



安明斯

NEEQ: 835778

安明斯智能股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	110

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。

公司负责人林熙明、主管会计工作负责人叶秀芸及会计机构负责人（会计主管人员）叶秀芸保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告内容客观地反映了公司的实际情况。非标准审计意见涉及事项没有违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

公司管理层根据目前生产经营情况，积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力。公司在 2023 年将采取以下措施改善持续经营能力：

1、利用公司技术，持续履行现有合同；公司将以“产品+服务”为业务中轴，通过系统集成平台产品升级、客户数据平台、智能化产品解决方案的推出，进行智慧城市细分市场的技术布局。

2、公司实际控制人林熙明承诺向公司提供资金支持；福州软件园管委会也为公司信贷提供相应帮助，支持民营企业健康发展。

3、全面提高公司管理：

业务管理方面，继续聚焦主业，稳定主营业务；优化业务组织架构和人员结构，积极探索开拓新市场；保持公司创新力，丰富公司产品及服务；加强供应链环节控制，开源节流。

财务管理方面，加强费用预算管理，降低费用开支；加强应收账款的管控，安排法务团队积极应对，回收资金。

公司治理方面，加强公司内部管理，严格控制内部费用支出，提高资金的使用效率。加强风险管控，

确保公司健康发展。

综上，公司现有亏损为阶段性亏损，公司管理层及董事会对公司经营非常有信心。2023 年度随着上述措施实施及项目的进展，公司营业收入将大幅度增长，实现扭亏为盈，公司能够在相当长的时间内维持经营，具有应有的持续经营能力。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为林熙明先生，通过直接控制及通过福建安明合创股权投资有限公司间接控制合计持有公司 63.492% 的股份，能够对公司的发展战略、财务管理、经营管理、人事任免等实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致公司的实际控制人对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，可能损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>风险应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，公司将通过“三会”进行规范化运作，严格执行各项治理制度，保证公司各重大事项都按照内控的流程及要求严格执行，从而保证了公司健康、有序、规范的运转。</p>
2.技术替代风险	<p>智能家居行业技术具有更新迭代较快、升级频繁的特点。随着潜在竞争者的进入和现有其他竞争者的崛起，公司需要对技术研发方向做精准的把握和准备，如果不能根据市场的需求情况和行业技术发展方向及时调整公司的研发方向，或者公司研究开发的新技术和新产品不能被迅速推广应用，公司将会丧失技术优势，从而在激烈的竞争环境中处于劣势地位。</p> <p>风险应对措施：针对技术替代风险，公司十分重视自身的持续研发与创新能力，每年都投入一定比例的研发费用在智能家居相关技术的研发与创新上。同时，公司对技术团队实行大力度的技术创新激励管理办法，有效挖掘了团队的技术创新能力，从而保证公司的技术始终走在行业前沿。</p>
3.重大客户依赖风险	<p>报告期内，公司来自于同一客户的营业收入占比较高。本报告期内前五名客户的收入分别为 1368.34 万元、122.98 万元、84.95 万元、84.47 万元、26.24 万元，占比分别为 77.23%、6.94%、4.80%、4.77%、1.48%。报告期内，公司对前五大客户的应收账款余额较均衡。截至 2022 年 12 月 31 日，前五名的其他应收账款余额分别为 882.56 万元、300 万元、290 万元、288.30 万元、180 万元，占比分别为 38.26%、13.01%、12.57%、12.50%、7.80%。</p> <p>风险应对措施：针对重大客户依赖风险，公司正开拓新的业务渠道，加快新技术、新产品、新模式发展，保证公司可持续经营能力。</p>
4.公司享受的税收优惠政策及政策变化的风险	<p>根据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知（国发[2011]4 号）第 1 条及财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通</p>

	<p>知》(财税[2011]100号)的规定,公司销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后(财税[2018]32号从2018年5月1日起原适用17%税率的调整为16%;根据三部门发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》,从2019年4月1日起原适用16%税率的调整为13%),享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。公司于2011年10月21日被认定为高新技术企业,证书编号为GR201135000012。2014年9月23日通过复审,公司继续被评为高新技术企业,证书编号为GF201435000055,有效期三年,于2017年11月30日重新被认定为高新技术企业,证书编号为GR201735000339,有效期为三年。依据《高新技术企业认定管理办法(国科发火[2014]172号)》认定的高新技术企业,可依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定,企业所得税按15%的税率计缴。若未来未能继续被认定为高新技术企业,则按照《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,将适用25%的企业所得税税率。增值税优惠政策和企业所得税税率的变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>风险应对措施:针对公司享受的税收优惠政策及政策变化的风险,公司每年都保持一定比例的新品研发与创新,从而保持符合高新技术企业认定的标准。公司努力保持营业收入的增长,并对各项成本进行有效控制,以期提高公司的利润空间。从而减少税收优惠政策的变动对公司利润造成的影响。</p>
5.行业竞争风险	<p>与竞争对手相比,公司在研发能力、核心技术等方面具有一定的优势,但是随着行业内其他企业实力的增加以及传统家电企业参与此行业,未来市场竞争形势必将更加激烈,将给公司带来技术、资金等方面的压力。公司如果不能在各方面满足市场的需求,将面临被淘汰的风险。目前行业中的企业良莠不齐,鱼龙混杂,许多小企业低成本模仿产品,大打价格战,扰乱了市场秩序,增加了公司的经营压力。</p> <p>风险应对措施:针对行业竞争风险,公司紧贴国家政策走向,精准布局,不断激发活力、增强合力,推进数字化、智能化、网络化发展。</p>
6.流动性不足风险	<p>报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-524.75万元,回款较慢,且未来随着公司业务的推广,公司可能面临流动性不足的风险。</p> <p>风险应对措施:针对流动性不足风险,公司不断加强应收账款的管理,为公司的流动性提供支持。</p>
7.销售区域集中的风险	<p>报告期内公司按区域划分的销售收入基本来自于福建省内,公司存在销售区域过于集中的风险,未来销售增长将取决于公司扩展新市场的能力和福建地区的市场容量。</p> <p>风险应对措施:针对销售区域集中的风险,公司已逐步向省外布局,通过与合作商、渠道商的共同开发,稳步拓宽公司的销售范围。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:

本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、安明斯	指	安明斯智能股份有限公司
慧安信息		福建慧安信息有限公司，安明斯控股子公司
慧安科技	指	慧安（福建）科技有限公司，福建慧安信息有限公司全资子公司
安明合创	指	福建安明合创股权投资有限公司，安明斯智能股份有限公司股东
股东大会	指	安明斯智能股份有限公司股东大会
董事会	指	安明斯智能股份有限公司董事会
监事会	指	安明斯智能股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《安明斯智能股份有限公司章程》
《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》
主办券商	指	东北证券股份有限公司、东北证券
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能家居		智能家居指利用先进的计算机技术、网络通讯技术、综合布线技术、依照人体工程学原理，融合个性需求，将与家居生活有关的各个子系统如安防、灯光控制、窗帘控制、空调控制、煤气阀控制、信息家电、环境监测、场景联动、地板采暖等有机地结合在一起，通过网络化综合智能控制和管理，构建“以人为本”的家居环境智能化系统。
总线		总线是一种内部结构，它是中央处理器、内存、输入、输出设备传递信息的公用通道，主机的各个部件通过总线相连接，外部设备通过相应的接口电路再与总线相连接，从而形成了计算机硬件系统。通过总线能使整个系统内各部件之间的信息进行传输、交换、共享和逻辑控制等功能。
AnBus		一个基于事件控制的分布式总线系统，采用串行数据通讯进行控制、监测和状态报告，所有总线装置均通过共享的串行传输连接（即 AnBus 总线）相互交换信息。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安明斯智能股份有限公司
英文名称及缩写	Anmingsi Intelligent Corp., Ltd.
证券简称	安明斯
证券代码	835778
法定代表人	林熙明

二、 联系方式

董事会秘书	林熙明
联系地址	福州市鼓楼区软件园大道 89 号福州软件园 F 区 2 号楼 27 层
电话	0591-87738200
传真	0591-87738200
电子邮箱	anmingsi@foxmail.com
公司网址	www.anmingsi.com
办公地址	福州市鼓楼区软件园大道 89 号福州软件园 F 区 2 号楼 27 层
邮政编码	350000
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	安明斯智能股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 5 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	行业为信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)
主要业务	智能家居、智慧社区、智慧酒店、智能照明等相关业务。
主要产品与服务项目	物联网/智能家居控制系统相关的软件、硬件兼容技术的研发与销售。为客户提供智能家居、智慧社区、智慧酒店、智慧园区、智慧城市的综合解决方案。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为林熙明

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林熙明，一致行动人为福建安明合创股权投资有限公司
--------------	--------------------------------

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	91350100772948467E	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 1 号楼 3 层	否
注册资本	75,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田	邱淑珍
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,716,825.69	6,423,148.09	175.83%
毛利率%	8.24%	13.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-45,817,406.57	-16,155,703.17	183.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,765,274.53	-14,660,358.07	109.85%
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）	-806.42%	-44.06%	-
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）	-541.49%	-39.98%	-
基本每股收益	-0.61	-0.22	177.27%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,976,635.56	76,815,398.26	-27.13%
负债总计	53,283,536.78	48,225,078.51	10.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,693,098.78	28,590,319.75	-90.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.38	-89.47%
资产负债率%（母公司）	91.69%	45.74%	-
资产负债率%（合并）	95.19%	62.78%	-
流动比率	0.72	1.24	-
利息保障倍数	-44.94	-13.99	-

(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	-4,495,171.15	1,536,453.78	-392.57%
应收账款周转率	0.63	0.15	-
存货周转率	3.07	0.82	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.13%	-23.07%	-
营业收入增长率%	175.83%	-73.43%	-
净利润增长率%	183.60%	24.07%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	75,000,000	75,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-8,420.57
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	3,349.03
入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	4.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,999.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,398,442.78
非经常性损益合计	-20,069,509.39
所得税影响数	-5,017,377.35
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-15,052,132.04

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

因公司经营发展需要，公司于 2022 年 2 月 23 日将数字生活科技有限公司 100%股权转让给福州阳光创咖贸易有限公司。本次交易导致公司合并报表范围发生变化。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

安明斯处于物联网/人工智能/智能家居行业，公司遵循“软硬相集成、数据并发掘、运维与服务、制定标准化”的经营方针，从最初致力于智能家居到智能化控制终端设备，传感器、控制器通讯技术的研发，从单一产品到产品集成系统化，安明斯为客户提供产品研发销售服务和项目实施技术应用。术业有专攻，专业团队做专业的事，安明斯专注智能硬件产品的研发销售，子公司负责智能硬件物联应用平台的开发与运维。打造更多产品连接与管理可视化操作系统。二者融合，灵活应对根据大客户项目的需求，整体定制研发，以满足不同应用领域，为客户提供综合型整体解决方案。目前解决方案应用范围包括：智能家居、智慧社区、智慧酒店、智慧园区、智慧城市、建筑节能等领域。

公司主要合作客户为政府、国企和央企单位，还有地产开发商、项目总承包商、行业内各厂商，第三方“云”“管”“端”平台（如运营商、华为、京东、腾讯）、渠道中间商及各领域物管公司等。经过多年的实践与探索，区分成立大客户服务中心管理体系和行业渠道中间商管理体系，培育了一支优秀的营销人才队伍。目前家居、社区、园区、酒店、楼宇公共应用领域均有归属的爆款产品。

报告期内，公司在销售原有的控制系统、集成系统、控制软件基础上，通过深度挖掘用户价值，实现信息增值服务收入，为公司多元化创收打开通道。公司原有商业模式是研发销售一体化，在此基础上，将逐渐布局智慧建筑物联平台，公司通过物联网团队技术沉淀，对接物联技术海量硬件厂家，开发大量的 SDK，形成标准化体系，以应对增量业务和存量业务，提升竞争力，降低开发成本，同时形成稳定的上游配套供应厂商，特别是与第三方的智能硬件产品进行无缝对接，累积了更多知名品牌的标准协议，实现未来建筑智能化及信息化，突出了智能分析与各情景应用。

公司将加大研发投入，将产品系列化、系统化、平台化、标准化，并在全国各地招募项目实施合作伙伴，共同推动智慧建筑物联行业应用的发展。

截至报告期，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年12月，福建省工业和信息化厅认定安明斯智能股份有限公司为福建省“专精特新”中小企业。

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	684,915.91	1.22%	8,687.53	0.01%	7,783.90%
应收票据					
应收账款	3,603,737.22	6.44%	23,115,881.28	30.09%	-84.41%
存货	6,022,506.11	10.76%	4,564,293.47	5.94%	31.95%
投资性房地产	10,118,335.33	18.08%			100%
长期股权投资					
固定资产	144,751.97	0.26%	13,514,690.91	17.59%	-98.93%
在建工程					
无形资产	21,864.84	0.04%	48,102.60	0.06%	-54.55%
商誉					
短期借款	16,500,000.00	29.48%	17,000,000.00	22.13%	-2.94%
长期借款	2,860,561.06	5.11%	3,648,535.46	4.75%	-21.60%

预付账款	10,172,171.74	18.17%	1,429,759.16	1.86%	611.46%
其他应收款	16,001,288.14	28.59%	16,102,922.59	20.96%	6.31%
合同资产	0		10,620,602.32	13.83%	
其他流动资产	62,420.62	0.11%	514,796.87	0.67%	-87.87%
递延所得税资产	9,143,638.68	16.33%	7,945,887.38	10.34%	15.07%
预收账款					
合同负债	918,968.73	1.64%	1,226,480.45	1.60%	-25.07%
应付职工薪酬	1,268,679.42	2.27%	1,135,489.57	1.48%	11.73%
应交税费	498,345.45	0.89%	142,180.20	0.19%	250.50%
其他应付款	7,235,228.16	12.93%	11,564,307.97	15.05%	-31.18%
其他流动负债	88,915.93	0.16%	116,584.21	0.15%	-23.73%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年增加 7783.9%，主要因为本年业务资金往来增多。
- 2、存货较上年增加 31.95%，主要因为本年新增项目需要进行相关产品的备货。
- 3、投资性房地产较上年增加 100%，只有因为本年房屋全部出租为盈利性房产。
- 4、预付账款较上年增加 611.46%，主要因为厦门会展中心项目采购材料设备。
- 5、应交税费较上年增加 250.5%，主要因为本年业务量增多，税费增加。

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	17,716,825.69	-	6,423,148.09	-	175.83%
营业成本	16,257,279.81	91.76%	5,576,925.62	86.83%	191.51%
毛利率	8.24%	-	13.17%	-	-
销售费用	420,186.81	2.37%	204,275.71	3.18%	105.70%
管理费用	1,668,305.90	9.42%	1,835,310.46	28.57%	-9.10%
研发费用	66,000.00	0.37%	1,525,711.18	23.75%	-95.67%
财务费用	1,058,669.36	5.98%	1,244,463.79	19.37%	-14.93%
信用减值损失	-15,842,261.05	-89.42%	-9,771,648.86	-152.13%	-62.12%
资产减值损失	-10,620,602.32	-59.95%	-2,669,997.80	-41.57%	-297.78%
其他收益	403,349.03	2.28%	407,838.10	6.35%	-1.10%
投资收益	-20,398,438.64	-115.14%	168.18	0.00%	-12,129,032.48%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	0%
资产处置收益	-8,420.57	-0.05%	-2,500.00	-0.04%	-236.82%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-48,362,339.66	-272.97%	-16,046,778.82	-249.83%	-201.38%
营业外收入	0	0%	3,698.67	0.06%	

营业外支出	65,999.21	0.37%	2,402,830.24	37.41%	-97.25%
净利润	-45,817,406.57	-258.61%	-16,155,703.17	-251.52%	-183.60%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增加 175.83%，主要因为本年业务量增多。
- 2、营业成本较上年增加 191.51%，主要因为本年业务量增多。
- 3、信用减值损失较上年减少 62.12%，主要因为应收款账龄长，计提减值。
- 4、资产减值损失较上年减少 297.78%，主要因为与中建海峡合作项目，账龄 4-5 年故预计无法收回全额计提减值。
- 5、投资收益较上年减少 12,129,032.48%，主要因为本年亏损出售子公司。
- 6、资产处置收益较上年减少 236.82%，主要因为本年清理部分固定资产。
- 7、营业利润较上年减少 201.38%，主要因为本年亏损出售子公司。
- 8、营业外支出较上年减少 97.25%，主要因为上年低价处理楼宇库存。

(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	16,830,792.04	6,258,010.47	168.95%
其他业务收入	886,033.65	165,137.62	436.54%
主营业务成本	15,626,959.89	5,576,925.62	180.21%
其他业务成本	630,319.92	0	100%

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
智能家居整体解决方案	16,830,792.04	15,626,959.89	7.15%	216.78%	237.37%	-9.23%
智慧城市行业综合解决方案	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

公司进行战略结构调整以应对市场变化及社会发展。厦门新会展中心项目作为公司在新经济阶段下的标杆，带来了营业收入的增长。

(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	江苏省捷成睿创科技发展有限公司	13,683,368.01	77.23%	否
2	福建云象物联科技有限公司	1,229,777.53	6.94%	否
3	杭州禾睿房地产开发有限公司	849,522.02	4.80%	否
4	福建大数据产业园区运营管理有限公司	844,749.27	4.77%	否
5	福州世茂新领域置业有限公司	262,385.32	1.48%	否
合计		16,869,802.15	95.22%	-

(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	厦门聚晟新型节能材料有限公司	5,337,451.58	41.27%	否
2	厦门锦风源机电设备有限公司	2,941,738.96	22.74%	否
3	厦门鸿硕商贸发展有限公司	1,147,637.39	8.87%	否
4	英飞同仁风机股份有限公司	922,971.71	7.14%	否
5	福建善容高新材料有限公司	884,955.71	6.84%	否
合计		11,234,755.35	86.86%	-

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	-4,495,171.15	1,536,453.78	-392.57%
投资活动产生的现金流量净额	5,126.87	9,165.18	-44.06%
筹资活动产生的现金流量净额	4,957,794.98	-2,000,264.71	347.86%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 392.57%，主要因为本期供应商付款较多。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 347.86%，主要因为本期收到借款。

(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
福建慧安信息有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务	18,000,000	10,719,071.38	-722,134.90	13,772,990.65	-361,378.02
慧安	控股	计算机	10,000,000	463,097.64	463,097.64	0	-300.45

（福建）科技有限公司	子公司	信息系统集成服务；智能化系统集成服务					
------------	-----	--------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司近三年市场销售持续大幅下降，连续亏损，净资产逐年减少，应收账款长期挂账。

新冠疫情给社会造成了巨大冲击，公司各方面业务也深受影响。部分客户履约能力下降，当期部分资产质量加速劣变。受原材料价格上涨、订单不足、用工难用工贵、应收账款回款慢、物流成本高等因素制约，企业成本压力加大、经营困难加剧。

上述因素导致公司持续经营能力存在不确定性。

公司管理层根据目前生产经营情况，积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力。公司在 2023 年将采取以下措施改善持续经营能力：

1、利用公司技术，持续履行现有合同；公司将以“产品+服务”为业务中轴，通过系统集成平台产品升级、客户数据平台、智能化产品解决方案的推出，进行智慧城市细分市场的技术布局。

2、公司实际控制人林熙明承诺向公司提供资金支持；福州软件园管委会也为公司信贷提供相应帮助，支持民营企业健康发展。

3、全面提高公司管理：

业务管理方面，继续聚焦主业，稳定主营业务；优化业务组织架构和人员结构，积极探索开拓新市场；保持公司创新力，丰富公司产品及服务；加强供应链环节控制，开源节流。

财务管理方面，加强费用预算管理，降低费用开支；加强应收账款的管控，安排法务团队积极应对，回收资金。

公司治理方面，加强公司内部管理，严格控制内部费用支出，提高资金的使用效率。加强风险管控，确保公司健康发展。

综上，公司现有亏损为阶段性亏损，公司管理层及董事会对公司经营非常有信心。2023 年度随着上述措施实施及项目的进展，公司营业收入将大幅度增长，实现扭亏为盈，公司能够在相当长的时间内维持经营，具有应有的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	4,900,000	4,900,000	181.95%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
中国电信股份有限公司	安明斯智能股份有限公司	买卖合同纠纷	是	4,900,000	否	已结案	2022年9月2日

公司福州分公司	司						
总计	-	-	-	4,900,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼不会对公司财务产生重大不利影响，公司将根据诉讼进展情况及时评估对财务的影响，并及时履行信息披露义务。该笔尚未支付的合同款项在公司每年年报的应付款项中都有披露，公司将积极妥善处理此次诉讼，保证公司的正常运营。

(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	8,000,000	8,000,000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

安明斯智能股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司福建慧安信息有限公司（以下简称“慧安信息”）根据经营发展需要，拟进行增资扩股，引入投资者高轩。慧安信息注册资本拟由人民币 1000 万元增加至人民币 1800 万元，公司放弃新增注册资本优先认购权。

本次交易符合公司经营发展需要，有利于充实子公司运营资本，有助于提升子公司整体效益和综合竞争力，不改变公司合并报表范围。本次交易不会对本公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害本公司及股东利益的情形，对本公司长远发展具有积极意义。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 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
安明斯智能股份有限公司银行账户	银行账户	冻结	209,551.08	0.37%	司法冻结
房产	房产	抵押	10,118,335.33	18.08%	以按揭贷款的形式购买“闽侯县荆溪镇永丰村文山里福州软件园动漫游戏产业基地二期 H 楼 3 层”房产，向兴业银行借款 785 万元
总计	-	-	10,327,886.41	18.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

不会对公司的财务状况、生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	64,906,248	86.5417%	-30,089,250	34,816,998	46.4227%
	其中：控股股东、实际控制人	40,119,000	53.492%	-30,089,250	10,029,750	13.373%
	董事、监事、高管	2,531,250	3.375%	0	2,531,250	3.375%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,093,752	13.4583%	30,089,250	40,183,002	53.5773%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	30,089,250	30,089,250	40.1190%
	董事、监事、高管	7,593,750	10.125%	0	7,593,750	10.125%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数						30

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	林熙明	40,119,000	0	40,119,000	53.492%	30,089,250	10,029,750	0	0
2	刘倩	10,125,000	0	10,125,000	13.5%	0	10,125,000	0	0
3	方炜	8,100,000	0	8,100,000	10.8%	6,075,000	2,025,000	0	0
4	福建安明合创股权投资有限公司	7,500,000	0	7,500,000	10%	2,500,002	4,999,998	0	0
5	秦彩云	5,400,000	0	5,400,000	7.2%	0	5,400,000	0	0
6	林清	2,025,000	0	2,025,000	2.7%	1,518,750	506,250	0	0
7	唐红梅	598,500	0	598,500	0.798%	0	598,500	0	0
8	谢基宽	259,500	0	259,500	0.346%	0	259,500	0	0
9	严东	99,000	0	99,000	0.132%	0	99,000	0	0
10	虞乐	82,500	0	82,500	0.11%	0	82,500	0	0
	合计	74,308,500	0	74,308,500	99.078%	40,183,002	34,125,498	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东林熙明持有法人股东福建安明合创股权投资有限公司 69.20%股权，股东秦彩云持有法人股东福建安明合创股权投资有限公司 10.00%股权。除此之外，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

公司控股股东、实际控制人为林熙明先生，林熙明先生直接持有公司 53.49%股份。

林熙明：男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任福州市鼓楼区人大代表、福建省信息产业商会常务理事、福州市青年创业促进会副会长，福建省智能家居行业协会会长，曾荣获福州市五四青年奖章、福建青年五四奖章。2005年5月至2015年8月，任安明斯智能有限公司执行董事、总经理；2015年8月至2020年5月，任安明斯智能股份有限公司董事长、总经理。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	用于购房的银行按揭贷款	兴业银行	商业银行	7,850,000.00	2016年12月9日	2026年12月9日	5.88%
2	保证借款	兴业银行	商业银行	8,000,000.00	2021年4月15日	2022年4月15日	5.22%
3	保证借款	兴业银行	商业银行	8,000,000.00	2022年4月21日	2023年4月21日	3.70%
4	保证借款	光大银行	商业银行	8,500,000.00	2022年5月7日	2023年5月6日	5.60%
合计	-	-	-	32,350,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林熙明	董事、董事长	男	否	1981年8月	2022年7月8日	2023年5月29日
吴志	董事、总经理	男	否	1986年11月	2020年5月29日	2023年5月29日
方炜	董事	男	否	1988年11月	2020年5月29日	2023年5月29日
林清	董事	男	否	1968年10月	2020年5月29日	2023年5月29日
林飞云	董事	女	否	1988年4月	2020年9月1日	2023年5月29日
范娟	监事会主席	女	否	1984年6月	2020年5月29日	2023年5月29日
黄美云	监事	女	否	1977年10月	2020年5月29日	2023年5月29日
龚荣超	监事	男	否	1991年2月	2020年5月29日	2023年5月29日
叶秀芸	财务负责人	女	否	1978年10月	2021年7月23日	2023年5月29日
刘友杰	副总经理、董事会秘书	男	否	1982年9月	2021年7月23日	2023年5月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事林飞云与公司控股股东林熙明为兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
林熙明	无	新任	董事、董事长	股东大会选举	
高轩	董事、董事长	离任	无	工作变动	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	否	0

财务总监	否	0
------	---	---

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林熙明	董事、董事长	40,119,000	0	40,119,000	53.492%	0	0
合计	-	40,119,000	-	40,119,000	53.492%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

<p>林熙明先生，男，1981年8月出生，本科学历，高级工程师，被认定为福建省级高层次人才。福州市鼓楼区第十七届、第十八届人民代表大会代表。林熙明先生是安明斯智能股份有限公司的创始人，历任总经理、董事长。同时在福建安明合创股权投资有限公司、剑虹科技（厦门）有限公司担任执行董事。林熙明先生现为（1）福建省智能家居行业协会会长；（2）福建省青年企业家协会理事会常务理事；（3）福建省信息产业商会常务副会长；（4）福州市软件行业协会副会长；（5）福建省建筑业协会智能化分会常务理事。</p>

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业背景并从事会计工作二十四年。
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	否	

亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	1	2	7
技术人员	18	4	7	15
销售人员	5	1	2	4
财务人员	4	1	1	4
行政人员	3	2	2	3
员工总计	38	9	14	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	18
专科	11	9
专科以下	6	5
员工总计	38	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展和部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、金牌营销、高潜人才培养、继任培训、领导力培训等培训计划与人才培养项目，

不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

3、离退休职工人数情况

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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

刘友杰先生因个人原因于 2023 年 3 月 17 日辞去公司董事会秘书、副总经理职务。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构。根据公司实际经营情况，严格执行公司内控管理制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《公司对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》等规章制度进行了修订完善。

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。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

董事会评估认为，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，《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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，公司在董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易和担保等事项均按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》的要求召开“三会”进行审议，履行了重大决策规定程序，决策事项程序合规、合法、有效。

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

为规范公司治理，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行了修订，具体情况如下：

公司于 2022 年 6 月 8 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。议案内容详见公司于 2022 年 6 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-020）。

(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	3	6	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	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司相关规定，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，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股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度进行规范性运作，逐步健全和完善公司管理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，保持自主经营，具体情况如下：

1、业务独立

公司在精准营销、数字营销、SaaS 平台及应用服务 IDC 服务的多元化服务的主营业务上有完整的业务流程，拥有独立的销售、市场、客户部门，公司产、供、销系统完整。公司具有独立的生产经营场所，已取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司与关联方之间的采购和销售均按照公允价格进行，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2、资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括房屋及建筑物、办公设备、电子设备、运输设备、软件著作权等。股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权。公司资产独立。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立为员工缴纳社会保险和公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

5、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员。公司在上述组织机构内设销售部、市场部、客户部、系统解决方案部、数字策略部、人事行政部、财务部、品控管理部、数据中心、信息技术部等部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。不存在实际控制人影响公司独立性的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司第一届董事会第一次会议于 2015 年 8 月 12 日召开董事会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 012304 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田	邱淑珍
	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	10 万元	

审计报告

中兴华审字（2023）第 012304 号

安明斯智能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安明斯智能股份有限公司（以下简称“安明斯”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了安明斯 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 持续经营和六、25 未分配利润所述，公司近三年市场销售持续大幅下降，连续亏损，净资产逐年减少，应收账款长期挂账，2022 年 12 月 31 日货币资金余额 684,915.91 元，同时公司部分银行账户已被司法冻结。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。安明斯公司对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性进行了评估并提出了应对措施。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

安明斯管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安明斯 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安明斯的持续经营能力，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安明斯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安明斯的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对安明斯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安明斯不能持续经营。

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

（6）就安明斯实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王田

中国·北京

中国注册会计师：邱淑珍

2023年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	684,915.91	8,687.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,005.00	1,005.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	3,603,737.22	23,115,881.28
应收款项融资			
预付款项	六、4	10,172,171.74	1,429,759.16
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	16,001,288.14	15,051,691.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,022,506.11	4,564,293.47
合同资产	六、7		10,620,602.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	62,420.62	514,796.87
流动资产合计		36,548,044.74	55,306,717.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	10,118,335.33	
固定资产	六、10	144,751.97	13,514,690.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、11	21,864.84	48,102.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	9,143,638.68	7,945,887.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,428,590.82	21,508,680.89
资产总计		55,976,635.56	76,815,398.26
流动负债：			
短期借款	六、13	16,500,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	23,126,806.90	13,656,700.37
预收款项			
合同负债	六、15	918,968.73	1,226,480.45
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、16	1,268,679.42	1,135,489.57
应交税费	六、17	498,345.45	142,180.20
其他应付款	六、18	7,235,228.16	10,513,077.12
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、19	786,031.13	786,031.13
其他流动负债	六、20	88,915.93	116,584.21
流动负债合计		50,422,975.72	44,576,543.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	2,860,561.06	3,648,535.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,860,561.06	3,648,535.46
负债合计		53,283,536.78	48,225,078.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	4,538,493.89	4,538,493.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	3,042,023.75	3,042,023.75
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-79,887,418.86	-53,990,197.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,693,098.78	28,590,319.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,693,098.78	28,590,319.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,976,635.56	76,815,398.26

法定代表人：林熙明主管会计工作负责人：叶秀芸会计机构负责人：叶秀芸

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		239,956.62	6,765.63
交易性金融资产		500.00	500.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,311,891.52	21,158,950.28
应收款项融资			
预付款项		9,960,394.21	1,429,759.16
其他应收款	十三、2	13,129,708.30	14,977,115.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		3,040,818.87	4,564,293.47
合同资产		0.00	10,620,602.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,230.93	363,191.49
流动资产合计		29,739,500.45	53,121,177.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	515,000.00	21,402,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,118,335.33	
固定资产		144,751.97	11,017,607.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,864.84	48,102.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,099,012.88	6,502,129.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,898,965.02	38,970,539.54
资产总计		49,638,465.47	92,091,716.93
流动负债：			
短期借款		16,500,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,282,439.50	13,643,631.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		706,560.66	680,587.35
应交税费		130,437.12	142,180.20
其他应付款		10,242,020.66	4,881,121.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		918,968.73	1,226,480.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		786,031.13	786,031.13

其他流动负债		88,915.93	116,584.21
流动负债合计		42,655,373.73	38,476,616.53
非流动负债：			
长期借款		2,860,561.06	3,648,535.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,860,561.06	3,648,535.46
负债合计		45,515,934.79	42,125,151.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,582,194.69	4,582,194.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,042,023.75	3,042,023.75
一般风险准备			
未分配利润		-78,501,687.76	-32,657,653.50
所有者权益（或股东权益）合计		4,122,530.68	49,966,564.94
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		49,638,465.47	92,091,716.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、26	17,716,825.69	6,423,148.09
其中：营业收入	六、26	17,716,825.69	6,423,148.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		19,612,791.80	10,433,786.53
其中：营业成本	六、26	16,257,279.81	5,576,925.62
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、27	142,349.92	47,099.77
销售费用	六、28	420,186.81	204,275.71
管理费用	六、29	1,668,305.90	1,835,310.46
研发费用	六、30	66,000.00	1,525,711.18
财务费用	六、31	1,058,669.36	1,244,463.79
其中：利息费用		1,054,230.62	1,230,605.55
利息收入		347.17	1,008.89
加：其他收益	六、32	403,349.03	407,838.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-20,398,438.64	168.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-15,842,261.05	-9,771,648.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-10,620,602.32	-2,669,997.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-8,420.57	-2,500.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,362,339.66	-16,046,778.82
加：营业外收入	六、37	0	3,698.67
减：营业外支出	六、38	65,999.21	2,402,830.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,428,338.87	-18,445,910.39
减：所得税费用	六、39	-2,610,932.30	-2,290,207.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,817,406.57	-16,155,703.17
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）		-45,817,406.57	-16,155,703.17
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）			0
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,817,406.57	-16,155,703.17

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-45,817,406.57	-16,155,703.17
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-45,817,406.57	-16,155,703.17
(二)归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.61	-0.22
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.61	-0.22

法定代表人：林熙明 主管会计工作负责人：叶秀芸 会计机构负责人：叶秀芸

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	3,943,835.04	6,423,148.09
减：营业成本	十三、4	3,486,673.41	5,576,925.62
税金及附加		113,605.44	47,099.77
销售费用		4,185.32	83,274.77
管理费用		692,918.67	1,278,026.55
研发费用		66,000.00	749,326.36
财务费用		1,057,833.37	1,242,910.65
其中：利息费用		1,054,230.62	1,230,605.55
利息收入		296.66	927.57
加：其他收益		401,857.78	407,742.90

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-20,887,699.00	162.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,786,066.10	-7,572,941.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,620,602.32	-2,669,997.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,420.57	-2,500.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,378,311.38	-12,391,949.88
加：营业外收入			3,695.91
减：营业外支出		62,606.44	1,531,430.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,440,917.82	-13,919,683.99
减：所得税费用		-2,596,883.56	-1,740,530.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,844,034.26	-12,179,153.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,844,034.26	-12,179,153.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-45,844,034.26	-12,179,153.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,947,043.65	6,524,016.78
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		245.12	769,102.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	13,312,336.11	22,218,487.54
经营活动现金流入小计		35,259,624.88	29,511,606.94
购买商品、接受劳务支付的现金		16,807,338.41	7,576,225.83
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		1,280,692.31	1,194,627.59
支付的各项税费		200,486.16	450,972.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	21,466,279.15	18,753,327.63
经营活动现金流出小计		39,754,796.03	27,975,153.16
经营活动产生的现金流量净额		-4,495,171.15	1,536,453.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	40,000.00
取得投资收益收到的现金		4.14	168.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,192.00	0
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		16,196.14	40,168.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		10,000.00	31,003.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,069.27	
投资活动现金流出小计		11,069.27	31,003.00
投资活动产生的现金流量净额		5,126.87	9,165.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,500,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	7,300,000.00	0
筹资活动现金流入小计		23,800,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,787,974.40	17,813,508.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,054,230.62	1,186,756.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	1,186,756.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,842,205.02	19,000,264.71
筹资活动产生的现金流量净额		4,957,794.98	-2,000,264.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		467,750.70	-454,645.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,614.13	462,259.88
六、期末现金及现金等价物余额		475,364.83	7,614.13

法定代表人：林熙明主管会计工作负责人：叶秀芸会计机构负责人：叶秀芸

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,609,855.65	6,524,016.78
收到的税费返还			769,053.42
收到其他与经营活动有关的现金		7,699,171.98	22,739,524.46
经营活动现金流入小计		13,309,027.63	30,032,594.66
购买商品、接受劳务支付的现金		9,313,853.18	7,576,225.83
支付给职工以及为职工支付的现金		268,077.60	940,944.09
支付的各项税费		46,919.99	441,166.58
支付其他与经营活动有关的现金		9,161,815.70	19,537,973.67
经营活动现金流出小计		18,790,666.47	28,496,310.17
经营活动产生的现金流量净额		-5,481,638.84	1,536,284.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	20,000.00

取得投资收益收到的现金		0	162.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,192.00	0
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		6,192.00	20162.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		0	10,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	10500
投资活动产生的现金流量净额		6,192.00	9,662.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,500,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,300,000.00	0
筹资活动现金流入小计		23,800,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,447,787.37	17,813,508.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		642,108.10	1,186,756.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,089,895.47	19000264.71
筹资活动产生的现金流量净额		5,710,104.53	-2000264.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		234,657.69	-454,318.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,727.69	460,045.75
六、期末现金及现金等价物余额		240,385.38	5,727.69

(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	75,000,000.00				4,538,493.89				3,042,023.75		-53,990,197.89		28,590,319.75
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	75,000,000.00				4,538,493.89				3,042,023.75		-53,990,197.89		28,590,319.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,897,220.97		-25,897,220.97
（一）综合收益总额											-45,817,406.57		-45,817,406.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										19,920,185.60		19,920,185.60
四、本期末余额	75,000,000.00				4,538,493.89			3,042,023.75		-79,887,418.86		2,693,098.78

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				4,538,493.89				3,042,023.75		-37,834,494.72		44,746,022.92
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	75,000,000.00			4,538,493.89			3,042,023.75		-37,834,494.72		44,746,022.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-16,155,703.17		-16,155,703.17	
（一）综合收益总额									-16,155,703.17		-16,155,703.17	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	75,000,000.00				4,538,493.89			3,042,023.75		-53,990,197.89		28,590,319.75

法定代表人：林熙明主管会计工作负责人：叶秀芸会计机构负责人：叶秀芸

(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	75,000,000.00				4,582,194.69			3,042,023.75			-32,657,653.50	49,966,564.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				4,582,194.69			3,042,023.75			-32,657,653.50	49,966,564.94

益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	75,000,000.00				4,582,194.69				3,042,023.75		-78,501,687.76	4,122,530.68

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	75,000,000.00				4,582,194.69				3,042,023.75		-20,478,499.91	62,145,718.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				4,582,194.69				3,042,023.75		-20,478,499.91	62,145,718.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,179,153.59	-12,179,153.59
（一）综合收益总额											-12,179,153.59	-12,179,153.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	75,000,000.00				4,582,194.69				3,042,023.75		-32,657,653.50	49,966,564.94

三、 财务报表附注

安明斯智能股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

安明斯智能股份有限公司(以下简称公司或本公司)注册地位于福建省福州市, 注册资本人民币 7,500.00 万元, 企业法人营业执照统一社会信用代码为: 91350100772948467E。法定代表人: 林熙明, 公司住所: 福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 1 号楼 3 层。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围包括许可项目: 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 国营贸易管理货物的进出口; 建筑智能化工程施工(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)一般项目: 人工智能公共数据平台; 软件开发; 智能家庭消费设备销售; 智能控制系统集成; 人工智能应用软件开发; 人工智能基础软件开发; 人工智能基础资源与技术平台; 信息系统集成服务; 人工智能行业应用系统集成服务; 计算机软硬件及辅助设备批发; 软件销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工程和技术研究和试验发展; 节能管理服务; 五金产品批发; 安防设备销售(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)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于2023年4月24日批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 三级子公司包括 1 家, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 2 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规

定编制。

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

2、持续经营

本财务报表在持续经营假设的基础上编制，公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。本公司近三年市场销售持续大幅下降，连续亏损，本年亏损 45,817,406.57 元，累计亏损 79,887,418.86 元，净资产逐年减少，应收账款长期挂账，2022 年 12 月 31 日货币资金余额 684,915.91 元，同时公司部分银行账户已被司法冻结。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：1、利用公司技术，持续履行现有合同；公司将以“产品+服务”为业务中轴，通过系统集成平台产品升级、客户数据平台、智能化产品解决方案的推出，进行智慧城市细分市场的技术布局。2、公司实际控制人林熙明承诺向公司提供资金支持；福州软件园管委会也为公司信贷提供相应帮助，支持民营企业健康发展。3、全面提高公司管理：业务管理方面，继续聚焦主业，稳定主营业务；优化业务组织架构和人员结构，积极探索开拓新市场；保持公司创新力，丰富公司产品及服务；加强供应链环节控制，开源节流。财务管理方面，加强费用预算管理，降低费用开支；加强应收账款的管控，安排法务团队积极应对，回收资金。公司治理方面，加强公司内部管理，严格控制内部费用支出，提高资金的使用效率。加强风险管控，确保公司健康发展。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见**本附注四、13 “长期股权投资”**或**本附注四、8 “金融工具”**。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见**本附注四、13、（2）④**）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	除关联方组合外，其余应收款项划分为账龄组合

计提方法：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	除关联方组合外，其余应收款项划分为账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，

计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、合同履约成本(劳务成本)等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品

而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司的主要产品包括智能家居控制系统、智能家居集成系统和智能家居控制软件等智能家居控制系统的软硬件，通过将软硬件进行兼容与整合，形成智能家居的整体解决方案。

公司销售商品属于在某一时点履约合同，对于不需要安装调试的商品销售：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户，客户收到货物并验收合格后，公司取得客户收货凭据时确认收入。对于需要安装调试的商品销售：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户，公司技术服务人员指导客户安装调试完毕并经客户验收后，公司确认收入。公司的智能化工程施工属于在某一时段内履约的合同，根据履约进度并经客户验收后，确认收入。

26、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司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。

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，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③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，本公司采取简化处理方法，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。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

32、重大会计判断和估计

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[6/9/13]%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴
教育费附加	按应纳税所得额的[3]%计缴
地方教育费附加	按应纳税所得额的[2]%计缴

2、税收优惠及批文

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	685,985.18	8,687.53
其他货币资金		
合计	685,985.18	8,687.53
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末公司因诉讼冻结使用受限的货币资金为 209,551.08 元；上年年末余额公司因诉讼冻结使用受限的货币资金为 1,073.40 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,005.00	1,005.00

其中：债务工具投资	1,005.00	1,005.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合计	1,005.00	1,005.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,592,464.46	2,629,076.50
1至2年	1,786,008.60	2,535,556.00
2至3年	579,334.00	16,380,852.45
3至4年	19,197.40	10,449,103.00
4至5年	349,672.86	8,225,549.95
5年以上	9,373,025.78	2,718,173.28
小计	13,699,703.10	42,938,311.18
减：坏账准备	10,095,965.88	19,822,429.90
合计	3,603,737.22	23,115,881.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,894,158.96	64.92	8,894,158.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,805,544.14	35.08	1,201,806.92	25.01	3,603,737.22
其中：					
账龄组合	4,805,544.14	35.08	1,201,806.92	25.01	3,603,737.22
合计	13,699,703.10	100.00	10,095,965.88	—	3,603,737.22

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,938,311.18	100.00	19,822,429.90	46.16	23,115,881.28

其中：					
账龄组合	42,938,311.18	100.00	19,822,429.90	46.16	23,115,881.28
合计	42,938,311.18	100.00	19,822,429.90	46.16	23,115,881.28

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中建海峡建设发展有限公司	8,894,158.96	8,894,158.96	100.00	预计无法收回
合计	8,894,158.96	8,894,158.96	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,592,464.46	79,623.22	5.00
1至2年	1,786,008.60	178,600.86	10.00
2至3年	578,600.00	173,580.00	30.00
3至4年	19,197.40	9,598.70	50.00
4至5年	344,347.70	275,478.16	80.00
5年以上	484,925.98	484,925.98	100.00
合计	4,805,544.14	1,201,806.92	——

④ 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,629,076.50	131,453.83	5.00
1至2年	2,535,556.00	253,555.60	10.00
2至3年	16,380,852.45	4,914,255.74	30.00
3至4年	10,449,103.00	5,224,551.50	50.00
4至5年	8,225,549.95	6,580,439.96	80.00
5年以上	2,718,173.28	2,718,173.28	100.00
合计	42,938,311.18	19,822,429.90	——

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,822,429.90	11,945,394.15		21,671,858.17	10,095,965.88
合计	19,822,429.90	11,945,394.15		21,671,858.17	10,095,965.88

(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	21,671,858.17

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福建省德莱系环保工程有限公司	项目款	9,835,000.00	确认无法收回	审批	否
常州双高电气科技有限公司	项目款	2,177,449.44	确认无法收回	审批	否
东华之星（北京）软件有限公司	项目款	1,804,428.00	确认无法收回	审批	否
福州博泰环保有限公司	项目款	950,000.00	确认无法收回	审批	否
福建万瑞达信息科技有限公司	项目款	913,745.28	确认无法收回	审批	否
中智（福建）科技有限公司	项目款	296,136.80	确认无法收回	审批	否
福清金辉房地产开发有限公司	项目款	21,242.75	确认无法收回	审批	否
安徽昂泰酒店公司	项目款	10,207.12	确认无法收回	审批	否
中航国际（福建）实业有限公司	项目款	5,280.78	确认无法收回	审批	否
融侨（福州）置业有限公司	项目款	2,664.00	确认无法收回	审批	否
青岛融成置业有限公司	项目款	2,180.00	确认无法收回	审批	否
福建龙岩古田山庄	项目款	800.00	确认无法收回	审批	否
合计	——	16,019,134.17	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,326,817.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,223,990.99 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,993,290.72	88.41	1,022,900.18	71.54
1 至 2 年	987,180.11	9.71	70,873.33	4.96
2 至 3 年	64,213.33	0.63	335,985.65	23.50
3 年以上	127,487.58	1.25		
合计	10,172,171.74	100.00	1,429,759.16	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	福州英瑞建筑劳务有限公司	200,000.00	项目未完工-未结算
合计		200,000.00	/

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,397,082.19 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.38%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,001,288.14	15,051,691.74
合计	16,001,288.14	15,051,691.74

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,452,806.95	706,581.65
1 至 2 年	282,330.00	13,896,091.34
2 至 3 年	12,659,799.34	390,652.80
3 至 4 年	106,650.00	3,185,000.00
4 至 5 年	3,509,200.00	40,000.00
5 年以上	54,002.80	
小计	23,064,789.09	18,218,325.79
减：坏账准备	7,063,500.95	3,166,634.05
合计	16,001,288.14	15,051,691.74

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,776,476.49	2,271,452.43
备用金	887,561.59	508,313.74
代扣社保	40,748.21	42,056.82
押金	15,360,002.80	15,396,502.80
小计	23,064,789.09	18,218,325.79
减：坏账准备	7,063,500.95	3,166,634.05
合计	16,001,288.14	15,051,691.74

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）	
上年年末余额	3,166,634.05			3,166,634.05
上年年末其他应收款账面余额在本期：	3,166,634.05			3,166,634.05
——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	3,896,866.90			3,896,866.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,063,500.95			7,063,500.95

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,166,634.05	3,896,866.90			7,063,500.95
合计	3,166,634.05	3,896,866.90			7,063,500.95

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福州阳光创咖贸易有限公司	保证金	8,825,621.59	1 年以内、 2-3 年	38.26	1,853,781.08.00
福建金星智能科技有限公司	保证金	3,000,000.00	4-5 年	13.01	2,400,000.00
广州福佑鲜贸易有限公司	保证金	2,900,000.00	2-3 年	12.57	870,000.00
福建云象物联科技有限公司	往来款	2,883,025.34	1 年以内	12.50	144,151.27
广州百纪想商贸有限公司	保证金	1,800,000.00	2-3 年	7.80	540,000.00
合计	——	19,408,646.93	——	84.14	——

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,965.66		89,965.66
库存商品	4,631,913.69		4,631,913.69
合同履约成本			
劳务成本	1,300,626.76		1,300,626.76
合计	6,022,506.11		6,022,506.11

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,965.66		89,965.66
库存商品	3,541,011.95		3,541,011.95
合同履约成本			
劳务成本	933,315.86		933,315.86
合计	4,564,293.47		4,564,293.47

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数字中国项目工程款	19,415,087.89	19,415,087.89	
减：计入其他非流动资产			
合计	19,415,087.89	19,415,087.89	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数字中国项目工程款	19,415,087.89	8,794,485.57	10,620,602.32
减：计入其他非流动资产			
合计	19,415,087.89	8,794,485.57	10,620,602.32

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
数字中国项目工程款	10,620,602.32			预计无法收回，全额提坏账
合计	10,620,602.32			——

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		145,415.69
预缴税款	62,420.62	369,381.18
合计	62,420.62	514,796.87

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	13,270,712.46	13,270,712.46
(1) 固定资产转入	13,270,712.46	13,270,712.46
3、本期减少金额		
4、期末余额	13,270,712.46	13,270,712.46
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额		

2、本期增加金额	3,152,377.13	3,152,377.13
（1）计提或摊销	3,152,377.13	3,152,377.13
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,152,377.13	3,152,377.13
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,118,335.33	10,118,335.33
2、上年年末账面价值		

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	144,751.97	13,514,690.91
固定资产清理		
合计	144,751.97	13,514,690.91

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	13,270,712.46	966,873.11	830,190.00	9,676,107.00	24,743,882.57
2、本期增加金额					
3、本期减少金额	13,270,712.46	244,930.35	830,190.00	8,247,901.13	22,593,733.94
（1）处置或报废		244,930.35	830,190.00	8,247,901.13	9,323,021.48
（2）转投资性房地产	13,270,712.46				13,270,712.46
4、期末余额		721,942.76		1,428,205.87	2,150,148.63
二、累计折旧					
1、上年年末余额	2,522,057.21	834,170.09	790,388.80	7,082,575.56	11,229,191.66
2、本期增加金额	630,319.92	23,845.92			654,165.84
（1）计提	630,319.92	23,845.92			654,165.84

3、本期减少金额	3,152,377.13	209,414.96	790,388.80	5,725,779.95	9,877,960.84
(1) 处置或报废		209,414.96	790,388.80	5,725,779.95	6,725,583.71
(2) 转投资性房地产	3,152,377.13				3,152,377.13
4、期末余额		648,601.05		1,356,795.61	2,005,396.66
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		73,341.71		71,410.26	144,751.97
2、上年年末账面价值	10,748,655.25	132,703.02	39,801.20	2,593,531.44	13,514,690.91

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,204,199.09	1,204,199.09
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	940,170.94	940,170.94
(1) 处置	940,170.94	940,170.94
4、期末余额	264,028.15	264,028.15
二、累计摊销		
1、上年年末余额	1,156,096.49	1,156,096.49
2、本期增加金额	26,237.76	26,237.76
(1) 计提	26,237.76	26,237.76
3、本期减少金额	940,170.94	940,170.94
(1) 处置	940,170.94	940,170.94
4、期末余额	242,163.31	242,163.31
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		

四、账面价值		
1、期末账面价值	21,864.84	21,864.84
2、上年年末账面价值	48,102.60	48,102.60

12、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	17,159,481.09	4,289,870.27	22,989,063.95	5,747,265.99
合同资产减值	19,415,087.89	4,853,771.97	8,794,485.57	2,198,621.39
合计	36,574,568.98	9,143,642.25	31,783,549.52	7,945,887.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	21,398,416.71	18,745,046.09
合计	21,398,416.71	18,745,046.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年			
2024年	9,828,461.44	10,142,926.38	
2025年	5,953,123.36	5,852,945.67	
2026年	4,217,048.91	2,749,174.04	
2027年	1,399,783.00		
合计	21,398,416.71	18,745,046.09	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	16,500,000.00	17,000,000.00
合计	16,500,000.00	17,000,000.00

(2) 短期借款情况

贷款单位	期末金额	借款利率	借款期限时间	担保人
兴业银行股份有限公司福州西湖支行	8,000,000.00	3.70%	2022/4/21-2023/4/21	抵押：安明斯智能股份有限公司 担保保证 1：林熙明 担保保证 2：高轩"

兴业银行股份有限公司福州西湖支行	8,500,000.00	5.60%	2022/5/7-2023/5/6	保证担保：林熙明、陈恺、福建慧安信息有限公司、秦彩云 抵押担保：陈恺、秦彩云 抵押：陈恺与秦彩云房产
合计	16,500,000.00	—	—	—

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	23,126,806.90	13,656,700.37
合计	23,126,806.90	13,656,700.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电信股份有限公司福州分公司	4,822,469.68	尚未结算
中联物博（福建）科技发展有限公司	2,498,919.06	尚未结算
合计	7,321,388.74	—

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,007,884.66	1,343,064.66
减：计入其他流动负债（附注六、20）	88,915.93	116,584.21
合计	918,968.73	1,226,480.45

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收商品销售款	-307,511.72	前期收到的商品购买款本期已履约完成
合计	-307,511.72	—

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,135,489.57	1,363,985.62	1,230,795.77	1,268,679.42
二、离职后福利-设定提存计划		49,896.54	49,896.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				

合计	1,135,489.57	1,413,882.16	1,280,692.31	1,268,679.42
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,135,489.57	1,229,519.25	1,104,675.40	1,260,333.42
2、职工福利费		25,026.05	25,026.05	
3、社会保险费		44,098.32	44,098.32	
其中：医疗保险费		39,473.92	39,473.92	
工伤保险费		1,031.06	1,031.06	
生育保险费		3,593.34	3,593.34	
.....				
4、住房公积金		65,342.00	56,996.00	8,346.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合计	1,135,489.57	1,363,985.62	1,230,795.77	1,268,679.42

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		48,384.00	48,384.00	
2、失业保险费		1,512.54	1,512.54	
3、企业年金缴费				
合计		49,896.54	49,896.54	

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	444,994.93	132,398.37
个人所得税	641.95	
城市维护建设税	12,454.82	62.76
印花税		111.10
其他税费	40,253.75	9,607.97
合计	498,345.45	142,180.20

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	7,235,228.16	10,513,077.12
合计	7,235,228.16	10,513,077.12

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	7,235,228.16	10,513,077.12
合计	7,235,228.16	10,513,077.12

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张淑英	432,000.00	未偿还
中联物博（福建）科技发展有限公司	224,900.00	未偿还
范丽丽	131,200.00	未偿还
合计	788,100.00	——

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、21）	786,031.13	786,031.13
合计	786,031.13	786,031.13

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	88,915.93	116,584.21
合计	88,915.93	116,584.21

21、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	3,646,592.19	4,434,566.59
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	786,031.13	786,031.13
合计	2,860,561.06	3,648,535.46

注：长期借款系以闽侯县荆溪镇永丰村文山里福州软件园动漫游戏产业基地二期 H 楼 3 层为抵押物，由林熙明、秦彩云提供连带责任担保，福州软件园产业基地开发有限公司提供阶段性担保，向兴业银行福州分行按揭贷款 785 万元用于向福州软件园产业基

地开发有限公司购买办公楼。

22、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00						75,000,000.00

23、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,332,954.19			4,332,954.19
其他资本公积	205,539.70			205,539.70
合计	4,538,493.89			4,538,493.89

24、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,042,023.75			3,042,023.75
合计	3,042,023.75			3,042,023.75

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-53,990,197.89	-37,834,494.72
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后上年年末未分配利润	-53,990,197.89	-37,834,494.72
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-45,817,406.57	-16,155,703.17
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-19,920,185.60	
期末未分配利润	-79,887,418.86	-53,990,197.89

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,830,792.04	15,626,959.89	6,258,010.47	5,576,925.62
智能家居整体解决	16,830,792.04	15,626,959.89	5,313,049.52	4,631,964.36

方案				
智慧城市行业综合解决方案			944,960.95	944,961.26
其他业务	886,033.65	630,319.92	165,137.62	
合计	17,716,825.69	16,257,279.81	6,423,148.09	5,576,925.62

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	18,635.63	993.24
教育费附加	11,924.88	709.45
房产税	102,057.37	36,916.12
土地使用税		1,515.76
车船使用税		4,200.00
印花税	2,173.54	2,765.20
水利建设基金	7,558.50	
合计	142,349.92	47,099.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利费	352,201.49	82,954.74
差旅费		1,152.15
交通费		619.75
业务招待费		500.00
其他	2,194.17	98,815.87
办公费	65,791.15	20,233.20
合计	420,186.81	204,275.71

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	988,400.67	899,788.64
办公费	41,715.25	112,984.56
差旅交通费	9,542.74	33,199.64
招待费	60,434.99	11,906.00
水电费	30,668.03	
折旧摊销费	151,033.74	477,038.68

中介机构费	247,246.82	270,052.86
车辆费用	96,985.06	
其他	26,525.00	30,340.08
残疾人就业保障金	15,753.60	
合计	1,668,305.90	1,835,310.46

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	66,000.00	480,575.17
折旧与摊销		1,027,289.24
直接投入		17,846.77
委外费用		
合计	66,000.00	1,525,711.18

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,054,230.62	1,230,605.55
利息收入	347.17	1,008.89
手续费支出	4,785.91	14,867.13
合计	1,058,669.36	1,244,463.79

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	400,000.00	400,000.00	400,000.00
代扣个人所得税手续费返还	3,349.03	7,838.10	3,349.03
合计	403,349.03	407,838.10	403,349.03

33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,398,442.78	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4.14	168.18

处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合计	-20,398,438.64	168.18

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-11,945,394.15	-8,331,059.40
其他应收款坏账损失	-3,896,866.90	-1,440,589.46
合计	-15,842,261.05	-9,771,648.86

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-10,620,602.32	-2,669,997.80
合计	-10,620,602.32	-2,669,997.80

36、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-8,420.57	-2,500.00	-8,420.57
合计	-8,420.57	-2,500.00	-8,420.57

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		3,698.67	
合计		3,698.67	

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	3,431.21	109,049.13	3,431.21
对外捐赠	5,741.91		5,741.91
违约金、诉讼费	56,826.09		56,826.09
存货处置损失		2,244,842.56	

其他		48,938.55	
合计	65,999.21	2,402,830.24	65,999.21

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-2,610,935.87	-2,290,207.22
合计	-2,610,935.87	-2,290,207.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-48,428,353.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,107,088.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,610,935.87
本年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	12,107,088.28
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-2,610,935.87

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、投标保证金等	12,908,639.91	21,809,640.55
银行存款利息收入	347.17	1,008.89
政府补助	400,000.00	
税费返还	3,349.03	407,838.10
合计	13,312,336.11	22,218,487.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	446,744.92	60,527.32
往来款、保证金等	21,800,139.17	18,691,726.91
货币资金冻结金额	209,551.08	1,073.40

合计	22,456,435.17	18,753,327.63
----	---------------	---------------

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司期末现金	1,069.27	
合计	1,069.27	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他关联方借款	7,300,000.00	
合计	7,300,000.00	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-45,817,406.57	-16,155,703.17
加：资产减值准备	15,842,261.05	2,669,997.80
信用减值损失	10,620,602.32	9,771,648.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	654,165.84	1,305,725.70
无形资产摊销	26,237.76	198,602.22
长期待摊费用摊销		
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)	8,420.57	2,500.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,054,230.62	1,230,605.55
投资损失(收益以“-”号填列)	20,398,438.64	-168.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,610,935.87	-2,290,207.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,458,212.64	4,453,620.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,336,445.63	5,898,524.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,301,728.05	-5,548,692.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,247,480.70	1,536,453.78

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	475,364.83	7,614.13
减：现金的上年年末余额	7,614.13	462,259.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	467,750.70	-454,645.75

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	475,364.83	7,614.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	475,364.83	7,614.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	475,364.83	7,614.13
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		

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	209,551.08	司法冻结
固定资产	10,118,335.33	借款抵押
合计	10,327,886.41	

43、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
----	----	------	-----------

福州市科学技术局补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
------------	------------	------	------------

七、合并范围的变更

2022年2月23日，安明斯智能股份有限公司以1元价格将数字生活科技有限公司转让给福州阳光创咖贸易有限公司，并办理了工商变更登记。

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
数字生活科技有限公司	1.00	100.00	转让	2022年2月23日		

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
数字生活科技有限公司						

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建慧安信息有限公司	福州	福州		100.00		设立
慧安(福建)科技有限公司	福州	福州			100.00	设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人林熙明。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

林熙明	董事、董事长
方炜	董事、股东（持股比例 10.80%）
吴志	董事、总经理
刘倩	公司股东（持股比例 13.50%）
福建安明合创股权投资有限公司	股东（持股比例 10%）
林清	董事、股东（持股比例 2.7%）
林云飞	公司控股股东妹妹、董事
范娟	监事会主席
黄美云	监事
龚荣超	监事
叶秀芸	财务负责人
大鹏智慧（平潭）企业管理咨询有限公司	林熙明投资最终受益的公司
剑虹科技(厦门)有限公司	林熙明最终受益的公司
厦门安氏家族投资有限公司	林熙明担任法定代表人的公司
厦门安氏物联科技有限公司	林熙明担任法定代表人的公司
福州大鹏酒店管理有限公司	林熙明实际控制的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林熙明、秦彩云	7,850,000.00	2016-12-9	2026-12-9	否
林熙明、秦彩云	8,000,000.00	2021-4-15	2022-4-15	是
林熙明、秦彩云	9,000,000.00	2021-7-1	2022-1-7	是

（3）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	411,865.23	393,520.53

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额

其他应收款：		
大鹏智慧（平潭）企业管理咨询有限公司		1,200,000.00
福建安明合创股权投资有限公司		2,092.00
厦门安氏家族投资有限公司		300.00
厦门安氏物联科技有限公司		301.00
剑虹科技（厦门）有限公司		5.00
合计		1,202,698.00

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
林熙明	8,950.74	62,750.74
秦彩云	52,136.68	97,776.00
合计	61,087.42	160,526.74

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

中国电信股份有限公司福州分公司与安明斯智能股份有限公司存在货款纠纷，截至 2022 年 12 月 31 日，安明斯智能股份有限公司欠中国电信股份有限公司福州分公司货款 4,822,469.68 元及违约金 50,000.00 元

中国电信股份有限公司福州分公司同意安明斯智能股份有限公司按以下方式分期支付欠款 2023 年 1 月至 2023 年 7 月，于每月 30 日前（其中 2023 年 2 月份还款时间为 2 月 28 日前）各支付 500,000.00 元。

十二、其他重要事项

资金冻结原因：安明斯智能股份有限公司与中国电信股份有限公司福州分公司存在货款纠纷，经法院民事调解；安明斯智能股份有限公司需支付货款及违约金，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未支付金额 4,872,469.68 元，故账户存在冻结。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,285,258.46	2,629,076.50
1至2年	1,786,008.60	2,535,556.00
2至3年	579,334.00	16,380,852.45
3至4年	19,197.40	8,999,103.00
4至5年	349,672.86	2,065,894.95
5年以上	9,373,025.78	2,718,173.28
小计	13,392,497.10	35,328,656.18
减：坏账准备	10,080,605.58	14,169,705.90
合计	3,311,891.52	21,158,950.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,894,158.96	66.41	8,894,158.96	91.95	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,498,338.14	33.59	1,186,446.62	12.27	3,311,891.52
其中：					
账龄组合	4,498,338.14	33.59	778,178.71	12.27	3,720,159.43
合计	13,392,497.10	—	9,672,337.67	—	3,720,159.43

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,328,656.18	100.00	14,169,705.90	40.11	21,158,950.28
其中：					
账龄组合	35,328,656.18	100.00	14,169,705.90	40.11	21,158,950.28
合计	35,328,656.18	100.00	14,169,705.90	40.11	21,158,950.28

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中建海峡建设发展有限公司	8,894,158.96	8,894,158.96	100.00	预计无法收回

合计	8,894,158.96	8,894,158.96	—	—
----	--------------	--------------	---	---

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,285,258.46	64,262.92	5.00
1 至 2 年	1,786,008.60	178,600.86	10.00
2 至 3 年	578,600.00	173,580.00	30.00
3 至 4 年	19,197.40	9,598.70	50.00
4 至 5 年	344,347.70	275,478.16	80.00
5 年以上	484,925.98	484,925.98	100.00
合计	4,498,338.14	1,186,446.62	—

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,629,076.50	131,453.82	5.00
1 至 2 年	2,535,556.00	253,555.60	10.00
2 至 3 年	16,380,852.45	4,914,255.74	30.00
3 至 4 年	8,999,103.00	4,499,551.50	50.00
4 至 5 年	2,065,894.95	1,652,715.96	80.00
5 年以上	2,718,173.28	2,718,173.28	100.00
合计	35,328,656.18	14,169,705.90	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	14,169,705.90	11,930,033.85		16,019,134.17	10,080,605.58
合计	14,169,705.90	11,930,033.85		16,019,134.17	10,080,605.58

(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	16,019,134.17

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福建省德莱系环保工程有限公司	项目款	9,835,000.00	确认无法收回	审批	否

常州双高电气科技有 限公司	项目款	2,177,449.44	确认无法收回	审批	否
东华之星（北京）软 件有限公司	项目款	1,804,428.00	确认无法收回	审批	否
福州博泰环保有限公 司	项目款	950,000.00	确认无法收回	审批	否
福建万瑞达信息科技 有限公司	项目款	913,745.28	确认无法收回	审批	否
中智（福建）科技有 限公司	项目款	296,136.80	确认无法收回	审批	否
福清金辉房地产开发 有限公司	项目款	21,242.75	确认无法收回	审批	否
安徽昂泰酒店公司	项目款	10,207.12	确认无法收回	审批	否
中航国际（福建）实 业有限公司	项目款	5,280.78	确认无法收回	审批	否
融侨（福州）置业有 限公司	项目款	2,664.00	确认无法收回	审批	否
青岛融成置业有限公 司	项目款	2,180.00	确认无法收回	审批	否
福建龙岩古田山庄	项目款	800.00	确认无法收回	审批	否
合计	——	16,019,134.17	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,879,674.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,655,339.58 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,129,708.30	14,977,115.04
合计	13,129,708.30	14,977,115.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,418,084.21	1,450,978.6
1至2年	282,330.00	12,953,776.35
2至3年	12,659,799.34	390,652.80
3至4年	106,650.00	3,186,033.08
4至5年	3,509,200.00	40,000.00
5年以上	54,002.80	
小计	20,030,066.35	18,021,440.84
减：坏账准备	6,900,358.05	3,044,325.80
合计	13,129,708.30	14,977,115.04

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	4,025,086.38	2,116,624.30
备用金	644,032.13	508,313.74
代扣社保	945.04	
押金	15,360,002.80	15,396,502.80
小计	20,030,066.35	18,021,440.84
减：坏账准备	6,900,358.05	3,044,325.80
合计	13,129,708.30	14,977,115.04

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）	
上年年末余额	3,044,325.80			3,044,325.80
上年年末其他应收款 账面余额在本期：	3,044,325.80			3,044,325.80
——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	3,856,032.25			3,856,032.25
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
年末余额	6,900,358.05			6,900,358.05

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	3,044,325.80	3,856,032.25			6,900,358.05
合计	3,044,325.80	3,856,032.25			6,900,358.05

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福州阳光创咖贸易有限公司	保证金	8,825,621.59	1年以内、 2-3年	38.26	1,853,781.08
福建金星智能科技有限公司	保证金	3,000,000.00	4-5年	13.01	2,400,000.00
广州福佑鲜贸易有限公司	保证金	2,900,000.00	2-3年	12.57	870,000.00
福建云象物联科技有限公司	往来款	2,883,025.34	1年以内	12.50	144,151.27
广州百纪想商贸有限公司	保证金	1,800,000.00	2-3年	7.80	540,000.00
合计	——	19,408,646.93	——	84.14	5,807,932.35

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	515,000.00		515,000.00	21,402,700.00		21,402,700.00
对联营、合营企业投资						
合计	515,000.00		515,000.00	21,402,700.00		21,402,700.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
数字生活科技有限	20,887,700.00		20,887,700.00			

公司					
福建慧安信息有限公司	515,000.00			515,000.00	
合计	21,402,700.00		20,887,700.00	515,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,057,801.39	2,856,353.49	6,258,010.47	5,576,925.62
智能家居整体解决方案	3,057,801.39	2,856,353.49	5,313,049.52	4,631,964.36
智慧城市行业综合解决方案			944,960.95	944,961.26
其他业务	886,033.65	630,319.92	165,137.62	
合计	7,001,636.43	6,343,026.90	6,423,148.09	5,576,925.62

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,887,699.00	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		162.16
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合计	-20,887,699.00	162.16

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,420.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	3,349.03	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,000.00	
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	4.14	
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上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,999.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,398,442.78	
小计	-20,069,509.39	
所得税影响额	-5,017,377.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-15,052,132.04	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-806.42	-0.61	-0.61
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-541.49	-0.41	-0.41

安明斯智能股份有限公司
2023年4月24日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

安明斯智能股份有限公司董事会办公室