



华科股份

NEEQ: 873856

北京华科海讯科技股份有限公司

年度报告

——2022——

公司年度大事记

全国股转公司

股转函〔2022〕3661号

关于同意北京华科海讯科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统 挂牌的函

北京华科海讯科技股份有限公司：

你公司报送的《关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（HKHX〔2022〕第1号）及相关文件收悉。根据《公司法》《证券法》《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，具体如下：

2022年7月18日，华科股份召开创立大会暨2022年第一次临时股东大会，审议通过了《北京华科海讯科技股份有限公司筹办工作报告》等议案，公司全体发起人以经致同会计师事务所审计的截至2022年4月30日的净资产人民币89,298,414.43元为基础，整体变更设立股份公司。折股后的股份公司总股本为623.1003万股，每股面值人民币1元，其余人民币8,306.74万元计入资本公积。

2022年7月25日，华科股份在北京市朝阳区市场监督管理局完成了整体变更为股份公司的工商变更登记手续。

2022年12月16日，华科股份收到全国中小企业股份转让系统出具《关于同意北京华科海讯科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函〔2022〕3661号），公司股票（证券简称：华科股份，证券代码：873856）于2023年1月9日在全国股转系统挂牌公开转让，成为公司发展史上又一重要的里程碑。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 10

第四节 重大事件 22

第五节 股份变动、融资和利润分配 24

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 29

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 34

第八节 财务会计报告 38

第九节 备查文件目录 154

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。

公司负责人王子怡、主管会计工作负责人信誉及会计机构负责人（会计主管人员）张琪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号-基础层挂牌公司年度报告》第九条的规定：“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露。”根据以上规定，公司以保护商业秘密、避免引起不必要的竞争，最大限度保护公司和股东权益，在披露 2022 年年度报告时豁免披露前五大客户和前五大供应商名单。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收款项回收风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 9,197.66 万元，占期末流动资产的比例为 38.82%，应收账款金额随销售规模的提升而增加，且占流动资产的比例较高。公司产品具有高度计划性和定制化特征，客户付款手续相对复杂、流程较长，应收账款回收周期相对较长。公司应收账款对象主要为大型央企集团下属单位，客户信用良好，但大额应收款项减缓了公司资金回笼速度，给公司带来了一定的资金压力。若国家政策、国内市场环境发生变化，可能导致公司主要客户回款时间进一步延长，则将给公司带来资金周转风险及应收账款减值风险，并对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

存货管理风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货净额为 9,674.40 万元，占期末流动资产的比例为 40.83%，占比较高。报告期内，公司采用“订单驱动+合理库存”的模式进行采购和生产，除根据芯片等主要原材料的市场供应和价格波动情况进行合理备货外，公司的存货均可与订单对应，不存在存货积压的情形。随着公司经营规模的进一步扩大，存货金额有可能继续增加，未来若因竞争加剧或市场发生不利变化导致存货大幅跌价或存货变现困难，将给公司经营业绩造成较大不利影响。
客户集中度较高的风险	按照同一控制下企业合并计算后，公司向前五大客户的销售收入占营业收入的比例为 93.69%，客户集中度较高。报告期内，公司客户主要为国有大型军工集团下属单位，我国高度集中的国防军工体制导致行业内的军工配套企业普遍具有客户集中的特征。未来如果公司主要客户生产经营情况或产品需求发生重大不利变化，或与公司之间的合作关系发生重大变化，而公司开拓其他领域客户进展不如预期，则将对公司的经营业绩产生不利影响。
毛利率波动或下滑风险	2022 年、2021 年，公司综合毛利率分别为 49.58%、57.58%，处于较高水平并呈现一定的波动性。毛利率较高主要得益于公司持续加大研发投入、提高质量管理能力，能够满足客户对军用嵌入式计算机产品质量、稳定性和可靠性等方面的极高要求。由于新冠肺炎疫情持续影响下原材料价格上涨以及国产化进程中产品配置变化导致成本增加，导致 2022 年综合毛利率有所下降。假如公司未来不能持续提升技术水平，满足客户定制化需求，或者因市场竞争加剧导致产品价格下跌，或者由于主要原材料价格上涨导致产品成本上升，则公司产品毛利率将存在波动或下滑的风险。
原材料价格波动风险	公司产品所需原材料主要包括芯片、接插件、PCB 及被动元件等，如果未来原材料价格出现大幅波动或与主要供应商的合作关系发生不利变化，而公司未能及时采取有效措施，则面临着原材料价格波动导致公司盈利能力下降的风险。
业绩波动风险	公司的军用嵌入式计算机产品主要作为武器装备系统的组成部分，最终用户为军方。公司属于武器装备产业链的模块配套供应商，由作为系统供应商的大型军工企事业单位按照装备采购计划向公司下达采购任务，订单下达的时间、数量、金额等受每年的国防预算、最终用户的具体需求及其每年采购计划等因素的影响较大，可能存在突发订单增加、订单延迟的情况。订单的具体项目及数量存在波动，交货时间具有不均衡性，可能在一段时间内交货、验收较为集中，另一段时间交货、验收较少，导致收入在不同年度具有一定的波动性，从而影响公司经营业绩。
经营性现金流不足的风险	2022 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-3,000.52 万元。报告期内公司主要客户信誉度较高，回款记录良好，公司应收账款总体回款信用风险较小，但由于公司在产品交付备货期需要提前支付的现金金额较大，导致报告期内存在经营活

	动产生的现金流量净额为负的情况。未来如果公司不能有效对营运资金收付进行严格的预算和管控，将可能导致公司出现经营性现金流量不足的风险。
研发失败的风险	自成立以来，公司持续专注于军用嵌入式计算机相关产品的研发、生产和销售，根据客户需求进行定制化的设计和开发。作为技术和人才密集型企业，产品的研发和技术储备依赖于公司的经验、对行业的理解和人才的积累，如果公司未来不能对技术、产品 and 市场需求的发展趋势做出正确判断并及时做出准确决策，有可能导致新技术开发方向选择错误、项目开发失败，或者新项目不能满足客户需求，将会对公司的长远发展和盈利能力产生不利影响。
税收优惠政策变动风险	公司于 2022 年 12 月取得国家高新技术企业证书，现有高新技术企业证书编号为 GR202211004672，有效期三年。子公司成都华科海讯于 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202151003198。公司报告期内享受 15% 的企业所得税税率的优惠政策，若公司或子公司未来享受的相关税收优惠政策发生变动，公司的纳税义务可能有所增加，从而给公司的经营业绩带来不利影响。
实际控制人控制不当的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司共同实际控制人王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东合计持有公司 66.5194% 的股权，尽管公司已建立了规范的公司治理架构，制定了与公司治理、内部控制相关的各项制度，但公司实际控制人仍可能通过其控股地位，对公司的经营决策、人事安排、投资计划、利润分配等重大事项实施不当控制，从而对公司及其他中小股东的利益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
华科股份、公司、本公司、股份公司	指	北京华科海讯科技股份有限公司
成都华科海讯	指	成都华科海讯科技有限公司，公司的全资子公司
同戎电子、上海同戎	指	上海同戎电子科技有限公司，公司的全资子公司
卓同电子	指	上海卓同电子科技有限公司
控股股东、实际控制人	指	王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
年度报告、本报告	指	《北京华科海讯科技股份有限公司 2022 年年度报告》
《公司章程》	指	《北京华科海讯科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	北京华科海讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华科海讯科技股份有限公司监事会

股东大会	指	北京华科海讯科技股份有限公司股东大会
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
审计机构、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内、本期、本年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
中关村担保	指	北京中关村科技融资担保有限公司
首创担保	指	北京首创融资担保有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
军用嵌入式计算机	指	应用于军事装备中的专用计算机，采用嵌入式处理器，运行实时操作系统，集抗干扰设计、紧凑性设计、可靠性设计、特殊工艺处理等技术为一体，以模块、插件或机箱形式嵌入到武器装备内部，执行一种或多种特定任务
信号处理	指	对各种类型的电信号，按各种预期的目的及要求进行提取、变换、分析、综合等处理过程的统称
数据处理	指	对大量、杂乱无章及难以理解的原始数据，进行分类、归并、计算、分析、排序、转换、检索、传播等加工处理，推导出对满足特定目的要求的具有价值意义的数据
数据采集	指	从传感器和其他待测设备等模拟和数字被测单元中自动采集非电量或者电量信号，送到上位机中进行分析、处理
SIP	指	系统级封装，System In Package 的简称，将一个或多个 IC 芯片及被动元件整合在一个封装中，形成具有一个电子系统的整体或主要部分功能的模块，具备较高的性能密度、更高的集成度、更小的成本和更大的灵活性，从而达到性能、体积和重量等指标的最佳组合，是一项综合性的微电子技术
PCB	指	印制电路板，Printed Circuit Board 的简称，也称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件电气相互连接的载体。由于其是采用电子印刷术制作的，故被称为“印刷”电路板
DSP	指	数字信号处理，Digital Signal Processing 的简称，是利用计算机或专用处理设备，以数字形式对信号进行采集、变换、滤波、估值、增强、压缩、识别等处理，以得到符合人们需要的信号形式
RapidIO	指	一种高性能、低引脚数、基于数据包交换的互连体系结构，是为满足高性能嵌入式系统需求而设计的一种开放式互连技术标准。主要应用于嵌入式系统内部互连，支持芯片到芯片、板到板间的通讯，可作为嵌入式设备的背板（Backplane）连接

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华科海讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huakehaixun Technology Co.,Ltd.
证券简称	华科股份
证券代码	873856
法定代表人	王子怡

二、 联系方式

董事会秘书	高艺荣
联系地址	北京市朝阳区来广营紫月路 18 号院 15 号楼 2 层 201 室
电话	010-50960970
传真	010-50960971
电子邮箱	info@hkhaixun.cn
公司网址	www.hkhaixun.cn
办公地址	北京市朝阳区来广营紫月路 18 号院 15 号楼 2 层 201 室
邮政编码	100012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

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 8 月 3 日
挂牌时间	2023 年 1 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造
主要业务	技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件设计；产品设计；电子信息领域内、通讯设备领域内、超声波探索领域内的技术开发；制造通讯设备、电子产品、机械设备；委托加工通讯设备、电子产品；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备；集成电路设计；集成电路芯片产品制造。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
主要产品与服务项目	高性能军用嵌入式计算机相关产品的研发、生产、销售及技术服务。

普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	6,321,308
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东；股东黄玉英系谢时根的配偶，与谢时根存在一致行动关系。

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	91110105693278725K	否
注册地址	北京市朝阳区来广营紫月路 18 号院 15 号楼 2 层 201 室	否
注册资本	6,321,308 元	是
2022 年 10 月 2 日、2022 年 10 月 17 日，公司分别召开第一届董事会第二次会议和 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了周友明、陈洋、王秋秋三名自然人向公司增资的相关议案，周友明、陈洋、王秋秋分别出资 350 万元、350 万元、300 万元认购公司 3.1607 万股、3.1607 万股、2.7091 万股股份。增资完成后，公司注册资本由 623.1003 万元增加至 632.1308 万元。 2022 年 10 月 20 日，公司在北京市朝阳区市场监督管理局完成了本次增资的工商变更登记手续，取得了换发的《营业执照》。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券股份有限公司	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 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）	东兴证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘淑云	郭锐
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	125,740,677.10	95,688,412.96	31.41%
毛利率%	49.58%	57.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,208,799.25	20,209,340.63	-9.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,513,576.72	20,081,941.22	-12.79%
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）	18.41%	33.17%	-
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）	17.70%	32.96%	-
基本每股收益	2.92	3.34	-

本期净利润 18,208,799.25 元，较上年下降 9.90%，主要原因为：

- （1）公司 2022 年实施员工股权激励，形成以权益结算股份支付 5,487,689.48 元，减少当期利润；
- （2）本年由于新三板挂牌，向中介机构支付费用 2,610,205.97 元，减少当期利润；
- （3）由于新冠肺炎疫情持续影响下原材料价格上涨以及国产化进程中产品配置变化导致成本增加，导致 2022 年综合毛利率有所下降。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,129,598.39	172,870,123.31	44.69%
负债总计	130,562,059.06	86,999,072.71	50.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,567,539.33	85,871,050.60	39.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	18.91	13.78	37.23%
资产负债率%（母公司）	46.67%	45.83%	-
资产负债率%（合并）	52.20%	50.33%	-
流动比率	1.87	1.97	-
利息保障倍数	7.54	18.92	-

(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	-30,005,227.54	-36,374,421.01	17.51%

应收账款周转率	1.61	1.87	—
存货周转率	0.76	0.77	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.69%	67.33%	—
营业收入增长率%	31.41%	65.61%	—
净利润增长率%	-9.90%	77.27%	—

(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	6,321,308	6,231,003	1.45%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	299,373.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	379,813.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,146.02
非经常性损益合计	757,333.75
所得税影响数	62,111.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	695,222.53

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 会计政策变更情况

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、盈利模式

公司自成立以来致力于军用嵌入式计算机相关产品的研发、生产、销售及技术服务。多年来，公司凭借团队深厚的研发实力和自身产品优势，作为军品系统和总体单位客户的配套厂商，承接了众多嵌入式计算机相关产品的研制和生产任务，产品已广泛应用于多应用场景下的雷达、电子对抗、通信系统领域。

向客户提供高性能军用嵌入式计算机软件 and 硬件相关产品并获取销售收入是公司主要的盈利模式。公司所处军用嵌入式计算机行业对产品性能的要求较为严格，产品需求呈现多样化、定制化的特点，产品研发和生产过程中需要与客户持续对接，深度了解产品的定制化属性及技术特点，及时为客户提供全面服务。

2、采购模式

公司主要采用“订单驱动+合理库存”的采购模式。采购人员结合订单需求和当前库存编制采购计划，对于部分大批量使用的通用型原材料，公司会根据订单增加的趋势有计划性地提前采购，保证必要的仓储数量；对于定制性较强的产品，公司在接到订单或备产通知后组织采购。根据采购渠道不同，可分为直接向原厂采购、通过第三方代理商采购两种采购模式。

由于公司主要服务于军工客户，对供应商资质及采购物资质量要求较高。为确保外购物资及服务质量，公司建立了一套较为完善的供应商管理体系。公司运营部门对供应商的资质、质量管控、行业地位等进行全面调查，按规定组织相关部门实施评价，评定合格后经主管领导审核列入《合格供方名录》。公司对合格供方实施动态管理，定期对已列入《合格供方名录》的供应商，根据其供货情况、产品入厂复验情况以及经营状况进行重新评价，对出现质量问题或不符合要求的供方降级或剔除合格供方名录处理。在历次采购中，除由于供货渠道原因采用单一来源采购外，公司通常从《合格供方名录》中选取至少三家进行询价和比价，结合供应价格、响应速度、交货周期等因素经审批后确定最终供应商。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。由于公司需要根据客户需求进行定制化生产，产品订单差异性较强，公司通常根据销售订单组织研发和生产，提前生产作为成品储备的情况较少。公司根据客户需求或签署的协议确定订单类型，对于需要进行产品设计开发的研发类订单，先由研发部、运营部、产品部、质量部等部门协同完成产品的设计开发后，研发部门向生产部门提供设计和开发输出文件，转入生产环节。对于无需进行产品设计开发的生产型订单，直接进入生产环节。

公司设计开发的核心环节包括系统方案设计、原理图设计、逻辑开发、软件开发、热仿真、电路仿真、力学仿真等，生产环节主要包括焊接、调试、检验、试验、三防等，核心环节均由公司自主完成，部分焊接、试验和三防等非核心工序采用外协方式完成。该模式可保证公司最大限度发挥技术研发优势，把控关键业务环节，提高资源利用效率。

4、销售模式

公司的销售主要为直销模式，由公司直接与客户签订合同进行销售。销售订单获取方式主要分为公开招标或定向邀标、延续性采购、竞争性谈判采购、询价采购。作为军品系统和总体单位的配套厂商，公司订单的具体获取方式由客户根据产品类型、订单金额、市场供应情况等要素按照相关法律法规、企业集团内部规章制度决定。

(1) 公开招标或定向邀标

公司根据客户发布的招标信息参与竞标。根据招投标的具体任务要求，公司组织研发部门开展研

发方案设计、样机试制及验证等相关工作，并最终形成设计开发方案报告及报价参与竞标比测。客户对投标单位提供的设计方案进行测试评比，并综合考察产品报价、单位资质、研发能力、合同履行能力等因素，最终确定中标单位。

(2) 延续性采购

公司紧跟国防装备发展趋势，利用自身技术优势配合军品系统和总体单位客户进行型号研制，系统产品定型或列装后公司作为配套厂商参与该系统产品的后续配套。基于军品对技术状态一致性、可靠性的极高要求，对于完成研制进入定型或列装批产的产品，其后续生产供应、维修、升级换代一般不会再更换核心配套产品及其供应商，客户对公司产品具有较强的粘性和技术路径依赖，并采用延续性采购的方式直接向公司下发订单。该类订单为公司参与配套的系统产品定型或列装后，按原设计开发方案进行重复生产供应，或根据最终客户需求对原设计开发方案进行改进、优化后进行生产销售。延续性采购的产品价格为沿用前期价格或根据客户需求变化情况重新协商定价。

得益于公司十余年的技术和产品积累，报告期内，延续性采购系公司报告期内最主要的订单获取方式。

(3) 竞争性谈判采购

竞争性谈判是客户根据订单金额、产品类型和市场情况选择不少于两家供应商进行谈判，由供应商按照客户需求提供设计开发方案和报价信息，客户进行综合对比后择优确定一家承制单位进行采购。

(4) 询价采购

询价采购是对于通用性强，规格、标准统一，货源充足或价格变动幅度较小的小额采购，由客户向具备供应能力的单位发出询价单让其报价，客户在报价基础上进行比较并确定最终供应商的采购方式。

5、研发模式

作为研发驱动的高新技术企业，公司始终重视研发工作，已形成了北京、成都、上海三地研发布局。公司及成都华科海讯、同戎电子均设立了研发部门，拥有一支专业化的研发团队。其中，北京母公司侧重于嵌入式计算机模块相关技术的研发、成都华科海讯侧重于 SIP 产品及嵌入式计算机模块的研发、同戎电子侧重于嵌入式计算机加固机箱的研发。

公司的技术研发可分为两类，一类是公司根据对市场需求和技术发展的研判，自行进行新技术、新产品的研发或对原有技术和产品进行升级、改进，以应用在公司后续的产品开发生产和市场开拓中；另一类是客户向公司提出特定应用环境下的产品和技术要求，公司研发部门在原有技术积累的基础上根据客户需求进行定制化的硬件和软件研发，涉及实物产品交付的，由研发部门形成合格的样品和完整的设计开发方案后进行生产并交付客户。在定制化研发过程中，同时形成公司自身控制且后续可用于其他订单的技术迭代成果（如产品原理图、试验数据、软件代码等）。报告期内，公司的研发以定制化研发为主，此类研发实现过程通常会持续与客户对接，以使研发人员更加深入的理解客户需求并进行针对性的软硬件开发。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	公司是“中关村高新技术企业”、“中关村瞪羚企业” “2022 年北京市创新型中小企业”

详细情况	1、公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业重新认定，取得《高新技术企业证书》，有效期三年； 2、成都华科海讯于 2021 年 12 月 15 日取得《高新技术企业证书》，有效期三年； 3、公司于 2020 年 12 月 24 日取得《中关村高新技术企业》证书，有效期二年；公司于 2023 年 1 月取得新的《中关村高新技术企业》证书，有效期二年； 4、公司于 2022 年 10 月通过北京市经济与信息化局开展的“2022 年北京市创新型中小企业”评价； 5、公司自 2018 年起连续入选“全国科技型中小企业”； 6、公司自 2019 年起连续入选“中关村瞪羚企业榜单”。
------	--

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,782,903.77	2.71%	8,169,219.81	4.73%	-16.97%
应收票据	36,040,894.27	14.41%	18,787,259.17	10.87%	91.84%
应收账款	91,976,645.74	36.77%	62,187,297.58	35.97%	47.90%
存货	96,744,023.44	38.68%	69,517,553.20	40.21%	39.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,586,407.09	1.03%	2,773,300.98	1.60%	-6.74%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	208,960.78	0.08%	94,731.33	0.05%	120.58%

商誉	-	-	-	-	-
短期借款	71,139,094.11	28.44%	30,019,434.86	17.37%	136.98%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	14,719,289.37	5.88%	7,179,252.72	4.15%	105.03%
应付账款	20,145,884.58	8.05%	25,461,912.90	14.73%	-20.88%
资本公积	96,968,153.32	38.77%	28,043,025.00	16.22%	245.78%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末：

1、应收票据 36,040,894.27 元，较上年增长 91.84%，其中期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据 14,924,495.00 元，主要原因为客户支付银行承兑汇票和商业承兑汇票大幅增长；

2、应收账款 91,976,645.74 元，较上年增长 47.90%，主要原因为收入规模提升后，因行业客户结算周期相对较长，导致报告期末应收账款金额较大；

3、存货金额为 96,744,023.44 元，较上年增长 39.16%，主要原因为在手订单大规模增长，原材料及在产品同步增长；

4、无形资产 208,960.78 元，比上年增长 120.58%，主要为购入制图及财务软件所致；

5、短期借款 71,139,094.11 元，较上年增长 136.98%，主要原因为公司业务规模扩大，结合公司资金情况，增加银行借款所致，其中信用借款余额 14,090,666.81 元，系已贴现但未到期的信用等级不高的银行承兑汇票和商业承兑汇票；

6、应付票据 14,719,289.37 元，比上年增长 105.03%，主要因为公司收到票据大幅度增加，为缓解资金压力，参考收到票据的期限和额度向供应商开具商业承兑汇票；

7、资本公积 96,968,153.32 元，较上年增长 245.78%，主要原因为公司在 2022 年 7 月将原有限公司整体改制为股份有限公司，公司将经审计的截止 2022 年 4 月 30 日盈余公积 3,115,501.50 元、未分配利润 50,412,242.34 元转入资本公积；2022 年实施股权激励，形成以权益结算股份支付的其他资本公积 5,487,689.48 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	125,740,677.10	-	95,688,412.96	-	31.41%
营业成本	63,396,711.67	50.42%	40,586,829.71	42.42%	56.20%
毛利率	49.58%	-	57.58%	-	-
销售费用	3,003,018.11	2.39%	2,377,718.88	2.48%	26.30%
管理费用	14,941,102.89	11.88%	8,968,486.19	9.37%	66.60%
研发费用	20,115,769.25	16.00%	19,224,186.27	20.09%	4.64%
财务费用	3,563,805.22	2.83%	2,113,419.29	2.21%	68.63%
信用减值损失	-779,072.42	-0.62%	-46,897.24	-0.05%	1,561.23%
资产减值损失	-1,014,815.60	-0.81%	-310,582.08	-0.32%	226.75%
其他收益	377,519.95	0.30%	421,008.65	0.44%	-10.33%
投资收益	-1,188.47	0.00%	-1,176.39	0.00%	1.03%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,808,303.26	14.96%	22,074,686.72	23.07%	-14.80%
营业外收入	483,923.33	0.38%	2,001.06	0.00%	24,083.35%
营业外支出	104,109.53	0.08%	60,051.10	0.06%	73.37%
净利润	18,208,799.25	14.48%	20,209,340.63	21.12%	-9.90%

项目重大变动原因：

报告期内：

1、营业收入 125,740,677.10 元，较上年增长 31.41%，主要原因为：

- (1) 国家对军工行业的投入持续增长；
- (2) 公司经过十多年的深耕细作，新研发的多款产品能够切合客户需求，并实现量产；
- (3) 公司以服务客户为导向，重视产品质量，服务意识强，与客户建立了长期的合作关系；
- (4) 公司市场拓展工作卓有成效。

2、营业成本 63,396,711.67 元，较上增长 56.20%，主要原因为：

- (1) 收入增长带动成本增长；
- (2) 新冠肺炎疫情的不利影响以及产品国产化导致原材料成本上升；
- (3) 人工成本不断增加。

3、管理费用 14,941,102.89 元，较上年增长 66.60%，主要原因为：

- (1) 业务规模扩大带动管理人员增长，薪酬增长 26.24%；
- (2) 公司挂牌新三板，中介机构费用增长 366.91%；
- (3) 公司完成骨干员工股权激励，股份支付增加。

4、财务费用 3,563,805.22 元，较上年增长 68.63%。主要原因为银行贷款利息及承兑汇票贴息增加。

5、净利润 18,208,799.25 元，较上年下降 9.90%，主要原因为：

- (1) 公司 2022 年实施员工股权激励，形成以权益结算股份支付 5,487,689.48 元，减少当期利润；
- (2) 本年由于新三板挂牌，向中介机构支付费用 2,610,205.97 元，减少当期利润；
- (3) 由于新冠肺炎疫情持续影响下原材料价格上涨以及国产化进程中产品配置变化导致成本增加，导致 2022 年综合毛利率有所下降。

(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	125,656,756.72	95,604,624.46	31.43%
其他业务收入	83,920.38	83,788.50	0.16%
主营业务成本	63,320,100.74	40,504,585.00	56.33%
其他业务成本	76,610.93	82,244.71	-6.85%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
主 营 业 务 收入	-	-	-	-	-	-
嵌入式计 算机模块	105,106,675.21	55,174,968.83	47.51%	38.55%	76.62%	-11.31%
加固机箱	15,912,124.14	6,517,145.73	59.04%	20.03%	18.13%	0.66%
SIP	4,152,531.01	1,392,015.09	66.48%	-10.14%	-31.39%	10.39%
嵌入式软 件及技术 开发	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
其他	485,426.36	235,971.09	51.39%	-3.65%	-44.25%	35.41%
小计	125,656,756.72	63,320,100.74	49.61%	31.43%	56.33%	-8.02%
其他业务：	-	-	-	-	-	-
销售材料	83,920.38	76,610.93	8.71%	0.16%	-6.85%	6.87%
合计	125,740,677.10	63,396,711.67	49.58%	31.41%	56.20%	-8.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分点
主 营 业 务 收入						
西南地区	49,726,784.99	26,715,875.49	46.27%	13.66%	37.34%	-9.27%
华北地区	25,669,026.54	11,554,135.48	54.99%	-3.67%	4.74%	-3.61%
华东地区	47,046,312.37	24,023,623.58	48.94%	119.87%	192.80%	-12.71%
华中地区				-100%	-100%	-19.58%
华南地区	3,214,632.82	1,026,466.19	68.07%	-14.82%	-42.62%	15.46%
小计	125,656,756.72	63,320,100.74	49.61%	31.43%	56.33%	-8.02%
其 他 业 务 收入						
华北地区	6,384.97	5,025.77	21.29%			21.29%
华东地区	77,535.41	71,585.16	7.67%	-7.46%	-12.96%	5.83%
小计	83,920.38	76,610.93	8.71%	0.16%	6.85%	6.87%

收入构成变动的原因：

嵌入式计算机模块实现收入 105,106,675.21 元，比上年增长 38.55%，毛利率比上年下降 11.31%，主要原因为业务规模不断扩大，但国产化产品原材料成本较高，导致毛利率下降。
公司嵌入式软件及技术开发下降 100%，主要因为客户的产品定价中只有硬件产品及技术服务，

没有体现嵌入式软件的价格，同时公司近年较少承接纯软件项目所致。

(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	客户 1	50,076,864.64	39.83%	否
2	客户 2	35,991,592.90	28.62%	否
3	客户 3	18,949,536.80	15.07%	否
4	客户 4	9,197,729.06	7.31%	否
5	客户 5	3,587,393.11	2.85%	否
合计		117,803,116.51	93.69%	—

(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	供应商 1-A	16,279,685.16	19.43%	否
	供应商 1-B	4,603,308.91	5.49%	否
2	供应商 2-A	5,519,388.60	6.59%	否
	供应商 2-B	4,506,112.11	5.38%	否
3	供应商 3	6,251,136.25	7.46%	否
4	供应商 4	5,660,180.24	6.76%	否
5	供应商 5	3,797,790.98	4.53%	否
合计		46,617,602.25	55.64%	—

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	-30,005,227.54	-36,374,421.01	17.51%
投资活动产生的现金流量净额	-910,427.07	-2,312,392.27	60.63%
筹资活动产生的现金流量净额	29,529,338.57	33,498,528.09	-11.85%

现金流量分析：

投资活动现流量比上年相比变动较大的主要原因为上年购置温箱、测试工装等固定资产，本年新增固定资产较少。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都华科海讯	控股子公司	嵌入式计算机模块和 SIP 的研发、生产、销售和技术服务	2,000,000.00	26,623,617.16	2,440,403.80	13,924,382.15	-1,234,832.84
同戎电子	控股子公司	嵌入式计算机加固机箱及相关模块的研发、生产和销售	5,000,000.00	42,852,479.96	14,901,533.79	24,724,195.63	6,049,518.14

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等均完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好，公司核心管理和技术人员未发生重大变化，所属行业也未发生重大变化。公司经营情况保持健康、持续、稳定，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。 公司不存在以下情况： （一）营业收入低于 100 万元； （二）净资产为负； （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大； （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况； （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职； （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款； （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）； （八）其他可能对公司的持续经营能力产生重大影响的事件。
--

综上，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
关联方担保	56,990,000.00	56,990,000.00
向股东借款	6,000,000.00	6,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充公司流动资金，满足公司经营发展需要，公司向银行申请贷款，其中 56,990,000.00 元银行贷款由关联方无偿提供担保。

为满足公司流动资金需求，公司报告期内向持股 5%以上股东姚耀借款 6,000,000.00 元，利率参照同期银行贷款利率确定。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的需要，不会影响公司的独立性。公司主要业务不会因上述关联交易对关联方形成依赖，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司存在股权激励事项。

为建立公司长效的激励约束机制，与核心员工分享公司发展成果，公司于 2022 年 1 月实施了员工股权激励，具体情况如下：

本次股权激励的对象为公司的中高层管理人员及核心员工，根据激励对象的职务层级、入职时间、岗位贡献度并遵循自愿原则，由实际控制人之一秦波转让持有的公司 39.5101 万元出资额给 14 名激励对象，激励对象直接持有公司股权。截至本报告期末，上述参与本次股权激励的员工的持股情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	出资比例	在公司任职情况
1	信誉	5.2778	0.8349%	财务负责人
2	陈铭	4.4715	0.7074%	资深工程师兼质量部经理
3	黄哲	4.2515	0.6726%	资深工程师
4	韦林	4.2515	0.6726%	监事、成都华科海讯资深工程师
5	黄玉英	3.0054	0.4754%	综合部经理
6	王莹	3.0054	0.4754%	生产部经理
7	张琪	3.0054	0.4754%	财务部经理
8	刘舒阳	2.5656	0.4059%	资深工程师
9	朱廓	2.5656	0.4059%	资深工程师
10	周宇	1.8328	0.2899%	焊接工程师
11	郝梦双	1.3194	0.2087%	高级工程师
12	黄颖	1.3194	0.2087%	成都华科海讯综合部经理
13	刘兴永	1.3194	0.2087%	资深工程师
14	谢亮	1.3194	0.2087%	成都华科海讯硬件工程师
合计		39.5101	6.2503%	

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2022 年 10		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人 或 控 股 股 东	月 31 日			承 诺	业 竞 争	
董监高	2022 年 10 月 31 日		挂 牌	同 业 竞 争 承 诺	承 诺 不 构 成 同 业 竞 争	正 在 履 行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2022 年 10 月 31 日		挂 牌	关 联 交 易 承 诺	规 范 及 减 少 关 联 交 易	正 在 履 行 中
董监高	2022 年 10 月 31 日		挂 牌	关 联 交 易 承 诺	规 范 及 减 少 关 联 交 易	正 在 履 行 中
其他 股 东	2022 年 10 月 31 日		挂 牌	关 联 交 易 承 诺	规 范 及 减 少 关 联 交 易	正 在 履 行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2022 年 10 月 31 日		挂 牌	资 金 占 用 承 诺	不 占 用 公 司 资 金	正 在 履 行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2022 年 4 月 5 日	2028 年 4 月 4 日	一 致 行 动 协 议	一 致 行 动 承 诺	各 方 在 公 司 股 东（大）会 或 董 事 会 会 议 中 行 使 提 案 权、提 名 权、表 决 权 等 权 利 时 保 持 一 致	正 在 履 行 中

承诺事项履行情况

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

不存在上述情况

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	0	0%	90,305	90,305	1.43%
条件股	其中：控股股东、实际控	0	0%	0	0	0%

份	制人					
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,231,003	100%	0	6,231,003	98.57%
	其中：控股股东、实际控制人	4,204,899	67.48%	0	4,204,899	66.52%
	董事、监事、高管	4,300,192	69.01%	0	4,300,192	68.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,231,003	-	90,305	6,321,308	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内股本变动情况详见“第二节 公司概况”之“四、注册情况”。

(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	王子怡	1,150,000	0	1,150,000	18.1924%	1,150,000	0	0	0
2	邢韬	1,150,000	0	1,150,000	18.1924%	1,150,000	0	0	0
3	姚耀	952,381	0	952,381	15.0662%	952,381	0	0	0
4	秦波	1,150,000	-395,101	754,899	11.9421%	754,899	0	0	0
5	张建东	575,000	0	575,000	9.0962%	575,000	0	0	0
6	谢时根	575,000	0	575,000	9.0962%	575,000	0	0	0
7	陈宇	400,000	0	400,000	6.3278%	400,000	0	0	0
8	海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	189,970	0	189,970	3.0052%	189,970	0	0	0
9	费禹铭	63,323	0	63,323	1.0017%	63,323	0	0	0
10	信誉	0	52,778	52,778	0.8349%	52,778	0	0	0
合计		6,205,674	-342,323	5,863,351	92.7553%	5,863,351	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东系一致行动人关系；费禹铭系海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人的实际控制人；除上述情形外公司现有前十名股东间不存在其

他相互关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东五人合计直接持有公司 66.5194%的股权，五人已签订《一致行动协议》，共同为公司的控股股东。

2022 年 4 月 5 日，王子怡、邢韬、秦波、谢时根和张建东签订《一致行动人协议》，约定各方在公司股东（大）会或董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等权利时保持一致。

王子怡、邢韬、秦波、谢时根和张建东合计持有公司 66.5194%股份对应的表决权，其控制的表决权对公司股东大会决议、重大经营决策及经营活动有重大影响，能实际支配公司的行为，系公司的共同实际控制人。

王子怡先生，董事长，1978 年 2 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于清华大学，硕士毕业于中国科学院声学研究所。2003 年 9 月至 2006 年 10 月，任瞬联软件科技（北京）有限公司项目经理；2006 年 10 月至 2009 年 7 月，任北京中科海讯数字信号处理技术有限公司副总经理兼运营部经理；2009 年 8 月至 2022 年 7 月，历任华科有限监事、副总经理、总经理、执行董事；2022 年 7 月至今，任华科股份董事长，非失信联合惩戒对象。

邢韬先生，董事、总经理，1976 年 11 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于清华大学，博士毕业于中国科学院声学研究所。2006 年至 2009 年 5 月，任中国科学院声学研究所助理研究员；2009 年 8 月至 2022 年 7 月，历任华科有限总经理、监事；2022 年 7 月至今，任华科股份董事、总经理，非失信联合惩戒对象。

谢时根先生，董事、副总经理，1978 年 11 月 21 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科和硕士均毕业于清华大学。2003 年 8 月至 2004 年 5 月，任北京同方微电子有限公司研发部工程师；2004 年 6 月至 2007 年 9 月，任天津通广三星电子有限公司北京数字媒体实验室研究员；2007 年 10 月至 2008 年 6 月，任赞嘉电子科技（北京）有限公司研发部经理；2008 年 7 月至 2008 年 10 月，任北京中科海讯声纳工程技术有限公司研发部经理；2008 年 11 月至 2009 年 9 月，任北京中科海讯数字信号处理技术有限公司研发部经理；2009 年 10 月至 2022 年 7 月，任华科有限副总经理；2022 年 7 月至今，任华科股份董事、副总经理，非失信联合惩戒对象。

张建东先生，董事、副总经理，1978 年 5 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于清华大学，博士毕业于中国科学院声学研究所。2007 年 9 月至 2008 年 4 月，任摩托罗拉（中国）技术有限公司产品部软件工程师；2008 年 5 月至 2011 年 8 月，任中国科学院声学研究所水声工程实验室博士后；2011 年 9 月至 2015 年 5 月，任中国科学院声学研究所助理研究员；2015 年 6 月至 2022 年 7 月，任华科有限副总经理；2022 年 7 月至今，任华科股份董事、副总经理，非失信联合惩戒对象。

秦波先生，监事会主席，1978 年 4 月 7 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本硕博均毕业于清华大学。2005 年 7 月至 2008 年 6 月，任微软亚洲工程院软件工程师；2008 年 6 月至 2010 年 9 月，任联想研究院高级软件工程师；2010 年 9 月至 2022 年 7 月，任华科有限副总经理；2018 年 8 月至今任成都华科海讯总经理；2022 年 7 月至今，任华科股份监事会主席，非失信联合惩戒对象。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保贷款	北京银行股份有限公司中关村支行	银行	3,000,000.00	2022 年 2 月 17 日	2023 年 2 月 17 日	2.20%
2	抵押担保贷款	中国银行股份有限公司北京海淀支行	银行	10,000,000.00	2022 年 4 月 11 日	2023 年 4 月 11 日	3.50%
3	抵押担保贷款	中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行	银行	9,990,000.00	2022 年 7 月 14 日	2023 年 7 月 12 日	3.35%

4	抵押担保贷款	北京银行股份有限公司中关村支行	银行	12,000,000.00	2022年8月24日	2023年8月24日	3.35%
5	抵押担保贷款	交通银行股份有限公司北京海淀支行	银行	10,000,000.00	2022年11月9日	2023年11月9日	3.30%
6	抵押担保贷款	北京银行股份有限公司中关村支行	银行	7,000,000.00	2022年11月28日	2023年11月28日	3.35%
7	抵押担保贷款	上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行	银行	5,000,000.00	2022年3月29日	2023年3月28日	3.90%
合计	-	-	-	56,990,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	25

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王子怡	董事长	男	否	1978 年 2 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
邢韬	董事、总经理	男	否	1976 年 11 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
谢时根	董事、副总经理	男	否	1978 年 11 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
张建东	董事、副总经理	男	否	1978 年 5 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
章泳	董事	男	否	1985 年 10 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
秦波	监事会主席	男	否	1978 年 4 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
韦林	职工代表监事	男	否	1988 年 2 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
徐君	监事	男	否	1982 年 8 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
信誉	财务负责人	女	否	1973 年 2 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王子怡、董事兼高级管理人员邢韬、谢时根、张建东、监事会主席秦波签署了《一致行动协议》，五人系公司共同控股股东、实际控制人；谢时根与股东黄玉英系夫妻关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王子怡	执行董事、经理	新任	董事长	整体变更为股份公司，完善公司治理结构	无
邢韬	监事	新任	董事、总经理	整体变更为股份	无

				公司，完善公司 治理结构	
--	--	--	--	-----------------	--

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王子怡	董事长	1,150,000	0	1,150,000	18.1924%	0	0
邢韬	董事、总经理	1,150,000	0	1,150,000	18.1924%	0	0
谢时根	董事、副总经理	575,000	0	575,000	9.0962%	0	0
张建东	董事、副总经理	575,000	0	575,000	9.0962%	0	0
秦波	监事会主席	1,150,000	-395,101	754,899	11.9421%	0	0
韦林	职工代表监事	0	42,515	42,515	0.6726%	0	0
信誉	财务负责人	0	52,778	52,778	0.8349%	0	0
合计	-	4,600,000	-	4,300,192	68.0269%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

王子怡、邢韬、谢时根、张建东、秦波参见本报告“第五节股份变动、融资和利润分配”之“三、控股股东、实际控制人情况”； 章泳先生，董事，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年6月至2015年8月，担任杭州融玺股权投资管理有限公司投资经理；2015年9月至2016年6月，任上海融玺创业投资管理有限公司高级投资经理；2016年7月至今，任北京汇文立业文化传播有限公司董事；2015年10月至今，任上海悦玺股权投资管理有限公司监事；2016年5月至今，任成都雨墨科技有限公司董事；2017年10月至今，任北京暗夜科技有限公司董事；2016年7月至今，任杭州融玺股权投资管理有限公司投资总监；2016年9月至今，任广东红餐科技有限公司董事；2016年11月至2020年1月，任西丰

鹿茸生物科技有限公司董事；2017年1月至2022年6月，任上海析乐数据服务有限公司董事；2018年3月至今，任广州莱可映相传媒有限公司董事；2018年10月至今，任庸盛（天津）科技有限公司董事；2018年10月至2022年12月，任浙江德斯泰新材料股份有限公司董事；2020年8月至今，任北京青果灵动科技股份有限公司董事；2022年6月至今，任北京中科飞鸿科技股份有限公司董事；2022年7月至今，任华科股份董事；

韦林先生，监事，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年7月至2018年10月，任华科有限资深工程师；2018年11月至今，任成都华科海讯资深工程师；2022年7月至今，任华科股份职工代表监事；

徐君先生，监事，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年4月至2014年2月，任上海博凌电子科技有限公司生产人员；2015年1月至2021年1月，任上海卓同电子科技有限公司生产部经理；2021年2月至今，任同戎电子生产部经理；2022年7月至今，任华科股份监事；

信誉女士，财务负责人，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年9月至1999年9月，历任沈阳铁路局沈阳电务段人事科、财务科助理经济师；2002年3月至2003年7月，任东软集团股份有限公司北京分公司电信事业部经营管理经理；2003年9月至2004年4月，任中电华通通信有限公司计划部商务与对外合作高级主管；2004年5月至2005年5月，任神州数码软件有限公司电信本部经营管理经理；2005年6月至2006年6月，任神州数码（中国）有限公司商用设备本部经营管理经理；2006年6月至2008年8月，任神州数码金信科技股份有限公司运营部经营管理经理；2008年9月至2009年9月，任北京中科海讯数字信号处理技术有限公司运营部经理；2009年10月至2012年2月，任北京中科海讯电子科技有限公司运营部经理；2012年3月至2015年3月，任神州数码系统集成服务有限公司集成本部政企一部运营总监；2015年4月至2022年7月，任华科有限财务部财务经理；2022年7月至今，任公司财务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
信誉	财务负责人	0	52,778	0	52,778	3.20	-
合计	-	0	52,778	0	52,778	-	-
备注（如有）	报告期内员工股权激励的详细情况参见“第四节 重大事件”之“（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。						

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场	否	

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

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	49	12	5	56
质量及测试人员	10	5	1	14
生产人员	14	3	0	17
运营及行政人员	22	11	1	32
员工总计	95	31	7	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	7	8
本科	54	69
专科	24	32
专科以下	7	7
员工总计	95	119

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策 报告期内，除上海同戎 2021 年、2022 年存在 3 名退休返聘人员无需缴纳社会保险和住房公积金外，公司与其他员工均按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同。同时依据相关法律法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。 2、培训计划 公司重视人员的培训和培养工作，报告期内公司培训工作有序推进。制定了针对性的培训计划，通过课件、教学、研讨、实践等多种形式进行员工培训。培训内容涵盖行业信息、产品信息、企业文化、制度、法律法规、财务管理、成本分析、专业技能等诸多方面，培训效果显著，团队凝聚力、管理能力、员工素质、技能均有较大提升。 3、离退休职工情况 报告期内无需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号及相关安排，公司董事会于2022年10月至2022年12月开展了治理专项自查及规范活动，2022年度公司建立了较为完善的内控制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履行情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2022年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律、法规、《公司章程》及公司内部管理制度进行决策，报告期内，未出现重大违法违规和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司已按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则制定了公司章程，并经2022年7月18日召开创立大会暨第一次股东大会审议通过

(二) 三会运作情况**1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	公司于 2022 年 7 月整体变更为股份公司，不存在召开 2021 年年度股东大会的情形
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不适用
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

经检查，监事会认为：

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

2、监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立 公司主营业务为军用嵌入式计算机相关产品的研发、生产、销售和技术服务，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在业务混同情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。
2、资产独立 公司拥有开展业务相关的完整经营性资产，建立了原料采购、产品销售、技术研发的业务体系和配套设施等。对与研发、生产经营相关的房屋建筑物、办公设备、专利、计算机软件著作权、商标等资产，公司均合法拥有其所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立。
3、人员独立 公司与员工均签订了劳动合同或聘任协议，拥有独立的劳动、人事和薪酬福利制度，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立。公司建立了健全的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定合法产生。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。
4、财务独立 公司已按照《会计法》《企业会计准则》及其他财务法规、条例的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。
5、机构独立 公司建立健全了与业务相适应的内部经营管理机构，独立行使经营管理权，依照《公司法》和《公司章程》规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层等组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。公司具有独立设立、调整各职能部门的权力，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，未发生控股股东、实际控制人干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理
--

层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	致同审字（2023）第 110A007907 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2023 年 4 月 6 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘淑云	郭锐
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	40 万元	

审计报告

致同审字（2023）第 110A007907 号

北京华科海讯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华科海讯科技股份有限公司（以下简称华科股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华科股份公司，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、其他信息

华科股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华科股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华科股份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华科股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华科股份公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对华科股份公司的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华科股份公司不能持续经营。

（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）就华科股份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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘淑云

中国注册会计师：郭 锐

中国·北京

二〇二三年四月六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（五） 1	6,782,903.77	8,169,219.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（五） 2		
衍生金融资产	（五） 3		
应收票据	（五） 4	36,040,894.27	18,787,259.17
应收账款	（五） 5	91,976,645.74	62,187,297.58
应收款项融资	（五） 6		725,000.00
预付款项	（五） 7	3,605,474.72	481,777.00
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） 8	773,656.62	730,748.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五） 9	96,744,023.44	69,517,553.20
合同资产	（五） 10	496,092.58	400,355.88
持有待售资产	（五） 11		
一年内到期的非流动资产	（五） 12		
其他流动资产	（五） 13	508,801.95	479,335.67
流动资产合计		236,928,493.09	161,478,547.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	（五） 14		
其他债权投资	（五） 15		
长期应收款	（五） 16		
长期股权投资	（五） 17	-	-
其他权益工具投资	（五） 18		
其他非流动金融资产	（五） 19		
投资性房地产	（五） 20		
固定资产	（五） 21	2,586,407.09	2,773,300.98
在建工程	（五） 22	-	-
生产性生物资产	（五） 23		
油气资产	（五） 24		
使用权资产	（五） 25	6,882,148.47	7,563,936.40

无形资产	(五) 26	208,960.78	94,731.33
开发支出	(五) 27		
商誉	(五) 28		
长期待摊费用	(五) 29	272,354.37	
递延所得税资产	(五) 30	1,725,107.62	311,108.70
其他非流动资产	(五) 31	1,526,126.97	648,498.80
非流动资产合计		13,201,105.30	11,391,576.21
资产总计		250,129,598.39	172,870,123.31
流动负债：			
短期借款	(五) 32	71,139,094.11	30,019,434.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(五) 33		
衍生金融负债	(五) 34		
应付票据	(五) 35	14,719,289.37	7,179,252.72
应付账款	(五) 36	20,145,884.58	25,461,912.90
预收款项	(五) 37		
合同负债	(五) 38	95,575.22	53,982.30
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) 39	4,820,703.03	4,080,716.84
应交税费	(五) 40	4,862,619.58	2,559,906.21
其他应付款	(五) 41	6,192,585.24	8,110,187.90
其中：应付利息	(五) 41 (1)	99,205.46	353,649.04
应付股利	(五) 41 (2)		
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	(五) 42		
一年内到期的非流动负债	(五) 43	3,591,377.62	2,812,895.22
其他流动负债	(五) 44	950,624.78	1,651,017.70
流动负债合计		126,517,753.53	81,929,306.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(五) 45	-	-
应付债券	(五) 46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五) 47	3,570,646.67	4,687,151.87
长期应付款	(五) 48		
长期应付职工薪酬	(五) 49		
预计负债	(五) 50	473,658.86	382,614.19

递延收益	(五) 51		
递延所得税负债			
其他非流动负债	(五) 52		
非流动负债合计		4,044,305.53	5,069,766.06
负债合计		130,562,059.06	86,999,072.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 53	6,321,308.00	6,231,003.00
其他权益工具	(五) 54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 55	96,968,153.32	28,043,025.00
减：库存股	(五) 56		
其他综合收益	(五) 57		
专项储备	(五) 58		
盈余公积	(五) 59	1,351,359.00	3,115,501.50
一般风险准备			
未分配利润	(五) 60	14,926,719.01	48,481,521.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		119,567,539.33	85,871,050.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		119,567,539.33	85,871,050.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		250,129,598.39	172,870,123.31

法定代表人：王子怡

主管会计工作负责人：信誉

会计机构负责人：张琪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,158,834.65	6,916,996.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(十五) 1	28,107,802.49	18,488,515.10
应收账款	(十五) 2	75,805,360.62	50,450,302.62
应收款项融资			725,000.00
预付款项		14,717,992.12	3,950,379.28
其他应收款	(十五) 3	686,482.48	609,062.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,692,229.00	54,674,228.38
合同资产		496,092.58	400,355.88

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		344,465.62	385,121.55
流动资产合计		191,009,259.56	136,599,961.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 4	7,967,016.72	7,010,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		862,339.54	814,346.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,760,616.94	5,260,968.29
无形资产		33,679.96	23,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,053,715.20	226,512.76
其他非流动资产		1,526,126.97	522,148.80
非流动资产合计		16,203,495.33	13,857,476.58
资产总计		207,212,754.89	150,457,438.24
流动负债：			
短期借款		61,331,063.93	30,019,434.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,851,789.37	7,179,252.72
应付账款		10,496,427.73	19,741,624.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,038,773.83	1,817,596.18
应交税费		2,276,868.95	2,242,364.76
其他应付款		66,835.54	951,933.49
其中：应付利息			246,031.23
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,294,127.45	2,128,056.35
其他流动负债		805,700.00	1,544,000.00
流动负债合计		94,161,586.80	65,624,262.93

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,177,687.21	3,004,542.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		366,765.66	323,194.65
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,544,452.87	3,327,736.92
负债合计		96,706,039.67	68,951,999.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,321,308.00	6,231,003.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		96,968,153.32	28,043,025.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,351,359.00	3,115,501.50
一般风险准备			
未分配利润		5,865,894.90	44,115,908.89
所有者权益（或股东权益）合计		110,506,715.22	81,505,438.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		207,212,754.89	150,457,438.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	（五） 61	125,740,677.10	95,688,412.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	（五） 61	63,396,711.67	40,586,829.71

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) 62	494,410.16	423,631.39
销售费用	(五) 63	3,003,018.11	2,377,718.88
管理费用	(五) 64	14,941,102.89	8,968,486.19
研发费用	(五) 65	20,115,769.25	19,224,186.27
财务费用	(五) 66	3,563,805.22	2,113,419.29
其中：利息费用	(五) 66	2,934,569.27	1,228,402.69
利息收入	(五) 66	21,760.06	23,322.84
加：其他收益	(五) 67	377,519.95	421,008.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 68	-1,188.47	-1,176.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	(五) 69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五) 70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 71	-779,072.42	-46,897.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 72	-1,014,815.60	-310,582.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五) 73		18,192.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,808,303.26	22,074,686.72
加：营业外收入	(五) 74	483,923.33	2,001.06
减：营业外支出	(五) 75	104,109.53	60,051.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,188,117.06	22,016,636.68
减：所得税费用	(五) 76	979,317.81	1,807,296.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,208,799.25	20,209,340.63
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）		18,208,799.25	20,209,340.63
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）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,208,799.25	20,209,340.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,208,799.25	20,209,340.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,208,799.25	20,209,340.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.92	3.34
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王子怡

主管会计工作负责人：信誉

会计机构负责人：张琪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(十五) 5	105,964,366.29	80,075,169.05
减：营业成本	(十五) 5	62,065,242.36	38,857,023.36
税金及附加		332,071.04	388,154.39
销售费用		1,872,269.79	1,963,893.50
管理费用		9,769,928.75	4,937,231.83
研发费用		14,413,531.66	14,959,846.19
财务费用		3,026,790.68	1,866,906.21
其中：利息费用		2,403,459.37	983,710.12
利息收入		16,359.81	19,081.19
加：其他收益		224,194.09	347,114.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 6	-1,188.47	-1,176.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-650,048.71	12,763.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-305,558.79	-210,179.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			18,192.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,751,930.13	17,268,827.35
加：营业外收入		116,551.50	
减：营业外支出		85,038.43	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,783,443.20	17,268,827.35
减：所得税费用		269,855.85	1,675,007.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,513,587.35	15,593,820.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,513,587.35	15,593,820.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,513,587.35	15,593,820.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.92	
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		99,001,578.93	68,459,563.26
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			319,305.79
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 78 (1)	468,503.56	145,515.16
经营活动现金流入小计		99,470,082.49	68,924,384.21
购买商品、接受劳务支付的现金		86,283,062.72	70,104,216.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,426,725.49	24,029,810.23
支付的各项税费		7,188,166.21	6,913,546.57
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 78 (2)	6,577,355.61	4,251,231.84
经营活动现金流出小计		129,475,310.03	105,298,805.22
经营活动产生的现金流量净额		-30,005,227.54	-36,374,421.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00
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	(五) 78 (3)		
投资活动现金流入小计			32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		910,427.07	2,344,392.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	(五) 78 (4)		
投资活动现金流出小计		910,427.07	2,344,392.27
投资活动产生的现金流量净额		-910,427.07	-2,312,392.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	22,000,000.00
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		56,990,000.00	29,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 78 (5)		7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		66,990,000.00	58,990,000.00
偿还债务支付的现金		29,990,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,360,883.86	755,681.01
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	(五) 78 (6)	6,109,777.57	4,735,790.90
筹资活动现金流出小计		37,460,661.43	25,491,471.91
筹资活动产生的现金流量净额		29,529,338.57	33,498,528.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(五) 79	-1,386,316.04	-5,188,285.19
加：期初现金及现金等价物余额	(五) 79	8,169,219.81	13,357,505.00
六、期末现金及现金等价物余额	(五) 79	6,782,903.77	8,169,219.81

法定代表人：王子怡

主管会计工作负责人：信誉

会计机构负责人：张琪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,624,272.54	63,911,717.06
收到的税费返还			319,305.79
收到其他与经营活动有关的现金		283,680.52	138,004.34
经营活动现金流入小计		84,907,953.06	64,369,027.19
购买商品、接受劳务支付的现金		87,554,263.77	63,698,877.97
支付给职工以及为职工支付的现金		17,322,863.90	15,523,518.48
支付的各项税费		4,893,636.88	6,620,188.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,902,350.69	2,810,187.84
经营活动现金流出小计		114,673,115.24	88,652,773.04
经营活动产生的现金流量净额		-29,765,162.18	-24,283,745.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		375,733.01	646,620.96
投资支付的现金			7,000,000.00
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			800,000.00
投资活动现金流出小计		375,733.01	8,446,620.96
投资活动产生的现金流量净额		-375,733.01	-8,414,620.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	22,000,000.00
取得借款收到的现金		51,990,000.00	29,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,990,000.00	51,990,000.00
偿还债务支付的现金		29,990,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,249,408.86	755,681.01
支付其他与筹资活动有关的现金		4,367,857.69	3,875,546.49
筹资活动现金流出小计		35,607,266.55	24,631,227.50
筹资活动产生的现金流量净额		26,382,733.45	27,358,772.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,758,161.74	-5,339,594.31
加：期初现金及现金等价物余额		6,916,996.39	12,256,590.70
六、期末现金及现金等价物余额		3,158,834.65	6,916,996.39

(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	6, 231, 003. 00				28, 043, 025. 00				3, 115, 501. 50		48, 481, 521. 10		85, 871, 050. 60
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	6, 231, 003. 00				28, 043, 025. 00				3, 115, 501. 50		48, 481, 521. 10		85, 871, 050. 60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90, 305. 00				68, 925, 128. 32				－ 1, 764, 142. 50		－ 33, 554, 802. 09		33, 696, 488. 73
（一）综合收益总额											18, 208, 799. 25		18, 208, 799. 25
（二）所有者投入和减少资本	90, 305. 00				15, 397, 384. 48								15, 487, 689. 48
1. 股东投入的普通股	90, 305. 00				9, 909, 695. 00								10, 000, 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					5,487,689.48								5,487,689.48
4. 其他													
（三）利润分配									1,351,359.00		-1,351,359.00		
1. 提取盈余公积									1,351,359.00		-1,351,359.00		
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					53,527,743.84				-		-		
									3,115,501.50		50,412,242.34		
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					53,527,743.84				-		-		
									3,115,501.50		50,412,242.34		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

（六）其他												
四、本年期末余额	6,321,308.00				96,968,153.32				1,351,359.00		14,926,719.01	119,567,539.33

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	5,952,381.00				6,321,647.00				2,559,217.78		28,828,464.19		43,661,709.97
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	5,952,381.00				6,321,647.00				2,559,217.78		28,828,464.19		43,661,709.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	278,622.00				21,721,378.00				556,283.72		19,653,056.91		42,209,340.63
（一）综合收益总额											20,209,340.63		20,209,340.63
（二）所有者投入和减少资本	278,622.00				21,721,378.00								22,000,000.00
1. 股东投入的普通股	278,622.00				21,721,378.00								22,000,000.00
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								556,283.72		-556,283.72			
1. 提取盈余公积								556,283.72		-556,283.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,231,003.00				28,043,025.00				3,115,501.50		48,481,521.10		85,871,050.60

法定代表人：王子怡 主管会计工作负责人：信誉 会计机构负责人：张琪

(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	6,231,003.00				28,043,025.00				3,115,501.50		44,115,908.89	81,505,438.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,231,003.00				28,043,025.00				3,115,501.50		44,115,908.89	81,505,438.39
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	90,305.00				68,925,128.32				－ 1,764,142.50		－ 38,250,013.99	29,001,276.83
（一）综合收益总额											13,513,587.35	13,513,587.35
（二）所有者投入和减少资本	90,305.00				15,397,384.48							15,487,689.48
1．股东投入的普通股	90,305.00				9,909,695.00							10,000,000.00
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					5,487,689.48							5,487,689.48

4. 其他												
（三）利润分配								1,351,359.00		-1,351,359.00		
1. 提取盈余公积								1,351,359.00		-1,351,359.00		
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				53,527,743.84				- 3,115,501.50		- 50,412,242.34		
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				53,527,743.84				- 3,115,501.50		- 50,412,242.34		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	6,321,308.00			96,968,153.32				1,351,359.00		5,865,894.90	110,506,715.22	

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	5,952,381.00				6,321,647.00				2,559,217.78		29,078,372.43	43,911,618.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,952,381.00				6,321,647.00				2,559,217.78		29,078,372.43	43,911,618.21
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	278,622.00				21,721,378.00				556,283.72		15,037,536.46	37,593,820.18
(一) 综合收益总额											15,593,820.18	15,593,820.18
(二) 所有者投入和减少 资本	278,622.00				21,721,378.00							22,000,000.00
1. 股东投入的普通股	278,622.00				21,721,378.00							22,000,000.00
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									556,283.72		-556,283.72	
1. 提取盈余公积									556,283.72		-556,283.72	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,231,003.00				28,043,025.00				3,115,501.50		44,115,908.89	81,505,438.39

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

北京华科海讯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由邢韬、蔡惠智、王子怡、谢时根共同出资设立，并经北京市朝阳区市场监督管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：110105012140609；法定代表人：王子怡；统一社会信用代码：91110105693278725K；注册地址：北京市朝阳区来广营紫月路 18 号院 15 号楼 2 层 201 室。		
本公司前身为北京中科海讯电子科技有限公司（以下简称“有限公司”），2022 年 7 月 25 日整体变更改制为股份有限公司。		
2020 年 11 月，根据有限公司股东会决议、出资转让协议书以及有限公司章程修正案，股东岑凡将其持有的出资 57.5 万元作价 439.1694 万元转让给秦波，会议同时决议注册资本变更为 595.2381 万元，新增资本全部由姚耀认缴，共出资 727.4028 万元，其中：实收资本 95.2381 万元，资本公积 632.1647 万元。股权转让及注册资本变更后，各股东出资情况如下：		
股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王子怡	115.00	19.32
邢韬	115.00	19.32
秦波	115.00	19.32
谢时根	57.50	9.66
张建东	57.50	9.66
陈宇	40.00	6.72
姚耀	95.2381	16.00
合计	595.2381	100.00
2021 年 8 月，根据有限公司股东会决议、出资转让协议书以及有限公司章程修正案，会议决议注册资本变更至 620.5674 万元，新增注册资本由海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）、费禹铭认缴，共出资 2,000.00 万元，其中：实收资本 25.3293 万元，资本公积 1,974.6707 万元。股权转让及注册资本变更后，各股东出资情况如下：		
股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王子怡	115.00	18.53
邢韬	115.00	18.53
秦波	115.00	18.53
谢时根	57.50	9.27
张建东	57.50	9.27
陈宇	40.00	6.45
姚耀	95.2381	15.34
海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	18.9970	3.06
费禹铭	6.3323	1.02

合计	620.5674	100.00
2021年9月9日，根据有限公司股东会决议、出资转让协议书以及有限公司章程修正案，有限公司注册资本变更为人民币 623.1003 万元，新增资本由吕文认缴，共出资 200.00 万元，其中：实收资本 2.5329 万元，资本公积 197.4671 万元。股权转让及注册资本变更后，公司股权结构、各股东出资情况如下：		
股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王子怡	115.00	18.46
邢 韬	115.00	18.46
秦 波	115.00	18.46
谢时根	57.50	9.22
张建东	57.50	9.22
陈 宇	40.00	6.42
姚 耀	95.2381	15.28
海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	18.9970	3.05
费禹铭	6.3323	1.02
吕 文	2.5329	0.41
合计	623.1003	100.00
2022年1月28日，根据有限公司2022年第三次临时股东大会通过的《关于实施股权激励的议案》，股东秦波以其持有公司 6.34%股权（对应注册资本 39.5101 万元）对公司员工进行转让，实施股权激励。股权转让及注册资本变更后，各股东出资情况如下：		
股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王子怡	115.00	18.46
邢 韬	115.00	18.46
姚 耀	95.2381	15.28
秦 波	75.4899	12.12
谢时根	57.50	9.22
张建东	57.50	9.22
陈 宇	40.00	6.42
海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	18.997	3.05
费禹铭	6.3323	1.02
吕 文	2.5329	0.41
信 誉	5.2778	0.85
陈 铭	4.4715	0.72
黄 哲	4.2515	0.68
韦 林	4.2515	0.68
张 琪	3.0054	0.48

王 莹	3.0054	0.48
黄玉英	3.0054	0.48
刘舒阳	2.5656	0.42
朱 廓	2.5656	0.42
周 宇	1.8328	0.29
黄 颖	1.3194	0.21
谢 亮	1.3194	0.21
郝梦双	1.3194	0.21
刘兴永	1.3194	0.21
合计	623.1003	100.00

2022年7月2日，根据有限公司临时股东会决议以及《发起人协议》，有限公司整体变更为股份公司，同时更名为北京华科海讯科技股份有限公司。本公司申请登记的注册资本（股本）为623.1003万元，由全体股东作为发起人，以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截止2022年4月30日的净资产8,929.8414万元中623.1003万元折合股本623.1003万股，每股面值1元人民币，折股净资产大于股本部分计入公司资本公积。变更为股份公司后公司的股权结构与变更前保持不变。该次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2022）第110C000489号验资报告予以验证。

2022年10月17日，根据公司2022年第二次临时股东大会决议、出资转让协议书以及公司章程修正案，公司注册资本变更为人民币632.1308万元，新增资本由周友明、陈洋和王秋秋认购，共出资1,000.00万元，其中：股本9.0305万元，资本公积990.9659万元。股权转让及注册资本变更后，公司股权结构、各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王子怡	115.00	18.19
邢 韬	115.00	18.19
姚 耀	95.2381	15.07
秦 波	75.4899	11.94
谢时根	57.50	9.10
张建东	57.50	9.10
陈 宇	40.00	6.33
海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	18.997	3.01
费禹铭	6.3323	1.00
吕 文	2.5329	0.40
信 誉	5.2778	0.83
陈 铭	4.4715	0.71
黄 哲	4.2515	0.67
韦 林	4.2515	0.67

张 琪	3.0054	0.48
王 莹	3.0054	0.48
黄玉英	3.0054	0.48
刘舒阳	2.5656	0.41
朱 廓	2.5656	0.41
周 宇	1.8328	0.29
黄 颖	1.3194	0.21
谢 亮	1.3194	0.21
郝梦双	1.3194	0.21
刘兴永	1.3194	0.21
周友明	3.1607	0.50
陈 洋	3.1607	0.50
王秋秋	2.7091	0.43
合计	632.1308	100.00

2022年12月16日，全国中小企业股份转让系统出具《关于同意北京华科海讯科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函〔2022〕3661号），审查同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司股票（证券简称：华科股份，证券代码：873856）于2023年1月9日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，目前设运营部、产品部、生产部、研发部、质量部、财务部、综合部等部门。

本公司及其子公司所处行业为其他计算机制造，主要提供的产品和服务包括：嵌入式计算机模块及嵌入式计算机软件服务、SIP产品、加固机箱等，所提供的产品主要用于星载、车载、舰载、机载、弹载等各个领域平台，主要面向军工领域客户。2022年12月1日取得了高新技术企业证书，有效期为3年。2022年4月取得了适用于信号与信息处理模块、管理控制模块、交换机的设计、开发、生产和服务质量管理体系认证证书、武器装备质量管理体系认证证书等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第五次会议于2023年4月6日批准。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

报告期内纳入合并报表范围的子公司2家，分别为：成都华科海讯科技有限公司（以下简称“成都华科”）和上海同戎电子科技有限公司（以下简称“上海同戎”）。详见“附注（六）合并范围的变更”、“附注（七）在其他主体中的权益”。

（二） 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息

披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

（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：

☒适用 ☐不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入政策，具体会计政策见附注（三）24、附注（三）30、附注（三）39。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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

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，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，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。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和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。

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

对于非同一控制下的企业合并，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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

（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）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编

制。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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

☒适用 ☐不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或

其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

☐适用 ☒不适用

10. 金融工具

☒适用 ☐不适用

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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》定义合同资产；

租赁应收款；

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）。

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。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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、合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，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和应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票

应收票据组合 2：信用等级不高的银行承兑汇票

应收票据组合 3：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收一般企业客户

C、合同资产

合同资产组合：未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预

期信用损失。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金和备用金

其他应收款组合 2：应收其他往来款

其他应收款组合 3：应收合并范围内的关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

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；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

金融资产逾期超过 90 天。

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；
发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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。

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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

√适用 □不适用

详见附注（三）重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

12. 应收账款

√适用 □不适用

详见附注（三）重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见附注（三）重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

详见第十节、财务报告 三、重要会计政策及会计估计” 10、金融工具”

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

□适用 √不适用

17. 合同成本

√适用 □不适用

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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本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。摊销期限不超过一年则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两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投

资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司投资，计提资产减值的方法见附注（三）31。

23. 投资性房地产

☐适用（成本模式计量） ☐适用（公允价值模式计量） ☒不适用

24. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	年限平均法	3-5	5	31.66-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.66-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他	年限平均法	3-5	5	31.66-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）其他说明

☒适用 ☐不适用

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）31。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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。

25. 在建工程

☒适用 ☐不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注（三）31。

26. 借款费用

☒适用 ☐不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

√适用 □不适用

(1) 使用权资产确认条件 使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。 在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。使用权资产的折旧方法。 (2) 使用权资产的折旧方法 本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。 (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）31。
--

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产包括软件等。 无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。 资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。 无形资产计提资产减值方法见附注（三）31。
--

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	-	-	-
专利权	-	-	-
非专利技术	-	-	-
软件	直线法	10	-

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。 开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

√适用 □不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

36. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用

和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注（三）10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售产品和提供服务，均在将产品或服务成果交付客户并经客户验收后，客户取得相关商品的控制权，本公司确认收入。

40. 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

42. 租赁

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策详见附注（三）29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租

赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

对于短期租赁，根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足低价值租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

设备租赁

植物租赁

租赁变更

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

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

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

融资租赁发生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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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：

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业务模式，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。

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。

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。

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。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

其他说明：

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，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。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业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。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，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，企业应当按照所授予权益工具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。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本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

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后	6%、13%

	的余额计算)	
消费税	-	-
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都华科	15%
上海同戎	25%

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

(1) 增值税 ①根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，北京市朝阳区国家税务局核准本公司备案的软件产品自2012年12月1日起享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策。 ②根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日至2021年12月31日允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税加计10%抵减应纳税额；财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告(财政部、税务总局公告2022年第11号)，执行期限延长至2022年12月31日，本公司及所属子公司均享受该优惠政策。 ③《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，本公司及所属子公司均享受该优惠政策。 (2) 企业所得税 ①2022年12月1日，本公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202211004672)，有效期3年(2022年-2024年)； 2021年12月15日，成都华科收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202151003198)，有效期3年(2021-2023年)。 ②根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号)规定：“一、制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及所属子公司均享受该优惠政策。 (3) 其他
--

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，可以在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加、地方教育附加等。本公司的子公司均享受该优惠政策。

3. 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（五） 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,956.28	24,754.29
银行存款	6,738,664.90	8,144,465.52
其他货币资金	2,282.59	-
合计	6,782,903.77	8,169,219.81
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,922,736.42	591,329.97
商业承兑汇票	28,118,157.85	18,195,929.20
合计	36,040,894.27	18,787,259.17

（2）期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,830,200.00
商业承兑汇票	-	10,094,295.00
合计	-	14,924,495.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元

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的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	36,704,545.05	100%	663,650.78	1.81%	36,040,894.27
其中：信用等级不高的银行承兑汇票	8,039,600.00	21.90%	116,863.58	1.45%	7,922,736.42
商业承兑汇票	28,664,945.05	78.10%	546,787.20	1.91%	28,118,157.85
合计	36,704,545.05	100.00%	663,650.78	1.81%	36,040,894.27

(续)

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的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	19,057,709.00	100%	270,449.83	1.42%	18,787,259.17
其中：信用等级不高的银行承兑汇票	600,000.00	3.15%	8,670.03	1.45%	591,329.97

商业承 兑汇票	18,457,709.00	96.85%	261,779.80	1.42%	18,195,929.20
合计	19,057,709.00	100.00%	270,449.83	1.42%	18,787,259.17

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月信用等级不 高的银行承兑汇票	3,266,050.00	13,673.11	0.42%
7-12 月信用等级不 高的银行承兑汇票	2,648,550.00	50,673.93	1.91%
1-2 年信用等级不高 的银行承兑汇票	2,125,000.00	52,516.54	2.47%
0-6 个月商业承兑汇 票	5,695,650.00	23,920.37	0.42%
7-12 月商业承兑汇 票	14,554,023.05	277,981.84	1.91%
1-2 年商业承兑汇票	7,915,572.00	195,514.63	2.47%
2-3 年商业承兑汇票	499,700.00	49,370.36	9.88%
合计	36,704,545.05	663,650.78	1.81%

确定组合依据的说明：

应收票据账龄系延续应收账款账龄划分而来

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	270,449.83	663,650.78	270,449.83	-	663,650.78
合计	270,449.83	663,650.78	270,449.83	-	663,650.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,952,455.63	53,768,920.20
其中：0 月-6 月	73,424,939.19	46,198,777.00
7 月-12 月	15,527,516.44	7,570,143.20
1 至 2 年	743,828.17	8,971,123.98
2 至 3 年	3,222,031.51	2,980.00
5 年以上	146,800.00	146,800.00
合计	93,065,115.31	62,889,824.18

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

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的应收账款	146,800.00	0.16%	146,800.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	92,918,315.31	99.84%	941,669.57	1.01%	91,976,645.74
其中：					
应收一般企业客户	92,918,315.31	99.84%	941,669.57	1.01%	91,976,645.74
合计	93,065,115.31	100.00%	1,088,469.57	1.17%	91,976,645.74

(续)

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的应收账款	146,800.00	0.23%	146,800.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	62,743,024.18	99.77%	555,726.60	0.89%	62,187,297.58
其中：					

应收一般企业客户	62,743,024.18	99.77%	555,726.60	0.89%	62,187,297.58
合计	62,889,824.18	100.00%	702,526.60	1.12%	62,187,297.58

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国科学院光电院	135,000.00	135,000.00	100%	预计无法收回
四川九洲电器集团有限责任公司	11,800.00	11,800.00	100%	预计无法收回
合计	146,800.00	146,800.00	100.00%	-

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月	73,424,939.19	308,384.74	0.42%
7-12个月	15,527,516.44	296,575.56	1.91%
1至2年	743,828.17	18,372.56	2.47%
2至3年	3,222,031.51	318,336.71	9.88%
合计	92,918,315.31	941,669.57	1.01%

确定组合依据的说明：

详见附注

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	702,526.60	385,942.97	-	-	1,088,469.57
合计	702,526.60	385,942.97	-	-	1,088,469.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
	84,456,772.46	90.74%	869,348.38

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用等级较高的银行承兑汇票	-	725,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
合计	-	725,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。		
期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据		
种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级较高的银行承兑汇票	568,092.00	-
用于背书或者贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。		

7、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1 年以内	3,603,757.82	99.95%	446,753.00	92.73%
1 至 2 年	1,716.90	0.05%	20,024.00	4.16%
2 至 3 年	-	-	15,000.00	3.11%
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,605,474.72	100.00%	481,777.00	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
中航光电科技股份有限公司	1,678,634.64	46.56%
贵州航天电器股份有限公司	958,521.65	26.59%
深圳市国微电子有限公司	188,919.88	5.24%
北京汇利联合科技有限公司	138,600.00	3.84%
昂氏(上海)电子贸易有限公司	119,486.67	3.31%
合计	3,084,162.84	85.54%

其他说明：

□适用 √不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	773,656.62	730,748.79
合计	773,656.62	730,748.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	699,304.48	599,062.00
备用金	10,943.47	69,821.12
往来款	37,889.73	31,454.25
其他	81,290.94	86,254.92
合计	829,428.62	786,592.29

2) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	38,460.46	-	17,383.04	55,843.50
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-

一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,071.28	-	107.59	7,178.87
本期转回	4,812.97	-	2,437.40	7,250.37
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	40,718.77	-	15,053.23	55,772.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	215,679.22	272,345.58
1 至 2 年	101,895.73	1,880.00
2 至 3 年	1,880.00	10.00
3 至 4 年	-	30,120.21
4 至 5 年	27,737.17	-
5 年以上	482,236.50	482,236.50
合计	829,428.62	786,592.29

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中创春雨(北京)科技孵化器有限公司	押金	538,297.50	1 年以内、5 年以上	64.90%	26,914.88
北京五一八文化集团有限公司	押金	101,722.50	1-2 年	12.26%	5,086.13
住房公积金	其 他 往 来 款	47,596.00	1 年以内	5.74%	2,379.80
养老保险	其 他 往 来 款	26,912.08	1 年以内	3.24%	1,345.60
申颖	备用金	23,236.50	1 年以内	2.81%	1,161.83
合计	-	737,764.58	-	88.95%	36,888.24

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐适用 ☒不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料	50,623,114.97		50,623,114.97
在产品	36,181,547.47	787,392.12	35,394,155.35
库存商品	8,049,055.77	322,802.44	7,726,253.33
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	2,946,437.26	-	2,946,437.26
合同履约成本	10,440.23	-	10,440.23
自制半成品	-	-	-
委托加工物资	43,622.30	-	43,622.30

合计	97,854,218.00	1,110,194.56	96,744,023.44
----	---------------	--------------	---------------

(续)

项目	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
原材料	34,591,046.57	-	34,591,046.57
在产品	22,206,251.20	251,060.85	21,955,190.35
库存商品	5,062,695.82	73,632.95	4,989,062.87
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	7,675,585.06	4,384.59	7,671,200.47
合同履约成本	13,508.36	-	13,508.36
自制半成品	227,163.77	-	227,163.77
委托加工物资	70,380.81	-	70,380.81
合计	69,846,631.59	329,078.39	69,517,553.20

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	-	-	-	-
在产品	251,060.85	700,853.10	-	164,521.83	-	787,392.12
库存商品	73,632.95	258,037.37	-	8,867.88	-	322,802.44
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	4,384.59	-	-	4,384.59	-	-
合计	329,078.39	958,890.47	-	177,774.30	-	1,110,194.56

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1) 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元

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
未到期的质保金	2,094,815.25	72,595.70	2,022,219.55	939,175.25	16,670.57	922,504.68
小计	2,094,815.25	72,595.70	2,022,219.55	939,175.25	16,670.57	922,504.68
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,544,335.25	18,208.28	1,526,126.97	535,380.00	13,231.20	522,148.80
合计	550,480.00	54,387.42	496,092.58	403,795.25	3,439.37	400,355.88

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元

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	
未到期的质保金	3,439.37	50,948.05	-	-	54,387.42
合计	3,439.37	50,948.05	-	-	54,387.42

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	-	255,301.98
待摊费用	54,385.09	36,337.18
待抵扣进项税	92,359.11	93,040.23
预缴增值税	362,057.75	94,656.28
合计	508,801.95	479,335.67

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,586,407.09	2,773,300.98
固定资产清理	-	-
合计	2,586,407.09	2,773,300.98

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,001,978.86	897,639.69	2,776,289.60	5,675,908.15
2. 本期增加金额	166,671.57	—	599,194.95	765,866.52
(1) 购置	166,671.57	—	599,194.95	765,866.52
3. 本期减少金额	479,944.02	—	939,951.28	1,419,895.30
(1) 处置或报废	479,944.02	—	939,951.28	1,419,895.30
4. 期末余额	1,688,706.41	897,639.69	2,435,533.27	5,021,879.37
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,092,656.12	479,320.12	1,330,630.93	2,902,607.17
2. 本期增加金额	165,825.16	113,149.92	564,904.13	843,879.21
(1) 计提	165,825.16	113,149.92	564,904.13	843,879.21
3. 本期减少金额	449,847.20	—	861,166.90	1,311,014.10
(1) 处置或报废	449,847.20	—	861,166.90	1,311,014.10
4. 期末余额	808,634.08	592,470.04	1,034,368.16	2,435,472.28
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	880,072.33	305,169.65	1,401,165.11	2,586,407.09
2. 期初账面价值	909,322.74	418,319.57	1,445,658.67	2,773,300.98

(3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(6) 固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,210,663.76	10,210,663.76
2. 本期增加金额	2,376,930.65	2,376,930.65
租入	2,376,930.65	2,376,930.65
3. 本期减少金额	355,269.64	355,269.64
4. 期末余额	12,232,324.77	12,232,324.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,646,727.36	2,646,727.36
2. 本期增加金额	3,009,727.98	3,009,727.98
(1) 计提	3,009,727.98	3,009,727.98
3. 本期减少金额	306,279.04	306,279.04
4. 期末余额	5,350,176.30	5,350,176.30
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	6,882,148.47	6,882,148.47
2. 期初账面价值	7,563,936.40	7,563,936.40

其他说明：

√适用 □不适用

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注（十四）其他重要事项。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	107,587.21	107,587.21
2. 本期增加金额	126,656.65	126,656.65
(1) 购置	126,656.65	126,656.65
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	234,243.86	234,243.86
二、累计摊销		
1. 期初余额	12,855.88	12,855.88
2. 本期增加金额	12,427.20	12,427.20
(1) 计提	12,427.20	12,427.20
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	25,283.08	25,283.08
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	208,960.78	208,960.78
2. 期初账面价值	94,731.33	94,731.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

27、开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初 余额	本期增加		本期减少		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	
微纳改型（正 样）	-	2,730,789.17	-	-	2,730,789.17	-
国产高性能处 理器应用与超 高速网络交换 桥接技术研究	-	2,548,182.51	-	-	2,548,182.51	-
国 产 RAD150 雷达融合处理 板	-	2,403,991.62	-	-	2,403,991.62	-
3UVPX 国产视 频处理交换板	-	2,304,713.51	-	-	2,304,713.51	-
数据处理板改 型	-	2,103,618.00	-	-	2,103,618.00	-
融合信息处理 模块	-	1,777,287.06	-	-	1,777,287.06	-
多 通 道 模 块 （9026）	-	1,551,926.62	-	-	1,551,926.62	-
计算机交换处 理模块 C	-	1,541,205.68	-	-	1,541,205.68	-
液冷组合机箱 项目	-	468,269.25	-	-	468,269.25	-
国产高性能处 理器应用与高 可靠技术研究	-	303,272.60	-	-	303,272.60	-
控制组合分机 项目	-	275,619.58	-	-	275,619.58	-
国产 ATR 机箱 项目	-	210,319.79	-	-	210,319.79	-
电子仓 II-B 机箱项目	-	206,129.60	-	-	206,129.60	-
基于国产化芯 片的电源控制 技术研究	-	199,440.63	-	-	199,440.63	-
小型信号处理 机项目	-	186,900.52	-	-	186,900.52	-

便携式回放机箱项目	-	183,362.71	-	-	183,362.71	-
国产化声纳数据采集设备	-	165,656.75	-	-	165,656.75	-
国产三代风冷机箱项目	-	154,403.51	-	-	154,403.51	-
国产通讯服务器项目	-	150,168.08	-	-	150,168.08	-
国产 GPU 声纳信号处理设备项目	-	135,169.27	-	-	135,169.27	-
XC 汇聚设备项目	-	119,393.18	-	-	119,393.18	-
IATR 机箱+机柜改造项目	-	107,327.75	-	-	107,327.75	-
国产 6U(东海站)设备项目	-	81,363.73	-	-	81,363.73	-
青岛三代设备项目	-	65,141.15	-	-	65,141.15	-
国产四代液冷设备项目	-	48,089.83	-	-	48,089.83	-
四代风冷机箱项目	-	41,931.53	-	-	41,931.53	-
其他零星项目	-	52,095.62	-	-	52,095.62	-
合计	-	20,115,769.25	-	-	20,115,769.25	-

其他说明：

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元

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	-	294,543.77	22,189.40	-	272,354.37
合计	-	294,543.77	22,189.40	-	272,354.37

其他说明：

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元

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
坏账准备	1,880,488.05	300,706.11	1,045,490.50	160,185.29
存货跌价准备	1,110,194.56	166,600.96	329,078.39	55,383.97
可抵扣亏损	1,690,595.22	253,589.28	-	-
预提售后费用	473,658.86	81,552.55	382,614.19	60,363.11
股权激励	5,487,689.48	823,153.42	-	-
内部交易未实现利润	663,368.67	99,505.30	231,621.63	35,176.33
合计	11,305,994.84	1,725,107.62	1,988,804.71	311,108.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

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

					备	
预付工程、设备款	-	-	-	126,350.00	-	126,350.00
合同资产	1,544,335.25	18,208.28	1,526,126.97	535,380.00	13,231.20	522,148.80
合计	1,544,335.25	18,208.28	1,526,126.97	661,730.00	13,231.20	648,498.80

其他说明：

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	14,090,666.81	-
担保、抵押借款	57,048,427.30	30,019,434.86
合计	71,139,094.11	30,019,434.86

短期借款分类说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 上年年末借款已全部偿还。

(2) 本期末信用借款余额 14,090,666.81 元，系已贴现但未到期的信用等级不高的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

(3) 本期末担保（抵押）借款余额 57,048,427.30 元，其中短期借款本金余额 56,990,000.00 元，短期借款利息余额 58,427.30 元：新增保证借款本金 10,000,000.00 元，系本公司向中国银行股份有限公司北京海淀支行的银行借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保；新增保证借款本金 9,990,000.00 元，系本公司向中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行的银行借款，由王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉及北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保；新增保证借款本金 10,000,000.00 元，系本公司向交通银行股份有限公司北京海淀支行的银行借款，由王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉及北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保；新增保证借款本金 3,000,000.00 元，系本公司向北京银行股份有限公司中关村分行的银行借款，由北京首创融资担保有限公司提供保证担保；新增保证借款本金 12,000,000.00 元，系本公司向北京银行股份有限公司中关村分行的银行借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保；新增保证借款本金 7,000,000.00 元，系本公司向北京银行股份有限公司中关村分行的银行借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保；上海同戎新增流动资金借款 5,000,000.00 元，系向上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行的银行借款，由姚耀、徐芳以座落在嘉定区茹水路 1180 弄 109 号居住用房作抵押，并由姚耀提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,719,289.37	7,179,252.72
银行承兑汇票	-	-
合计	14,719,289.37	7,179,252.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,682,527.88	23,224,395.71
服务费及其他	1,451,947.74	2,193,717.19
设备及工程款	11,408.96	43,800.00
合计	20,145,884.58	25,461,912.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	95,575.22	53,982.30
合计	95,575.22	53,982.30

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	4,080,716.84	27,811,502.88	27,105,104.29	4,787,115.43
2、离职后福利-设定提存计划	-	2,368,098.04	2,334,510.44	33,587.60
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,080,716.84	30,179,600.92	29,439,614.73	4,820,703.03

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,004,937.00	23,553,267.51	22,942,645.34	4,615,559.17
2、职工福利费	-	1,687,853.74	1,687,853.74	-
3、社会保险费	375.66	1,376,791.87	1,291,956.93	85,210.60
其中：医疗保险费	375.66	1,333,648.09	1,249,346.35	84,677.40
工伤保险费	-	43,143.78	42,610.58	533.20
生育保险费	-	-	-	-

4、住房公积金	16,808.00	902,409.00	898,666.00	20,551.00
5、工会经费和职工教育经费	58,596.18	291,180.76	283,982.28	65,794.66
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,080,716.84	27,811,502.88	27,105,104.29	4,787,115.43

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	-	-
2、失业保险费	-	-	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
离职后福利	-	2,368,098.04	2,334,510.44	33,587.60
其中：1. 基本养老保险费	-	2,293,127.54	2,260,557.74	32,569.80
2. 失业保险费	-	74,970.50	73,952.70	1,017.80
合计	-	2,368,098.04	2,334,510.44	33,587.60

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,134,367.91	2,092,716.39
消费税	-	-
企业所得税	1,410,207.57	265,267.39
个人所得税	140,606.84	154,250.51
城市维护建设税	53,485.31	17,066.72
教育费附加	73,714.33	18,363.12
地方教育附加	49,142.90	12,242.08
印花税	344.72	-
房产税	-	-
车船税	750.00	-
土地使用税	-	-
资源税	-	-
合计	4,862,619.58	2,559,906.21

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	99,205.46	353,649.04
应付股利	-	-
其他应付款	6,093,379.78	7,756,538.86
合计	6,192,585.24	8,110,187.90

(1) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
应付其他单位及个人借款利息	99,205.46	353,649.04
合计	99,205.46	353,649.04

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	93,379.78	56,538.86
借款	6,000,000.00	7,700,000.00
合计	6,093,379.78	7,756,538.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
----	------	------------

姚耀	6,000,000.00	借款未偿还
合计	6,000,000.00	-

其他说明：
☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期租赁负债	3,591,377.62	2,812,895.22
合计	3,591,377.62	2,812,895.22

其他说明：
☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税	12,424.78	7,017.70
信用等级不高的银行承兑汇 票	192,500.00	644,000.00
商业承兑汇票	745,700.00	1,000,000.00
合计	950,624.78	1,651,017.70

说明：银行及商业承兑汇票为不符合终止确认条件的已背书或贴现的汇票。

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用
长期借款分类的说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	7,162,024.29	7,500,047.09
小计	7,162,024.29	7,500,047.09
减：一年内到期的租赁负债	3,591,377.62	2,812,895.22
合计	3,570,646.67	4,687,151.87

其他说明：

☒适用 ☐不适用

2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 305,255.39 元，计入财务费用-利息费用中。

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	-	-	-
未决诉讼	-	-	-
产品质量保证	-	-	-
重组义务	-	-	-
待执行的亏损合同	-	-	-
应付退货款	-	-	-
预提售后费用	473,658.86	382,614.19	合同约定质保期导致
合计	473,658.86	382,614.19	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

无

51、递延收益

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,231,003	90,305	-	-	-	90,305	6,321,308

其他说明：

√适用 □不适用

本年度股本变动情况详见附注（一）公司基本情况。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	28,043,025.00	63,437,438.84	-	91,480,463.84
其他资本公积	-	5,487,689.48	-	5,487,689.48
合计	28,043,025.00	68,925,128.32	-	96,968,153.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☒适用 ☐不适用

本年度增加的资本公积 68,925,128.32 元情况如下：

（1）发行新股确认的资本公积-股本溢价 9,909,695.00 元详见附注（一）公司基本情况。

（2）根据本公司 2022 年 1 月股东会审议通过的《关于实施股权激励的议案》，副总经理秦波将其持有的本公司 39.5101 万股股份对本公司员工进行转让，实施股权激励。转股价格 3.2 元/股，公允价格 78.96 元/股，形成以权益结算股份支付的其他资本公积 5,487,689.48 元。

（3）2022 年 7 月，有限公司整体改制为股份有限公司，本公司以经审计的截止 2022 年 4 月 30 日盈余公积 3,115,501.50 元、未分配利润 50,412,242.34 元转入资本公积-股本溢价。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,115,501.50	1,351,359.00	3,115,501.50	1,351,359.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	3,115,501.50	1,351,359.00	3,115,501.50	1,351,359.00

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☒适用 ☐不适用

本期减少的盈余公积 3,115,501.50 元系 2022 年 7 月有限公司整体改制为股份公司，本公司以经审计的截至 2022 年 4 月 30 日的盈余公积全部转入“资本公积-股本溢价”。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,481,521.10	28,828,464.19
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	48,481,521.10	28,828,464.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,208,799.25	20,209,340.63
减：提取法定盈余公积	1,351,359.00	556,283.72
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	-	-
净资产折股转出	50,412,242.34	-
期末未分配利润	14,926,719.01	48,481,521.10
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	604,952.00	455,897.39

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

√适用 □不适用

2022 年 7 月有限公司整体改制为股份公司，本公司以经审计的截止 2022 年 4 月 30 日的未分配利润全部转入“资本公积-股本溢价”。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,656,756.72	63,320,100.74	95,604,624.46	40,504,585.00
其他业务	83,920.38	76,610.93	83,788.50	82,244.71
合计	125,740,677.10	63,396,711.67	95,688,412.96	40,586,829.71

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元

合同分类	分部	合计
商品类型		
嵌入式计算机模块	105,106,675.21	105,106,675.21
加固机箱	15,912,124.14	15,912,124.14

SIP	4,152,531.01	4,152,531.01
嵌入式软件及技术开发	-	-
其他	485,426.36	485,426.36
合计	125,656,756.72	125,656,756.72
按经营地区分类		
西南地区	49,726,784.99	49,726,784.99
华北地区	25,669,026.54	25,669,026.54
华东地区	47,046,312.37	47,046,312.37
华中地区	-	-
华南地区	3,214,632.82	3,214,632.82
合计	125,656,756.72	125,656,756.72
市场或客户类型	-	-
合同类型	-	-
按商品转让的时间分类	-	-
按合同期限分类	-	-
按销售渠道分类	-	-
合计	125,656,756.72	125,656,756.72

合同产生的收入说明：

无

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
城市维护建设税	120,755.31	203,689.72
教育费附加	191,597.28	108,084.74
地方教育附加	127,731.53	72,056.46
房产税	-	-
车船税	750.00	1,354.17
土地使用税	-	-
资源税	-	-
印花税	53,576.04	38,446.30

其他	-	-
合计	494,410.16	423,631.39

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,669,396.68	1,195,227.33
差旅费	64,027.68	186,556.13
业务招待费	392,354.75	250,586.39
折旧费	14,910.58	43,021.08
办公费	8,399.38	4,588.19
商品维修费	-	-
广告费	-	-
运输装卸费	-	-
预计产品质量保证损失	-	-
售后费用	729,640.96	532,255.90
使用权资产折旧	76,731.29	113,039.87
水电暖气费	9,834.74	10,539.97
车辆费用	21,913.42	6,395.01
其他	15,808.63	35,509.01
合计	3,003,018.11	2,377,718.88

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,161,057.86	6,464,928.97
差旅费	127,247.64	115,514.56
中介服务费	2,610,205.97	559,040.75
租赁费	4,351.47	244,962.17
股权激励	1,751,167.16	
使用权资产折旧	688,585.98	635,595.53
招待费	334,442.91	96,324.55
折旧费、摊销费	229,205.05	134,381.28
交通费	201,422.07	95,046.40
办公费	188,402.47	156,281.93
原材料报废	186,989.70	-
车辆费用	138,626.53	199,258.39
通讯费	46,069.67	37,551.23
其他	273,328.41	229,600.43
合计	14,941,102.89	8,968,486.19

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,626,536.30	10,727,094.42
材料费	1,656,373.84	5,982,134.54
股权激励	3,064,528.61	-
使用权资产折旧	999,239.07	1,130,596.49
折旧费用	465,268.10	154,108.85
差旅费	448,342.91	392,012.78
业务费	58,698.00	148,566.00
其他	796,782.42	689,673.19
合计	20,115,769.25	19,224,186.27

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,934,569.27	1,228,402.69
减：利息收入	21,760.06	23,322.84
汇兑损益	-	-
手续费及其他	25,942.65	653,985.89
承兑汇票贴息	625,053.36	254,353.55
其他	-	-
合计	3,563,805.22	2,113,419.29

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
小升规培育补助	200,000.00	
税收扶持资金	84,000.00	
个税手续费返还	30,049.16	21,313.85
技术服务费免税	39,056.61	
失业保险返还	15,373.93	7,567.58
招用退役士兵扣减增值税减免	9,000.00	
增值税进项税加计抵减	40.25	72,821.43
即征即退增值税		319,305.79
其他	-	-
合计	377,519.95	421,008.65

说明：政府补助的具体信息，详见附注（五）83。

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
应收票据贴息	-1,188.47	-1,176.39
合计	-1,188.47	-1,176.39

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-385,942.97	177,869.68
应收票据坏账损失	-393,200.95	-219,611.07
其他应收款坏账损失	71.50	-5,155.85

应收款项融资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
财务担保合同减值	-	-
合计	-779,072.42	-46,897.24

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-958,890.47	-305,206.91
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合同资产减值损失	-55,925.13	-5,375.17
合计	-1,014,815.60	-310,582.08

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	18,192.55
无形资产处置收益	-	-
合计	-	18,192.55

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

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
----	-------	-------	---------------

接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
赔偿费收入	367,370.69	-	367,370.69
无需支付的款项	116,551.50	-	116,551.50
其他	1.14	2,001.06	1.14
合计	483,923.33	2,001.06	483,923.33

计入当期损益的政府补助：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

上述营业外收入项目全部计入非经常性损益。

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
对外捐赠	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	102,235.37	51.10	102,235.37
其他	1,874.16	60,000.00	1,874.16
合计	104,109.53	60,051.10	104,109.53

营业外支出的说明：

☒适用 ☐不适用

上述营业外支出项目全部计入非经常性损益。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,393,316.73	1,878,843.20
递延所得税费用	-1,413,998.92	-71,547.15
合计	979,317.81	1,807,296.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,188,117.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,878,217.56
子公司适用不同税率的影响	728,837.75
调整以前期间所得税的影响	-178,383.60
税收优惠的影响	-
非应税收入的纳税影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,005.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	4,657.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,587,017.48
所得税费用	979,317.81

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	299,373.94	97,467.93
利息收入	21,760.06	23,322.84
往来及其他	147,369.56	24,724.39
合计	468,503.56	145,515.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,528,305.10	3,175,705.52
付现往来	1,049,050.51	1,075,526.32
合计	6,577,355.61	4,251,231.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向股东借款	-	7,000,000.00
合计	-	7,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债款	2,903,275.07	3,293,730.90
往来款及其他	3,206,502.50	1,442,060.00
合计	6,109,777.57	4,735,790.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,208,799.25	20,209,340.63
加：资产减值准备	1,014,815.60	310,582.08
信用减值损失	779,072.42	46,897.24
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	843,879.21	469,905.86
使用权资产折旧	3,009,727.98	2,646,727.36
无形资产摊销	12,427.20	10,363.92
长期待摊费用摊销	22,189.40	60,055.36
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）	-	18,192.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,235.37	51.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-

财务费用（收益以“－”号填列）	2,934,569.27	1,318,303.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,413,998.92	-71,547.15
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）	-28,185,360.71	-34,759,946.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,214,490.11	-28,998,747.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,393,217.02	2,365,401.36
其他	5,487,689.48	-
经营活动产生的现金流量净额	-30,005,227.54	-36,374,421.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,782,903.77	8,169,219.81
减：现金的期初余额	8,169,219.81	13,357,505.00
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,386,316.04	-5,188,285.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,782,903.77	8,169,219.81
其中：库存现金	41,956.28	24,754.29
可随时用于支付的银行存款	6,738,664.90	8,144,465.52
可随时用于支付的其他货币资金	2,282.59	-
可用于支付的存放中央银行款项	--	-

存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,782,903.77	8,169,219.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☒适用 ☐不适用

2022年7月，公司完成了股份制改制，以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截止2022年4月30日的净资产中623.1003万元折合股本623.1003万股，每股面值1元人民币，折股净资产大于股本部分计入公司资本公积。

81、所有权或使用权受限的资产

☐适用 ☒不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
小升规培育补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
税收扶持资金	84,000.00	其他收益	84,000.00
失业保险返还	15,373.93	其他收益	15,373.93
合计	299,373.93	-	299,373.93

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

小升规培育补助：根据《北京市人民政府办公厅印发〈北京市关于实施“三大工程”进一步支持和服务高新技术企业发展的若干措施〉的通知》（京政办发[2022]19号），本公司收到北京中关村科技园区管理委员会于2022年11月29日拨付的第147批支持高新

技术产业小升规培育款项 200,000.00 元；

税收扶持资金：2020 年 12 月 29 日，上海沪太经济发展中心与上海同戎签订《企业扶持资金协议书》，协议有效期至 2023 年 12 月 31 日，协议约定根据上海同戎实际缴纳的增值税、所得税、个人所得税进行一定比例的资金扶持，2022 年上海同戎收到扶持资金 84,000.00 元；

失业保险返还：根据《成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局关于做好 2022 年失业保险稳岗返还工作的通知》（成人社办发〔2022〕69 号）文件，2022 年成都华科收到失业保险返还 15,373.93 元。

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

（六）合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

（2）合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

（6）其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

（2）合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☐适用 ☐不适用

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	
成都华科海讯	四川省成都市	四川省成都市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%	-	非同一控制下合并
上海同戎	上海市	上海市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公

司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.74%（2021 年 12 月 31 日：88.49%）；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.95%（2021 年 12 月 31 日：88.96%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（2021 年 12 月 31 日：0 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	6,782,903.77	--	6,782,903.77
应收票据	36,704,545.05	--	36,704,545.05
应收账款	93,065,115.31	--	93,065,115.31
其他应收款	161,901.62	667,527.00	829,428.62
合同资产	550,480.00	1,544,335.25	2,094,815.25
金融资产合计	137,264,945.75	2,211,862.25	139,476,808.00
金融负债：			
短期借款	71,139,094.11	--	71,139,094.11
应付票据	14,719,289.37	--	14,719,289.37
应付账款	20,145,884.58	--	20,145,884.58
其他应付款	6,192,585.24	--	6,192,585.24
一年内到期的非流动负债	3,591,377.62	--	3,591,377.62
其他流动负债（不含待转销项税）	938,200.00	--	938,200.00
租赁负债	--	3,570,646.67	3,570,646.67
金融负债合计	116,726,430.92	3,570,646.67	120,297,077.59

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	上年年末余额		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			

货币资金	8,169,219.81	--	8,169,219.81
应收票据	19,057,709.00	--	19,057,709.00
应收账款	62,889,824.18	--	62,889,824.18
应收款项融资	725,000.00	--	725,000.00
其他应收款	187,530.29	599,062.00	786,592.29
合同资产	403,795.25	535,380.00	939,175.25
金融资产合计	91,433,078.53	1,134,442.00	92,567,520.53
金融负债：			
短期借款	30,019,434.86	--	30,019,434.86
应付票据	7,179,252.72	--	7,179,252.72
应付账款	25,461,912.90	--	25,461,912.90
其他应付款	8,110,187.90	--	8,110,187.90
一年内到期的非流动负债	2,812,895.22	--	2,812,895.22
其他流动负债（不含待转销项税）	1,644,000.00	--	1,644,000.00
租赁负债	--	4,687,151.87	4,687,151.87
金融负债合计	75,227,683.60	4,687,151.87	79,914,835.47

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的应收账款质押合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	78,301,118.40	37,519,481.95
其中：短期借款	71,139,094.11	30,019,434.86
租赁负债	7,162,024.29	7,500,047.09
浮动利率金融工具		
金融资产	43,487,448.82	27,951,928.81

其中：货币资金	6,782,903.77	8,169,219.81
应收票据	36,704,545.05	19,057,709.00
应收款项融资	--	725,000.00
汇率风险		
汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。		
本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。		
2、资本管理		
本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。		
为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。		
本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 52.20%（2021 年 12 月 31 日：50.33%）。		

（九） 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注（七）。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联交易，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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海卓同电子科技有限公司	公司股东控制的企业
董事、经理、监事、财务总监	关键管理人员
王晓佳、刘莉、徐芳	实控人及股东的直系亲属

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：上海卓同电子科技有限公司于 2021 年 11 月 4 日注销。

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海卓同电子科技有限公司	采购商品	-	6,474,462.61

出售商品/提供劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海卓同电子科技有限公司	销售商品	-	83,788.50

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☒适用 ☐不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王子怡、王晓佳、北京中关村科技融资担保有限公司	700,000.00	2021 年 4 月 16 日	2022 年 4 月 11 日	是
王子怡、王晓佳、北京中关村科技融资担保有限公司	2,500,000.00	2021 年 4 月 16 日	2022 年 4 月 11 日	是
王子怡、王晓佳、北京中关村科技融资担保	4,300,000.00	2021 年 4 月 16 日	2022 年 4 月 11 日	是

有限公司				
王子怡、邢韬、刘莉、北京中关村科技融资担保有限公司	9,990,000.00	2021 年 7 月 15 日	2022 年 7 月 15 日	是
王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉、北京中关村科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2021 年 11 月 25 日	2022 年 11 月 25 日	是
王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉、北京中关村科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2021 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日	是
北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2022 年 4 月 11 日	2023 年 4 月 11 日	否
王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉、北京中关村科技融资担保有限公司	9,990,000.00	2022 年 7 月 14 日	2023 年 7 月 12 日	否
王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉、北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2022 年 11 月 9 日	2023 年 11 月 9 日	否
北京首创融资担保有限公司	3,000,000.00	2022 年 2 月 17 日	2023 年 2 月 17 日	否
北京中关村科技融资担保有限公司	7,000,000.00	2022 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 28 日	否
北京中关村科技融资担保有限公司	12,000,000.00	2022 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 24 日	否
姚耀、徐芳	5,000,000.00	2022 年 3 月 29 日	2023 年 3 月 28 日	否
王子怡	685,566.29	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日	否

关联担保情况说明：

☒适用 ☐不适用

北京中关村科技融资担保有限公司与王子怡、王晓佳为本公司在中国银行北京海淀支行 1,000.00 万元借款提供最高额保证担保；王子怡、邢韬、王晓佳以及本公司应收账款

款质押对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2021 年 4 月 12 日至 2022 年 4 月 11 日，2022 年本公司已偿还该笔借款，保证担保、反担保履行完毕。

北京中关村科技融资担保有限公司与王子怡、邢韬、刘莉为本公司在中国工商银行北京朝阳支行 999.00 万元借款提供最高额保证担保；王子怡、邢韬、刘莉对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国工商银行朝阳支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2021 年 7 月 15 日至 2022 年 7 月 15 日，2022 年本公司已偿还该笔借款，保证担保、反担保履行完毕。

北京中关村科技融资担保有限公司与王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉为本公司在交通银行北京海淀支行 1,000.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向交通银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2021 年 11 月 25 日至 2022 年 12 月 2 日，2022 年本公司已偿还该笔借款，保证担保、反担保履行完毕。

北京中关村科技融资担保有限公司为本公司在中国银行北京海淀支行 1,000.00 万元借款提供最高额保证担保；王子怡、邢韬、王晓佳对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2022 年 4 月 11 日至 2023 年 4 月 11 日，该笔借款尚未偿还，保证担保、反担保尚未履行完毕。

北京中关村科技融资担保有限公司与王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉为本公司在中国工商银行北京朝阳支行 999.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬、刘莉对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国工商银行朝阳支行借款 999.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2022 年 7 月 14 日至 2023 年 7 月 12 日，该笔借款尚未偿还，保证担保、反担保尚未履行完毕。

北京中关村科技融资担保有限公司与王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉为本公司在交通银行北京海淀支行 1,000.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向交通银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2022 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 9 日，该笔借款尚未偿还，保证担保、反担保尚未履行完毕。

北京首创融资担保有限公司为本公司在北京银行上地支行 300.00 万元借款提供保证担保；王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉对北京首创融资担保有限公司为本公司提供的向北京银行上地支行借款 300.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2022 年 2 月 17 日至 2023 年 2 月 17 日，该笔借款尚未偿还，保证担保、反担保尚未履行完毕。

北京中关村科技融资担保有限公司为本公司在北京银行上地支行 700.00 万元借款提供保证担保；王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向北京银行上地支行借款 700.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2022 年 11 月 28 日至 2023 年 11 月 28 日，该笔借款尚未偿还，保证担保、反担保尚未履行完毕。

北京中关村科技融资担保有限公司为本公司在北京银行上地支行 1,200.00 万元借款提供保证担保；王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向北京银行上地支行借款 1,200.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2022 年 8 月 24 日至 2023 年 8 月 24 日，该笔借款尚未偿还，保证担保、反担保尚未履行完毕。

姚耀、徐芳为本公司之子公司上海同戎在上海农商银行嘉定支行 500.00 万元借款提供保证担保，担保期限 2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 28 日，该笔借款尚未偿还，保证担保、反担保尚未履行完毕。

王子怡为本公司之子公司成都华科租赁的位于成都金牛高科技产业园蜀西路 48 号第

9 层（房号 902）房屋的租金、违约金等给付义务提供担保。

(5) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
姚耀	7,000,000.00	2021 年 8 月 25 日	2022 年 8 月 24 日	股东借款
姚耀	6,000,000.00	2022 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日	股东借款
邢韬	700,000.00	2018 年 6 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	股东借款
拆出				

资金拆借情况说明：

√适用 □不适用

关联资金拆借（各期利息）		
关联方	本期发生额	上期发生额
姚耀	296,087.65	107,617.81
邢韬	18,019.73	51,711.37
合 计	314,107.38	159,329.18
无关联方资金拆出。		

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,266,858.00	5,458,155.00

(8) 其他关联方交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

□适用 √不适用

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	邢韬	-	700,000.00
其他应付款	姚耀	6,000,000.00	7,000,000.00
其他应付款	信誉	7,923.07	-
应付利息	邢韬	-	138,961.64
应付利息	姚耀	99,205.46	107,617.81
应付利息	王子怡	-	107,069.59

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	明细
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一次外部股东入资价格
可行权权益工具数量的确定依据	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,487,689.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,487,689.48

其他说明：

□适用 √不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5. 其他

□适用 √不适用

(十二) 承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2. 或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

(十三) 资产负债表日后事项**1. 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2. 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	明细
拟分配的利润或股利	15,803,270.00
经审议披露宣告发放的利润或股利	-

2023年4月6日，根据本公司第一届董事会第五次会议审议通过《2022年年度权益分派预案》，公司目前总股本为6,321,308股，资本公积为96,968,153.32元，以资本公积向全体股东每10股转增25股，本次权益分派共预计转增15,803,270股。该预案尚需提交公司股东大会审议。

截至2023年4月6日，除上述事项外，本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

3. 销售退回

□适用 √不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

(十四) 其他重要事项**1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部报告

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☒适用 ☐不适用

租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	--	313,769.51
低价值租赁	34,933.99	--
合 计	34,933.99	313,769.51

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

☒适用 ☐不适用

1、应收票据						
票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
信用等级不高 的银行承兑汇 票	--	--	--	300,000.00	7,414.10	292,585.90
商业承兑汇票	28,664,945.05	557,142.56	28,107,802.49	18,457,709.00	261,779.80	18,195,929.20

合计	28,664,945.05	557,142.56	28,107,802.49	18,757,709.00	269,193.90	18,488,515.10
(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据						
种 类	期末终止确认金额			期末未终止确认金额		
商业承兑汇票	--			10,094,295.00		
用于背书或贴现的信用等级不高的银行承兑汇票，其背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。						
(2) 按坏账计提方法分类						
类 别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	28,664,945.05	100.00	557,142.56	1.94		28,107,802.49
其中：						
商业承兑汇票	28,664,945.05	100.00	557,142.56	1.94		28,107,802.49
(续上表)						
类 别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	18,757,709.00	100.00	269,193.90	1.44		18,488,515.10
其中：						
信用等级不高的银行承兑汇票	300,000.00	1.60	7,414.10	2.47		292,585.90
商业承兑汇票	18,457,709.00	98.40	261,779.80	1.42		18,195,929.20
按组合计提坏账准备：						
组合计提项目：信用等级不高的银行承兑汇票						
名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-2 年	--	--	--	300,000.00	7,414.10	2.47
组合计提项目：商业承兑汇票						
名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	5,535,650.00	23,249.73	0.42	6,263,784.00	26,222.94	0.42
7-12 月	14,614,023.05	279,127.84	1.91	10,649,925.00	197,398.97	1.85
1-2 年	7,915,572.00	195,514.63	2.47	1,544,000.00	38,157.89	2.47
2-3 年	599,700.00	59,250.36	9.88	--	--	--
合计	28,664,945.05	557,142.56	1.94	18,457,709.00	261,779.80	1.42
说明：应收票据账龄系延续应收账款账龄划分而来。						
(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况						
						坏账准备金额
期初余额						269,193.90

本期计提					557,142.56
本期收回或转回					269,193.90
本期核销					--
本期转销					--
期末余额					557,142.56
2、应收账款					
(1) 按账龄披露					
账 龄	期末余额		上年年末余额		
1 年以内	72,786,688.93		41,974,231.51		
其中：0-6 个月	57,359,391.66		34,394,877.64		
7-12 个月	15,427,297.27		7,579,353.87		
1 年以内小计：	72,786,688.93		41,974,231.51		
1 至 2 年	655,028.17		8,971,123.98		
2 至 3 年	3,222,031.51		2,980.00		
5 年以上	146,800.00		146,800.00		
小 计	76,810,548.61		51,095,135.49		
减：坏账准备	1,005,187.99		644,832.87		
合 计	75,805,360.62		50,450,302.62		
(2) 按坏账计提方法分类披露					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	146,800.00	0.19	146,800.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	76,663,748.61	99.81	858,387.99	1.12	75,805,360.62
其中：					
应收关联方客户	2,785,414.00	3.63	--	--	2,785,414.00
应收一般企业客户	73,878,334.61	96.18	858,387.99	1.16	73,019,946.62
合 计	76,810,548.61	100.00	1,005,187.99	1.31	75,805,360.62
(续上表)					
类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	146,800.00	0.29	146,800.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	50,948,335.49	99.71	498,032.87	0.98	50,450,302.62
其中：					
应收关联方客户	1,986,412.70	3.89	--	--	1,986,412.70
应收一般企业客户	48,961,922.79	95.82	498,032.87	1.02	48,463,889.92
合 计	51,095,135.49	100.00	644,832.87	1.26	50,450,302.62

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
中国科学院光电院	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
四川九洲电器集团有限 责任公司	11,800.00	11,800.00	100.00	预计无法收回
合 计	146,800.00	146,800.00	100.00	--

(续上表)

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
中国科学院光电院	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
四川九洲电器集团有限 责任公司	11,800.00	11,800.00	100.00	预计无法收回
合 计	146,800.00	146,800.00	100.00	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	2,785,414.00	--	--	1,977,202.03	--	--
7-12 个月	--	--	--	9,210.67	--	--
合 计	2,785,414.00	--	--	1,986,412.70	--	--

组合计提项目：应收一般企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
0-6 个月	54,573,977.66	229,210.70	0.42	32,417,675.61	135,714.58	0.42
7-12 个月	15,427,297.27	294,661.38	1.91	7,570,143.20	140,314.47	1.85
1 至 2 年	655,028.17	16,179.20	2.47	8,971,123.98	221,709.30	2.47
2 至 3 年	3,222,031.51	318,336.71	9.88	2,980.00	294.52	9.88
合 计	73,878,334.61	858,387.99	1.16	48,961,922.79	498,032.87	1.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	644,832.87
本期计提	360,355.12
本期收回或转回	--
本期核销	--

	坏账准备金额
本期转销	--
期末余额	1,005,187.99

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 71,210,253.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 804,489.54 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	686,482.48	609,062.46

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	151,423.97	171,771.71
1 至 2 年	101,895.73	--
3 至 4 年	--	2,613.21
4 至 5 年	230.17	--
5 年以上	482,236.50	482,236.50
小 计	735,786.37	656,621.42
减：坏账准备	49,303.89	47,558.96
合 计	686,482.48	609,062.46

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金和备用金	652,146.47	32,987.33	619,159.14	571,555.00	28,957.75	542,597.25
其他往来款	83,639.90	16,316.56	67,323.34	85,066.42	18,601.21	66,465.21
合 计	735,786.37	49,303.89	686,482.48	656,621.42	47,558.96	609,062.46

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值	理由
		内的预期信用 损失率(%)			
按组合计提坏账准备					
押金、保证金和备用金	651,746.47	5.00	32,587.33	619,159.14	信用风险较低
其他往来款	70,866.67	5.00	3,543.33	67,323.34	信用风险较低
合 计	722,613.14	5.00	36,130.66	686,482.48	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金和备用金	400.00	100.00	400.00	--	难以收回
往来款及其他	12,773.23	100.00	12,773.23	--	难以收回

合计	13,173.23	100.00	13,173.23	--
----	-----------	--------	-----------	----

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金和备用金	571,155.00	5.00	28,557.75	542,597.25	信用风险较低
其他往来款	69,963.38	5.00	3,498.17	66,465.21	信用风险较低
合 计	641,118.38	5.00	32,055.92	609,062.46	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面 价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金和备用金	400.00	100.00	400.00	--	难以收回
往来款及其他	15,103.04	100.00	15,103.04	--	难以收回
合计	15,503.04	100.00	15,503.04	--	

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个 月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	32,055.92	--	15,503.04	47,558.96
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	5,863.50	--	107.59	5,971.09
本期转回	1,788.76	--	2,437.40	4,226.16
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	36,130.66	--	13,173.23	49,303.89

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中创春雨(北京)科技孵化器有限公司	押金	538,297.50	1年以内、 5年以上	73.16	26,914.88
北京五一八文化集团有限公司	押金	101,722.50	1-2年	13.83	5,086.13
住房公积金	其他往来款	47,596.00	1年以内	6.47	2,379.80
申颖	备用金	23,236.50	1年以内	3.16	1,161.83
中国兵工物资集团有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	1.36	500.00
合 计	--	720,852.50	--	97.98	36,042.64

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,967,016.72	--	7,967,016.72	7,010,000.00	--	7,010,000.00
对子公司投资						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都华科	2,010,000.00	957,016.72	--	2,967,016.72	--	--
上海同戎	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
合 计	7,010,000.00	957,016.72	--	7,967,016.72	--	--

5、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,956,152.10	58,151,781.64	79,991,380.55	38,774,778.65
其他业务	4,008,214.19	3,913,460.72	83,788.5	82,244.71
合计	105,964,366.29	62,065,242.36	80,075,169.05	38,857,023.36

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式计算机模块	100,719,621.14	57,417,097.47	71,231,412.77	31,925,270.11
加固机箱	582,123.90	489,792.60	4,722,876.13	3,494,896.51
SIP	648,141.57	241,031.96	813,422.48	286,905.20

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
嵌入式软件及技术开发	--	--	1,360,233.34	1,295,974.95
其他	6,265.49	3,859.61	1,863,435.83	1,771,731.88
小 计	101,956,152.10	58,151,781.64	79,991,380.55	38,774,778.65
其他业务：				
销售材料	4,008,214.19	3,913,460.72	83,788.50	82,244.71
小 计	4,008,214.19	3,913,460.72	83,788.50	82,244.71
合 计	105,964,366.29	62,065,242.36	80,075,169.05	38,857,023.36

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南地区	49,591,200.92	27,297,336.86	44,388,384.06	21,236,352.96
华北地区	5,543,271.50	4,339,279.70	13,556,294.11	7,586,976.93
华东地区	46,821,679.68	26,515,165.08	22,011,746.63	9,921,604.15
华中地区	--	--	34,955.75	29,844.61
小计	101,956,152.10	58,151,781.64	79,991,380.55	38,774,778.65

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额				
	嵌入式计算机模块	加固机箱	SIP	其他	合计
主营业务收入	100,719,621.14	582,123.90	648,141.57	6,265.49	101,956,152.10
其中：在某一 时点确认	100,719,621.14	582,123.90	648,141.57	6,265.49	101,956,152.10
其他业务收入	--	--	--	4,008,214.19	4,008,214.19
其中：在某一 时点确认	--	--	--	4,008,214.19	4,008,214.19
合 计	100,719,621.14	582,123.90	648,141.57	4,014,479.68	105,964,366.29

(续上表)

	上期发生额				
	嵌入式计算机模块	加固机箱	SIP	其他	合计
主营业务收入	71,231,412.77	4,722,876.13	813,422.48	3,223,669.17	79,991,380.55
其中：在某一 时点确认	71,231,412.77	4,722,876.13	813,422.48	3,223,669.17	79,991,380.55
其他业务收入	--	--	--	83,788.50	83,788.50
其中：在某一	--	--	--	83,788.50	83,788.50

	上期发生额				
	嵌入式计算 机模块	加固机箱	SIP	其他	合计
时点确认					
合 计	71,231,412.77	4,722,876.13	813,422.48	3,307,457.67	80,075,169.05

6、投资收益
见附注（五）68。

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
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）	299,373.93	-
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	-	-
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	379,813.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,146.02	-
小计	757,333.75	-
减：所得税影响额	62,111.22	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	695,222.53	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.41%	2.92	-
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.70%	2.80	-

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

北京华科海讯科技股份有限公司

2023 年 4 月 6 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京华科海讯科技股份有限公司办公室