



ZENOTECH 智诺科技

智诺科技

NEEQ:837181

杭州智诺科技股份有限公司

Hangzhou zeno Technology Co.,ltd.

以视频为核心  
全系智能物联产品提供商和行业解决方案服务商



年度报告

—2022—

## 公司年度大事记

- 1、2022年5月，杭州市经信局遴选了36个人工智能应用场景作为2022年杭州市第一批重点建设项目，公司“智慧心理服务平台”成功入选；
- 2、2022年6月，由杭州市人民政府、中国投资发展促进会共同主办的万物生长大会，公司被评选为“2022杭州人工智能类准独角兽企业”；
- 3、报告期内，公司收到4份软件著作权证书，2个发明专利进入实质性审查阶段；
- 4、公司全资子公司杭州智诺云眼被评为软件企业、省科技型中小企业；
- 5、2022年12月通过CMMI5评审。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	25
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第八节	行业信息 .....	36
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第十节	财务会计报告 .....	46
第十一节	备查文件目录 .....	140

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人王增楸、主管会计工作负责人李文军及会计机构负责人（会计主管人员）李文军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司经过多年的研发和经营，已形成集研发、生产、销售、服务、平台于一体的多方面的竞争优势，具备一定的市场竞争力。但由于技术的更新迭代，国内同行业企业均在不断增加资金对技术的投入，国际知名企业也在不断进入国内市场，如果公司不能适时加大人力物力财力的投入、及时进行产品升级和新产品开发，或出现决策失误、市场开拓不力等情况，则将面临不利的市场竞争局面。
专业技术人员流失的风险	公司属于技术密集型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。

知识产权风险	公司自成立以来不断进行产品和技术创新。目前公司拥有多项软件著作权、专利及其他非专利技术，并已将其成功应用于公司的现有产品及服务，该等无形资产现已成为公司核心竞争力的重要组成部分。未来若公司的知识产权受到侵犯，或者非专利技术失密，则可能会削弱公司业务的核心竞争力，从而给公司的盈利水平造成不利影响。
公司治理的风险	自设立以来，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。
应收账款余额较大风险	公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，同时加强催收力度，防范应收账款回款风险。随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。
未弥补亏损超过实收股本总额三分之一	截至 2022 年 12 月 31 日，经审计的公司财务报表未分配利润累计金额 -113,855,346.55 元，即未弥补亏损金额为 -113,855,346.55 元，已超过实收股本总额 148,200,000.00 元的三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期较上期减少相关会计处理可能产生的风险

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**行业重大风险**

无

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、智诺科技	指	杭州智诺科技股份有限公司
杭州威派	指	杭州智诺威派进出口有限公司
郑州智诺	指	郑州智诺智能科技有限公司
成都智诺	指	成都智诺科技有限公司
海智山诺	指	山东海智山诺信息科技有限公司
香港智诺	指	香港智诺科技有限公司
智诺云眼	指	杭州智诺云眼科技有限公司
浙蒙智联	指	内蒙古浙蒙智联科技有限公司
浦江智诺	指	浦江智诺科技有限公司
智诺情绪	指	杭州智诺情绪科技有限公司
《公司法》	指	指《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	杭州智诺科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州智诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州智诺科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
国都证券、券商	指	国都证券股份有限公司
公司章程	指	由股东大会审议通过的《杭州智诺科技股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州智诺科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou zeno technology Co.,ltd -
证券简称	智诺科技
证券代码	837181
法定代表人	王增铨

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李文军
联系地址	杭州市余杭区文一西路 1217 号 3 幢 21 楼
电话	0571-26295770
传真	0571-28180733
电子邮箱	irm@zeno-tech.com
公司网址	www.zeno-tech.com
办公地址	杭州市余杭区文一西路 1217 号 3 幢 21 楼
邮政编码	310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-视听设备制造（C395）-影视录放设备制造（C3953）
主要产品与服务项目	以视频为核心的全系智能物联产品提供商和行业解决方案服务商
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	148,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王增铨）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王增铨），一致行动人为（杭州浦瑞三号投资

	合伙企业（有限合伙）、浦江浦瑞投资合伙企业（有限合伙）
--	-----------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133010069708360XT	否
注册地址	浙江省杭州市余杭区文一西路 1217号3幢2001室	否
注册资本	148,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券			
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9-10层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国都证券			
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈树华 5年	姚琪 2年	（姓名3） 年	（姓名4） 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年4月5日，公司职工代表监事洪泽毅先生提交辞职申请，公司已通过职工代表大会选举新的职工代表监事。
--



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,469,381.64	113,976,865.54	-33.79%
毛利率%	20.10%	8.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,367,052.38	-39,349,886.09	-50.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,551,056.84	-39,804,926.99	-35.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.65%	-20.1%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.37%	-20.83%	-
基本每股收益	-0.13	-0.27	-51.85%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,703,848.18	220,049,655.48	-6.97%
负债总计	44,938,181.25	40,477,765.76	11.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,562,885.87	175,929,938.25	-11.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.19	-11.01%
资产负债率%（母公司）	20.54%	15.86%	-
资产负债率%（合并）	21.95%	18.39%	-
流动比率	2.24	2.45	-
利息保障倍数	-	-29,268.83	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,381,774.69	15,374,241.32	-128.50%
应收账款周转率	1.21	1.18	-
存货周转率	2.58	2.95	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.97%	-33.14%	-
营业收入增长率%	-33.79%	-39.29%	-
净利润增长率%	-51.36%	-4.55%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	148,200,000	148,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,075.97
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）	6,121,431.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,707.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,184,063.54</b>
所得税影响数	31.10
少数股东权益影响额（税后）	27.98
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,184,004.46</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是以视频为核心的全系智能物联网产品提供商和行业解决方案服务商，国家高新技术企业，省级高新技术企业研究开发中心，杭州市 AI 领域准独角兽企业，拥有专利约 28 项，软件著作权约 52 项。公司核心技术优势有：嵌入式系统开发、图像视频处理、AI 人工智能算法、大数据分析和挖掘以及物联网技术应用。

客户类型：公司通过加强对客户的管理，同时密切保持与客户的沟通，提升公司的服务水平，拥有大批优质客户；目前公司主要客户类型有行业客户、集成商、ODM 客户和海外客户。

销售渠道：公司销售渠道有直销、代理、出口及与政府、行业客户、集成商的合作。销售流程大致如下：1、营销中心制定年度销售计划并报公司批准后执行；2、策划市场推广，建立品牌形象；3、收集客户信息，确定目标客户，实现销售；4、销售合同草拟，合同需要评审的组织合同评审；5、合同执行情况跟踪与问题解决；6、产品质量跟踪；7、销售款项跟踪与回收；8、客户关系管理。

收入来源：主要来自于产品销售及行业解决方案及相关技术的提供。公司在安防行业深耕十余年，有着深厚的技术积累和丰富的产品化经验，在平安城市建设、雪亮工程、智慧交通、智慧金融、智慧电力、智慧园区、智慧教育等多个行业领域有着丰富的行业解决方案经验。

采购上：公司要采购的零部件主要有芯片及电子元器件、硬盘。采购部根据实际需要采取“按需采购”或“集中采购”等方法，对少数通用件采用“集中采购”模式，以获得成本上的优势。报告期内，公司建立了供应商质量考核处罚体系，督促零部件问题产品的闭环解决。

生产模式：公司设有生产中心，主要承担产品的试制转产、组装调测、售后维修、外包协调、物料储运、生产计划等工作职能。公司 PCB 贴片、结构件加工等采用外协厂加工。为保证外协厂家的生产质量，公司派品管人员驻点检验，监督生产流程、生产进度，以保证生产品质。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司自 2013 年 9 月起连续多年被认定为高新技术企业，2016 年、2019 年、2022 年通过高新技术企业复评。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司继续深入落实基于场景智能化行业解决方案落地。通过深入的实践、具体的实施，完善了碎片化场景技术和产品，优化了公司云平台的搭建。公司从云、管、端、边四个方面进行垂直行业线需求整合。“端”利用各种传感设备及各种音视频智能分析设备进行数据采集、计算及分析。“边”端利用高性能 AI 产品进行智能化提取、识别、计算及存储。“管”端设备利用有线、无线及 4G/5G 网络进行便捷接入。“云”端利用“管”的接入进行“端”、“边”融合，将智能化设备与行业应用软件进行整合，提升行业线生产安全系数及管理效率，加快建立敏捷、高效、可复制的业务开发模式，提升解决方案综合服务敏捷度与用户体验，全面释放物联数据的应用能力。公司在方案落地的基础上与合作伙伴探索所聚焦行业的共同运营服务模式。

报告期内，公司“智慧心理服务平台”通过层层筛选，入选 2022 年杭州市第一批人工智能应用场景重点项目；公司全资子公司智诺云眼被评估为软件企业、省科技型中小企业；根据公司经营发展需要，成功申报电力承装承修承试 4 级资质；成功通过 CMMI5 评审。以上资质或荣誉的获得，拓宽了公司业务范围，为提升公司综合竞争力提供了有力支撑。

报告期内公司实现营业收入 7546.94 万，实现归母净利润-1908.53 万，经营活动产生的现金流量净额-521.88 万。

### (二) 行业情况

#### 技术更迭

随着 AI、5G 和物联网技术的发展，智能设备、云端智能化的需求将不断涌现，用户需求和平台、设备的升级将会加快，技术应用正呈现日新月异的状态。例如今年被市场所不断提及的“云原生”。

百行百业正迎来新商业模式的重构，而导致这一局面的原因就是“数字定义世界，软件定义未来”时代的到来，通过新技术正加速释放数据的价值，赋能各行业的重塑与转型。云原生对于 AIoT 应用而言，其价值主要体现在以下几点：一是借助云原生技术，可以实现云边端一体化的应用分发，解决在海量边、端设备上统一完成大规模应用交付、运维、管控的诉求；二是借助云原生技术可以提供容器等更加安全的工作负载运行环境，以及流量控制、网络策略等能力，能够有效提升边缘服务和边缘数据的安全性；三是基于云原生技术的边缘容器能力，能保证弱网、断网的自治性，提供有效的自恢复能力，同时对复杂的网络接入环境有更良好的兼容性。

随着我国在“新基建”领域的布局加速，云原生以其独特的技术特点，契合云计算发展的本质需求，正在成为驱动云计算演进的技术内核。在未来的一段时间内，以云原生为技术内核的架构将是顺势所趋。

#### 产业格局

在安防智能化升级趋势下，行业门槛显著抬高，产业的核心竞争力逐步转变为 AI 技术+智能方案的落地能力，为了契合智能安防深度应用需求，传统安防厂商发力的“产品+平台+解决方案”的标

准服务模式逐渐被“算法+芯片+硬件+系统+数据+场景”的全链服务体系所替代，其中任何一个环节背后都可以延伸出一个独立又广阔的新市场。

聚焦一个点全力突破，或是凭借在行业领域的深厚积累，持续拓展自身的产品线和业务线，已成为当前智能安防领域“玩家”的两大路线，并由此引发出全新的产业格局。目前来看，安防系统的安全防范属性只是基础，其作为物联网视觉感知系统的属性，正在不断加强，视觉+人工智能、视觉+物联网的组合推动范式转移，开创一个更为广阔的AIoT市场，新的市场同样具备高度场景化、碎片化的特点，没有任何一家企业可以完全覆盖全产业链，因此产业中的竞合关系将会持续下去。

#### 未来展望

整个AIoT产业前景巨大，短期内仍然会围绕着技术商业化落地、上市成功与否等因素，让市场迎来波动，这是新旧动能转换的重要时期，在AI、云计算等新兴技术加持下，千行百业的数字化转型升级需求将持续释放，越来越多注重研发技术的企业正不断冒头。

在这几年的市场探索中，似乎所有的企业都在谈AIoT，但并不是所有的企业都能够盈利。未来企业将面临着两大时代的主题，一是在新的AI浪潮中，如何兑现十四五期间的产业红利，二是如何强化关键核心技术的自主可控性。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,823,302.46	9.68%	27,319,162.75	12.41%	-27.44%
应收票据	0	0.00%	650,000	0.30%	-100.00%
应收账款	58,733,441.70	28.69%	37,250,587.30	16.93%	57.67%
存货	16,839,268.57	8.23%	28,936,391.45	13.15%	-41.81%
投资性房地产	19,765,182.39	9.66%	20,643,285.39	9.38%	-4.25%
长期股权投资	113,768.39	0.06%	0	0.00%	0.00%
固定资产	32,179,659.19	15.72%	33,944,310.99	15.43%	-5.20%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
无形资产	10,117,576.35	4.94%	9,888,633.35	4.49%	2.32%
商誉		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期应收款	32,947,007.53	16.09%	43,100,192.32	19.59%	-23.56%
其他非流动资产	7,153,628.98	3.49%	8,449,721.58	3.84%	-15.34%
应付账款	33,434,348.04	16.33%	23,883,903.55	10.85%	39.99%
资产总计	204,703,848.18	100.00%	220,049,655.48	100.00%	-6.97%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、 应收票据变动主要系报告期末暂未持有应收票据；
- 2、 应收账款变动主要系报告期内有合同未到回款期；
- 3、 存货变动主要系报告期相关部门关注存货周转情况，采取了加速存货周转措施；
- 4、 应付账款变动主要系报告期应付账款未到付款账期。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	75,469,381.64	-	113,976,865.54	-	-33.79%
营业成本	60,301,564.84	79.90%	103,805,786.27	91.08%	-41.91%
毛利率	20.10%	-	8.92%	-	-
销售费用	8,139,224.18	10.78%	8,054,348.34	7.07%	1.05%
管理费用	14,374,490.95	19.05%	20,182,990.35	17.71%	-28.78%
研发费用	13,087,988.18	17.34%	15,140,636.56	13.28%	-13.56%
财务费用	-681,417.73	-0.90%	-7,718.63	-0.01%	8,728.22%
信用减值损失	-7,228,582.81	-9.58%	-4,576,522.95	-4.02%	57.95%
资产减值损失	-164,295.03	-0.22%	-2,819,927.57	-2.47%	-94.17%
其他收益	6,643,223.68	8.80%	1,849,685.61	1.62%	259.15%
投资收益	-286,231.61	-0.38%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	63.35	0.00%	3,435.54	0.00%	-98.16%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-21,240,061.55	-28.14%	-39,581,008.55	-34.73%	-46.34%
营业外收入	220,962.40	0.29%	27,590.19	0.02%	700.87%
营业外支出	158,393.87	0.21%	156,078.48	0.14%	1.48%
净利润	-19,806,222.79	-26.24%	-39,817,659.18	-34.93%	-50.26%

**项目重大变动原因：**

- 1、 营业收入变动主要系报告期安防配套产品销售收入减少；
- 2、 营业成本变动主要随收入变动而减少；
- 3、 财务费用变动主要系汇率变动；
- 4、 信用减值损失变动主要系报告期坏账计提有所增加；
- 5、 资产减值损失变动主要系存货跌价准备原因；

- 6、其他收益变动主要系本期收到的补贴款增加；  
 7、营业利润变动主要随收入、成本而变动；  
 8、营业外收入变动主要系收到手续费退还；  
 9、净利润变动主要随营业利润变动；

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,513,299.03	111,497,516.69	-34.07%
其他业务收入	1,956,082.61	2,479,348.85	-21.10%
主营业务成本	59,421,906.26	102,366,768.09	-41.95%
其他业务成本	879,658.58	1,439,018.18	-38.87%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
安防产品	65,674,273.05	52,324,383.02	20.33%	-2.42%	-13.31%	10.01%
安防配套产品	7,839,025.98	7,097,523.24	9.46%	-81.84%	-83.07%	4.52%
其他业务收入	1,956,082.61	879,658.58	55.03%	-21.10%	-38.87%	13.07%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

收入变动主要系公司调整战略，减少了安防配套产品销售。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	11,438,672.56	15.15%	否
2	上海闪马智能科技有限公司	4,802,007.08	6.36%	否
3	泉能（浙江）电子科技有限公司	3,634,301.53	4.81%	否
4	杭州电力设备制造有限公司余杭群力成套电气制造分公司	3,220,672.58	4.27%	否



5	南京南辉智能光学感控研究院有限公司	3,181,810.62	4.21%	否
合计		26,277,464.37	34.80%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	云南卓友科技有限公司	5,336,884.80	17.36%	否
2	杭州亮通网络工程有限公司	5,025,000.00	16.34%	否
3	平湖微视光电科技有限公司	3,395,699.00	11.04%	否
4	江苏憬知梦蓝科技有限公司	3,000,000.00	9.76%	否
5	深圳中电港技术股份有限公司	1,749,937.96	5.69%	否
合计		18,507,521.76	60.19%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,381,774.69	15,374,241.32	-128.50%
投资活动产生的现金流量净额	-3,047,062.46	-5,978,631.28	49.03%
筹资活动产生的现金流量净额	0	4,198,643.33	-100.00%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动主要系本期收到的货款减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动主要系本期开发支出资本化；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动主要系上期子公司内蒙古浙蒙智联收到投资款 420 万。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州智诺威派进出口有限公司	控股子公司	货物进出口	5,000,000	2,936,661.79	824,824.91	6,505,307.59	146,178.90
郑州智诺智能科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件	5,000,000	2,441,575.47	-720,644.07	1,581,705.05	-1,009,272.22

	司	件的 技术 开 发、 技术 咨 询					
成都智诺科技 有限公司	控 股 子 公 司	计 算 机 软 件、 电 子 产 品、 通 讯 产 品 的 技 术 开 发	10,000,000	4,967,286.41	4,897,801.63	498,283.14	-405,711.15
香港智诺科技 有限公司	控 股 子 公 司	计 算 机 软 件 的 技 术 开 发、 技 术 咨 询	100,000	2,358,095.79	1,563,477.38	6,102,870.16	630,123.53
杭州智诺云眼 科技有限公司	控 股 子 公 司	软 件 开 发； 人 工 智 能 应 用 软 件 开 发； 网 络 与 信 息 安 全 软 件 开 发	10,000,000	2,846,093.77	749,344.27	3,649,280.74	- 2,233,134.42
内蒙古浙蒙智 联科技有限公 司	控 股 子 公 司	电 气 安 装；	14,000,000	76,014,958.12	11,951,896.34	7,547,169.84	-905,659.28

		提供施工设备服务；计算机、软件及辅助设备批发					
杭州智诺情绪科技有限公司	控股子公司	软件开发；人工智能应用软件开发；	5,000,000	-	0	0	0
浦江智诺科技有限公司	控股子公司	物联网技术服务；安防设备制造	8,000,000	7,232,754.91	999,976.75	-	-23.25

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州沁风物业管理有限公司	无关联	拓展智慧园区业务

### 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

报告期内出售山东海智山诺信息科技有限公司股权，自此公司对此子公司失去控制权。该子公司报告期末总资产 126,570.36 元，净资产 45,771.31 元，公司转让该股权取得股权转让款 261,629 元。报告期内新设浦江智诺科技有限公司。

## 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

## (五) 研发情况

### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,859,059.56	16,594,628.61
研发支出占营业收入的比例	19.11%	14.56%
研发支出中资本化的比例	13.04%	17.36%

### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	6	8
本科以下	71	61
研发人员总计	78	69
研发人员占员工总量的比例	50%	48.59%

### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	27
公司拥有的发明专利数量	11	9

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会说明如下: (一) 公司连续亏损原因 (1) 根据安防行业的发展变化,2020年度公司管理层做出将战略定位从传统的安防产品提供商向行业解决方案的提供商转型,在转型过程中,原安防产品销售业务逐年有所下降,行业解决方案的业务逐年有所增长,但增长速度不及预期,同时公司对销售团队进行了适当的优化整合。 (2) 受疫情影响,人员流动性受到了一定的限制,业务人员出差频次有所下降,造成公司与客户	

的粘度进一步降低，影响了部分业务合同的正常签署。

(3) 供应端原材料价格大幅波动，尤其是前几年芯片市场上比较紧缺，价格波动幅度较大，且公司受规模限制与供应商的议价能力不是很强，造成公司产品出厂成本大幅上涨，前期已签署的部分合同存在亏本销售的情况，另外公司为了保本也对售价进行了适当的调整，由于售价上涨导致部分客户流失。

(4) 公司对安防配套产品采用了低毛利的促销政策，使安防配套产品的销售额有较大的增长，2019年安防配套产品收入占总收入比为21.75%，2020年安防配套产品收入占总收入比为49.27%，2019年安防配套产品收入占总收入比为37.86%，安防配套产品三年平均毛利率为1.66%，在安防产品收入下降、安防配套产品收入增加但毛利率较低的情况下，导致公司整体毛利率逐年有所下降。

(二) 针对上述审计报告与持续经营相关的重大不确定性，为保证公司持续经营能力，公司采取了以下改善措施：

1、在当前新基建加速建设的背景下，梳理产品体系，打造更有竞争力的产品体系。公司继续坚持完善以AI+视频为核心的智能物联解决方案，对社会面视频监控及IOT设备资源进行建设与整合，同时积极开发新的利润增长源，提升核心技术成果转化能力；

2、提升团队管理效率，降本增效。梳理公司人才库，对一些有特长的员工，通过调整部门结构或者转岗方式，优化人才配置，以达到提升团队管理效率，降本增效目的；

3、加大应收款催收力度，提高应收账款周转率，提升资金使用效率，同时盘活其他资产使用效率；

4、梳理降低产品成本可行方案，提高毛利率。

## 2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入	智诺科技 2022 年度营业收入为 7,546.93 万元，主要来源于安防视频监控以及安防配套产品的销售，营业收入金额重大，且根据附注四、(二十七)所述的会计政策，收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	针对营业收入的确认这一关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括但不限于：(1)了解和测试与产品销售收入相关的内部控制；(2)检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户结算单等；(3)针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户结算单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；(4)执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；(5)选取客户发函确认 2022 年度发生的销售收入和应收账款的期末余额。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内新增全资子公司浦江智诺科技有限公司，出售山东海智山诺信息科技有限公司股权，公司失去对此子公司的控制权。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳税收为当地发展做出了直接的贡献。公司也为当地居民创造不少就业岗位；作为“大学生见习实训基地”，公司为即将步入社会的大学生提供多种见习岗位。公司正在走一条与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；报告期内，公司业务增长稳定，公司未来规划明确、战略可行；因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险。公司经过多年的研发和经营，已形成集研发、生产、销售、服务、平台于一体的多方面的竞争优势，具备一定的市场竞争力。但是，由于技术的更新迭代，国内同行企业均在不断加大技术的投入，国际知名企业也在不断进入国内市场，如果公司不能适时加大人力物力财力的

投入、及时进行产品升级和新产品开发，或出现决策失误、市场开拓不力等情况，则将面临不利的市场竞争局面。

应对措施：公司将继续加大研发投入，及时注重产品升级和新产品开发。关注企业的信誉和形象，企业信誉与形象对企业的生存竞争有着至关重要的作用。

2、专业技术人员流失的风险。公司属于技术密集型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。

应对措施：公司努力建立“以人为本”的企业文化，定期开展各种活动，加强各层面员工的沟通，创造和谐的工作和生活环境。同时，公司将进一步完善内部培训机制、晋升制度建设、股权激励机制，与核心员工建立长期的利益分享计划。

3、知识产权风险。公司自成立以来不断进行产品和技术创新。目前公司拥有多项软件著作权、专利及其他非专利技术，并已将其成功应用于公司的现有产品及服务，该等无形资产现已成为公司核心竞争力的重要组成部分。未来若公司的知识产权受到侵犯，或者非专利技术失密，则可能会削弱公司业务的核心竞争力，从而给公司的盈利水平造成不利影响。

应对措施：公司将逐步建立健全知识产权保护体系，并采取防范措施。公司将与相关技术人员签订保密协议，并开展知识产权讲座，贯彻员工的风险防范意识。

4、公司治理的风险。自设立以来，公司建立健全法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司未来经营中不能及时完善管理制度，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。

应对措施：针对不同的发展阶段，公司逐步制订、完善了各制度，建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理和发展的要求。

5、公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

应对措施：目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，同时加强催收力度，防范应收账款回款风险。

6、截至 2022 年 12 月 31 日，经审计的公司财务报表未分配利润累计金额-113,573,617.48 元，即未弥补亏损金额为 113,573,617.48 元，已达实收股本总额 148,200,000.00 元的三分之一。

应对措施：

①、在当前新基建加速建设的背景下，梳理产品体系，打造更有竞争力的产品体系。公司继续坚持完善以 AI+视频为核心的智能物联解决方案，对社会面视频监控及 IOT 设备资源进行建设与整合，同时积极开发新的利润增长源；

②、提升团队管理效率，降本增效。梳理公司人才库，对一些有特长的员工，通过调整部门结构或者转岗方式，优化人才配置，以达到提升团队管理效率，降本增效目的；

③、加大应收款催收力度，提高应收账款周转率，提升资金使用效率，同时盘活其他资产使用效率；

④、加强芯片等紧缺电子元器件的备货，同时积极寻找其他可行性替代方案，降低产品成本，提高毛利率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,341,484.5	2,898,328	5,239,812.5	3.27%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	31,500,000	400,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2017年11月2日	-	收购	其他承诺（关联交易）	其他（关于规范关联交易承诺）	正在履行中
收购人	2017年11月2日	-	收购	资金占用承诺	关于不占用公司资金、资产的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>1、为避免同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，控股股东及实际控制人直接或间接控制的企业，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司5%以上股份的股东等关联方已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与有限公司有同业竞争的经营活动，也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务；不向业务与有限公司相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。</p> <p>2、关于规范关联交易的承诺王增镞先生及杭州浦瑞三号投资合伙企业（有限合伙）出具了如下承诺：</p> <p>①承诺人及承诺人控制的除智诺科技及其子公司之外的其他企业将尽量减少、避免与智诺科技及其子公司发生关联交易；能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由智诺科技及其子公司与独立第三方进行；承诺人及承诺人控制的除智诺科技及其子公司之外的其他企业不以向智诺科技或其子公司拆借、占用资金或采取由智诺科技或其子公司代垫款项，代偿债务等方式侵占智诺科技或其子公司的资金。</p> <p>②承诺人及承诺人控制的除智诺科技及其子公司之外的其他企业与智诺科技及其子公司之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。</p>
---

③承诺人及承诺人控制的除智诺科技及其子公司之外的其他企业与智诺科技及其子公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

④承诺人及承诺人控制的除智诺科技及其子公司之外的其他企业不通过关联交易、资金占用损害智诺科技及其子公司的合法权益，如因关联交易或资金占用损害了智诺科技及其子公司合法权益的，承诺人自愿承担由此造成的一切损失。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	136,517.31	0.07%	银行承兑汇票保证金
房产	投资性房地产	抵押	15,727,799.24	7.68%	中国农业银行杭州西溪支行抵押授信
房产	固定资产	抵押	18,280,840.72	8.93%	杭州余杭农村商业银行西溪科技支行最高额抵押授信
<b>总计</b>	-	-	<b>34,145,157.27</b>	<b>16.68%</b>	-

资产权利受限事项对公司的影响：

通过对上述资产的质押或抵押，筹集了公司日常运营所需的流动资金，对公司整体经营活动有重要的积极作用。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	98,524,790	66.48%	7,281,085	105,805,875	71.39%
	其中：控股股东、实际控制人	38,741,950	26.14%	-24,998,600	13,743,350	9.27%
	董事、监事、高管	13,943,850	9.41%	-13,305,125	638,725	0.43%
	核心员工	2,117,300	1.43%	-2,117,300	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,675,210	33.52%	-7,281,085	42,394,125	28.61%
	其中：控股股东、实际控制人	41,230,050	27.82%	0	41,230,050	27.82%
	董事、监事、高管	41,831,550	28.23%	-40,667,475	1,164,075	0.79%
	核心员工	600,000	0.40%	-600,000	0	0.00%
总股本		148,200,000	-	0	148,200,000	-
普通股股东人数						149

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，解限售了限售期满的离职董事/高管股份，限售了新增高管的股份。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王增敏	54,973,400		54,973,400	37.0941	41,230,050	13,743,350	0	0
2	浦江浦瑞投资	12,870,668		12,870,668	8.6847	0	12,870,668	0	0

	合伙企业(有限合伙)								
3	杭州浦瑞三号投资合伙企业(有限合伙)	12,127,932		12,127,932	8.1835	0	12,127,932	0	0
4	杭州远方长益投资有限公司	7,000,000		7,000,000	4.7233	0	7,000,000	0	0
5	浙江领庆创业投资有限公司	5,454,600		5,454,600	3.6806	0	5,454,600	0	0
6	宁波领汇股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,400		5,000,400	3.3741	0	5,000,400	0	0
7	郑若邻	5,000,000		5,000,000	3.3738	0	5,000,000	0	0
8	徐一稼	5,000,000		5,000,000	3.3738	0	5,000,000	0	0
9	楼建伟	7,404,300	- 2,500,000	4,904,300	3.3092	0	4,904,300	0	0
10	陈苏珍	3,532,300	686,471	4,218,771	2.8467	0	4,218,771	0	0
	<b>合计</b>	118,363,600	- 1,813,529	116,550,071	79%	41,230,050	75,320,021	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王增镨、浦江浦瑞投资合伙企业(有限合伙)、杭州浦瑞三号投资合伙企业(有限合伙)同为公司实际控制人。

浦江浦瑞投资合伙企业(有限合伙)、杭州浦瑞三号投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人均为王增镨，系浦江浦瑞投资合伙企业(有限合伙)、杭州浦瑞三号投资合伙企业(有限合伙)的实际控制人均为王增镨。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为王增楸，王增楸合计直接、间接持有公司股份 79,972,000 股，占公司总股本的 53.96%。

王增楸先生，男，生于 1975 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，工程师，高级程序员职称。历任杭州钢铁厂技术员、浙江大华技术股份有限公司总经理、杭州智诺英特科技有限公司总经理及杭州智诺科技股份有限公司董事长、总经理。

浦江浦瑞投资合伙企业（有限合伙），统一社会信用代码：91330726MA29MMXB9T，执行事务合伙人王增楸，经营范围：股权投资、投资管理、投资咨询、企业管理与咨询（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。

杭州浦瑞三号投资合伙企业（有限合伙），统一社会信用代码：91330110MA2AXA6212，执行事务合伙人王增楸，经营范围：实业投资、投资管理、投资咨询（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），企业管理与咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王增楸	董事长	男	1975年12月	2021年12月3日	2024年12月3日
虞晓江	董事	男	1975年7月	2021年12月3日	2024年12月3日
徐凯	董事	男	1974年7月	2021年12月3日	2024年12月3日
吴铁强	董事/副总经理	男	1974年1月	2021年12月3日	2024年12月3日
陈丽红	董事	女	1974年11月	2021年12月3日	2024年12月3日
张文弢	监事/监事会主席	男	1978年11月	2021年12月3日	2024年12月3日
于小光	监事	男	1971年9月	2021年12月3日	2024年12月3日
洪泽毅	监事	男	1994年6月	2021年12月3日	2023年4月5日
林宗强	总经理	男	1978年12月	2022年8月23日	2024年12月3日
李文军	财务总监/董事会秘书	男	1982年1月	2021年12月3日	2024年12月3日
俞先印	副总经理	男	1978年11月	2021年12月3日	2024年12月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈丽红女士与公司董事长王增楸先生系配偶关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王增楸	董事长	54,973,400		54,973,400	37.0941%	0	0
虞晓江	董事	2,000		2,000	0.0013%	0	0
徐凯	董事	0		0		0	0
吴铁强	董事/副总经理	0		0		0	0
陈丽红	董事	0		0		0	0



张文弢	监事/监事会主席	0		0		0	0
于小光	监事	0		0		0	0
洪泽毅	监事	0		0		0	0
林宗强	总经理	0	1,000,800	1,000,800	0.6753%	0	0
李文军	财务总监/董事会秘书					0	0
俞先印	副总经理	800,000		800,000	0.5398%	0	0
<b>合计</b>	-	55,775,400	-	56,776,200	38.31%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
林宗强	-	新任	总经理	聘任	无
王增镡	董事、总经理	离任	董事	个人原因	无

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

√适用 □不适用

林宗强，男，1978年生，硕士研究生学历，2016年上海市技术发明一等奖得主，上海市青年科技启明星计划人才认定，近5年获专利15项。 2004年7月-2022年1月任上海波汇科技股份有限公司副总经理，负责光纤传感领域的产品及销售工作，在光纤传感领域有深厚积累，参与该领域国家标准、行业标准制定；2003年5月-2004年6月任北京路科锐威科技有限公司产品经理，负责公司相关产品的管理工作。
---

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	78	13	22	69
销售人员	43	11	13	41
财务人员	7	1	2	6
生产人员	17	0	1	16
行政人员	11	1	2	10
员工总计	156	26	40	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	10	12
本科	90	84
专科	41	35
专科以下	14	11
员工总计	156	142

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员培训情况 公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理水平提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

2、员工薪酬政策 公司根据不同岗位类别与绩效考核指标，结合当年盈利情况，采取工资与奖金相结合的方式，通过奖金等激励性措施激发员工积极性。以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。

3、截止报告期末，公司无需承担离退休职工的费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
俞先印	无变动	供应链中心总监	800,000	0	800,000
毛义春	无变动	研发经理	291,800	0	291,800
喻景树	无变动	区域经理	200,000	0	200,000
敖斌	无变动	区域经理	200,000	0	200,000
林峰	无变动	研发经理	194,900	0	194,900
仇强	无变动	创新事业部总监	153,600	0	153,600

王单播	无变动	技术主管	134,900	0	134,900
王健	无变动	研发经理	114,800	0	0
曾玲凤	无变动	运营经理	50,000	0	50,000
王叶菁	无变动	行政经理	24,000	0	24,000
张文弢	无变动	监事会主席	0	0	0
郁子辉	无变动	子公司总经理	0	0	0
洪泽毅	无变动	监事	0	0	0
涂涛	无变动	子公司总经理	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

报告期内，公司有 6 名核心员工离职，相关岗位公司已通过市场招聘和内部提拔办法找到合适接替人选，并做好了相关交接工作，核心员工的离职未给公司经营情况造成不利影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

报告期后，核心员工洪泽毅提出辞职申请。

## 第八节 行业信息

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

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

##### 1、行业管理体制

安防行业行政主管部门是公安部和各省市级公安机关。公安部科技局对安防行业实行行政管理。由于安防视频监控系统产品也属于电子类产品，工业和信息化部及其下属各机构也是本行业的主管部门，主要负责产品备案登记和各项方针政策及总体规划的制定。

国家质量监督检验检疫总局及下属机构对本行业产品实施质量监督管理。

中国安全防范产品行业协会和各地区安防行业协会是安防行业自律性管理机构。中国安全防范产品行业协会为全国性行业组织、国家一级社团法人，业务上受公安部指导的全国性行业组织。各省市也成立了地方性的安防行业协会。

中国安全技术防范认证中心由国家认证认可监督管理委员会授权为承担安防产品强制性认证的机构。公安部在北京成立了公安部安全与警用电子产品质量检测中心，在上海成立了公安部安全防范报警系统产品质量监督检验中心，许多省市公安安防管理部门也成立或指定了相应的检测机构，对安防产品质量进行检测监督；公安部组建的全国安全防范报警系统标准化技术委员会（SAC/TC100）是安防产品国家和行业标准的制定和发布单位。

##### 2、监督管理的法律法规

目前中国安防行业已形成了一个包括《中华人民共和国产品质量法》、《安全技术防范产品管理办法》、《中华人民共和国认证认可条例》、《强制性产品认证管理规定》、《认证技术规范管理办法》等法规在内的较为完善的法律法规体系。同时地方政府对中国安全防范产品管理的规范性文件也逐步完善起来。

根据国家质量技术监督局、公安部联合颁布的《安全技术防范产品管理办法》的规定，对安全技术防范产品的管理，分别实行工业产品生产许可证制度、安全认证制度、生产登记制度，对同一类安全技术防范产品的管理，不重复适用上述三种制度。数字硬盘录像机产品实行生产登记制度，生产登记批准证书的有效期为 4 年，并实行年检制度，年检不合格或逾期未年检的产品，生产登记批准书被视为无效。

同时，数字硬盘录像机产品被列入《安全技术防范产品管理办法》所附的《安全技术防范产品目录》，产品必须符合中国国家强制性产品认证（即 CCC 认证）。此外，数字硬盘录像机产品出口欧盟国家时，必须符合 CE 和 RoHS 认证，出口到美国必须通过 FCC 认证。

目前，公司的主要产品数字硬盘录像机所属的安防视频监控行业涉及到的主要监督管理的法律法规有：

政策	颁布部门	主要内容
----	------	------

《安全技术防范产品管理办法》	国家质量技术监督局： 公安部	保证安全技术防范产品质量，加强安全技术防范产品行业的监督管理。安全技术防范产品目录规定了十种产品。DVR 属于第 10 类报警系统视频监控设备。
《关于公安机关实施〈安全技术防范产品管理办法〉有关问题的通知》	公安部	实行安全认证制度的产品经国家质量技术监督局批准，由中国安全技术防范认证委员会组织实施；该类产品范围按《安全技术防范产品安全认证目录》执行等内容。
《强制性产品认证管理规定	国家质检总局	规范强制性产品认证工作，切实维护国家、社会和公众利益，明确了相关认证、审查、批准等信息。

## (二) 行业发展情况及趋势

### 技术更迭

随着 AI、5G 和物联网技术的发展，智能设备、云端智能化的需求将不断涌现，用户需求和平台、设备的升级将会加快，技术应用正呈现日新月异的状态。例如今年被市场所不断提及的“云原生”。

百行百业正迎来新商业模式的重构，而导致这一局面的原因就是“数字定义世界，软件定义未来”时代的到来，通过新技术正加速释放数据的价值，赋能各行业的重塑与转型。云原生对于 AIoT 应用而言，其价值主要体现在以下几点：一是借助云原生技术，可以实现云边端一体化的应用分发，解决在海量边、端设备上统一完成大规模应用交付、运维、管控的诉求；二是借助云原生技术可以提供容器等更加安全的工作负载运行环境，以及流量控制、网络策略等能力，能够有效提升边缘服务和边缘数据的安全性；三是基于云原生技术的边缘容器能力，能保证弱网、断网的自治性，提供有效的自恢复能力，同时对复杂的网络接入环境有更良好的兼容性。

随着我国在“新基建”领域的布局加速，云原生以其独特的技术特点，契合云计算发展的本质需求，正在成为驱动云计算演进的技术内核。在未来的一段时间内，以云原生为技术内核的架构将是大势所趋。

### 产业格局

在安防智能化升级趋势下，行业门槛显著抬高，产业的核心竞争力逐步转变为 AI 技术+智能方案的落地能力，为了契合智能安防深度应用需求，传统安防厂商发力的“产品+平台+解决方案”的标准服务模式逐渐被“算法+芯片+硬件+系统+数据+场景”的全链服务体系所替代，其中任何一个环节背后都可以延伸出一个独立又广阔的新市场。

聚焦一个点全力突破，或是凭借在行业领域的深厚积累，持续拓展自身的产品线和业务线，已成为当前智能安防领域“玩家”的两大路线，并由此引发出全新的产业格局。目前来看，安防系统的安全防范属性只是基础，其作为物联网视觉感知系统的属性，正在不断加强，视觉+人工智能、视觉+物联网的组合推动范式转移，开创一个更为广阔的 AIoT 市场，新的市场同样具备高度场景化、碎片化的特点，没有任何一家企业可以完全覆盖全产业链，因此产业中的竞合关系将会持续下去。

### 未来展望

整个 AIoT 产业前景巨大，短期内仍然会围绕着技术商业化落地、上市成功与否等因素，让市场迎来波动，这是新旧动能转换的重要时期，在 AI、云计算等新兴技术加持下，千行百业的数字化转

型升级需求将持续释放，越来越多注重研发技术的企业正不断冒头。

在这几年的市场探索中，似乎所有的企业都在谈 AIoT，但并不是所有的企业都能够盈利。未来企业将面临着两大时代的主题，一是在新的 AI 浪潮中，如何兑现十四五期间的产业红利，二是如何强化关键核心技术的自主可控性。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
ZNY-JR	金融行业	1、AI 视频智能算法；2、接入各种主流安防类设备；3、接入上千种 IOT 设备；4、开发平台接口，方便第三方对接；5、业务便于扩展，应对未来系统升级及业务定制。	是	根据周期及需求进行迭代	进一步夯实公司产品在金融行业的核心竞争力
ZNY-YQ	智慧园区	1、AI 视频智能算法；2、接入各种主流安防类设备；3、接入上千种 IOT 设备；4、开发平台接口，方便第三方对接；5、业务便于扩展，应对未来系统升级及业务定制。	是	根据周期及需求进行	顺利完成一系列智慧园区项目建设，为后期智慧园区业务开拓奠定良好基础
ZNY-YD	智慧电力	1、AI 视频智能算法；2、接入各种主流安防类设备；3、接入上千种 IOT 设备；4、开发平台接口，方便第三方对接；5、业务便于扩展，应对未来系统升级及业务定制。	是	根据周期及需求进行	已在众多智慧配电房项目中投入使用
ZNY-QX	K12 教育	1、AI 视频智能算法；2、接入各种主流安防类设备；3、接入上千种 IOT 设备；4、开发平台接口，方便第三方对接；5、业务便于扩展，应对未来系统升级及业务定制。	是	根据周期及需求进行	作为公司业务新方向进行尝试

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

报告期内，公司主要研发方式是自主研发为主。公司下设研发部，包括研发部经理、项目经理、系统架构师、高级研发工程师、中级研发工程师、高级前端工程师、中级 UI 设计师、高级测试工程师等。研发部是公司的核心战略团队，是未来公司发展的核心动力。

#### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	情绪识别方法、系统、电子设备和存储介质	5,812,702.89	5,812,702.89
2	一种智能门锁的控制方法和系统	2,759,562.43	2,759,562.43
3	边缘视频分析装置的算力提升方法及边缘视频分析装置	2,061,751.55	2,061,751.55
4	智诺 4G 迷你电池相机	1,004,805.04	3,242,083.82
5	智诺 AIoT 硬盘录像机软件	998,572.32	998,572.32
合计		12,637,394.23	14,874,673.01

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,859,059.56	16,594,628.61
研发支出占营业收入的比例	19.11%	14.56%

研发支出中资本化的比例	13.04%	17.36%
-------------	--------	--------

**研发支出资本化:**

研发部门根据公司统一战略规划申报研发项目，编制项目任务书，从研发项目立项到取得软件著作权登记证书前的所有研发支出全部费用化，从取得软件著作权登记证书到项目最终结束并取得软件产品评估证书期间的费用资本化转入无形资产。

**五、 专利变动**

**(一) 重大专利变动**

适用 不适用

**(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况**

适用 不适用

**(三) 专利或非专利技术纠纷**

适用 不适用

**六、 通用计算机制造类业务分析**

适用 不适用

**七、 专用计算机制造类业务分析**

适用 不适用

**八、 通信系统设备制造类业务分析**

适用 不适用

**(一) 传输材料、设备或相关零部件**

适用 不适用

**(二) 交换设备或其零部件**

适用 不适用

**(三) 接入设备或其零部件**

适用 不适用



九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司有完善的法人治理机制，设立了股东大会、董事会和监事会，有健全的法人治理制度。建立了《年度信息披露重大差错责任追究制度》、《对外担保决策管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》等治理办法。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。但股份公司设立时间较短，虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识学习，提高规范运作意识，以保证公司治理机制的长期、有效运行，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于 2022 年 4 月 26 日对公司章程部分条款进行了修改，详见公司相关公告（公告编号：2022-006）

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	3	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按《公司章程》的规定提前发布公告，股东大会参与人数、表决方式等符合《公司法》等相关法律法规的规定，确保平等对待所有股东享有平等权利地位，会议召开后及时予以公告。

各次董事会均能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

各次监事会能够依法召集、召开会议，形成决议，监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

公司股东大会、董事会、监事会三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律法规和《公司章程》的规定。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等相关法律法规、管理部门有关规则的要求，履行各自的权利和义务；公司重大经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，未出现违法违规现象，各级部门及管理人员能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规要求。

公司将继续严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度，强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的相关能力，优化管理层次和结构，完善公司治理结构，提高公司的运行透明度，保护投资者的合法权益，形成公司与投资者之间长期稳定和谐的良性互动关系。

## (四) 投资者关系管理情况

公司自新三板挂牌以来，按照《投资者关系管理制度》，通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。在这一过程中，公司不断总结经验，按照中国证监会和股转系统要求及时披露有关公司重要事项和公司经营情况，了解政策法规，并对主办券商的督导建议认真给予反馈。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### (一) 公司依法运作情况：

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2022 年依法运作进行监督，认为：

公司董事会运作规范、决策合理、程序合法，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务，公司内部建立了较为完善的内部控制制度。公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

**（二）检查公司财务的情况：**

公司监事会对公司 2022 年的财务状况、财务管理等进行了认真、细致的检查和审核，认为：公司财务制度健全，内控体系完善，财务运作规范，财务状况良好。财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无保留意见的审计报告，真实地反映了公司 2022 年度的财务状况和经营成果。

**（三）公司关联交易情况：**

公司监事会对报告期内公司的关联交易进行了核查，认为：公司 2022 年关联交易公平、公正，不存在显失公允的情形、不存在通过关联交易操纵公司利润的情形，亦不存在损害公司利益及其他股东利益的情形。

**（四）公司对外担保及股权、资产置换情况：**

2022 年度公司未发生违规对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

**（五）公司股票发行及募集资金使用情况：**

公司监事会对报告期内公司的股票发行及募集资金使用情况进行了核查，认为：公司 2022 年未有股票发行事宜；对以前年度募集资金使用按照发行方案和公司相关制度进行合理使用。

**（六）公司重大收购、出售资产情况：**

2022 年度公司未发生重大收购、出售资产等情况。

## **（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》，《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门和渠道，能够独立开展业务，未受到公司控股股东和其他关联方的干涉、控制，亦未因与公司控股股东以及其他关联方存在关联关系，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在资金、资产被公司的控股股东占用的情形。

4、机构独立：公司机构设置完整、运行独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与其他单位共享银行账户的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况是根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

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

#### (1) 关于会计核算体系

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

#### (2) 关于财务管理体系

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

#### (3) 关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》规范本公司运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	[2023]京会兴审字第 68000133 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈树华 5 年	姚琪 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			
审计报告正文： 审计报告 [2023]京会兴审字第 68000133 号 一、 审计意见 我们审计了杭州智诺科技股份有限公司（以下简称智诺科技）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了智诺科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智诺科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，智诺科技自 2018 年起连续多年亏损和截至 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润亏损金额较大造成的影响，这些事项或情况，表明存在可能导致对智诺科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。 四、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下： 1、 营业收入  请参阅财务报表附注五、（三十）所述。				



## 关键审计事项 审计中的应对

智诺科技 2022 年度营业收入为 7,546.93 万元，主要来源于安防视频监控以及安防配套产品的销售，营业收入金额重大，且根据附注 四、(二十七)所述的会计政策，收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

针对营业收入的确认这一关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括但不限于：

- (1) 了解和测试与产品销售收入相关的内部控制；
- (2) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户结算单等；
- (3) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户结算单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (4) 执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；
- (5) 选取客户发函确认 2022 年度发生的销售收入和应收账款的期末余额。

## 五、其他信息

智诺科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括智诺科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

智诺科技公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估智诺科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智诺科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督智诺科技公司的财务报告过程。

## 七、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，就可能导致对智诺科

技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智诺科技公司不能持续经营。

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

6、就智诺科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈树华

中国注册会计师：姚琪

中国 北京

二〇二三年四月二十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	19,823,302.46	27,319,162.75
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	五、（二）	0	650,000.00
应收账款	五、（三）	58,733,441.70	37,250,587.30
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	576,257.24	391,334.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	2,664,543.29	3,330,549.66
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货	五、(六)	16,839,268.57	28,936,391.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)	593,045.07	1,599,614.89
其他流动资产	五、(八)	606,902.58	788,713.02
<b>流动资产合计</b>		<b>99,836,760.91</b>	<b>100,266,353.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(九)	32,947,007.53	43,100,192.32
长期股权投资	五、(十)	113,768.39	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	19,765,182.39	20,643,285.39
固定资产	五、(十二)	32,179,659.19	33,944,310.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	10,117,576.35	9,888,633.35
开发支出	五、(十四)	-	2,469,584.76
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	1,006,569.78	1,078,807.95
递延所得税资产	五、(十六)	1,583,694.66	208,765.63
其他非流动资产	五、(十七)	7,153,628.98	8,449,721.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>104,867,087.27</b>	<b>119,783,301.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>204,703,848.18</b>	<b>220,049,655.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五、(十八)	545,173.04	7,099,290.31
应付账款	五、(十九)	33,434,348.04	23,883,903.55
预收款项			
合同负债	五、(二十)	1,679,265.87	1,551,008.10
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	五、(二十一)	4,601,442.63	4,869,681.99
应交税费	五、(二十二)	3,215,028.18	1,875,091.01
其他应付款	五、(二十三)	1,350,521.94	903,094.94
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			
其他流动负债	五、(二十四)	112,401.55	144,495.86
<b>流动负债合计</b>		<b>44,938,181.25</b>	<b>40,326,565.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十五)	-	151,200.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>151,200.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,938,181.25</b>	<b>40,477,765.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十五)	148,200,000.00	148,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	113,053,889.65	113,053,889.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	9,164,342.77	9,164,342.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十九)	-113,855,346.55	-94,488,294.17
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		156,562,885.87	175,929,938.25
少数股东权益		3,202,781.06	3,641,951.47
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>159,765,666.93</b>	<b>179,571,889.72</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		204,703,848.18	220,049,655.48
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：王增楸

主管会计工作负责人：李文军

会计机构负责人：李文军

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,161,728.68	18,254,013.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	550,000.00
应收账款	十一、（一）	60,984,674.38	38,806,984.84
应收款项融资			
预付款项		576,257.24	391,334.44
其他应收款	十一、（二）	7,598,063.06	3,185,536.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,616,628.74	26,377,109.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		593,045.07	1,599,614.89
其他流动资产		86,725.84	99,029.13
<b>流动资产合计</b>		<b>89,617,123.01</b>	<b>89,263,622.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		27,947,007.53	33,100,192.32
长期股权投资	十一、（三）	26,763,869.39	22,892,601.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,053,243.48	15,727,799.24
固定资产		32,033,775.00	33,758,824.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,117,576.35	9,888,633.35
开发支出		-	2,469,584.76

商誉			
长期待摊费用		1,006,569.78	1,006,569.78
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,316,628.98	8,449,721.58
<b>非流动资产合计</b>		119,238,670.51	127,293,926.06
<b>资产总计</b>		208,855,793.52	216,557,548.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		545,173.04	7,099,290.31
应付账款		33,150,126.25	19,151,165.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,806,650.06	4,178,094.44
应交税费		3,160,307.67	1,819,889.29
其他应付款		1,276,764.04	842,862.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		845,246.01	1,023,437.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		109,882.08	133,046.94
<b>流动负债合计</b>		42,894,149.15	34,247,787.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	151,200.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			151,200
<b>负债合计</b>		42,894,149.15	34,398,987.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		148,200,000.00	148,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		113,559,501.20	113,559,501.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,164,342.77	9,164,342.77
一般风险准备			
未分配利润		-104,962,199.60	-88,765,282.29
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>165,961,644.37</b>	<b>182,158,561.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>208,855,793.52</b>	<b>216,557,548.75</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	五、（三十）	75,469,381.64	113,976,865.54
其中：营业收入		75,469,381.64	113,976,865.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、（三十）	95,673,620.77	148,014,544.72
其中：营业成本		60,301,564.84	103,805,786.27
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	五、（三十一）	451,770.35	838,501.83
销售费用	五、（三十二）	8,139,224.18	8,054,348.34
管理费用	五、（三十三）	14,374,490.95	20,182,990.35
研发费用	五、（三十四）	13,087,988.18	15,140,636.56
财务费用	五、（三十五）	-681,417.73	-7,718.63
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（三十六）	6,643,223.68	1,849,685.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-286,231.61	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-286,231.61	
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）	五、（三十八）	-7,228,582.81	-4,576,522.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-164,295.03	-2,819,927.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	63.35	3,435.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-21,240,061.55	-39,581,008.55
加：营业外收入	五、（四十一）	220,962.40	27,590.19
减：营业外支出	五、（四十二）	158,393.87	156,078.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-21,177,493.02	-39,709,496.84
减：所得税费用		-1,371,270.23	108,162.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-19,806,222.79	-39,817,659.18
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）		-19,806,222.79	-39,817,659.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-439,170.41	-467,773.09
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,367,052.38	-39,349,886.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-19,806,222.79	-39,817,659.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,367,052.38	-39,349,886.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-439,170.41	-467,773.09
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	

法定代表人：王增楸

主管会计工作负责人：李文军

会计机构负责人：李文军

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	68,221,624.75	65,037,990.79
减：营业成本	十一、（四）	54,001,695.89	57,328,565.24
税金及附加		428,025.88	749,385.89
销售费用		5,797,949.68	4,697,539.39
管理费用		12,984,815.04	18,686,053.24
研发费用		10,238,874.91	13,714,492.64
财务费用		-175,340.79	-92,534.64
其中：利息费用		-	1,356.67
利息收入		191,890.67	109,015.82
加：其他收益		6,319,417.25	1,453,954.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-286,231.61	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-286,231.61	
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）		-7,073,231.60	-4,083,541.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-164,295.03	-2,411,539.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63.35	3,435.54
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,258,673.50	-35,083,201.95
加：营业外收入		220,020.16	27,361.77
减：营业外支出		158,263.97	153,185.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,196,917.31	-35,209,026.08
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,196,917.31	-35,209,026.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,196,917.31	-35,209,026.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-16,196,917.31	-35,209,026.08
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,294,256.77	145,090,710.10
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		970,277.64	1,147,027.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	11,519,963.14	10,823,986.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,784,497.55</b>	<b>157,061,724.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,162,943.13	100,265,550.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,699,443.00	23,945,553.57
支付的各项税费		2,772,924.51	5,385,484.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	9,530,961.60	12,090,894.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>74,166,272.24</b>	<b>141,687,483.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,381,774.69</b>	<b>15,374,241.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,493.14	15,589.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,493.14</b>	<b>15,589.34</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,656,555.60	5,994,220.62
投资支付的现金		400,000.00	-
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,056,555.60	5,994,220.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,047,062.46	-5,978,631.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,200,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	4,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,356.67
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	1,356.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	4,198,643.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		506,388.58	-64,429.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,922,448.57	13,529,823.73
加：期初现金及现金等价物余额		26,609,233.72	13,079,409.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,686,785.15	26,609,233.72

法定代表人：王增楸

主管会计工作负责人：李文军

会计机构负责人：李文军

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,027,201.77	96,953,203.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,599,959.32	9,063,009.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,627,161.09	106,016,213.26
购买商品、接受劳务支付的现金		34,700,507.25	46,360,695.52

支付给职工以及为职工支付的现金		16,269,131.45	19,457,039.96
支付的各项税费		2,606,647.17	4,910,986.12
支付其他与经营活动有关的现金		13,632,376.75	9,937,150.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,208,662.62	80,665,872.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,581,501.53	25,350,341.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,493.14	2,315.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,493.14	2,315.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,789,364.26	5,859,325.39
投资支付的现金		4,157,500.00	11,045,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,946,864.26	16,904,325.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,937,371.12	-16,902,010.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,356.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	1,356.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-1,356.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,518,872.65	8,446,973.94
加：期初现金及现金等价物余额		17,544,084.02	9,097,110.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,025,211.37	17,544,084.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	148,200,000.00				113,053,889.65				9,164,342.77		-94,488,294.17	3,641,951.47	179,571,889.72
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	148,200,000.00				113,053,889.65				9,164,342.77		-94,488,294.17	3,641,951.47	179,571,889.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,367,052.38	-439,170.41	-19,806,222.79
（一）综合收益总额											-19,367,052.38	-439,170.41	-19,806,222.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>148,200,000.00</b>				113,053,889.65				9,164,342.77		-	3,202,781.06	159,765,666.93
											113,855,346.55		

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	148,200,000.00				113,053,889.65				9,164,342.77		-55,138,408.08	-90,275.44	215,189,548.90
加：会计政策变更					-				-		-	-	-
前期差错更正					-				-		-	-	-
同一控制下企业合并					-				-		-	-	-
其他					-				-		-	-	-
二、本年期初余额	148,200,000.00				113,053,889.65				9,164,342.77		-55,138,408.08	-90,275.44	215,189,548.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-39,349,886.09	3,732,226.91	-35,617,659.18
(一) 综合收益总额											-39,349,886.09	-467,773.09	-39,817,659.18
(二) 所有者投入和减少资本												4,200,000.00	4,200,000.00
1. 股东投入的普通股												4,200,000.00	4,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	148,200,000				113,053,889.65				9,164,342.77		-	3,641,951.47	179,571,889.72

										94,488,294.17	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

法定代表人：王增楸

主管会计工作负责人：李文军

会计机构负责人：李文军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	148,200,000.00				113,559,501.20				9,164,342.77		-88,765,282.29	182,158,561.68
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	148,200,000.00				113,559,501.20				9,164,342.77		-88,765,282.29	182,158,561.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,196,917.31	-16,196,917.31
（一）综合收益总额											-16,196,917.31	-16,196,917.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												



的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	148,200,000				113,559,501.2				9,164,342.77		-104,962,199.60	165,961,644.37

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	148,200,000.00				113,559,501.20				9,164,342.77		-53,556,256.21	217,367,587.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	148,200,000.00				113,559,501.20				9,164,342.77		-53,556,256.21	217,367,587.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-35,209,026.08	-35,209,026.08
(一) 综合收益总额											-35,209,026.08	-35,209,026.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	148,200,000				113,559,501.2				9,164,342.77		-88,765,282.29	182,158,561.68

### 三、 财务报表附注

## 杭州智诺科技股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

杭州智诺科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州智诺科技有限公司(以下简称智诺有限公司)的基础上整体变更设立,于2015年12月3日取得杭州市市场监督管理局颁发的《营业执照》,统一社会信用代码为9133010069708360XT。公司注册地:浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1217号3幢2001室。法定代表人为:王增镨。

##### (二) 公司历史沿革

本公司原名为杭州智诺视觉科技有限公司(以下简称智诺视觉公司),系由王增镨、罗军、华威平、俞春晖、杭州山泽科技有限公司于2009年12月14日在杭州共同出资组建,成立时持有编号为330100000107895《企业法人》营业执照。原注册资本为1000万元,其中王增镨出资460万元,占比46%;罗军出资200万元,占比20%;华威平出资120万元,占比12%;俞春晖出资120万元,占比12%;杭州山泽科技有限公司出资100万元,占比10%。智诺视觉公司股东分两期出资,每期500万元。截至2009年12月10日,智诺视觉公司收到全体股东缴纳的第一期出资额合计500万元,其中王增镨210万元、罗军华威平45万元、俞春晖45万元、杭州山泽科技有限公司100万元。上述出资业经浙江岳华会计师事务所审验,并于2009年12月10日出具浙岳华验字(2009)第A1546号《验资报告》。

根据2011年1月25日股东会决议,公司更名为杭州智诺英特科技有限公司(以下简称智诺英特公司),同时决议通过俞春晖将其持有12%的股份以120万元(其中实缴部分45万元,认缴部分75万元)股权以120万元转让给王增镨;股东罗军将持有的有限公司4.40%的44万元股权以44万元转让给王增镨。

根据2011年3月1日股东会决议,智诺英特公司股东缴足第二期500万出资,同时以货币出资的形式增加注册资本1000万元。其中,王增镨增资202.80万元,华威平增资192万元,杭州山泽科技有限公司增资100万元;北京海鑫智圣技术有限公司增资240万元;陈振宇增资140.40万元;冯光增资124.80万元;上述出资业经浙江中际会计师事务所审验,并于2011年3月7日出具的浙中际会验(2011)第132号验资报告。本次增资后公司注册资本为2000万元。

根据2012年2月6日股东会决议,智诺英特公司股东华威平将其持有的股权分别55.60万元,60.40万元平价转让给陈振宇及罗军,股东冯光将其持有的股权以124.80万元平价转让给罗军。

根据2012年3月1日股东会决议,智诺英特公司增加注册资本1000万元,均由王增镨货币出资。业经杭州大地会计师事务所审验,并于2012年3月12日出具杭大地会所(2012)验字第019号验资报告。

根据2013年1月31日股东会决议,智诺英特公司股东北京海鑫智圣技术有限公司将持有的有限公司8.00%的240万元股权以160万元转让给杭州山泽科技有限公司。

根据 2013 年 2 月 17 日股东会决议，智诺英特公司股东王增镛将其持有的股份以 100 万元，125 万元，145.20 万元，145.20 万元平价转让给徐鑫芬，林志强，陈振宇，华威平。根据 2013 年 5 月 5 日股东会决议，智诺英特公司增加注册资本 272.73 万元，由浙江领庆创业投资有限公司货币出资 1000 万元，溢价 727.27 万元计入资本公积。本次出资业经杭州金瑞会计师事务所审验，并于 2013 年 5 月 14 日出具的杭金瑞会验字（2013）第 116 号验资报告。

根据 2014 年 1 月 13 日股东会决议，智诺英特公司增加注册资本 200 万元，由刘玉宇以货币出资 200 万元。本次出资业经北京兴华会计师事务所杭州分公司审验，并于 2014 年 1 月 14 日出[2014]京会兴浙分验字第 12280002 号验资报告。根据 2014 年 2 月 13 日股东会决议，公司股东陈振宇，华威平，罗军，林志强分别将其持有的股权 36.49 万股，96.20 万股，96.20 万股，平价转让给上海仪电电子股份有限公司（以下简称仪电电子）（现更名为云赛智联股份有限公司（以下简称云赛智联））；公司股东陈振宇将其持有的 59.71 万股平价转让给上海诺联投资管理中心（有限合伙）（以下简称诺联投资）。

同日，智诺英特公司增加注册资本 3,027.27 万元。本次增资中仪电电子缴纳出资 12,567.8738 万元，其中注册资 2,424.7129 万元，资本公积 10,143.1609 万元；诺联投资总计缴纳出资 3,123.1992 万元，其中注册资 662.2671 万元，资本公积 2,520.6421 万元。出资方式为货币出资。上述出资业经北京兴华会计师事务所审验，并于 2014 年 2 月 19 日出具[2014]京会兴浙分验字第 12280011 号验资报告。

2015 年 11 月 17 日，经智诺英特股东会决议，以 2015 年 6 月 30 日为审计基准日，采用整体变更方式设立本公司同时更名为杭州智诺科技股份有限公司。截至 2015 年 6 月 30 日，公司审计账面净资产为人民币 20,909.621817 万元（上会师报字(2015)第 3056 号审计报告），按 1:0.31086167 比例折合股本 6,500.00 万元，折股溢价人民币 14,409.621817 万元计入公司的资本公积。2015 年 12 月 3 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案。此次变更业经上会会计师事务所（有限合伙）审验，并于 2015 年 12 月 5 日出具上会师报字(2015)第 3988 号验资报告。

根据 2016 年 7 月 26 日股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 10 股，公司注册资本由 6,500 万元增加到 13,000 万元，资本公积由 14,409.621817 万元，减少到 7,909.621817 万元。

公司于 2016 年 9 月 20 日和 2016 年 10 月 8 日审议通过《股票发行方案》，以非公开定向发行的方式成功发行 13,000,000 股人民币普通股，募集资金 3,380 万元。本次发行增加公司注册资本 1300 万元，扣除发行手续费 64.905659 万元，溢价 2,015.094341 万元计入资本公积。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 21 日出具信会师报字[2016]第 116469 号验资报告。本次增资后公司注册资本为 14,300 万元。

根据 2017 年 11 月 2 日云赛智联与王增镛、杭州浦瑞三号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称浦瑞三号）签订了《上海市产权交易合同》，公司股东云赛智联将其持有本公司 23,545,400 股转让给王增镛，将 11,987,932 股转让给浦瑞三号。云赛智联转让价款分别为 8,947.252 万元，4,555.41416 万元。公司于 2017 年 11 月 29 日办妥股权变更登记手续。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人为王增镛，王增镛合计直接、间接持有公司股份 79,972,000 股，占公司总股本的 53.96%。

本财务报表业经公司第三届董事会第六次会议于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

### （三）合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 9 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。本期新增一家合并范围内子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制财务报表。

### （二）持续经营

（三）公司自 2018 年起连续多年亏损，2022 年度净利润为-1,952.45 万元，截至 2022 年 12 月、31 日累计未分配利润为-11,357.36 万元，累计亏损金额较大。上述事项或情况，可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为改善未来经营情况，本公司计划采取的具体措施如：

1、在当前新基建加速建设的背景下，梳理产品体系，打造更有竞争力的产品体系。公司继续坚持完善以 AI+视频为核心的智能物联解决方案，对社会面视频监控及 IOT 设备资源进行建设与整合，同时积极开发新的利润增长源，提升核心技术成果转化能力；

2、提升团队管理效率，降本增效。梳理公司人才库，对一些有特长的员工，通过调整部门结构或者转岗方式，优化人才配置，以达到提升团队管理效率，降本增效目的；

3、加大应收款催收力度，提高应收账款周转率，提升资金使用效率，同时盘活其他资产使用效率；

4、加强芯片等紧缺电子元器件的备货，同时积极寻找其他可行性替代方案，降低产品成本，提高毛利率。

综合以上，公司现金流可以支撑各项新旧业务的开展。

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

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

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。



子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### 2. 外币报表折算

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

目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

### 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企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

## ①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

## (3) 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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

**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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

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。

#### 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. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 6. 金融资产转移

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

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

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

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

#### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的财务公司不计提坏账，其他承兑人同应收账款坏账计提政策。

## ②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法计提坏账准备的组合
组合 2	关联方组合，不计提坏账

组合中，采用组合 1 计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)
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

### ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法计提坏账准备的组合
组合 2	关联方组合，不计提坏账

组合中，采用组合 1 计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	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

### ④长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 2. 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 取得和发出存货的计价方法



取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 合同资产

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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加

上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

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

## （十五）投资性房地产

### 1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 投资性房地产的后续计量

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

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3. 固定资产处置

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

#### （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁

负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	期限（年）
软件	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (二十一) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

#### (二十二) 长期待摊费用



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

### （二十三）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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十四）职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十五) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### (二十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

### 1. 亏损合同

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

### 2. 重组义务

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

### 3. 质量保证及维修

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

### 4. 回购担保

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

## （二十七）收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商

品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

(1) 内销收入：公司根据合同约定，将产品交付给客户，并经客户确认后，此时，已将商品的控制权转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 外销收入：公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，公司按订单组织生产，销售部门按照合同或订单约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司报关出口后，货物越过船舷，已将商品控制权转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(3) 工程类项目收入：公司按工程项目通过客户或独立第三方最终审核验收时确认工程收入。

(4) 提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

## (二十九) 政府补助

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

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

### （三十一）租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识

别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 本公司作为承租人

### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 4. 本公司作为出租人

### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### (2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。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。

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

### (4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十七）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 本公司作为卖方及承租人



售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

## （2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## （三十二）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。母公司；

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形

之一的企业；

18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

### （三十三）其他重要的会计政策、会计估计

#### 1. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### （2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### （3）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

##### （4）递延所得税资产

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

##### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事

项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （三十四）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

##### ① 关于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

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### （2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用

条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ② 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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ③ 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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执

行。

公司自 2022 年度提前执行该规定，执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

(二) 本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
利得税	按课税年度内实赚利润计算	8.25%

说明：本公司之全资子公司香港智诺科技有限公司，利得税率为 16.50%。

### (三) 税收优惠及批文

#### 1、 企业所得税

根据浙江省科学技术委员会、浙江省财政局、浙江省国家税务局和地方税务局于 2022 年 12 月 24 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233001436），认定本公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022 年至 2025 年），公司享有 10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按 15%的比例缴纳。其他子公司企业所得税税率按 25%的比例缴纳（除香港智诺科技有限公司），香港智诺科技有限公司的利得税率按 16.5%的比例缴纳。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,118.53	3,727.73

项目	期末余额	期初余额
银行存款	19,684,666.62	26,605,505.99
其他货币资金	136,517.31	709,929.03
<b>合计</b>	<b>19,823,302.46</b>	<b>27,319,162.75</b>

其中：期末因银行承兑汇票保证金等对使用有限制的款项总额 136,517.31 元

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		650,000.00
<b>合计</b>		<b>650,000.00</b>

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,425,964.84	18,210,398.84
1 至 2 年	8,553,712.61	14,370,011.68
2 至 3 年	12,902,386.01	6,679,203.31
3 至 4 年	4,556,574.98	1,852,380.37
4 至 5 年	1,852,380.37	7,080,326.99
5 年以上	6,756,634.80	829,138.00
<b>合计</b>	<b>76,047,653.61</b>	<b>49,021,459.19</b>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,047,653.61	100.00	17,314,211.91	22.77	58,733,441.70
其中：账龄组合	76,047,653.61	100.00	17,314,211.91	22.77	58,733,441.70
<b>合计</b>	<b>76,047,653.61</b>	<b>/</b>	<b>17,314,211.91</b>	<b>/</b>	<b>58,733,441.70</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,021,459.19	100.00	11,770,871.89	24.01	37,250,587.30
其中：账龄组合	49,021,459.19	100.00	11,770,871.89	24.01	37,250,587.30
<b>合计</b>	<b>49,021,459.19</b>	<b>/</b>	<b>11,770,871.89</b>	<b>/</b>	<b>37,250,587.30</b>

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,425,964.84	2,071,298.25	5.00
1 至 2 年	8,553,712.61	855,371.26	10.00
2 至 3 年	12,902,386.01	3,870,715.80	30.00
3 至 4 年	4,556,574.98	2,278,287.50	50.00
4 至 5 年	1,852,380.37	1,481,904.30	80.00
5 年以上	6,756,634.80	6,756,634.80	100.00
<b>合计</b>	<b>76,047,653.61</b>	<b>17,314,211.91</b>	<b>/</b>

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	11,770,871.89	5,555,469.02		12,129.00		17,314,211.91
<b>合计</b>	<b>11,770,871.89</b>	<b>5,555,469.02</b>		<b>12,129.00</b>		<b>17,314,211.91</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,129.00

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	12,925,700.00	17.00	646,285.00
联通数字科技有限公司内蒙古	8,510,743.76	11.19	3,303,525.11

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
自治区分公司			
大元建业集团股份有限公司	7,380,557.23	9.71	2,214,167.17
邛崃市建设投资集团有限公司	5,670,753.80	7.46	440,732.54
武汉奈特信息技术有限公司	4,936,552.30	6.49	4,936,552.30
<b>合计</b>	<b>39,424,307.09</b>	<b>51.85</b>	<b>11,541,262.12</b>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	556,006.30	96.49	381,163.50	97.40
1 至 2 年	10,080.00	1.75		
2 至 3 年				
3 年以上	10,170.94	1.76	10,170.94	2.60
<b>合计</b>	<b>576,257.24</b>	<b>/</b>	<b>391,334.44</b>	<b>/</b>

##### 2. 按预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间
杭州沁风物业管理有限公司	联营企业	400,000.00	69.41	1 年以内
杭州吒达科技有限公司	非关联方	102,000.00	17.70	1 年以内
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>502,000.00</b>	<b>87.11</b>	<b>/</b>

#### (五) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,664,543.29	3,330,549.66
<b>合计</b>	<b>2,664,543.29</b>	<b>3,330,549.66</b>

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,393,497.00	1,602,365.63
1 至 2 年	449,300.00	700,362.50
2 至 3 年	630,388.05	1,320,518.70
3 至 4 年	921,028.04	348,596.86
4 至 5 年	151,307.59	369,429.70
5 年以上	273,933.31	
<b>合计</b>	<b>3,819,453.99</b>	<b>4,341,273.39</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,018,843.45	1,242,532.05
备用金	1,977,561.22	2,233,796.59
代扣代缴款项	86,079.61	108,572.29
往来款	736,969.71	756,372.46
<b>合计</b>	<b>3,819,453.99</b>	<b>4,341,273.39</b>

## (3) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	3,819,453.99	100.00	1,154,910.70	30.93	2,664,543.29
其中：账龄组合	3,733,374.38	97.75	1,154,910.70	30.93	2,578,463.68
其他组合	86,079.61	2.25			86,079.61
<b>合计</b>	<b>3,819,453.99</b>	<b>/</b>	<b>1,154,910.70</b>	<b>/</b>	<b>2,664,543.29</b>

续上表

类别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	4,341,273.39	100.00	1,010,723.73	23.88	3,330,549.66
其中：账龄组合	4,232,701.10	97.50	1,010,723.73	23.88	3,221,977.37

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	108,572.29	2.50			108,572.29
<b>合计</b>	<b>4,341,273.39</b>	<b>/</b>	<b>1,010,723.73</b>	<b>/</b>	<b>3,330,549.66</b>

## ② 期末坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
1 年以内	1,307,417.39	65,370.87	1,242,046.52	5.00
1 至 2 年	449,300.00	44,930.00	404,370.00	10.00
2 至 3 年	630,388.05	189,116.42	441,271.63	30.00
3 至 4 年	921,028.04	460,514.03	460,514.01	50.00
4 至 5 年	151,307.59	121,046.07	30,261.52	80.00
5 年以上	273,933.31	273,933.31		100.00
<b>合计</b>	<b>3,733,374.38</b>	<b>1,154,910.70</b>	<b>2,578,463.68</b>	<b>/</b>

## 按组合计提坏账准备：其他组合

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
代扣代缴款项	86,079.61		86,079.61	
<b>合计</b>	<b>86,079.61</b>		<b>86,079.61</b>	<b>/</b>

## ③ 期初坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
1 年以内	1,493,793.34	74,689.67	1,419,103.67	5.00
1 至 2 年	700,362.50	70,036.25	630,326.25	10.00
2 至 3 年	1,320,518.70	396,155.61	924,363.09	30.00
3 至 4 年	348,596.86	174,298.44	174,298.42	50.00
4 至 5 年	369,429.70	295,543.76	73,885.94	80.00
<b>合计</b>	<b>4,232,701.10</b>	<b>1,010,723.73</b>	<b>3,221,977.37</b>	<b>/</b>

## 按组合计提坏账准备：其他组合

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
代扣代缴款项	108,572.29		108,572.29	
合计	108,572.29		108,572.29	/

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,010,573.73			1,010,573.73
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	251,293.29			251,293.29
本期转回	107,256.32			107,256.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,154,610.70			1,154,610.70

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吕琼	备用金	602,836.06	1年内 350,000.00 1-2年 12,000.00 2-3年 54,700.00 3-4年 186,136.06	15.78	128,178.03
王瑞俊	备用金	400,000.00	2-3年 300,000.00 3-4年 100,000.00	10.47	140,000.00
中国建设银行股份有限公司湖北省分行	押金及保证金	300,000.00	3-4年 300,000.00	7.85	150,000.00
张琼峰	备用金	260,500.00	1年内 52,800.00 1-2年 116,500.00 2-3年 71,600.00 3-4年 19,600.00	6.82	45,570.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李海	备用金	249,800.00	1-2年 40,500.00 2-3年 26,000.00 3-4年 142,400.00 4-5年 40,900.00	6.54	115,770.00
合计	/	1,552,636.06	/	47.46	533,948.03

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,504,960.39	3,125,919.75	3,379,040.64	14,553,131.15	3,358,042.50	11,195,088.65
在产品	238,295.54		238,295.54	1,199,356.03		1,199,356.03
库存商品	14,146,923.15	3,012,876.69	11,134,046.46	16,447,871.58	2,898,188.00	13,549,683.58
发出商品	1,553,158.68	281,729.09	1,271,429.59	1,581,976.38		1,581,976.38
合同履约成本	816,456.34		816,456.34	1,410,286.81		1,410,286.81
合计	23,259,794.10	6,420,525.53	16,839,268.57	35,192,621.95	6,256,230.50	28,936,391.45

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,358,042.50			232,122.75		3,125,919.75
库存商品	2,898,188.00	114,688.69				3,012,876.69
合计	6,256,230.50	114,688.69		232,122.75		6,138,796.44

## (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	593,045.07	593,045.07
一年内到期的长期待摊费用		1,006,569.82
<b>合计</b>	<b>593,045.07</b>	<b>1,599,614.89</b>

## (八) 其他流动资产

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	606,902.58	788,713.02
<b>合计</b>	<b>606,902.58</b>	<b>788,713.02</b>

## (九) 长期应收款

## 1. 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,872,773.93	93,638.70	1,779,135.23
PPP 项目款项	69,084,621.00	37,323,703.63	31,760,917.37
小计	70,957,394.93	37,417,342.33	33,540,052.60
减：一年内到期的长期应收款	624,257.97	31,212.90	593,045.07
<b>合计</b>	<b>70,333,136.96</b>	<b>37,386,129.43</b>	<b>32,947,007.53</b>

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	2,497,031.90	124,851.60	2,372,180.30
PPP 项目款项	77,084,621.00	35,763,563.91	41,321,057.09
小计	79,581,652.90	35,888,415.51	43,693,237.39
减：一年内到期的长期应收款	593,045.07		593,045.07
<b>合计</b>	<b>78,988,607.83</b>	<b>35,888,415.51</b>	<b>43,100,192.32</b>

## 2. 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	124,851.60		35,763,563.91	35,888,415.51
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,560,139.72	1,560,139.72
本期转回	31,212.90			31,212.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	93,638.70		37,323,703.63	37,417,342.33

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对联营、合营企业投资											
杭州沁风物业管理有限公司		400,000.00		- 286,231.61							113,768.39
<b>合计</b>		<b>400,000.00</b>		<b>- 286,231.61</b>							<b>113,768.39</b>

**(十一) 投资性房地产****1. 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	23,107,971.61	23,107,971.61
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	23,107,971.61	23,107,971.61
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,464,686.22	2,464,686.22
2. 本期增加金额	878,103.00	878,103.00
(1) 计提或摊销	878,103.00	878,103.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,342,789.22	3,342,789.22
三、账面价值		
1. 期末账面价值	19,765,182.39	19,765,182.39
2. 期初账面价值	20,643,285.39	20,643,285.39

本期末投资性房地产的抵押情况：本公司持有的 IT 公园 3 幢 16-17 层，共 2 层。

**(十二) 固定资产****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,179,659.19	33,944,310.99
<b>合计</b>	<b>32,179,659.19</b>	<b>33,944,310.99</b>

**2、固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	36,561,681.43	754,789.28	6,336,717.33	1,390,478.89	45,043,666.93
2. 本期增加金额			252,754.43	3,230.09	255,984.52



项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 购置			252,754.43	3,230.09	255,984.52
3. 本期减少金额		142,094.23	129,198.61		271,292.84
(1) 处置或报废		142,094.23	129,198.61		271,292.84
4. 期末余额	36,561,681.43	612,695.05	6,460,273.15	1,393,708.98	45,028,358.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,168,031.48	620,166.66	5,465,893.81	845,263.99	11,099,355.94
2. 本期增加金额	1,389,343.80	31,570.63	333,050.18	253,102.60	2,007,067.21
(1) 计提	1,389,343.80	31,570.63	333,050.18	253,102.60	2,007,067.21
3. 本期减少金额		134,989.44	122,734.29		257,723.73
(1) 处置或报废		134,989.44	122,734.29		257,723.73
4. 期末余额	5,557,375.28	516,747.85	5,676,209.70	1,098,366.59	12,848,699.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,004,306.15	95,947.20	784,063.45	295,342.39	32,179,659.19
2. 期初账面价值	32,393,649.95	134,622.62	870,823.52	545,214.90	33,944,310.99

本期末固定资产的抵押情况：本公司持有的 IT 公园 3 幢 18-19 层，共 2 层。

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	58,440,869.95	58,440,869.95
2. 本期增加金额	4,240,656.14	4,240,656.14
(1) 购置		
(2) 内部研发	4,240,656.14	4,240,656.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	62,681,526.09	62,681,526.09
二、累计摊销		
1. 期初余额	48,552,236.60	48,552,236.60

项目	软件	合计
2. 本期增加金额	4,011,713.14	4,011,713.14
(1) 计提	4,011,713.14	4,011,713.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	52,563,949.74	52,563,949.74
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,117,576.35	10,117,576.35
2. 期初账面价值	9,888,633.35	9,888,633.35

**(十四) 开发支出**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智诺 4G 太阳能低功耗网络摄像机软件	2,469,584.76	772,499.06		3,242,083.82		
智诺 AIoT 硬盘录像机软件		998,572.32		998,572.32		
<b>合计</b>	<b>2,469,584.76</b>	<b>1,771,071.38</b>		<b>4,240,656.14</b>		

**(十五) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,078,807.95		72,238.17		1,006,569.78
<b>合计</b>	<b>1,078,807.95</b>		<b>72,238.17</b>		<b>1,006,569.78</b>

**(十六) 递延所得税资产****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	681,979.36	140,155.88	539,223.91	106,668.51
资产减值准备	408,388.48	102,097.12	408,388.48	102,097.12

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	5,365,766.64	1,341,441.66		
<b>合计</b>	<b>6,456,134.48</b>	<b>1,583,694.66</b>	<b>947,612.39</b>	<b>208,765.63</b>

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	310,125.81		
2023	4,022,718.83	310,125.81	
2024	7,724,150.77	4,022,718.83	
2025	14,637,185.59	7,724,150.77	
2026	19,776,874.75	14,637,185.59	
2027	21,864,896.46	19,776,874.75	
<b>合计</b>	<b>68,335,952.21</b>	<b>46,471,055.75</b>	

## (十七) 其他非流动资产

## 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	5,445,467.57		5,445,467.57	7,562,336.17		7,562,336.17
其他	871,161.41		871,161.41	887,385.41		887,385.41
预付设备款	837,000.00		837,000.00			
<b>合计</b>	<b>7,153,628.98</b>		<b>7,153,628.98</b>	<b>8,449,721.58</b>		<b>8,449,721.58</b>

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	545,173.04	7,099,290.31
<b>合计</b>	<b>545,173.04</b>	<b>7,099,290.31</b>

## (十九) 应付账款

## 1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,146,694.42	17,218,460.56
1 至 2 年	6,352,022.36	1,447,381.34

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	1,300,517.71	718,219.21
3 年以上	2,635,113.55	4,499,842.44
<b>合计</b>	<b>33,434,348.04</b>	<b>23,883,903.55</b>

## 2. 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	994.50	994.50
应付货款	33,433,353.54	23,882,909.05
<b>合计</b>	<b>33,434,348.04</b>	<b>23,883,903.55</b>

## (二十) 合同负债

### 1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,679,265.87	1,551,008.10
<b>合计</b>	<b>1,679,265.87</b>	<b>1,551,008.10</b>

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,798,711.85	21,868,526.81	22,129,484.44	4,537,754.22
二、离职后福利- 设定提存计划	70,970.14	982,751.63	990,033.36	63,688.41
三、辞退福利		276,798.00	276,798.00	
四、一年内到期的 其他福利				
<b>合计</b>	<b>4,869,681.99</b>	<b>23,128,076.44</b>	<b>23,396,315.80</b>	<b>4,601,442.63</b>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	3,877,835.24	19,779,838.15	20,048,754.09	3,608,919.30
二、职工福利费		108,997.44	108,997.44	
三、社会保险费	49,959.85	648,239.07	655,013.13	43,185.79
其中：医疗保险费	47,121.40	629,445.07	634,260.96	42,305.51
工伤保险费	1,049.88	14,526.35	14,695.95	880.28
生育保险费	1,788.57	4,267.65	6,056.22	

四、住房公积金	792.00	988,432.40	989,224.40	
五、工会经费和职工教育经费	870,124.76	343,019.75	327,495.38	885,649.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>4,798,711.85</b>	<b>21,868,526.81</b>	<b>22,129,484.44</b>	<b>4,537,754.22</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	68,509.56	948,277.41	955,294.38	61,492.59
2、失业保险费	2,460.58	34,474.22	34,738.98	2,195.82
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>70,970.14</b>	<b>982,751.63</b>	<b>990,033.36</b>	<b>63,688.41</b>

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,637,033.71	1,403,177.45
企业所得税	25,144.65	32,186.15
个人所得税	50,387.58	33,725.81
房产税	166,606.62	315,152.99
土地使用税	3,264.00	
城市维护建设税	183,971.79	50,110.03
教育费附加	78,845.05	21,475.73
地方教育费附加	52,563.37	14,317.15
印花税	17,211.41	4,945.70
<b>合计</b>	<b>3,215,028.18</b>	<b>1,875,091.01</b>

### (二十三) 其他应付款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,350,521.94	903,094.94
<b>合计</b>	<b>1,350,521.94</b>	<b>903,094.94</b>

#### 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	8,180.16	30,000.00
押金及保证金	159,546.90	144,696.90
已报销未付款	427,969.07	184,996.76
应付暂收款	98,222.40	98,222.40
往来款	626,495.45	438,281.48
其他	30,107.96	6,897.40
<b>合计</b>	<b>1,350,521.94</b>	<b>903,094.94</b>

## (二十四) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	112,401.55	144,495.86
<b>合计</b>	<b>112,401.55</b>	<b>144,495.86</b>

## (二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		151,200.00	与武汉烽火众智数字技术有限责任公司买卖合同纠纷
<b>合计</b>		<b>151,200.00</b>	/

## (二十六) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,200,000.00						148,200,000.00
<b>合计</b>	<b>148,200,000.00</b>						<b>148,200,000.00</b>

## (二十七) 资本公积

## 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	113,053,889.65			113,053,889.65
<b>合计</b>	<b>113,053,889.65</b>			<b>113,053,889.65</b>

## (二十八) 盈余公积

## 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,164,342.77			9,164,342.77
<b>合计</b>	<b>9,164,342.77</b>			<b>9,164,342.77</b>

**(二十九) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-94,488,294.17	-55,138,408.08
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-94,488,294.17	-55,138,408.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-19,085,323.31	-39,349,886.09
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-113,573,617.48	-94,488,294.17

**(三十) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	73,513,299.03	59,205,052.58	111,497,516.69	102,366,768.09
其他业务	1,956,082.61	878,103.00	2,479,348.85	1,439,018.18
<b>合计</b>	<b>75,469,381.64</b>	<b>60,083,155.58</b>	<b>113,976,865.54</b>	<b>103,805,786.27</b>

**(三十一) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	331,903.87	174,324.40
教育费附加	142,128.99	74,706.01
地方教育费附加	94,752.65	49,804.05
印花税	33,460.53	39,777.70
土地使用税	18,865.29	1,089.48
车船税	360.00	
房产税	-169,700.98	498,800.19

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>451,770.35</b>	<b>838,501.83</b>

**(三十二) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,551,994.48	5,007,069.72
业务招待费	674,287.42	399,487.02
其他	536,766.72	463,248.02
售后服务费	363,430.13	366,967.17
差旅费	292,953.16	432,471.84
租赁费	252,857.14	40,320.00
运输费	218,409.26	235,938.14
装卸费	121,275.93	80,628.56
办公费	115,242.17	111,031.58
折旧费	62,081.76	54,190.17
财产保险费	54,093.00	400,000.00
广告宣传费	34,530.89	241,740.03
物业费	33,550.81	26,473.42
车辆费	24,121.87	73,599.13
邮电通讯费	13,680.89	15,231.23
销售服务费	4,321.39	97,501.41
水电费	3,036.42	1,436.74
会议费	1,000.00	
展览费		7,014.16
<b>合计</b>	<b>8,357,633.44</b>	<b>8,054,348.34</b>

**(三十三) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,634,708.50	5,999,247.51
无形资产摊销	4,011,713.14	9,993,546.99
聘请中介机构费	1,038,322.40	537,680.52
折旧费	815,659.18	844,318.30
长期待摊费用摊销	743,284.77	767,364.36
办公费	359,282.44	213,892.90



项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	327,369.80	551,849.03
财产保险费	274,067.00	280,485.50
其他	265,950.87	433,921.57
诉讼费	223,848.01	124,605.88
租赁费	184,482.51	61,651.38
物业费	100,056.44	98,503.11
车辆费	93,056.57	68,880.29
差旅费	80,768.69	44,986.44
劳动保护费	77,613.12	81,574.48
邮电通讯费	54,932.06	53,967.08
咨询服务费	44,259.10	
机物料消耗	30,889.75	12,700.31
水电费	10,626.62	6,314.70
绿化费	3,600.00	3,600.00
会议费		3,900.00
<b>合计</b>	<b>14,374,490.97</b>	<b>20,182,990.35</b>

**(三十四) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,669,632.35	11,415,488.90
折旧费	1,050,133.78	1,034,613.05
委外研发费	477,193.63	600,000.00
能源材料费	458,391.87	950,579.79
评审验收费	394,935.99	-53,791.34
长期待摊费用摊销	335,523.24	335,523.24
其他	321,380.41	273,008.60
邮电通讯费	241,669.12	244,074.66
差旅费	136,051.58	253,111.89
中试模具、工艺装备费	2,787.61	49,654.95
业务招待费	288.60	38,372.82
<b>合计</b>	<b>13,087,988.18</b>	<b>15,140,636.56</b>

**(三十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		1,356.67
其中：银行贷款		1,356.67
利息收入	-203,868.30	-113,840.69
其中：金融机构存款	-203,868.30	-113,840.69
手续费	28,839.15	40,335.75
汇兑损益	-506,388.58	64,429.64
<b>合计</b>	<b>-681,417.73</b>	<b>-7,718.63</b>

**(三十六) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	6,636,119.34	1,839,155.06	与收益相关
进项税加计抵减		618.24	与收益相关
代扣个人所得税手续费	7,104.34	9,912.31	与收益相关
<b>合计</b>	<b>6,643,223.68</b>	<b>1,849,685.61</b>	/

**(三十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-286,231.61	
<b>合计</b>	<b>-286,231.61</b>	

**(三十八) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,557,469.02	31,018,919.85
其他应收款坏账损失	-142,186.97	411,588.50
长期应收款坏账损失	-1,528,926.82	-36,007,031.30
<b>合计</b>	<b>-7,228,582.81</b>	<b>-4,576,522.95</b>

**(三十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	117,434.06	-2,819,927.57
<b>合计</b>	<b>117,434.06</b>	<b>-2,819,927.57</b>

**(四十) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	63.35	3,435.54
其中：固定资产处置利得	63.35	3,435.54
<b>合计</b>	<b>63.35</b>	<b>3,435.54</b>

**(四十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		27,310.00	
无法支付的应付款项	1,000.00		1,000.00
其他	219,962.40	280.19	219,962.40
<b>合计</b>	<b>220,962.40</b>	<b>27,590.19</b>	<b>220,962.40</b>

**(四十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,139.32	4,878.48	4,139.32
其中：固定资产	4,139.32	4,878.48	4,139.32
罚款支出	454.45		454.45
违约赔偿支出	153,800.00		153,800.00
预计未决诉讼损失		151,200.00	
其他	0.10		0.10
<b>合计</b>	<b>158,393.87</b>	<b>156,078.48</b>	<b>158,393.87</b>

**(四十三) 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,658.80	78,683.95
递延所得税费用	-1,374,929.03	29,478.39
<b>合计</b>	<b>-1,371,270.23</b>	<b>108,162.34</b>

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-20,712,503.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,698,394.29
子公司适用不同税率的影响	-350,658.64

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-34,722.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,104.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,203.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,949,200.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-5,359.80
研发费加计扣除的影响	-347,235.68
所得税费用	-1,371,270.23

#### (四十四) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	1,956,082.61	1,931,340.38
政府补助收入	6,642,383.68	1,848,565.61
存款利息收入	203,868.30	113,840.69
其他营业外收入	219,962.40	280.19
收到经营性往来款	2,302,424.80	4,151,476.23
违约赔偿收入		27,310.00
年初受限货币资金本期收回	709,929.03	2,751,173.51
<b>合计</b>	<b>12,034,650.82</b>	<b>10,823,986.61</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：项目“其他”中包含其他营业外收入。

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	437,339.65	101,971.38
费用性支出	7,659,241.74	7,673,441.63
手续费支出	28,839.15	40,333.75
罚款支出	454.45	
违约赔偿金支出	153,800.00	
其他营业外支出	0.10	
支付经营性往来款	1,333,178.40	3,565,216.30
支付受限货币资金	136,517.31	709,929.03

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,749,370.80	12,090,892.09

## (四十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-19,085,323.31	-39,349,886.09
加：信用减值损失	7,228,582.81	4,576,522.95
资产减值损失	-117,434.06	2,819,927.57
少数股东本期收益	-439,170.41	-467,773.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,885,170.21	3,121,845.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,011,713.14	9,993,546.99
长期待摊费用摊销	72,238.17	1,102,887.60
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）	-63.35	-3,435.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,139.32	4,878.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-506,388.58	65,786.31
投资损失（收益以“-”号填列）	286,231.61	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,374,929.03	29,478.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,729,422.61	6,866,913.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,379,949.09	32,957,261.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,460,415.49	-6,343,713.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,218,774.63	15,374,241.32
<b>2、不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,686,785.15	26,609,233.72
减：现金的期初余额	26,609,233.72	13,079,409.99
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	-6,922,448.57	13,529,823.73

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,686,785.15	27,319,162.75
其中：库存现金	2,118.53	3,727.73
可随时用于支付的银行存款	19,684,666.62	26,605,505.99
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	19,686,785.15	26,609,233.72

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 19,686,785.15 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 19,823,302.46 元，差额 136,517.31 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 136,517.31 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 26,609,233.72 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 27,319,162.75 元，差额 709,929.03 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 709,929.03 元。

### （四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	136,517.31	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	15,727,799.24	中国农业银行杭州西溪支行抵押授信
固定资产	18,280,840.72	杭州余杭农村商业银行西溪科技支行最高额抵押授信
合计	39,634,055.14	/

### （四十七）外币辅助性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	291,123.19	6.9646	2,027,556.57
欧元	1,029.67	7.4229	7,494.68
应收账款			
其中：美元	271,704.72	6.9646	1,892,314.69
合同负债			
其中：美元	114,510.00	6.9646	797,516.35

#### (四十八) 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金 额
政府补助	6,643,223.68	其他收益	6,643,223.68
其中：软件企业即征即退的增值税	514,687.68	其他收益	514,687.68
浙江杭州未来科技城管理委员会补贴	5,614,000.00	其他收益	5,614,000.00
2021 年度余杭产学研合作项目企业奖励及项目补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
杭州市余杭区发展和改革委员会 2020 年能源双控目标考核奖励资金	13,277.37	其他收益	13,277.37
杭州市余杭区人力社保局毕业生生活安家补贴	5,195.40	其他收益	5,195.40
杭州市余杭区就业管理服务中心 2022 年留工补助	56,500.00	其他收益	56,500.00
杭州市余杭区就业管理服务中心的小微企业新招用高校毕业生社保补贴	34,758.30	其他收益	34,758.30
杭州市余杭区就业管理服务中心的中小微企业一次性吸纳就业补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
杭州余杭区就业服务中心 2022 年一次性扩岗补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
稳岗补贴	2,200.59	其他收益	2,200.59
外经贸补助	265,000.00	其他收益	265,000.00
代扣个人所得税手续费	7,104.34	其他收益	7,104.34
<b>合计</b>	<b>6,643,223.68</b>	<b>/</b>	<b>6,643,223.68</b>

#### 六、合并范围的变更

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 9 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。本期合并范围较上期新增 1 家纳入合并范围内的子公司。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州智诺威派进出口有限公司	杭州	杭州	系统集成及信息服务业	100%		设立
郑州智诺智能科技有限公司	郑州	郑州	系统集成及信息服务业	100%		设立
成都智诺科技有限公司	成都	成都	系统集成及信息服务业	100%		设立
山东海智山诺信息科技有限公司	山东	山东	系统集成及信息服务业	60%		设立
香港智诺科技有限公司	香港	香港	系统集成及信息服务业	100%		设立
内蒙古浙蒙智联科技有限公司	内蒙古	内蒙古	系统集成及信息服务业	70%		设立
杭州智诺云眼科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100%		设立
杭州智诺情绪科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100%		设立
浦江智诺科技有限公司	金华	浦江县	软件开发	100%		设立

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州沁风物业管理有限公司	杭州	杭州	其他未列明商务服务业	40.00%		权益法

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
王增锹	37.09	37.09

本企业的最终控制方是王增锹。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。



报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州沁风物业管理有限公司	联营企业

#### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州浦瑞三号投资合伙企业（有限合伙）	出资人关联-兼法人代表
浦江智诺物联股份有限公司	出资人关联-兼法人代表
浦江浦瑞物业服务有限公司	出资人关联-兼法人代表
浦江浦瑞投资合伙企业（有限合伙）	股东
浦江芯芯向上科技有限公司	原同受王增镛控制

#### （五）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
浦江芯芯向上科技有限公司	销售货物		71,237.52

##### 2、关联租赁情况

无

##### 3、关联担保情况

无

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	杭州沁风物业管理有限公司	400,000.00			

##### 2、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	浦江芯芯向上科技有限公司		80,498.40

#### 九、承诺及或有事项

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

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本公司已于 2022 年 12 月 20 日与山东海智山诺信息科技有限公司自然人股东孙元强签订《股权转让协议》，将公司持有的山东海智山诺信息科技有限公司 50%股权转让给孙元强，与自然人孙云霄签订《股权转让协议》，将公司持有的山东海智山诺信息科技有限公司 10%股权转让给孙云霄，相关工商登记变更已于 2023 年 1 月 16 日进行变更。

本次股权转让对公司 2022 年度财务报表不构成重大影响。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,161,443.52	19,928,092.52
1 至 2 年	9,010,172.91	14,412,567.08
2 至 3 年	12,892,912.41	6,017,173.36
3 至 4 年	4,004,102.03	1,852,380.37
4 至 5 年	1,852,380.37	7,080,326.99
5 年以上	6,756,634.80	829,138.00
<b>合计</b>	<b>77,677,646.04</b>	<b>50,119,678.32</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	77,677,646.04	100.00	16,694,064.58	23.96	60,983,581.46
其中：账龄组合	69,675,936.86	89.70	16,694,064.58	23.96	52,981,872.28
其他组合	8,001,709.18	10.30			8,001,709.18
<b>合计</b>	<b>77,677,646.04</b>	<b>/</b>	<b>16,694,064.58</b>	<b>/</b>	<b>60,983,581.46</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,119,678.32	100.00	11,312,693.48	25.90	38,806,984.84
其中：账龄组合	43,670,697.48	87.13	11,312,693.48	25.90	32,358,004.00
其他组合	6,448,980.84	12.87			6,448,980.84
<b>合计</b>	<b>50,119,678.32</b>	<b>/</b>	<b>11,312,693.48</b>	<b>/</b>	<b>38,806,984.84</b>

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,627,799.64	1,831,389.98	5.00
1 至 2 年	7,542,107.61	754,210.76	10.00
2 至 3 年	12,892,912.41	3,867,873.72	30.00
3 至 4 年	4,004,102.03	2,002,051.02	50.00
4 至 5 年	1,852,380.37	1,481,904.30	80.00
5 年以上	6,756,634.80	6,756,634.80	100.00
<b>合计</b>	<b>69,675,936.86</b>	<b>16,694,064.58</b>	<b>/</b>

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	8,001,709.18		
<b>合计</b>	<b>8,001,709.18</b>		<b>/</b>

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	11,312,693.48	5,393,500.10		12,129.00		16,694,064.58
<b>合计</b>	<b>11,312,693.48</b>	<b>5,393,500.10</b>		<b>12,129.00</b>		<b>16,694,064.58</b>

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	12,925,700.00	16.64	646,285.00
联通数字科技有限公司内蒙古自治区分公司	8,510,743.76	10.96	3,303,525.11
大元建业集团股份有限公司	7,380,557.23	9.50	2,214,167.17
邛崃市建设投资集团有限公司	5,670,753.80	7.30	440,732.54
武汉奈特信息技术有限公司	4,936,552.30	6.36	4,936,552.30
<b>合计</b>	<b>39,424,307.09</b>	<b>50.76</b>	<b>11,541,262.12</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,598,063.07	3,185,536.42

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,404,066.22	1,474,463.59
1 至 2 年	341,866.00	710,902.00
2 至 3 年	637,611.31	1,309,127.67
3 至 4 年	909,637.01	304,571.37
4 至 5 年	111,282.10	316,000.00
5 年以上	273,933.31	
<b>合计</b>	<b>8,678,395.95</b>	<b>4,115,064.63</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,018,843.45	1,242,532.05
备用金	1,977,561.22	2,233,796.59
代扣代缴款项	69,018.83	91,104.25
往来款	430,749.19	462,092.24
关联方款项	5,182,223.26	85,539.50
<b>合计</b>	<b>8,678,395.95</b>	<b>4,115,064.63</b>

## (3) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,678,395.95	100.00	1,080,332.89	31.52	7,598,063.06
其中：账龄组合	3,427,153.86	39.49	1,080,332.89	31.52	2,346,820.97
其他组合	5,251,242.09	60.51			5,251,242.09
<b>合计</b>	<b>8,678,395.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,080,332.89</b>	<b>/</b>	<b>7,598,063.06</b>

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,115,064.63	100.00	929,528.21	23.60	3,185,536.42
其中：账龄组合	3,938,420.88	95.71	929,528.21	23.60	3,008,892.67
其他组合	176,643.75	4.29			176,643.75
<b>合计</b>	<b>4,115,064.63</b>	<b>100.00</b>	<b>929,528.21</b>	<b>/</b>	<b>3,185,536.42</b>

## ② 期末坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
1 年以内	1,235,047.39	61,752.37	1,173,295.02	5.00
1 至 2 年	341,866.00	34,186.60	307,679.40	10.00
2 至 3 年	555,388.05	166,616.42	388,771.63	30.00
3 至 4 年	909,637.01	454,818.51	454,818.50	50.00
4 至 5 年	111,282.10	89,025.68	22,256.42	80.00
5 年以上	273,933.31	273,933.31		100.00
<b>合计</b>	<b>3,427,153.86</b>	<b>1,080,332.88</b>	<b>2,346,820.98</b>	<b>/</b>

## 按组合计提坏账准备：其他组合

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
代扣代缴款项	69,018.83		69,018.83	
关联方款项	5,182,223.26		5,182,223.26	
合计	5,251,242.09		5,251,242.09	

## ③ 期初坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
1 年以内	1,383,359.34	69,167.97		5.00
1 至 2 年	625,362.50	62,536.25		10.00
2 至 3 年	1,309,127.67	392,738.30		30.00
3 至 4 年	304,571.37	152,285.69		50.00
4 至 5 年	316,000.00	252,800.00		80.00
合计	3,938,420.88	929,528.21		/

## 按组合计提坏账准备：其他组合

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
代扣代缴款项	91,104.25		91,104.25	
关联方款项	85,539.50		85,539.50	
合计	176,643.75		176,643.75	

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	929,528.21			929,528.21
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	230,635.74			230,635.74

本期转回	79,831.07			79,831.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,080,332.89			1,080,332.89

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浦江智诺科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年内	57.61	
吕琼	备用金	602,836.06	1 年内 350,000.00 1-2 年 12,000.00 2-3 年 54,700.00 3-4 年 186,136.06	6.95	128,178.03
王瑞俊	备用金	400,000.00	2-3 年 300,000.00 3-4 年 100,000.00	4.61	140,000.00
中国建设银行股份有限公司湖北省分行	押金及保证金	300,000.00	3-4 年 300,000.00	3.46	150,000.00
张琼峰	备用金	260,500.00	1 年内 52,800.00 1-2 年 116,500.00 2-3 年 71,600.00 3-4 年 19,600.00	3.00	45,570.00
合计	/	6,563,336.06	/	75.63	463,748.03

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,650,101.00		26,650,101.00	22,892,601.00		22,892,601.00
对联营、合营企业投资	113,768.39		113,768.39			
合计	26,763,869.39		26,763,869.39	22,892,601.00		22,892,601.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账)	本期增减变动	期末余额 (账)	减值
-------	----------	--------	----------	----

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	准备期末余额
郑州智诺智能科技有限公司	2,000,000.00	100,000.00				2,100,000.00	
杭州智诺威派进出口有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
浦江智诺科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
成都智诺科技有限公司	8,561,700.00	180,500.00				8,742,200.00	
山东海智山诺信息科技有限公司	600,000.00					600,000.00	
香港智诺科技有限公司	70,901.00					70,901.00	
杭州智诺云眼科技有限公司	860,000.00	2,477,000.00				3,337,000.00	
内蒙古浙蒙智联科技有限公司	9,800,000.00					9,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>22,892,601.00</b>	<b>3,757,500.00</b>				<b>26,650,101.00</b>	



## 2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
杭州沁风物业管理有限公司		400,000.00		- 286,231.61							113,768.39
<b>合计</b>		<b>400,000.00</b>		<b>- 286,231.61</b>							<b>113,768.39</b>

**(四) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	66,763,825.28	53,154,110.86	63,056,925.08	56,093,094.30
其他业务	1,457,799.47	674,555.76	1,981,065.71	1,235,470.94
<b>合计</b>	<b>68,221,624.75</b>	<b>53,828,666.62</b>	<b>65,037,990.79</b>	<b>57,328,565.24</b>

**十三、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,075.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,121,431.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,707.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,184,063.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	31.10	
少数股东权益影响额（税后）	27.98	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	6,184,004.46	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.47	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.19	-0.17	-0.17

杭州智诺科技股份有限公司

二〇二三年四月二十日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室。