

北京铁力山科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]36769号

目 录

审计报告	1
2021年度、2022年度财务报表	4
2021年度、2022年度财务报表附注	16



审计报告

天职业字[2023]36769号

北京铁力山科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京铁力山科技股份有限公司（以下简称“铁力山”）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021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，公允反映了铁力山2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于铁力山，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、 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，管理层负责评估铁力山的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算铁力山、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁力山的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2023]36769号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：北京铁力山科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	48,439,517.11	49,765,130.70	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,373,525.75	7,018,469.82	六、（二）
应收账款	102,001,282.53	91,780,518.49	六、（三）
应收款项融资	4,722,601.00	2,409,148.00	六、（四）
预付款项	2,483,448.13	1,339,507.13	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,741,968.18	2,269,477.82	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	83,118,456.16	80,988,684.00	六、（七）
合同资产	6,581,836.79	5,371,817.98	六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	403,567.64	8,147.03	六、（九）
流动资产合计	258,866,203.29	240,950,900.97	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,541,894.64	4,056,406.36	六、（十）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	22,095,036.85	28,067,931.43	六、（十一）
无形资产	536,939.97	515,920.80	六、（十二）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,675,906.27	2,416,449.72	六、（十三）
递延所得税资产	11,069,755.13	11,159,335.86	六、（十四）
其他非流动资产			
非流动资产合计	38,919,532.86	46,216,044.17	
资产总计	297,785,736.15	287,166,945.14	

法定代表人：

资产总计

297,785,736.15

287,166,945.14

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

玉洁





合并资产负债表（续）

编制单位：北京铁力山科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	18,000,000.00	六、（十五）
△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	47,813,318.04	71,780,228.60	六、（十六）
预收款项			
合同负债	45,829,023.14	43,811,022.04	六、（十七）
△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	14,389,201.78	14,433,695.04	六、（十八）
应交税费	15,072,525.97	6,481,992.06	六、（十九）
其他应付款	270,769.98	2,588,161.55	六、（二十）
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	5,118,739.36	5,485,660.92	六、（二十一）
其他流动负债	3,294,499.37	4,636,508.04	六、（二十二）
流动负债合计	151,788,077.64	167,217,268.25	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	18,109,302.01	23,228,041.32	六、（二十三）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,098,882.71	145,597.21	六、（二十四）
递延收益			
递延所得税负债	5,597,136.82	4,833,933.65	六、（十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,805,321.54	28,207,572.18	
负 债 合 计	176,593,399.18	195,424,840.43	
所有者权益			
股本	45,000,000.00	36,767,677.00	六、（二十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	45,385,298.71	9,388,946.58	六、（二十六）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,233,372.75	7,092,936.66	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	27,573,665.51	38,492,544.47	六、（二十八）
归属于母公司所有者权益合计	121,192,336.97	91,742,104.71	
少数股东权益			
所有者权益合计	121,192,336.97	91,742,104.71	
负债及所有者权益合计	297,785,736.15	287,166,945.14	

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并利润表

编制单位：北京铁力山科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	附注编号
一、营业总收入	287,048,080.39	284,152,056.49	
其中：营业收入	287,048,080.39	284,152,056.49	六、（二十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	259,146,167.06	264,377,494.77	
其中：营业成本	147,984,011.41	151,353,160.92	六、（二十九）
△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	2,305,812.93	2,156,566.89	六、（三十）
销售费用	55,949,125.39	54,770,613.62	六、（三十一）
管理费用	33,282,665.51	35,022,101.64	六、（三十二）
研发费用	17,445,298.52	18,549,860.75	六、（三十三）
财务费用	2,179,253.30	2,525,190.95	六、（三十四）
其中：利息费用	2,268,591.41	2,508,138.38	六、（三十四）
利息收入	86,106.52	44,288.95	六、（三十四）
加：其他收益	6,952,304.77	3,202,139.74	六、（三十五）
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,719,466.72	-3,219,242.19	六、（三十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-212,459.77	-269,019.13	六、（三十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-42,458.34	六、（三十八）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,922,291.61	19,445,981.80	
加：营业外收入	94,769.32	416,853.99	六、（三十九）
减：营业外支出	108,961.60	196,131.03	六、（四十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,908,099.33	19,666,704.76	
减：所得税费用	3,627,867.07	649,796.03	六、（四十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,280,232.26	19,016,908.73	
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）	29,280,232.26	19,016,908.73	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,280,232.26	19,724,090.42	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-707,181.69	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
（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			
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	29,280,232.26	19,016,908.73	
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,280,232.26	19,724,090.42	
归属于少数股东的综合收益总额		-707,181.69	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.72	0.81	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.72	0.81	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：北京铁力山科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	附注编号
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	280,638,716.68	290,330,672.27	
△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	5,510,636.34	2,541,825.89	
收到其他与经营活动有关的现金	2,226,684.05	1,205,112.53	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	288,376,037.07	294,077,610.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	145,474,344.97	121,837,682.62	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	98,281,304.46	83,411,238.33	
支付的各项税费	18,835,252.99	32,475,947.50	
支付其他与经营活动有关的现金	21,798,509.98	29,259,744.75	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	284,389,412.40	266,984,613.20	
经营活动产生的现金流量净额	3,986,624.67	27,092,997.49	六、（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,433.63	
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		27,433.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,535,196.81	2,355,694.45	
投资支付的现金		3,500,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计	1,535,196.81	5,855,694.45	
投资活动产生的现金流量净额	-1,535,196.81	-5,828,260.82	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	170,000.00	11,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		750,000.00	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	18,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,170,000.00	29,400,000.00	
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	829,070.92	7,830,554.04	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5,103,272.36	6,935,926.06	六、（四十三）
筹资活动现金流出小计	23,932,343.28	29,766,480.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,762,343.28	-366,480.10	
四、汇率变动对现金的影响	-0.71	0.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,310,916.13	20,898,257.39	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	49,557,864.16	28,659,606.77	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	48,246,948.03	49,557,864.16	六、（四十四）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

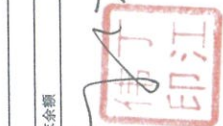


合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2022年度										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积					
一、上年年末余额	36,767,677.00				9,388,946.58			7,092,936.66		38,492,544.47			91,742,104.71
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、本年初余额	36,767,677.00				9,388,946.58			7,092,936.66		38,492,544.47			91,742,104.71
三、本年年末余额	8,232,323.00				35,996,352.13			-3,859,563.91		-10,918,878.96			29,450,232.26
(一) 综合收益总额										29,280,232.26			29,280,232.26
(二) 所有者投入和减少资本					170,000.00								170,000.00
1. 所有者投入的普通股					170,000.00								170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								2,032,526.43		-2,032,526.43			
2. 提取一般风险准备								2,032,526.43		-2,032,526.43			
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）								-5,892,090.34		-58,166,584.79			
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	45,000,000.00				45,385,298.71			3,233,372.75		27,573,665.51			121,192,336.97

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)

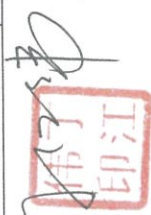
金额单位:元

项目	2021年度												
	股本		其他权益工具		资本公积		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	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	其他	小计			
一、上年年末余额						1,047,130.93		6,008,589.26			66,668,521.64	775,206.34	67,443,727.98
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、本年年初余额						17,000,000.00		6,008,589.26			66,668,521.64	775,206.34	67,443,727.98
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,047,130.93		1,084,347.40			25,073,383.07	-775,206.34	24,298,376.73
(一) 综合收益总额						8,341,815.65		1,084,347.40			19,724,090.42	-707,181.69	19,016,908.73
(二) 所有者投入和减少资本						8,341,815.65					12,349,492.65	-68,024.65	12,281,468.00
1. 所有者投入的普通股						4,007,677.00					7,968,024.65		7,968,024.65
2. 其他权益工具持有者投入资本						4,007,677.00							
3. 股份支付计入所有者权益的金额						3,960,347.65							
4. 其他						4,381,468.00					4,381,468.00		4,381,468.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								1,084,347.40			-8,084,347.40		-68,024.65
2. 提取一般风险准备								1,084,347.40			-1,084,347.40		-7,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						15,760,000.00					-15,760,000.00		-7,000,000.00
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						15,760,000.00					-15,760,000.00		
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额						36,767,677.00		7,092,936.66			91,742,104.71		91,742,104.71

法定代表人: 会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

主审会计工作负责人:



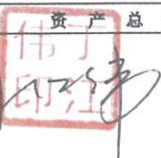
资产负债表

编制单位：北京铁力山科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	42,362,004.94	48,232,269.86	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,373,525.75	7,018,469.82	
应收账款	109,866,825.34	97,177,961.76	十七、（一）
应收款项融资	4,722,601.00	2,409,148.00	
预付款项	1,734,035.41	392,222.01	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,104,947.97	14,205,983.41	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	47,219,662.18	38,449,208.48	
合同资产	6,581,836.79	5,371,817.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,332.63	
流动资产合计	222,965,439.38	213,258,413.95	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,275,776.16	19,275,776.16	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	909,590.71	984,538.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13,651,054.28	15,482,650.73	
无形资产	352,347.89	270,568.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	586,106.23	874,407.24	
递延所得税资产	4,434,511.04	4,277,136.88	
其他非流动资产			
非流动资产合计	39,209,386.31	41,165,078.64	
资产总计	262,174,825.69	254,423,492.59	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







资产负债表（续）

编制单位：北京铁力山科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	18,000,000.00	
△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	32,145,455.72	54,388,514.17	
预收款项			
合同负债	45,829,023.14	43,811,022.04	
△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	12,183,916.22	12,544,013.16	
应交税费	11,687,296.39	3,698,328.61	
其他应付款	1,316,821.40	1,935,638.55	
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	2,430,410.14	1,974,465.80	
其他流动负债	3,294,499.37	4,636,508.04	
流动负债合计	128,887,422.38	140,988,490.37	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	12,047,488.91	14,170,978.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,521,168.85	1,765,802.90	
递延收益			
递延所得税负债	2,047,658.14	2,322,397.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,616,315.90	18,259,179.06	
负债合计	146,503,738.28	159,247,669.43	
所有者权益			
股本	45,000,000.00	36,767,677.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	47,700,143.13	11,703,791.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,233,372.75	7,092,936.66	
△一般风险准备			
未分配利润	19,737,571.53	39,611,418.50	
所有者权益合计	115,671,087.41	95,175,823.16	
负债及所有者权益合计	262,174,825.69	254,423,492.59	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：投资铁力山科技股份有限公司

金额单位：元

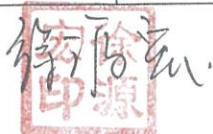
项 目	2022年度	2021年度	附注编号
一、营业总收入	291,002,562.70	289,704,371.94	
其中：营业收入	291,002,562.70	289,704,371.94	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	271,740,603.21	277,207,427.00	
其中：营业成本	173,784,240.66	179,908,125.54	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,005,054.33	1,748,472.55	
销售费用	55,797,683.03	54,789,611.35	
管理费用	25,928,610.67	28,410,523.43	
研发费用	12,851,102.64	11,055,406.89	
财务费用	1,373,911.88	1,295,287.24	
其中：利息费用	1,731,277.22	1,758,370.29	
利息收入	337,281.41	506,360.29	
加：其他收益	5,131,854.00	2,412,550.18	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,573,736.61	-3,031,077.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-212,459.77	91,863.95	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-316.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,607,617.11	11,969,964.55	
加：营业外收入	94,769.32	233,925.92	
减：营业外支出	34,152.64	30,566.23	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,668,233.79	12,173,324.24	
减：所得税费用	2,342,969.54	1,329,850.24	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,325,264.25	10,843,474.00	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,325,264.25	10,843,474.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	20,325,264.25	10,843,474.00	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

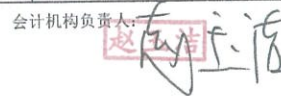
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 江永印


 陈


 陈



现金流量表

编制单位：北京铁力山科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	附注编号
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	282,392,679.50	290,290,699.70	
△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	3,730,925.00	1,867,883.26	
收到其他与经营活动有关的现金	2,842,708.40	5,041,775.44	
经营活动现金流入小计	288,966,312.90	297,200,358.40	
购买商品、接受劳务支付的现金	190,237,534.15	144,963,769.00	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	80,245,705.99	62,279,326.10	
支付的各项税费	15,689,164.00	30,857,130.46	
支付其他与经营活动有关的现金	19,653,012.84	30,674,346.36	
经营活动现金流出小计	305,825,416.98	268,774,571.92	
经营活动产生的现金流量净额	-16,859,104.08	28,425,786.48	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,428.69	
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	13,160,891.86	8,423,931.74	
投资活动现金流入小计	13,160,891.86	8,438,360.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,172,192.42	708,317.45	
投资支付的现金		3,500,000.00	
△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		17,320,000.00	
投资活动现金流出小计	1,172,192.42	21,528,317.45	
投资活动产生的现金流量净额	11,988,699.44	-13,089,957.02	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	170,000.00	10,650,000.00	
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	20,000,000.00	18,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,170,000.00	28,650,000.00	
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	829,070.92	7,796,068.91	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,326,091.19	3,053,087.67	
筹资活动现金流出小计	21,155,162.11	23,849,156.58	
筹资活动产生的现金流量净额	-985,162.11	4,800,843.42	
四、汇率变动对现金的影响	-0.71	0.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,855,567.46	20,136,673.70	
加：期初现金及现金等价物的余额	48,025,003.32	27,888,329.62	
六、期末现金及现金等价物余额	42,169,435.86	48,025,003.32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：元

项目	2022年度											
	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、上年年末余额	36,767,677.00				11,703,791.00				7,092,936.66		39,611,418.50	95,175,823.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	36,767,677.00				11,703,791.00				7,092,936.66		39,611,418.50	95,175,823.16
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,232,323.00				35,996,352.13				-3,859,563.91		-19,873,846.97	20,495,264.25
（一）综合收益总额											20,325,264.25	20,325,264.25
（二）所有者投入和减少资本					170,000.00							170,000.00
1.所有者投入的普通股					170,000.00							170,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-2,032,526.43	-2,032,526.43
1.提取盈余公积											-2,032,526.43	-2,032,526.43
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	8,232,323.00				35,826,352.13				-5,892,090.34		-38,166,584.79	
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	8,232,323.00				35,826,352.13				-5,892,090.34		-38,166,584.79	
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	45,000,000.00				47,700,143.13				3,233,372.75		19,737,571.53	115,671,087.41

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

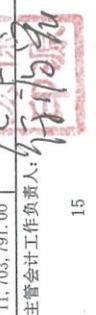


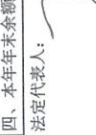
股东权益变动表(续)

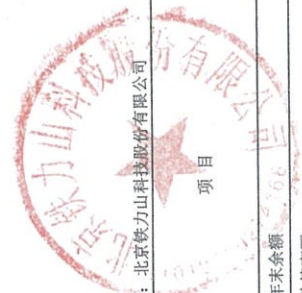
金额单位: 元

项目	2021年度			所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	
一、上年年末余额	17,000,000.00		680,000.00	76,300,881.16
加: 会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年初余额	17,000,000.00		680,000.00	76,300,881.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,767,677.00		11,023,791.00	18,874,942.00
(一) 综合收益总额				10,843,474.00
(二) 所有者投入和减少资本	4,007,677.00		11,023,791.00	15,031,468.00
1. 所有者投入的普通股	4,007,677.00		6,642,323.00	10,650,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				
3. 股份支付计入所有者权益的金额			4,381,468.00	4,381,468.00
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	15,760,000.00			
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	15,760,000.00			
(五) 专项储备提取和使用				
1. 本年提取				
2. 本年使用				
(六) 其他				
四、本年年末余额	36,767,677.00		11,703,791.00	95,175,823.16
未分配利润				39,611,418.50
盈余公积				7,082,936.66
专项储备				
其他综合收益				
减: 库存股				
所有者权益合计				95,175,823.16

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



北京铁力山科技股份有限公司

2021年1月1日-2022年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

公司名称: 北京铁力山科技股份有限公司(以下简称“铁力山”、“本公司”或“公司”)

成立日期: 2011年11月21日

公司法定代表人: 丁江伟

公司注册资本: 4,500万元人民币

统一社会信用代码: 911101165858298331

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

营业期限: 2011-11-21 至 2031-11-20

(二) 历史沿革

1. 公司设立

2011年11月21日, 张若冰、张丽妍和陶洁签署《铁力山(北京)控制技术有限公司章程》, 同意共同出资设立有限公司。铁力山注册资本500.00万元, 张若冰认缴出资额为200.00万元, 张丽妍认缴出资额为150.00万元, 陶洁认缴出资额为150.00万元, 均为货币出资, 张若冰为公司法定代表人。铁力山注册资本分两期缴足: 第一期出资200.00万元, 应于2011年11月21日缴纳; 第二期出资300.00万元, 应于2013年11月20日前缴纳。

铁力山于2011年11月21日设立并取得北京市工商行政管理局怀柔分局核发的注册号为110116014433354的《企业法人营业执照》。

(1) 第一期出资

2011年11月21日, 北京中益信华会计师事务所有限公司出具《验资报告》(中益信华内验字[2011]1231号)确认: 截至2011年11月21日止, 铁力山已收到全体股东首次缴纳的

注册资本合计人民币 200.00 万元，其中张若冰缴纳 80.00 万元，张丽妍缴纳 60.00 万元，陶洁缴纳 60.00 万元，各股东以货币出资。

(2) 第二期出资

2012 年 2 月 20 日，北京真诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（京真诚验字[2012]B0061 号）确认：截至 2012 年 2 月 20 日止，铁力山已收到全体股东缴纳的第二期出资，合计人民币 300.00 万元，各股东以货币出资，铁力山累计实缴注册资本为人民币 500.00 万元，占已注册资本总额的 100%。

2012 年 2 月 20 日，铁力山就本次出资办理了工商变更登记，并领取了北京市工商行政管理局怀柔分局核发的更新后的《企业法人营业执照》，注册资本及实收资本均为人民币 500.00 万元。

注册资本缴足后，铁力山股东的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	张若冰	200.00	40.00%	货币
2	张丽妍	150.00	30.00%	货币
3	陶洁	150.00	30.00%	货币
	<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>	

2. 第一次股权转让

2012 年 4 月 9 日，铁力山召开股东会，全体股东一致通过决议，同意张若冰将其持有铁力山出资额 200.00 万元中的 75.00 万元转让给王滔，同意张丽妍将其持有铁力山出资额 150.00 万元中的 45.00 万元转让给王滔、王彩云，其中王滔 20.00 万元、王彩云 25.00 万元，同意陶洁将其持有铁力山出资额 150.00 万元中的 55.00 万元转让给段彦杰、周艳艳，其中段彦杰 35.00 万元、周艳艳 20.00 万元。

同日，张若冰与王滔，张丽妍与王滔、王彩云，陶洁与段彦杰、周艳艳签署《股权转让协议》。铁力山就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，铁力山的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	张若冰	125.00	25.00%	货币
2	张丽妍	105.00	21.00%	货币
3	陶洁	95.00	19.00%	货币
4	王滔	95.00	19.00%	货币
5	段彦杰	35.00	7.00%	货币
6	王彩云	25.00	5.00%	货币

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
7	周艳艳	20.00	4.00%	货币
	<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>	

3. 第一次增加注册资本

2014年3月5日，铁力山召开股东会，全体股东一致通过决议，同意将铁力山的注册资本由500.00万元增加到1,500.00万元，注册资本增加部分由铁力山全体股东按出资比例以货币形式缴纳，其中周艳艳缴纳40.00万元，张丽妍缴纳210.00万元，王彩云缴纳50.00万元，王滔缴纳190.00万元，陶洁缴纳190.00万元，张若冰缴纳250.00万元，段彦杰缴纳70.00万元。

同日，铁力山全体股东签署了修改后的《铁力山（北京）控制技术有限公司章程》，并在章程中约定注册资本增加部分的缴纳时间为2015年3月4日。2014年3月至2015年3月，铁力山股东分期缴足了本次增资，北京昕兴云会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（兴云会验字（2016）第041号）对本次增资进行了审验：截至2015年3月3日止，铁力山已收到张丽妍、张若冰、王滔、王彩云、陶洁、段彦杰和周艳艳缴纳的新增注册资本人民币1,000.00万元，各股东以货币出资。

2014年3月5日，北京市工商行政管理局怀柔分局核准了铁力山注册资本变更，铁力山注册资本金额变更为人民币1,500.00万元。

本次增资完成后，铁力山的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	张若冰	375.00	25.00%	货币
2	张丽妍	315.00	21.00%	货币
3	陶洁	285.00	19.00%	货币
4	王滔	285.00	19.00%	货币
5	王彩云	75.00	5.00%	货币
6	段彦杰	105.00	7.00%	货币
7	周艳艳	60.00	4.00%	货币
	<u>合计</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100.00%</u>	

4. 第二次股权转让

2015年1月10日，铁力山召开股东会，全体股东一致通过决议，同意张若冰将其在铁力山375.00万元出资转让给雍正，同意张丽妍将其在铁力山315.00万元出资转让给丁江伟，同意陶洁将其在铁力山285.00万元出资转让给徐源宏，同意由徐源宏担任执行董事、丁江伟担任经理、王滔担任监事职务。

同日，张若冰、张丽妍、陶洁与雍正、丁江伟、徐源宏签订了《出资转让协议书》。

2015年3月10日，北京市工商行政管理局怀柔分局核准了铁力山法定代表人及股东变更，铁力山法定代表人由张若冰变更为徐源宏，铁力山股东由张若冰、张丽妍、陶洁、王涛、王彩云、段彦杰、周艳艳变更为丁江伟、雍正、徐源宏、王滔、王彩云、段彦杰、周艳艳。

本次股权转让完成后，铁力山的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	丁江伟	315.00	21.00%	货币
2	雍正	375.00	25.00%	货币
3	徐源宏	285.00	19.00%	货币
4	王滔	285.00	19.00%	货币
5	段彦杰	105.00	7.00%	货币
6	王彩云	75.00	5.00%	货币
7	周艳艳	60.00	4.00%	货币
	<u>合计</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100.00%</u>	

5. 第三次股权转让及第二次增加注册资本

2016年9月10日，铁力山作出第三届第二次股东会决议，同意增加新股东天津九鼎聚能企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“九鼎聚能”）；同意丁江伟、段彦杰、王彩云、王滔、徐源宏、雍正、周艳艳将其持有的部分出资同比例转让给九鼎聚能，具体转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资金额（万元）
1	丁江伟		0.84
2	雍正		1.00
3	徐源宏		0.76
4	周艳艳	九鼎聚能	0.16
5	王滔		0.76
6	段彦杰		0.28
7	王彩云		0.20
	<u>合计</u>		<u>4.00</u>

2016年9月10日，上述各方共同签署了《转让协议》。

2016年9月10日，铁力山作出第四届第一次股东会决议，同意铁力山注册资本由1,500.00万元增加到1,700.00万元，由九鼎聚能认缴新增注册资本200.00万元；同意修改公司章程。

2016年11月8日，北京市工商行政管理局怀柔分局核准了铁力山注册资本变更及股东变更，铁力山注册资本由1,500.00万元变更为1,700.00万元，新增股东九鼎聚能。

2016年12月1日、2018年12月21日，铁力山分别召开了第四届第二次股东会会议、第四届第四次股东会会议，审议并通过决议，分别将九鼎聚能出资时间由2016年12月31日修改为2018年12月31日、2018年12月31日修改为2020年12月31日，并对铁力山章程进行了修改及工商备案登记。

截至2022年2月9日，九鼎聚能对铁力山本次出资已全部到位。

本次股权转让、增资后，铁力山的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	丁江伟	314.16	18.48%	货币
2	雍正	374.00	22.00%	货币
3	徐源宏	284.24	16.72%	货币
4	王滔	284.24	16.72%	货币
5	九鼎聚能	204.00	12.00%	货币
6	段彦杰	104.72	6.16%	货币
7	王彩云	74.80	4.40%	货币
8	周艳艳	59.84	3.52%	货币
	合计	<u>1,700.00</u>	<u>100.00%</u>	

6. 第三次增加注册资本

2021年4月27日，铁力山召开股东会会议并通过决议，同意将铁力山注册资本由1,700.00万元增加到3,276.00万元，注册资本增加部分由铁力山全体股东按出资比例以货币形式投入，其中九鼎聚能缴纳189.12万元、王彩云缴纳69.34万元、段彦杰缴纳97.08万元、王滔缴纳263.51万元、周艳艳缴纳55.48万元、雍正缴纳346.72万元、丁江伟缴纳291.24万元、徐源宏缴纳263.51万元，实际缴纳时间为2035年12月31日前。

2021年4月27日，北京市怀柔区市场监督管理局核准了公司注册资本变更，公司注册资本金额变更为3,276.00万元。

本次增资后，铁力山的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	雍正	720.7200	22.00%	货币
2	丁江伟	605.4048	18.48%	货币
3	徐源宏	547.7472	16.72%	货币
4	王滔	547.7472	16.72%	货币

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
5	九鼎聚能	393.1200	12.00%	货币
6	段彦杰	201.8016	6.16%	货币
7	王彩云	144.1440	4.40%	货币
8	周艳艳	115.3152	3.52%	货币
	<u>合计</u>	<u>3,276.00</u>	<u>100.00%</u>	

7. 第四次股权转让及变更前次增资出资方式

2021年7月28日，有限公司召开股东会会议并通过决议，同意变更2021年4月27日审议通过的增加注册资本决议中出资方式，由按出资比例货币出资变更为以未分配利润转增；同意雍正将其认缴有限公司65.52万元出资转让给丁江伟，由丁江伟承担其实缴义务。同日，公司全体股东签署了修改后的《铁力山（北京）控制技术有限公司章程》。

本次股权转让后，铁力山的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	丁江伟	670.9248	20.48%	货币、未分配利润转增
2	雍正	655.2000	20.00%	货币、未分配利润转增
3	徐源宏	547.7472	16.72%	货币、未分配利润转增
4	王滔	547.7472	16.72%	货币、未分配利润转增
5	九鼎聚能	393.1200	12.00%	货币、未分配利润转增
6	段彦杰	201.8016	6.16%	货币、未分配利润转增
7	王彩云	144.1440	4.40%	货币、未分配利润转增
8	周艳艳	115.3152	3.52%	货币、未分配利润转增
	<u>合计</u>	<u>3,276.00</u>	<u>100.00%</u>	

截至2022年2月9日，各股东对铁力山本次出资已全部到位。

8. 铁力山第四次增加注册资本

2021年9月24日，铁力山召开股东会会议并通过决议，同意增加新股东合瑞（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“合瑞”），同意将铁力山注册资本由3,276.00万元增加到3,640.00万元，注册资本增加部分由合瑞以货币形式缴纳。

2021年9月27日，北京市怀柔区市场监督管理局核准了公司注册资本变更，公司注册资本金额变更为3,640.00万元。

本次增资后，铁力山的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	丁江伟	670.9248	18.43%	货币、未分配利润转增
2	雍正	655.2000	18.00%	货币、未分配利润转增
3	徐源宏	547.7472	15.05%	货币、未分配利润转增
4	王滔	547.7472	15.05%	货币、未分配利润转增
5	九鼎聚能	393.1200	10.80%	货币、未分配利润转增
6	合瑞	364.0000	10.00%	货币
7	段彦杰	201.8016	5.54%	货币、未分配利润转增
8	王彩云	144.1440	3.96%	货币、未分配利润转增
9	周艳艳	115.3152	3.17%	货币、未分配利润转增
	<u>合计</u>	<u>3,640.00</u>	<u>100.00%</u>	

截至 2022 年 2 月 9 日，合瑞对铁力山本次出资已全部到位。

9. 第五次增加注册资本

2021 年 10 月 28 日，铁力山召开股东会会议并通过决议，同意增加新股东财通创新投资有限公司（以下简称“财通创新”），同意将铁力山注册资本由 3,640.00 万元增加到 3,676.7677 万元，注册资本增加部分由财通创新以货币形式缴纳。同日，北京市怀柔区市场监督管理局核准了公司注册资本变更，公司注册资本金额变更为 3,676.7677 万元。

本次增资后，铁力山的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	丁江伟	670.9248	18.25%	货币、未分配利润转增
2	雍正	655.2000	17.82%	货币、未分配利润转增
3	徐源宏	547.7472	14.90%	货币、未分配利润转增
4	王滔	547.7472	14.90%	货币、未分配利润转增
5	九鼎聚能	393.1200	10.69%	货币、未分配利润转增
6	合瑞	364.0000	9.90%	货币
7	段彦杰	201.8016	5.49%	货币、未分配利润转增
8	王彩云	144.1440	3.92%	货币、未分配利润转增
9	周艳艳	115.3152	3.13%	货币、未分配利润转增
10	财通创新	36.7677	1.00%	货币
	<u>合计</u>	<u>3,676.7677</u>	<u>100.00%</u>	

截至 2022 年 2 月 9 日，财通创新对铁力山本次出资已全部到位。

10. 整体变更为股份有限公司

2022年6月5日，天职国际出具《净资产审计报告》（天职业字[2022]32564号）确认：截至2022年1月31日，有限公司经审计的净资产为91,850,143.13元。

2022年6月6日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具《铁力山（北京）控制技术有限公司拟改制为股份有限公司涉及铁力山（北京）控制技术有限公司净资产价值评估项目资产评估报告》（沃克森国际评报字[2022]第0871号）确认：截至2022年1月31日，以资产基础法评估结果作为最终评估结论、在持续经营前提下，有限公司股东全部权益价值为13,505.84万元。

2022年6月22日，有限公司召开了2022年第二次临时股东会，并形成以下决议：同意上述审计及评估报告报出；同意将有限公司整体变更为股份有限公司：股份公司名称为“北京铁力山科技股份有限公司”，以有限公司净资产值整体折股变更设立股份公司；同意以截至2022年1月31日有限公司经审计的净资产值91,850,143.13元按照约1:0.4899的比例折为股份公司总股本4,500.00万股，每股面值人民币1.00元，折股后净资产余额46,850,143.13元计入资本公积，有限公司全体股东作为股份公司的发起人，由各发起人按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。

2022年6月23日，北京市怀柔区市场监督管理局核准了本次整体变更事项，公司名称变更为“北京铁力山科技股份有限公司”，公司注册资本变更为4,500.00万元，公司类型变更为股份有限公司。

本次整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份数量（万股）	持股比例
1	丁江伟	821.1456	18.25%
2	雍正	801.9000	17.82%
3	徐源宏	670.3884	14.90%
4	王滔	670.3884	14.90%
5	九鼎聚能	481.1400	10.69%
6	合瑞	445.5000	9.90%
7	段彦杰	246.9852	5.49%
8	王彩云	176.4180	3.92%
9	周艳艳	141.1344	3.13%
10	财通创新	45.0000	1.00%
	<u>合计</u>	<u>4,500.0000</u>	<u>100.00%</u>

（三）公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，所属细分行业为其他电子设备

制造，经营范围包括：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；生产软件及辅助设备、通信设备；销售办公家具、控制台、计算机、软件及辅助设备、办公用品、电子产品及软件、机械设备、通信设备；生产办公家具、控制台（仅限外埠开展生成经营活动）；生产机柜（仅限于分支机构）；计算机系统服务；信息系统集成服务；电子、通信与自动控制技术研究服务；会议服务；基础软件服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；集成电路设计；集成电路制造（仅限外埠开展生产经营活动）；产品设计；智能仪器仪表制造；制造电子元器件与机电组件设备（仅限外埠开展生产经营活动）；多媒体设计服务；广播电视节目制作及发射设备制造、广播电视接收设备制造（不含卫星电视广播地面接收设施）（仅限外埠开展生产经营活动）；应用电视设备及其他广播电视设备制造（仅限外埠开展生产经营活动）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（四）母公司及实际控制人的名称

本公司的共同控制人系丁江伟、雍正和徐源宏。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有

关事项的通知》（会计部函[2018]453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会

计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内,本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据

证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

（十）应收票据

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

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

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收信用较高的银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 2	收到的商业承兑汇票结算

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收票据，按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同。

（十一）应收账款

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

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

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

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

公司编制应收账款账龄表，参考历史信用损失经验，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失。预计违约损失率如下：

类 别	坏账计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(十三) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收股利、根据其性质和以往经验认定无回款风险的其他应收款
其他应收款组合 2	其他往来款

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险,并划分为三个阶段,计算预期信用损失。

组合1的其他应收款因信用风险较低,可以不用与其初始确认的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

组合2的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判断金融工具信用风险是否显著增加。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

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

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

（二十）无形资产

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

项 目	摊销年限（年）
软件	5

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

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

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十八）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

4. 对收入确认具有重大影响的判断

销售产品收入：

（1）内销收入：公司对于需要提供安装的产品，在安装并经客户验收后确认收入；对于不需要提供安装的商品，在交付客户并验收后确认收入。

（2）外销收入：按国际贸易术语 FOB 等约定进行报关履行交货义务后确认收入。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十二）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

本公司及下属子公司企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
达利控制台（天津）有限公司	25.00%
宏远智控科技（北京）有限公司	15.00%、25.00%
铁力山（上海）控制技术有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税税收优惠政策

（1）本公司于 2020 年 10 月获得《高新技术企业证书》，批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局，证书编号为 GR202011001644，有效期三年，按 15%税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之子公司宏远智控科技（北京）有限公司于 2019 年 12 月获得《高新技术企业证书》，批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局，证书编号为 GR201911005149，有效期三年，按 15%税率缴纳企业所得税。

（3）本公司及子公司宏远智控科技（北京）有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）、《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）等文件规定，依法享受研发费用加计扣除优惠政策。

2. 增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司及子公司宏远智控科技（北京）有限公司符合文件规定，销售自行开发生产的软件产品，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策适用增值税即征即退的优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号，以下简称 39 号通知）规定，本公司符合文件规定，外贸企业出口货物（委托加工修理修配货物除外）增值税退（免）税的计税依据，为购进出口货物的增值税专用发票注明的金额或海关进口增值税专用缴款书注明的完税价格，实行免退税方法。

3. 其他税收优惠政策

本公司及子公司达利控制台（天津）有限公司适用于国家税务总局财政部公告 2021 年第 30 号《关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》，制造业

中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费政策，缓缴期限继续延长 6 个月。同时本公司适用于国家税务总局财政部公告 2022 年第 2 号《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》，享受延缓缴纳 2022 年第一季度、第二季度的企业所得税、个人所得税、增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的 50%延缓缴纳，延缓期限为 6 个月。同时本公司适用于国家税务总局财政部 2022 年第 17 号《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》，自 2022 年 9 月 1 日起，享受延缓缴纳 2022 年第一季度、第二季度的企业所得税、个人所得税、增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的 50%延缓缴纳，已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长 4 个月。

本公司之子公司宏远智控科技（北京）有限公司、达利控制台（天津）有限公司适用于国家税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日起享受在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)和教育费附加、地方教育附加。

本公司适用于北京市怀柔区长哨营满族乡人民政府发布的《长哨营满族乡促进乡域经济发展财政政策(试行)》（长政发[2018]2 号），自 2018 年起享受增值税、所得税等税收优惠政策，具体如下：

“（一）增值税企业奖励标准如下：

- 1、缴税额 200 万元(含 200 万元)以下的企业奖励 7.5%；
- 2、缴税额 200 万元—1000 万元(含 1000 万元)的企业奖励 7.5%-10%；
- 3、缴税额 1000 万元—2000 万元(含 2000 万元)的企业奖励 10.5%-11.5%。
- 4、缴税额 2000 万元—4000 万元(含 4000 万元)的企业奖励 12%-13%。
- 5、缴税额 4000 万元(不含 4000 万元)以上的企业奖励 13.5%-15%。

（二）所得税企业奖励标准：

所得税按企业实际纳税额的 10%进行奖励。

（三）对于重大企业、项目引进、特殊种子型企业以及纳税大户政策，可采取“一事一议”的方式，由党委会研究决定给予相应财政奖励政策支持。

（四）同属一个集体或由相关联的几家企业纳税之和，享受本政策。

（五）对引进企业的组织或个人按不高于乡财政对企业奖励额度的 10%给予奖励。”

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）

相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：剩余租赁期超过 12 个月的，公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过 12 个月的，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。	2021 年 1 月 1 日： 合并资产负债表：调整增加使用权资产 30,639,724.44 元，增加租赁负债 26,942,844.38 元，增加一年内到期的非流动负债 3,696,880.06 元。 母公司资产负债表：调整增加使用权资产 17,864,597.01 元，增加租赁负债 16,145,444.35 元，增加一年内到期的非流动负债 1,719,152.66 元。

(1) 本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）确定使用权资产。

本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	36,889,242.55
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
其中：短期租赁	
2021年1月1日经营租赁付款额	36,889,242.55
加权平均增量借款利率	5.85%/4.90%
2021年1月1日租赁负债（含一年到期部分）	30,639,724.44

(2) 本公司作为出租人

不涉及。

2. 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会[2021]1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行解释14号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

3. 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）相关规定，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

4. 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）相关规定，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自2022年1月1日提前施行该事项相关的会计处理并追溯；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。该政策对变更当期财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的财务报表项目名称和金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	合并资产负债表：
	2021年12月31日递延所得税资产增加4,949,160.17元，递延所得税负债增加4,833,933.65元；
	母公司资产负债表：
	2021年12月31日递延所得税资产增加2,421,816.65元，递延所得税负债增加2,322,397.61元；
	合并利润表：
	2021年度减少所得税费用115,226.52元；
	母公司利润表：
	2021年度减少所得税费用99,419.04元。

(二) 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
现金		1,853.12
银行存款	48,246,948.03	49,556,011.04
其他货币资金	192,569.08	207,266.54
<u>合计</u>	<u>48,439,517.11</u>	<u>49,765,130.70</u>

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
履约保函保证金	192,569.08	207,266.54
<u>合计</u>	<u>192,569.08</u>	<u>207,266.54</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	6,404,000.00	5,452,450.40
商业承兑汇票	1,969,525.75	1,566,019.42
<u>合计</u>	<u>8,373,525.75</u>	<u>7,018,469.82</u>

2. 截至2022年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年12月31日 未终止确认金额	2021年12月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,593,558.00	3,826,980.00
<u>合计</u>	<u>2,593,558.00</u>	<u>3,826,980.00</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,477,185.00	100.00	103,659.25	--	8,373,525.75
其中：组合1	6,404,000.00	75.54			6,404,000.00
组合2	2,073,185.00	24.46	103,659.25	5.00	1,969,525.75
合计	8,477,185.00	100.00	103,659.25	--	8,373,525.75

(续上表)

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,100,891.90	100.00	82,422.08	--	7,018,469.82
其中：组合1	5,452,450.40	76.79			5,452,450.40
组合2	1,648,441.50	23.21	82,422.08	5.00	1,566,019.42
合计	7,100,891.90	100.00	82,422.08	--	7,018,469.82

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	83,085,261.28	79,585,909.12
1-2年(含2年)	20,307,892.77	12,017,468.61
2-3年(含3年)	4,601,790.94	5,488,415.56
3-4年(含4年)	3,710,809.55	3,388,571.69
4-5年(含5年)	495,563.37	902,554.95
5年以上	356,800.92	207,807.50
小计	112,558,118.83	101,590,727.43
减：坏账准备	10,556,836.30	9,810,208.94
合计	102,001,282.53	91,780,518.49

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	810,372.00	0.72	810,372.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>111,747,746.83</u>	<u>99.28</u>	<u>9,746,464.30</u>	<u>8.72</u>	<u>102,001,282.53</u>
其中：(1)采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	111,747,746.83	99.28	9,746,464.30	8.72	102,001,282.53
合计	<u>112,558,118.83</u>	<u>100.00</u>	<u>10,556,836.30</u>	--	<u>102,001,282.53</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	884,190.00	0.87	884,190.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>100,706,537.43</u>	<u>99.13</u>	<u>8,926,018.94</u>	<u>8.86</u>	<u>91,780,518.49</u>
其中：(1)采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	100,706,537.43	99.13	8,926,018.94	8.86	91,780,518.49
合计	<u>101,590,727.43</u>	<u>100.00</u>	<u>9,810,208.94</u>	--	<u>91,780,518.49</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常德瑞铭祺家具有限公司	346,250.00	346,250.00	100.00	预计无法收回
新疆泰克软件开发有限公司	17,885.00	17,885.00	100.00	预计无法收回
北京博睿维讯科技有限公司	390,372.20	390,372.20	100.00	预计无法收回
河源市合平生态建设有限公司	55,864.80	55,864.80	100.00	预计无法收回
合计	<u>810,372.00</u>	<u>810,372.00</u>		

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京南唐系统集成有限公司	362,800.00	362,800.00	100.00	预计无法收回
常德瑞铭祺家具有限公司	346,250.00	346,250.00	100.00	预计无法收回
华北铁建建设有限公司保定分公司	175,140.00	175,140.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>884,190.00</u>	<u>884,190.00</u>		

3. 坏账准备的情况

2022年度:

类别	2021年12月31日	计提	本期变动金额			2022年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	884,190.00	464,122.00	-1,839.00	-536,101.00		810,372.00
按组合计提坏账准备	8,926,018.94	958,724.86		-138,279.50		9,746,464.30
<u>合计</u>	<u>9,810,208.94</u>	<u>1,422,846.86</u>	<u>-1,839.00</u>	<u>-674,380.50</u>		<u>10,556,836.30</u>

2021年度:

类别	2021年1月1日	计提	本期变动金额			2021年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	643,878.00	709,050.00		-468,738.00		884,190.00
按组合计提坏账准备	6,505,560.44	2,420,458.50				8,926,018.94
<u>合计</u>	<u>7,149,438.44</u>	<u>3,129,508.50</u>		<u>-468,738.00</u>		<u>9,810,208.94</u>

4. 实际核销的应收账款情况

项目	2022年度核销金额	2021年度核销金额
实际核销的应收账款	841,936.00	468,738.00

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
航天四创科技有限责任公司	4,377,894.80	3.89	127,834.53
南京格图电子科技有限公司	4,319,448.24	3.84	277,205.75
盛虹炼化(连云港)有限公司	2,891,697.60	2.57	109,472.95
北京一诺达远科技有限公司	2,745,135.00	2.44	80,157.94
北京兆维电子(集团)有限责任公司 通信产品销售服务分公司	2,575,574.34	2.29	75,206.77
<u>合计</u>	<u>16,909,749.98</u>	<u>15.03</u>	<u>669,877.94</u>

单位名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京格图电子科技有限公司	5,486,212.00	5.40	274,310.60
北京中航弱电系统工程有限公司	4,231,577.11	4.17	211,578.85
中国电子科技集团公司第二十八研究所	2,573,735.88	2.53	168,808.07
河北宜智达科技有限公司	2,250,000.00	2.21	112,500.00
北京奥特维科技有限公司	2,188,106.40	2.15	189,410.64
<u>合计</u>	<u>16,729,631.39</u>	<u>16.46</u>	<u>956,608.16</u>

(四) 应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	4,722,601.00	2,409,148.00
<u>合计</u>	<u>4,722,601.00</u>	<u>2,409,148.00</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,379,818.13	95.83	1,333,812.44	99.57
1-2年(含2年)	103,630.00	4.17	5,694.69	0.43
<u>合计</u>	<u>2,483,448.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,339,507.13</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
新疆华宇在线通讯有限公司	292,000.00	11.76
北京盈润恒丰科技有限公司	230,000.00	9.26
海南骅劲科技有限公司	214,900.00	8.65
上海朗渔商贸有限公司	177,675.00	7.15
深圳市信利康供应链管理有限公司	166,625.00	6.71
<u>合计</u>	<u>1,081,200.00</u>	<u>43.53</u>

单位名称	2021年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京博材宏达科技有限公司	259,200.00	19.35
优品时代(北京)国际贸易有限公司	120,605.00	9.00
瑞好聚合物(苏州)有限公司	112,086.63	8.37
北京金隅文化科技发展有限公司	100,158.06	7.48
深圳市恒明佳海绵制品有限公司	71,102.29	5.31
<u>合计</u>	<u>663,151.98</u>	<u>49.51</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	2,741,968.18	2,269,477.82
<u>合计</u>	<u>2,741,968.18</u>	<u>2,269,477.82</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	1,343,114.53	830,507.22
1-2年(含2年)	272,147.45	190,513.17
2-3年(含3年)	179,347.46	459,945.69
3-4年(含4年)	321,233.19	592,384.92
4-5年(含5年)	556,744.92	678,433.46

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
5年以上	688,633.46	10,200.00
小计	<u>3,361,221.01</u>	<u>2,761,984.46</u>
减：坏账准备	619,252.83	492,506.64
合计	<u>2,741,968.18</u>	<u>2,269,477.82</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
应收保证金及押金	2,756,171.63	2,253,164.10
应收备用金	46,074.36	13,051.92
应收出口退税	102,657.45	102,657.45
代扣代垫款项	456,317.57	393,110.99
合计	<u>3,361,221.01</u>	<u>2,761,984.46</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2021年1月1日余额		324,775.24		324,775.24
2021年1月1日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		167,731.40		167,731.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		492,506.64		492,506.64
2021年12月31日其他应收 款账面余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		126,746.19		126,746.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		619,252.83		619,252.83

(4) 坏账准备的情况

2022 年度:

类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款	492,506.64	126,746.19				619,252.83
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>492,506.64</u>	<u>126,746.19</u>				<u>619,252.83</u>

2021 年度:

类别	2021 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	324,775.24	167,731.40				492,506.64
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>324,775.24</u>	<u>167,731.40</u>				<u>492,506.64</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月 31日	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
北京金隅天坛家具股份有限公司	应收保证金及押金	1,075,950.57	3年以上	32.01	
天津武清经济技术开发区有限公司	应收保证金及押金	300,000.00	5年以上	8.93	300,000.00
中交机电工程局有限公司	应收保证金及押金	210,000.00	1年以内	6.25	10,500.00
中铁四局集团安装工程有限公司	应收保证金及押金	178,337.60	1年以内	5.31	8,916.88
北京百思特捷迅科技有限公司	应收保证金及押金	154,790.00	1年以内	4.61	7,739.50
<u>合计</u>		<u>1,919,078.17</u>		<u>57.11</u>	<u>327,156.38</u>

单位名称	款项性质	2021年12月 31日	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
北京金隅天坛家具股份有限公司	应收保证金及押金	1,075,950.57	2-5年	38.96	
天津武清经济技术开发区有限公司	应收保证金及押金	300,000.00	4-5年	10.86	240,000.00
北京百思特捷迅科技有限公司	应收保证金及押金	154,790.00	1年以内	5.60	7,739.50
应收出口退税款	应收出口退税	102,657.45	1年以内	3.72	5,132.87
盛虹炼化(连云港)有限公司	应收保证金及押金	100,000.00	1-2年	3.62	10,000.00
<u>合计</u>		<u>1,733,398.02</u>		<u>62.76</u>	<u>262,872.37</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2022年12月31日		
	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	26,673,000.94	1,336,869.61	25,336,131.33

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在产品	5,910,259.63		5,910,259.63
发出商品	31,460,623.10		31,460,623.10
库存商品	13,527,963.44		13,527,963.44
合同履约成本	6,035,804.72		6,035,804.72
委托加工物资	847,673.94		847,673.94
<u>合计</u>	<u>84,455,325.77</u>	<u>1,336,869.61</u>	<u>83,118,456.16</u>

项目	2021年12月31日		
	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	28,173,105.04	1,336,869.61	26,836,235.43
在产品	10,019,780.07	114,496.46	9,905,283.61
发出商品	27,874,754.88	11,371.95	27,863,382.93
库存商品	11,747,363.35	8,692.77	11,738,670.58
合同履约成本	4,579,639.39		4,579,639.39
委托加工物资	65,472.06		65,472.06
<u>合计</u>	<u>82,460,114.79</u>	<u>1,471,430.79</u>	<u>80,988,684.00</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2022年度:

项目	2021年12月31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,336,869.61					1,336,869.61
在产品	114,496.46			114,496.46		
发出商品	11,371.95			11,371.95		
库存商品	8,692.77			8,692.77		
<u>合计</u>	<u>1,471,430.79</u>			<u>134,561.18</u>		<u>1,336,869.61</u>

2021 年度:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,062,921.60	273,948.01				1,336,869.61
发出商品	39,537.36	74,959.10				114,496.46
发出商品	8,088.75	3,283.20				11,371.95
库存商品		8,692.77				8,692.77
<u>合计</u>	<u>1,110,547.71</u>	<u>360,883.08</u>				<u>1,471,430.79</u>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	7,411,057.02	829,220.23	6,581,836.79
<u>合计</u>	<u>7,411,057.02</u>	<u>829,220.23</u>	<u>6,581,836.79</u>

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	5,988,578.44	616,760.46	5,371,817.98
<u>合计</u>	<u>5,988,578.44</u>	<u>616,760.46</u>	<u>5,371,817.98</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

2022 年度:

类别	2021 年 12 月	本期变动金额				2022 年 12
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
未到期的质保金	616,760.46	212,459.77				829,220.23
<u>合计</u>	<u>616,760.46</u>	<u>212,459.77</u>				<u>829,220.23</u>

2021 年度:

类别	2021 年 1 月	本期变动金额				2021 年 12
	1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
未到期的质保金	827,362.41	-91,863.95		-118,738.00		616,760.46

类别	2021年1月	本期变动金额			2021年12	
	1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月31日
合计	<u>827,362.41</u>	<u>-91,863.95</u>		<u>-118,738.00</u>		<u>616,760.46</u>

(九) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	130,360.04	6,814.40
预交企业所得税	273,205.08	
其他	2.52	1,332.63
合计	<u>403,567.64</u>	<u>8,147.03</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	3,541,894.64	4,056,406.36
合计	<u>3,541,894.64</u>	<u>4,056,406.36</u>

2. 固定资产情况

2022年度:

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	3,121,087.19	908,167.54	2,896,898.75	1,826,120.74	8,752,274.22
2. 本期增加金额	134,380.52	59,292.04	611,177.16	49,896.16	854,745.88
(1) 购置	134,380.52	59,292.04	611,177.16	49,896.16	854,745.88
3. 本期减少金额			22,041.55		22,041.55
(1) 处置或报废			22,041.55		22,041.55
4. 2022年12月31日	3,255,467.71	967,459.58	3,486,034.36	1,876,016.90	9,584,978.55
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	1,124,958.34	620,491.47	1,838,304.23	1,112,113.82	4,695,867.86
2. 本期增加金额	470,174.26	135,779.82	643,540.87	114,859.04	1,364,353.99
(1) 计提	470,174.26	135,779.82	643,540.87	114,859.04	1,364,353.99
3. 本期减少金额			17,137.94		17,137.94
(1) 处置或报废			17,137.94		17,137.94

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 2022年12月31日	1,595,132.60	756,271.29	2,464,707.16	1,226,972.86	6,043,083.91
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日	1,660,335.11	211,188.29	1,021,327.20	649,044.04	3,541,894.64
2. 2021年12月31日	1,996,128.85	287,676.07	1,058,594.52	714,006.92	4,056,406.36

2021年度:

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年1月1日	3,116,460.56	931,176.39	2,436,036.69	1,975,580.90	8,459,254.54
2. 本期增加金额	295,987.61		590,380.89	162,988.29	1,049,356.79
(1) 购置	295,987.61		590,380.89	162,988.29	1,049,356.79
3. 本期减少金额	291,360.98	23,008.85	129,518.83	312,448.45	756,337.11
(1) 处置或报废	291,360.98	23,008.85	129,518.83	312,448.45	756,337.11
4. 2021年12月31日	3,121,087.19	908,167.54	2,896,898.75	1,826,120.74	8,752,274.22
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日	1,037,820.59	501,441.99	1,364,320.07	933,835.46	3,837,418.11
2. 本期增加金额	307,969.11	128,156.48	591,503.16	320,710.32	1,348,339.07
(1) 计提	307,969.11	128,156.48	591,503.16	320,710.32	1,348,339.07
3. 本期减少金额	220,831.36	9,107.00	117,519.00	142,431.96	489,889.32
(1) 处置或报废	220,831.36	9,107.00	117,519.00	142,431.96	489,889.32
4. 2021年12月31日	1,124,958.34	620,491.47	1,838,304.23	1,112,113.82	4,695,867.86
三、减值准备					
1. 2021年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021年12月31日					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日	1,996,128.85	287,676.07	1,058,594.52	714,006.92	4,056,406.36
2. 2021年1月1日	2,078,639.97	429,734.40	1,071,716.62	1,041,745.44	4,621,836.43

(十一) 使用权资产

2022年度:

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	33,673,366.30	33,673,366.30
2. 本期增加金额		
(1) 经营租入		
(2) 汇兑差异		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	33,673,366.30	33,673,366.30
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	5,605,434.87	5,605,434.87
2. 本期增加金额		
(1) 计提	5,972,894.58	5,972,894.58
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	11,578,329.45	11,578,329.45
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	22,095,036.85	22,095,036.85
2. 2021年12月31日	28,067,931.43	28,067,931.43

2021年度:

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	30,639,724.44	30,639,724.44
2. 本期增加金额		
(1) 经营租入	3,033,641.86	3,033,641.86
(2) 汇兑差异		
3. 本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
4. 2021年12月31日	33,673,366.30	33,673,366.30
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	5,605,434.87	5,605,434.87
(1) 计提	5,605,434.87	5,605,434.87
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	5,605,434.87	5,605,434.87
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	28,067,931.43	28,067,931.43
2. 2021年1月1日	30,639,724.44	30,639,724.44

(十二) 无形资产

2022年度:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	1,160,109.71	1,160,109.71
2. 本期增加金额	259,238.93	259,238.93
(1) 购置	259,238.93	259,238.93
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	1,419,348.64	1,419,348.64
二、累计摊销		
1. 2021年12月31日	644,188.91	644,188.91
2. 本期增加金额	238,219.76	238,219.76
(1) 计提	238,219.76	238,219.76
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	882,408.67	882,408.67
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		

项目	软件	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	536,939.97	536,939.97
2. 2021 年 12 月 31 日	515,920.80	515,920.80

2021年度:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	980,906.16	980,906.16
2. 本期增加金额	179,203.55	179,203.55
(1) 购置	179,203.55	179,203.55
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	1,160,109.71	1,160,109.71
二、累计摊销		
1. 2021 年 1 月 1 日	447,746.00	447,746.00
2. 本期增加金额	196,442.91	196,442.91
(1) 计提	196,442.91	196,442.91
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	644,188.91	644,188.91
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	515,920.80	515,920.80
2. 2021 年 1 月 1 日	533,160.16	533,160.16

(十三) 长期待摊费用

2022年度:

项目	2021年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月 31日
装修费	1,350,390.10	9,577.67	564,892.22		795,075.55
工厂货架搭建费	774,336.26		265,486.68		508,849.58
软件使用费	145,535.84	311,320.75	179,182.44		277,674.15
工厂办公室扩建 费	140,841.55		46,534.56		94,306.99
宽带费	5,345.97		5,345.97		
合计	2,416,449.72	320,898.42	1,061,441.87		1,675,906.27

2021年度:

项目	2021年1月1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月 31日
装修费	1,039,900.32	842,334.31	531,844.53		1,350,390.10
工厂货架搭建费	1,039,823.06		265,486.80		774,336.26
软件使用费	197,929.77	22,641.51	75,035.44		145,535.84
工厂办公室扩建 费		186,138.61	45,297.06		140,841.55
宽带费	18,176.13		12,830.16		5,345.97
合计	2,295,829.28	1,051,114.43	930,493.99		2,416,449.72

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	2022年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	11,069,755.13	49,622,837.95
其中: 信用减值损失	1,746,425.23	11,279,748.38
资产减值损失	458,600.43	2,166,089.84
可抵扣亏损	2,865,168.55	11,460,674.18
未实现的内部损益	58,410.22	389,401.47
预计负债	164,832.41	1,098,882.71
租赁负债及一年内到期的非流动负债	5,776,318.29	23,228,041.37
二、递延所得税负债	5,597,136.82	22,095,036.85

项目	2022年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
其中：使用权资产	5,597,136.82	22,095,036.85

(续上表)

项目	2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<u>一、递延所得税资产</u>	<u>11,159,335.86</u>	<u>58,764,505.49</u>
其中：信用减值损失	1,596,833.25	10,385,137.66
资产减值损失备	460,371.77	2,088,191.25
可抵扣亏损	3,790,873.78	15,163,495.14
未实现的内部损益	340,257.30	2,268,382.00
预计负债	21,839.59	145,597.20
租赁负债及一年内到期的非流动负债	4,949,160.17	28,713,702.24
<u>二、递延所得税负债</u>	<u>4,833,933.65</u>	<u>28,067,931.43</u>
其中：使用权资产	4,833,933.65	28,067,931.43

(十五) 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	20,000,000.00	18,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

注：2021年度，本公司于2021年1月6日与中国建设银行股份有限公司北京润德支行签订合同编号为：建京2020年123010小字第0279号的《人民币流动资金借款合同》，用于支付货款、技术服务费、员工工资奖金、房租水电费等的需要，借款金额为500.00万元，借款期限为2021年1月14日起至2022年1月13日，利率为4.85%，保证人为丁江伟、张丽妍、徐源宏、陶洁。本公司于2021年1月14日收到借款500.00万元，借款到期日为2022年1月13日，截至2022年12月31日，该笔借款已结清。

2021年度，本公司于2021年8月3日与北京银行股份有限公司双榆树支行签订合同编号为：0693068的《借款合同》，用于支付采购款、研发费、工资等，借款金额为500.00万元，借款期限为2021年8月5日至2022年8月5日，利率为4.35%，担保方式为陶洁、徐源宏、张若冰、雍正提供连带责任保证，达利控制台（天津）有限公司100%保证。本公司于2021年8月5日收到借款500.00万元，借款到期日为2022年8月5日，截至2022年12月31日，该笔借款已结清。

2021年度，本公司于2021年3月26日与北京农村商业银行股份有限公司怀柔支行签订合同编号为：2021怀柔第0035号的《流动资金借款合同》，用于补充日常流动资金，借款金

额为 800.00 万元，借款期限为 2021 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 29 日，借款起始日以《借款使用申请书》为准，利率为 4.20%，担保方式为连带责任保证，保证人为徐源宏。本公司于 2021 年 3 月 30 日收到借款 500.00 万元，于 2021 年 6 月 1 日收到借款 300.00 万元，借款到期日为 2022 年 3 月 29 日，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

2022 年度，本公司于 2022 年 3 月 24 日与北京农村商业银行股份有限公司怀柔支行签订合同编号为：2022 怀柔第 00018 号的《借款合同》，用于补充企业日常流动资金周转，借款期限为 2022 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 24 日，借款金额为 1,000.00 万元，利率为 4.20%，担保方式为连带责任保证，保证人为丁江伟。本公司于 2022 年 3 月 25 日收到借款 1,000.00 万元，借款到期日为 2023 年 3 月 24 日，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额为 1,000.00 万元。

2022 年度，本公司于 2022 年 1 月 10 日与中国建设银行股份有限公司北京润德支行签订合同编号为：建京 2021 年 123010 小字第 0143 号的《人民币流动资金借款合同》，用于日常生产经营生产，借款期限为 2022 年 1 月 14 日至 2023 年 1 月 13 日，借款金额为 500.00 万元，利率为 4.00%，担保方式为连带责任保证，保证人为丁江伟、张丽妍、徐源宏、陶洁。本公司于 2022 年 1 月 14 日收到借款 500.00 万元，借款到期日为 2023 年 1 月 13 日，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额为 500.00 万元。

2022 年度，本公司于 2022 年 6 月 21 日与招商银行股份有限公司西二旗支行签订合同编号为：2022 自贸永丰授信 580 号的《授信协议》，借款金额为 500.00 万元的循环使用，循环额度的期限为 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日，利率为 4.25%，担保方式为连带责任保证，保证人为丁江伟、张丽妍、徐源宏、陶洁。本公司于 2022 年 6 月 22 日收到借款 500.00 万元，借款到期日为 2023 年 6 月 21 日，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额为 500.00 万元。

（十六）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付设备和工程款	503,897.89	1,173,598.71
应付费类	4,968,209.91	6,129,293.78
应付材料款	42,341,210.24	64,477,336.11
<u>合计</u>	<u>47,813,318.04</u>	<u>71,780,228.60</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
南京启诺信息技术有限公司	173,008.85	未到结算期
北京奇正天合科贸有限公司电子技术分公司	133,527.98	未到结算期
北京晋亿螺丝有限公司	81,113.30	未到结算期
北京中宾环境工程有限公司	69,622.64	未到结算期
北京朗格腾龙科技有限公司	66,041.09	未到结算期
<u>合计</u>	<u>523,313.86</u>	

项目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
北京视睿讯科技有限公司	286,260.00	未到结算期
广西科桂兴信息技术有限责任公司	218,781.90	未到结算期
北京晋亿螺丝有限公司	80,992.10	未到结算期
贵州文华信息技术有限公司	70,200.00	未到结算期
北京中宾环境工程有限公司	69,622.64	未到结算期
<u>合计</u>	<u>725,856.64</u>	

(十七) 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
销售合同形成的预收款	45,829,023.14	43,811,022.04
<u>合计</u>	<u>45,829,023.14</u>	<u>43,811,022.04</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	14,082,777.48	91,258,842.26	91,325,006.73	14,016,613.01
二、离职后福利中设定提存计划负债	350,917.56	6,538,989.83	6,517,318.62	372,588.77
三、辞退福利		438,979.11	438,979.11	
<u>合计</u>	<u>14,433,695.04</u>	<u>98,236,811.20</u>	<u>98,281,304.46</u>	<u>14,389,201.78</u>

2021年度:

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	9,998,976.12	82,299,567.47	78,215,766.11	14,082,777.48
二、离职后福利中设定提存计划负债	-25,452.28	5,395,861.95	5,019,492.11	350,917.56
三、辞退福利		212,012.27	212,012.27	
<u>合 计</u>	<u>9,973,523.84</u>	<u>87,907,441.69</u>	<u>83,447,270.49</u>	<u>14,433,695.04</u>

2. 短期薪酬列示

2022年度:

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,788,099.95	81,238,436.50	81,320,308.36	13,706,228.09
二、职工福利费		1,593,746.13	1,593,103.93	642.20
三、社会保险费	221,185.21	4,073,961.27	4,064,477.41	230,669.07
其中: 医疗保险费	205,405.51	3,803,252.60	3,793,468.21	215,189.90
工伤保险费	14,640.26	225,642.71	225,363.64	14,919.33
生育保险费	1,139.44	45,065.96	45,645.56	559.84
四、住房公积金	23,375.64	4,108,683.36	4,120,151.00	11,908.00
五、工会经费和职工教育经费	50,116.68	244,015.00	226,966.03	67,165.65
<u>合计</u>	<u>14,082,777.48</u>	<u>91,258,842.26</u>	<u>91,325,006.73</u>	<u>14,016,613.01</u>

2021年度:

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,762,825.02	73,719,478.56	69,694,203.63	13,788,099.95
二、职工福利费		1,521,313.60	1,521,313.60	
三、社会保险费	168,754.28	3,345,776.70	3,293,345.77	221,185.21
其中: 医疗保险费	168,221.96	3,140,069.47	3,102,885.92	205,405.51
工伤保险费		165,589.74	150,949.48	14,640.26
生育保险费	532.32	40,117.49	39,510.37	1,139.44
四、住房公积金	18,631.50	3,476,759.14	3,472,015.00	23,375.64
五、工会经费和职工教育经费	48,765.32	236,239.47	234,888.11	50,116.68
<u>合计</u>	<u>9,998,976.12</u>	<u>82,299,567.47</u>	<u>78,215,766.11</u>	<u>14,082,777.48</u>

3. 设定提存计划列示

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	340,298.53	6,337,412.51	6,316,405.79	361,305.25
2. 失业保险费	10,619.03	201,577.32	200,912.83	11,283.52
<u>合计</u>	<u>350,917.56</u>	<u>6,538,989.83</u>	<u>6,517,318.62</u>	<u>372,588.77</u>

2021年度：

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险	-24,462.91	5,210,449.03	4,845,687.59	340,298.53
2. 失业保险费	-989.37	185,412.92	173,804.52	10,619.03
<u>合计</u>	<u>-25,452.28</u>	<u>5,395,861.95</u>	<u>5,019,492.11</u>	<u>350,917.56</u>

(十九) 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日
1. 增值税	10,225,574.44	4,499,307.42
2. 企业所得税	3,930,684.28	1,588,546.34
3. 城市维护建设税	460,755.70	178,885.37
4. 教育费附加	278,125.08	91,874.31
5. 车船使用税	126,619.08	38,052.17
6. 其他	50,767.39	85,326.45
<u>合计</u>	<u>15,072,525.97</u>	<u>6,481,992.06</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	270,769.98	2,588,161.55
<u>合计</u>	<u>270,769.98</u>	<u>2,588,161.55</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
代收代付	141,152.23	687,448.10
应付个人款	129,617.75	1,900,713.45
<u>合计</u>	<u>270,769.98</u>	<u>2,588,161.55</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年内到期的租赁负债	5,118,739.36	5,485,660.92
<u>合计</u>	<u>5,118,739.36</u>	<u>5,485,660.92</u>

(二十二) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税待转销项税额	700,941.37	809,528.04
已背书未到期的应收票据	2,593,558.00	3,826,980.00
<u>合计</u>	<u>3,294,499.37</u>	<u>4,636,508.04</u>

(二十三) 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	20,321,477.09	26,593,243.98
未确认的融资费用	-2,212,175.08	-3,365,202.66
<u>合计</u>	<u>18,109,302.01</u>	<u>23,228,041.32</u>

(二十四) 预计负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
产品质量保证	1,098,882.71	145,597.21
<u>合计</u>	<u>1,098,882.71</u>	<u>145,597.21</u>

(二十五) 股本

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
丁江伟	6,709,248.00	1,502,208.00		8,211,456.00
雍正	6,552,000.00	1,467,000.00		8,019,000.00
王滔	5,477,472.00	1,226,412.00		6,703,884.00
王彩云	1,441,440.00	322,740.00		1,764,180.00
徐源宏	5,477,472.00	1,226,412.00		6,703,884.00
段彦杰	2,018,016.00	451,836.00		2,469,852.00
周艳艳	1,153,152.00	258,192.00		1,411,344.00
天津九鼎聚能企业管理咨询中心 (有限合伙)	3,931,200.00	880,200.00		4,811,400.00
合瑞(天津)企业管理咨询合 伙企业(有限合伙)	3,640,000.00	815,000.00		4,455,000.00
财通创新投资有限公司	367,677.00	82,323.00		450,000.00
<u>合计</u>	<u>36,767,677.00</u>	<u>8,232,323.00</u>		<u>45,000,000.00</u>

2021 年度:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
丁江伟	3,141,600.00	3,567,648.00		6,709,248.00
雍正	3,740,000.00	3,467,200.00	655,200.00	6,552,000.00
王滔	2,842,400.00	2,635,072.00		5,477,472.00
王彩云	748,000.00	693,440.00		1,441,440.00
徐源宏	2,842,400.00	2,635,072.00		5,477,472.00
段彦杰	1,047,200.00	970,816.00		2,018,016.00
周艳艳	598,400.00	554,752.00		1,153,152.00
天津九鼎聚能企业管理咨询中 心(有限合伙)	2,040,000.00	1,891,200.00		3,931,200.00
合瑞(天津)企业管理咨询合 伙企业(有限合伙)		3,640,000.00		3,640,000.00
财通创新投资有限公司		367,677.00		367,677.00
<u>合计</u>	<u>17,000,000.00</u>	<u>20,422,877.00</u>	<u>655,200.00</u>	<u>36,767,677.00</u>

(二十六) 资本公积

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	9,388,946.58	35,996,352.13		45,385,298.71
<u>合计</u>	<u>9,388,946.58</u>	<u>35,996,352.13</u>		<u>45,385,298.71</u>

2021年度:

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	1,047,130.93	8,341,815.65		9,388,946.58
<u>合计</u>	<u>1,047,130.93</u>	<u>8,341,815.65</u>		<u>9,388,946.58</u>

(二十七) 盈余公积

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	7,092,936.66	2,032,526.43	5,892,090.34	3,233,372.75
<u>合计</u>	<u>7,092,936.66</u>	<u>2,032,526.43</u>	<u>5,892,090.34</u>	<u>3,233,372.75</u>

2021年度:

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	6,008,589.26	1,084,347.40		7,092,936.66
<u>合计</u>	<u>6,008,589.26</u>	<u>1,084,347.40</u>		<u>7,092,936.66</u>

(二十八) 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上期期末未分配利润	38,492,544.47	42,612,801.45
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	38,492,544.47	42,612,801.45
本期增加额	29,280,232.26	19,724,090.42
其中: 本期净利润转入	29,280,232.26	19,724,090.42
本期减少额	40,199,111.22	23,844,347.40
其中: 本期提取盈余公积数	2,032,526.43	1,084,347.40

项目	2022 年度	2021 年度
应付普通股股利		7,000,000.00
其他减少	38,166,584.79	15,760,000.00
本期期末余额	27,573,665.51	38,492,544.47

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,461,666.07	144,737,722.02	284,084,961.28	151,089,391.73
其他业务	3,586,414.32	3,246,289.39	67,095.21	263,769.19
<u>合计</u>	<u>287,048,080.39</u>	<u>147,984,011.41</u>	<u>284,152,056.49</u>	<u>151,353,160.92</u>

2. 主营业务收入(地区)

分类	2022 年度	2021 年度
境内	283,227,449.82	283,630,971.60
境外	234,216.25	453,989.68
<u>合计</u>	<u>283,461,666.07</u>	<u>284,084,961.28</u>

(三十) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,102,048.44	985,654.97
教育费附加(含地方教育费附加)	1,057,163.09	928,648.58
印花税	144,601.40	242,263.34
车船税	2,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,305,812.93</u>	<u>2,156,566.89</u>

(三十一) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	41,343,644.68	35,710,508.92
业务招待费	5,410,384.53	6,998,317.70
售后费用	2,835,477.98	2,840,451.74

项目	2022 年度	2021 年度
差旅交通费	2,575,240.42	3,453,358.81
房租水电费	946,646.45	872,116.93
业务宣传费	874,345.12	896,769.39
检测认证费	517,909.10	474,730.75
招投标服务费	375,350.86	354,444.53
会议费	226,424.94	108,728.98
展会费	175,256.00	1,339,318.97
长期待摊费用摊销	199,221.56	147,118.04
固定资产折旧	122,081.39	133,743.56
办公费	68,714.78	66,690.86
物料消耗	57,155.02	24,898.56
业务费	43,396.23	1,071,637.01
其他	177,876.33	277,778.87
<u>合计</u>	<u>55,949,125.39</u>	<u>54,770,613.62</u>

(三十二) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	23,581,695.34	20,612,471.85
房租水电费	3,572,192.56	3,712,049.36
中介服务费	1,215,493.07	615,057.35
咨询服务费	923,303.60	1,123,261.15
办公费	867,084.51	1,059,723.78
业务招待费	808,498.11	879,254.28
长期待摊费用摊销	544,853.10	459,761.93
差旅交通费	559,006.94	771,414.58
固定资产折旧	528,497.56	527,365.59
无形资产摊销	238,219.76	196,442.91
装修费	178,978.80	323,869.36
低值易耗品	74,220.91	96,667.87
残疾人就业保证金	68,716.87	18,347.71
劳务费	37,423.24	86,194.32
股份支付		4,381,468.00
其他	84,481.14	158,751.60

项目	2022 年度	2021 年度
合计	<u>33,282,665.51</u>	<u>35,022,101.64</u>

(三十三) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	449,934.01	2,045,347.07
企业在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人工费用	16,425,832.83	15,368,686.31
研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费	536,176.34	1,088,474.44
研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用	33,355.34	47,352.93
合计	<u>17,445,298.52</u>	<u>18,549,860.75</u>

(三十四) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	2,268,591.41	2,508,138.38
减：利息收入	86,106.52	44,288.95
汇兑净损失	-52,022.87	26,748.10
其他	48,791.28	34,593.42
合计	<u>2,179,253.30</u>	<u>2,525,190.95</u>

(三十五) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关的政府补助	6,951,159.35	3,196,800.03
个税手续费返还	1,145.42	5,339.71
合计	<u>6,952,304.77</u>	<u>3,202,139.74</u>

注：政府补助的具体信息，详见附注六、(四十六) 政府补助。

(三十六) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	-21,237.17	77,997.71

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,571,483.36	-3,129,508.50
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-126,746.19	-167,731.40
<u>合计</u>	<u>-1,719,466.72</u>	<u>-3,219,242.19</u>

（三十七）资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（损失以“-”号填列）		-360,883.08
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	-212,459.77	91,863.95
<u>合计</u>	<u>-212,459.77</u>	<u>-269,019.13</u>

（三十八）资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）		-42,458.34
<u>合计</u>		<u>-42,458.34</u>

（三十九）营业外收入

项 目	2022 年度	计入当期非经常性 损益的金额	2021 年度	计入当期非经常性 损益的金额
无法支付的款项	94,769.32	94,769.32	416,853.99	416,853.99
<u>合计</u>	<u>94,769.32</u>	<u>94,769.32</u>	<u>416,853.99</u>	<u>416,853.99</u>

（四十）营业外支出

项 目	2022 年度	计入当期非经常性 损益的金额	2021 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	4,903.61	4,903.61	169,942.97	169,942.97
对外捐赠支出	10,000.00	10,000.00	14,750.00	14,750.00
滞纳金	45,927.29	45,927.29	5,775.87	5,775.87
其他	48,130.70	48,130.70	5,662.19	5,662.19
<u>合计</u>	<u>108,961.60</u>	<u>108,961.60</u>	<u>196,131.03</u>	<u>196,131.03</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	2,775,083.17	1,984,169.33
递延所得税费用	852,783.90	-1,334,373.30
<u>合计</u>	<u>3,627,867.07</u>	<u>649,796.03</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	32,908,099.33	19,666,704.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,936,214.90	2,950,005.71
子公司适用不同税率的影响	751,992.24	125,620.14
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	993,921.93	1,166,687.04
其他	-3,054,262.00	-3,592,516.86
<u>所得税费用合计</u>	<u>3,627,867.07</u>	<u>649,796.03</u>

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	192,569.08	207,266.54	保证金

(四十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,441,668.43	690,119.52
利息收入	86,106.52	44,288.95
保证金	349,589.36	
往来款	349,319.74	470,704.06
<u>合计</u>	<u>2,226,684.05</u>	<u>1,205,112.53</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
日常经营性费用	19,929,074.52	28,833,711.49
保证金	852,596.89	321,986.86
往来款	655,442.78	
其他	361,395.79	104,046.40
<u>合计</u>	<u>21,798,509.98</u>	<u>29,259,744.75</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债（租金）	5,103,272.36	6,365,926.06
偿还关联方借款		570,000.00
<u>合计</u>	<u>5,103,272.36</u>	<u>6,935,926.06</u>

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,280,232.26	19,016,908.73
加：资产减值准备	212,459.77	269,019.13
信用减值损失	1,719,466.72	3,219,242.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,364,353.99	1,348,339.07
使用权资产摊销	5,972,894.58	5,605,434.87
无形资产摊销	238,219.76	196,442.91
长期待摊费用摊销	1,061,441.87	930,493.99
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）		42,458.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,903.61	169,942.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,216,568.54	2,534,886.48
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	89,580.73	-6,168,306.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	763,203.17	4,833,933.65

补充资料	2022 年度	2021 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,995,210.98	-28,901,197.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,218,214.24	-14,427,178.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,723,275.11	34,041,109.64
其他		4,381,468.00
经营活动产生的现金流量净额	3,986,624.67	27,092,997.49

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	48,246,948.03	49,557,864.16
减：现金的期初余额	49,557,864.16	28,659,606.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,310,916.13	20,898,257.39

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	48,246,948.03	49,557,864.16
其中：库存现金		1,853.12
可随时用于支付的银行存款	48,246,948.03	49,556,011.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,246,948.03	49,557,864.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.20	6.9646	8.36

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：新加坡元	42,104.90	5.1831	218,233.91

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.20	6.3757	7.65
应收账款			
其中：新加坡元	83,198.90	4.7179	392,524.09

(四十六) 政府补助

2022年度：

项目	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长哨营满族乡税收返还	与收益相关	3,730,925.00	其他收益	3,730,925.00
高精尖专项经费	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
软件产品即征即退	与收益相关	1,779,711.34	其他收益	1,779,711.34
稳岗补贴	与收益相关	39,594.01	其他收益	39,594.01
怀柔经信委补贴(贷款贴息)	与收益相关	21,000.00	其他收益	21,000.00
商务局补贴企业提升国际化经营	与收益相关	119,929.00	其他收益	119,929.00
促进区域经济转型发展专项补贴-做大做强	与收益相关	210,000.00	其他收益	210,000.00
支持高新技术产业小升规培育补贴	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
促进区域经济转型发展专项补贴-专精特新	与收益相关	350,000.00	其他收益	350,000.00
<u>合计</u>		<u>6,951,159.35</u>		<u>6,951,159.35</u>

2021年度：

种类	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长哨营满族乡税收返还	与收益相关	1,833,936.00	其他收益	1,833,936.00
中关村管委会贷款贴息	与收益相关	140,933.27	其他收益	140,933.27
怀柔区专利资助金、知识	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00

种类	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产权资助金				
软件产品即征即退	与收益相关	678,084.22	其他收益	678,084.22
稳岗补贴	与收益相关	27,520.15	其他收益	27,520.15
中小微企业稳定就业工作	与收益相关	13,381.84	其他收益	13,381.84
中小企业产品认证补贴收入	与收益相关	103,588.00	其他收益	103,588.00
怀柔经信委补贴（贷款贴息）	与收益相关	99,356.55	其他收益	99,356.55
研发补贴	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计		<u>3,196,800.03</u>		<u>3,196,800.03</u>

七、合并范围的变更

铁力山（上海）控制技术有限公司系本公司全资子公司，注册资本为 1,000.00 万元，已于 2021 年注销后不再纳入本公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
达利控制台（天津）有限公司	天津	天津	仪器仪表制造业	100.00		100.00	投资设立
宏远智控科技（北京）有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	投资设立
铁力山（上海）控制技术有限公司	上海	上海	专业技术服务业	100.00		100.00	投资设立

注：报告期内，子公司铁力山（上海）控制技术有限公司于 2021 年 1 月 4 日注销，于 2020 年 11 月 3 日取得税务局清税证明。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	48,439,517.11			48,439,517.11
应收票据	8,373,525.75			8,373,525.75
应收账款	102,001,282.53			102,001,282.53
应收款项融资			4,722,601.00	4,722,601.00
其他应收款	2,741,968.18			2,741,968.18

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	49,765,130.70			49,765,130.70
应收票据	7,018,469.82			7,018,469.82
应收账款	91,780,518.49			91,780,518.49
应收款项融资			2,409,148.00	2,409,148.00
其他应收款	2,269,477.82			2,269,477.82

(二) 信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部

信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类

型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款	47,813,318.04				47,813,318.04
其他应付款	270,769.98				270,769.98
租赁负债		5,277,338.06	11,043,527.09	1,788,436.86	18,109,302.01
一年内到期的非流动负债	5,118,739.36				5,118,739.36
其他流动负债	2,593,558.00				2,593,558.00

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
短期借款	18,000,000.00				18,000,000.00
应付账款	71,780,228.60				71,780,228.60
其他应付款	2,588,161.55				2,588,161.55
租赁负债		5,118,739.36	12,293,733.82	5,815,568.14	23,228,041.32
一年内到期的非流动负债	5,485,660.92				5,485,660.92
其他流动负债	3,826,980.00				3,826,980.00

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率集团借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本年度期末尚未偿还的银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本公司产生利率风险。

2. 汇率风险

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

除下表所述资产或负债为美元、新加坡元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金		
其中：美元	8.36	7.65
应收账款		
其中：新加坡元	218,233.91	392,524.09

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

项目	2022年12月31日		
	汇率变动	利润总额变动	股东权益变动
现金及现金等价物			
其中：美元	对人民币升值 5%	0.42	0.42
	对人民币贬值 5%	-0.42	-0.42
应收账款			
其中：新加坡元	对人民币升值 5%	10,911.70	10,911.70
	对人民币贬值 5%	-10,911.70	-10,911.70

项目	2021年12月31日		
	汇率变动	利润总额变动	股东权益变动
现金及现金等价物			
其中：美元	对人民币升值 5%	0.38	0.38
	对人民币贬值 5%	-0.38	-0.38
应收账款			
其中：新加坡元	对人民币升值 5%	19,626.20	19,626.20
	对人民币贬值 5%	-19,626.20	-19,626.20

十、资本管理

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

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

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为59.30%（2021年12月31日为68.05%）。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量

项目	2022年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			4,722,601.00	4,722,601.00
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
出租的建筑物				
(六) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			4,722,601.00	4,722,601.00
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资是本公司持有的信用等级高的银行承兑汇票，因承兑银行的信用风险未发生重大变化，所以公司按照票面价值作为公允价值的最佳估计数。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

丁江伟、雍正与徐源宏为公司的共同实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津九鼎聚能企业管理咨询中心(有限合伙)	持有公司5%以上股份的股东、实际控制人丁江伟曾经担任执行事务合伙人的企业(2023年4月24日变更为赵喜盈)
合瑞(天津)企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	持有公司5%以上股份的股东、实际控制人丁江伟曾经担任执行事务合伙人的企业(2023年4月14日变更为金鑫)
河北恒元机械制造有限公司	实际控制人丁江伟配偶持股并施加重大影响的公司
上海比诺信息科技有限公司	实际控制人丁江伟配偶的姐姐控制的公司
万骅商贸(上海)有限公司	实际控制人丁江伟配偶的姐姐控制的公司
国能日新科技股份有限公司	实际控制人雍正直接控制的公司
国能日新(北京)能源科技有限公司	国能日新子公司,实际控制人雍正间接控制的公司
国能日新(天津)能源发展有限公司	国能日新子公司,实际控制人雍正间接控制的公司(2023年3月15日设立)
国能日新智慧能源(江苏)有限公司	国能日新子公司,实际控制人雍正间接控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四方公社（北京）国际贸易有限公司	实际控制人雍正施加重大影响的公司
北京凡是自然信息科技有限公司	实际控制人雍正施加重大影响的公司
北京允能投资管理有限公司	实际控制人雍正持股并担任董事的公司
宜昌狼道营销策划有限公司	公司董事王滔配偶的哥哥控制的公司
宜昌晟睿文化传播有限公司	公司董事王滔配偶的哥哥控制的公司
重庆山海千图科技有限公司	公司董事会秘书高亚南姐姐持股并施加重大影响的公司
重庆烁飞机械有限公司	公司董事会秘书高亚南弟弟控制的公司
北京久泰恒便利店有限公司	公司董事周艳艳妹妹控制的公司
北京久捌捌便利店有限公司	公司董事周艳艳妹妹的配偶控制的公司
北京清鑫宇建筑工程有限公司	公司董事周艳艳妹妹的配偶控制的公司
西安华星禹信息科技股份有限公司	公司报告期内财务总监孙巾担任董事的公司
王滔	持有公司 5%以上股份的股东、董事、副总经理
段彦杰	持有公司 5%以上股份的股东
杨建平	董事
石磊	董事
刚健	董事
石文标	监事会主席
尚靖焜	监事
刘少增	监事
周艳艳	副总经理
高亚南	董事会秘书
孙巾	财务总监（2023 年 2 月离任）
赵玉洁	财务总监（2023 年 6 月 9 日任职）
张丽妍	实际控制人丁江伟的配偶
陶洁	实际控制人徐源宏的配偶
张若冰	实际控制人雍正的配偶
河北熙元典当有限公司	实际控制人丁江伟配偶的父亲曾经担任董事并持有 2%股权的公司
内蒙古国能日新能源科技有限公司	实际控制人雍正曾经间接控制的公司
天津大视企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人徐源宏曾经担任执行事务合伙人
天津灿灿能源科技有限公司	实际控制人雍正报告期内曾经控制的公司
景县晶泽光伏新能源有限公司	天津灿灿能源科技有限公司全资子公司，实际控制人雍正报告期内曾间接控制的公司
北京井立通科技有限公司	公司报告期内财务总监孙巾曾经控制的公司

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

不涉及。

（2）出售商品/提供劳务情况表

不涉及。

2. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	7,038,747.99	3,826,322.29

注：关键管理人员薪酬不包含股份支付，计算口径为关键管理人员当期的税前薪酬金额与公司承担的五险一金金额之和。

3. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

不涉及。

（2）本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
1	陶洁、徐源宏、张若冰、雍正、达利控制台（天津）有限公司	5,000,000.00	主合同下债务履行期届满之日起三年	是
2	雍正、张若冰、徐源宏、陶洁	5,000,000.00	生效之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	是
3	丁江伟、张丽妍、徐源宏、陶洁	5,000,000.00	生效之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	是
4	徐源宏	8,000,000.00	主合同项下债务履行期届满之次日起两年	是
5	徐源宏、陶洁、丁江伟、张丽妍	5,000,000.00	合同生效之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
6	丁江伟	10,000,000.00	自主合同项下债务履行届满之次日起三年	否
7	徐源宏、陶洁、丁江伟、张丽妍	5,000,000.00	为自担保书生效之日起至《授信协议》项下债务履行届满之日后三年止	否

序号	担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
----	-----	------	------	------------

8	徐源宏、陶洁、雍正	3,000,000.00	主合同下的债务履行期限届满之日后两年止	是
---	-----------	--------------	---------------------	---

注1：2020年8月11日，陶洁、徐源宏、张若冰、雍正、达利控制台（天津）有限公司与北京银行股份有限公司双榆树支行签订编号为0631761-001号、0631761-002号、0631761-003号的《最高额保证合同》，为本公司提供500.00万元的保证担保，担保期限为主合同下债务履行期届满之日起三年。截至2022年12月31日，该担保合同之主合同已经履约完毕。

注2：2019年12月20日，雍正、张若冰与中国建设银行股份有限公司北京润德支行签订编号建京2019年123510小字第0164号-1的《自然人保证合同》，徐源宏、陶洁与中国建设银行股份有限公司北京润德支行签订编号建京2019年123510小字第0164号-2的《自然人保证合同》，为本公司提供500.00万元的保证担保，保证期间为自生效之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止。截至2022年12月31日，该担保合同之主合同已经履约完毕。

注3：2021年1月6日，丁江伟、张丽妍与中国建设银行股份有限公司北京润德支行签订编号为建京2020年123010小字第0279-1号的《自然人保证合同》，徐源宏、陶洁与中国建设银行股份有限公司北京润德支行签订编号建京2020年123010小字第0279-2号的《自然人保证合同》，为本公司提供500.00万元的保证担保，保证期间为生效之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止。截至2022年12月31日，该担保合同之主合同已经履约完毕。

注4：2021年3月26日，徐源宏与北京农村商业银行股份有限公司怀柔支行签订编号为2021怀柔第00035号-保01号的《保证合同》，为本公司提供800.00万元的保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期届满之次日起两年。本公司于2021年3月30日收到借款500.00万元，于2021年6月1日收到借款300.00万元，借款到期日为2022年3月29日。截至2022年12月31日，该担保合同之主合同已经履约完毕。

注5：2022年1月10日，徐源宏、陶洁与中国建设银行股份有限公司北京润德支行签订编号为建京2021年123010小字第0143-1号的《自然人保证合同》，丁江伟、张丽妍与中国建设银行股份有限公司北京润德支行签订编号为建京2021年123010小字第0143-2号的《自然人保证合同》，为本公司提供500.00万元的保证担保，保证期间为合同生效之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止。截至2022年12月31日，该担保合同之主合同尚未履约完毕。

注6：2022年3月24日，丁江伟与北京农村商业银行股份有限公司怀柔支行签订编号为2022怀柔第00018号-保01号《保证合同》，为本公司提供1,000.00万元的保证担保，保证期间为自主合同项下债务履行届满之次日起三年。截至2022年12月31日，该担保合同之主合同尚未履约完毕。

注7：2022年6月21日，张丽妍与招商银行股份有限公司西二旗支行签订编号为2022自贸永丰授信580-担01号的《最高额不可撤销担保书》，徐源宏与招商银行股份有限公司西二旗支行签订编号为2022自贸永丰授信580-担02号的《最高额不可撤销担保书》，陶洁与招商银行股份有限公司西二旗支行签订编号为2022自贸永丰授信580-担03号的《最高额不可撤销担

保书》，丁江伟与招商银行股份有限公司西二旗支行签订编号为2022自贸永丰授信580-担04号的《最高额不可撤销担保书》，为本公司提供500.00万元的保证担保，保证期间为自担保书生效之日起至《授信协议》项下债务履行届满之日后三年止。截至2022年12月31日，该担保合同之主合同尚未履约完毕。

注8：2020年4月14日，徐源宏、陶洁、雍正与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京怀柔区支行签订编号为11011923100920040002的《小企业保证合同》，为本公司提供300.00万元的保证担保，保证期间为自主合同下的债务履行期限届满之日后两年止。截至2022年12月31日，该担保合同之主合同已经履约完毕。

4. 关联方资金拆借

(1) 本金情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
天津九鼎聚能企业管理咨询中心（有限合伙）	570,000.00	2020-6-10	2021-10-31	
丁江伟	3,400,000.00	2021-7-12	2021-10-15	无息借款
<u>合计</u>	<u>3,970,000.00</u>			

注 1：本公司与天津九鼎聚能管理咨询中心（有限合伙）签订资金拆借借款协议书，借款本金 570,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 10 日起到 2021 年 10 月 31 日，年利率为 4.35%。该笔借款已于 2021 年 10 月 31 日前还款完毕。

注 2：本公司于 2021 年 7 月与丁江伟签订无息借款合同，借款期限为 2021 年 7 月 12 日起到 2021 年 10 月 15 日，无利息。该笔借款已于 2021 年 10 月 15 日前还款完毕。

(2) 利息情况

关联方	2022 年	2021 年
天津九鼎聚能企业管理咨询中心（有限合伙）		20,869.12
<u>合计</u>		<u>20,869.12</u>

5. 报告期内购买少数股东股权

2021 年 8 月 4 日，宏远智控科技（北京）有限公司作出股东会决议，同意股东杨建平将持有该公司 75.00 万元的股权（对应宏远智控科技（北京）有限公司 15%的股权）以 150.00 万元的价款转让给铁力山，股东刘少增将持有该公司 25.00 万元的股权（对应宏远智控科技（北京）有限公司 5%的股权）以 50.00 万元的价款转让给铁力山，股东天津大视企业管理咨询中心（有限合伙）将持有该公司 75.00 万元的股权（对应宏远智控科技（北京）有限公司 15%的股权）以 150.00 万元的价款转让给铁力山。本次股权转让完成后，铁力山持有宏远智控科技（北京）有限公司 100%的股权。同日，铁力山分别与杨建平、刘少增、天津大视企业管

理咨询中心（有限合伙）签署了股权转让协议，并于当日完成了工商变更登记。

2021年9月6日，铁力山向天津大视企业管理咨询中心（有限合伙）支付股权转让价款共计150.00万元。2021年9月16日，铁力山分别向杨建平、刘少增支付股权转让价款共计150.00万元、50.00万元。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2022年度	2021年度
公司本期授予的各项权益工具总额		4,381,468.00
公司本期行权的各项权益工具总额		4,381,468.00

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考预计最近的引入外部投资者的公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据	管理层最佳估计	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		4,381,468.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		4,381,468.00

注：公司本次股权激励授予日为2021年9月4日，根据公司2021年10月引进外部投资者对公司估值确定本次股份支付的公允价值为3.26元，故公司根据员工的实际入股价格与公允价值之间的差额，确认股权激励费用4,381,468.00元，确认资本公积4,381,468.00元。

十四、承诺及或有事项

截至2022年12月31日，本公司本报告期内无承诺事项及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）外币折算

2022年度因汇率波动产生净收益金额52,022.87元；

2021 年度因汇率波动产生汇率损失金额 26,748.10 元。

(二) 租赁

承租人：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债的利息费用	1,439,520.49	1,657,253.16
计入当期损益的短期租赁费用		
计入当期损益的低价值资产租赁费用	587,660.54	396,786.62
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,690,932.90	6,762,712.68
售后租回交易产生的相关损益		

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	83,467,394.85	83,568,219.63
1-2 年 (含 2 年)	26,296,169.25	13,712,601.37
2-3 年 (含 3 年)	6,296,923.70	5,088,415.56
3-4 年 (含 4 年)	3,310,809.55	3,388,571.69
4-5 年 (含 5 年)	495,563.37	902,554.95
5 年以上	356,800.92	207,807.50
小计	<u>120,223,661.64</u>	<u>106,868,170.70</u>
减：坏账准备	10,356,836.30	9,690,208.94
合计	<u>109,866,825.34</u>	<u>97,177,961.76</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	810,372.00	0.67	810,372.00	100.00	

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备	119,413,289.64	99.33	9,546,464.30	7.99	109,866,825.34
其中：（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	109,218,195.74	90.85	9,546,464.30	8.74	99,671,731.44
（2）集团内部的应收账款	10,195,093.90	8.48			10,195,093.90
合计	120,223,661.64	100.00	10,356,836.30	--	109,866,825.34

（续上表）

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	884,190.00	0.83	884,190.00	100.00	
按组合计提坏账准备	105,983,980.70	99.17	8,806,018.94	8.31	97,177,961.76
其中：（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	98,300,571.46	91.98	8,806,018.94	8.96	89,494,552.52
（2）集团内部的应收账款	7,683,409.24	7.19			7,683,409.24
合计	106,868,170.70	100.00	9,690,208.94	--	97,177,961.76

按单项计提坏账准备：

2022年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常德瑞铭祺家具有限公司	346,250.00	346,250.00	100.00	预计无法收回
新疆泰克软件开发有限公司	17,885.00	17,885.00	100.00	预计无法收回
北京博睿维讯科技有限公司	390,372.20	390,372.20	100.00	预计无法收回
河源市合平生态建设有限公司	55,864.80	55,864.80	100.00	预计无法收回
合计	810,372.00	810,372.00		

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京南唐系统集成有限公司	362,800.00	362,800.00	100.00	预计无法收回
常德瑞铭棋家具有限公司	346,250.00	346,250.00	100.00	预计无法收回
华北铁建建设有限公司保定分公司	175,140.00	175,140.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>884,190.00</u>	<u>884,190.00</u>		

3. 坏账准备的情况

2022年度:

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	884,190.00	464,122.00	-1,839.00	-536,101.00	810,372.00
按组合计提坏账准备	8,806,018.94	878,724.86		-138,279.50	9,546,464.30
<u>合计</u>	<u>9,690,208.94</u>	<u>1,342,846.86</u>	<u>-1,839.00</u>	<u>-674,380.50</u>	<u>10,356,836.30</u>

2021年度:

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	643,878.00	709,050.00		-468,738.00	884,190.00
按组合计提坏账准备	6,465,032.56	2,340,986.38			8,806,018.94
<u>合计</u>	<u>7,108,910.56</u>	<u>3,050,036.38</u>		<u>-468,738.00</u>	<u>9,690,208.94</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宏远智控科技(北京)有限公司	6,970,341.27	5.80	
航天四创科技有限责任公司	4,377,894.80	3.64	127,834.53

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京格图电子科技有限公司	4,319,448.24	3.59	277,205.75
达利控制台(天津)有限公司	3,224,752.63	2.68	
盛虹炼化(连云港)有限公司	2,891,697.60	2.41	109,472.95
<u>合计</u>	<u>21,784,134.54</u>	<u>18.12</u>	<u>514,513.23</u>

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京格图电子科技有限公司	5,486,212.00	5.13	274,310.60
宏远智控科技(北京)有限公司	4,690,473.43	4.39	
北京中航弱电系统工程有限公司	4,231,577.11	3.96	211,578.85
达利控制台(天津)有限公司	2,992,935.81	2.80	
中国电子科技集团公司第二十八研究所	2,573,735.88	2.41	168,808.07
<u>合计</u>	<u>19,974,934.23</u>	<u>18.69</u>	<u>654,697.52</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	2,104,947.97	14,205,983.41
<u>合计</u>	<u>2,104,947.97</u>	<u>14,205,983.41</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	1,813,905.29	13,894,063.89
1-2年(含2年)	225,657.45	190,513.17
2-3年(含3年)	179,347.46	157,012.50
3-4年(含4年)	18,300.00	77,040.00
4-5年(含5年)	41,400.00	90,761.00
5年以上	100,961.00	10,200.00
<u>小计</u>	<u>2,379,571.20</u>	<u>14,419,590.56</u>

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
减：坏账准备	274,623.23	213,607.15
<u>合计</u>	<u>2,104,947.97</u>	<u>14,205,983.41</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
应收保证金及押金	1,267,691.06	662,423.53
应收出口退税	102,657.45	102,657.45
代扣代垫款项	296,576.71	282,911.23
合并范围内关联方往来款	712,645.98	13,371,598.35
<u>合计</u>	<u>2,379,571.20</u>	<u>14,419,590.56</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额		154,568.08		154,568.08
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		59,039.07		59,039.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		213,607.15		213,607.15
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		61,016.08		61,016.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		274,623.23		274,623.23

(4) 坏账准备的情况

2022 年度:

类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	213,607.15	61,016.08				274,623.23
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>213,607.15</u>	<u>61,016.08</u>				<u>274,623.23</u>

2021 年度:

类别	2021 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	154,568.08	59,039.07				213,607.15
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>154,568.08</u>	<u>59,039.07</u>				<u>213,607.15</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月 31日	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
宏远智控科技(北京)有限公司	合并范围内关联方往来款	712,645.98	1年以内	29.95	
中交机电工程局有限公司	应收保证金及押金	210,000.00	1年以内	8.83	10,500.00
中铁四局集团安装工程有限公 司	应收保证金及押金	178,337.60	1年以内	7.49	8,916.88
北京百思特捷迅科技有限公司	应收保证金及押金	154,790.00	1年以内	6.50	7,739.50
应收出口退税款	应收出口退税	102,657.45	1-2年	4.31	10,265.75
<u>合计</u>		<u>1,358,431.03</u>		<u>57.08</u>	<u>37,422.13</u>

单位名称	款项性质	2021年12月 31日	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
宏远智控科技(北京)有限公司	合并范围内关联方往来款	13,371,598.35	1年以内	92.73	
应收出口退税款	应收出口退税	102,657.45	1年以内	0.71	5,132.87
盛虹炼化(连云港)有限公司	应收保证金及押金	100,000.00	1-2年	0.69	10,000.00
中国机房设施工程有限公司	应收保证金及押金	99,720.00	2-3年	0.69	29,916.00
昆明市公安局	应收保证金及押金	75,826.00	4-5年	0.53	60,660.80
<u>合计</u>		<u>13,749,801.80</u>		<u>95.35</u>	<u>105,709.67</u>

(三) 长期股权投资

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
对子公司投资	19,275,776.16		19,275,776.16	
<u>合计</u>	<u>19,275,776.16</u>		<u>19,275,776.16</u>	

对子公司投资：

2022 年度：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减 少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
达利控制台（天津）有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
宏远智控科技（北京）有限公司	7,275,776.16			7,275,776.16		
<u>合计</u>	<u>19,275,776.16</u>			<u>19,275,776.16</u>		

2021 年度：

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
达利控制台（天津）有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
宏远智控科技（北京）有限公司	3,250,000.00	4,025,776.16		7,275,776.16		
<u>合计</u>	<u>15,250,000.00</u>	<u>4,025,776.16</u>		<u>19,275,776.16</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,461,666.07	166,566,868.02	284,045,173.66	174,276,049.90
其他业务	7,540,896.63	7,217,372.64	5,659,198.28	5,632,075.64
<u>合计</u>	<u>291,002,562.70</u>	<u>173,784,240.66</u>	<u>289,704,371.94</u>	<u>179,908,125.54</u>

2. 主营业务（地区）

分类	2022 收入	2021 收入
境内	283,227,449.82	283,591,183.98
境外	234,216.25	453,989.68
<u>合计</u>	<u>283,461,666.07</u>	<u>284,045,173.66</u>

十八、补充资料

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

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度
(1) 非流动性资产处置损益	-4,903.61	-212,401.31
(2) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,171,448.01	2,518,715.81
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,288.67	390,665.93
(4) 其他	1,145.42	-4,376,128.29
非经常性损益合计	5,158,401.15	-1,679,147.86
减: 所得税影响金额	770,353.22	-584,314.64
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,388,047.93	-1,094,833.22
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	4,388,047.93	-1,094,833.22
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

2022年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.49	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.37	0.61	0.61

2021年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.45	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.92	0.86	0.86

十九、财务报表的批准

本公司本财务报表已经公司董事会批准报出。





营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多便民服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更年度审计、代理记帐、出具审计报告；基本建设年度决算审计；法律、法规规定的其他业务；税务咨询、企业管理咨询、技术培训；软件开发、技术咨询、技术服务；计算机处理、数据库处理、数据中心的银行、产品管理、软件系统服务；数据处理(数据处理中心除外)；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2023年01月17日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X VII)



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之

首席合伙人：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师：

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：11010150

执业证书编号：京财会许可[2011]0105号

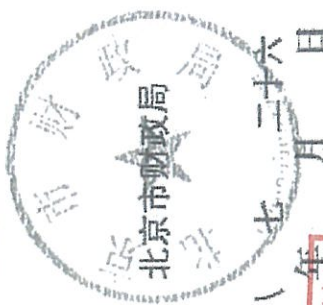
批准执业文号：2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

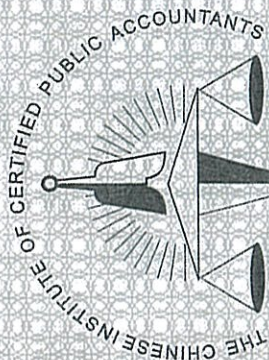


发证机关：

二〇一八年七月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

(X VII) 中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 王忠斌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-08-31

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)

Working unit

天津分所

身份证号码 120101198008315011

Identity card No.



天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(六用)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

李崇瑛



120000280568

姓名 李崇瑛 女
Full name
Sex

出生日期 1978-02-22
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所有限公司广州分所
Working unit

身份证号码 420502780222132
Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X VII)



证书编号: 120000280568
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 10 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

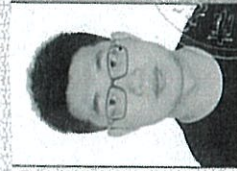
2012-2012年04月



年 月 日
/y /m /d



姓名: 蔡斌
 Full name: 蔡斌
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1991-01-30
 Date of birth: 1991-01-30
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 身份证号码: 120101199101302017
 Identity card No.: 120101199101302017



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (X 师)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101500864
 No. of Certificate: 110101500864

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 天津市注册会计师协会

发证日期: 2021 年 05 月 13 日
 Date of Issuance: 2021 /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d