

# 2022年年度报告

福建创高智联技术股份有限公司  
Chuango AIoT Technology Corp.



证券简称：创高智联  
证券代码：831464  
公告编号：2023-008  
主办券商：国融证券

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	26
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	37
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	41
第八节	财务会计报告 .....	46
第九节	备查文件目录.....	160

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人李晨、主管会计工作负责人蔡娜娜及会计机构负责人（会计主管人员）蔡娜娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
知识产权可能被侵犯的风险	<p>公司拥有 166 项授权的专利，其中包含 13 项发明专利，拥有 83 项计算机软件著作权、150 项注册商标。优秀的工业设计、良好的用户体验带来了公司品牌美誉度，是构成公司产品核心竞争力的重要组成元素。公司虽然已经尽力采取各种措施保护公司知识产权和注册商标，但公司不能确保将来产品外观不被模仿、知识产权不被侵犯。一旦该事项发生，公司将提起商标异议和侵权诉讼，以保护公司品牌和知识产权。这些异议和诉讼会产生一定的费用，并分散公司管理层的精力，对公司的经营造成一定影响。</p> <p>应对措施：一是依托公司多年积累的行业经验，持续创新和研发新技术，保持企业技术的先进性；二是通过申请专利、软件著作权等方式保护好企业拥有的知识产权；三是通过设置不同的权限，限制单个人员对核心技术的掌握权限，降低技术泄密的风险。</p>
出口货物增值税“免、抵、退”政策风险	公司目前主要收入来源地区为国外市场。根据《中华人民共和

	<p>国增值税暂行条例》规定，对符合条件的一般纳税人生产企业出口，实行“免、抵、退”税政策。若国家增值税相关优惠政策调整，导致公司不能享受增值税的“免、抵、退”政策，则可能会影响公司产品在外国市场的竞争力，从而影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将进一步增加研发支出方面的投入，不断研制新产品、保持其技术在行业中的领先地位，增强产品市场竞争力。</p>
汇率风险	<p>从 1994 年中国实行汇率改革开始，到 2005 年止，中国一直实行有管理的浮动汇率制，人民币汇率在较小的范围内波动，为大多数以出口为主的中国企业提供了稳定的汇率环境，出口企业汇率风险较小。公司目前主要收入来源为国外市场，2022 年以美元外币为结算货币的出口销售收入占公司同期营业收入 32.81%，以欧元外币结算货币的出口销售收入占公司同期营业收入的 24.06%，美元、欧元对人民币汇率的波动会对公司的经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：首先企业将加大技术开发投入，立足于企业产业技术升级，加快运用高科技改造和提升公司实力，提升产品竞争力，增强定价能力，从根本上适应汇率风险；其次将长期订单分拆公司在收到外汇后及时结汇积极有效的规避汇率风险。</p>
行业竞争风险	<p>随着市场竞争的加剧以及客户对产品个性化需求的不断提高，电子消费类行业所涉及的技术更新换代周期日趋缩短，新技术、新产品不断涌现，产品科技含量、外观设计、用户体验和持续创新能力将日渐成为企业的核心竞争力中最重要的组成部分。智能家居市场和民用安防市场在我国还处于发展初期，随着传统安防企业、互联网企业逐步发力智能家居市场，公司将面对较强的市场竞争。只有始终基于创新驱动，加快研发成果产业化的进程，企业才能获得高于行业平均水平的利润和持续的生命力。另外，如果公司技术及产品研发方向偏移或者产品化速度减缓，将可能存在产品不能在新的环境下形成技术先进优势的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步增加研发支出方面的投入，不断研制新产品、保持其技术在行业中的领先地位，增强产品市场竞争力。公司在确保现有客户稳定的同时，积极开拓新的市场，扩大营业收入；同时，公司将适时拓展融资渠道，通过债权融资或股权融资的方式增强公司的资金实力和抵御市场风险的能力。</p>
人员流失风险	<p>公司的主要核心竞争力的基础是高素质人才，员工的稳定性对公司持续稳定经营至关重要，员工流动频繁，尤其是核心技术人员流失，将会影响公司经营活动的正常开展。</p> <p>应对措施：公司通过核心员工持股等激励措施和企业文化</p>

	吸引核心人员。
控股股东不当控制风险	<p>报告期内，公司控股股东、实际控制人李晨和周颖直接和间接控制的股份达公司总股本的 75.19%。同时李晨担任公司的董事长和总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司控股股东利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。</p> <p>应对措施：股份制改革后，公司已建立较为科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则等，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的利益。截至报告期末，公司未发生实际控制人不当控制的行为。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	财务税收风险发生变化：本期公司国家高新技术企业资格到期，到期后不享受国家高新技术企业优惠政策。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、创高智联、福州总部	指	福建创高智联技术股份有限公司
股东大会	指	福建创高智联技术股份有限公司股东大会
董事会	指	福建创高智联技术股份有限公司董事会
监事会	指	福建创高智联技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
Chuango	指	公司拥有注册商标的品牌，中文：创高
smanos	指	公司拥有注册商标的智能家居自有品牌，中文：思迈诺斯
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	福建创高智联技术股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建创高智联技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chuango AIoT Technology Corp.
证券简称	创高智联
证券代码	831464
法定代表人	李晨

### 二、 联系方式

董事会秘书	周颖
联系地址	福州市马尾区魁岐路 136 号福州物联网产业创新中心 3#楼 6 层
电话	0591-88025511
传真	0591-88025511
电子邮箱	stock@chuango.com
公司网址	www.chuango.com
办公地址	福州市马尾区魁岐路 136 号福州物联网产业创新中心 3#楼 6 层
邮政编码	350015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 1 日
挂牌时间	2014 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造
主要业务	防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、生产和销售
主要产品与服务项目	防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、生产和销售
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）	39,960,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（李晨）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晨、周颖），一致行动人为（钱惠慈、福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）、福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）、福建平潭畅想投资合伙企业（有限合伙））

#### 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	91350100759382024M	否
注册地址	福建省福州市马尾区魁岐路 136 号福州物联网产业创新发展中心 3#楼 6 层	否
注册资本	39,960,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 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）	国融证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁自鸣	孙志文
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,697,469.11	12,818,985.17	6.85%
毛利率%	30.20%	45.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-55,050,187.92	-21,747,361.47	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-49,867,426.72	-36,491,919.19	-
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）	-16.07%	-4.34%	-
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）	-14.55%	-7.28%	-
基本每股收益	-1.38	-0.54	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	442,038,087.59	742,593,658.50	-40.47%
负债总计	245,732,250.10	235,417,978.47	4.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,431,492.58	494,416,687.66	-61.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.72	12.37	-61.84%
资产负债率%（母公司）	51.95%	31.80%	-
资产负债率%（合并）	55.59%	31.70%	-
流动比率	0.20	0.84	-
利息保障倍数	-12.83	-3.50	-

##### (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	-41,786,295.48	-30,564,205.05	-
应收账款周转率	8.53	8.53	-
存货周转率	0.41	0.37	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-40.47%	3.57%	-
营业收入增长率%	6.85%	-24.55%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	39,960,000	39,960,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	108,961.48
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）	447,831.41
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	-7,306,823.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,637,649.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,339.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-8,629,020.18</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-3,446,258.98
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,182,761.20</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 同一控制企业合并 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
对合并资产负债表科目追溯调整				
流动资产：				
货币资金	32,315,833.73	36,180,628.95		
应收账款	1,989,086.82	906,633.87		
预付款项	861,232.50	936,822.51		
其他应收款	544,014.29	1,167,075.48		
存货	21,682,459.92	22,300,586.87		
其他流动资产	139,630.41	553,831.46		
流动资产合计	148,624,153.80	153,137,475.27		
非流动资产：				
长期股权投资	131,598,758.44	98,740,855.95		
其他权益工具投资	409,974,768.44	409,974,768.44		
固定资产	20,674,229.30	21,033,581.31		
无形资产	20,478,672.38	38,270,983.52		
非流动资产合计	604,162,422.57	589,456,183.23		
资产总计	752,786,576.37	742,593,658.50		
流动负债：				
应付账款	1,257,365.75	1,365,316.18		
应付职工薪酬	1,432,806.77	1,459,308.41		
应交税费	71,303,030.05	104,139,313.36	21,762,129.33	38,666,726.47
流动负债合计	148,493,282.89	181,464,018.27	71,823,272.83	88,727,869.97
负债合计	202,447,243.09	235,417,978.47	158,109,490.26	175,014,087.40
所有者权益（或股东权益）：				
资本公积	23,233,350.23	3,128,105.46		
未分配利润	121,159,672.70	85,342,271.85	-9,672,996.40	-26,577,593.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	550,339,333.28	494,416,687.66	558,892,155.13	541,987,557.99
少数股东权益		12,758,992.37		
所有者权益（或股东	550,339,333.28	507,175,680.03	558,892,155.13	541,987,557.99

权益) 合计				
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	752,786,576.37	742,593,658.50		
对合并利润表的追溯调整				
一、营业总收入	13,962,967.26	12,818,985.17		
其中：营业收入	13,962,967.26	12,818,985.17		
二、营业总成本	49,268,830.48	62,913,193.22		
其中：营业成本	7,591,213.97	7,033,676.63		
销售费用	11,627,114.96	19,338,684.15		
管理费用	10,414,138.26	10,750,282.53		
研发费用	10,992,403.95	16,718,598.61		
财务费用	6,605,630.91	7,033,622.87		
其中：利息费用	6,317,116.41	6,321,053.05		
投资收益（损失以 “—”号填列）	6,433,753.39	13,424,020.25		
信用减值损失（损失 以“—”号填列）	-47,429.29	-50,980.11		
三、营业利润（亏损以 “—”号填列）	-19,651,350.84	-27,452,979.63		
四、利润总额（亏损总 额以“—”号填列）	-20,633,319.28	-28,434,948.07		
五、净利润（净亏损以 “—”号填列）	-20,617,342.19	-28,418,970.98		
（一）按经营持续性分 类				
1.持续经营净利润 （净亏损以“—”号填列）	-20,617,342.19	-28,418,970.98		
1.归属于母公司股东 的净利润（净亏损以“—” 号填列）	-20,617,342.19	-21,747,361.47		
2.少数股东损益（净 亏损以“—”号填列）	0	-6,671,609.51		
对合并现金流量表的追溯 调整				
一、经营活动产生的现 金流量：				
销售商品、提供劳务收 到的现金	11,850,768.71	11,777,871.14		
收到的税费返还	1,537,904.46	2,277,228.55		
收到其他与经营活动有 关的现金	10,185,187.11	10,223,296.59		
经营活动现金流入小	23,573,860.28	24,278,396.28		

计				
购买商品、接受劳务支付的现金	9,995,977.28	10,254,054.81		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,002,915.14	25,153,310.26		
支付其他与经营活动有关的现金	10,906,165.82	18,914,509.14		
经营活动现金流出小计	39,425,785.36	54,842,601.33		
经营活动产生的现金流量净额	-15,851,925.08	-30,564,205.05		
二、投资活动产生的现金流量：				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,004,415.49	17,509,612.25		
投资支付的现金	335,145,126.39	307,304,711.19		
投资活动现金流出小计	345,149,541.88	324,814,323.44		
投资活动产生的现金流量净额	123,883,383.28	144,218,601.72		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0	197,864.44		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	197,864.44		
收到其他与筹资活动有关的现金	21,570,200.00	22,360,587.00		
筹资活动现金流入小计	150,804,846.54	151,793,097.98		
支付其他与筹资活动有关的现金	25,389,730.52	28,226,352.52		
筹资活动现金流出小计	229,423,185.24	232,259,807.24		
筹资活动产生的现金流量净额	-78,618,338.70	-80,466,709.26		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-88,576.63	-79,448.69		
五、现金及现金等价物净增加额	29,324,542.87	33,108,238.72		
加：期初现金及现金等价物余额	2,991,290.86	3,072,390.23		

六、期末现金及现金等价物余额	32,315,833.73	36,180,628.95		
----------------	---------------	---------------	--	--

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### ② 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布（2022 年 11 月 30 日）之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

### (3) 前期会计差错更正

#### 追溯调整法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2020 年度累积影响数	2021 年度累积影响数
本公司经过自查需要补缴 2020 年增值税及城建税和教育费附加,公司作为高新技术企业按 15% 企业所 税率申报 2020 年、2021 年企业所得税，现更正按 25% 的企业所得税率申报并缴所得税，需要对补缴所得税进行更正到相应年度。	董事会审议通过	未分配利润	-16,904,597.14	-32,713,967.01
		应交税费-企业所得税	15,676,444.66	31,485,814.53
		应交税费—增值税及附加	1,228,152.48	1,228,152.48

公司于 2023 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

(4) 同一控制下企业合并

全资子公司 Chuango AIoT GmbH 以支付现金的方式于 2022 年 8 月增资 Q-Connex-GmbH 公司（以下简称“Q-Connex-GmbH”）。本次交易合计对价折算人民币为 4,132,800.00 元。本次交易实施前，公司持有 Q-Connex-GmbH 公司 49.22%的股权；本次交易完成后，本公司合并层面直接加间接持有 Q-Connex-GmbH 52.99%的股权，实现对 Q-Connex-GmbH 的控制。

公司与 Q-Connex-GmbH 合并前后均受同一实际控制人李晨先生控制且该控制并非暂时性的，因此公司对 Q-Connex-GmbH 的合并为同一控制下企业合并。有鉴于此，公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2022 年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

因上述同一控制下合并范围变化调整，公司相应对 2021 年度合并财务报表进行了追溯调整，相关科目的影响详见财务报告附注十三、其他重要事项的表述。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

- 1、本期设立成都阿托纳数字技术有限公司，自设立时纳入合并范围。
- 2、本公司以增资方式通过多次交易分步实现对 Q-Connex-GmbH 公司的控制，本公司与 Q-Connex-GmbH 公司自 2020 年起同受实际控制人李晨控制，为同一控制下企业合并。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司的主营业务是防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、生产和销售。公司前瞻性地把握智能家居和物联网行业变化以及市场产品创新的趋势，依托自身优秀的产品工业设计、品牌设计资源优势和产品研发和海外市场资源优势，专注主营业务产品智能安防报警产品技术的升级和 UE 用户交互体验的不断改进提升，进一步拉近和世界主流品牌对手的差距。

公司旗下拥有“CHUANGO”和“家超”两大经营方向。CHUANGO 的定位：以智能安防报警及相关产品 OEM/ODM 产品贴牌代工为主，发力海外中端市场。同时也会经营 CHUANGO 创高品牌在安防渠道发展。家超定位：是一个专注于智能场景健康生活的新创品牌。每一款产品都专注于为客户建立与智能家居更紧密的联系和互动。设计是我们所打造的一切的核心，不管在产品功能上，还是营销方式上，都致力于将健康生活理念根植于各个方面，让更多现代忙碌的年轻人实现健康舒适的新生活方式。

公司在技术、市场、渠道、人才等方面做好了充分准备，向物联网细分产业链核心拓展。积极推进公司从安防到物联网，从产品到运营服务的战略实施，实现公司各项业务的快速发展。公司的物联网战略布局以 DreamCatcher 创想云（公司云服务品牌）为起点，创想物联网（DreamCatcher）自主研发推出的 PaaS 物联网云平台，提供并帮助用户从设备、云端及 APP 基于一个安全、稳定及多样化的环境下实现端到端的云服务解决方案。作为创新的 PaaS 云平台 DreamCatcher 推出了近百个灵活高效 API 数据接口，在 P2P 视频穿透连接、智能视频分析与云存储、消息推送、设备管理与和 M2M 资费管理丰富的物联网云平台。

公司对于国际市场 and 国内市场分别采取有针对性的销售策略。在国际市场，公司针对海外客户和终端用户的不同需求，采取自主品牌销售和 OEM/ODM 相结合的销售模式。公司在开拓国际市场过程中，按客户类型积累出三大类主要客户，分别是大型连锁商超、五金建材超市、IT 消费类电子零售商/批发商/安防工程商。客户会根据各自的市场状况和消费者需求，向公司提出定制研发或制造产品等要求。对于国内市场，公司通过各大电商平台向消费者销售智能家居产品，这些渠道可以帮助公司快速将产品推向市场，提高品牌知名度和销售量。

随着全球智能家居市场的快速发展，公司加大了对研发资源的投入，推出了多款智能清洁、智能照明和智能安防产品。这些产品的推出不仅提高了公司的品牌知名度和市场竞争力，也促进公司在国内市场的销售收入，预计 2023 年公司国内收入和国外收入将会有大幅度增加。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用



## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,797,541.49	1.31%	36,180,628.95	4.87%	-83.98%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,087,674.53	0.25%	906,633.87	0.12%	19.97%
存货	23,995,206.13	5.43%	22,300,586.87	3.00%	7.60%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	98,772,285.25	22.34%	98,740,855.95	13.30%	0.03%
固定资产	22,321,854.24	5.05%	21,033,581.31	2.83%	6.12%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	28,167,672.00	6.37%	38,270,983.52	5.15%	-26.40%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	91,980,705.67	20.81%	70,465,948.40	9.49%	30.53%
长期借款					
应交税费	78,471,766.41	17.75%	104,139,313.36	14.02%	-24.65%
交易性金融资产	6,017,945.80	1.36%	91,091,896.13	12.27%	-93.39%
其他权益工具投资	231,592,170.19	52.39%	409,974,768.44	55.21%	-43.51%
递延所得税负债	38,886,608.94	8.80%	52,101,276.51	7.02%	-25.36%
其他综合收益	182,238,129.05	41.23%	346,006,310.35	46.59%	-47.33%

未分配利润	-54,433,282.29	-12.31%	85,342,271.85	11.49%	-
资产总计	442,038,087.59	-	742,593,658.50	-	-40.47%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末为 5,797,541.49 元，较上期减少 83.98%，主要是报告期内利润分配较上期增加了 19,980,000 元所致。
2. 短期借款期末为 91,980,705.67 元，较上期上升 30.53%，主要公司向国泰君安证券股份有限公司、向广发银行股份有限公司福州分行的部分大额借款报告期末未到期所致。
3. 其他权益工具投资期末为 231,592,170.19 元，较期初下降 43.51%，主要是报告期内公司出售部分持有的上海移远通信技术股份有限公司（股票代码：603236.SH）股票所致。
4. 其他综合收益期末为 182,238,129.05 元，较期初下降 47.33%，主要是报告期内出售部分上海移远通信技术股份有限公司（股票代码：603236.SH）股票所致。
5. 未分配利润期末为-54,433,282.29 元，较上期减少 139,775,554.10 元，主要是报告期公司经过自查需要补缴 2020 年增值税及城建税和教育费附加导致前期会计差错追溯调整以及报告期内经营亏损增大、分配股利增加所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,697,469.11	-	12,818,985.17	-	6.85%
营业成本	9,561,108.58	69.8%	7,033,676.63	54.87%	35.93%
毛利率	30.20%	-	45.13%	-	-
销售费用	22,635,005.74	165.25%	19,338,684.15	150.86%	17.05%
管理费用	14,258,210.01	104.09%	10,750,282.53	83.86%	32.63%
研发费用	17,089,576.36	124.76%	16,718,598.61	130.42%	2.22%
财务费用	5,069,275.93	37.01%	7,033,622.87	54.87%	-27.93%
信用减值损失	-935,470.53	-	-50,980.11	-	-
资产减值损失	-6,038,143.33	-	-24,584.49	-	-
其他收益	447,831.41	3.27%	9,280,326.98	72.40%	-95.17%
投资收益	1,904,101.08	13.90%	13,424,020.25	104.72%	-85.82%
公允价值变动收益	-3,541,750.80	-	27,091.64	0.21%	-
资产处置收益	108,961.48	0.80%	-14,645.85	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-63,266,912.77	-	-27,452,979.63	-	-
营业外收入	71,478.28	0.52%	12,273.52	0.10%	482.38%
营业外支出	312,817.65	2.28%	994,241.96	7.76%	-68.54%

净利润	-62,376,295.02	-	-28,418,970.98	-	-
-----	----------------	---	----------------	---	---

**项目重大变动原因：**

1. 营业成本：公司报告期内营业成本 9,561,108.58 元，较上年同期上升 35.93%，主要是公司报告期内部分产品原材料价格的上涨，公司正在开发适合国内渠道销售的产品，降低产品的成本。
2. 毛利率：公司报告期内毛利率下降 14.93%，主要是公司报告期内部分产品原材料价格的上涨及新产品推广阶段定价策略所致。
3. 销售费用：公司报告期内销售费用为 22,635,005.74 元，较上年同期上升 17.05%，主要是新品牌的推广费用增加及销售人员增加，发放薪酬较上年同期增加所致。
4. 管理费用：公司报告期内管理费用为 14,258,210.01 元，较上年同期上升 32.63%，主要是报告期内管理人员较上期增加，支付的薪酬较上年同期增加所致。
5. 投资收益：公司报告期内投资收益 1,904,101.08 元，较上年同期 13,424,020.25 元增减 85.82%，主要是由于上年度存在出售上海移远通信技术股份有限公司（股票代码：603236.SH）定增的股票形成收益所致。
6. 其他收益：公司报告期内其他收益 447,831.41 元，较上年同期 9,280,326.98 元减少 95.17%，主要是公司报告期内政府补贴减少所致。
7. 营业利润及净利润较去年同期分别减少 35,813,833.14 元和 33,957,324.04 元，主要是公司为开发市场、开拓新客户，加大了市场推广，相关销售人员、管理人员增加导致销售费用、管理费用增加以及报告期内取得的投资收益减少所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	13,488,818.59	12,608,621.70	6.98%
其他业务收入	208,650.52	210,363.47	-0.81%
主营业务成本	9,362,841.30	7,033,676.63	33.11%
其他业务成本	198,267.28	-	-

**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
主机	6,692,931.91	4,658,882.85	30.39%	-1.14%	14.89%	-9.71%
配件	6,795,886.68	4,703,958.45	30.78%	16.39%	57.92%	-18.20%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减百分 点
国内	5,602,260.96	3,977,854.64	29.00%	167.22%	246.25%	-16.05%
国外	8,095,208.15	5,583,253.94	31.03%	-24.50%	-5.07%	-14.12%
合计	13,697,469.11	9,561,108.58	-30.20%	-6.85%	-35.93%	-14.93%

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内，公司的主营业务占营业收入的比例为 98.48%，相比于上年同期的 98.36%，变动率不足 5%，其他业务收入是根据市场需求提供的增值服务或其它盈利收入，占收入比例变化不明显，没有对公司收入构成造成显著的变化。

按照产品分析，报告期内，公司主机收入为 6,692,931.91 元，较上年同期 6,769,772.95 元减少 76,841.04 元，按区域分报告期内，公司来自国外收入为 8,095,208.15 元，较上年同期 10,722,477.03 元减少 2,627,268.88 元，毛利率较上年同期增加 14.93 个百分点。

报告期内，公司来自国内收入为 5,602,260.96 元，较上年同期 2,096,508.14 元增加 3,505,752.82 元，主要是公司的新产品在国内市场通过各大电商平台进行推广，报告期内比上年同期增长 167.22%，营业成本也相应提高。国外市场，因宏观经济、疫情的影响，订单相应减少，收入上年同期下降 24.50%。

#### (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	GET ON MY LVL KG	1,329,542.40	9.71%	否
2	AMAZON EU SARL	1,008,977.79	7.37%	否
3	Almawared Communication Company	802,766.10	5.86%	否
4	Response Electronics Limited	749,616.13	5.47%	否
5	Shopping Experience Single Member Private Company	480,441.94	3.51%	否
	合计	4,371,344.36	31.92%	-

#### (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	深圳市汇美彩印刷包装有限公司	462,051.60	6.14%	否
2	浙江凯耀照明责任有限公司	458,697.35	6.09%	否
3	上海移远通信技术股份有限公司	355,606.19	4.72%	否
4	北京联盛德微电子有限责任公司	277,158.76	3.68%	是
5	深圳市智芯创联科技有限公司	223,703.54	2.97%	否
	合计	1,777,217.44	23.60%	-

### 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	-41,786,295.48	-30,564,205.05	-
投资活动产生的现金流量净额	88,551,959.38	144,218,601.72	-38.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-77,059,908.65	-80,466,709.26	-

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：2022 年经营活动产生的现金流量净流出较上期增加 11,222,090.43 元，主要是由于报告期内收到的政府补助减少、人员增加所支付的薪酬增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额：2022 年投资活动产生的现金流量净额较上期减少 55,666,642.34 元，主要是报告期内出售上海移远通信技术股份有限公司（股票代码：603236.SH）股票所取得的收益以及购建固定资产较上年减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：2022 年筹资活动产生的现金流量净流出较上期减少 3,406,800.61 元，主要是报告期内新增借款及偿还银行和关联方借款减少、分配股利增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市创高移动安防有限公司	控股子公司	电子安防产品的技术研发、销售及技术维护	2,000,000.00	956,274.86	956,274.86	0	-18,719.47
福建创想未来投资有限公司	控股子公司	以自有资金从事投资活动；	30,000,000.00	9,906,843.80	9,894,271.32	1,494.48	-4,291,850.23

		企业管理； 创业空间服务					
杭州互 联快联 信息技 术有限 公司	控股 子公 司	电子 安防 产品 的技 术研 发、 销售 及技 术维 护	30,000,000.00	1,576,053.15	567,685.96	7,802,234.88	179,501.14
创高国 际控股 有限公 司	控股 子公 司	不适 用	1,100,035.00	1,303.49	-1,150,076.81	0	-716.27
东莞 市弗 多尔 安防 科技 有限 公司	控股 子公 司	研 发、 生 产、 销 售； 电 子 安 防 产 品； 生 产、 销 售； 无 线 防 盗 报 警 系 统、 视 频 监 控 系	1,000,000.00	842,874.22	-1,303,684.23	1,053,501.30	-799,002.48

		统、门禁产品、物联网相关产品					
Chuango AIoT GmbH	控股子公司	嵌入人工智能的智能家居和远程信息处理设备的开发、进口/出口和批发分销。该公司可以收购其他公司，部分投资这些公司，接管承担其在其他公司的代表权	817,080.00	13,895,714.65	10,383,873.28	4,235,060.34	-2,039,761.06



		或设立分支机构。					
福州家超科技有限公司	控股子公司	物联网技术服务；物联网设备销售；安防设备销售；智能机器人销售；智能家庭消费设备销售；照明器具销售；宠物食品及用品零售；通讯设备销售；电力电子元器件销	1,000,000.00	723,800.64	-150,529.69	2,227,704.40	-240,538.19

		售； 集成电路 芯片设计 及服务； 集成电路 芯片及产 品销售					
成都阿 托纳数 字技术 有限公 司	控股 子公 司	物联 网技术 服务； 智能家 居消费 设备销 售； 智能车 载设备 销售； 人工智 能硬件 销售； 物联网 设备销 售； 人工智 能应用 软件开 发；	5,000,000.00	346,875.82	103,178.32	671,100	-156,821.68

		互联网数据服务；集成电路芯片设计及服务					
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司	参股公司	专业设计服务、数字内容制作服务（不含出版发行）	5,000,000.00	12,509.95	55,878.05	0	2.93
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	以自有资金从事投资活动；企业管理咨询；创业空间服务。	202,000,000.00	178,557,335.59	180,556,835.59	0	-3.39
Qconnex GmbH	控股子公司	投资物联网平台相关企业或	249,413.00	21,330,679.91	18,615,472.61	5,389,433.92	-15,206,695.00

		新 创， 以及 开 发、 进 出 口 智 能 家 居 相 关 平 台、 芯 片 模 组、 软 固 件					
--	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）	公司业务开展需要	对物联网领域进行投资，有利于公司物联网业务的发展，并提高公司综合竞争力，符合公司未来整体发展战略的规划。
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司	公司业务开展需要	公司针对新品牌市场的投资。
上海移远通信技术股份有限公司	公司业务开展需要	战略投资及投资获取收益。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

公司于 2021 年 8 月 20 日召开第三届董事会第届董事会第十四次会议，审议通过了《关于授权利用闲置自有资金投资理财的议案》。公司报告期内累计购买银行理财产品金额为 81,490,000.00 元，累计赎回 188,489,900.00 元，取得投资收益 671,313.62 元。

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 13,697,469.11 元，公司已连续四个会计年度亏损。近年来，公司致力于从安防到物联网，从产品到服务的战略转型目标，为开发新产品以及云平台，不断加大新产品市场营销投入和研发投入，一方面目前仍处于产品硬件销售+服务运营收入相结合的转型期，收入结构还未发生改变；另一方面受新冠疫情影响，近几年国外客户订单量普遍萎缩，进而出现连续亏损，营业收入持续下滑。随着新产品逐步上市推广，将会成为公司收入增长点。

2022 年末和 2021 年末，公司净资产分别为 196,305,837.49 和 494,416,687.66 元，下降了 61.89%。公司对上海移远通信技术股份有限公司（上市公司）持股溢价，如果公司在持续高投入下继续发生亏损，此笔投资也是对公司资金补给的重要保障。

公司所处物联网行业前景看好，公司拥有发展主营业务所必须的核心优势。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的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；研发、管理、运营流程与模式稳定；商业目标清晰；发展路径明确；团队优秀且拥有资源储备。因此，公司正在加快团队规模扩张，进一步加大研发和市场投入，从资金和运营管理上具备可持续经营能力。

尽管公司连续亏损，但公司的商业模式“产品 + 服务”保持不变，随着新产品逐步上市，公司着力将新产品在国内抖音、天猫、京东、小红书等平台的上面的推广，积极组建电商团队，加大直播间的投入，采用小红书达人引流、霸屏联动营销模式，加大产品的曝光率，增加精准客户，这将为公司带来新的收入增长。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （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	496,611.05
销售产品、商品，提供劳务	0	241,744.51
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	0	0

公司报告期内发生的上述日常性关联交易未进行预计，交易金额未达到董事会审议标准。

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受财务资助	0	27,520,000.00
接受担保	0	99,500,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、报告期内关联方周颖、李晨、福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）、福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）、福建省平潭畅想投资合伙企业(有限合伙)向公司提供财务资助合计2,752万元。

2、本公司作为被担保方

报告期内关联方李晨、周颖为公司向广发银行股份有限公司福州分行发生的1000万元和950万元借款提供担保，担保金额分别为1000万元和950万元，公司实际借款金额为9,901,746.17元，公司于2022年8月10日归还401,746.17元。周颖为公司向国泰君安证券股份有限公司的质押融资提供担保，担保金额为8,000万元。

上述关联交易是公司纯获益行为，无需提交公司董事会、股东大会审议。上述关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
QConnex GmbH	是	4,132,800.00	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	4,132,800.00	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

QConnex GmbH 原系公司的参股公司，为了加速公司在物联网全球化的战略布局和发展规划需求，公司之全资子公司 Chuango AloT GmbH 公司 2022 年 8 月以支付现金的方式增资 Q Connex GmbH。本



次交易合计对价折算人民币为 4,132,800.00 元。本次交易实施前，公司持有 Q Connex GmbH 公司 49.22%的股权；本次交易完成后，公司合并层面直接加间接持有 Q Connex GmbH 52.99%的股权。公司于 2023 年 4 月 27 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于全资子公司对参股公司增资暨关联交易的议案》对上述事项补充确认，表决情况为同意 4 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事李晨回避表决。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》等相关规定，该议案无需提交股东大会审议。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 8 日		挂牌	股份增减持承诺	实际控制人或控股股东解限售持有股份	正在履行中
董监高	2014 年 4 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 8 日		挂牌	其他承诺	机构独立情况的承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 4 月 8 日		挂牌	资金占用承诺	不存在资产占用情况的承诺	正在履行中
董监高	2014 年 4 月 8 日		挂牌	其他承诺	保证备案文件真实性、准确性、完整性承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 4 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司不存在承诺无法履行或无法按期履行、履行承诺不利于维护挂牌公司权益、超期履行承诺或违反承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,821,441.15	4.03%	抵押借款
上海移远通信技术股份有限公司股份	其他权益工具投资	质押	129,049,600.00	29.19%	质押借款
总计	-	-	146,871,041.15	33.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押、质押的资产用于公司融资，以满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,129,332	50.37%	-1,505,336	18,623,996	46.61%
	其中：控股股东、实际控制人	5,482,000	13.72%	501,478	5,983,478	14.97%
	董事、监事、高管	142,500	0.36%	0	142,500	0.36%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	19,830,668	49.63%	1,505,336	21,336,004	53.39%
	其中：控股股东、实际控制人	16,756,500	41.93%	1,505,336	18,261,836	45.70%
	董事、监事、高管	427,500	1.07%	0	427,500	1.07%
	核心员工		-	-	-	-
总股本		39,960,000	-	0	39,960,000	-
普通股股东人数		70				

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	李晨	18,114,500	2,007,114	20,121,614	50.35%	15,091,586	5,030,028	-	-
2	钱惠慈	4,459,000	0	4,459,000	11.16%	0	4,459,000	-	-
3	周颖	4,124,000	-300	4,123,700	10.32%	3,170,250	953,450	-	-
4	福州市优畅明天科技发展有限公司（有限合伙）	2,825,000	0	2,825,000	7.07%	990,000	1,835,000	-	-
5	福建省平潭畅想投资合伙企业（有限合伙）	1,986,000	0	1,986,000	4.97%	666,668	1,319,332	-	-
6	福州经济技术开发区福马冷	1,035,000	0	1,035,000	2.59%	0	1,035,000	-	-

	链物流发展有限公司								
7	福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）	2,889,000	-1,899,000	990,000	2.48%	990,000	0	-	-
8	李伟	766,000	0	766,000	1.92%	0	766,000	-	-
9	上海国君创投证鉴一号股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000	0	600,000	1.50%	0	600,000	-	-
10	宁波利鑫投资合伙企业（有限合伙）	596,000	-41,000	555,000	1.39%	0	555,000	-	-
<b>合计</b>		<b>37,394,500</b>	<b>66,814</b>	<b>37,461,314</b>	<b>93.75%</b>	<b>20,908,504</b>	<b>16,552,810</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

李晨与周颖为夫妻关系，周颖实际控制福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）（周颖持

有的份额为 90.39%)、福州市优畅明天科技发展合伙企业(有限合伙) (周颖持有的份额为 52.17%)、福建省平潭畅想投资合伙企业 (有限合伙) (周颖持有的份额为 80.36%)，李晨与钱惠慈母子关系，除此以外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、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投资发生情况

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	质押融	国泰君	非银行金融	40,036,831.86	2020 年 11 月	2022 年 1 月	5.30%

	资	安证券 股份有 限公司	机构		12 日	6 日	
2	质押融 资	国泰君 安证券 股份有 限公司	非银行金融 机构	20,527,370.37	2021 年 1 月 19 日	2022 年 1 月 6 日	5.8%
3	抵押融 资	华晨东 亚汽车 金融有 限公司	非银行金融 机构	63,152.32	2022 年 1 月 21 日	2022 年 8 月 21 日	0%
4	质押融 资	国泰君 安证券 股份有 限公司	非银行金融 机构	80,000,000.00	2022 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 20 日	5.8%
5	抵押贷 款	广发银 行股份 有限公司福州 分行	银行金融机 构	9,901,746.17	2021 年 09 月 14 日	2022 年 08 月 14 日	5%
6	抵押贷 款	广发银 行股份 有限公司福州 分行	银行金融机 构	9,500,000.00	2022 年 9 月 14 日	2023 年 8 月 14 日	5%
合计	-	-	-	160,029,100.72	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 29 日	30	0	0
合计	30	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 4 月 8 日、2022 年 4 月 29 日召开第三届董事会第十八次会议、2021 年年度股东大会审议通过《关于 2021 年度利润分配的议案》，上述利润分配于 2022 年 6 月 29 日分派完毕。具体内容详见《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-024）。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李晨	董事长、总经理	男	否	1977 年 11 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
叶雄安	董事	男	否	1986 年 2 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
陈丽丽	董事	女	否	1984 年 5 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
吴中宁	董事	男	否	1987 年 5 月	2021 年 10 月 8 日	2023 年 5 月 19 日
HAYDEN HSU	董事	男	否	1981 年 8 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
唐秀丽	监事会主席、职工监事	女	否	1984 年 6 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
林莉	监事	女	否	1984 年 12 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
周晓	监事	女	否	1977 年 12 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
周颖	董事会秘书	女	否	1975 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
蔡娜娜	财务负责人	女	否	1978 年 1 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
杨斌	副总经理	男	否	1966 年 11 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长李晨先生和董事会秘书周颖女士为夫妻关系，监事周晓与董事会秘书周颖为姊妹关系。其余董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。



(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人蔡娜娜有会计师资格证书，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	李晨担任公司董事长、总经理。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	31	3		34
销售人员	29	34		63
设计及研发人员	38	19		57
财务人员	9		1	8
行政管理人员	14	3		17
员工总计	121	59	1	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	42	75
专科	36	52
专科以下	37	42
员工总计	121	179

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：截止报告期末，公司在职工 179 人，较期初增加 58 人。其中生产人员增加 3 人，销售人员增加 34 人，设计及研发人员增加 19 人，行政管理人员增加 3 人，财务人员减少 1 人。

2、人才引进：公司十分重视人才的引进，通过高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇。同时，对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能方面的引导与培养。

3、培训：员工培训方面，公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。

4、薪酬政策：公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于2023 年1 月9 日收到副总经理杨斌先生递交的辞职报告，自2023 年1 月9 日起辞职生效。

公司于2023年1月13日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过《聘任蔡娜娜担任公司副总经理的议案》。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《高级管理人员任命公告》（公告编号：2023-004）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》设立了董事会和监事会。股东大会的召开、通知、召开方式、表决程序、议案内容、会议记录等方面严格按照《股东大会议事规则》的要求规范运行。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

1、公司于 2022 年 4 月 8 日召开第三届董事会第十八次会议及 2022 年 4 月 29 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-005）。

2、公司于 2022 年 5 月 31 日召开第三届董事会第二十次会议及 2022 年 6 月 16 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-021）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

		所规定的影响中小股东利益的重大事项
--	--	-------------------

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及中小股东利益的行为。监事会机构能够独立运作，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

#### 一、资产完整

公司合法拥有与主营业务相关的资产，具备与日常经营有关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司资产权属清晰，并完全独立运营对所有资产拥有

完全的控制和支配权，不存在资产、资金被实际控制人、主要股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### 二、业务独立

公司在业务上独立于公司实际控制人、股东及其参股的其他企业，拥有与主营业务相关的经营许可、业务资质及独立完整的业务系统，具备完整、独立的研发、采购、销售和服务业务流程，独立于及其控制的其他企业，公司与实际控制人、主要股东、高级管理人员及其控制或参股的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易，公司与关联方之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

#### 三、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人、主要股东及其控制或参股的其他企业中兼职，公司员工均由公司自行聘用、管理，公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。

#### 四、财务独立

公司设有独立的财务管理部门，配备了专职的财务人员，独立核算并开展财务工作和进行财务决策，不受实际控制人、股东及其控制或参股的其他企业的干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司不存在资金被实际控制人控制、主要股东及其控制或参股的其他企业占用的情形。

#### 五、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司实际控制人、主要股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2023)第 6548 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
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	丁自鸣	孙志文
	1 年	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	12 万元	

### 审计报告

上会师报字(2023)第 6548 号

福建创高智联技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

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

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创高智联公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 四、其他信息

创高智联公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

创高智联公司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，管理层负责评估创高智联公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创高智联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创高智联公司的财务报告过程。

## 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的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就创高智联公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 丁自鸣  
（项目合伙人）

中国注册会计师 孙志文

中国 上海

二〇二三年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,797,541.49	36,180,628.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	6,017,945.80	91,091,896.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,087,674.53	906,633.87
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,144,103.15	936,822.51
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、5	665,984.04	1,167,075.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	23,995,206.13	22,300,586.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	847,636.90	553,831.46
<b>流动资产合计</b>		<b>40,556,092.04</b>	<b>153,137,475.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	98,772,285.25	98,740,855.95
其他权益工具投资	六、9	231,592,170.19	409,974,768.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	22,321,854.24	21,033,581.31
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,458,482.16	2,554,303.01
无形资产	六、12	28,167,672.00	38,270,983.52
开发支出	六、13	2,447,727.93	4,078,869.84
商誉			
长期待摊费用	六、14	472,749.57	730,762.53
递延所得税资产	六、15	2,607,380.14	160,710.63
其他非流动资产	六、16	13,641,674.07	13,911,348.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>401,481,995.55</b>	<b>589,456,183.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>442,038,087.59</b>	<b>742,593,658.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	91,980,705.67	70,465,948.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	六、18	1,449,228.55	1,365,316.18
预收款项			
合同负债	六、19	657,658.58	377,422.52
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、20	2,471,707.38	1,459,308.41
应交税费	六、21	78,471,766.41	104,139,313.36
其他应付款	六、22	30,107,514.81	2,794,768.76
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、23	830,420.07	861,940.64
其他流动负债	六、24	148,538.89	-
<b>流动负债合计</b>		<b>206,117,540.36</b>	<b>181,464,018.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	728,100.80	1,852,683.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	38,886,608.94	52,101,276.51
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,614,709.74</b>	<b>53,953,960.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>245,732,250.10</b>	<b>235,417,978.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	39,960,000.00	39,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	686,645.82	3,128,105.46
减：库存股			
其他综合收益	六、28	182,238,129.05	346,006,310.35

专项储备			
盈余公积	六、29	19,980,000.00	19,980,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-54,433,282.29	85,342,271.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		188,431,492.58	494,416,687.66
少数股东权益		7,874,344.91	12,758,992.37
所有者权益（或股东权益）合计		196,305,837.49	507,175,680.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		442,038,087.59	742,593,658.50

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

## （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		73,698.69	32,114,124.46
交易性金融资产		6,017,945.80	91,091,896.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	6,425,545.66	3,733,229.82
应收款项融资			
预付款项		2,887,660.77	5,210,527.91
其他应收款	十四、2	1,563,165.81	1,568,312.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,975,436.28	20,680,186.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	1,980.00
<b>流动资产合计</b>		<b>38,943,453.01</b>	<b>154,400,257.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	164,043,323.08	156,060,873.44

其他权益工具投资		231,592,170.19	407,774,768.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,745,502.10	20,290,883.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		718,417.03	1,671,466.18
无形资产		15,061,895.70	20,058,769.69
开发支出		2,574,762.93	852,857.42
商誉			
长期待摊费用		463,321.57	693,050.53
递延所得税资产		2,595,109.10	154,887.25
其他非流动资产		13,641,674.07	13,911,348.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>452,436,175.77</b>	<b>621,468,904.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>491,379,628.78</b>	<b>775,869,162.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		91,980,705.67	70,465,948.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,321,455.79	1,871,265.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,297,413.33	990,518.69
应交税费		78,075,505.91	103,911,809.63
其他应付款		41,359,152.47	15,345,038.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		544,177.77	305,049.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		380,803.95	
其他流动负债			498,538.66
<b>流动负债合计</b>		<b>215,959,214.89</b>	<b>193,388,168.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		441,362.95	1,254,626.66



长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		38,886,608.94	52,101,276.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,327,971.89</b>	<b>53,355,903.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>255,287,186.78</b>	<b>246,744,072.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		39,960,000.00	39,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,233,350.23	22,233,350.23
减：库存股			
其他综合收益		185,195,164.55	347,313,345.85
专项储备			
盈余公积		19,980,000.00	19,980,000.00
一般风险准备			
未分配利润		-31,276,072.78	99,638,393.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>236,092,442.00</b>	<b>529,125,089.93</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>491,379,628.78</b>	<b>775,869,162.01</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>13,697,469.11</b>	<b>12,818,985.17</b>
其中：营业收入	六、31	13,697,469.11	12,818,985.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>68,909,911.19</b>	<b>62,913,193.22</b>
其中：营业成本	六、31	9,561,108.58	7,033,676.63
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、32	296,734.57	2,038,328.43
销售费用	六、33	22,635,005.74	19,338,684.15
管理费用	六、34	14,258,210.01	10,750,282.53
研发费用	六、35	17,089,576.36	16,718,598.61
财务费用	六、36	5,069,275.93	7,033,622.87
其中：利息费用		4,590,667.32	6,321,053.05
利息收入		12,417.60	243,553.61
加：其他收益	六、37	447,831.41	9,280,326.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	1,904,101.08	13,424,020.25
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）	六、39	-3,541,750.80	27,091.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-935,470.53	-50,980.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-6,038,143.33	-24,584.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	108,961.48	-14,645.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-63,266,912.77</b>	<b>-27,452,979.63</b>
加：营业外收入	六、43	71,478.28	12,273.52
减：营业外支出	六、44	312,817.65	994,241.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-63,508,252.14</b>	<b>-28,434,948.07</b>
减：所得税费用	六、45	-1,131,957.12	-15,977.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-62,376,295.02</b>	<b>-28,418,970.98</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-62,376,295.02	-28,418,970.98
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）		-7,326,107.10	-6,671,609.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,050,187.92	-21,747,361.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-128,613,547.52</b>	<b>96,155,150.47</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-128,613,547.52	96,155,150.47
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-128,613,547.52	96,155,150.47
（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		-128,613,547.52	96,155,150.47
(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>		-190,989,842.54	67,736,179.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-183,663,735.44	74,407,789.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,326,107.10	-6,671,609.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.38	-0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.38	-0.54

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	11,148,078.97	12,299,334.30
减：营业成本	十四、4	7,938,413.20	7,698,742.00
税金及附加		260,830.07	1,999,163.08
销售费用		18,264,405.40	8,771,443.64
管理费用		9,439,057.72	9,687,136.25
研发费用		7,036,388.83	10,906,934.29
财务费用		4,460,360.39	7,135,665.15
其中：利息费用		4,538,493.94	6,268,333.47
利息收入		11,809.51	243,260.26
加：其他收益		394,273.24	9,247,505.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-5,196,918.58	6,426,206.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-7,279,590.36	-7,166,536.12

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）		-3,541,750.80	27,091.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-793,534.45	-13,857,596.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,383,144.50	-24,584.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		108,961.48	-14,645.85
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-47,663,490.25</b>	<b>-32,095,772.51</b>
加：营业外收入		68,322.98	191.46
减：营业外支出		271,050.56	42,491.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-47,866,217.83</b>	<b>-32,138,072.66</b>
减：所得税费用		-1,677,117.42	-18,174.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-46,189,100.41</b>	<b>-32,119,897.97</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,189,100.41	-32,119,897.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-126,963,547.52</b>	<b>96,155,150.47</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-126,963,547.52	96,155,150.47
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		-126,963,547.52	96,155,150.47
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-173,152,647.93</b>	<b>64,035,252.50</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,244,851.11	11,777,871.14
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		2,331,157.91	2,277,228.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	1,662,284.36	10,223,296.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,238,293.38</b>	<b>24,278,396.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,238,096.63	10,254,054.81
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		29,390,370.74	25,153,310.26
支付的各项税费		899,321.90	520,727.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	17,496,799.59	18,914,509.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,024,588.86</b>	<b>54,842,601.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、47	<b>-41,786,295.48</b>	<b>-30,564,205.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		438,147,132.76	467,756,089.04
取得投资收益收到的现金		1,411,358.16	1,276,026.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>439,558,490.92</b>	<b>469,032,925.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,273,016.75	17,509,612.25

付的现金			
投资支付的现金		346,733,514.79	307,304,711.19
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>351,006,531.54</b>	<b>324,814,323.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>88,551,959.38</b>	<b>144,218,601.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	197,864.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			197,864.44
取得借款收到的现金		89,500,000.00	129,234,646.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	28,435,360.90	22,360,587.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>117,935,360.90</b>	<b>151,793,097.98</b>
偿还债务支付的现金		70,470,948.40	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,893,332.24	106,033,454.72
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、46	2,630,988.91	28,226,352.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>194,995,269.55</b>	<b>232,259,807.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,059,908.65</b>	<b>-80,466,709.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-88,842.71</b>	<b>-79,448.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、47	<b>-30,383,087.46</b>	<b>33,108,238.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	36,180,628.95	3,072,390.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、47	<b>5,797,541.49</b>	<b>36,180,628.95</b>

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

#### (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		8,699,463.53	9,351,605.00
收到的税费返还		964,077.69	904,064.56
收到其他与经营活动有关的现金		696,033.33	21,724,676.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,359,574.55</b>	<b>31,980,346.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,157,369.27	16,710,409.79
支付给职工以及为职工支付的现金		11,509,624.43	12,019,996.24
支付的各项税费		310,327.39	159,703.76
支付其他与经营活动有关的现金		18,637,781.21	8,965,162.99

经营活动现金流出小计		40,615,102.30	37,855,272.78
经营活动产生的现金流量净额		-30,255,527.75	-5,874,926.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		438,147,132.76	457,756,089.04
取得投资收益收到的现金		1,411,358.16	1,276,026.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		439,558,490.92	459,032,925.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,731,202.07	9,911,017.53
投资支付的现金		361,785,554.79	335,145,126.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		365,516,756.86	345,056,143.92
投资活动产生的现金流量净额		74,041,734.06	113,976,781.24
<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		89,500,000.00	129,234,646.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,441,000.00	21,570,200.00
筹资活动现金流入小计		116,941,000.00	150,804,846.54
偿还债务支付的现金		70,470,948.40	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,893,332.24	106,033,454.72
支付其他与筹资活动有关的现金		399,515.59	24,959,001.80
筹资活动现金流出小计		192,763,796.23	228,992,456.52
筹资活动产生的现金流量净额		-75,822,796.23	-78,187,609.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,835.85	-37,637.77
五、现金及现金等价物净增加额		-32,040,425.77	29,876,606.86
加：期初现金及现金等价物余额		32,114,124.46	2,237,517.60
六、期末现金及现金等价物余额		73,698.69	32,114,124.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	39,960,000.00	-	-	-	3,128,105.46	-	346,006,310.35	-	19,980,000.00	-	85,342,271.85	12,758,992.37	507,175,680.03
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	39,960,000.00	-	-	-	3,128,105.46	-	346,006,310.35	-	19,980,000.00	-	85,342,271.85	12,758,992.37	507,175,680.03
三、本期增	-	-	-	-	-2,441,459.64	-	-163,768,181.30	-	-	-	-139,775,554.14	-4,884,647.46	-310,869,842.54



减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						-128,613,547.52				-55,050,187.92	-7,326,107.10	-190,989,842.54
(二) 所有者投入和减少资本											2,441,459.64	2,441,459.64
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											2,441,459.64	2,441,459.64
(三) 利润分配		-	-	-	-		-	-				-119,880,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-119,880,000.00		-119,880,000.00
4. 其他													
（四）所有 者权益内 部结转	-	-	-	-	-	-	-35,154,633.78	-	-	-	35,154,633.78		
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						-35,154,633.78				35,154,633.78			
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-2,441,459.64				-			-2,441,459.64	
<b>四、本年期未余额</b>	39,960,000.00	-	-	-	686,645.82	-	182,238,129.05	-	19,980,000.00	-	-54,433,282.29	7,874,344.91	196,305,837.49

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末	39,960,000.00				3,128,105.46	-	485,781,297.39	-	19,590,503.91		-28,551,008.10	19,430,601.88	539,339,500.54

末余额													
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	39,960,000.00	-	-	-	3,128,105.46	-	485,781,297.39	-	19,590,503.91	-	-28,551,008.10	19,430,601.88	539,339,500.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	-139,774,987.04	-	389,496.09	-	113,893,279.95	-6,671,609.51	-32,163,820.51
（一）综合收益总额							96,155,150.47				-21,747,361.47	-6,671,609.51	67,736,179.49
（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	-	-	-	-	-	-	-	389,496.09	-	-100,289,496.09			-99,900,000.00
1. 提取盈余公积								389,496.09		-389,496.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-99,900,000.00			-99,900,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转							-235,930,137.51			235,930,137.51			
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						-235,930,137.51				235,930,137.51			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期 末余额	39,960,000.00	-	-	-	3,128,105.46	-	346,006,310.35	-	19,980,000.00	-	85,342,271.85	12,758,992.37	507,175,680.03
--------------	---------------	---	---	---	--------------	---	----------------	---	---------------	---	---------------	---------------	----------------

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

(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	39,960,000.00	-	-	-	22,233,350.23	-	347,313,345.85	-	19,980,000.00		99,638,393.85	529,125,089.93
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												
二、本年期初余额	39,960,000.00	-	-	-	22,233,350.23	-	347,313,345.85	-	19,980,000.00		99,638,393.85	529,125,089.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)		-	-	-	-	-	-162,118,181.30				-130,914,466.63	-293,032,647.93
(一) 综合收益总额							-126,963,547.52				-46,189,100.41	-173,152,647.93
(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										-119,880,000.00	-119,880,000.00	
1. 提取盈余公积									-			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-119,880,000.00	-119,880,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-35,154,633.78			35,154,633.78		
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							-35,154,633.78			35,154,633.78		
6. 其他												



(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,960,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,233,350.23</b>	<b>-</b>	<b>185,195,164.55</b>	<b>-</b>	<b>19,980,000.00</b>	<b>-31,276,072.78</b>	<b>236,092,442.00</b>

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	39,960,000.00				22,233,350.23		487,088,332.89		19,590,503.91		-3,882,349.60	564,989,837.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,960,000.00				22,233,350.23		487,088,332.89		19,590,503.91		-3,882,349.60	564,989,837.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-139,774,987.04		389,496.09		103,520,743.45	-35,864,747.50
(一) 综合收益总额							96,155,150.47				-32,119,897.97	64,035,252.50
(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								389,496.09	-100,289,496.09	-99,900,000.00		
1. 提取盈余公积								389,496.09	-389,496.09			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-99,900,000.00	-99,900,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转								-235,930,137.51		235,930,137.51		
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								-235,930,137.51		235,930,137.51		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期末余额	39,960,000.00			22,233,350.23		347,313,345.85		19,980,000.00		99,638,393.85	529,125,089.93

### 三、 财务报表附注

## 福建创高智联技术股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 注册资本、注册地、组织形式和总部地址

福建创高智联技术股份有限公司（以下简称“本公司”）于最初由李晨、李育官共同出资设立，设立时名称为福州创高电子有限公司，于 2004 年 4 月 1 日取得福州市经济技术开发区工商行政管理局颁发的注册号为 350105100007802 的企业法人营业执照，公司注册资本人民币 50.00 万元。2021 年 3 月 10 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“福建创高安防技术股份有限公司”，变更后全称为“福建创高智联技术股份有限公司”。截至 2022 年 12 月 31 日止，公司注册资本变为人民币 3996 万元；法定代表人：李晨；注册地址：福州市马尾区魁岐路 136 号物联网产业创新中心 3 栋 6 层；统一社会信用代码：91350100759382024M。

(二) 经营范围：物联网技术服务；物联网设备制造；物联网设备销售；安防设备制造；安防设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；智能机器人的研发；服务消费机器人制造；智能机器人销售；智能家居消费设备制造；智能家居消费设备销售；照明器具销售；宠物食品及用品零售；通信设备制造；通信设备销售；电子元器件制造；电力电子元器件销售；汽车零部件及配件制造；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业设计服务；软件开发；计算机软硬件及外围设备制造；办公设备租赁服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：技术进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

##### (三) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司的主营业务是防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、生产和销售。公司目前的主要产品包括防盗报警主机及配件、云端智能插座和网络摄像机等。

##### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司 9 家，新增成都阿托纳数字技术有限公司、Q-Connex-GmbH 详见本附注七、合并范围变更和八、在其他主体中的权益。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

人民币元。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付

现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- （1）该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- （2）该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- （3）该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：



① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

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

##### (1) 金融资产

###### ① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

###### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流

量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确

认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

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，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。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或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 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。
- <2> 定性标准主要为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。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，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。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 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；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 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；

<6> 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。

### 3) 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，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。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：

<1> 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。

公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，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；

<2> 违约损失率是指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；

<3> 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，公司应被偿付的金额。

### 4) 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。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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### <1> 应收票据组合

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失参考历史信用
应收商业承兑汇票		损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### <2> 应收账款组合

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2>应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>
1 年以内（含，下同）	1.00%
1-2 年	5.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	100.00%
4-5 年	100.00%
5 年以上	100.00%

<3>其他应收款组合

1>具体组合及计量预期信用损失的方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2>其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应其他收款预期信用损失率</u>
1 年以内（含，下同）	1.00%
1-2 年	5.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	100.00%
4-5 年	100.00%
5 年以上	100.00%

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。

终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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

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

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

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

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

### (十一) 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销

(十二) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与



预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

### （十三）合同成本

#### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

#### （十四）长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

##### （1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

##### （2）后续计量及损益确认方法

###### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## （十五）固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率（%）</u>	<u>年折旧率（%）</u>
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.16

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输设备	平均年限法	5	5	19
研发设备	平均年限法	5	5	19-31.67

（十六）在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十七）借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### （十八）使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

##### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

##### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	3 年	产品使用年限
域名	10 年	法律规定年限
软件著作权	10 年	法律规定年限
商标权	10 年	法律规定年限
专利技术	10 年	法律规定年限

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 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，应当证明其有用性；
- 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。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司

确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	受益期内平均摊销

#### （二十二）合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十三）职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。



短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，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项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十六) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

- (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2)收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

国内销售：公司国内销售主要通过电商平台，对于公司自营的天猫旗舰店，货物发出后在规定的退货期内未发生退货的，公司确认收入。对于公司在京东及亚马逊平台的销售，属于代销，收到代销清单且双方确认后确认收入。

国外销售：公司在履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时，公司确认产品销售收入

#### （二十七）政府补助

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

##### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

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

##### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选

择下列方法之一进行会计处理：

① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## （二十九）租赁

### (1) 适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### ① 公司作为承租人

##### 1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【，短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，

采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、29“使用权资产”），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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### ② 公司作为出租人

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

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （三十）重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

① 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

② 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布（2022 年 11 月 30 日）之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

(3) 前期会计差错更正

追溯调整法

会计差错更正的内 容	处理程序	受影响的各个比 较期间报表项目 名称	2020 年度累积影 响数	2021 年度累积影 响数
本公司经过自查需 要补缴 2020 年增 值税及城建税和教 育费附加,公司作 为高新技术企业按 15%企业所得税率申 报 2020 年、2021 年 企业所得税,现更 正按 25%的企业所 得税率申报并缴纳 所得税,需要对补 缴所得税进行更正 到相应年度。	董事会审议 通过	未分配利润	-16,904,597.14	-32,713,967.01
		应交税费-企业所 得税	15,676,444.66	31,485,814.53
		应交税费—增值 税及附加	1,228,152.48	1,228,152.48

公司于 2023 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《公司关于前期

会计差错更正》的议案。

#### （三十一）重大会计判断和估计

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

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

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

##### （1）收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

##### （2）与租赁相关的重大会计判断和估计

###### ① 租赁的识别

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

###### ② 租赁的分类

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

###### ③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的



租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融工具减值

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

### (4) 存货跌价准备

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

### (5) 递延所得税资产

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

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税销售收入	13%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、1%
房产税	房产原值的 70%-90%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
福建创高智联技术股份有限公司	25%

东莞市弗多尔安防科技有限公司	25%
深圳市创高移动安防技术有限公司	25%
福建创想未来投资有限公司	25%
创高国际控股有限公司	0.00
杭州互联快联信息技术有限公司	25%
福州家超科技有限公司	25%
Chuango AIoT GmbH	15%
Q-Connex-GmbH	15%
成都阿托纳数字技术有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

### （1）福建创高智联技术股份有限公司

本公司 2020 年被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202035000057 的高新技术企业证书，有效期 3 年。2020 年至 2022 年度高新技术收入占收入总额的比例未达到 60%以上，无法享受按照政策减按 15%的税率征收企业所得税政策，选择按照 25%的税率缴纳企业所得税

（2）东莞市弗多尔安防科技有限公司、深圳市创高移动安防技术有限公司、福建创想未来投资有限公司、创高国际控股有限公司、杭州互联快联信息技术有限公司、成都阿托纳数字技术有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元不超过 300 万元的部分减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（3）纳入本合并报表合并范围的德国子公司 Chuango AIoT GmbH、Q-Connex-GmbH 享受以下税收优惠：根据《中华人民共和国和德意志联邦共和国对所得和财产避免双重征税和防止偷漏税的协定》，Chuango AIoT GmbH 企业所得税税率为 15%。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,702,762.65	6,463,150.04
其他货币资金	94,778.84	29,717,478.91
合计	<u>5,797,541.49</u>	<u>36,180,628.95</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：期末存放在境外的款项总额	5,687,024.11 元。	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00 元；	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,017,945.80	91,091,896.13
其中：权益投资	6,017,945.80	64,315.96
其他		91,027,580.17
合计	<u>6,017,945.80</u>	<u>91,091,896.13</u>

(三) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,231,160.05
1 至 2 年	169,544.65
2 至 3 年	396,296.27
3 年以上	46,408.38
小计	1,843,409.35
减：坏账准备	755,734.82
合计	<u>1,087,674.53</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	672,746.44	36.49	672,746.44	100.00	
按组合计提坏账准备	1,170,662.91	63.51	82,988.38	7.09	
					1,087,674.53
其中：					
账龄组合	1,170,662.91	63.51	82,988.38	7.09	
					1,087,674.53
合计	<u>1,843,409.35</u>	<u>100.00</u>	<u>755,734.82</u>	<u>41.00</u>	<u>1,087,674.53</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	430,119.74	31.40	430,119.74	100.00	
按组合计提坏账准备	939,823.58	68.60	33,189.71	3.53	906,633.87
其中：					
账龄组合	939,823.58	68.60	33,189.71	3.53	906,633.87
合计	<u>1,369,943.32</u>	<u>100.00</u>	<u>463,309.45</u>	<u>33.82</u>	<u>906,633.87</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新疆奎屯屯鑫电子科技有限公司	35,759.00	35,759.00	100.00
Smanos Australia Pty LTD.	215,568.77	215,568.77	100.00
Smanos NewZealand ltd	421,418.67	421,418.67	100.00
合计	<u>672,746.44</u>	<u>672,746.44</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	946,665.35	9,466.65	1.00
1—2 年	4,848.07	322.32	5.00
2—3 年	208,500.11	62,550.03	30.00
3 年以上	10,649.38	10,649.38	100.00
合计	<u>1,170,662.91</u>	<u>82,988.38</u>	

(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 其他变动	
应收账款坏账准备	463,309.45	693,114.53		400,689.16	755,734.82
合计	<u>463,309.45</u>	<u>693,114.53</u>		<u>400,689.16</u>	<u>755,734.82</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>400,689.16</u>

其中：重要的应收账款核销情况

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Dream Team	货款	372,903.62	长期无法收回	审批	否
PT.HartonoIstanaTeknologi	货款	3,126.04	长期无法收回	审批	否
Afrasy Ltd	货款	1,941.15	长期无法收回	审批	否
PT universal network Indonesia	货款	5,474.98	长期无法收回	审批	否
Cellnet	货款	4,232.75	长期无法收回	审批	否
Cecomsa	货款	1,460.83	长期无法收回	审批	否
Quintec Distribución S.A	货款	908.18	长期无法收回	审批	否
Fusion	货款	2271.02	长期无法收回	审批	否
ICOUSA	货款	1617.13	长期无法收回	审批	否
Dream Technology	货款	4,434.90	长期无法收回	审批	否
北京京东世纪贸易有限公司	货款	2,318.56	长期无法收回	审批	否
合计		<u>400,689.16</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末 余额
Smanos NewZealand ltd	非关联方	421,418.67	22.86	1 年以内,1-2 年, 2-3 年	421,418.67
Smanos Australia Pty LTD.	关联方	215,568.77	11.69	1 年以内	215,568.77

单位名称	与本公司关系	应收账款	占应收账款期末余	账龄	坏账准备期末
		期末余额	额合计数的比例		余额
			(%)		
东莞市新创盈科技有限公 司	关联方	200,000.00	10.85	2-3 年	60,000.00
新疆奎屯屯鑫电子科技有 限公司	非关联方	35,759.00	1.94	3 年以上	35,759.00
Zynek Technologies Co.,Ltd.	非关联方	7,695.88	0.42	1 年以内	6,322.06
合计		<u>880,442.32</u>	<u>47.76</u>		<u>739,068.50</u>

(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	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,103,644.08	98.11	764,154.83	81.57
1 至 2 年	40,459.07	1.89	19,839.25	2.12
2 至 3 年			67,563.17	7.21
3 年以上			85,265.26	9.10
合计	<u>2,144,103.15</u>	<u>100.00</u>	<u>936,822.51</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例
广东今日头条科技有限公司	非关联方	553,754.59	25.83
宁波凯耀电器制造有限公司	非关联方	398,401.60	18.58
揭阳市恩乐电器有限公司	非关联方	120,892.80	5.64
浙江天猫技术有限公司	非关联方	85,132.85	3.97
浙江凯耀照明有限责任公司	非关联方	69,659.99	3.25
合计		<u>1,227,841.83</u>	<u>57.27</u>

(五) 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	665,984.04	1,167,075.48
合计	<u>665,984.04</u>	<u>1,167,075.48</u>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	363,968.33
1 至 2 年	382,072.18
2 至 3 年	116,927.00
3 年以上	300,276.98
小计	1,163,244.49
减：坏账准备	497,260.45
合计	<u>665,984.04</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
往来款	9,650.62	423,005.69
备用金	60,318.61	116,567.00
保证金	792,440.88	658,569.52
出口退税	37,912.78	
押金	213,406.20	173,771.48
社会保险	49,515.40	50,066.24
小计	1,163,244.49	1,421,979.93
减：坏账准备	497,260.45	254,904.45
合计	<u>665,984.04</u>	<u>1,167,075.48</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)	
期初余额	<u>254,904.45</u>			<u>254,904.45</u>
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	242,356.00			242,356.00
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>497,260.45</u>			<u>497,260.45</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	
其他应收款	254,904.45	242,356.00				497,260.45
坏账准备						
合计	<u>254,904.45</u>	<u>242,356.00</u>				<u>497,260.45</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福州市马尾工业建设总公司	押金	120,708.36	1-2 年,3 年以上	10.38	109,308.36
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	160,000.00	2-3 年,3 年以上	13.75	83,000.00



<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款期</u>	<u>坏账准备</u>
				<u>末余额合计数的</u>	<u>期末余额</u>
				<u>比例</u>	
东莞市飞扬塑胶模具有限公司	押金	84,000.00	2-3 年	7.22	2,520.00
奎屯屯鑫电子科技有限公司	押金	60,000.00	3 年以上	5.16	60,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	4.30	50,000.00
合计		<u>474,708.36</u>		<u>40.81</u>	<u>304,828.36</u>

(六) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	13,534,051.44	154,502.74	13,379,548.70	12,302,282.17	131,302.47	12,170,979.70
半成品	638,348.28	45,505.37	592,842.91	3,682,669.49	45,505.37	3,637,164.12
在产品	1,321,042.43		1,321,042.43	668,647.54		668,647.54
库存商品	8,311,941.12	74,383.33	8,237,557.79	5,464,884.45	70,630.58	5,394,253.87
发出商品	464,214.30		464,214.30	429,541.64		429,541.64
合计	<u>24,269,597.57</u>	<u>274,391.44</u>	<u>23,995,206.13</u>	<u>22,548,025.29</u>	<u>247,438.42</u>	<u>22,300,586.87</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	847,636.90	553,831.46
合计	<u>847,636.90</u>	<u>553,831.46</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备		
一、联营企业										
平潭综合实 验区创想未 来投资合伙 企业(有限合 伙)	98,517,311.12			-206.12						98,517,105.00
平潭综合实 验区家超动 漫设计有限 公司	223,544.83	210,000.00		-178,364.58						255,180.25
合计	<u>98,740,855.95</u>	<u>210,000.00</u>		<u>-178,570.70</u>						<u>98,772,285.25</u>

福建创高智联技术股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(九) 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数
上海移远通信技术股份有限公司	231,592,170.19	404,754,875.84
Y-CAM SOLUTIONS LIMITED		3,019,892.60
深圳市精灵智能视觉技术有限公司		1,000,000.00
成都轻照快联安全技术有限公司		1,000,000.00
东莞市新创盈科技有限公司		200,000.00
合计	<u>231,592,170.19</u>	<u>409,974,768.44</u>

(十) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	22,321,854.24	21,033,581.31
固定资产清理		
合计	<u>22,321,854.24</u>	<u>21,033,581.31</u>

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输工具	房屋建筑物	合计
账面原值						
期初余额	1,462,117.62	5,653,314.38	3,611,486.89	1,181,935.26	20,088,926.31	31,997,780.46
本期增加金额	300,613.34	260,707.07	196,282.54	-	2,114,607.99	2,872,210.94
其中：购置	300,613.34	260,707.07	196,282.54	-	2,114,607.99	2,872,210.94
在建工程转入						-
企业合并增加						
本期减少金额						
其中：处置或报废						
期末余额	1,762,730.96	5,914,021.45	3,807,769.43	1,181,935.26	22,203,534.30	34,869,991.40
累计折旧						

福建创高智联技术股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输工具	房屋建筑物	合计
期初余额	888,815.56	4,448,721.81	3,304,463.89	890,862.01	1,431,335.88	10,964,199.15
本期增加金额	259,125.81	448,965.29	110,181.93	97,356.30	668,308.68	1,583,938.01
其中：计提	259,125.81	448,965.29	110,181.93	97,356.30	668,308.68	1,583,938.01
本期减少金额						
其中：处置或报废						
期末余额	1,147,941.37	4,897,687.10	3,414,645.82	988,218.31	2,099,644.56	12,548,137.16
减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
其中：计提						
本期减少金额						
其中：处置或报废						
期末余额						
账面价值						
期末账面价值	<u>614,789.59</u>	<u>1,016,334.35</u>	<u>393,123.61</u>	<u>193,716.95</u>	<u>20,103,889.74</u>	<u>22,321,854.24</u>
期初账面价值	<u>573,302.06</u>	<u>1,204,592.57</u>	<u>307,023.00</u>	<u>291,073.25</u>	<u>18,657,590.43</u>	<u>21,033,581.31</u>

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
年初余额	3,414,145.33	3,414,145.33
本年增加金额	274,140.39	274,140.39
其中：新增租赁	274,140.39	274,140.39
本年减少金额	551,210.72	551,210.72
其中：变更	551,210.72	551,210.72
年末余额	3,137,075.00	3,137,075.00
(2) 累计折旧		
年初余额	859,842.32	859,842.32
本年增加金额	818,750.52	818,750.52

福建创高智联技术股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
其中：计提	818,750.52	818,750.52
本年减少金额	-	-
其中：处置		
年末余额	1,678,592.84	1,678,592.84
(3) 减值准备		
年初余额		
本年增加金额		
其中：计提		
本年减少金额		
其中：处置		
年末余额		
(4) 账面价值		
年末账面价值	<u>1,458,482.16</u>	<u>1,458,482.16</u>
年初账面价值	<u>2,554,303.01</u>	<u>2,554,303.01</u>

(十二) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	软件著作权	商标权	域名	合计
① 账面原值							
期初余额	421,994.97	26,811,845.55	20,500,366.22	8,952,717.54	131,218.45	203,116.86	57,021,259.59
本期增加金额		620,232.27	865,530.38				1,485,762.65
其中：购置			324,676.35				324,676.35
内部研发		620,232.27	540,854.03				1,161,086.30
企业合并增加							
本期减少金额							
其中：处置							
期末余额	421,994.97	27,432,077.82	21,365,896.60	8,952,717.54	131,218.45	203,116.86	58,507,022.24
② 累计摊销							

福建创高智联技术股份有限公司  
 2022年度财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	软件	专利权	非专利技术	软件著作权	商标权	域名	合计
期初余额	257,048.26	11,997,144.40	1,060,241.40	5,222,277.27	79,271.13	134,293.61	18,750,276.07
本期增加金额	38,396.04	2,700,801.38	1,909,980.87	895,271.89	13,121.88	20,311.80	5,577,883.86
其中:计提	38,396.04	2,700,801.38	1,909,980.87	895,271.89	13,121.88	20,311.80	5,577,883.86
本期减少金额							-
其中:处置							-
期末余额	295,444.30	14,697,945.78	2,970,222.27	6,117,549.16	92,393.01	154,605.41	24,328,159.93

③ 减值准备

期初余额							
本期增加金额		1,080,692.26	3,813,450.38	1,117,047.67			6,011,190.31
其中:计提		1,080,692.26	3,813,450.38	1,117,047.67			6,011,190.31
本期减少金额							
其中:处置							
期末余额		1,080,692.26	3,813,450.38	1,117,047.67			6,011,190.31

④ 账面价值

期末账面价值	<u>126,550.67</u>	<u>11,653,439.78</u>	<u>14,582,223.95</u>	<u>1,718,120.71</u>	<u>38,825.44</u>	<u>48,511.45</u>	<u>28,167,672.00</u>
期初账面价值	<u>164,946.71</u>	<u>14,814,701.15</u>	<u>19,440,124.82</u>	<u>3,730,440.27</u>	<u>51,947.32</u>	<u>68,823.25</u>	<u>38,270,983.52</u>

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目支出	4,078,869.84	2,755,956.81		1,161,086.30	3,226,012.42	2,447,727.93
合计	<u>4,078,869.84</u>	<u>2,755,956.81</u>		<u>1,161,086.30</u>	<u>3,226,012.42</u>	<u>2,447,727.93</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金			其他减少金	期末余额
		额	额	额		
待摊装修款	693,050.53		229,728.96		463,321.57	
装修款	37,712.00		28,284.00		9,428.00	
合计	<u>730,762.53</u>		<u>258,012.96</u>		<u>472,749.57</u>	

(十五) 递延所得税资产/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	3,757,972.65	936,782.83	958,992.86	144,588.29
交易性金融资产-公允价值变动	3,541,750.80	885,437.70		
其他综合收益-公允价值变动	3,019,892.60	754,973.15		
其他	120,745.81	30,186.46	97,169.00	16,122.34
合计	<u>9,870,793.05</u>	<u>2,607,380.14</u>	<u>1,056,161.86</u>	<u>160,710.63</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	155,546,435.76	38,886,608.94	347,341,843.37	52,101,276.51
合计	155,546,435.76	38,886,608.94	347,341,843.37	52,101,276.51

(十六) 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
预付长期资产采购款	13,641,674.07		13,641,674.07	13,911,348.00		13,911,348.00
合计	<u>13,641,674.07</u>		<u>13,641,674.07</u>	<u>13,911,348.00</u>		<u>13,911,348.00</u>



(十七) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	82,466,191.78	60,564,202.23
抵押及保证借款	9,514,513.89	9,901,746.17
合计	<u>91,980,705.67</u>	<u>70,465,948.40</u>

(十八) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,249,761.59	1,283,554.09
1-2 年	164,927.98	12,921.27
2-3 年	8,014.00	8,644.44
3 年以上	26,524.98	60,196.38
合计	<u>1,449,228.55</u>	<u>1,365,316.18</u>

(十九) 合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	657,658.58	377,422.52
合计	<u>657,658.58</u>	<u>377,422.52</u>

(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
短期薪酬	1,431,163.55	29,074,001.82	28,079,608.49	2,425,556.88
离职后福利-设定提存计划	10,327.86	2,681,602.99	2,649,780.35	42,150.50
辞退福利	17,817.00	21,400.00	35,217.00	4,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,459,308.41</u>	<u>31,777,004.81</u>	<u>30,764,605.84</u>	<u>2,471,707.38</u>

(2) 短期薪酬列示

福建创高智联技术股份有限公司  
 2022年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,382,663.27	27,724,944.78	26,786,415.79	2,321,192.26
职工福利费		242,224.50	242,224.50	-
社会保险费	7,193.82	550,765.47	532,215.75	25,743.54
其中：医疗保险费	7,051.37	512,218.97	495,967.45	23,302.89
工伤保险费	142.45	11,717.40	10,970.96	888.89
生育保险费		26,829.10	25,277.34	1,551.76
住房公积金	8,059.00	460,477.00	445,685.00	22,851.00
工会经费和职工教育经费	33,247.46	95,590.07	73,067.45	55,770.08
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>1,431,163.55</u>	<u>29,074,001.82</u>	<u>28,079,608.49</u>	<u>2,425,556.88</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
基本养老保险	9,971.64	784,818.96	754,181.22	40,609.38
失业保险费	356.22			1,541.12
		1,896,784.03	1,895,599.13	
企业年金缴费				
合计	<u>10,327.86</u>	<u>2,681,602.99</u>	<u>2,649,780.35</u>	<u>42,150.50</u>

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,750,731.27	5,480,992.35
印花税	4,743.09	22,220.90
企业所得税	75,018,234.55	97,725,290.410
个人所得税	196,140.63	196,373.81
城建税	161,589.27	274,933.10
教育费附加	96,664.63	164,437.14
地方教育费附加	64,443.12	109,624.76
房产税	166,888.49	153,170.53
土地使用税	819.00	758.00
其他税金	11,512.36	11,512.36

福建创高智联技术股份有限公司  
 2022 年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>78,471,766.41</u>	<u>104,139,313.36</u>

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,107,514.81	2,794,768.76
合计	<u>30,107,514.81</u>	<u>2,794,768.76</u>

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	188,278.00	172,357.94
代垫款	78,246.42	608,927.10
押金	13,483.72	13,483.72
关联方借款	29,541,000.00	2,000,000.00
往来款	286,506.67	
合计	<u>30,107,514.81</u>	<u>2,794,768.76</u>

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		63,152.32
一年内到期的租赁负债	830,420.07	798,788.32
长期借款应付利息		
合计	<u>830,420.07</u>	<u>861,940.64</u>

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	148,538.89	
合计	<u>148,538.89</u>	

(二十五) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	1,626,363.59	2,841,267.29
减：未确认的融资费用	67,842.72	189,795.28
重分类至一年内到期的非流动负债	830,420.07	798,788.32
合计	<u>728,100.80</u>	<u>1,852,683.69</u>

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	39,960,000.000					39,960,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,128,105.46		2,441,459.64	686,645.82
合计	<u>3,128,105.46</u>		<u>2,441,459.64</u>	<u>686,645.82</u>

注：本期通过增资方式支付对价超过在被合并方净资产中对应份额冲减了资本公积（股本溢价）。

福建创高智联技术股份有限公司  
 2022年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	346,006,310.35	-170,657,882.34	-	35,154,633.78	-42,044,334.82	-163,768,181.30	182,238,129.05
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	346,006,310.35	-170,657,882.34	-	35,154,633.78	-42,044,334.82	-163,768,181.30	182,238,129.05
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							

福建创高智联技术股份有限公司  
 2022 年度财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务报表折 算差额								
其他综合收益合计	<u>346,006,310.35</u>	<u>-170,657,882.34</u>	=	<u>35,154,633.78</u>	<u>-42,044,334.82</u>	<u>-163,768,181.30</u>		<u>182,238,129.05</u>

(二十九) 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	19,980,000.00			19,980,000.00
合计	<u>19,980,000.00</u>			<u>19,980,000.00</u>

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	118,056,238.86	-9,672,996.40	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-34,687,381.57	
调整后期初未分配利润	118,056,238.86	-44,360,377.97	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-55,050,187.92	-21,747,361.47	
减: 提取法定盈余公积		389,496.09	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	119,880,000.00	99,900,000.00	
转作股本的普通股股利			
加: 其他综合收益结转留存收益	35,154,633.78	251,739,507.38	
期末未分配利润	<u>-21,719,315.28</u>	<u>85,342,271.85</u>	

注: 调整上年期初未分配利润合计数-32,713,967.01 为补缴以年度出售其他权益工具投资产生的所得税, 调整上年期初未分配利润-1,973,414.56 元为同一控制下企业合并, 归属于合并方未分利润金额, 合计调整金额合计为-34,687,381.57 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

(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	13,488,818.59	9,362,841.30	12,608,621.70	7,033,676.63
其他业务	208,650.52	198,267.28	210,363.47	
合计	<u>13,697,469.11</u>	<u>9,561,108.58</u>	<u>12,818,985.17</u>	<u>7,033,676.63</u>

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,403.13	955,119.51
教育费附加	30,186.10	457,310.77
地方教育费附加	20,124.07	304,873.86
房产税	167,146.31	288,145.09
土地使用税	819.00	1,516.00
车船税		720
印花税	23,055.96	30,643.20
合计	<u>296,734.57</u>	<u>2,038,328.43</u>

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术信息服务费	989,006.86	3,839,862.20
职工薪酬	8,310,471.29	6,102,637.25
差旅费	82,485.86	33,990.52
租赁费	354,222.82	742,146.24
招待费	2,018.77	469.50
广告宣传费	9,254,278.48	6,683,163.24
其他费用	1,337,407.12	836,543.94
办公费	442,416.35	302,607.15
折旧	997,177.62	355,189.66
进口费用	75,814.32	126,338.25
认证费	789,706.25	315,736.20
合计	<u>22,635,005.74</u>	<u>19,338,684.15</u>

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,672,893.87	3,695,902.64
办公费	243,616.65	116,341.78
租金	187,309.38	198,588.35
差旅费	14,464.54	15,751.05
折旧	757,784.90	573,628.20
汽车费用	57,709.43	53,756.48
业务招待费	37,668.45	26,696.40



<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
装修费	251,167.60	246,557.96
交通费	2,227.40	7,527.15
通讯费	141,996.83	86,953.93
专利费	122,322.85	76,750.09
物业水电费	64,360.29	82,832.91
中介服务费	670,238.58	995,146.16
无形资产摊销	5,577,883.86	4,011,352.70
其他费用	456,565.38	562,496.73
合计	<u>14,258,210.01</u>	<u>10,750,282.53</u>

(三十五) 研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	16,469,918.22	13,814,709.69
折旧费	305,831.46	564,657.30
材料费	56,711.98	110,676.94
委外支出	242,086.79	918,349.05
其他相关费用	15,027.91	1,310,205.63
合计	<u>17,089,576.36</u>	<u>16,718,598.61</u>

(三十六) 财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	4,582,959.89	6,321,053.05
其中：租赁负债利息费用	91,443.49	142,128.48
减：利息收入	12,417.60	243,553.61
汇兑损益	339,958.39	774,324.62
手续费	158,775.25	181,798.81
合计	<u>5,069,275.93</u>	<u>7,033,622.87</u>

(三十七) 其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	402,410.18	9,271,076.51
代扣代缴个人所得税手续费	43,979.28	9,250.47
其他	1,441.95	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>447,831.41</u>	<u>9,280,326.98</u>
(三十八) 投资收益		
项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-178,570.70	-168,722.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益	671,313.62	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,366,088.84	1,276,026.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,269.32	12,316,716.97
合计	<u>1,904,101.08</u>	<u>13,424,020.25</u>
(三十九) 公允价值变动收益		
项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,541,750.80	27,091.64
合计	<u>-3,541,750.80</u>	<u>27,091.64</u>
(四十) 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	690,057.23	74,039.99
其他应收款坏账损失	245,413.30	-23,059.88
合计	<u>935,470.53</u>	<u>50,980.11</u>
(四十一) 资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
存货减值准备	26,953.02	24,584.49
无形资产减值准备	6,011,190.31	
合计	<u>6,038,143.33</u>	<u>24,584.49</u>
(四十二) 资产处置收益		
项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-14,645.85
使用权资产处置	108,961.48	
合计	<u>108,961.48</u>	<u>-14,645.85</u>
(四十三) 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
违约赔偿收入			
其他	71,478.28	12,273.52	71,478.28
合计	<u>71,478.28</u>	<u>12,273.52</u>	<u>71,478.28</u>

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计		948,856.81	
对外捐赠	352.78	1,894.35	352.78
罚款支出、滞纳金	289,213.60	651.35	289,213.60
其他	23,251.27	42,839.45	23,251.27
合计	<u>312,817.65</u>	<u>994,241.96</u>	<u>312,817.65</u>

(四十五) 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	1,607.96	
递延所得税费用	-1,133,565.08	-15,977.09
合计	<u>-1,131,957.12</u>	<u>-15,977.09</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-63,508,252.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,877,063.04
子公司适用不同税率的影响	1,724,699.62
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,230.81
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	14,629,962.69
研发费加计扣除	-1,644,787.21

项目	本期发生额
其他	-
所得税费用	<u>-1,131,957.12</u>

(四十六) 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	446,389.46	9,004,986.91
营业外收入	2,140.00	2.16
利息收入	12,417.60	243,553.61
往来款及其他	1,201,337.30	974,753.91
合计	<u>1,662,284.36</u>	<u>10,223,296.59</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	15,871,729.09	17,959,103.61
往来款项及其他	1,364,650.85	954,854.11
营业外支出	260,419.65	551.42
合计	<u>17,496,799.59</u>	<u>18,914,509.14</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
非金融企业借入	28,435,360.90	22,360,587.00
合计	<u>28,435,360.90</u>	<u>22,360,587.00</u>

(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
拆入资金归还	1,699,521.00	27,226,822.00
租赁款	931,467.91	904,801.80
汽车抵押借款		94,728.72
合计	<u>2,630,988.91</u>	<u>28,226,352.52</u>

(四十七) 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-62,376,295.02	-28,418,970.98
加：信用减值准备	935,470.53	50,980.11
资产减值准备	6,038,143.33	24,584.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,583,938.01	1,583,938.01
使用权资产折旧（摊销）	818,750.52	840,700.62
无形资产摊销	5,577,883.86	4,034,033.27
长期待摊费用摊销	258,012.96	289,684.89
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)	3,117,050.94	14,645.85
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		948,856.81
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	3,541,750.80	-27,091.64
财务费用(收益以“－”号填列)	4,671,802.60	6,400,501.74
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,904,101.08	-13,424,020.25
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,133,565.08	-27,763.82
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		4,063.75
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,447,180.84	-6,724,293.62
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,957,573.49	1,680,661.43
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	489,616.48	2,185,284.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-41,786,295.48</u>	<u>-30,564,205.05</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,797,541.49	36,180,628.95

项目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	36,180,628.95	3,072,390.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-30,383,087.46</u>	<u>33,108,238.72</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	5,797,541.49	36,180,628.95
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,702,762.65	6,463,150.04
可随时用于支付的其他货币资金	94,778.84	29,717,478.91
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		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>5,797,541.49</u>	<u>36,180,628.95</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 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
其他权益工具投资	129,049,600.00	融资融券质押
固定资产-房屋	17,821,441.15	抵押借款
合计	146,871,041.15	

(四十九) 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	766,148.81	7.4229	5,687,045.99

项目	期末外币余 额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	63.93	6.9646	445.25
英镑	0.40	8.3941	3.36
澳元	6.14	4.7138	28.94

(五十) 政府补助

(1) 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
2019 年度企业研发投入区级补助资金	48,160.00	其他收益	48,160.00
2019 年度企业研发投入省市补助资金	72,240.00	其他收益	72,240.00
2020 年马尾区物联网专项资金（办公场所租赁）	218,300.00	其他收益	218,300.00
失业保险稳岗返	27,635.37	其他收益	27,635.37
制造业小型微利企业社保缴费补贴	4,074.81	其他收益	4,074.81
一次性留工补助东莞市	6,000.00	其他收益	6,000.00
一次性留工培训补贴	15,500.00	其他收益	15,500.00
一次性扩岗补贴	10,500.00	其他收益	10,500.00
合计	<u>402,410.18</u>		<u>402,410.18</u>

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

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
Q-Connex-GmbH	52.99%	同受实际人李晨先生控制	2022 年 8 月 31 日	本公司直接加间接持有被合并企业 52.99% 股权

注：合并日持有 Q-Connex-GmbH 公司 52.99%，2022 年 12 月继续对该公司增资，截止 2022 年 12 月 31 日持有该公司 57.70% 股权。

(续)

被合并方名称	合并当年上年年末至合并日被合并方的收入	合并当年上年年末至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
Q-Connex-GmbH	3,383,803.88	-7,306,823.98	494,971.76	-14,188,007.85

(2) 合并成本

合并成本	Q-Connex-GmbH
— 现金	43,980,969.35
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	

注:本公司及全资子公司 Chuango AIoT GmbH 以增资方式通过多次交易分步实现对 Q-Connex-GmbH 公司的控制,本公司与 Q-Connex-GmbH 公司自 2020 年起同受实际控制人李晨控制,为同一控制下企业合并。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	Q-Connex-GmbH 公司	
	合并日	上年年末
资产:		
货币资金	1,898,955.18	3,864,795.22
应收款项	154,458.64	88,634.68
预付账款	66,169.40	75,590.01
其他应收款	422,424.02	626,947.63
存货	971,971.28	1,229,957.48
其他流动资产	573,133.39	414,201.05
流动资产	4,087,111.91	6,300,126.07
固定资产	337,861.66	359,352.01
无形资产	17,067,063.09	17,792,311.14
非流动资产	17,404,924.75	18,151,663.15
资产总额	21,492,036.66	24,451,789.22
负债:		
借款		
应付款项	1,140,931.28	1,189,931.46
合同负债	394,352.43	



项 目	Q-Connex-GmbH 公司	
	合并日	上年年末
资产：		
应付职工薪酬	2,970.15	26,501.64
应交税金	118,040.83	122,316.30
其他应付款	-	100,935.77
流动负债	1,656,294.69	1,439,685.17
负债总额	1,656,294.69	1,439,685.17
净资产	<u>19,835,741.97</u>	<u>23,012,104.05</u>

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无

(三) 其他原因的合并范围变动

本期设立成都阿托纳数字技术有限公司，自设立时纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市创高移动安防有限公司	深圳市	深圳市	电子安防产品的研发、销售以及技术维护，技术咨询，防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、销售，经营进出口业务，自有物业出租。	100.00		出资设立
福建创想来投资有限公司	福州市	福州市	以自有资金从事投资活动；企业管理；创业空间服务	100.00		出资设立
创高国际控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	不适用	100.00		出资设立
东莞市弗多尔安防科技有限公司	东莞市	东莞市	无线防盗报警系统、视频监控系 统、门禁产品、物联网相关产品；货物进出口。	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州互联快 联信息技术 有限公司	杭州市	杭州市	集成电路芯片及产品销售；通信设备制造；可穿戴智能设备销售；智能仪器仪表销售；智能车载设备销售；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术研发；软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；互联网数据服务；集成电路芯片及产品制造；物联网设备制造；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能家庭消费设备销售	100.00		出资设立
Chuango AIoT GmbH	欧洲	德国	不适用	100.00		出资设立
福州家超科 技术有限公司	福州市	福州市	物联网技术服务；物联网设备销售；安防设备销售；智能机器人销售；智能家庭消费设备销售；照明器具销售；宠物食品及用品零售；通讯设备销售；电力电子元器件销售；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售	100.00		出资设立
成都阿托纳 数字技术有 限公司	成都市	成都市	物联网技术服务；智能家庭消费设备销售；智能车载设备销售	100.00		出资设立
Q-Connex- GmbH	欧洲	德国	不适用	57.70		同一控制下 企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数 股东支付的 股利	期末少数股 东权益余额

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
Q-Connex-	7,831,569.83	13,499,110.08	21,330,679.91	2,715,207.30		- 2,715,207.30

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
GmbH						
(续上表 1)						
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
Q-Connex- GmbH	6,296,239.63	18,151,663.15	24,447,902.78	1,439,685.17		1,439,685.17

子公司名称	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	
Q-Connex-GmbH	5,389,433.92	-15,206,695.00	-15,206,695.00	-7,827,874.33	

子公司名称	上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	
Q-Connex-GmbH	494,971.76	-14,191,894.29	-14,191,894.29	-14,712,279.97	

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名 称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
Smanos Australia Pty Ltd	澳洲	澳洲	产品销售 及技术支持		50	权益法
平潭综合实验区创想未 来投资合伙企业(有限合 伙)	福建省	福建 省	投资	49		权益法
平潭综合实验区家超动 漫设计有限公司	福建省	福 建 省	设计	49		权益法

注：本公司通过全资子公司创高国际控股有限公司持有 Smanos Australia Pty Ltd 50%股权。

---

## 九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的监事会也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给股东大会。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。

公司在接受新客户之前，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况、销售资质等有关情况，报信用管理小组审核并评定信用等级，通报公司销售业务部门，并报总经理审批。公司对每一客户均设置了赊销限额，并且信用管理小组对客户实行动态跟踪管理，情况变更时及时调整客户信用等级及赊销额度。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核及定期与客户对账措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

### 2、市场风险

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

#### (1)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司报告期内及资产负债表日后未发生融资行为，利率变动导致的相关风险对本公司的影响较小。

#### (2)汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司密切关注汇率变动风险对本公司产生的影响，公司管理层认为，目前公司业务主要及持续性业务以人民币计价结算，因此汇率风险对公司的影响较小。

#### (3)其他价格风险

公司持有的其他金融资产投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，本公司的管理层认为公司拥有

充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本公司与银行保持良好的合作关系以满足本公司经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

公司股东李晨持有公司 50.35%的股份，股东周颖持有公司 10.32%的股份并实际控制福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业(有限合伙) 持有公司 2.48%(周颖持有的份额为 90.30%)、福州市优畅明天科技发展合伙企业(有限合伙)持有公司 7.07%(周颖持有的份额为 52.62%)、福建省平潭畅想投资合伙企业（有限合伙）持有公司 4.97%（周颖持有的份额为 80.36%）。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### （三）其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
钱惠慈	实际控制人之母亲
周颖	实际控制人之配偶、董事会秘书
周长发	配偶的父亲
王瑞云	配偶的母亲
唐秀丽	监事
福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、实际控制人控制的企业
福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）	本公司股东、实际控制人控制的企业
福建省平潭畅想投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、实际控制人控制的企业
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、实际控制人控制的企业
平潭综合实验区家超动漫设计有限公司	本公司股东、实际控制人控制的企业
创想未来物联网投资控股有限公司	本公司股东、实际控制人控制的企业
WaveFront GmbH	本公司股东、实际控制人控制的企业
福州海峡明天科创投资有限公司	本公司股东、实际控制人控制的企业
Y-CAM SOLUTIONS LIMITED	被投资单位
平潭综合实验区创新未来投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
东莞市新创盈科技有限公司	
深圳市精灵智能视觉技术有限公司	被投资单位

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
合肥云息通信技术有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
深圳速境生活科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
广州逗号生活科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
武汉星巡智能科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
宁波星巡智能科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
汤恩智能科技（上海）有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
杭州朗阳科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
深圳市瑞科慧联科技有限公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
北京联盛德微电子有限责任公司	本公司股东、实际控制人担任董事的企业
李晨	实际控制人、董事长
叶雄安	董事
吴中宁	董事
陈丽丽	董事
HAYDEN SEAN HSU	董事
蔡娜娜	财务负责人
杨斌	副总经理
周晓	监事
林莉	监事

除上表列示的关联方外，关联方还包含上述关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

#### （四）关联交易情况

##### (1) 商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 出售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期确认的</u>	<u>上期确认的</u>
Smanos Australia Pty Ltd	销售商品	241,744.51	458,298.21

###### 采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期确认的</u>	<u>上期确认的</u>
东莞市新创盈科技有限公司	接受劳务		43,424.00

东莞市新创盈科技有限公司	采购商品	219,452.29	709,226.38
北京联盛德微电子有限责任公司	采购商品	<u>277,158.76</u>	<u>452,015.04</u>

(2) 关联方租赁情况

无

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
李晨、周颖	1000 万元	2021/8/17	主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	是
周颖	8000 万元	2022/6/20	2023/6/20	否
李晨、周颖	950 万元	2022/9/2	主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否

(4) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
<u>拆入</u>				
周颖	2,444.10 万元	2022/1/1	2022/12/31	关联方向公司提供财务资助
李晨	300.00 万元	2022/1/1	2022/12/31	关联方向公司提供财务资助
福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）	3.00 万元	2022/1/1	2022/12/31	关联方向公司提供财务资助
福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）	2.80 万元	2022/1/1	2022/12/31	关联方向公司提供财务资助
福建省平潭畅想投资合伙企业(有限合伙)	2.10 万元	2022/1/1	2022/12/31	关联方向公司提供财务资助

(5) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
平潭综合实验区创想未来投资合伙企业 (有限合伙)	向关联方出售其他权益工具	协议价格			3000 万元	100.00

#### (五) 关联方应收应付款项

##### (1) 应收账款

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Smanos Australia Pty LTD.	215,568.77	215,568.77	137,814.77	1,378.15
应收账款	东莞市新创盈科技有限公司	200,000.00	60,000.00	200,000.00	10,000.00

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东莞市新创盈科技有限公司	38,558.00	386,639.37
其他应付款	周颖	24,541,000.00	100,000.00
其他应付款	李晨	3,000,000.00	
其他应付款	平潭综合实验区创想未来投资合伙企业 (有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业 (有限合伙)	70,000.00	40,000.00
其他应付款	福州市优畅明天科技发展合伙企业 (有限合伙)	21,000.00	40,000.00
其他应付款	平潭综合实验区家超动漫设计有限公司	2,400.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告被批准报出日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。



### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

<u>会计差错更正的内容</u>	<u>处理程序</u>	<u>受影响的各个比较期间报表项目名称</u>	<u>2020 年度累积影响数</u>	<u>2021 年度累积影响数</u>
本公司经过自查需要补缴 2020 年增值税及城建税和教育费附加,公司作为高新技术企业按 15% 企业所 税率申报 2020 年、2021 年企业所得税, 现更正按 25% 的企业所得税率申报并缴纳所得税, 需要对补缴所得税进行更正到相应年度。	董 事 会 审 议 通 过	未分配利润	-16,904,597.14	-32,713,967.01
		应交税费-企业所得税	15,676,444.66	31,485,814.53
		应交税费—增值税及附加	1,228,152.48	1,228,152.48

公司于 2023 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第二十三次会议, 审议通过了《公司前期会计差错更正》议案。

公司 2021 年底、2022 年底按税收政策缓缴企业所得税金额较大, 截止财务报表报出之前已经缴纳大部分所欠税款, 剩余所欠税款根据税收政策缴纳。

#### (二) 关于福建创高智联技术股份有限公司同一控制下的企业合并影响

##### 2022 年度财务报表追溯调整的专项说明

##### (1) 创高智联公司财务报表追溯调整的原因

本公司之全资子公司 Chuango AIoT GmbH 公司 2022 年 8 月以支付现金的方式增资 Q-Connex-GmbH 公司(以下简称“Q-Connex-GmbH”)。本次交易合计对价折算人民币为 4,132,800.00 元。本次交易实施前, 本公司持有 Q-Connex-GmbH 公司 49.22% 的股权; 本次交易完成后, 本公司合并层面直接加间接持有 Q-Connex-GmbH 52.99% 的股权, 实现对 Q-Connex-GmbH 的控制。

本公司与 Q-Connex-GmbH 合并前后均受同一实际控制人李晨先生控制且该控制并非暂时性的, 因此本公司对 Q-Connex-GmbH 的合并为同一控制下企业合并。有鉴于此, 本公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2022 年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定, 对于同一控制下的

---

控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

(2) 追溯调整事项对比较期间合并财务报表的财务状况、经营成果和现金流量的影响

因上述同一控制下合并范围变化调整，本公司相应对 2021 年度合并财务报表进行了追溯调整，相关科目的影响具体如下：

① 对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	重述前金额	累计影响数	重述后金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	32,315,833.73	3,864,795.22	36,180,628.95
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	91,091,896.13		91,091,896.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,989,086.82	-1,082,452.95	906,633.87
应收款项融资			
预付款项	861,232.50	75,590.01	936,822.51
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	544,014.29	623,061.19	1,167,075.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	21,682,459.92	618,126.95	22,300,586.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	139,630.41	414,201.05	553,831.46
<b>流动资产合计</b>	<b>148,624,153.80</b>	<b>4,513,321.47</b>	<b>153,137,475.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	131,598,758.44	-32,857,902.49	98,740,855.95
其他权益工具投资	409,974,768.44		409,974,768.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,674,229.30	359,352.01	21,033,581.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,554,303.01		2,554,303.01
无形资产	20,478,672.38	17,792,311.14	38,270,983.52
开发支出	4,078,869.84		4,078,869.84

---

商誉			
长期待摊费用	730,762.53		730,762.53
递延所得税资产	160,710.63		160,710.63
其他非流动资产	13,911,348.00		13,911,348.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>604,162,422.57</b>	<b>-14,706,239.34</b>	<b>589,456,183.23</b>
<b>资产总计</b>	<b>752,786,576.37</b>	<b>-10,192,917.87</b>	<b>742,593,658.50</b>

续表：

项目	重述前金额	累计影响数	重述后金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	70,465,948.40		70,465,948.40
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,257,365.75	107,950.43	1,365,316.18
预收款项			
合同负债	377,422.52		377,422.52
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	1,432,806.77	26,501.64	1,459,308.41
应交税费	71,303,030.05	122,316.30	71,425,346.35
其他应付款	2,794,768.76		2,794,768.76
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	861,940.64		861,940.64
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>148,493,282.89</b>	<b>256,768.37</b>	<b>148,750,051.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,852,683.69		1,852,683.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	52,101,276.51		52,101,276.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>53,953,960.20</b>		<b>53,953,960.20</b>

负债合计	202,447,243.09	256,768.37	202,704,011.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	39,960,000.00		39,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23,233,350.23	-20,105,244.77	3,128,105.46
减：库存股			
其他综合收益	346,006,310.35		346,006,310.35
专项储备			
盈余公积	19,980,000.00		19,980,000.00
一般风险准备*			
未分配利润	121,159,672.70	-3,103,433.84	118,056,238.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	550,339,333.28	-23,208,678.61	527,130,654.67
少数股东权益		12,758,992.37	12,758,992.37
所有者权益（或股东权益）合计	550,339,333.28	-10,449,686.24	539,889,647.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	752,786,576.37	-10,192,917.87	742,593,658.50

② 对 2021 年度合并利润表项目的影晌如下：

项目	重述前金额	累计影响数	重述后金额
<b>一、营业总收入</b>	13,962,967.26	-1,143,982.09	12,818,985.17
其中：营业收入	13,962,967.26	-1,143,982.09	12,818,985.17
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
<b>二、营业总成本</b>	49,268,830.48	13,644,362.74	62,913,193.22
其中：营业成本	7,591,213.97	-557,537.34	7,033,676.63
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	2,038,328.43		2,038,328.43
销售费用	11,627,114.96	7,711,569.19	19,338,684.15
管理费用	10,414,138.26	336,144.27	10,750,282.53
研发费用	10,992,403.95	5,726,194.66	16,718,598.61
财务费用	6,605,630.91	427,991.96	7,033,622.87
其中：利息费用	6,317,116.41	3,936.64	6,321,053.05
利息收入	243,553.61		243,553.61
加：其他收益	9,280,326.98		9,280,326.98
投资收益（损失以“-”号填列）	6,433,753.39	6,990,266.86	13,424,020.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	27,091.64		27,091.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,429.29	-3,550.82	-50,980.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,584.49		-24,584.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,645.85		-14,645.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-19,651,350.84	-7,801,628.79	-27,452,979.63
加：营业外收入	12,273.52		12,273.52
减：营业外支出	994,241.96		994,241.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-20,633,319.28	-7,801,628.79	-28,434,948.07
减：所得税费用	-15,977.09		-15,977.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-20,617,342.19	-7,801,628.79	-28,418,970.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,617,342.19	-7,801,628.79	-28,418,970.98
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,617,342.19	-1,130,019.28	-21,747,361.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,671,609.51	-6,671,609.51

③ 对 2021 年度合并现金流量表项目的影响如下：



项目	重述前金额	累计影响数	重述后金额
<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	11,850,768.71	-72,897.57	11,777,871.14
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	1,537,904.46	739,324.09	2,277,228.55
收到其他与经营活动有关的现金	10,185,187.11	38,109.48	10,223,296.59
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>23,573,860.28</b>	<b>704,536.00</b>	<b>24,278,396.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	9,995,977.28	258,077.53	10,254,054.81
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*			
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	18,002,915.14	7,150,395.12	25,153,310.26
支付的各项税费	520,727.12		520,727.12
支付其他与经营活动有关的现金	10,906,165.82	8,008,343.32	18,914,509.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>39,425,785.36</b>	<b>15,416,815.97</b>	<b>54,842,601.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,851,925.08</b>	<b>-14,712,279.97</b>	<b>-30,564,205.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	467,756,089.04		467,756,089.04
取得投资收益收到的现金	1,276,026.12		1,276,026.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	810.00		810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>469,032,925.16</b>		<b>469,032,925.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,004,415.49	7,505,196.76	17,509,612.25
投资支付的现金	335,145,126.39	-27,840,415.20	307,304,711.19
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>	345,149,541.88	-20,335,218.44	324,814,323.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	123,883,383.28	20,335,218.44	144,218,601.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		197,864.44	197,864.44
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	129,234,646.54		129,234,646.54
收到其他与筹资活动有关的现金	21,570,200.00	790,387.00	22,360,587.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	150,804,846.54	988,251.44	151,793,097.98
偿还债务支付的现金	98,000,000.00		98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,033,454.72		106,033,454.72
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	25,389,730.52	2,836,622.00	28,226,352.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>	229,423,185.24	2,836,622.00	232,259,807.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-78,618,338.70	-1,848,370.56	-80,466,709.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-88,576.63	9,127.94	-79,448.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	29,324,542.87	3,783,695.85	33,108,238.72
加：期初现金及现金等价物余额	2,991,290.86	81,099.37	3,072,390.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	32,315,833.73	3,864,795.22	36,180,628.95

#### 十四、母公司财务报表主要项目附注

##### (一) 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,669,325.96
1 至 2 年	2,060,786.60
2 至 3 年	395,933.17
3 年以上	46,408.38
小计	7,172,454.11
减：坏账准备	746,908.45
合计	<u>6,425,545.66</u>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	672,746.44	9.38	672,746.44	100.00	
按组合计提坏账准备	6,499,707.67	90.62	74,162.01	1.14	6,425,545.66
其中：					
账龄组合	6,499,707.67	90.62	74,162.01	1.14	6,425,545.66
合计	<u>7,172,454.11</u>	<u>100.00</u>	<u>746,908.45</u>		<u>6,425,545.66</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	430,119.74	10.25	430,119.74	100.00	
按组合计提坏账准备		89.75	31,709.65	0.84	3,733,229.82
	3,764,939.47				
其中：					
账龄组合		89.75	31,709.65	0.84	3,733,229.82
	3,764,939.47				
合计	<u>4,195,059.21</u>	<u>100.00</u>	<u>461,829.39</u>		<u>3,733,229.82</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新疆奎屯屯鑫电子科技有限公司	35,759.00	35,759.00	100.00
Smanos Australia Pty LTD.	215,568.77	215,568.77	100.00
Smanos NewZealand ltd	421,418.67	421,418.67	100.00
合计	<u>672,746.44</u>	<u>672,746.44</u>	<u>100.00</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，下同）	4,384,831.26	909.05	1.00
1—2年	1,896,090.02	162.48	5.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2-3年	208,137.01	62,441.10	30.00
3-4年	10,649.38	10,649.38	100.00
合计	<u>6,499,707.67</u>	<u>74,162.01</u>	

(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	
应收账款坏账准备	461,829.39	685,768.22		400,689.16	746,908.45
合计	<u>461,829.39</u>	<u>685,768.22</u>		<u>400,689.16</u>	<u>746,908.45</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情

单位名称	与本公司关系	应收账款期余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
Chuango AIOT GmbH	关联方	3,481,151.71	48.54	1年以内,1-2年	
Qconnex GmbH	关联方	1,977,260.81	27.57	1年以内,1-2年	
福州家超科技有限公司	关联方	728,353.60	10.15	1年以内	
Smanos NewZealand LTD.	非关联方	421,418.67	5.88	1年以内,1-2年,2-3年	421,418.67
Smanos Australia Pty LTD.	关联方	215,568.77	3.01	1年以内	215,568.77
合计		<u>6,823,753.56</u>	<u>95.14</u>		<u>636,987.44</u>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,563,165.81	1,568,312.87
合计	<u>1,563,165.81</u>	<u>1,568,312.87</u>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	301,911.97
1 至 2 年	34,271.33
2 至 3 年	112,877.00
3 年以上	1,451,657.28
小计	1,900,717.58
减：坏账准备	337,551.77
合计	<u>1,563,165.81</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
往来款	1,292,730.92	1,151,380.30
备用金	59,551.37	95,071.38
保证金	314,400.00	297,648.62
出口退税	37,912.78	
押金	169,998.36	210,698.36
社会保险	26,124.15	43,299.75
小计	1,900,717.58	1,798,098.41
减：坏账准备	337,551.77	229,785.54
合计	<u>1,563,165.81</u>	<u>1,568,312.87</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)</u>	
期初余额	229,785.54			229,785.54
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	107,766.23			107,766.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	337,551.77			337,551.77

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	
其他应收款	229,785.54	107,766.23				337,551.77
坏账准备						
合计	<u>229,785.54</u>	<u>107,766.23</u>				<u>337,551.77</u>

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比	坏账准备
				例(%)	期末余额
创高国际控股有限公司	关联方往来款	1,151,380.30	3年以上	60.58	
福州家超科技有限公司	关联方往来款	132,100.00	1年以内	6.95	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	160,000.00	2-3年,3年以上	8.42	83,000.00
福州市马尾工业建设总公司	押金	120,708.36	1-2年,3年以上	6.35	109,308.36
奎屯屯鑫电子科技有限公司	押金	60,000.00	3年以上	3.16	60,000.00
合计		<u>1,624,188.66</u>		<u>85.45</u>	<u>252,308.36</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,514,155.00		39,514,155.00	24,462,115.00		24,462,115.00
对联营、合营企业投资	124,529,168.08		124,529,168.08	131,598,758.44		131,598,758.44
合计	<u>164,043,323.08</u>		<u>164,043,323.08</u>	<u>156,060,873.44</u>		<u>156,060,873.44</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市创高移动安防有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
福建创想未来投资有限公司	19,545,000.00			19,545,000.00		
创高国际控股有限公司	1,100,035.00			1,100,035.00		
杭州互联快联信息技术有限公司		1,695,000.00		1,695,000.00		
东莞市弗多尔安防科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Chuango AIoT GmbH	817,080.00	13,006,940.00		13,824,020.00		
福州家超科技有限公司		90,100.00		90,100.00		
成都阿托纳数字技术有限公司		260,000.00		260,000.00		
合计	<u>24,462,115.00</u>	<u>15,052,040.00</u>		<u>39,514,155.00</u>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	权益法下确认本期 的投资损益 减少	期末余额	减值准备 期末余额
平潭综合实验 区创想未来投 资合伙企业 (有限合伙)	98,517,311.12		-206.12	98,517,105.00	
平潭综合实验 区家超动漫设 计有限公司	223,544.83	210,000.00	-178,364.58	255,180.25	
Q-Connex- GmbH	32,857,902.49		-7,101,019.66	25,756,882.83	
合计	<u>131,598,758.44</u>	<u>210,000.00</u>	<u>-7,279,590.36</u>	<u>124,529,168.08</u>	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### (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	10,844,962.31	7,938,413.20	12,125,124.31	7,698,742.00
其他业务	303,116.66		174,209.99	
合计	<u>11,148,078.97</u>	<u>7,938,413.20</u>	<u>12,299,334.30</u>	<u>7,698,742.00</u>

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,279,590.36	-7,166,536.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	671,313.62	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,366,088.84	1,276,026.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,269.32	12,316,716.97
合计	<u>-5,196,918.58</u>	<u>6,426,206.97</u>

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	108,961.48	



项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	447,831.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-7,306,823.98	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-1,637,649.72	投资收益、公允价值变动损益合计
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,339.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-8,629,020.18	
减：所得税影响额		

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
少数股东权益影响额	-3,446,258.98	
合计	<u>-5,182,761.20</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益</u> <u>率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收</u> <u>益 (元/股)</u>	<u>稀释每股收</u> <u>益 (元/股)</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-16.07%	-1.38	-1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.55%	-1.25	-1.25

福建创高智联技术股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

---

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室