动作用。近年来，国务院、工信部等部门出台一系列法规标准及相关政策，促进大数据及云计算服务产业发展。推动物联网、云计算和人工智能等技术向各行业全面融合渗透，构建万物互联、融合创新、智能协同、安全可控的新一代信息技术产业体系。

近年来，国务院、工信部、发改委等提出推动中小企业业务向云端迁移、实现百万家企业上云以

及《云计算发展三年行动计划(2017-2019年)》等规划,计划云计算服务能力达到国际先进水平,云计算在制造、政务等领域的应用水平显著提升。央行则提出《中国金融业信息技术“十三五”发展规划》、《金融科技(FinTech)发展规划(2019—2021年)》等规划,加快云计算金融应用规范落地实施。

### (2) 智能应用系统和综合服务

我国智慧城市已基本完成数字化、网络化,正在向智能化、智慧化迈进。按照党中央、国务院的部署,各相关部门和地方积极探索智慧城市建设,2020年,中共中央、国务院发布关于构建更加完善的要素市场化配置体制机制的意见,鼓励运用大数据、人工智能、云计算等数字技术,在应急管理、疫情防控、资源调配、社会管理等方面更好发挥作用。

近年来,我国对生产制造业提出了新一轮“智改数转”的发展目标,驱动行业发展全场景变革。制造业智能化改造和数字化转型,是以“机器换人、数据换脑”为出发点,全面提升企业在设计、生产、管理等各环节的智能化水平。

“智改数转”将重点放在智能化和数字化上面,是我国智能制造新阶段的新要求。《“十四五”智能制造发展规划》指出到2025年,规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化,重点行业骨干企业初步应用智能化;到2035年,规模以上制造业企业全面普及数字化网络化,重点行业骨干企业基本实现智能化。其中,2025年企业转型的具体目标是,70%的规模以上制造业企业基本实现数字化网络化,建成500个以上引领行业发展的智能制造示范工厂。支持的重点主要有:高端化改造升级项目、标杆示范类项目、工业互联网创新应用类项目、信息技术应用创新的项目。

## (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,771,607.65	3.63%	3,074,448.55	1.65%	120.25%
应收票据	0	0.00%	230,000.00	0.12%	-100.00%
应收账款	110,811,624.09	59.45%	119,230,533.62	63.89%	-7.06%
存货	14,983,568.79	8.04%	10,794,948.04	5.78%	38.80%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	3,284,188.69	1.76%	3,391,482.86	1.82%	-3.16%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	34,218,996.34	18.36%	32,329,575.84	17.32%	5.84%
长期借款	1,849,281.28	0.99%	0	0.00%	0.00%
-	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金:相比去年同期增加了120.25%,本期货币资金增加主要系公司2021年度的销售在本期收到回款,经营性现金流量净额较上期增加较多导致。

应收票据:相比去年同期减少了100%,去年同期应收票据收回,本期该科目数字为0。

存货：相比去年同期增加了 38.80%，主要系公司执行中的订单较上期增加导致的备货增加。  
 长期借款：本期根据经营资金需求情况，增加了向非银金融机构的长期贷款业务。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	119,479,028.60	-	110,604,194.63	-	8.02%
营业成本	79,854,844.03	66.84%	71,712,245.61	64.84%	11.35%
毛利率	33.16%	-	35.16%	-	-
销售费用	2,153,639.39	1.80%	2,997,717.00	2.71%	-28.16%
管理费用	4,589,804.17	3.84%	2,694,432.36	2.44%	70.34%
研发费用	6,885,651.14	5.76%	5,756,099.25	5.20%	19.62%
财务费用	1,542,875.47	1.29%	1,192,856.48	1.08%	29.34%
信用减值损失	-1,346,401.50	-1.13%	-4,660,596.33	-4.21%	71.11%
资产减值损失	-85,401.70	-0.07%	-164,431.88	-0.15%	48.06%
其他收益	1,299,706.23	1.09%	1,342,556.68	1.21%	-3.19%
投资收益	-4,422.43	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-7,836.43	-0.01%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	24,194,788.15	20.25%	22,434,027.63	20.28%	7.85%
营业外收入	2.50	0.00%	25,115.12	0.02%	-99.99%
营业外支出	69,544.76	0.06%	95,452.48	0.09%	-27.14%
净利润	21,425,744.67	17.93%	19,581,072.93	17.70%	9.42%
-	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因：

管理费用：相比去年同期增加了 70.34%，主要为职工薪酬和中介服务费增加。其中，职工薪酬增加系本年度公司根据发展需要，中介服务费增加系公司审计服务费和法律咨询费用有所增加。

信用减值损失：相比去年同期增加了 71.11%，本主要系公司 2022 年度应收账款余额增长远小于 2021 年度应收账款余额的增长，公司根据预期信用损失计提的坏账损失较上期也相应降低。

资产减值损失：相比去年同期增加了 48.06%，本期末公司根据合同资产实际情况估算了其减值损失，较上期估算结果略有减少。

营业外收入：相比去年同期减少了 99.99%，本期收到与日常经营无关的政府补助减少导致。

营业收入：相比去年同期增加了 8.02%，本期公司进一步加大市场开拓，公司订单增加导致公司收入增长。

### (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	119,372,833.91	110,497,999.94	8.03%
其他业务收入	106,194.69	106,194.69	0.00%
主营业务成本	79,532,858.97	71,390,260.55	11.41%
其他业务成本	321,985.06	321,985.06	0.00%

**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
解决方案	94,301,521.15	60,057,026.57	36.31%	13.60%	27.01%	-6.73%
服务咨询	5,454,689.87	1,122,292.42	79.43%	18.40%	-69.79%	60.08%
产品销售	19,616,622.89	18,353,539.98	6.44%	-14.26%	9.99%	-4.44%
租赁收入	106,194.69	321,985.06	-203.20%	0.00%	0.00%	0.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

服务咨询业务：毛利率相比去年同期增长了 60.08%，系今年服务咨询业务开展了“智转数改”服务咨询业务，该业务为企业提供“智转数改”服务咨询方案，毛利率水平较高。

**(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	中国移动通信集团江苏有限公司扬州分公司	42,568,380.42	35.69%	否
2	天云融创数据科技（北京）有限公司	11,055,435.94	9.27%	否
3	江苏移动信息系统集成有限公司	10,840,395.77	9.09%	否
4	南京峰瀚信息科技有限公司	8,849,557.53	7.42%	否
5	中电鸿信信息科技有限公司	7,769,715.27	6.51%	否
合计		81,083,484.93	67.98%	-

**(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	扬州瀚谷计算机系统集成有限公司	11,782,009.00	12.71%	否
2	南京嘉志德电子科技有限公司	11,469,014.47	12.37%	否

3	中国移动通信集团江苏有限公司扬州分公司	10,246,046.45	11.05%	否
4	江苏新华一信息科技有限公司	9,460,000.00	10.20%	否
5	隆创信息有限公司	7,071,619.10	7.63%	否
合计		50,028,689.02	53.96%	-

### 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	-1,454,561.43	-8,204,863.95	82.27%
投资活动产生的现金流量净额	-238,592.60	-188,017.90	-26.90%
筹资活动产生的现金流量净额	5,283,392.68	8,957,558.71	-41.02%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：相比去年同期增加了 82.27%，公司应收账款周转率约为 1.00，而公司应付账款周转率大于 1.50。经营活动产生的现金流量净额的增长滞后于公司净利润的增长。因此，上期净利润的增加导致了经营活动产生的现金流量净额的增加。

筹资活动产生的现金流量净额：相比去年同期减少了 41.02%，因本年度公司经营活动产生的现金流量净额情况好于上年度，因此公司筹资需求有所降低，筹资活动产生的现金流量净额减少。

#### (四) 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
江苏艾云云计算科技有限公司	控股子公司	大数据服务；数据处理和存储支持服务；互联网数据服务；网络技术服务；物联网技术研发；信息安全设备销售；智能控制系统集成；	10,000,000	601.63	-1,424.37	0	0.38

		云计算设备销售；软件销售；工业控制计算机及系统销售；电子产品销售；软件开发。					
江苏云吉大数据科技有限公司	控股子公司	大数据服务；数据处理和存储支持服务；互联网数据服务；网络技术服务；物联网技术研发；信息安全设备销售；智能控制系统集成；云计算设备销售；软件销售；工业控制计算机及系统销售；电子产品销售；软件开发。	1,000,000	0	-116.40	0	-116.40
大屿（江苏）港航科技有限公司	参股公司	智能技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机软硬件开发、销售；软	1,000,000	79,235.63	-616,300.37	0	-1,738.75

		件测试及服务；电子、智能化工程设计、施工；系统集成、调试、安装；物联网安全设备研发、销售；网络技术、网络系统设计、安装；软硬件设备销售。					
--	--	--	--	--	--	--	--

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,885,651.14	5,756,099.25
研发支出占营业收入的比例	5.76%	5.20%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4

本科以下	40	41
研发人员总计	45	46
研发人员占员工总量的比例	65.22%	65.71%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	12
公司拥有的发明专利数量	1	0

截至本报告批出日，公司于 2023 年 3 月 24 日已获得“基于虚拟现实的智慧城市 CIM 可视化实时成像方法”发明专利证书，证书编号：202210435860.2，另有三项专利已获得受理通知书。

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
(一) 营业收入的确认	2022 年度，鼎集智能营业收入 119,479,028.60 元。营业收入确认是否恰当对鼎集智能经营业绩产生重大影响。因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。鼎集智能会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露参见附注三、（三十五）收入。其他详细信息请参阅财务报表附注六、（三十三）。	在针对该关键事项的审计过程中，我们实施的审计程序包括但不限于：1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；3、对营业收入实施实质性分析程序，复核收入增长合理性；4、对本期的销售收入执行细节测试，检查收入确认的真实性、准确性；对本期的销售收入执行截止测试，确认销售收入是否准确地记录在正确的期间；5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，确认销售收入的真实性与准

		确性。
(二) 应收账款预期信用损失	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，鼎集智能应收账款账面价值为 110,811,624.09 元，占资产总额的 59.45%，对合并财务报表而言金额重大。确认应收账款的预期信用损失需要作出重大判断和合理估计，因此我们将应收账款的预期信用损失确认作为关键审计事项。应收账款政策详见财务报表附注三、(十二) 应收账款。应收账款的披露详见财务报表附注六、(三)。</p>	<p>在针对该关键事项的审计过程中，我们实施的审计程序包括但不限于：(1) 对鼎集智能坏账损失估计相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。(2) 对应收账款的客户信用组合的划分进行复核；对比分析公司历史坏账情况以及同行业可比公司坏账计提情况，复核公司坏账比例计提是否合理。</p> <p>(3) 对重要应收账款与贵公司管理层（以下简称“管理层”）讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价贵公司计提应收账款坏账准备金额是否合理。</p> <p>(4) 关注并复核财务报告中应收账款相关的披露。</p>

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司经董事会批准，自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“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”相关规定，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(2) 本公司经董事会批准，自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(3) 本公司经董事会批准，自 2022 年 12 月 13 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“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”相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(4) 本公司经董事会批准，自 2022 年 12 月 13 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“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”相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公

司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

本公司在编制 2022 年度报表时对前期报表进行复核，发现前期报表存在错报，为规范公司财务核算对下列错报进行更正并追溯调整。主要有以下差错进行更正：

(1) 对本年供应商来票的业务进行梳理，发现存在以前年度未入账跨期费用。因此，对以前年度应付账款、销售费用、所得税费用、递延所得税资产、盈余公积、未分配利润进行追溯调整。

(2) 更正 21 年年末合同资产重分类错误，调整了合同资产、其他流动资产、其他非流动资产。会计差错更正对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响：

会计差错更正对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	1,369,039.01	773,616.25	2,142,655.26
非流动资产合计	29,548,016.32	773,616.25	30,321,632.57
资产合计	146,001,155.15	773,616.25	146,774,771.40
应付账款	33,794,756.00	5,157,441.69	38,952,197.69
流动负债合计	74,220,480.35	5,157,441.69	79,377,922.04
负债合计	75,991,469.08	5,157,441.69	81,148,910.77
盈余公积	3,925,257.16	-438,382.54	3,486,874.62
未分配利润	17,614,334.71	-3,945,442.90	13,668,891.81
所有者权益合计	70,009,686.07	-4,383,825.44	65,625,860.63
负债和所有者权益合计	146,001,155.15	773,616.25	146,774,771.40

会计差错更正对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	1,369,039.01	773,616.25	2,142,655.26
非流动资产合计	29,548,016.32	773,616.25	30,321,632.57
资产合计	146,238,629.57	773,616.25	147,012,245.82
应付账款	33,794,756.00	5,157,441.69	38,952,197.69
流动负债合计	74,456,267.31	5,157,441.69	79,613,709.00
负债合计	76,227,256.04	5,157,441.69	81,384,697.73
盈余公积	3,925,257.16	-438,382.54	3,486,874.62
未分配利润	17,615,734.32	-3,945,442.90	13,670,291.42
所有者权益合计	70,011,373.53	-4,383,825.44	65,627,548.09
负债和所有者权益合计	146,238,629.57	773,616.25	147,012,245.82

会计差错更正对 2020 年度合并利润表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	2,062,092.09	5,157,441.69	7,219,533.78
<b>利润总额</b>	<b>17,424,955.97</b>	<b>-5,157,441.69</b>	<b>12,267,514.28</b>
所得税费用	2,005,855.11	-773,616.25	1,232,238.86
<b>净利润</b>	<b>15,419,100.86</b>	<b>-4,383,825.44</b>	<b>11,035,275.42</b>

会计差错更正对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
合同资产	5,355,841.34	714,232.42	6,070,073.76
其他流动资产	2,374,022.54	-2,371,292.24	2,730.30
流动资产合计	155,600,170.77	-1,657,059.82	153,943,110.95
递延所得税资产	2,149,858.17	773,616.25	2,923,474.42
其他非流动资产	13,525,190.77	1,657,059.82	15,182,250.59
非流动资产合计	30,257,504.61	2,430,676.07	32,688,180.68
资产合计	185,857,675.38	773,616.25	186,631,291.63
应付账款	49,952,456.24	5,157,441.69	55,109,897.93
流动负债合计	94,717,266.42	5,157,441.69	99,874,708.11
负债合计	96,142,762.04	5,157,441.69	101,300,203.73
盈余公积	5,895,961.65	-438,382.54	5,457,579.11
未分配利润	35,349,698.70	-3,945,442.90	31,404,255.80
所有者权益合计	89,714,913.34	-4,383,825.44	85,331,087.90
负债和所有者权益合计	185,857,675.38	773,616.25	186,631,291.63

会计差错更正对 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
合同资产	5,355,841.34	714,232.42	6,070,073.76
其他流动资产	2,374,022.54	-2,371,292.24	2,730.30
流动资产合计	156,204,231.09	-1,657,059.82	154,547,171.27
递延所得税资产	2,149,858.17	773,616.25	2,923,474.42
其他非流动资产	13,525,190.77	1,657,059.82	15,182,250.59
非流动资产合计	30,257,504.61	2,430,676.07	32,688,180.68
资产合计	186,461,735.70	773,616.25	187,235,351.95

应付账款	49,952,456.24	5,157,441.69	55,109,897.93
流动负债合计	95,317,821.59	5,157,441.69	100,475,263.28
负债合计	96,743,317.21	5,157,441.69	101,900,758.90
盈余公积	5,895,961.65	-438,382.54	5,457,579.11
未分配利润	35,352,074.79	-3,945,442.90	31,406,631.89
所有者权益合计	89,718,418.49	-4,383,825.44	85,334,593.05
负债和所有者权益合计	186,461,735.70	773,616.25	187,235,351.95

会计差错更正对 2021 年度合并利润表的影响：  
无。

会计差错更正对 2021 年度母公司利润表的影响：  
无。

#### 4. 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

首次采用《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 16 号》对公司期初财务报表不产生重大影响。

### (八) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

1. 江苏云吉大数据科技有限公司由公司在 2022 年 10 月 18 日投资设立，2022 年 10 月 18 日取得扬州经济技术开发区市场监督管理局颁发的信用代码为 91321091MAC39QQ900 的营业执照。

2. 2022 年 12 月，公司控股子公司大屿(江苏)港航科技有限公司进行了简易注销公告，并于 2022 年 12 月经南京市雨花台区行政审批局核准，取得了文号为：公司注销[2022]第 12270004 号的公司准予注销登记书。

### (九) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用  不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；

经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

###### (一) 控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人为孙长进，陈萍夫妇，其中陈萍为公司董事长，二人拥有公司 71.98% 的股权。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、公司的经营决策施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则存在实际控制人可能利用其控制地位损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司制定了相应的《投资者关系管理制度》，同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。公司在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。

###### (二) 技术不断更新的风险

公司从事的业务涉及大数据及云服务、物联网技术、通信信息技术、控制技术和管理技术等多个专业领域，具有综合性、适用性、实践性等行业特点，公司的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。目前，随着我国大数据，云服务，5G 通信技术发展，面临的网络环境形式将更加复杂，用户对服务供应商的技术水平和服务能力提出了更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须及时跟进技术发展的最新情况，并进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身技术服务水平的先进性。公司未来若不能准确地把握行业技术发展趋势，不能及时地实现技术升级，则可能无法把握下游行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响业务的进一步发展。

应对措施：公司继续加大对研发技术的投入，不断完善研发体系，在报告期内，公司新申请软件著作权 10 项、软件产品 4 项，新增发明专利 1 项，从而准确把握技术发展趋势。培养了一批对项目研发、实施和客户服务方面具有竞争优势的复合型技术人才。公司将与客户保持密切联系，及时关注行业的发展情况，制定针对研发人员的相关激励措施、优化管理体制，不断提高公司技术创新能力。

###### (三) 市场竞争加剧风险

公司专注于智能化系统业务，立足于智能化系统前沿研发应用，不断开拓智慧城市、大数据、云服务、物联网、科技能源等应用系统的各个领域，属于技术密集型的智能化企业。随着大型项目日益增多，行业技术的不断提高，对企业的技术、规模、资金实力的要求越来越高，缺乏资金、技术支撑的企业将被市场淘汰。同时，智能化行业相对较高的利润，不断吸引新进入者通过产业转型、直接投资、收购兼并、投资参股及组建新公司等方式涉足智能化行业，行业的市场竞争呈逐步加剧的态势，由此，市场竞争加剧可能给公司经营发展带来冲击或不利影响。

应对措施：公司正努力不断提高自身的技术创新能力，优化企业经营管理体制等措施，提升企业的品牌价值，在激烈的市场竞争中提高企业核心竞争力。

#### （四）客户集中度较高的风险

报告期内公司前五名客户的销售额占总销售额的比为 67.99%。客户仍然非常集中，构成对少数客户依赖。以公司目前的情况，仍需要保持一定的客户集中度，公司对于客户集中度较高一直有较高的关注，不断拓展新的客户和项目来源。

应对措施：公司将与客户保持着良好的合作关系，未来拟继续加强与优质客户的合作关系。对公司来说，下一步的工作是抓住市场机遇，努力开拓市场，发展合作伙伴，持续提高占有率，稳定公司的市场份额和市场地位。同时，加强产品研发投入，提升产品附加值，拓展行业内应用领域，为同一个客户提供更多更有效的服务。从而进一步提升公司的销售收入，获得新的利润来源。公司还需要加强技术开发和管理水平，有效地降低产品成本，巩固企业利润收入。

#### （五）业务扩张导致的管理风险

公司自成立以来经营管理相对稳定，现阶段由于业务发展迅速，随着业务规模的扩大，公司的盈利模式、管理机制可能发生改变，公司治理结构和内部控制体系需要在业务发展过程中逐渐完善，对于今后的公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在管理能力滞后于公司主营业务发展的风险。

应对措施：公司建立了较为完善的现代管理制度，并根据运营的实际制订了符合其发展阶段的规章制度，不断提升自身的管理能力；公司也加大研发力度，深度挖掘市场需求，分析产品导向，不断增强公司的创新能力，拓展业务渠道和范围。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	106,194.69	106,194.69

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内公司开展实施了 2022 年员工持股计划，具体情况如下：

#### (一) 审议情况：

公司于 2022 年 8 月 15 日召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《江苏鼎集智能科技股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》、《江苏鼎集智能科技股份有限公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单》、《江苏鼎集智能科技股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年员工持股计划相关事宜》和《关于提请召开公司 2022 年第三次临时股东大会》相关议案。公司于 2022 年 9 月 7 日召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《江苏鼎集智能科技股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》（修订稿）、《江苏鼎集智能科技股份有限公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单》、《江苏鼎集智能科技股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》（修订稿）和《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年员工持股计划相关事宜》的相关议案。

#### (二) 员工持股计划基本情况：

1. 参加对象：扬州愿景云计算科技合伙企业（有限合伙）
2. 参与人数：2 人
3. 管理模式：自行管理
4. 设立形式：以员工通过直接持有合伙制企业股份员工持股计划相应权益进行间接持有的形式设立
5. 存续期限：10 年
6. 持股数量及占总股本的比例：3,691,152 股，9%
7. 股票来源：控股股东、实际控制人孙长进赠予

#### (三) 过户登记情况

该员工持股计划已于 2023 年 1 月 16 日在中国证券登记结算中心完成了过户登记。

根据《江苏鼎集智能科技股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）（修订稿）》的相关规定，本员工持股计划的存续期限为 10 年，锁定期为 60 个月，自股票登记至合伙企业名下之日起算。

本员工持股计划所取得标的股票，因公司派发股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份锁定安排。

### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第六节 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	11,893,707	29.00%	0	11,893,707	29.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,137,083	19.84%	-4,445,900	3,691,183	9.00%
	董事、监事、高管	1,096,271	2.67%	-976,750	119,521	0.29%
	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	29,119,078	71.00%	0	29,119,078	71.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,828,917	62.98%	0	25,828,917	62.98%
	董事、监事、高管	3,290,161	8.02%	0	3,290,161	8.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		41,012,785.00	-	0	41,012,785.00	-
<b>普通股股东人数</b>		205				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙长进	23,194,800	-4,445,900	18,748,900	45.71%	15,057,717	3,691,183	0	0
2	陈萍	10,771,200	0	10,771,200	26.26%	10,771,200	0	0	0
3	拜永征	1,937,898	-480,000	1,457,898	3.55%	1,453,423	4,475	0	0
4	焦春风	1,224,000	-200,000	1,024,000	2.50%	918,000	106,000	0	0
5	张余	1,224,984	-297,200	927,784	2.26%	918,738	9,046	0	0

	江								
6	扬州 产权 综合 服务 市场 有限 责任 公司	738,552	0	738,552	1.80%	0	738,552	0	0
7	上海 山海 图投 资有 限公 司	0	466,353	466,353	1.14%	0	466,353	0	0
8	扬州 愿景 云计 算算 科技 合伙 企业 (有 限合 伙)	0	448,603	448,603	1.09%	0	448,603	0	0
9	扬州 市金 创京 杭创 业投 资基 金中 心 (有 限合 伙)	443,131	0	443,131	1.08%	0	443,131	0	0
10	赵维	0	233,400	233,400	0.57%	0	233,400	0	0
	<b>合计</b>	39,534,565	-4,274,744	35,259,821	85.96%	29,119,078	6,140,743	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东孙长进与陈萍为夫妻关系，其他人无关联关系。									

## 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

公司控股股东为陈萍、孙长进。

陈萍现持有股份公司 26.26%的股份，是公司的法定代表人同时担任公司董事长，孙长进现持有股份公司 45.71%的股份，二人为夫妻关系，共同持 71.98%的股份，二人共同为公司控股股东、实际控制人。

二人基本情况如下：

陈萍，女，1979年4月19日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2001年3月至2002年12月，任扬州大学科技实业有限公司采购；2003年1月至2005年4月任通创科技商务经理；2005年5月至2008年1月任IBM南京分公司区域销售代表；2008年2月至2021年11月任鼎集有限总经理，现任江苏鼎集智能科技股份有限公司董事长。

孙长进，男，1981年4月16日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2001年8月至今，任职于江苏鼎集智能科技股份有限公司。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	房产抵押	中国工商银行股份有限公司扬州琼花支行	银行	1,400,000.00	2022年3月8日	2023年3月2日	4%
2	信用贷	中国光大银行股份有限公司扬州分行	银行	8,000,000.00	2022年7月6日	2023年7月25日	4%
3	房产抵押	江苏银行股份有限公司扬州开发区支行	银行	2,000,000.00	2022年4月20日	2023年4月19日	4.4%
4	房产抵押	江苏银行股份有限公司扬州开发区支行	银行	3,000,000.00	2022年5月6日	2023年5月5日	4.4%
5	房产抵押	江苏银行股份有限公司扬州开发区支行	银行	1,950,000.00	2022年11月22日	2023年11月21日	4.4%
6	房产抵押	江苏银行股份有限公司扬州开发区支行	银行	550,000.00	2022年11月23日	2023年11月23日	4.4%
7	房产抵押	江苏银行股份有限公司扬州开发区	银行	2,500,000.00	2022年11月24日	2023年11月23日	4.4%

		支行					
8	信用贷	南京银行股份有限公司扬州城南分行	-	2,000,000.00	2022年3月17日	2023年3月15日	4%
9	-	中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市分行	银行	4,100,000.00	2022年3月15日	2023年3月13日	3.9%
10	-	中国银行股份有限公司江都支行	银行	3,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月11日	3.95%
11	-	中国银行股份有限公司江都支行	银行	3,000,000.00	2022年11月9日	2023年11月8日	3.95%
12	政府采购贷	中信银行股份有限公司扬州分行营业部	银行	674,111.20	2022年6月20日	2023年6月20日	4%
13	信用贷	扬州市金海科技小额贷款有限公司	金融机构	2,000,000.00	2022年7月15日	2023年3月15日	14.8%
合计	-	-	-	34,174,111.20	-	-	-

## 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

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈萍	董事长	女	1979年4月	2021年11月10日	2024年11月9日
张军	董事、总经理	男	1983年6月	2021年11月10日	2024年11月9日
陈辉	董事、财务负责人	男	1985年1月	2021年11月10日	2024年11月9日
张余江	董事	男	1963年11月	2021年11月10日	2024年11月9日
拜永征	董事	男	1979年5月	2021年11月10日	2024年11月9日
殷福荣	监事会主席	男	1987年7月	2021年11月10日	2024年11月9日
王娟	职工监事	女	1983年2月	2021年11月10日	2024年11月9日
许大荣	监事	男	1979年9月	2021年11月10日	2024年11月9日
陈诚	董事会秘书	男	1986年10月	2021年3月11日	2024年11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:

公司控股股东、实际控制人及董事长陈萍与公司控股股东、实际控制人孙长进是夫妻关系，其他无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈萍	董事长	10,771,200	0	10,771,200	26.26%	0	0
拜永征	董事	1,937,898	-480,000	1,457,898	3.55%	0	0

张余江	董事	1,224,984	-297,200	927,784	2.26%	0	0
<b>合计</b>	-	13,934,082	-	13,156,882	32.07%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
焦春风	董事	离任	无	个人原因	-
陈辉	财务总监	新任	董事、财务总监	董事会任命	-

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任董事陈辉：男，出生于1985年1月8日，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2007年12月1日至2014年5月1日在国家级扬州经济技术开发区管委会担任办事员一职；2014年6月1日至2018年6月1日在汇银智慧社区有限公司（HK.01280）担任投资者关系/董事会秘书一职，2019年2月1日至2021年4月1日在南京朗诗物业管理有限公司担任总经理助理一职。鉴于陈辉先生有4年任职于香港上市公司汇银智慧社区有限公司（HK.01280）投融资岗位工作经验，且在南京朗诗物业管理有限公司担任总经理助理时分管公司财务工作，2021年4月6日董事会任命陈辉为公司财务总监，2022年9月14日董事会任命陈辉为公司董事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
行政人员	4	0	0	4
销售人员	8	0	2	6
财务人员	5	1	0	6
技术人员	48	2	0	50
<b>员工总计</b>	<b>69</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>70</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4

本科	27	27
专科	37	38
专科以下	0	0
员工总计	69	70

**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**

报告期内，公司根据项目需求引进人员，制定了完善的薪酬体系，员工总人数与去年相比持平。

在员工培训方面，公司采用外部和内部结合方式，选拔一批技术人才参与外部组织的各种技术和管理培训，内部根据各业务的不同，采用各种培训方式提高员工的业务和管理能力，保证了公司人才优势的连续性和可持续性。公司制定具有竞争力的薪酬政策，细化岗位职责，年底对在不同岗位做出贡献的员工制定相应的奖励政策，极大地调动员工的积极性。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司共取得体系标准认证 6 项，分别是：

- 1.ISO14001 环境管理体系认证，有效期至 2024.05.08，认证机构为北京中安质环认证中心；
- 2.GB/T45001-2020ISO 45001:2018，职业健康安全管理体系认证，有效期至 2024.05.08，认证机构为北京中安质环认证中心；
- 3.ISO9001 质量管理体系认证，有效期至 2024.5.08，认证机构为北京中安质环认证中心；
- 4.ISO27001 信息安全管理体系认证，有效期至 2023.12.19，认证机构为北京中安质环认证中心；
- 5.GB/T 29490 知识产权管理体系认证，有效期至 2024.10.15，认证机构为中规（北京）认证有限公司；
- 6.两化融合管理体系，有效期至 2022.7.15，认证机构为江苏鸿信系统集成有限公司。

公司拥有资质证书 7 项，分别是：

- 1.AAA 级资信等级,有效期至 2023.12.9，认证机构为：瀚城（北京）信用管理有限公司；
- 2.建筑施工企业安全生产许可证，有效期至 2025.01.29，认证机构为：江苏住房和城乡建设厅；
- 3.建筑业企业资质：电子与智能化工程专业承包贰级，有效期至 2023.12.31，认证机构为：江苏住房和城乡建设厅；
- 4.信息技术服务运行维护标准成熟度等级叁级（ITSS 叁级）有效期至 2025.11.23，认证机构为：中国电子工业标准化技术协会；
- 5.软件能力成熟度模型集成三级认证（CMMI3），有效期至 2023.08.08，认证机构为：CMMI insritute Partner；
- 6.增值电信业务经营许可证，有效期至 2024.09.26，认证机构为：中华人民共和国工业和信息化部；
7. 涉密信息系统集成资质证书，有效期至 2027 年 1 月 18 日，颁发机构为：

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增软件产品 4 项，软件著作权 10 项，产权均为公司所有。

软件产品：

1. 鼎集智慧路灯系统大屏互动平台软件 V1.0，产品证书编号：苏 RC-2022-K0274，发证日期：2022.12.29，有效期至 2027.12.28。
2. 鼎集智慧路灯物联网管理平台系统软件 V1.0，产品证书编号：苏 RC-2022-K0275，发证日期：2022.12.29，有效期至 2027.12.28。
3. 鼎集云测温系统 V1.0，产品证书编号：苏 RC-2022-K0276，发证日期：2022.12.29，有效期至 2027.12.28。
4. 鼎集消防隐患管理系统 V1.0，产品证书编号：苏 RC-2022-K0277，发证日期：2022.12.29，有效期至 2027.12.28。

软件著作权：

1. 鼎集智慧旅游综合管控平台软件 V1.0，产品证书编号：2022SR0036802，发证日期：2022.01.07。
2. 鼎集智慧旅游大数据分析平台软件 V1.0，产品证书编号：2022SR0039919，发证日期：2022.01.07。
3. 鼎集数字乡村综合管理服务平台系统 V1.0，产品证书编号：2022SR1524152，发证日期：2022.11.17，
4. 鼎集数据采集及监控服务平台软件 V1.0，产品证书编号：2022SR1527575，发证日期：2022.11.17。
5. 鼎集数据汇聚及分析平台系统 V1.0，产品证书编号：2022SR1524164，发证日期：2022.11.17。
6. 鼎集基于 BIM 智能建筑管理平台 V1.0，产品证书编号：2022SR1521433，发证日期：2022.11.17。
7. 鼎集数据安全管理系统平台软件 V1.0，产品证书编号：2022SR1540443，发证日期：2022.11.18。
8. 鼎集数据资产管理系统平台软件 V1.0，产品证书编号：2022SR1540499，发证日期：2022.11.18。
9. 鼎集公共数据共享系统平台软件 V1.0，产品证书编号：2022SR1540498，发证日期：2022.11.18。
10. 鼎集数字孪生可视化管理平台 V1.0，产品证书编号：2022SR1540501，发证日期：2022.11.18。

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

无变动情况。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司采取自主研发与委托外部开发相结合的研发模式：

在自主研发模式下，成立项目研发小组，由成员先与客户交流分析需求，确定实施技术路线并形成开发方案。经评审小组评审通过后，开发人员进行研究开发，并进行调试，使得系统在功能和性能等方面达到设计的要求。开发完成后，经系统测试，由项目经理、开发人员、测试人员、用户代表、技术专家等组成评审小组，进行综合测试评通过后，交付客户进行试运行。公司的现有研发成果都集中在企业内部，具有知识资产的专有性。经过多年的经验积累与技术迭代，公司自主研发的软件产品已非常成熟并根据技术发展、客户需求不断优化。

为节约人力及时间成本，对于整体应用软件中的部分非核心技术模块，公司可能采用委托外部开发的研发模式取得。此模式中，公司与其他软件供应商签订合同，委托外部单位进行研究开发，同时，合同规定知识产权归公司所有，核心技术仍集中于公司内部，不对委托开发商形成技术依赖。

### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	鼎集报修运维平台项目	1,247,345.68	1,247,345.68
2	鼎集 BIM 智慧城市平台项目	1,123,179.33	1,123,179.33
3	鼎集视频服务平台（二期）	1,049,483.20	1,049,483.20
4	鼎集数字孪生可视化管理平台项目	781,075.40	781,075.40
5	鼎集数据安全管理系统平台项目	587,134.93	587,134.93
	合计	4,788,218.54	4,788,218.54

研发项目分析：

- 1.鼎集报修运维平台项目：该项目于 2022 年 3 月立项，2022 年 12 月完成。
- 2.鼎集 BIM 智慧城市平台项目：该项目于 2022 年 3 月立项，2022 年 12 月完成。该项目形成软件著作权 1 项，证书编号：2022SR1521433。
- 3.鼎集视频服务平台项目（二期）：该项目于 2022 年 3 月立项，2022 年 12 月完成。
- 4.鼎集数据安全管理系统平台项目：该项目于 2022 年 1 月立项，2022 年 7 月完成。该项目形成软件著作权 2 项，证书编号：2022SR1540443 及 2022SR1540499
- 5.鼎集数字孪生可视化管理平台项目：该项目于 21022 年 2 月立项，2022 年 9 月完成。该项目形成软件著作权 1 项，证书编号：2022SR1540501。

#### 四、 业务模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所在行业属于“软件和信息技术服务业（I65）；根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“I65 软件和信息技术服务业”。

鼎集智能是一家专业致力于智慧城市细分领域系统应用解决方案的高新技术企业，公司主要业务集中在大数据及云服务、智能应用系统及其他综合服务等方面，聚焦于智慧交通、智慧消防、智慧校园、智慧安防等智慧城市细分领域。在上述各领域为客户提供规划咨询、系统集成、应用软件开发、产品研制、数据管理、系统运维服务等全方位的综合服务能力。公司依托多年行业实践经验积累、不断进行设备更新和人才引进与培养，研发相关的软件、系统和设备，以满足行业客户的需求，主要通过为客户提供智能化集成系统、提供长期运维以及销售相关产品实现收入。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

公司拥有证书及资质：电子与智能化工程专业承包贰级资质证书；ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书叁级；企业信用等级 AAA 证书；高新技术企业证书；软件企业证书。

公司主要客户面向学校政府及企事业单位，公司主要业务通过社会公共平台进行公开招标、邀请招标、竞争性谈判，竞争性磋商，询价等形式体现，通过合理合法正当方式取得，无与发包方存在纠纷及关联关系，在报告期内无违规发包、转包、分包挂靠等情况。我公司业务行为，符合法律、法规、规章制度的要求。

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

鼎集智能作为智慧城市细分领域解决方案提供商，利用大数据、人工智能、物联网等前沿技术服务于智慧城市的各个细分市场，智慧公安、智慧政务、智慧交通、智能建筑等。

### 1、智慧公安

公共安全管理一直是我国信息化建设以来备受重视的领域。智慧公安作为城市公共安全管理系统性建设工程，具有总体投资大、技术要求高、涉及用户广、链接环节多、体系建设周期长等特点。目前已有多个省市地区发布了智慧公安的建设规划，各规划指出智慧公安的建设还处于初期阶段，在未来会围绕智慧公安展开一系列的建设规划。

### 2、智慧政务

智慧政务是电子政务发展的新阶段，即在电子政务的基础上，运用大数据、云计算、人工智能、移动互联网等新一代信息技术，实现电子政务的智慧化升级。新一代信息技术的应用，有效打破了数据孤岛，实现政府各职能部门信息、资源的高度整合和快速流通，对提高政府的业务办理和管理效率，提高政府透明度，提高政府便民性起到了重要作用。据前瞻产业研究院分析，2015-2019 年我国智慧政务市场规模处于不断增长态势，年均增速为 11.6%。我国智慧政务市场将在较长时间内保持较平稳增长，预计未来三年，政务云市场规模年均复合增长率超过 30%，到 2023 年，中国政务云市场规模有望达到 1497.3 亿元。

### 3、智慧交通

智慧交通是在交通管理中应用物联网、云计算、人工智能、移动互联网等新一代信息技术，对道路交通进行感知、分析、预测、管理，为居民提供便民出行服务的现代交通管理体系，是智慧城市建设的重要组成部分。移动互联网的普及，使居民可以及时从个人移动端或道路提示牌获取交通信息，达到便民出行的目的。智慧交通的发展是建设宜居城市的必经之路。

### 4、智能建筑

智能建筑是智慧城市建设中的重要组成部分。区别于智慧交通、智慧公安、智慧政务等功能性类别，智能建筑具有承接智慧城市各功能板块在现实中落地应用的重要作用，是智慧城市建设中的基础模块，与智慧城市整体市场发展有紧密的联系。作为智慧城市建设的基础板块，智慧城市建设的各细分领域的发展都将带动智能建筑的发展。

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司重大事项均按照相关制度要求进行决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司进一步完善了公司各项管理制度，公司治理情况有了进一步提升。

2023年公司将严格贯彻执行公司的各项制度，继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

《公司章程》第二十八条至三十二条，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排；公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》；公司主要在《关联交易决策制度》及三会议事规则中建立了较为详细、可行的表决权回避制度，包括回避事项，回避程序，回避请求权等内容。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规及公司内控制度的要求规范运作，完全履行了规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程做了两次修正。

第一次修正：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定：第一百三十六条 公司开展投资者关系管理工作的方式包括自愿性信息披露，召开股东大会，设置网站专栏，举行分析师会议、业绩说明会，一对一沟通，现场参观和电话咨询。投资者与公司之间发生纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

修订后：第一百三十六条 公司开展投资者关系管理工作的方式包括自愿性信息披露，召开股东大会，设置网站专栏，举行分析师会议、业绩说明会，一对一沟通，现场参观和电话咨询。投资者与公司之间发生纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应充分考虑股东合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司终止挂牌过程中应制定合理的投资者保护措施，其中，公司主动终止挂牌的，公司或控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，通过回购安排等方式为其他股东权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，公司或控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

公司于2022年4月25日召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，并于2022年5月16日召开了2022年年度股东大会审议通过该议案。

第二次修正：

公司注册地址变更至江苏省扬州市邗江区润雅路9号笛莎智慧大厦5-6层。

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

公司于2022年5月17日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，并于2022年6月13日召开了2022年第二次临时股东大会审议通过该议案。

## (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	5	8	4

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会，董事会，监事会的召集、召开程序符合《公司法》及相关法律法规的规定，符合《公司章程》的规定，会议决议的内容真实、有效。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵守各项规章制度，并根据保密资质要求，制定了保密管理制度，公司治理情况有了进一步提升。报告期内，公司治理结构规范，股东大会、董事会、监事会均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。

## (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密，同时确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、结构、财务等方面相互独立，控股股东不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《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企业管理制度，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司的相关制度。

1.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，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作；

2.财务管理：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，对企业资金筹集和运用、资产管理、利润分配等方面严格管理，公司将继续规范工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3.风险控制：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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制制度。在公司日常经营管理和评价中，公司没有发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期，公司发现前期会计差错更正事项，公司已对此前期会计差错进行了更正并对 2020 年度和 2021 年度财务报表进行了追溯调整。本次前期会计差错更正及财务报表列报项目调整系根据会计准则相关规定所做的合理修订和调整，能客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 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

## 第十节 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"/> 其他事项段 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重	
审计报告编号	天职业字[2023]29640号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈柏林 1 年	冯卫兰 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	40 万元	
-		

江苏鼎集智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏鼎集智能科技股份有限公司（以下简称“鼎集智能”或“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 营业收入的确认</p> <p>2022 年度，鼎集智能营业收入 119,479,028.60 元。营业收入确认是否恰当对鼎集智能经营业绩产生重大影响。因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p> <p>鼎集智能会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露参见附注三、(三十五) 收入。其他详细信息请参阅财务报表附注六、(三十三)。</p>	<p>在针对该关键事项的审计过程中，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</li> <li>3、对营业收入实施实质性分析程序，复核收入增长合理性；</li> <li>4、对本期的销售收入执行细节测试，检查收入确认的真实性、准确性；对本期的销售收入执行截止测试，确认销售收入是否准确地记录在正确的期间；</li> <li>5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，确认销售收入的真实性与准确性。</li> </ol>
<p>(二) 应收账款预期信用损失</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，鼎集智能应收账款账面价值为 110,811,624.09 元，占资产总额的 59.45%，对合并财务报表而言金额重大。</p> <p>确认应收账款的预期信用损失需要作出重大判断和合理估计，因此我们将应收账款的预期信用损失确认作为关键审计事项。</p> <p>应收账款政策详见财务报表附注三、(十二) 应收账款。应收账款的披露详见财务报表附注六、(三)。</p>	<p>在针对该关键事项的审计过程中，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 对鼎集智能预期信用损失估计相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。</li> <li>(2) 对应收账款的客户信用组合的划分进行复核；检查按简化模型计量的预期信用损失中关键假设的是否合理；检查应收账款的账龄划分、历史违约率的计算以及前瞻性系数的确定。</li> <li>(3) 对重要应收账款与贵公司管理层(以下简称“管理层”)讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价贵公司计提应收账款坏账准备金额是否合理。</li> <li>(4) 关注并复核财务报告中应收账款相关的披露。</li> </ol>

---

## 四、其他信息

鼎集智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括鼎集智能 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鼎集智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎集智能的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鼎集智能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鼎集智能不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：

## 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)	6,771,607.65	3,074,448.55
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、(二)	0	230,000.00
应收账款	六、(三)	110,811,624.09	119,230,533.62
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、(四)	8,736,000.08	5,260,112.35
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、(五)	5,105,906.72	1,959,295.31
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(六)	14,983,568.79	10,794,948.04
合同资产	六、(七)	9,818,277.09	6,070,073.76
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	六、(八)	6,551,826.24	7,320,969.02
其他流动资产	六、(九)	9,747.58	2,730.30
<b>流动资产合计</b>	-	<b>162,788,558.24</b>	<b>153,943,110.95</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	六、(十)	6,509,747.13	10,776,172.66
长期股权投资	-	0	0
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	0	0
固定资产	六、(十一)	3,284,188.69	3,391,482.86
在建工程	-	0	0
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
使用权资产	六、(十二)	534,928.17	331,442.43
无形资产	-	0	0
开发支出	-	-	-
商誉	-	0	0
长期待摊费用	六、(十三)	-	83,357.72
递延所得税资产	六、(十四)	2,455,390.16	2,923,474.42
其他非流动资产	六、(十五)	10,820,612.30	15,182,250.59
<b>非流动资产合计</b>	-	23,604,866.45	32,688,180.68
<b>资产总计</b>	-	186,393,424.69	186,631,291.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十六)	34,218,996.34	32,329,575.84
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、(十七)	69,973.20	-
应付账款	六、(十八)	27,342,179.62	55,109,897.93
预收款项	-	-	-
合同负债	六、(十九)	61,058.51	314,507.51
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)	2,333,789.91	1,893,405.72
应交税费	六、(二十一)	4,855,264.08	5,694,753.52
其他应付款	六、(二十二)	1,127,322.22	2,000,357.65
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、(二十三)	4,136,265.12	2,302,209.94
其他流动负债	六、(二十四)	7,937.61	230,000.00
<b>流动负债合计</b>	-	74,152,786.61	99,874,708.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、(二十五)	1,849,281.28	0
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	六、(二十六)	293,789.74	-
长期应付款	六、(二十七)	1,569,365.18	250,990.48

长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	六、(二十八)	1,771,369.31	1,174,505.14
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>	-	5,483,805.51	1,425,495.62
<b>负债合计</b>	-	79,636,592.12	101,300,203.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十九)	41,012,785.00	41,012,785.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(三十)	7,457,597.05	7,457,597.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(三十一)	7,599,957.14	5,457,579.11
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(三十二)	50,686,493.38	31,404,255.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	106,756,832.57	85,332,216.96
少数股东权益	-	-	-1,129.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	106,756,832.57	85,331,087.90
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	186,393,424.69	186,631,291.63

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

## (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	-	6,771,006.02	3,073,125.27
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	230,000.00
应收账款	十七、(一)	110,811,624.09	119,230,533.62
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	8,736,000.08	5,244,734.35
其他应收款	十七、(二)	5,108,048.12	2,580,056.91
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	14,983,568.79	10,794,948.04
合同资产	-	9,818,277.09	6,070,073.76
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	6,551,826.24	7,320,969.02
其他流动资产	-	9,747.58	2,730.30
<b>流动资产合计</b>	-	162,790,098.01	154,547,171.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	6,509,747.13	10,776,172.66
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,284,188.69	3,391,482.86
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	534,928.17	331,442.43
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	83,357.72
递延所得税资产	-	2,455,390.16	2,923,474.42
其他非流动资产	-	10,820,612.30	15,182,250.59
<b>非流动资产合计</b>	-	23,604,866.45	32,688,180.68
<b>资产总计</b>	-	186,394,964.46	187,235,351.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	34,218,996.34	32,329,575.84
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	69,973.20	-
应付账款	-	27,342,179.62	55,109,897.93
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,333,789.91	1,893,405.72
应交税费	-	4,855,264.08	5,694,753.52
其他应付款	-	1,127,321.22	2,600,912.82
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	61,058.51	314,507.51
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	4,136,265.12	2,302,209.94
其他流动负债	-	7,937.61	230,000.00
<b>流动负债合计</b>	-	74,152,785.61	100,475,263.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	1,849,281.28	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	293,789.74	-
长期应付款	-	1,569,365.18	250,990.48
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	1,771,369.31	1,174,505.14
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>	-	5,483,805.51	1,425,495.62
<b>负债合计</b>	-	79,636,591.12	101,900,758.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	41,012,785.00	41,012,785.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	7,457,597.05	7,457,597.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	7,599,957.14	5,457,579.11
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	50,688,034.15	31,406,631.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	106,758,373.34	85,334,593.05
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	186,394,964.46	187,235,351.95

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	-	119,479,028.60	110,604,194.63
其中：营业收入	六、(三十三)	119,479,028.60	110,604,194.63
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	-	95,139,884.62	84,687,695.47
其中：营业成本	六、(三十三)	79,854,844.03	71,712,245.61
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(三十四)	113,070.42	334,344.77
销售费用	六、(三十五)	2,153,639.39	2,997,717.00
管理费用	六、(三十六)	4,589,804.17	2,694,432.36
研发费用	六、(三十七)	6,885,651.14	5,756,099.25
财务费用	六、(三十八)	1,542,875.47	1,192,856.48
其中：利息费用	六、(三十八)	1,988,986.69	1,991,334.67
利息收入	六、(三十八)	726,441.61	826,708.89
加：其他收益	六、(三十九)	1,299,706.23	1,342,556.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-4,422.43	0
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）	-	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-1,346,401.50	-4,660,596.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-85,401.70	-164,431.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-7,836.43	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,194,788.15	22,434,027.63
加：营业外收入	六、(四十)	2.50	25,115.12

	四)		
减：营业外支出	六、(四十五)	69,544.76	95,452.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	24,125,245.89	22,363,690.27
减：所得税费用	六、(四十六)	2,699,501.22	2,782,617.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	21,425,744.67	19,581,072.93
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）	-	21,425,744.67	19,581,072.93
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）	-	-728.08	-841.21
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,426,472.75	19,581,914.14
<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>	-	21,425,744.67	19,581,072.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	21,426,472.75	19,581,914.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-728.08	-841.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.52	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.52	0.48

法定代表人：陈萍      主管会计工作负责人：陈辉      会计机构负责人：陈辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十七、 (三)	119,479,028.60	110,604,194.63
减：营业成本	十七、 (三)	79,854,844.03	71,712,245.61
税金及附加	-	113,070.42	334,344.77
销售费用	-	2,153,639.39	2,997,717.00
管理费用	-	4,589,804.17	2,694,432.36
研发费用	-	6,885,651.14	5,756,099.25
财务费用	-	1,541,049.76	1,191,038.79
其中：利息费用	-	1,988,986.69	1,991,334.67
利息收入	-	726,440.04	826,700.18
加：其他收益	-	1,299,706.23	1,342,556.68
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,354,614.02	-4,660,596.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-85,401.70	-164,431.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-7,836.43	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,192,823.77	22,435,845.32
加：营业外收入	-	2.50	25,115.12
减：营业外支出	-	69,544.76	95,452.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	24,123,281.51	22,365,507.96
减：所得税费用	-	2,699,501.22	2,782,617.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,423,780.29	19,582,890.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,423,780.29	19,582,890.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-

5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	21,423,780.29	19,582,890.62
<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	-	133,401,762.41	69,414,384.47
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、(四十七)	1,867,057.33	8,659,709.55
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	135,268,819.74	78,074,094.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	117,396,882.81	66,340,783.99
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	-	7,650,070.69	5,851,688.94

支付的各项税费	-	4,016,245.48	7,015,537.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	7,660,182.19	7,070,948.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	136,723,381.17	86,278,957.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,454,561.43	-8,204,863.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	240,182.98	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	304,050.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	544,232.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	782,825.58	188,017.90
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	782,825.58	188,017.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-238,592.60	-188,017.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	44,767,861.23	49,227,303.76
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十七)	19,261,991.00	4,410,168.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	64,029,852.23	53,637,471.76
偿还债务支付的现金	-	41,015,274.15	41,062,029.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,001,642.46	1,958,152.11
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	六、(四十七)	15,729,542.94	1,659,731.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	58,746,459.55	44,679,913.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,283,392.68	8,957,558.71
<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>	-	3,590,238.65	564,676.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,480,084.41	1,915,407.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	6,070,323.06	2,480,084.41

法定代表人：陈萍      主管会计工作负责人：陈辉      会计机构负责人：陈辉

(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	-	133,401,762.41	69,414,384.47
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,867,055.76	8,659,709.55
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	135,268,818.17	78,074,094.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	117,412,260.81	66,340,783.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,650,070.69	5,851,688.94
支付的各项税费	-	4,016,245.48	7,015,537.02
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,644,080.97	7,068,487.12
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	136,722,657.95	86,276,497.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,453,839.78	-8,202,403.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	240,182.98	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	304,050.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	544,232.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	782,825.58	188,017.90
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	782,825.58	188,017.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-238,592.60	-188,017.90
<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	-	44,767,861.23	49,227,303.76
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	19,261,991.00	4,410,168.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	64,029,852.23	53,637,471.76
偿还债务支付的现金	-	41,015,274.15	41,062,029.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,001,642.46	1,958,152.11
支付其他与筹资活动有关的现金	-	15,729,542.94	1,659,731.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	58,746,459.55	44,679,913.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,283,392.68	8,957,558.70

---

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,590,960.30	567,137.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,478,761.13	1,911,623.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,069,721.43	2,478,761.13

## (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	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	5,457,579.11	-	31,404,255.80	- 1,129.06	85,331,087.90
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	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	5,457,579.11	-	31,404,255.80	- 1,129.06	85,331,087.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,142,378.03	-	19,282,237.58	1,129.06	21,425,744.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,426,472.75	-728.08	21,425,744.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,857.14	1,857.14	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,857.14	1,857.14	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,142,378.03	-	-2,142,378.03	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,142,378.03	-	-2,142,378.03	-	-	-
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、本期末余额</b>	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	7,599,957.14	-	50,686,493.38	-	106,756,832.57

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											
<b>一、上年期末余额</b>	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	3,925,257.16	-	17,614,334.71	-287.85	70,009,686.07	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	12,415.43	-	111,738.91	-	124,154.34	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-438,382.54	-	-3,945,442.90	-	-4,383,825.44	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年期初余额</b>	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	3,499,290.05	-	13,780,630.72	-287.85	65,750,014.97	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	1,958,289.06	-	17,623,625.08	-841.21	19,581,072.93	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,581,914.14	-841.21	19,581,072.93	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,958,289.06	-	-1,958,289.06	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,958,289.06	-	-1,958,289.06	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	5,457,579.11	-	31,404,255.80	- 1,129.06	85,331,087.90
---------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---------------	---------------

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

(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	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	5,457,579.11	-	31,406,631.89	85,334,593.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	5,457,579.11	-	31,406,631.89	85,334,593.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,142,378.03	-	19,281,402.26	21,423,780.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,423,780.29	21,423,780.29
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,142,378.03	-	-2,142,378.03	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,142,378.03	-	-2,142,378.03	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	7,599,957.14	-	50,688,034.15	106,758,373.34
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	---------------	----------------

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	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	3,925,257.16	-	17,615,734.32	70,011,373.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	12,415.43	-	111,738.91	124,154.34
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-438,382.54	-	-3,945,442.90	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	41,012,785.00	-	-	-	7,457,597.05	-	-	-	3,499,290.05	-	13,782,030.33	65,751,702.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,958,289.06	-	17,624,601.56	19,582,890.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,582,890.62	19,582,890.62
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,958,289.06	-	-1,958,289.06	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,958,289.06	-	-1,958,289.06	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>41,012,785.00</b>	-	-	-	<b>7,457,597.05</b>	-	-	-	<b>5,457,579.11</b>	-	<b>31,406,631.89</b>	<b>85,334,593.05</b>

### 三、 财务报表附注

## 江苏鼎集智能科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、 公司的基本情况

江苏鼎集智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为江苏鼎集科技有限公司, 成立于 2001 年 8 月 24 日。并取得由江苏省扬州行政审批局颁发的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码: 913210917307362716), 系自然人股东陈萍、孙长进, 焦春风出资共同设立。法定代表人: 陈萍, 住所地: 扬州市邗江区润雅路 9 号笛莎智慧大厦 5-6 层。公司营业期限: 2001-08-24 至无固定期限。

挂牌时间: 2016 年 4 月 12 日, 证券代码: 836954, 股票简称: 鼎集智能。

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司注册资本 4, 101. 279 万元, 股本 4, 101. 279 万元。

公司业务性质和主要经营活动: 人工智能相关产品的研发、销售; 穿戴式智能设备、物联网系统设备、科技能源系统设备的研发、生产与销售; 提供云计算技术服务及大数据商业应用; 软件开发与销售; 智慧城市、智慧校园、智能一卡通系统的研发、生产、销售; 智能卡、微电子智能标签产品及相关读写机具、终端设备的研发、生产、销售; 建筑智能化工程、楼宇自控工程、闭路电视监控工程、中央空调工程、电子、电信、通信工程、道路工程的施工; 网络工程及系统集成; 自动化成套系统研发与销售; 经营增值电信业务(按照电信业务许可证核定范围经营)。(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)

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围情况

序号	企业名称	注册地	控制的性质
1	江苏艾云大数据科技有限公司	扬州市	全资子公司
2	大屿(江苏)港航科技有限公司	南京市	控股子公司
3	江苏云吉大数据科技有限公司	扬州市	全资子公司

子公司具体情况详见本附注“八、(一)在子公司中的权益”。

本财务报告的经公司全体董事于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

---

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

---

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

---

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的公司、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

---

排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一

---

部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

---

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

不同组合的确认依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收银行承兑汇票。
组合 2	本组合以应收商业汇票的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为公司合并范围内关联方款项。

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

## （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

单独评估信用风险的应收账款：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项。应收款项余额超 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）的客户款项视为重大应收款项。应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的，视作单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2. 除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司在组合基础上采用减值矩阵评估应收账款的预期信用损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反应这些客户对于应收账款的偿债能力。本公司依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合，根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率，并考虑当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策、企业信心指数、光伏市场装机量等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

不同组合的确认依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

## （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资

---

产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。本公司的存货包括原材料、合同履约成本。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

---

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否

---

保留部分权益性投资，应当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对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。

#### （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

#### （十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

#### （二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十五）收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十九）租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （二十一）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

---

始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间

差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）投资性房地产

1. 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. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十三）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5.00	0.00-5.00	19.00-20.00
电子设备	年限平均法	5.00-10.00	0.00-5.00	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	15.00	0.00-5.00	6.33-6.67
机器设备	年限平均法	5.00	0.00-5.00	19.00-20.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

---

## （二十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （二十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用,是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁,则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (二十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件类等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
专利权、非专利技术、软件类	5.00-10.00

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (二十八) 长期资产减值

---

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （三十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （三十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属

---

于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。当职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告年末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

---

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

#### (三十二) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### (三十三) 预计负债

---

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （三十四）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### （3）修改、终止股份支付计划

---

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （三十五）收入

#### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括解决方案、产品销售务咨询。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

---

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 解决方案业务

公司解决方案业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 产品销售业务

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 服务咨询业务

公司提供服务咨询业务属于在某一时段内履行的履约义务，企业在合同约定的区间内，平均确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的, 应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的, 超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

无。

#### 5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

### (三十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十九) 租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租

赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	5.00、6.00、9.00、13.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20、12.00
土地使用税	实际占用面积	2.00元/平方米、5.00元/平方米、6.00元/

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
		平方米、8.00 元/平方米、9.00 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
其他	按国家相关标准计缴	

各公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江苏鼎集智能科技股份有限公司	15.00
江苏鼎集智能科技股份有限公司南京分公司	15.00
江苏艾云大数据科技有限公司	20.00
大屿（江苏）港航科技有限公司	20.00
江苏云吉大数据科技有限公司	20.00

## （二）重要税收优惠政策及其依据

2022 年 12 月 12 日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2022 年至 2025 年适用 15%的所得税税率。

子公司江苏艾云大数据科技有限公司、大屿（江苏）港航科技有限公司、江苏云吉大数据科技有限公司为小型微利企业，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司经董事会批准，自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“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”相关规定，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

（2）本公司经董事会批准，自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

（3）本公司经董事会批准，自 2022 年 12 月 13 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“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”相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期

间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(4) 本公司经董事会批准，自 2022 年 12 月 13 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“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”相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

本公司在编制 2022 年度报表时对前期报表进行复核，发现前期报表存在错报，为规范公司财务核算对下列错报进行更正并追溯调整。主要有以下差错进行更正：

(1) 对本年供应商来票的业务进行梳理，发现存在以前年度未入账跨期费用。因此，对以前年度应付账款、销售费用、所得税费用、递延所得税资产、盈余公积、未分配利润进行追溯调整。

(2) 更正 21 年年末合同资产重分类错误，调整了合同资产、其他流动资产、其他非流动资产。

会计差错更正对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	1,369,039.01	773,616.25	2,142,655.26
<u>非流动资产合计</u>	<u>29,548,016.32</u>	<u>773,616.25</u>	<u>30,321,632.57</u>
<u>资产合计</u>	<u>146,001,155.15</u>	<u>773,616.25</u>	<u>146,774,771.40</u>
应付账款	33,794,756.00	5,157,441.69	38,952,197.69
<u>流动负债合计</u>	<u>74,220,480.35</u>	<u>5,157,441.69</u>	<u>79,377,922.04</u>
<u>负债合计</u>	<u>75,991,469.08</u>	<u>5,157,441.69</u>	<u>81,148,910.77</u>
盈余公积	3,925,257.16	-438,382.54	3,486,874.62
未分配利润	17,614,334.71	-3,945,442.90	13,668,891.81
<u>所有者权益合计</u>	<u>70,009,686.07</u>	<u>-4,383,825.44</u>	<u>65,625,860.63</u>
<u>负债和所有者权益合计</u>	<u>146,001,155.15</u>	<u>773,616.25</u>	<u>146,774,771.40</u>

会计差错更正对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	1,369,039.01	773,616.25	2,142,655.26
<u>非流动资产合计</u>	<u>29,548,016.32</u>	<u>773,616.25</u>	<u>30,321,632.57</u>
<u>资产合计</u>	<u>146,238,629.57</u>	<u>773,616.25</u>	<u>147,012,245.82</u>

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	33,794,756.00	5,157,441.69	38,952,197.69
流动负债合计	<u>74,456,267.31</u>	<u>5,157,441.69</u>	<u>79,613,709.00</u>
负债合计	<u>76,227,256.04</u>	<u>5,157,441.69</u>	<u>81,384,697.73</u>
盈余公积	3,925,257.16	-438,382.54	3,486,874.62
未分配利润	17,615,734.32	-3,945,442.90	13,670,291.42
所有者权益合计	<u>70,011,373.53</u>	<u>-4,383,825.44</u>	<u>65,627,548.09</u>
负债和所有者权益合计	<u>146,238,629.57</u>	<u>773,616.25</u>	<u>147,012,245.82</u>

会计差错更正对 2020 年度合并利润表的影响:

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	2,062,092.09	5,157,441.69	7,219,533.78
利润总额	<u>17,424,955.97</u>	<u>-5,157,441.69</u>	<u>12,267,514.28</u>
所得税费用	2,005,855.11	-773,616.25	1,232,238.86
净利润	<u>15,419,100.86</u>	<u>-4,383,825.44</u>	<u>11,035,275.42</u>

会计差错更正对 2020 年度母公司利润表的影响:

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	2,062,092.09	5,157,441.69	7,219,533.78
利润总额	<u>17,420,685.49</u>	<u>-5,157,441.69</u>	<u>12,263,243.80</u>
所得税费用	2,005,855.11	-773,616.25	1,232,238.86
净利润	<u>15,414,830.38</u>	<u>-4,383,825.44</u>	<u>11,031,004.94</u>

会计差错更正对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响:

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
合同资产	5,355,841.34	714,232.42	6,070,073.76
其他流动资产	2,374,022.54	-2,371,292.24	2,730.30
流动资产合计	<u>155,600,170.77</u>	<u>-1,657,059.82</u>	<u>153,943,110.95</u>
递延所得税资产	2,149,858.17	773,616.25	2,923,474.42
其他非流动资产	13,525,190.77	1,657,059.82	15,182,250.59
非流动资产合计	<u>30,257,504.61</u>	<u>2,430,676.07</u>	<u>32,688,180.68</u>
资产合计	<u>185,857,675.38</u>	<u>773,616.25</u>	<u>186,631,291.63</u>
应付账款	49,952,456.24	5,157,441.69	55,109,897.93
流动负债合计	<u>94,717,266.42</u>	<u>5,157,441.69</u>	<u>99,874,708.11</u>
负债合计	<u>96,142,762.04</u>	<u>5,157,441.69</u>	<u>101,300,203.73</u>
盈余公积	5,895,961.65	-438,382.54	5,457,579.11

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	35,349,698.70	-3,945,442.90	31,404,255.80
<u>所有者权益合计</u>	<u>89,714,913.34</u>	<u>-4,383,825.44</u>	<u>85,331,087.90</u>
<u>负债和所有者权益合计</u>	<u>185,857,675.38</u>	<u>773,616.25</u>	<u>186,631,291.63</u>

会计差错更正对 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
合同资产	5,355,841.34	714,232.42	6,070,073.76
其他流动资产	2,374,022.54	-2,371,292.24	2,730.30
<u>流动资产合计</u>	<u>156,204,231.09</u>	<u>-1,657,059.82</u>	<u>154,547,171.27</u>
递延所得税资产	2,149,858.17	773,616.25	2,923,474.42
其他非流动资产	13,525,190.77	1,657,059.82	15,182,250.59
<u>非流动资产合计</u>	<u>30,257,504.61</u>	<u>2,430,676.07</u>	<u>32,688,180.68</u>
<u>资产合计</u>	<u>186,461,735.70</u>	<u>773,616.25</u>	<u>187,235,351.95</u>
应付账款	49,952,456.24	5,157,441.69	55,109,897.93
<u>流动负债合计</u>	<u>95,317,821.59</u>	<u>5,157,441.69</u>	<u>100,475,263.28</u>
<u>负债合计</u>	<u>96,743,317.21</u>	<u>5,157,441.69</u>	<u>101,900,758.90</u>
盈余公积	5,895,961.65	-438,382.54	5,457,579.11
未分配利润	35,352,074.79	-3,945,442.90	31,406,631.89
<u>所有者权益合计</u>	<u>89,718,418.49</u>	<u>-4,383,825.44</u>	<u>85,334,593.05</u>
<u>负债和所有者权益合计</u>	<u>186,461,735.70</u>	<u>773,616.25</u>	<u>187,235,351.95</u>

会计差错更正对 2021 年度合并利润表的影响：

无。

会计差错更正对 2021 年度母公司利润表的影响：

无。

#### 4. 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

首次采用《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 16 号》对公司期初财务报表不产生重大影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

### （一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,445.28	430.77
银行存款	6,060,877.78	2,479,653.64
其他货币资金	701,284.59	591,624.00
应收利息		2,740.14
<u>合计</u>	<u>6,771,607.65</u>	<u>3,074,448.55</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>		

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项701,284.59元，其中保函保证金611,124.00元，银行承兑票据保证金69,973.20元，其他原因受限20,187.39元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		230,000.00
<u>合计</u>		<u>230,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：组合1					
<u>合计</u>					

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>230,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>230,000.00</u>
其中：组合 1	230,000.00	100.00			230,000.00
<u>合计</u>	<u>230,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>230,000.00</u>

6. 无坏账准备的情况。

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	95,139,698.86
1 年以内小计	<u>95,139,698.86</u>
1-2 年 (含 2 年)	18,561,137.33
2-3 年 (含 3 年)	3,341,733.79
3-4 年 (含 4 年)	2,097,641.48
4-5 年 (含 5 年)	8,394.00
5 年以上	116,256.00
<u>合计</u>	<u>119,264,861.46</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>119,264,861.46</u>	<u>100.00</u>	<u>8,453,237.37</u>		<u>110,811,624.09</u>
其中：组合 1	119,264,861.46	100.00	8,453,237.37	7.09	110,811,624.09
<u>合计</u>	<u>119,264,861.46</u>	<u>100.00</u>	<u>8,453,237.37</u>		<u>110,811,624.09</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>128,429,705.80</u>	<u>100.00</u>	<u>9,199,172.18</u>		<u>119,230,533.62</u>
其中：组合 1	128,429,705.80	100.00	9,199,172.18	7.16	119,230,533.62
<b>合计</b>	<b><u>128,429,705.80</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>9,199,172.18</u></b>		<b><u>119,230,533.62</u></b>

按单项计提坏账准备：

无。

按单项计提坏账准备的说明：

对期末长账龄、存在争议、涉及诉讼，或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	119,264,861.46	8,453,237.37	7.09
<b>合计</b>	<b><u>119,264,861.46</u></b>	<b><u>8,453,237.37</u></b>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	<u>9,199,172.18</u>		<u>745,934.81</u>		<u>8,453,237.37</u>
其中：账龄组合	9,199,172.18		745,934.81		8,453,237.37
<b>合计</b>	<b><u>9,199,172.18</u></b>		<b><u>745,934.81</u></b>		<b><u>8,453,237.37</u></b>

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应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团江苏有限公司扬州分公司	48,423,844.23	40.61	2,476,416.47
江苏移动信息系统集成有限公司	6,683,340.52	5.60	334,167.03
中国电信股份有限公司扬州分公司	6,481,286.20	5.43	324,064.31
天翼云科技有限公司江苏分公司	6,300,000.00	5.28	315,000.00
天云融创数据科技(北京)有限公司	5,971,976.89	5.01	298,598.84
<b>合计</b>	<b>73,860,447.84</b>	<b>61.93</b>	<b>3,748,246.65</b>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,507,232.23	97.38	3,743,966.11	71.18
1-2年(含2年)	228,767.85	2.62	1,516,146.24	28.82
2-3年(含3年)				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>8,736,000.08</b>	<b>100.00</b>	<b>5,260,112.35</b>	<b>100.00</b>

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 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	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海时梦信息技术有限公司	2,900,000.00	1年以内(含1年)	33.21
扬州恩来电子科技有限公司	2,014,734.63	1年以内(含1年)	23.06
邗江区祥微建筑装潢安装工程处	811,118.90	1年以内(含1年)	9.28
扬州瀚谷计算机系统集成有限公司	700,000.00	1年以内(含1年)	8.01
南京睦泽信息科技有限公司	587,028.30	1年以内(含1年)	6.72
<b>合计</b>	<b>7,012,881.83</b>		<b>80.28</b>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,105,906.72	1,959,295.31
<u>合计</u>	<u>5,105,906.72</u>	<u>1,959,295.31</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

无。

(2) 本期无逾期利息。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,224,220.12
1年以内小计	<u>2,224,220.12</u>
1-2年(含2年)	1,909,243.62
2-3年(含3年)	983,582.44
3-4年(含4年)	148,300.00
4-5年(含5年)	2,067,812.00
5年以上	266,900.00
<u>合计</u>	<u>7,600,058.18</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	4,364,175.54	
保证金	3,106,893.66	3,332,859.93
备用金	128,988.98	62,558.75
<u>合计</u>	<u>7,600,058.18</u>	<u>3,395,418.68</u>

## (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	1,436,123.37			<u>1,436,123.37</u>
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,058,028.09			<u>1,058,028.09</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>2,494,151.46</u>			<u>2,494,151.46</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,436,123.37	1,058,028.09				2,494,151.46
<u>合计</u>	<u>1,436,123.37</u>	<u>1,058,028.09</u>				<u>2,494,151.46</u>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (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 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
旭城森林半岛置业股份有限公司	保证金	1,976,479.00	4-5 年（含 5 年）	26.00	1,581,183.20
南京嘉志德电子科技有限公司	往来款	1,700,000.00	1 年以内（含 1 年）	22.37	85,000.00
生态科技新城银杏树建材经营部	往来款	1,700,000.00	1-2 年（含 2 年）	22.37	170,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
扬州铨嘉兴商贸有限公司	往来款	964,175.54	1-2年(含2年)、2-3 年(含3年)	12.69	190,722.49
江苏省复员退伍军人精神病医院	保证金	113,800.00	3-4年(含4年)	1.50	56,900.00
<b>合计</b>		<b>6,454,454.54</b>		<b>84.93</b>	<b>2,083,805.69</b>

(7) 期末无应收政府补助。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (六) 存货

##### 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本 减值准备	账面 价值
原材料	2,524,549.37	112,691.38	2,411,857.99	635,931.89	112,691.38	523,240.51
合同履约 成本	12,571,710.80		12,571,710.80	10,271,707.53		10,271,707.53
<b>合计</b>	<b>15,096,260.17</b>	<b>112,691.38</b>	<b>14,983,568.79</b>	<b>10,907,639.42</b>	<b>112,691.38</b>	<b>10,794,948.04</b>

##### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	112,691.38					112,691.38
<b>合计</b>	<b>112,691.38</b>					<b>112,691.38</b>

3. 期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

4. 本期无合同履约成本摊销情况。

#### (七) 合同资产

##### 1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	10,452,716.27	634,439.18	9,818,277.09	6,389,551.34	319,477.58	6,070,073.76

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>10,452,716.27</u>	<u>634,439.18</u>	<u>9,818,277.09</u>	<u>6,389,551.34</u>	<u>319,477.58</u>	<u>6,070,073.76</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况

3. 本期合同资产计提减值准备情况

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	319,477.58			<u>319,477.58</u>
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	314,961.60			<u>314,961.60</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>634,439.18</u>			<u>634,439.18</u>

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	7,798,971.13	8,039,154.11
减：一年以内到期的长期应收款坏账准备	1,247,144.89	718,185.09
<u>合计</u>	<u>6,551,826.24</u>	<u>7,320,969.02</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,730.30	2,730.30
预缴税金	7,017.28	
<u>合计</u>	<u>9,747.58</u>	<u>2,730.30</u>

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间 (%)	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间 (%)
分期收款 销售商品	7,588,262.79	1,078,515.66	6,509,747.13	3.85- 4.80	11,349,339.90	573,167.24	10,776,172.66	3.85- 4.80
<b>合计</b>	<b>7,588,262.79</b>	<b>1,078,515.66</b>	<b>6,509,747.13</b>		<b>11,349,339.90</b>	<b>573,167.24</b>	<b>10,776,172.66</b>	

2. 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	573,167.24			<u>573,167.24</u>
2022年1月1日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	505,348.42			<u>505,348.42</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,078,515.66			<u>1,078,515.66</u>

3. 因资产转移而终止确认的长期应收款情况

无。

4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,284,188.69	3,391,482.86
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>3,284,188.69</u>	<u>3,391,482.86</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	56,231.52	1,705,353.18	5,156,303.81	216,092.59	7,133,981.10
2. 本期增加金额	<u>16,245.13</u>	<u>562,995.57</u>	<u>181,704.78</u>	<u>130,768.13</u>	<u>891,713.61</u>
(1) 购置		562,995.57			<u>562,995.57</u>
(2) 在建工程 转入					
(3) 使用权资 产转入					
(4) 外币折算 影响					
(5) 其他	16,245.13		181,704.78	130,768.13	<u>328,718.04</u>
3. 本期减少金额		<u>570,735.34</u>			<u>570,735.34</u>
(1) 处置或报 废					
(2) 出售		570,735.34			<u>570,735.34</u>
4. 期末余额	<u>72,476.65</u>	<u>1,697,613.41</u>	<u>5,338,008.59</u>	<u>346,860.72</u>	<u>7,454,959.37</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,222.61	450,155.14	3,078,443.23	174,677.26	3,742,498.24
2. 本期增加金额	<u>10,003.71</u>	<u>128,656.70</u>	<u>543,434.24</u>	<u>12,504.58</u>	<u>694,599.23</u>
(1) 计提	10,003.71	128,656.70	543,434.24	12,504.58	694,599.23
(2) 使用权资 产转入					
(3) 外币折算 影响					
3. 本期减少金额		<u>266,326.79</u>			<u>266,326.79</u>

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废					
(2) 出售		266,326.79			266,326.79
4. 期末余额	<u>49,226.32</u>	<u>312,485.05</u>	<u>3,621,877.47</u>	<u>187,181.84</u>	<u>4,170,770.68</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 使用权资产转入					
3. 本期减少金额					
(1) 出售					
(2) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>23,250.33</u>	<u>1,385,128.36</u>	<u>1,716,131.12</u>	<u>159,678.88</u>	<u>3,284,188.69</u>
2. 期初账面价值	<u>17,008.91</u>	<u>1,255,198.04</u>	<u>2,077,860.58</u>	<u>41,415.33</u>	<u>3,391,482.86</u>

(2) 本期末无暂时闲置固定资产情况

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 使用权资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		2,211,805.11	<u>2,211,805.11</u>
2. 本期增加金额		912,119.59	<u>912,119.59</u>
(1) 租赁		912,119.59	<u>912,119.59</u>
(2) 外币折算			
3. 本期减少金额		<u>2,572,785.11</u>	<u>2,572,785.11</u>
(1) 租赁到期减少		2,548,303.31	<u>2,548,303.31</u>
(2) 转入固定资产			
(3) 外币折算影响			

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
(4) 其他		24,481.80	<u>24,481.80</u>
4. 期末余额		<u>551,139.59</u>	<u>551,139.59</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额		1,880,362.68	<u>1,880,362.68</u>
2. 本期增加金额		<u>684,152.05</u>	<u>684,152.05</u>
(1) 计提		684,152.05	<u>684,152.05</u>
(2) 外币折算影响			
3. 本期减少金额		<u>2,548,303.31</u>	<u>2,548,303.31</u>
(1) 租赁到期减少		2,548,303.31	<u>2,548,303.31</u>
(2) 转入固定资产			
(3) 外币折算影响			
(4) 其他			
4. 期末余额		<u>16,211.42</u>	<u>16,211.42</u>
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) 转入固定资产			
(2) 外币折算影响			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		<u>534,928.17</u>	<u>534,928.17</u>
2. 期初账面价值		<u>331,442.43</u>	<u>331,442.43</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	83,357.72		83,357.72		
<u>合计</u>	<u>83,357.72</u>		<u>83,357.72</u>		

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,589,685.85	2,189,684.76	13,157,882.65	1,973,682.40
会计和税法对收入确认的暂时性差异			5,157,441.69	773,616.25
售后服务费	1,771,369.31	265,705.40	1,174,505.14	176,175.77
<b>合计</b>	<b>16,361,055.16</b>	<b>2,455,390.16</b>	<b>19,489,829.48</b>	<b>2,923,474.42</b>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,216.12	876.29
<b>合计</b>	<b>1,216.12</b>	<b>876.29</b>

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	期末余额	期初余额	备注
2025	421.87	421.87	
2026	454.42	454.42	
2027	339.83		
<b>合计</b>	<b>1,216.12</b>	<b>876.29</b>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上合同资产	11,390,118.21	569,505.91	10,820,612.30	15,981,316.40	799,065.81	15,182,250.59
<b>合计</b>	<b>11,390,118.21</b>	<b>569,505.91</b>	<b>10,820,612.30</b>	<b>15,981,316.40</b>	<b>799,065.81</b>	<b>15,182,250.59</b>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	5,255,740.39
抵押借款	21,500,000.00	25,100,000.00
质押借款	674,111.20	1,909,533.76
应付利息	44,885.14	64,301.69
<b>合计</b>	<b>34,218,996.34</b>	<b>32,329,575.84</b>

短期借款分类的说明：

截至2022年12月31日，保证借款余额为江苏鼎集智能科技股份有限公司向银行或小额贷款公司借入，借款利率为4.00%至14.80%，保证人为孙长进和陈萍。

截至2022年12月31日，抵押借款余额为江苏鼎集智能科技股份有限公司向银行借入的借款，利率为3.90%至4.40%，抵押物为孙长进和陈萍个人房产。

截至2022年12月31日，质押借款余额为江苏鼎集智能科技股份有限公司向银行借入的借款，利率为4.00%，质押物为对江苏省扬州旅游商贸学校应收账款793,072.00元。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,973.20	
<u>合计</u>	<u>69,973.20</u>	

注：期末无已到期未支付的票据。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	26,311,490.59	54,455,772.90
应付分包款	1,030,689.03	654,125.03
<u>合计</u>	<u>27,342,179.62</u>	<u>55,109,897.93</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市洲明科技股份有限公司	4,312,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>4,312,000.00</u>	

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	61,058.51	314,507.51
<u>合计</u>	<u>61,058.51</u>	<u>314,507.51</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,893,405.72	7,570,879.56	7,130,495.37	2,333,789.91
二、离职后福利中-设定提存计划负债		512,558.04	512,558.04	
<u>合计</u>	<u>1,893,405.72</u>	<u>8,083,437.60</u>	<u>7,643,053.41</u>	<u>2,333,789.91</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,752,613.46	6,910,830.91	6,470,446.72	2,192,997.65
二、职工福利费		135,821.02	135,821.02	
三、社会保险费		313,747.63	313,747.63	
其中：医疗保险费		279,577.10	279,577.10	
工伤保险费		34,170.53	34,170.53	
生育保险费				
四、住房公积金		210,480.00	210,480.00	
五、工会经费和职工教育经费	140,792.26			140,792.26
<u>合计</u>	<u>1,893,405.72</u>	<u>7,570,879.56</u>	<u>7,130,495.37</u>	<u>2,333,789.91</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		497,025.97	497,025.97	
2. 失业保险费		15,532.07	15,532.07	
<u>合计</u>		<u>512,558.04</u>	<u>512,558.04</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	2,333,413.04	1,636,334.45
2. 企业所得税	2,231,101.61	3,837,163.59
3. 城市维护建设税	152,491.74	116,854.55
4. 教育费附加	65,353.60	50,080.52
5. 地方教育费附加	43,569.07	33,387.02
6. 印花税	29,335.02	20,933.39

税费项目	期末余额	期初余额
合计	4,855,264.08	5,694,753.52

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股息		
其他应付款	1,127,322.22	2,000,357.65
合计	1,127,322.22	2,000,357.65

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	76,328.31	610,971.53
报销款	926,664.91	82,266.87
服务费	124,329.00	1,307,119.25
合计	1,127,322.22	2,000,357.65

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	3,984,376.27	2,180,302.91
1年内到期的租赁负债	151,888.85	121,907.03
合计	4,136,265.12	2,302,209.94

(二十四) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据		230,000.00
待转销项税额	7,937.61	
合计	7,937.61	230,000.00

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	1,849,281.28		11.00%
<u>合计</u>	<u>1,849,281.28</u>		

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	293,789.74	
<u>合计</u>	<u>293,789.74</u>	

(二十七) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,569,365.18	250,990.48
<u>合计</u>	<u>1,569,365.18</u>	<u>250,990.48</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	5,553,741.45	2,431,293.39
减：一年内到期的长期应付款	3,984,376.27	2,180,302.91
<u>合计</u>	<u>1,569,365.18</u>	<u>250,990.48</u>

3. 专项应付款

无。

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,771,369.31	1,174,505.14	产品质量保证
<u>合计</u>	<u>1,771,369.31</u>	<u>1,174,505.14</u>	

2. 重要预计负债

无。

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	41,012,785.00						41,012,785.00
<u>股份合计</u>	<u>41,012,785.00</u>						<u>41,012,785.00</u>

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,457,597.05			7,457,597.05
其他资本公积				
<u>合计</u>	<u>7,457,597.05</u>			<u>7,457,597.05</u>

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,457,579.11	2,142,378.03		7,599,957.14
<u>合计</u>	<u>5,457,579.11</u>	<u>2,142,378.03</u>		<u>7,599,957.14</u>

注：本期按母公司净利润10.00%提取法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	31,404,255.80	17,614,334.71
调整期初未分配利润调整计数(调增+, 调减-)		-3,833,703.99
调整后期初未分配利润	<u>31,404,255.80</u>	<u>13,780,630.72</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,426,472.75	19,581,914.14
减：提取法定盈余公积	2,142,378.03	1,958,289.06
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		
其他	1,857.14	
期末未分配利润	<u>50,686,493.38</u>	<u>31,404,255.80</u>

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	119,372,833.91	79,532,858.97	110,497,999.94	71,390,260.55
其他业务	106,194.69	321,985.06	106,194.69	321,985.06
<b>合计</b>	<b><u>119,479,028.60</u></b>	<b><u>79,854,844.03</u></b>	<b><u>110,604,194.63</u></b>	<b><u>71,712,245.61</u></b>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	江苏鼎集智能科技股份有限公司	合计
商品类型		
其中:		
解决方案	94,301,521.15	<u>94,301,521.15</u>
产品销售	19,616,622.89	<u>19,616,622.89</u>
服务咨询	5,454,689.87	<u>5,454,689.87</u>
租赁收入	106,194.69	<u>106,194.69</u>

## 3. 履约义务的说明

公司主要经营活动为解决方案、产品销售、服务咨询及其他产品的销售收入。其中，解决方案业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；产品销售属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；服务咨询业务属于在某一时段内履行的履约义务，企业在合同约定的区间内，平均确认收入。综上，公司不披露分摊至剩余履约义务的交易价格。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

### （三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,100.49	175,740.05
教育费附加	19,328.78	75,317.17
地方教育费附加	12,885.85	50,211.45
印花税	35,755.30	33,076.10
<b>合计</b>	<b><u>113,070.42</u></b>	<b><u>334,344.77</u></b>

### （三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	779,567.98	553,020.97
职工薪酬	567,370.14	718,519.78

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	552,267.59	1,002,347.18
投标费	89,054.03	
车辆使用费	73,101.00	90,902.23
差旅费	25,728.67	423,880.52
快递费	16,281.98	28,433.27
广告费	8,357.96	20,943.40
折旧与摊销		83,997.87
会务费		13,425.00
其他	41,910.04	62,246.78
<b>合计</b>	<b>2,153,639.39</b>	<b>2,997,717.00</b>

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,515,295.23	1,072,982.12
中介服务费	1,129,835.36	431,140.72
折旧与摊销	768,711.29	114,804.47
房租物业费	314,122.95	656,851.88
装修费	276,816.31	
业务招待费	85,326.17	
办公费用	69,663.09	46,136.32
保险费	64,157.91	20,298.54
车辆使用费	62,331.69	31,950.60
差旅费	25,744.41	40,858.31
会费	19,000.00	15,000.00
话费		89,645.07
培训费		70,072.85
快递费		15,358.64
其他	258,799.76	89,332.84
<b>合计</b>	<b>4,589,804.17</b>	<b>2,694,432.36</b>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,990,995.77	3,572,690.05
委托开发	1,692,041.79	535,097.33

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	472,745.09	1,151,056.27
折旧及摊销	153,514.80	99,897.77
办公费	208,835.80	397,357.83
其他	367,517.89	
<u>合计</u>	<u>6,885,651.14</u>	<u>5,756,099.25</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,988,986.69	1,991,334.67
减：利息收入	726,441.61	826,708.89
银行手续费	109,655.12	28,230.70
其他	170,675.27	
<u>合计</u>	<u>1,542,875.47</u>	<u>1,192,856.48</u>

(三十九) 其他收益

序号	项目	本期发生额	上期发生额
1	扬州经济开发区管理委员会经济发展局 2021 年市级先进制造业引导资金	480,000.00	
2	智谷入驻企业房租减免	360,980.00	618,822.86
3	扬州经济开发区财政局市级服务业引导资金	287,500.00	
4	扬州经济技术开发区财政局推动中小企业高质量发展专项资金	100,000.00	
5	扬州经济技术开发区知识产权补贴	50,000.00	
6	稳岗补贴	19,959.00	
7	个税手续费返还	1,267.23	733.82
8	支持软件企业开拓市场项目		227,000.00
9	商务发展专项资金		44,000.00
10	扬州市英才培育计划		10,000.00
11	ITSS 三级资质奖励		100,000.00
12	扬州市财政国库集中收付中心补助款		92,000.00
13	扬州市创新券		50,000.00
14	扬州市“绿杨金凤”领军人才专项资助资金		200,000.00
	<u>合计</u>	<u>1,299,706.23</u>	<u>1,342,556.68</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,422.43	
<u>合计</u>	<u>-4,422.43</u>	

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	745,934.81	-4,165,273.73
其他应收款坏账损失	-1,058,028.09	-560,674.20
长期应收款坏账损失	-505,348.42	65,351.60
其他金融资产减值损失	-528,959.80	
<u>合计</u>	<u>-1,346,401.50</u>	<u>-4,660,596.33</u>

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-85,401.70	-164,431.88
<u>合计</u>	<u>-85,401.70</u>	<u>-164,431.88</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-7,836.43	
<u>合计</u>	<u>-7,836.43</u>	

(四十四) 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
与日常活动无关的政府补助		25,000.00	
盘盈利得		115.12	
其他	2.50		2.50
<u>合计</u>	<u>2.50</u>	<u>25,115.12</u>	<u>2.50</u>

(四十五) 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
捐赠支出		78,501.67	
罚款滞纳金支出		16,667.03	
其他	69,544.76	283.78	69,544.76
<u>合计</u>	<u>69,544.76</u>	<u>95,452.48</u>	<u>69,544.76</u>

(四十六) 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	2,231,416.96	3,563,436.50
递延所得税费用	468,084.26	-780,819.16
所得税费用	<u>2,699,501.22</u>	<u>2,782,617.34</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,125,245.89	22,363,690.27
按适用税率（15%）计算的所得税费用	3,618,786.88	3,354,553.54
子公司适用不同税率的影响	-659.80	-181.76
调整以前期间所得税的影响	4,863.59	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,255.62	75,352.31
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	365.14	454.42
税法规定额外加计扣除费用影响	-962,110.21	-647,561.17
<u>所得税费用合计</u>	<u>2,699,501.22</u>	<u>2,782,617.34</u>

（四十七）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	938,726.23	1,366,822.86
利息收入	26,374.54	841,368.37
保证金	901,954.06	1,458,746.75
往来及其他	2.50	4,992,771.57
<u>合计</u>	<u>1,867,057.33</u>	<u>8,659,709.55</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,832,229.37	5,429,437.54
保证金	700,031.00	726,566.22
往来款及其他	1,127,921.82	914,944.26
<u>合计</u>	<u>7,660,182.19</u>	<u>7,070,948.02</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函/票据保证金		4,410,168.00
融资租赁款	7,851,991.00	
关联方资金拆借	11,410,000.00	
<b>合计</b>	<b>19,261,991.00</b>	<b>4,410,168.00</b>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	4,729,542.94	1,659,731.33
关联方资金拆借	11,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,729,542.94</b>	<b>1,659,731.33</b>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	21,425,744.67	19,581,072.93
加：资产减值准备	85,401.70	164,431.88
信用减值损失	1,346,401.50	4,660,596.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	694,599.23	656,840.99
使用权资产折旧	684,152.05	737,268.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	83,357.72	90,935.69
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)	7,836.43	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,988,986.69	1,991,334.67
投资损失(收益以“-”号填列)	4,422.43	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	468,084.26	-780,819.16
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)	-4,188,620.75	-1,861,450.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,490,891.13	-48,437,266.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,545,818.49	14,992,192.09
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,454,561.43</u>	<u>-8,204,863.95</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,070,323.06	2,480,084.41
减：现金的期初余额	2,480,084.41	1,915,407.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>3,590,238.65</u>	<u>564,676.86</u>

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,070,323.06</u>	<u>2,480,084.41</u>
其中：库存现金	9,445.28	430.77
可随时用于支付的银行存款	6,060,877.78	2,479,653.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>6,070,323.06</u>	<u>2,480,084.41</u>
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		

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	701,284.59	银行承兑汇票保证金、保函保证金、其他原因受限
应收账款	793,072.00	借款质押
<b>合计</b>	<u>1,494,356.59</u>	

## （五十）政府补助

### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扬州经济开发区管理委员会经济发展局 2021 年市级先进制造业引导资金	480,000.00	其他收益	480,000.00
智谷入驻企业房租减免	360,980.00	其他收益	360,980.00
扬州经济开发区财政局市级服务业引导资金	287,500.00	其他收益	287,500.00
扬州经济技术开发区财政局推动中小企业高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
扬州经济技术开发区知识产权补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	19,959.00	其他收益	19,959.00
个税手续费返还	1,267.23	其他收益	1,267.23
<b>合计</b>	<b>1,299,706.23</b>		<b>1,299,706.23</b>

### 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）反向购买

无。

### （四）处置子公司

无。

### （五）其他原因的合并范围变动

1. 江苏云吉大数据科技有限公司由公司在 2022 年 10 月 18 日投资设立，2022 年 10 月 18 日取得扬州经济技术开发区市场监督管理局颁发的信用代码为 91321091MAC39QQ900 的营业执照。

2. 2022 年 12 月，公司控股子公司大屿(江苏)港航科技有限公司进行了简易注销公告，并于 2022 年 12 月经南京市雨花台区行政审批局核准，取得了文号为：公司注销[2022]第 12270004 号的公司准予注销登记书。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
江苏艾云大数据科技有限公司	江苏省	扬州市	数据处理	100.00		100.00	设立
江苏云吉大数据科技有限公司	江苏省	扬州市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括美元/欧元交叉货币掉期业务，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	6,771,607.65			<u>6,771,607.65</u>
应收账款	110,811,624.09			<u>110,811,624.09</u>
其他应收款	5,105,906.72			<u>5,105,906.72</u>
长期应收款	6,509,747.13			<u>6,509,747.13</u>
一年内到期的非流动资产	6,551,826.24			<u>6,551,826.24</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,074,448.55			<u>3,074,448.55</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	230,000.00			<u>230,000.00</u>
应收账款	119,230,533.62			<u>119,230,533.62</u>
其他应收款	1,959,295.31			<u>1,959,295.31</u>
长期应收款	10,776,172.66			<u>10,776,172.66</u>
一年内到期的非流动资产	7,320,969.02			<u>7,320,969.02</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		34,218,996.34	<u>34,218,996.34</u>
应付票据		69,973.20	<u>69,973.20</u>
应付账款		27,342,179.62	<u>27,342,179.62</u>
其他应付款		1,127,322.22	<u>1,127,322.22</u>
一年内到期的非流动负债		3,984,376.27	<u>3,984,376.27</u>
长期应付款		1,569,365.18	<u>1,569,365.18</u>
长期借款		1,849,281.28	<u>1,849,281.28</u>

### (2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		32,329,575.84	<u>32,329,575.84</u>
应付账款		55,109,897.93	<u>55,109,897.93</u>
其他应付款		2,000,357.65	<u>2,000,357.65</u>
一年内到期的非流动负债		2,180,302.91	<u>2,180,302.91</u>
长期应付款		250,990.48	<u>250,990.48</u>

### (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

---

中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标如国家GDP增速、国家货币政策、企业信心指数、光伏市场装机量等。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司期末流动资产合计162,788,558.24元，期末流动负债合计74,152,786.61元，其流动比率为2.20，期初该比率为1.54。由此分析，本公司流动性比较充足，流动性短缺的风险较小。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日					
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款			34,218,996.34			<u>34,218,996.34</u>
应付票据			69,973.20			<u>69,973.20</u>
应付账款			20,483,058.90	6,859,120.72		<u>27,342,179.62</u>
其他应付款			1,024,038.82	103,283.40		<u>1,127,322.22</u>
长期借款				1,849,281.28		<u>1,849,281.28</u>
一年内到期的非流动负债			3,984,376.27			3,984,376.27
长期应付款				1,569,365.18		1,569,365.18

接上表：

项目	2021年12月31日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	32,329,575.84			<u>32,329,575.84</u>
应付账款	28,902,847.23	26,207,050.70		<u>55,109,897.93</u>
其他应付款	1,764,344.60	236,013.05		<u>2,000,357.65</u>
一年内到期的非流动负债	2,180,302.91			<u>2,180,302.91</u>
长期应付款		250,990.48		<u>250,990.48</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款和长期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-2,088.10	-2,088.10
人民币	-0.50%	2,088.10	2,088.10

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-1,738.04	-1,738.04
人民币	-0.50%	1,738.04	1,738.04

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售、采购等业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%		
人民币对美元升值	-5.00%		

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%		
人民币对美元升值	-5.00%		

### 3. 权益工具投资价格风险

无。

## 十、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为持有的理财产品，其持有期限短，公允价值变动小，账面金额与公允价值相近，采用账面金额作为公允价值。

### (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定

---

量信息

对于不在活跃市场上交易的股权投资,由于被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,因此以成本作为公允价值。

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票,其剩余期限较短,票面金额与公允价值相近,采用票面金额作为公允价值。

(五)持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六)持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七)本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九)其他

无。

## **十二、关联方关系及其交易**

(一)关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

(二)本公司的母公司有关信息

本公司无母公司,本公司的最终控制方为孙长进、陈萍。

(三)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)在子公司的权益。

(四)本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏星坐标文化传媒有限公司	孙长进持有该公司 80%股份并担任执行董事和总经理

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
江苏星坐标 文化传媒有 限公司	动产租赁	2022年1月1日	2022年12月31日	市场价	106,194.69	106,194.69
<b>合计</b>					<u>106,194.69</u>	<u>106,194.69</u>

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙长进	3,000,000.00	2021/10/20	2022/11/30	是
孙长进、陈萍	10,000,000.00	2021/12/7	2024/12/6	否
孙长进、陈萍	2,000,000.00	2020/4/2	2023/4/2	否
陈萍	3,000,000.00	2021/8/27	2023/8/28	否
孙长进、陈萍	5,000,000.00	2020/3/4	2023/3/3	否
孙长进、陈萍	6,000,000.00	2020/10/22	2023/10/22	否
孙长进、陈萍	4,790,000.00	2019/4/8	2025/4/7	否
孙长进、陈萍	479,191.16	2021/10/20	2022/10/20	是
孙长进、陈萍	735,206.65	2021/10/21	2022/10/21	是
孙长进、陈萍	695,135.95	2021/10/25	2022/10/25	是
孙长进、陈萍	5,000,000.00	2022/3/6	2027/3/6	否
孙长进	8,000,000.00	2022/7/25	2023/7/24	否
陈萍	8,000,000.00	2022/7/25	2023/7/24	否
孙长进	700,000.00	2022/6/20	2023/6/20	否
陈萍	3,000,000.00	2022/5/11	2024/5/11	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
陈萍	3,000,000.00	2022/5/11	2024/5/11	否
陈萍	3,000,000.00	2022/9/2	2025/9/2	否
陈萍	5,000,000.00	2022/5/11	2025/5/11	否
孙长进、陈萍	6,000,000.00	2021/3/25	2024/3/25	否
孙长进、陈萍	2,000,000.00	2022/3/16	2023/3/16	否
陈萍	5,000,000.00	2021/8/25	2023/8/25	否

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
孙长进	11,410,000.00	2022年1月1日	未约定	无息借款
合计	<u>11,410,000.00</u>			

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	749,000.00	894,372.79

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏星坐标文化传媒有限公司	480,000.00	102,000.00	360,000.00	

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陈萍	68,761.36	469,827.31
其他应付款	孙长进	7,566.95	141,144.22

#### (八) 关联方承诺事项

无。

#### (九) 其他

无。

### 十三、股份支付

无。

---

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

2022年9月29日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司》的议案。公司因业务发展需求，拟投资成立全资子公司。公司注册名称：江苏云吉大数据科技有限公司，注册资本为1,000.00万元人民币，其中公司认缴出资1,000.00万元人民币。截至2022年12月31日，公司尚未对1,000.00万元认缴额出资。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### （二）利润分配情况

无。

### （三）销售退回

无。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

#### 1. 非货币性资产交换

无。

#### 2. 其他资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

## （五）分部信息

本公司根据所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## （六）借款费用

当期资本化的借款费用为 0.00 元。

## （七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额 0.00 元。

## （八）租赁

### 1. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,229.53
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	57,094.29
售后租回交易产生的相关损益	483,612.73

（2）承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

1）租赁活动的性质，如对租赁活动基本情况的描述：

江苏鼎集智能科技股份有限公司与扬州经济技术开发区开发（集团）有限公司签订的租房协议。基本情况如下：

租赁房屋地址：智谷科技综合体B栋15层整层

租赁面积：建筑面积为1483.48平方米

租期：自2019年6月1日起至2022年12月31日止

---

租赁物性质及用途：办公用房

江苏鼎集智能科技股份有限公司与莫梦娟签订了为期三年的房屋租赁合同。基本情况如下：

租赁房屋地址：江苏省宝应县水韵江南18栋903室

租赁物性质及用途：项目使用

租赁面积：121.10平方米

江苏鼎集智能科技股份有限公司南京分公司与南京软件谷奇创通讯科技有限公司签订了租赁期为三年的房屋租赁合同。基本情况如下：

租赁物性质及用途：办公用房

租期：2022年12月1日起至2025年11月30日止

年租金：第一租赁年度1.6元/平方米

第二租赁年度1.68元/平方米

第三租赁年度1.764元/平方米

租赁面积：342.6平方米

2) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出：

无。

3) 租赁导致的限制或承诺：

无。

4) 售后租回交易的其他信息：

江苏鼎集智能科技股份有限公司与远东国际融资租赁有限公司签订了为期两年的融资租赁协议。基本情况如下：

租赁物清单：LED显示屏两台

租赁时间：2022年7月14日至2024年7月15日止

江苏鼎集智能科技股份有限公司与台骏国际租赁有限公司签订了为期两年的融资租赁协议。基本情况如下：

租赁物清单：小型空气检测在线监测系统、车载式升降机、家用音频设备、公共安全设备、拼接显示屏等。

租赁时间：2022年5月20日至2024年5月20日止

江苏鼎集智能科技股份有限公司与永赢金融租赁有限公司签订了为期两年的融资租赁协议。基本情况如下：

租赁物清单：轿车、多用途乘用车、小型空气检测在线监测系统。

租赁时间：2022年7月28日至2024年7月5日止

5) 其他相关信息：

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	95,139,698.86
1年以内小计	<u>95,139,698.86</u>
1-2年(含2年)	18,561,137.33
2-3年(含3年)	3,341,733.79
3-4年(含4年)	2,097,641.48
4-5年(含5年)	8,394.00
5年以上	116,256.00
<u>合计</u>	<u>119,264,861.46</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>119,264,861.46</u>	<u>100.00</u>	<u>8,453,237.37</u>		<u>110,811,624.09</u>
其中：组合1	119,264,861.46	100.00	8,453,237.37	7.09	110,811,624.09
<u>合计</u>	<u>119,264,861.46</u>	<u>100.00</u>	<u>8,453,237.37</u>		<u>110,811,624.09</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>128,429,705.80</u>	<u>100.00</u>	<u>9,199,172.18</u>		<u>119,230,533.62</u>
其中：组合 1	128,429,705.80	100.00	9,199,172.18	7.16	119,230,533.62
<b>合计</b>	<u>128,429,705.80</u>	<u>100.00</u>	<u>9,199,172.18</u>		<u>119,230,533.62</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按单项计提坏账准备的说明：

对期末长账龄、存在争议、涉及诉讼，或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	119,264,861.46	8,453,237.37	7.09
<b>合计</b>	<u>119,264,861.46</u>	<u>8,453,237.37</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	9,199,172.18		745,934.81		8,453,237.37
<b>合计</b>	<u>9,199,172.18</u>		<u>745,934.81</u>		<u>8,453,237.37</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

本期无重要的应收账款实际核销情况。

应收账款核销说明：本期对实际无法收回的应收账款核销处理。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团江苏有限公司扬州分公司	48,423,844.23	40.61	2,476,416.47
江苏移动信息系统集成有限公司	6,683,340.52	5.60	334,167.03
中国电信股份有限公司扬州分公司	6,481,286.20	5.43	324,064.31
天翼云科技有限公司江苏分公司	6,300,000.00	5.28	315,000.00
天云融创数据科技(北京)有限公司	5,971,976.89	5.01	298,598.84
<b>合计</b>	<b>73,860,447.84</b>	<b>61.93</b>	<b>3,748,246.65</b>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,108,048.12	2,580,056.91
<b>合计</b>	<b>5,108,048.12</b>	<b>2,580,056.91</b>

2. 应收利息

无。

(2) 本期无逾期利息。

(3) 坏账准备计提情况

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,225,136.52
<u>1年以内小计</u>	<u>2,225,136.52</u>
1-2年(含2年)	1,909,368.62
2-3年(含3年)	984,682.44
3-4年(含4年)	148,300.00
4-5年(含5年)	2,067,812.00
5年以上	266,900.00
<u>合计</u>	<u>7,602,199.58</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来		620,761.60
单位往来	4,366,316.94	
保证金	3,106,893.66	3,332,859.93
备用金	128,988.98	62,558.75
<u>合计</u>	<u>7,602,199.58</u>	<u>4,016,180.28</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

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	1,436,123.37			<u>1,436,123.37</u>
2022年1月1日 余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,066,240.61			<u>1,066,240.61</u>
本期转回				
本期转销	8,212.52			<u>8,212.52</u>
本期核 销				

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)	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>2,494,151.46</u>			<u>2,494,151.46</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,436,123.37	1,066,240.61		8,212.52		2,494,151.46
<u>合计</u>	<u>1,436,123.37</u>	<u>1,066,240.61</u>		<u>8,212.52</u>		<u>2,494,151.46</u>

本期无重要的坏账准备转回或收回金额的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,212.52

本期无重要的其他应收账款实际核销情况。

其他应收款核销说明：本期对实际无法收回的应收账款核销处理。

(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 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
旭城森林半岛置业股份有限公司	保证金	1,976,479.00	4-5 年 (含 5 年)	26.00	1,581,183.20
南京嘉志德电子科技有限公司	往来款	1,700,000.00	1 年以内 (含 1 年)	22.36	85,000.00
生态科技新城银杏树建材经营部	往来款	1,700,000.00	1-2 年 (含 2 年)	22.36	170,000.00
扬州铨嘉兴商贸有限公司	往来款	964,175.54	1-2 年 (含 2 年)、 2-3 年 (含 3 年)	12.68	190,722.49
江苏省复员退伍军人精神病医院	保证金	113,800.00	3-4 年 (含 4 年)	1.50	56,900.00
<u>合计</u>		<u>6,454,454.54</u>		<u>84.90</u>	<u>2,083,805.69</u>

(7) 本期末无应收政府补助情况。

(8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,372,833.91	79,532,858.97	110,497,999.94	71,390,260.55
其他业务	106,194.69	321,985.06	106,194.69	321,985.06
<b>合计</b>	<b>119,479,028.60</b>	<b>79,854,844.03</b>	<b>110,604,194.63</b>	<b>71,712,245.61</b>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	江苏鼎集智能科技股份有限公司	合计
商品类型		
其中：		
解决方案	97,616,030.58	<u>97,616,030.58</u>
产品销售	19,616,622.89	<u>19,616,622.89</u>
服务咨询	2,140,180.44	<u>2,140,180.44</u>
租赁收入	106,194.69	<u>106,194.69</u>

## 3. 履约义务的说明

公司主要经营活动为解决方案、产品销售、服务咨询及其他产品的销售收入。其中，解决方案业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；产品销售属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；服务咨询业务属于在某一时段内履行的履约义务，企业在合同约定的区间内，平均确认收入。综上，公司不披露分摊至剩余履约义务的交易价格。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

## 十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-12,258.86	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	1,299,706.23	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,542.26	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>1,217,905.11</u></b>	
减：所得税影响金额	183,349.13	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>1,034,555.98</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,034,555.98	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (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	22.31	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.23	0.50	0.50

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

1. 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

无。

2. 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

无。

---

## 第十一节 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：

江苏省扬州市邗江区润雅路 9 号笛莎智慧大厦 5-6 层