



中科英泰

NEEQ: 873881

青岛中科英泰商用系统股份有限公司

Qingdao Wintec System Co., Ltd.

年度报告

2022

# 公司年度大事记

## 公司在全国股转系统挂牌

2022 年 7 月 14 日，公司收到全国股转系统下发的《关于同意青岛中科英泰商用系统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》。本公司股票已于 2022 年 8 月 2 日起在全国股转系统挂牌并公开转让，证券简称：中科英泰，证券代码：873881。

## 完成 2022 年半年度权益分派

2022 年 9 月 9 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2022 年半年度利润分配预案》：以公司现有总股本 100,336,116 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 6.0 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 60,201,669.60 元，已于 2022 年 9 月 26 日实施完毕。

## 子公司获得国家高新技术企业证书

2022 年 12 月 14 日，公司全资子公司青岛英泰软件技术有限公司收到由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202237100088，有效期为三年。

# 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 .....	20
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 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	153

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司主要股东、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。

公司负责人焦丕敬、主管会计工作负责人马继伟及会计机构负责人（会计主管人员）徐晓明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
业绩持续下滑的风险	受国际局势动荡、公共重大卫生事件及宏观经济波动等因素影响, 订单大幅下降。报告期内, 公司销售收入 25, 505. 41 万元, 同比下降 38. 24%, 归属于母公司普通股股东的净利润为 2, 021. 91 万元, 同比下降 28. 86%。若未来下游市场需求增长不及预期, 或者主要原材料价格剧烈波动或者应收款项需计提大额坏账损失等因素影响, 公司存在业绩持续下滑的风险。
新技术升级迭代及新产品研发失败风险	公司所处智能商用终端行业涉及计算机、物联网、移动支付、人工智能等技术, 这些技术具有升级迭代快的特点, 互联网巨头引领的零售数字化转型, 加速了智能商用终端产品的技术升级迭代。如果公司不能持续加大技术投入、增加研发项目储备, 则可能面临核心技术落后、产品升级迭代滞后的风险。另外, 如果公司主要产品的技术升级迭代失败或者重大研发项目失败, 将导致公司无法持续保持核心技术的先进性和产品的市场竞争力, 从而可能会对公司经营业绩造成重大不利影响。

产品毛利率波动风险	<p>报告期内，公司主营业务毛利率为 38.41%，同期上升 6.92 个百分点，报告期内公司主营业务毛利率波动较大。公司产品毛利率主要受行业竞争、产品技术含量、液晶屏和芯片价格、单笔订单规模等因素影响。未来随着市场的变化、行业竞争的加剧、供应链波动以及移动支付、AI 等先进技术的快速发展，如果公司不能及时把握行业发展趋势、持续提升技术创新能力并保持一定领先优势，公司产品毛利率将存在一定的波动风险。此外，随着公司产品推向市场的时间延长，产品价格通常呈逐年下降趋势，导致同一规格型号的产品毛利率可能会逐年下降，假如公司不能通过持续的研发和创新对现有产品进行改进和升级，公司产品综合毛利率将面临下滑风险。</p>
存货跌价风险	<p>报告期末，公司存货账面价值为 8,714.62 万元，占流动资产的比例为 27.67%，占比偏高。随着公司销售收入、资产规模的进一步增长，公司的存货相应增加，存在因市场的需求变化导致公司存货出现存货跌价的风险，从而可能给公司的财务状况和经营业绩带来不利影响。</p>
应收账款回款的风险	<p>报告期末，公司应收账款净额为 5,832.86 万元，占流动资产的比重为 18.52%。报告期内，公司加强应收账款催收，应收账款规模有所降低。截至报告期末，账龄在 1 年以内的应收账款余额占比为 67.16%。公司应收账款金额较大，部分应收账款账龄较长，占用公司营运资金较多，若客户不能及时支付货款，发生大额呆坏账，公司将面临流动性不足和偿债能力下降的风险。</p>
电子商务冲击风险	<p>近年来电子商务市场规模大幅增长，根据国家统计局数据，2022 年我国社会消费品零售总额达到了 44 万亿元，与 2021 年基本持平；其中实物商品网上零售额增长 6.2%，占社零总额的比重进一步提升，达到 27.2%。电子商务的快速发展使线下零售商的业绩受到影响，智能商用终端的传统目标客户中连锁超市和百货业态的扩张投资趋于谨慎。前述电子商务对传统零售模式的挑战，可能导致智能商用终端产品的市场需求下降，从而给公司业务带来风险。</p>
税收优惠和政府补贴政策变化风险	<p>报告期内，公司及子公司英泰技术均为高新技术企业，享受高新技术企业所得税税收优惠；子公司英泰软件为软件开发企业，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策，同时享受两免三减半的所得税税收优惠政策；其他子公司亦享受其他相关税收优惠政策。如果公司及子公司不能通过高新技术企业的重新认定或国家产业政策、税收政策或政府补贴政策未来发生变化，导致公司不能继续享受上述税收优惠和财政补贴或优惠补贴力度发生较大变化，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。</p>
海外业务经营的风险	<p>公司部分产品销售到海外，报告期内，公司海外销售占营业收入比重为 39.20%。海外市场受政策法规变动、政治经济局势变化、不正当竞争及贸易保护等多种因素影响，若公司不能及时应对海外市场环境的变化，会对公司海外业务带来一定的风</p>

	<p>险。另外国际知名智能商用终端生产商业务规模大、资金实力强，在管理和品牌等方面均具备优势，与国际知名同行企业对比，公司的国际化程度、资金实力、全球化销售渠道等方面还存在一定的差距，不利于公司海外业务的拓展。</p>
经销模式的风险	<p>报告期内，公司通过经销模式销售占比为 48.17%。随着公司经营规模的不断扩大、营销网络的不断丰富和经销商队伍的不断扩充，对公司在经销商管理、销售政策制定、销售技术支持等方面提出了更高要求。由于经销商面对终端客户，若一旦出现经销商营销能力不稳定或与经销商合作关系不稳定等情形，可能对公司产品销售、品牌及声誉造成负面影响，从而对公司经营业绩造成不利影响。</p>
股权分散及无实际控制人的风险	<p>公司股权结构较为分散，不存在控股股东和实际控制人，公司所有股东均无法单独控制股东大会半数以上表决权，亦无法单独控制董事会半数以上成员。由于公司不存在实际控制人，存在决策效率较低的风险。分散的股权结构可能影响公司治理的有效性，导致上市后公司控制权更容易发生变化，同时在公司经营管理出现严重困难、公司股东的意见出现重大分歧等极端情况下，存在出现公司僵局的客观可能，从而给公司经营和业务发展带来潜在风险。</p>
主要股东履行对赌协议的风险	<p>公司主要股东柳美勋、邱爱红、焦丕敬、徐晓勤、殷良策、姜美玲与股东前海基金、中原前海的相关对赌协议尚未终止。根据相关协议，若触发回购条款后，前海基金、中原前海有权要求主要股东按照约定的价格回购前海基金、中原前海届时所持有的公司的全部或部分股权。公司主要股东可能需要履行有关回购条款从而导致公司现有主要股东持股比例发生变化，从而对公司股权结构、管理层和日常经营稳定造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中科英泰、股份公司	指	青岛中科英泰商用系统股份有限公司
英泰有限、有限公司	指	青岛中科英泰商用系统有限公司
英泰产业	指	青岛英泰信息产业有限公司
英泰技术	指	青岛英泰信息技术有限公司
英泰软件	指	青岛英泰软件技术有限公司
英泰贸易	指	青岛中科英泰国际贸易有限公司
绿苔数科	指	青岛绿苔数字科技有限公司
英泰新领	指	青岛英泰新领网络科技有限公司
PT Wintec	指	PT Wintec Asia Pacific
英泰数科	指	北京英泰数科技术有限公司
英泰伟略	指	英泰伟略科技有限公司
苏投赛尔	指	苏州市苏投赛尔信息科技有限公司
主要股东	指	柳美勋、邱爱红、焦丕敬、徐晓勤、殷良策、姜美玲
前海基金	指	前海股权投资基金（有限合伙）
中原前海	指	中原前海股权投资基金（有限合伙）、前海方舟资产管理有限公司—中原前海股权投资基金（有限合伙）
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
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》
公司章程	指	现行有效的本公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、报告期内、本期	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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	青岛中科英泰商用系统股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Wintec System Co., Ltd. -
证券简称	中科英泰
证券代码	873881
法定代表人	焦丕敬

### 二、联系方式

董事会秘书	陈须常
联系地址	山东省青岛市高新区新业路 28 号英泰产业园
电话	0532-55716871
传真	0532-55716800
电子邮箱	zqb@wintec.cn
公司网址	www.wintec.cn
办公地址	山东省青岛市高新区新业路 28 号英泰产业园
邮政编码	266114
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 8 日
挂牌时间	2022 年 8 月 2 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 计算机制造业-C3919 其他计算机制造
主要业务	智能终端的研发、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	主要产品为智能商用终端和智能印章机，其中智能商用终端包括智能交易终端、自助交易终端和智能秤
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,336,116
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人



#### 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	91370200760266450M	否
注册地址	山东省青岛市高新区新业路 28 号英泰产业园	否
注册资本	100,336,116 元	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券	
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	民生证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈大智	高凌飞
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	

#### 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	255,054,098.83	412,976,960.09	-38.24%
毛利率%	38.70%	31.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,219,101.30	28,421,902.01	-28.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,725,002.23	20,592,545.97	-28.49%
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）	6.05%	8.75%	-
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）	4.41%	6.34%	-
基本每股收益	0.20	0.28	-28.87%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	382,754,587.37	438,570,624.51	-12.73%
负债总计	81,858,421.36	95,182,178.01	-14.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	299,414,474.53	339,111,257.18	-11.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.98	3.38	-11.71%
资产负债率%（母公司）	22.86%	35.55%	-
资产负债率%（合并）	21.39%	21.70%	-
流动比率	4.30	4.55	-
利息保障倍数	198.59	28.59	-

##### (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	49,512,489.87	70,295,757.89	-29.57%
应收账款周转率	3.03	3.60	-
存货周转率	1.52	2.81	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.73%	-0.51%	-
营业收入增长率%	-38.24%	8.46%	-
净利润增长率%	-32.12%	-49.66%	-

(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	100,336,116	100,336,116	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-214,742.69
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,129,824.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,046,380.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	378,447.33
非经常性损益合计	6,339,910.25
所得税影响数	799,136.77
少数股东权益影响额(税后)	46,674.41
非经常性损益净额	5,494,099.07

注：上述非经常性损益净额为归属于母公司股东的非经常性损益

(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

(1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释15号规定应当按照《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。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

(2)关于亏损合同的判断，解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为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与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。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号中“关于亏损合同的判断”的规定，对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

(3)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释16号规定对于企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，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。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自2022年11月30日起执行解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

(4)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释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。

本公司自2022年11月30日起执行解释16号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022年12月8日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于转让子公司股权的议案》，公司拟转让控股子公司青岛英泰新领网络科技有限公司36%的股权。本次转让完成后，公司仅持有英泰新领15%的股权，将导致公司合并报表范围变更。因股权转让款于2022年12月13日全额收到，英泰新领于当月办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为2022年12月31日，出售日后英泰新领将不再纳入合并报表范围。

2022年12月12日，公司出资设立北京英泰数科技术有限公司，认缴出资额550万元，持股比例为55%，北京英泰数科技术有限公司自设立起纳入本次合并报表范围。

## 二、主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为（C39）计算机、通信和其他电子设备制造业；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）中的其他计算机制造（C3919）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“C3919 其他计算机制造”。根据《产业结构调整目录》（2021年修订），公司业务符合国家产业政策。

公司主营业务为智能终端的研发、生产、销售与服务。公司凭借在智能商用终端领域深厚的技术积累和服务经验，研发了智能交易终端、自助交易终端、智能秤系列产品，同时开发了 SaaS 零售管理系统、农产品批发追溯系统等智慧流通解决方案。面向基层组织及集团化企业印章风险管理需求，研发了智能印章机系列产品及智能印章管理系统。

公司具有稳定的经营模式。公司采购模式为“以产定购”，根据产品生产的需求情况进行供应商的开发、选择和后续采购。生产模式为自主生产与委托生产相结合，根据订单需求和销售计划下达生产计划，生产部门和委托生产商按计划完成生产。销售模式采用直销与经销相结合，在国内市场，对于部分重要客户，一般以直销为主；对于区域客户，以经销为主。在海外市场，以经销为主；另外还有部分 ODM 客户。

#### 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
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	“2022 年度省瞪羚企业” - 山东省
详细情况	<p>1、2019 年 11 月 11 日，公司被青岛市民营经济发展局、青岛市中小企业局认定为青岛市第七批“专精特新”示范企业。2020 年 12 月 11 日，公司被国家工业和信息化部认定为第二批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2、2021 年 11 月 4 日，公司取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202137100945，有效期三年。</p> <p>3、2022 年 7 月 19 日，公司被山东省工业和信息化厅、山东省地方金融监督管理局、中国人民银行济南分行认定为“2022 年度省瞪羚企业”。</p>

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	89,956,379.43	23.50%	156,966,984.36	35.79%	-42.69%
交易性金融资产	60,495,435.73	15.81%	24,071,749.03	5.49%	151.31%
应收票据	5,152,245.00	1.35%	1,952,935.47	0.45%	163.82%
应收账款	58,328,615.18	15.24%	81,105,997.74	18.49%	-28.08%
预付款项	5,185,204.70	1.35%	2,974,026.21	0.68%	74.35%
其他应收款	4,203,792.91	1.10%	4,468,195.92	1.02%	-5.92%
存货	87,146,234.19	22.77%	100,657,822.56	22.95%	-13.42%
一年内到期的非流动资产	3,003,199.51	0.78%	5,632,781.80	1.28%	-46.68%
其他流动资产	1,476,574.98	0.39%	849,496.96	0.19%	73.82%
长期应收款	1,065,655.28	0.28%	2,181,475.59	0.50%	-51.15%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	525,750.00	0.14%	-	-	-
固定资产	27,140,231.46	7.09%	15,471,226.73	3.53%	75.42%
在建工程	-	-	18,000.00	0.00%	-
使用权资产	331,994.31	0.09%	2,328,317.75	0.53%	-85.74%
无形资产	32,029,457.27	8.37%	32,864,285.60	7.49%	-2.54%
商誉	-	-	-	-	-
递延所得税资产	6,713,817.42	1.75%	7,027,328.79	1.60%	-4.46%
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	12,494,240.33	3.26%	16,205,626.37	3.70%	-22.90%
应付账款	26,461,725.74	6.91%	30,346,764.94	6.92%	-12.80%
合同负债	14,539,907.35	3.80%	11,337,183.95	2.59%	28.25%
应付职工薪酬	8,351,726.85	2.18%	10,924,214.60	2.49%	-23.55%
应交税费	8,474,024.21	2.21%	5,656,540.60	1.29%	49.81%

其他应付款	2,196,717.93	0.57%	3,605,196.12	0.82%	-39.07%
一年内到期的非流动负债	414,813.36	0.11%	3,617,576.72	0.82%	-88.53%
其他流动负债	314,797.70	0.08%	1,560,156.78	0.36%	-79.82%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	-	-	809,150.30	0.18%	-
预计负债	8,146,334.17	2.13%	10,218,844.23	2.33%	-20.28%
递延收益	36,666.67	0.01%	226,666.67	0.05%	-83.82%
递延所得税负债	427,467.05	0.11%	674,256.73	0.15%	-36.60%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末余额较上年期末减少 42.69%，主要系本期购买理财产品所致。
- 2、交易性金融资产本期期末余额较上年期末增加 151.31%，主要系本期购买理财产品所致。
- 3、应收账款本期期末账面价值较上年期末减少 28.08%，主要系本期公司加大货款催收力度、压缩应收规模所致。
- 4、存货本期期末账面价值较上年期末减少 13.42%，主要系本期公司加强原材料采购管理、存货规模降低所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	255,054,098.83	-	412,976,960.09	-	-38.24%
营业成本	156,355,710.18	61.30%	283,193,419.92	68.57%	-44.79%
毛利率	38.70%	-	31.43%	-	-
税金及附加	2,570,003.62	1.01%	2,202,125.24	0.53%	16.71%
销售费用	35,311,742.25	13.84%	46,860,842.60	11.35%	-24.65%
管理费用	25,953,831.09	10.18%	28,579,853.15	6.92%	-9.19%
研发费用	23,462,626.37	9.20%	25,262,209.22	6.12%	-7.12%
财务费用	-6,714,107.98	-2.63%	104,909.60	0.03%	-6,499.90%
信用减值损失	-404,027.20	-0.16%	-1,682,458.76	-0.41%	-75.99%
资产减值损失	-4,474,564.33	-1.75%	-6,971,492.53	-1.69%	-35.82%
其他收益	6,903,906.99	2.71%	10,097,319.46	2.45%	-31.63%
投资收益	520,270.81	0.20%	1,999,868.48	0.48%	-73.98%
公允价值变动收益	526,109.86	0.21%	71,749.03	0.02%	633.26%
资产处置收益	19,004.27	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,204,993.70	8.31%	30,288,586.04	7.33%	-29.99%
营业外收入	379,674.08	0.15%	1,667,924.29	0.40%	-77.24%
营业外支出	234,973.71	0.09%	334,210.34	0.08%	-29.69%
所得税费用	2,315,954.62	0.91%	3,580,320.08	0.87%	-35.31%



净利润	19,033,739.45	7.46%	28,041,979.91	6.79%	-32.12%
-----	---------------	-------	---------------	-------	---------

**项目重大变动原因:**

1、营业收入本期金额较上年同期减少 38.24%，主要系受中美贸易战、宏观经济波动等因素影响，本期销量减少所致。
2、营业成本本期金额较上年同期减少 44.79%，主要系受中美贸易战、宏观经济波动等因素影响，本期销量减少所致。
3、销售费用本期金额较上年同期减少 24.65%，主要系公司优化内部管理，公司期间费用有所降低所致。
4、管理费用本期金额较上年同期减少 9.19%，主要系公司优化内部管理，公司期间费用有所降低所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	252,386,380.63	412,056,659.21	-38.75%
其他业务收入	2,667,718.20	920,300.88	189.87%
主营业务成本	155,440,294.80	282,290,376.80	-44.94%
其他业务成本	915,415.38	903,043.12	1.37%

**按产品分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能交易终端	158,839,845.61	97,613,051.40	38.55%	-47.96%	-54.10%	8.21%
自助交易终端	39,015,896.83	23,996,678.16	38.50%	-7.15%	-21.67%	11.40%
智能秤	35,101,446.67	25,287,878.17	27.96%	-9.26%	-6.24%	-2.32%
智能印章机	4,258,267.01	2,203,406.00	48.26%	-63.61%	-65.92%	3.51%
其他	15,170,924.51	6,339,281.07	58.21%	5.17%	13.74%	-3.15%

**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
国内	152,409,158.75	94,885,415.72	37.74%	-50.75%	-55.88%	7.23%
国外	99,977,221.88	60,554,879.08	39.43%	-2.54%	-9.96%	4.99%



### 收入构成变动的原因:

- 1、主营业务收入本期金额较上期金额减少 38.75%，主要系受中美贸易战、宏观经济波动等因素影响，本期销量减少所致。
- 2、其他业务收入本期金额较上期金额增加 189.87%，主要系本期材料销售增加所致。
- 3、主营业务成本本期金额较上期金额减少 44.94%，主要系受中美贸易战、宏观经济波动等因素影响，本期销量减少所致。
- 4、智能交易终端的营业收入本期金额较上年同期减少 47.96%，主要系受中美贸易战、宏观经济波动影响，我国大型商场、连锁专卖店、农贸市场以及零售企业开业等受到影响，导致本期销量减少所致；营业成本本期金额较上年同期减少 54.10%，主要系本期销量减少所致。
- 5、智能印章机的营业收入本期金额较上年同期减少 63.61%，主要系受中美贸易战、宏观经济波动影响，智能印章机市场需求有所放缓，本期销量减少所致；营业成本本期金额较上年同期减少 65.92%，主要系本期销量减少所致。
- 6、国内的营业收入本期金额较上年同期减少 50.75%，主要系受宏观经济波动等因素影响，本期销量减少所致；营业成本本期金额较上年同期减少 55.88%，主要系受宏观经济波动等因素影响，本期销量减少所致。

### (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	中国石化销售股份有限公司	33,707,965.71	13.22%	否
2	CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD. (以色列)	27,124,071.53	10.63%	否
3	浙江橙智信息科技有限公司	17,335,393.80	6.80%	否
4	蚂蚁科技集团股份有限公司	13,772,212.24	5.40%	否
5	TD Tawandang	10,063,126.98	3.95%	否
合计		102,002,770.26	39.99%	-

注：中国石化销售股份有限公司的合并范围包括湖南、湖北、云南等分公司；CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD. (以色列) 合并范围包括其子公司 Wintec Point Of Sale Systems Ltd(英国)。蚂蚁科技集团股份有限公司包括蚂蚁金服(海南)数字技术有限公司、支付宝(杭州)信息技术有限公司、支付宝(中国)网络技术有限公司、北京蚂蚁云金融信息服务有限公司、杭州焕旭信息技术有限公司。

### (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	合肥京东方光电科技有限公司	23,927,946.82	15.18%	否
2	深圳市信步科技有限公司	16,158,837.48	10.25%	否
3	上海浦项通讯技术有限公司	10,008,069.03	6.35%	否
4	深圳市慧为智能科技股份有限公司	6,260,407.10	3.97%	否
5	深圳市吉方工控有限公司	5,789,911.84	3.67%	否
合计		62,145,172.27	39.42%	-

### 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	49,512,489.87	70,295,757.89	-29.57%
投资活动产生的现金流量净额	-50,615,381.08	-1,247,256.91	-3,958.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,762,508.90	-27,378,093.63	-129.24%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 29.57%，主要系受中美贸易战、宏观经济波动等因素影响，公司销售规模降低所致；公司本期经营活动产生的现金流量净额为 49,512,489.87 元，本期归属于母公司所有者的净利润为 20,219,101.30 元，差额为 29,293,388.57 元，主要系本期加大货款催收力度、压缩应收规模所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 3,958.14%，主要系本期购买理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 129.24%，主要系本期向股东分配股利所致。

#### (三) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛中科英泰国际贸易有限公司	控股子公司	智能商用终端产品的海外销售业务	5,000,000	47,416,880.14	5,090,789.56	100,499,055.71	5,350,118.93
青岛英泰软件技术有限公司	控股子公司	嵌入式软件的开发和销售	2,000,000	27,611,316.08	25,958,008.98	21,564,690.38	17,125,836.54
青岛英泰信息产业有限公司	控股子公司	报告期内已无实际经营，曾主要负责智能终端产品的研发和生产，目前仅保留土地、房产成为持有物业公司，向公司及子公司出租物业。	15,000,000	28,766,585.92	24,591,789.06	1,714,285.68	694,464.78
青岛英泰信息技术有限公司	控股子公司	智能印章机及管理系统的研发和销售	10,000,000	10,810,562.34	-908,566.05	5,453,521.55	-2,673,192.93
青岛绿苔数字科技有限公司	控股子公司	智能秤应用软件及相关系统的开发和销售	5,000,000	2,580,134.35	33,886.39	2,900,865.94	-1,461,491.57

北京英泰数科技术有限公司	控股子公司	北京地区的市场开发和销售业务	10,000,000	3,307,631.81	3,052,388.13	-	-197,611.87
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	控股子公司	印度尼西亚零售连锁客户的市场开发和销售业务	15,000,000,000	2,439,246.44	1,913,668.11	1,880,410.18	-337,169.04
青岛英泰新领网络科技有限公司	参股公司	烟草零售领域应用软件的研发和销售	10,000,000	6,602,789.09	4,297,423.00	8,502,049.60	-1,082,132.12

注：PT. WINTEC ASIA PACIFIC 子公司的注册资本为 150 亿印尼盾。

### 主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
青岛英泰新领网络科技有限公司	报告期内，英泰新领主要从事烟草零售领域应用软件的研发和销售，也可以与公司智能商用终端设备配套销售	对外投资

### 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2. 理财产品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	40,316,203.41	0	不存在
券商理财产品	自有资金	20,179,232.32	0	不存在
合计	-	60,495,435.73	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

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。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

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

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	1,736,830.55
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	7,996,634.98

#### 企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2022 年 3 月 8 日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022 年 3 月 8 日	—	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2022 年 3 月 8 日	—	挂牌	规范关联交易承诺	避免或规范与公司及其控制的企业发生任何形式的关联交易或资金往来	正在履行中
其他股东	2022 年 3 月 8 日	—	挂牌	规范关联交易承诺		正在履行中
董监高	2022 年 3 月 8 日	—	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金,避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为,确保公司其他股东的合法权益	正在履行中
其他股东	2022 年 3 月 8 日	—	挂牌	资金占用承诺		正在履行中
其他股东	2022 年 3 月 8 日	2024 年 8 月 2 日	挂牌	限售承诺	持有的公司股票分三批解除转让限制,时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
其他股东	2022 年 3 月 8 日	—	挂牌	关于社保、住房公积金的承诺	愿意无条件代公司承担应补缴的社会保险/住房公积金和/或因此所产生的滞纳金、罚款等所有相关费用。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

### 1、避免同业竞争的承诺

公司的董监高、持股 5%以上股东柳美勋夫妇、焦丕敬夫妇、殷良策夫妇、前海基金及中原前海出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“本人/本企业及本人/本企业控制的企业目前没有从事任何在商业上对中科英泰构成直接或间接竞争的业务或活动。

自本承诺函出具之日起，本人/本企业及本人/本企业控制的企业不会、并保证不从事与中科英泰生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与中科英泰有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与中科英泰业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对中科英泰的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

如中科英泰进一步拓展其业务范围，本人/本企业及本人/本企业控制的企业承诺将不与中科英泰拓展后业务相竞争；若出现可能与中科英泰拓展后的业务产生竞争的情形，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将按照包括但不限于以下方式退出与中科英泰的竞争：（1）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的资产或业务以合法方式置入中科英泰；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）采取其他对维护中科英泰权益有利的行动以消除同业竞争。

如因本人/本企业未履行在本承诺函中所作的承诺给中科英泰或其他股东造成损失的，本人/本企业将赔偿中科英泰或其他股东的实际损失。”

### 2、规范关联交易的承诺

公司董监高、持股 5%以上股东柳美勋夫妇、焦丕敬夫妇、殷良策夫妇以及前海基金、中原前海的股东出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：

“截至本承诺函出具日，除在中科英泰公开转让说明书中业已披露的情形之外，本人/本企业及本人/本企业控制的企业，与中科英泰及其控制的企业不存在其他关联交易。

自本承诺函出具之日起，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽量避免、减少与中科英泰及其控制的企业发生任何形式的关联交易或资金往来，对于将来不可避免发生的关联交易事项，本人保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条款与中科英泰及其控制的企业发生交易。

本人/本企业及本人/本企业控制的企业与中科英泰及其控制的企业发生不可避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，本人/本企业将确保本人/本企业及本人/本企业控制的企业与中科英泰及其控制的企业发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照《青岛中科英泰商用系统股份有限公司章程》和《青岛中科英泰商用系统股份有限公司关联交易制度》及有关规定履行批准程序。

本人/本企业承诺、并确保本人/本企业及本人/本企业控制的企业不通过与中科英泰之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损中科英泰及其中小股东利益的关联交易。

如出现因本人/本企业违反上述承诺与保证而导致中科英泰或其他股东的权益受到损害，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给中科英泰或其他股东造成的实际损失。”

### 3、防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的承诺

公司董监高、持股 5%以上股东柳美勋夫妇、焦丕敬夫妇、殷良策夫妇、前海基金及中原前海出具了关于资金占用等相关事项的承诺书，具体内容如下：

“本人/本企业将严格执行公司章程的相关规定，不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占



用公司资金，不利用公司违规提供担保，减少并规范关联交易，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，确保公司其他股东的合法权益。

如因本人/本企业未履行在本承诺函中所作的承诺给中科英泰或其他股东造成损失的，本人/本企业将赔偿中科英泰或其他股东的实际损失。”

#### 4、股份限售的承诺

公司董监高承诺本人承诺：在担任中科英泰董事/监事/高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。如本人存在违反以上承诺的情形，则本人愿意承担相应的法律责任，因实施该种违法行为所得到的价款将全部归公司所有。

公司持股 5%以上股东柳美勋夫妇、焦丕敬夫妇、殷良策夫妇承诺：持有的中科英泰的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

#### 5、关于社保、住房公积金的承诺

公司持股 5%以上股东柳美勋夫妇、焦丕敬夫妇、殷良策夫妇就中科英泰及其下属企业为员工缴纳社保和住房公积金事宜，承诺如下：“如果劳动和社会保障部门及相关政府部门要求中科英泰及其下属企业为员工补缴以前年度的社会保险和/或住房公积金，或中科英泰及其下属企业因未足额缴纳以前年度的有关的社会保险和/或住房公积金而需缴纳滞纳金、被处以行政处罚，则本人将愿意无条件代中科英泰及其下属企业承担应补缴的社会保险/住房公积金和/或因此所产生的滞纳金、罚款等所有相关费用，且不向中科英泰及其下属企业追偿，保证中科英泰及其下属企业、中科英泰其他股东不因此遭受任何经济损失。”

### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	8,785,188.65	2.30%	综合授信抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,283,401.62	1.12%	综合授信抵押
总计	-	-	13,068,590.27	3.42%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项基于公司日常授信活动产生，有助于增强公司信用，相应借款用于公司日常经营活动，上述资产权利受限事项对公司持续经营能力不存在重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	61,963,278	61.76%	-10,674,154	51,289,124	51.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	12,790,941	12.75%	154,709	12,945,650	12.90%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,372,838	38.24%	10,674,154	49,046,992	48.88%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	38,372,838	38.24%	464,124	38,836,965	38.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,336,116	-	0	100,336,116	-
普通股股东人数		77				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	殷良策	16,454,920	0	16,454,920	16.40%	12,341,190	4,113,730	0	0
2	柳美勋	13,590,728	0	13,590,728	13.55%	10,193,046	3,397,682	0	0
3	焦丕敬	10,158,011	268,836	10,426,847	10.39%	7,820,136	2,606,711	0	0
4	徐晓勤	7,796,425	0	7,796,425	7.77%	5,197,617	2,598,808	0	0
5	邱爱红	5,889,095	0	5,889,095	5.87%	3,926,064	1,963,031	0	0
6	前海股权投资基金（有限合伙）	5,351,260	0	5,351,260	5.33%	0	5,351,260	0	0
7	李永红	4,124,672	100,000	4,224,672	4.21%	3,168,504	1,056,168	0	0
8	山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合伙）	3,561,600	0	3,561,600	3.55%	0	3,561,600	0	0
9	青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业	3,027,360	0	3,027,360	3.02%	0	3,027,360	0	0



	(有限合伙)								
10	前海方舟资产管理有限公司—中原前海股权投资基金(有限合伙)	2,675,630	0	2,675,630	2.67%	0	2,675,630	0	0
<b>合计</b>		72,629,701	368,836	72,998,537	72.75%	42,646,557	30,351,980	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：柳美勋与邱爱红、焦丕敬与徐晓勤、殷良策与姜美玲（公司股东，非前十名股东）之间为夫妻关系，中原前海与前海基金为同一控制下企业。									

## 二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司无控股股东、实际控制人。

## 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

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 9 日	6	0	0
合计	6	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

2022 年 9 月 9 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2022 年半年度利润分配预案》：以公司现有总股本 100,336,116 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 6.0 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 60,201,669.60 元，已于 2022 年 9 月 26 日实施完毕。

### (二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
柳美勋	董事长、董事	男	否	1966 年 6 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
焦丕敬	董事、总经理	男	否	1963 年 7 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
殷良策	董事、副总经理	男	否	1967 年 8 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
李永红	董事、副总经理	男	否	1968 年 5 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
刘福利	董事、副总经理	男	否	1975 年 8 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
管建鹏	董事	男	否	1985 年 11 月	2021 年 7 月 1 日	2023 年 1 月 15 日
王竹泉	独立董事	男	否	1965 年 5 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
牟云春	独立董事	男	否	1968 年 3 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
颜艳春	独立董事	男	否	1968 年 8 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
路尔学	监事会主席、监事	男	否	1972 年 11 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
尤帅	职工监事	男	否	1976 年 2 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
孙坤	监事	男	否	1975 年 2 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日
陈须常	副总经理、董事会秘书	男	否	1971 年 9 月	2020 年 9 月 19 日	2023 年 1 月 15 日
陈万兵	副总经理	男	否	1977 年 6 月	2020 年 2 月 13 日	2023 年 1 月 15 日
马继伟	财务总监	男	否	1982 年 4 月	2020 年 9 月 19 日	2023 年 1 月 15 日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；柳美勋与股东邱爱红系夫妻关系，焦丕敬与股东徐晓勤系夫妻关系，殷良策与股东姜美玲系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 关键岗位变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☒适用 ☐不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 二、工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	73	0	15	58
技术人员	109	0	22	87
销售及售后服务人员	134	0	13	121
行政及管理人员	66	0	14	52
财务人员	10	0	1	9
其他人员	14	0	2	12
员工总计	406	0	67	339

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	183	157
专科	169	138
专科以下	44	34
员工总计	406	339

### 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

公司通过加强内部培训和人才引进，完善人才梯队建设。公司以有竞争力的薪酬待遇和有弹性的个人成长空间，积极吸纳优秀毕业生，提高公司研发人员的后备人才储备；同时积极引进相关行业的高水平专业人员，实现研发队伍的快速平衡发展。公司执行国家的社会保险制度，不存在需公司承担费用的离退休人员。

### (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

2023年1月31日，公司召开2023年第一次临时股东大会，选举柳美勋、焦丕敬、殷良策、刘福利、李永红、管建鹏、牟云春、王竹泉、颜艳春继续担任第四届董事会董事，其中牟云春、王竹泉、颜艳春为独立董事；选举张艳芳和孙坤为第四届监事会监事，与2023年第一次职工代表大会选举产生的职工代表监事尤帅，共同组成第四届监事会，其中尤帅和孙坤为第三届监事会成员，张艳芳为本届新任监事。

经第四届董事会第一次会议审议，选举柳美勋继续担任第四届董事会董事长，聘任焦丕敬、殷良策、刘福利、李永红、陈万兵、陈须常和马继伟继续为第四届董事会高级管理人员；经第四届监事会第一次

会议审议，选举张艳芳为第四届监事会主席，详见公司于 2023 年 2 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《中科英泰：董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2023-018）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会召集、召开程序按规定运作，信息披露及时有效。

2022年3月8日，公司第三届董事会第八会议，审议通过了《关于修订公司相关内部治理制度的议案》，根据《公司法》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关法律、法规的规定，提请审议公司在全国中小企业股份转让系统公开挂牌后适用的相关内部治理制度，相关议案已经公司2022年第一次股东大会审议通过。

##### 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

报告期内，公司建立了较为完善的投资者管理制度和内部管理制度，结合公司规模和发展战略建立了相匹配的组织架构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东和投资者充分行使其知情权、参与权、质询权、表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司相关重大生产经营决策均按照合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

2022年3月8日，公司第三届董事会第八会议，审议通过了《关于制定〈公司章程（草案）〉的议案》，根据《公司法》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关法律、法规的规定，提

请审议公司在全国中小企业股份转让系统公开挂牌后适用的《青岛中科英泰商用系统股份有限公司章程（草案）》，该议案已经公司 2022 年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	5	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	股东人数未超过 200 人，未达到规定的需要对中小股东的表决情况单独计票的条件。

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开及议案审议程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，相关会议决议合法。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与对各项事务的监督，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与主要股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、资产完整

公司拥有独立完整的业务体系，具备与业务经营有关的主要土地、房屋、机器设备、商标、专利、



软件著作权的所有权或使用权等主要运营资产及配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

## 2、人员独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘任高级管理人员，高级管理人员不在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在前述主体中领取薪资；本公司的财务人员未在前述主体中兼职。

## 3、财务独立

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## 4、机构独立

公司设置了股东大会、董事会和监事会，并设置了若干业务职能部门和内部经营管理机构，拥有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在与主要股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

## 5、业务独立

公司拥有完整的产品研发、采购和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力；公司股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会行使股东权利，公司业务独立于主要股东及其控制的其他企业，不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争以及严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

### （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
不适用	

### （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变更、重大信息遗漏等情况。

## 三、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### （二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### （三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2023]2096 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2023 年 3 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	<div>沈大智</div> <div>3 年</div> <div>高凌飞</div> <div>1 年</div>
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	30 万元

### 审 计 报 告

中汇会审[2023]2096 号

青岛中科英泰商用系统股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了青岛中科英泰商用系统股份有限公司(以下简称中科英泰公司)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了中科英泰公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科英泰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中科英泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中科英泰公司治理层(以下简称治理层)负责监督中科英泰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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

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

(五) 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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：沈大智
	(项目合伙人)
中国·杭州	中国注册会计师：高凌飞
	报告日期：2023 年 3 月 29 日。

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	89,956,379.43	156,966,984.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	60,495,435.73	24,071,749.03
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	5,152,245.00	1,952,935.47
应收账款	五(四)	58,328,615.18	81,105,997.74
应收款项融资			
预付款项	五(五)	5,185,204.70	2,974,026.21
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(六)	4,203,792.91	4,468,195.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	87,146,234.19	100,657,822.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(八)	3,003,199.51	5,632,781.80
其他流动资产	五(九)	1,476,574.98	849,496.96
<b>流动资产合计</b>		<b>314,947,681.63</b>	<b>378,679,990.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十)	1,065,655.28	2,181,475.59
长期股权投资		-	
其他权益工具投资	五(十一)	525,750.00	-

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十二)	27,140,231.46	15,471,226.73
在建工程	五(十三)	-	18,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十四)	331,994.31	2,328,317.75
无形资产	五(十五)	32,029,457.27	32,864,285.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十六)	6,713,817.42	7,027,328.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		67,806,905.74	59,890,634.46
<b>资产总计</b>		382,754,587.37	438,570,624.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十七)	12,494,240.33	16,205,626.37
应付账款	五(十八)	26,461,725.74	30,346,764.94
预收款项			
合同负债	五(十九)	14,539,907.35	11,337,183.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十)	8,351,726.85	10,924,214.60
应交税费	五(二十一)	8,474,024.21	5,656,540.60
其他应付款	五(二十二)	2,196,717.93	3,605,196.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	414,813.36	3,617,576.72
其他流动负债	五(二十四)	314,797.70	1,560,156.78
<b>流动负债合计</b>		73,247,953.47	83,253,260.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十五)		809,150.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十六)	8,146,334.17	10,218,844.23
递延收益	五(二十七)	36,666.67	226,666.67
递延所得税负债	五(十六)	427,467.05	674,256.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,610,467.89	11,928,917.93
<b>负债合计</b>		81,858,421.36	95,182,178.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十八)	100,336,116.00	100,336,116.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十九)	75,129,384.89	75,129,384.89
减：库存股			
其他综合收益	五(三十)	-199,080.83	-178,451.24
专项储备	五(三十一)	306,415.24	
盈余公积	五(三十二)	36,825,173.16	26,768,642.20
一般风险准备			
未分配利润	五(三十三)	87,016,466.07	137,055,565.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		299,414,474.53	339,111,257.18
少数股东权益		1,481,691.48	4,277,189.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		300,896,166.01	343,388,446.50
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		382,754,587.37	438,570,624.51

法定代表人：焦丕敬

主管会计工作负责人：马继伟

会计机构负责人：徐晓明

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		51,433,731.07	73,646,198.83
交易性金融资产		60,495,435.73	20,071,749.03
衍生金融资产			
应收票据		5,102,845.00	1,952,935.47
应收账款	十四（一）	84,777,051.45	150,075,633.65
应收款项融资			
预付款项		5,315,577.24	3,078,906.05
其他应收款	十四（二）	2,985,151.21	1,831,733.22

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		82,022,824.67	98,182,859.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,003,199.51	5,632,781.80
其他流动资产			
流动资产合计		295,135,815.88	354,472,797.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,065,655.28	2,181,475.59
长期股权投资	十四（三）	39,818,948.90	39,618,948.90
其他权益工具投资		525,750.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,875,355.27	5,663,336.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		76,372.74	781,053.21
无形资产		25,600,974.12	25,939,010.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,013,608.98	5,603,036.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,976,665.29	79,786,860.97
资产总计		372,112,481.17	434,259,658.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,494,240.33	16,205,626.37
应付账款		46,097,425.04	64,730,855.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,964,024.66	8,589,468.53
应交税费		6,322,335.61	3,478,171.75
其他应付款		3,320,547.56	45,702,133.96
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		1,988,277.92	837,306.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		64,653.65	2,065,850.66
其他流动负债		257,518.43	1,549,966.01
<b>流动负债合计</b>		<b>76,509,023.20</b>	<b>143,159,379.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			325,806.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,146,334.17	10,218,844.23
递延收益			
递延所得税负债		427,467.05	674,256.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,573,801.22</b>	<b>11,218,907.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,082,824.42</b>	<b>154,378,286.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,336,116.00	100,336,116.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,413,639.39	75,413,639.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		306,415.24	
盈余公积		36,825,173.16	26,768,642.20
一般风险准备			
未分配利润		74,148,312.96	77,362,973.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>287,029,656.75</b>	<b>279,881,371.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>372,112,481.17</b>	<b>434,259,658.02</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		255,054,098.83	412,976,960.09
其中：营业收入	五(三十四)	255,054,098.83	412,976,960.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>		236,939,805.53	386,203,359.73
其中：营业成本	五(三十四)	156,355,710.18	283,193,419.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十五)	2,570,003.62	2,202,125.24
销售费用	五(三十六)	35,311,742.25	46,860,842.60
管理费用	五(三十七)	25,953,831.09	28,579,853.15
研发费用	五(三十八)	23,462,626.37	25,262,209.22
财务费用	五(三十九)	-6,714,107.98	104,909.60
其中：利息费用		108,048.59	1,146,219.14
利息收入		1,371,012.80	2,369,415.26
加：其他收益	五(四十)	6,903,906.99	10,097,319.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	520,270.81	1,999,868.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-20,121.13
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）	五(四十二)	526,109.86	71,749.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-404,027.20	-1,682,458.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-4,474,564.33	-6,971,492.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十五)	19,004.27	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,204,993.70	30,288,586.04
加：营业外收入	五(四十六)	379,674.08	1,667,924.29
减：营业外支出	五(四十七)	234,973.71	334,210.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,349,694.07	31,622,299.99
减：所得税费用	五(四十八)	2,315,954.62	3,580,320.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,033,739.45	28,041,979.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,033,739.45	28,041,979.91
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）		-1,185,361.85	-379,922.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,219,101.30	28,421,902.01

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-25,028.31	-70,518.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,629.59	-27,146.37
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		-20,629.59	-27,146.37
（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		-20,629.59	-27,146.37
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,398.72	-43,372.03
<b>七、综合收益总额</b>		19,008,711.14	27,971,461.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,198,471.71	28,394,755.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,189,760.57	-423,294.13
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.28

法定代表人：焦丕敬  
明

主管会计工作负责人：马继伟

会计机构负责人：徐晓

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	240,524,272.95	396,300,648.42
减：营业成本	十四（四）	175,291,586.81	327,572,905.70
税金及附加		1,955,736.12	1,055,781.04
销售费用		26,388,000.14	36,401,438.98
管理费用		21,371,514.12	24,365,356.58
研发费用		15,264,829.52	16,747,039.21
财务费用		-1,236,913.08	-1,061,194.35
其中：利息费用		56,120.74	1,032,474.92
利息收入		1,058,858.75	2,191,302.65
加：其他收益		4,193,825.65	4,312,985.73

投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	65,772,930.59	38,510,290.41
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）		526,109.86	71,749.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52.58	-1,739,587.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,474,564.33	-6,971,492.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,004.27	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		67,526,772.78	25,403,266.52
加：营业外收入		93,151.65	1,517,421.59
减：营业外支出		233,746.96	321,280.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		67,386,177.47	26,599,407.75
减：所得税费用		342,637.73	-1,827,981.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		67,043,539.74	28,427,389.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,043,539.74	28,427,389.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		67,043,539.74	28,427,389.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		319,387,213.38	531,682,590.64
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		12,677,157.98	16,153,129.16
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	14,133,738.65	11,581,722.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		346,198,110.01	559,417,442.53
购买商品、接受劳务支付的现金		187,242,394.82	342,952,534.93
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		56,324,788.21	61,611,500.58
支付的各项税费		16,498,214.60	19,972,172.41
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	36,620,222.51	64,585,476.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		296,685,620.14	489,121,684.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		49,512,489.87	70,295,757.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		488,700,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		950,906.70	2,510,290.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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(四十九)	280,195.73	1,639,467.22
<b>投资活动现金流入小计</b>		489,931,102.43	24,149,757.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,694,327.99	1,397,014.54
投资支付的现金		524,700,000.00	24,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十九)	4,152,155.52	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		540,546,483.51	25,397,014.54

投资活动产生的现金流量净额		-50,615,381.08	-1,247,256.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,644,737.69	25,447,174.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,230,005.74	987,682.22
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		1,387,765.47	943,237.29
筹资活动现金流出小计		63,262,508.90	27,378,093.63
筹资活动产生的现金流量净额		-62,762,508.90	-27,378,093.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		771,542.91	-787,278.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-63,093,857.20	40,883,129.34
加：期初现金及现金等价物余额		150,052,540.44	109,169,411.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		86,958,683.24	150,052,540.44

法定代表人：焦丕敬

主管会计工作负责人：马继伟

会计机构负责人：徐晓明

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,018,220.59	463,298,449.81
收到的税费返还		63,980.26	32,448.51
收到其他与经营活动有关的现金		9,893,499.50	11,208,598.78
经营活动现金流入小计		345,975,700.35	474,539,497.10
购买商品、接受劳务支付的现金		203,953,285.37	364,230,827.65
支付给职工以及为职工支付的现金		38,360,054.50	44,247,267.34
支付的各项税费		9,720,886.30	7,386,157.27
支付其他与经营活动有关的现金		73,563,859.42	62,880,154.08
经营活动现金流出小计		325,598,085.59	478,744,406.34
经营活动产生的现金流量净额		20,377,614.76	-4,204,909.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		480,700,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,561,880.75	38,510,290.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,261,800.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		280,195.73	1,639,467.22
投资活动现金流入小计		548,803,876.48	60,149,757.63

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,140,820.00	1,397,014.54
投资支付的现金		523,450,000.00	20,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		525,590,820.00	21,397,014.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		23,213,056.48	38,752,743.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,644,737.69	25,447,174.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,230,005.74	987,682.22
支付其他与筹资活动有关的现金		288,369.26	529,680.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,163,112.69	26,964,537.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-62,163,112.69	-26,964,537.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		256,371.16	-10,706.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,316,070.29	7,572,590.22
加：期初现金及现金等价物余额		66,752,105.17	59,179,514.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,436,034.88	66,752,105.17

## (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	100,336,116.00				75,129,384.89		-178,451.24		26,768,642.20		137,055,565.33	4,277,189.32	343,388,446.50
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	100,336,116.00				75,129,384.89		-178,451.24		26,768,642.20		137,055,565.33	4,277,189.32	343,388,446.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-20,629.59	306,415.24	10,056,530.96		-50,039,099.26	-2,795,497.84	-42,492,280.49
（一）综合收益总额							-20,629.59				20,219,101.30	-1,189,760.57	19,008,711.14
（二）所有者投入和减少资本												-1,605,737.27	-1,605,737.27
1．股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
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												-2,105,737.27	-2,105,737.27
(三) 利润分配								10,056,530.96		-70,258,200.56			-60,201,669.60
1. 提取盈余公积								10,056,530.96		-10,056,530.96			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-60,201,669.60			-60,201,669.60
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							306,415.24						306,415.24
1. 本期提取							350,125.27						350,125.27
2. 本期使用							43,710.03						43,710.03
(六) 其他													
四、本年期末余额	100,336,116.00				75,129,384.89		-199,080.83	306,415.24	36,825,173.16		87,016,466.07	1,481,691.48	300,896,166.01



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	100,336,116.00				75,129,384.89		-151,304.87		22,504,533.78		112,897,771.74	4,700,483.45	315,416,984.99
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	100,336,116.00				75,129,384.89		-151,304.87		22,504,533.78		112,897,771.74	4,700,483.45	315,416,984.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-27,146.37		4,264,108.42		24,157,793.59	-423,294.13	27,971,461.51
（一）综合收益总额							-27,146.37				28,421,902.01	-423,294.13	27,971,461.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,264,108.42		-4,264,108.42		
1. 提取盈余公积									4,264,108.42		-4,264,108.42		

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	100,336,116.00				75,129,384.89		-178,451.24		26,768,642.20		137,055,565.33	4,277,189.32	343,388,446.50

法定代表人：焦丕敬  
明

主管会计工作负责人：马继伟

会计机构负责人：徐晓

(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	100,336,116.00				75,413,639.39				26,768,642.20		77,362,973.78	279,881,371.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,336,116.00				75,413,639.39				26,768,642.20		77,362,973.78	279,881,371.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								306,415.24	10,056,530.96		-3,214,660.82	7,148,285.38
（一）综合收益总额											67,043,539.74	67,043,539.74
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									10,056,530.96		-70,258,200.56	-60,201,669.60
1．提取盈余公积									10,056,530.96		-10,056,530.96	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-60,201,669.60	-60,201,669.60

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							306,415.24					306,415.24
1. 本期提取							350,125.27					350,125.27
2. 本期使用							43,710.03					43,710.03
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	100,336,116.00				75,413,639.39			306,415.24	36,825,173.16		74,148,312.96	287,029,656.75

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								
<b>一、上年期末余额</b>	100,336,116.00				75,413,639.39				22,504,533.78		53,199,692.73	251,453,981.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	100,336,116.00				75,413,639.39				22,504,533.78		53,199,692.73	251,453,981.90
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号</b>									4,264,108.42		24,163,281.05	28,427,389.47

填列)												
(一) 综合收益总额											28,427,389.47	28,427,389.47
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,264,108.42		-4,264,108.42	
1. 提取盈余公积									4,264,108.42		-4,264,108.42	
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	100,336,116.00				75,413,639.39				26,768,642.20		77,362,973.78	279,881,371.37

### 三、财务报表附注

## 青岛中科英泰商用系统股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

青岛中科英泰商用系统股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由焦丕敬、柳美勋、殷良策等自然人股东作为发起人,在青岛中科英泰商用系统有限公司的基础上整体变更设立,现持有统一社会信用代码为 91370200760266450M 的营业执照。公司注册地:山东省青岛市。法定代表人:焦丕敬。公司现有注册资本为人民币 100,336,116.00 元,总股本为 100,336,116.00 股,每股面值人民币 1 元。

本公司属制造行业。经营范围为:微型计算机及配件、计算机外围设备、电子收款机、数字产品、光电产品、智能卡设备、通讯产品(不含接收卫星)、金融设备、衡器的开发、生产、销售及维修服务;计算机软件开发、网络及系统集成、技术服务及成果转让;货物进出口、技术进出口(法律行政法规禁止类项目除外,法律行政法规限制类项目待审批后经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 3 月 29 日经公司董事会批准对外报出。

##### (二) 公司历史沿革

1. 本公司前身青岛中科英泰商用系统有限公司于2004年4月8日在青岛市工商行政管理局崂山分局登记注册,取得注册号为37021222806318的《企业法人营业执照》,成立时注册资本300.00万元,注册资本实收情况业经山东光大会计师事务所有限责任公司青岛分所于2004年4月5日出具鲁光会青内验字【2004】541号验资报告验证。

各股东出资情况如下:

股东名称	实收资本(元)	出资方式	出资比例(%)
徐明铎	1,700,000.00	现金出资和实物出资	56.67
董江	1,300,000.00	现金出资和实物出资	43.33
合 计	3,000,000.00		100.00

2. 2005年7月24日，经公司股东会决议通过，同意将公司注册资本由300.00万元增至350.00万元，新增注册资本50.00万元由青岛软件园以现金方式缴纳。本次增资业经山东立德有限责任会计师事务所于2005年8月23日出具立德会验内字【2005】1045号验资报告验证。

公司于2005年8月29日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	实收资本(元)	出资方式	出资比例(%)
徐明铎	1,700,000.00	现金出资和实物出资	48.57
董江	1,300,000.00	现金出资和实物出资	37.14
青岛软件园	500,000.00	现金出资	14.29
合 计	3,500,000.00		100.00

3. 2006年4月6日，经公司股东会决议通过，同意原股东青岛软件园将其所持有的本公司14.29%股权(50.00万元出资额)分别转让给徐明铎8.13%(28.45万元出资额)、董江6.16%(21.55万元出资额)。

2006年5月15日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

4. 2009年5月29日，经公司股东会决议通过，同意原股东徐明铎将其所持有的公司56.70%的股权(198.45万元出资额)分别转让给焦丕敬30.00%(105.00万元出资额)、柳美勋26.70%(93.45万元出资额)。

2009年6月5日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

5. 2010年4月6日，经公司股东会决议通过，同意原股东董江将其所持有的公司43.30%股权(151.55万元出资额)分别转让给姜美玲30.00%(105.00万元出资额)、柳美勋13.30%(46.55万元出资额)。

2010年7月7日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

6. 2011年7月18日，经公司股东会决议通过，同意将公司注册资本由350.00万元增至1,200.00万元，新增注册资本850.00万元由柳美勋以现金方式认缴300.00万元、焦丕敬以现金方式认缴200.00万元、殷良策以现金方式认缴200.00万元、刘福利以现金方式认缴90.00万元、路尔学以现金方式认缴60.00万元，增资价格为1元/股注册资本。

本次增资业经青岛海洋有限责任会计师事务所于2011年8月16日出具青海洋验字【2011】第06014号验资报告验证。

2011年8月18日，公司完成本次增资的工商变更登记。

7. 2012年2月2日，经公司股东会决议通过，同意股东刘福利将其所持有的本公司73.68万元股权分别转让给焦丕敬等20人；路尔学将其所持有的本公司43.68万元股权分别转让给柳美勋等4人。

2012年4月13日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

8. 2012年12月22日，经公司股东会决议通过，同意公司注册资本由1,200.00万元增至2,250.00万元，新增注册资本1,050.00万元分别由邱爱红、徐晓勤、殷良策以其持有的青岛英泰信息产业有限公司(以下简称英泰产业)的股权进行出资认购，其中邱爱红以其持有的英泰产业的30.00%股权作价450.00万元作为出资，徐晓勤以其持有的英泰产业的20.00%股权作价300.00万元作为出资，殷良策以其持有的英泰产业的20.00%股权作价300.00万元作为出资。

本次增资业经青岛海洋有限责任会计师事务所于2013年1月9日出具青海洋验字【2013】第06001号验资报告验证。

2013年1月18日，公司完成本次增资的工商变更登记。

9. 2013年12月12日，经公司股东会决议通过，同意股东邱爱红将其所持有的公司267.63万元股权分别转让给孙坤等31人；徐晓勤将其所持有的公司58.56万元股权分别转让给路尔学等5人；姜美玲将其所持有的公司58.56万元股权分别转让给刘福利等5人。

10. 2014年1月9日，经公司股东会决议通过，以2013年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2013年12月31日经审计的净资产28,397,557.45元(评估折合22,500,000.00股份(每股面值1元)，折余金额5,897,557.45元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本2,250万股。本次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年2月8日出具瑞华验字【2014】95020002号验资报告验证。

2014年3月18日，公司完成工商变更登记。变更后公司股份结构如下：

股东名称	股本(股)	股权比例(%)
殷良策	5,095,690.00	22.65
柳美勋	4,555,389.00	20.25
焦丕敬	3,145,690.00	13.98
徐晓勤	2,414,364.00	10.73
邱爱红	1,823,710.00	8.11
李永红	1,125,000.00	5.00
姜美玲	464,364.00	2.06



股东名称	股本(股)	股权比例(%)
刘福利	458,976.00	2.04
路尔学	458,976.00	2.04
陈万兵	305,984.00	1.36
李鸿一	305,984.00	1.36
孙坤	229,488.00	1.02
陈须常	229,488.00	1.02
宗月宁	229,488.00	1.02
其他持股比例低于1%的小股东	1,657,409.00	7.36
合 计	22,500,000.00	100.00

11. 2015年6月14日，经公司股东会决议通过，同意通过定向发行的方式向安信证券股份有限公司等8家投资者发行250.00万股股票，发行价格为6.28元/股。

本次发行后，公司股本由2,250.00万股增加到2,500.00万股，股本增加250.00万股。其中，安信证券股份有限公司认购65.00万股，齐鲁证券有限公司(现更名为：中泰证券股份有限公司)认购60.00万股，强月飞认购25.00万股，北京辉宏商银科技有限公司、石家庄百合友路科技有限公司、武汉通恒科技有限责任公司、青岛海大新星科技投资发展有限公司、上海欣泽实业发展有限公司分别认购20.00万股。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月19日出具瑞华验字【2015】95020005号验资报告验证。

2015年7月29日，公司完成本次增资的工商变更登记。

12. 2016年4月15日，经公司股东会决议通过，同意以公司现有总股本2,500.00万股为基数，以资本公积每10股转增6股，派现金4.00元(含税)，合计转增股本1,500.00万股，转增后公司总股本增加至4,000.00万股。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月11日出具瑞华验字【2016】95020013号验资报告验证。

2016年6月13日，公司完成本次增资的工商变更登记。

13. 2016年9月14日，经公司股东会审议通过了《关于<股票发行方案>的议案》，公司拟发行价格为6.80元/股，发行数量不超过4,411,764.00股(含4,411,764.00股)，发行金额不超过人民币3,000.00万元(含3,000.00万元)。

本次定向发行后，公司股本由4,000.00万股增加到4,441.18万股。其中：山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业(有限合伙)认购1,764,706.00股、青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业(有限合伙)认购1,500,000.00股、青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业(有限合伙)认购735,300.00股、陈万兵认购15,000.00股、刘智清认购383,359.00股、杨卫兵认购5,000.00股、王弘晔认购3,000.00股、田国昶认购5,399.00股。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年10月27日出具瑞华验字【2016】95020015号验资报告验证。

2017年5月4日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

14. 2017年4月21日，经公司股东会决议通过，公司以总股本44,411,764.00股为基数，以2016年度经审计的未分配利润向全体股东每10.00股送红股3.60股，派1.50元现金。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年11月17日出具中汇会验【2017】5223号验资报告验证。

2017年5月15日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

15. 2018年5月16日，经公司股东会决议通过，公司以总股本60,399,999.00股为基数，以2017年度经审计的未分配利润向全体股东每10.00股送红股4.00股，派2.00元现金，权益分派后，公司总股本从60,399,999.00股增加至84,559,998.00股。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年5月11日出具中汇会验【2019】3400号验资报告验证。

2018年6月14日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

16. 2019年11月26日，经股东会决议通过，同意公司增资并引进投资人，引进投资资金不超过人民币8,000.00万元。

本次增资后，公司股本由84,559,998.00股增加至94,656,714.00股。新增股本10,096,716.00股，其中前海股权投资基金(有限合伙)认购5,048,358.00股、中原前海股权投资基金(有限合伙)认购2,524,179.00股、青岛上荣卓越投资中心(有限合伙)认购2,524,179.00股。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月13日出具中汇会验【2019】5118号验资报告验证。

2019年12月10日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

17. 2020年1月16日，经股东会决议，公司申请增加注册资本人民币5,679,402.00元，全部由资本公积转增股本，转增后公司总股本增加至100,336,116.00股。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年5月27日出具中汇会验【2020】4610号验资报告验证。

2020年1月19日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

18. 2022年2月17日，青岛上荣卓越投资中心(有限合伙)(以下简称青岛上荣)将中科英泰1,585,630.00股股权转让给青岛众商英才股份投资合伙企业(有限合伙)、268,836.00股股权转让给焦丕敬、130,000.00股股权转让给姜美玲；2022年2月23日，青岛上荣将中科英泰150,000.00股股权转让给丁建华；2022年2月24日，青岛上荣将中科英泰541,164.00股股权转让给青岛海大新星软件咨询有限公司。公司2022年8月2日在全国股转系统挂牌公开转让。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的股权结构为：

股东名称	股本(股)	持股比例(%)
殷良策	16,454,920.00	16.40
柳美勋	13,590,728.00	13.55
焦丕敬	10,426,847.00	10.39
徐晓勤	7,796,425.00	7.77
邱爱红	5,889,095.00	5.87
前海股权投资基金(有限合伙)	5,351,260.00	5.33
李永红	4,224,672.00	4.21
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业(有限合伙)	3,561,600.00	3.55
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业(有限合伙)	3,027,360.00	3.02
中原前海股权投资基金(有限合伙)	2,675,630.00	2.67
刘福利	2,462,538.00	2.45
青岛众英舜泰投资管理合伙企业	2,088,200.00	2.08
姜美玲	1,629,518.00	1.62
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,484,012.00	1.48
青岛众商英才股权投资合伙企业(有限合伙)	1,285,630.00	1.28
路尔学	1,562,117.00	1.56
李鸿一	1,248,244.00	1.24

股东名称	股本(股)	持股比例(%)
陈万兵	1,147,004.00	1.14
刘永富	1,070,841.00	1.07
其他持股比例小于1%股东	13,359,475.00	13.31
合 计	100,336,116.00	100.00

### (三) 合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 8 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，转让 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围
青岛英泰信息技术有限公司(以下简称英泰技术)	是
青岛英泰信息产业有限公司(以下简称英泰产业)	是
青岛英泰软件技术有限公司(以下简称英泰软件)	是
青岛中科英泰国际贸易有限公司(以下简称英泰贸易)	是
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	是
青岛绿苔数字科技有限公司(以下简称绿苔数科)	是
北京英泰数科技术有限公司(以下简称英泰数科)	是
青岛英泰新领网络科技有限公司(以下简称英泰新领)	是(说明见注释六(一)处置子公司)

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十八)、附注三(二十)、附注三(二十三)和附注三(二十八)等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度尼西亚卢比为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。



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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(八) 外币业务折算和外币报表的折算**

#### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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,计入当期损益。

#### **3. 外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## **(九) 金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

#### **(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量**

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### **(2) 金融资产的分类和后续计量**

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

##### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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,计入留存收益。

### 3) 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 1)、2) 情形外,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,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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,计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6. 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。

## (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，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，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小层次输入值，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

## (十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业



## (十二) 应收账款减值

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

本公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对账龄组合应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
半年以内(含半年)	5
半年到 1 年以内(含 1 年,下同)	10
1-2 年	20
2 年以上	100

## (十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

## (十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差

额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	公司员工借款及员工备用金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
半年以内(含半年)	5
半年到 1 年以内(含 1 年，下同)	10
1-2 年	20
2 年以上	100

## (十五) 存货

1. 存货主要包括原材料、在产品及库存商品、发出商品。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 成本构成及成本核算方法

成本构成主要包括材料费、人工费、制造费用

成本核算：(1)材料费：根据 BOM 单领用材料，期末按照完工数量归集完工产品材料成本；(2)人工费：车间生产产生的人工费，在内部车间本月完工产品中，按照完工产品材料成本价值分摊；第三方代加工的产品，按照合同约定加工费直接归集到产品成本；(3)制造费用：在内部车间本月完工产品中，按照完工产品材料成本价值分摊。

6. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

7. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(十六) 合同资产**

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
质保金组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的质保金

## (十七) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产

账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **(十八) 长期应收款减值**

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(九)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

### **(十九) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

#### **2. 长期股权投资的投资成本的确定**

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，

在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (二十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子及电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

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

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (二十二) 借款费用

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

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十三) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延

期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项目	预计使用寿命依据	期限 (年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
专利权	预计受益期限	10
软件使用权	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

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;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。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十五) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## **(二十六) 职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## (二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

售后服务包括质量保证型售后服务和市场维护型售后服务，计提方式分别如下：

(1) 质量保证型售后服务为公司基于质量法规要求或商业承诺而承担的产品维护义务，公司根据预计尚需要承担质量保证责任的维修支出金额进行预提，计提过程利用需维保设备台数、单台设备预计维护成本、剩余质保期限、历史平均故障率等参数。

(2) 市场维护型售后服务无法可靠预计，一般在实际发生时计入当期损益或出现明显迹象表明公司将发生市场维护售后服务支出时进行计提。

## **(二十八) 收入**

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

### **1. 收入的总确认原则**

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品控制权转移给客户，即客户已取得该商品的控制权；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 国内销售收入确认政策为：

1) 对于国内普通销售业务，公司根据合同或订单约定的交货方式及交货条件将产品发给客户指定地址，取得客户签署的到货确认单视为控制权转移，公司按合同金额确认收入。

2) 系统集成业务在实施时一般包括前期咨询、方案设计、设备选型供货、集成调试等多个环节。对于系统集成业务，根据合同约定进行安装调试、试运行后，取得客户书面验收合格文件时视为控制权转移，公司按合同金额确认收入。

3) 软件产品按照是否需要安装调试分别采取以下原则确认收入：需安装调试的软件产品，在客户验收后确认收入；无需安装的软件产品在产品已交付并经客户签收后确认收入。

4) 服务类收入在提供服务的期限内分期确认收入。

(2) 国外销售收入确认政策为：

本公司与境外客户的业务通常采用的贸易方式包括：FOB、CFR、EXW 和 CIF。根据与客户签订的合同，按照约定的贸易方式将产品交付，在完成报关手续取得报关单和提单等资料时视为控制权转移，按照出口日期确认收入。

## **(二十九) 政府补助**

### **1. 政府补助的分类**

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

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### **2. 政府补助的确认时点**

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且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。

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，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。

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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

### **(三十一) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### **1. 承租人**

##### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

##### **(2) 租赁负债**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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

映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租

赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更



新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### **(三十三) 重要会计政策和会计估计变更说明**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《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。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定, 对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

(2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为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。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定, 对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理, 解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 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。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工

具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 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。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、9%、10%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额、营业额	0.5%、15%、20%、25%

PT. WINTEC ASIA PACIFIC 为公司 2019 年度新设控股子公司，注册经营地为印度尼西亚，增值税率为 10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、英泰技术	15%
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	销售额的 0.5%
英泰产业	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠及批文

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),自2011年1月1日起,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司英泰软件为软件开发企业,其销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

### 2. 所得税

本公司为国家级高新技术企业(证书编号:GR201837100265,发证时间为2018年11月12日,有效期为三年)。2021年11月重新获批国家级高新技术企业(证书编号:GR202137100945,发证时间为2021年11月4日,有效期为三年)。2022年度企业所得税税率为15%。

本公司子公司英泰技术为国家级高新技术企业(证书编号:GR201737100297,发证时间2017年9月19日,有效期三年,2020年12月1日获得编号GR202037100119高新技术企业证书,有效期三年),2022年度企业所得税税率为15%。

根据财政部、国家税务总局2019年5月17日下发的《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局公告2019年第68号),依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业,在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。本公司子公司英泰软件符合上述优惠条件,2022年度享受减半征收企业所得税优惠政策。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,即对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司英泰产业2022年度符合小型微利企业条件,享受小型微利企业所得税优惠政策。

按照印度尼西亚相关税收政策，印度尼西亚对中小企业推行 0.5% 的税率，即按销售额的 0.5% 征税。本公司子公司 PT. WINTEC ASIA PACIFIC 2022 年度按销售额的 0.5% 征税

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,687.77	9,309.69
银行存款	86,947,995.47	150,043,230.75
其他货币资金	2,997,696.19	6,914,443.92
合 计	89,956,379.43	156,966,984.36
其中：存放在境外的款项总额	351,371.46	1,487,251.12

#### 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

其他货币资金	期末数	期初数
履约保函保证金	-	20,350.26
银行承兑汇票保证金	2,997,696.19	6,894,093.66
小 计	2,997,696.19	6,914,443.92

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

### （二）交易性金融资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,495,435.73	24,071,749.03
其中：理财产品	60,495,435.73	24,071,749.03

#### 2. 其他说明

产品名称	产品类型	币种	期末余额	购买日	到期日	是否被用于担保或存在其他使用限制
招银理财招睿季添利(平衡)1号固定收益类理财计划	固定收益类	人民币	10,298,449.99	2021/11/15	2023/2/15	否
万家中证同业存单 AAA 指数 7 天持有期基金代码 015955	固定收益类	人民币	20,179,232.32	2022/6/14 2022/9/9	-	否
青岛银行 62 天结构性存款产品编号 22122005A5	保本浮动收益型	人民币	30,017,753.42	2022/12/20	2023/2/20	否

小 计			60,495,435.73			
-----	--	--	---------------	--	--	--

### (三) 应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,102,845.00	1,007,680.00
商业承兑汇票	52,000.00	2,436,121.93
账面余额小计	5,154,845.00	3,443,801.93
减：坏账准备	2,600.00	1,490,866.46
账面价值合计	5,152,245.00	1,952,935.47

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,154,845.00	100.00	2,600.00	0.05	5,152,245.00
合 计	5,154,845.00	100.00	2,600.00	0.05	5,152,245.00

续上表：

种 类	期初数				
	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	1,441,116.17	41.85	1,441,116.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,002,685.76	58.15	49,750.29	2.48	1,952,935.47
合 计	3,443,801.93	100.00	1,490,866.46	43.29	1,952,935.47

#### 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,102,845.00	-	-
商业承兑汇票	52,000.00	2,600.00	5.00
小 计	5,154,845.00	2,600.00	0.05

#### 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,441,116.17	-	-	-	1,441,116.17	-
按组合计提坏账准备	49,750.29	-47,150.29	-	-	-	2,600.00
小 计	1,490,866.46	-47,150.29	-	-	1,441,116.17	2,600.00

坏账准备本期变动金额其他为应收海南恒乾材料设备有限公司的票据，已到期无法承兑，转为应收账款并单项计提坏账准备。

5. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,508,160.00	2,882,380.00
商业承兑汇票	-	-
小 计	1,508,160.00	2,882,380.00

6. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	1,441,116.17
小 计	1,441,116.17

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内分项	
半年以内	47,194,296.01
半年-1 年	2,223,194.79
1 年以内小计	49,417,490.80
1-2 年	15,423,887.81
2 年以上	8,744,100.62
账面余额小计	73,585,479.23
减：坏账准备	15,256,864.05
账面价值合计	58,328,615.18

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数
-----	-----

	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	1,650,442.00	2.24	1,650,442.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	71,935,037.23	97.76	13,606,422.05	18.91	58,328,615.18
合 计	73,585,479.23	100.00	15,256,864.05	20.73	58,328,615.18

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	94,925,809.73	100.00	13,819,811.99	14.56	81,105,997.74
合 计	94,925,809.73	100.00	13,819,811.99	14.56	81,105,997.74

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
海南恒乾材料设备有限公司	1,629,430.00	1,629,430.00	100.00	属于恒大体系企业，履约能力不足，预计无法收回
苏宁智能终端有限公司	21,012.00	21,012.00	100.00	公司经营发生困难，履约能力不足，预计无法收回
小 计	1,650,442.00	1,650,442.00		

#### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	71,935,037.23	13,606,422.05	18.91

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	47,194,296.01	2,359,714.78	5.00
半年-1 年	2,223,194.79	222,319.49	10.00
1 年以内小计	49,417,490.80	2,582,034.27	5.22
1-2 年	14,366,448.31	2,873,289.66	20.00
2 年以上	8,151,098.12	8,151,098.12	100.00
小 计	71,935,037.23	13,606,422.05	18.91

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按 单 项 计 提 坏账准备	-	1,650,442.00	-	-	-	1,650,442.00
按 组 合 计 提 坏账准备	13,819,811.99	-117,187.67	-	-	-96,202.27	13,606,422.05
小 计	13,819,811.99	1,533,254.33	-	-	-96,202.27	15,256,864.05

#### 5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石化盈科智能科技有限责任公司	6,282,015.82	半年以内	8.54	314,100.77
CHINA-ISRAEL (D. L. S.) LTD.	5,428,457.88	半年以内	7.38	271,422.89
联通云数据有限公司	4,183,740.86	注 1	5.69	832,986.17
中国石化销售股份有限公司 山东石油分公司	3,357,341.50	注 2	4.56	667,519.30
杭州焕旭信息技术有限公司	2,997,750.00	半年以内	4.07	149,887.50
小 计	22,249,306.06		30.24	2,235,916.63

注 1：半年-1 年 37,620.00 元，1 年-2 年 4,146,120.86 元。

注 2：半年以内 21,540.00 元，半年-1 年 7,180.00 元，1 年-2 年 3,328,621.50 元。

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

### (五) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,910,859.64	94.71	2,886,423.98	97.05
1-2年	197,910.72	3.82	72,200.00	2.43
2年以上	76,434.34	1.47	15,402.23	0.52
合 计	5,185,204.70	100.00	2,974,026.21	100.00

#### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)	未结算原因
深圳市信步科技有限公司	2,258,834.66	1年以内	43.56	未到货
合肥京东方光电科技有限公司	711,338.76	1年以内	13.72	未到货
青岛新乐天星电子有限公司	445,807.11	1年以内	8.60	未到货
深圳择里科技有限公司	393,676.26	1年以内	7.59	未到货

上海浦项通讯技术有限公司	249,085.97	1年以内	4.80	未到货
小 计	4,058,742.76		78.28	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	6,259,596.57	2,055,803.66	4,203,792.91	6,167,337.70	1,699,141.78	4,468,195.92
合 计	6,259,596.57	2,055,803.66	4,203,792.91	6,167,337.70	1,699,141.78	4,468,195.92

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内分项	
半年以内	2,904,041.61
半年-1 年	245,838.47
1 年以内小计	3,149,880.08
1-2 年	1,102,419.64
2 年以上	2,007,296.85
账面余额小计	6,259,596.57
减：坏账准备	2,055,803.66
账面价值小计	4,203,792.91

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他往来款	681,709.87	1,602.65
备用金及借款	1,043,464.98	1,269,913.68
保证金	2,816,561.04	2,358,635.46
出口退税	1,524,756.16	2,325,122.90

款项性质	期末数	期初数
代扣代缴款项	193,104.52	212,063.01
账面余额小计	6,259,596.57	6,167,337.70
减：坏账准备	2,055,803.66	1,699,141.78
账面价值小计	4,203,792.91	4,468,195.92

(3) 坏账准备计提情况

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)	小 计
2022年1月1日余额	1,699,141.78	-	-	1,699,141.78
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	356,661.88	-	-	356,661.88
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	2,055,803.66	-	-	2,055,803.66

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,216,131.59	2,055,803.66	39.41
低信用风险组合	1,043,464.98	-	-
小 计	6,259,596.57	2,055,803.66	32.84

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
半年以内	2,740,229.54	137,011.49	5.00
半年-1年	173,314.08	17,331.41	10.00
1年以内小计	2,913,543.62	154,342.90	5.30

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	501,409.00	100,281.80	20.00
2 年以上	1,801,178.97	1,801,178.97	100.00
小 计	5,216,131.59	2,055,803.67	39.41

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,699,141.78	356,661.88	-	-	-	2,055,803.66
小 计	1,699,141.78	356,661.88	-	-	-	2,055,803.66

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
应收出口退税款	应收出口退税款	1,524,756.16	半年以内	24.36	76,237.81
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	553,000.00	2 年以上	8.83	553,000.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	质量保证金	500,000.00	2 年以上	7.99	500,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	押金保证金	299,600.00	1 年至 2 年	4.79	59,920.00
华润万家有限公司	押金保证金	280,000.00	2 年以上	4.47	280,000.00
小 计		3,157,356.16		50.44	1,469,157.81

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,728,007.83	8,027,253.36	49,700,754.47	76,662,329.42	7,305,840.40	69,356,489.02
在产品	6,799,657.97	-	6,799,657.97	3,265,669.11	-	3,265,669.11
库存商品	24,945,607.23	926,924.73	24,018,682.50	23,914,741.17	1,354,494.07	22,560,247.10
发出商品	6,627,139.25	-	6,627,139.25	5,321,981.93	-	5,321,981.93
在途物资	-	-	-	153,435.40	-	153,435.40
合 计	96,100,412.28	8,954,178.09	87,146,234.19	109,318,157.03	8,660,334.47	100,657,822.56

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

## (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,305,840.40	3,807,484.03	-	3,086,071.07	-	8,027,253.36
库存商品	1,354,494.07	667,080.30	-	1,094,649.64	-	926,924.73
小 计	8,660,334.47	4,474,564.33	-	4,180,720.71	-	8,954,178.09

## (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	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确定其可变现净值	-	-
库存商品	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确定其可变现净值	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 一年内到期的非流动资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	3,003,199.51	-	3,003,199.51	5,632,781.80	-	5,632,781.80

## 2. 一年内到期的长期应收款

项 目	期末数
分期收款销售商品	3,003,199.51
小 计	3,003,199.51

3. 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 其他流动资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,476,574.98	-	1,476,574.98	800,201.43	-	800,201.43
预缴所得税	-	-	-	49,295.53	-	49,295.53
合 计	1,476,574.98	-	1,476,574.98	849,496.96	-	849,496.96

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十) 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分 期 收 款 销 售 商品	1,065,655.28	-	1,065,655.28	2,181,475.59	-	2,181,475.59	8.00%

### (十一) 其他权益工具投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
青岛英泰新领网络科技有限公司 15%股权	525,750.00	-

#### 2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股 利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
青岛英泰新领网 络科技有限公司	-	-	-	-	对被投资单位不控 制或不具有重大影 响，且属于非交易 性权益工具投资	-

### (十二) 固定资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	27,140,231.46	15,471,226.73
固定资产清理	-	-
合 计	27,140,231.46	15,471,226.73

#### 2. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业 合并 增加	其他	处置或报废	财务报 表折算	
(1) 账 面 原值								
房屋及建 筑物	16,923,373.15	-	13,381,297.76	-	-	237,734.20	-	30,066,936.71
机器设备	3,637,133.90	-	-	-	-	-	-	3,637,133.90
运输工具	416,288.86	268,654.21	-	-	-	79,914.53	-	605,028.54
电子及其 他设备	14,397,543.80	1,698,263.25		-	-	799,348.99	325.05	15,296,133.01
计	35,374,339.71	1,966,917.46	13,381,297.76	-	-	1,116,997.72	325.05	49,605,232.16

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	财务报表折算	
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	7,056,441.33	835,245.36	-	-	-	41,202.00	-	7,850,484.69
机器设备	2,791,443.01	246,438.24	-	-	-	-	-	3,037,881.25
运输工具	209,467.76	107,928.21	-	-	-	75,918.80	-	241,477.17
电子及其他设备	9,845,760.88	2,197,638.43	-	-	-	708,038.13	203.59	11,335,157.59
小 计	19,903,112.98	3,387,250.24	-	-	-	825,158.93	203.59	22,465,000.70
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	9,866,931.82	-	-	-	-	-	-	22,216,452.02
机器设备	845,690.89	-	-	-	-	-	-	599,252.65
运输工具	206,821.10	-	-	-	-	-	-	363,551.37
电子及其他设备	4,551,782.92	-	-	-	-	-	-	3,960,975.42
小 计	15,471,226.73	-	-	-	-	-	-	27,140,231.46

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 11,302,607.95 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
英泰 2#车间	13,381,297.76	正在办理中

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（五十一）所有权或使用权受限的资产及十一（二）“或有事项”之说明。

### (十三) 在建工程

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	18,000.00	-	18,000.00
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	18,000.00	-	18,000.00

#### 2. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
英泰 2#车间	-	-	-	18,000.00	-	18,000.00

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
英泰 2#车间	18,000.00	13,363,297.76	13,381,297.76	-	-

## (十四) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业 合并 增加	其他	处置	财务报 表折算	
(1) 账面原值							
房屋建筑物	3,562,835.40	257,043.22	-	-	2,883,905.78	852.19	935,120.65
(2) 累计折旧		计提					
房屋建筑物	1,234,517.65	890,797.58	-	-	1,521,689.90	498.99	603,126.34
(3) 账面价值							
房屋建筑物	2,328,317.75	-	-	-	-	-	331,994.31

## (十五) 无形资产

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业 合并 增加	其他	处置	其他 转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	30,875,010.81	-	-	-	-	-	-	30,875,010.81
专利权	1,507,592.05	-	-	-	-	-	-	1,507,592.05
软件使用权	3,607,724.17	305,309.73	-	-	-	-	-	3,913,033.9
合 计	35,990,327.03	305,309.73	-	-	-	-	-	36,295,636.76
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1,697,663.29	617,500.32	-	-	-	-	-	2,315,163.61
专利权	778,922.34	150,759.16	-	-	-	-	-	929,681.50



项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件使用权	649,455.80	371,878.58	-	-	-	-	-	1,021,334.38
合 计	3,126,041.43	1,140,138.06	-	-	-	-	-	4,266,179.49
(3) 账面价值								
土地使用权	29,177,347.52	-	-	-	-	-	-	28,559,847.20
专利权	728,669.71	-	-	-	-	-	-	577,910.55
软件使用权	2,958,268.37	-	-	-	-	-	-	2,891,699.52
合 计	32,864,285.60	-	-	-	-	-	-	32,029,457.27

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.80%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注五（五十一）所有权或使用权受限的资产及十一（二）“或有事项”之说明。

#### （十六）递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	17,291,735.49	2,643,068.86	17,006,196.40	2,618,383.46
存货跌价准备	8,954,178.09	1,343,126.71	8,660,334.47	1,299,050.17
分期收款销售商品-存货	1,640,917.14	246,137.57	3,780,362.88	567,054.43
内部交易未实现利润	6,640,626.40	1,204,543.40	6,115,691.67	999,187.05
预计负债	8,146,334.17	1,221,950.13	10,218,844.23	1,532,826.63
使用权资产折旧计提	366,604.99	54,990.75	66,966.52	10,827.05
合 计	43,040,396.28	6,713,817.42	45,848,396.17	7,027,328.79

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售商品-长期应收款	2,323,670.49	348,550.57	4,423,295.86	663,494.38
计入当期损益的公允价值变动(增加)	526,109.86	78,916.48	71,749.03	10,762.35
合 计	2,849,780.35	427,467.05	4,495,044.89	674,256.73

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	23,532.22	3,623.83
可抵扣亏损	50,712,134.21	33,260,560.70
合 计	50,735,666.43	33,264,184.53

### 4. 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023	-	1,497,674.72	-
2024	-	366,090.96	-
2025	2,458,943.16	4,224,273.93	-
2026	3,639,204.35	5,645,338.34	-
2027	5,441,554.76	1,436,040.28	-
2028	3,510,119.59	3,510,119.59	-
2029	1,607,828.16	1,607,828.16	-
2030	5,875,877.40	5,875,877.40	-
2031	9,097,317.32	9,097,317.32	-
2032	19,081,289.47	-	-
小 计	50,712,134.21	33,260,560.70	

### (十七) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,494,240.33	16,205,626.37
商业承兑汇票	5,000,000.00	-
合 计	12,494,240.33	16,205,626.37

### (十八) 应付账款

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年,下同)	25,771,244.47	29,821,913.46
1-2 年	165,629.79	342,172.48
2 年以上	524,851.48	182,679.00
合 计	26,461,725.74	30,346,764.94

#### 2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 期末外币应付账款情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

### (十九) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	14,539,907.35	11,337,183.95

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	10,924,214.60	50,881,009.01	54,676,701.39	7,128,522.22
(2)离职后福利—设定提存计划	-	2,739,839.57	1,516,634.94	1,223,204.63
(3)辞退福利	-	116,343.23	116,343.23	-
合 计	10,924,214.60	53,737,191.81	56,309,679.56	8,351,726.85

#### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	10,924,214.60	46,944,821.14	50,759,966.07	7,109,069.67
(2)职工福利费	-	1,660,602.17	1,660,602.17	-
(3)社会保险费	-	1,243,128.70	1,232,058.15	11,070.55
其中：医疗保险费	-	1,217,936.88	1,217,936.88	-
工伤保险费	-	25,191.82	14,121.27	11,070.55
(4)住房公积金	-	1,032,457.00	1,024,075.00	8,382.00
小 计	10,924,214.60	50,881,009.01	54,676,701.39	7,128,522.22

#### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	2,625,420.26	1,453,078.18	1,172,342.08
(2)失业保险费	-	114,419.31	63,556.76	50,862.55
小 计	-	2,739,839.57	1,516,634.94	1,223,204.63

### (二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,410,536.52	3,825,060.42
城市维护建设税	452,114.72	267,754.23
企业所得税	1,033,885.54	1,127,367.83
房产税	25,714.29	51,428.60

项 目	期末数	期初数
土地使用税	44,109.44	55,843.04
教育费附加	193,763.93	114,751.83
地方教育附加	129,175.94	76,501.21
代扣代缴个人所得税	122,724.79	137,833.44
印花税	61,999.04	-
合 计	8,474,024.21	5,656,540.60

## (二十二) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,196,717.93	3,605,196.12
合 计	2,196,717.93	3,605,196.12

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	2,196,717.93	3,605,196.12

#### (2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	-	1,644,737.69
一年内到期的租赁负债	414,813.36	1,972,839.03
合 计	414,813.36	3,617,576.72

### 2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	1,644,737.69

## (二十四) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
已背书未终止确认的承兑汇票	-	1,441,116.17

待转销项税额	314,797.70	119,040.61
合 计	314,797.70	1,560,156.78

#### (二十五) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	418,014.29	2,903,633.34
减：未确认融资费用	3,200.93	121,644.01
一年内到期的租赁负债	414,813.36	1,972,839.03
租赁负债	-	809,150.30

#### (二十六) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品售后服务费	8,146,334.17	10,218,844.23	预提的产品售后服务费

#### (二十七) 递延收益

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	226,666.67	-	190,000.00	36,666.67	-

##### 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相 关/与收 益相关
			转入项目	金额			
嵌入式计算机产业化专项资金	226,666.67	-	其他收益	190,000.00		36,666.67	与资产相 关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

#### (二十八) 股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
殷良策	16,454,920.00	-	-	16,454,920.00
柳美勋	13,590,728.00	-	-	13,590,728.00
焦丕敬	10,158,011.00	268,836.00	-	10,426,847.00
徐晓勤	7,796,425.00	-	-	7,796,425.00
邱爱红	5,889,095.00	-	-	5,889,095.00
前海股权投资基金(有限合伙)	5,351,260.00	-	-	5,351,260.00
李永红	4,124,672.00	100,000.00	-	4,224,672.00

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业(有限合伙)	3,561,600.00	-	-	3,561,600.00
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业(有限合伙)	3,027,360.00	-	-	3,027,360.00
中原前海股权投资基金(有限合伙)	2,675,630.00	-	-	2,675,630.00
青岛上荣卓越投资中心(有限合伙)	2,675,630.00	-	2,675,630.00	-
刘福利	2,362,538.00	100,000.00	-	2,462,538.00
青岛众英舜泰投资管理合伙企业	2,088,200.00	-	-	2,088,200.00
姜美玲	1,499,518.00	130,000.00	-	1,629,518.00
路尔学	1,482,117.00	80,000.00	-	1,562,117.00
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,484,012.00	-	-	1,484,012.00
青岛众商英才股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,285,630.00	-	1,285,630.00
李鸿一	1,198,244.00	50,000.00	-	1,248,244.00
陈万兵	1,097,004.00	50,000.00	-	1,147,004.00
刘永富	1,070,841.00	-	-	1,070,841.00
其他股东	12,748,311.00	611,164.00	-	13,359,475.00
合 计	100,336,116.00	2,675,630.00	2,675,630.00	100,336,116.00

## (二十九) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	75,129,384.89	-	-	75,129,384.89

## (三十) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-178,451.24	-25,028.31	-	-	-	-20,629.59	-4,398.72	-199,080.83
外币财务报表折算差额	-178,451.24	-25,028.31	-	-	-	-20,629.59	-4,398.72	-199,080.83

### (三十一) 专项储备

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	350,125.27	43,710.03	306,415.24

#### 2. 专项储备情况说明

根据财政部、应急部于 2022 年 11 月 21 日发布的(财资〔2022〕136 号)文件关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知,公司属于其他电子设备制造业,因此根据第三十条规定公司以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取,公司从 2022 年 11 月开始计提安全生产费。

### (三十二) 盈余公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,845,761.47	6,704,353.97	-	24,550,115.44
任意盈余公积	8,922,880.73	3,352,176.99	-	12,275,057.72
合 计	26,768,642.20	10,056,530.96	-	36,825,173.16

#### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法和公司章程规定,本期按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积及当期净利润的 5%计提任意盈余公积。

### (三十三) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	137,055,565.33	112,897,771.74
加:年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	137,055,565.33	112,897,771.74
加:本期归属于母公司所有者的净利润	20,219,101.30	28,421,902.01
减:提取法定盈余公积	6,704,353.97	2,842,738.95
提取任意盈余公积	3,352,176.99	1,421,369.47
对股东的分配	60,201,669.60	-
期末未分配利润	87,016,466.07	137,055,565.33

#### 2. 利润分配情况说明

根据公司 2022 年 9 月 9 日股东大会通过的 2022 年半年度权益分配方案,以现有的总股本 100,336,116.00 股为基数,每 10 股派发现金股利 6.00 元,合计派发现金股利 60,201,669.60 元。

#### (三十四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	252,386,380.63	155,440,294.80	412,056,659.21	282,290,376.80
其他业务	2,667,718.20	915,415.38	920,300.88	903,043.12
合 计	255,054,098.83	156,355,710.18	412,976,960.09	283,193,419.92

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

##### (1) 按销售模式分类

销售模式	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
直销	82,919,703.25	45,326,923.23	165,868,742.41	107,696,908.51
经销	122,861,713.59	79,020,857.82	212,498,180.35	152,956,711.34
ODM	46,604,963.79	31,092,513.75	33,689,736.45	21,636,756.95
小 计	252,386,380.63	155,440,294.80	412,056,659.21	282,290,376.80

##### (2) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
智能交易终端	158,839,845.61	97,613,051.40	305,227,212.22	212,645,779.14
智能秤	35,101,446.67	25,287,878.17	38,683,075.03	26,971,971.25
智能印章机	4,258,267.01	2,203,406.00	11,700,621.45	6,465,529.00
自助交易终端	39,015,896.83	23,996,678.16	42,020,058.81	30,633,442.46
其 他	15,170,924.51	6,339,281.07	14,425,691.70	5,573,654.95
小 计	252,386,380.63	155,440,294.80	412,056,659.21	282,290,376.80

##### (3) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国外	99,977,221.88	60,554,879.08	102,586,627.08	67,252,419.00
国内	152,409,158.75	94,885,415.72	309,470,032.13	215,037,957.80
小 计	252,386,380.63	155,440,294.80	412,056,659.21	282,290,376.80



### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司	33,707,965.71	13.22
CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD. (以色列)	27,124,071.53	10.63
浙江橙智信息科技有限公司	17,335,393.80	6.80
蚂蚁科技集团股份有限公司	13,772,212.24	5.40
TD Tawandang	10,063,126.98	3.95
小 计	102,002,770.26	39.99

注：中国石化销售股份有限公司的合并范围包括湖南、湖北、云南等分公司；

CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD. (以色列) 合并范围包括其子公司 Wintec Point Of Sale

Systems Ltd(英国)。蚂蚁科技集团股份有限公司包括蚂蚁金服(海南)数字技术有限公司、支付宝(杭州)信息技术有限公司、支付宝(中国)网络技术有限公司、北京蚂蚁云金融信息服务有限公司、杭州焕旭信息技术有限公司。

### (三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	975,858.02	781,679.06
土地使用税	176,437.76	212,580.21
教育费附加	418,091.03	334,928.04
地方教育附加	278,727.38	223,285.33
印花税	230,943.86	175,054.38
房产税	102,857.13	190,285.73
其他	387,088.44	284,312.49
合 计	2,570,003.62	2,202,125.24

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	19,025,436.08	23,471,548.00
差旅费	1,790,334.10	2,669,368.62
广告宣传费	3,789,103.65	3,821,946.36
交通运输费	1,140,144.41	1,366,553.84
业务招待费	933,539.07	1,588,246.08
产品服务费	6,931,279.49	12,554,530.99

项 目	本期数	上年数
办公费	297,330.72	363,149.44
咨询服务费	-	87,864.15
其他	1,404,574.73	937,635.12
合 计	35,311,742.25	46,860,842.60

#### (三十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	13,810,022.87	15,190,352.50
折旧、摊销	2,552,764.46	2,933,612.67
中介机构费用	2,392,812.82	1,457,534.28
办公费	1,804,373.20	2,040,129.42
租赁费物业费	887,296.56	687,838.71
水电费	348,579.55	343,555.26
维修费	495,660.18	640,763.28
业务招待费	474,600.23	1,261,371.92
差旅费	946,769.29	1,826,112.58
劳务、培训费	1,587,089.05	1,326,539.59
宣传费	10,000.00	16,329.20
其他	643,862.88	855,713.74
合 计	25,953,831.09	28,579,853.15

#### (三十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	14,689,681.36	13,860,300.10
直接材料	4,157,366.84	3,588,350.52
折旧与摊销	2,437,066.85	2,851,189.14
委托开发费用	1,575,126.85	2,241,389.45
设计费用	295,888.31	1,414,337.32
其他费用	307,496.16	1,306,642.69
合 计	23,462,626.37	25,262,209.22

#### (三十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	108,048.59	1,146,219.14

其中：租赁负债利息费用	79,712.45	158,536.92
减：利息收入	1,371,012.80	2,369,415.26
汇兑损失	-	1,152,217.60
减：汇兑收益	5,537,437.15	-
手续费支出	86,479.18	150,969.22
其他	-185.80	24,918.90
合 计	-6,714,107.98	104,909.60

#### (四十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,666,355.22	9,884,642.42	与收益相关	4,939,824.94
	190,000.00	190,000.00	与资产相关	190,000.00
个税手续费返还	47,551.77	20,545.83	-	-
增值税进项加计扣除	-	2,131.21	-	-
合 计	6,903,906.99	10,097,319.46		5,129,824.94

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

#### (四十一) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-20,121.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-404,135.73	-490,300.80
处置交易性金融资产产生的投资收益	924,406.54	2,510,290.41
合 计	520,270.81	1,999,868.48

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (四十二) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	526,109.86	71,749.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-

#### (四十三) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	1,488,266.46	-1,490,866.46

应收账款坏账损失	-1,533,254.33	102,123.13
其他应收款坏账损失	-359,039.33	-293,715.43
合 计	-404,027.20	-1,682,458.76

#### (四十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-4,474,564.33	-6,971,492.53

#### (四十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	19,004.27	-	19,004.27
其中：固定资产	19,004.27	-	19,004.27

#### (四十六) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,150,000.00	-
其他	379,674.08	517,924.29	378,851.65
合 计	379,674.08	1,667,924.29	378,851.65

#### (四十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	6,234.49	-
退回补贴收入	-	300,000.00	-
税收滞纳金	28.93	8,039.48	28.93
资产报废、毁损损失	233,746.96	-	233,746.96
其他	1,197.82	19,936.37	1,197.82
合 计	234,973.71	334,210.34	234,973.71

#### (四十八) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,273,863.27	4,905,251.90
递延所得税费用	42,091.35	-1,324,931.82
合 计	2,315,954.62	3,580,320.08

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	21,349,694.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,202,454.08
子公司适用不同税率的影响	2,169,935.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,978.53
研发费用加计扣除	-4,020,614.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,209,962.00
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	4,152,874.77
软件产业和集成电路产业“两免三减半”优惠	-2,073,711.55
所得税费用	2,315,954.62

#### (四十九) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	1,090,817.07	729,948.04
营业外收入及其他收益	6,745,372.69	7,226,417.34
往来款及其他	6,297,548.89	3,625,357.35
合 计	14,133,738.65	11,581,722.73

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	31,236,741.64	53,507,390.99
营业外支出	851.36	333,663.98
往来款及其他	5,382,629.51	10,744,421.75
合 计	36,620,222.51	64,585,476.72

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的具有融资性质分期收款的利息收入	280,195.73	1,639,467.22

##### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
英泰新领 36%股权处置	4,152,155.52	-

##### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的房屋租赁款	1,387,765.47	943,237.29

### (五十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,033,739.45	28,041,979.91
加：资产减值准备	4,474,564.33	6,971,492.53
信用减值损失	404,027.20	1,682,458.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,387,250.24	3,850,667.50
使用权资产摊销	890,797.58	1,235,979.63
无形资产摊销	1,140,138.06	1,094,117.90
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-19,004.27	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	233,746.96	546.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-526,109.86	-71,749.03
财务费用(收益以“-”号填列)	-943,690.05	254,835.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-520,270.81	-1,999,868.48
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	288,881.03	1,661,083.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-246,789.68	-2,986,015.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,032,027.23	-17,394,001.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,310,516.79	55,273,643.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,427,334.33	-7,319,412.71
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	49,512,489.87	70,295,757.89
(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	-	-

项 目	本期数	上年数
租赁形成的使用权资产	257,043.22	1,590,391.04
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	86,958,683.24	150,052,540.44
减: 现金的期初余额	150,052,540.44	109,169,411.10
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	-63,093,857.20	40,883,129.34

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,261,800.00
其中: 青岛英泰新领网络科技有限公司	1,261,800.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,413,955.52
其中: 青岛英泰新领网络科技有限公司	5,413,955.52
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中: 青岛英泰新领网络科技有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	-4,152,155.52

## 3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	86,958,683.24	150,052,540.44
其中: 库存现金	10,687.77	9,309.69
可随时用于支付的银行存款	86,947,995.47	150,043,230.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	86,958,683.24	150,052,540.44
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2022 年度现金流量表中现金期末数为 86,958,683.24 元, 2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 89,956,379.43 元, 差额 2,997,696.19 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,997,696.19 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 150,052,540.44 元, 2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 156,966,984.36 元, 差额 6,914,443.92 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金 20,350.26 元、银行承兑汇票保证金 6,894,093.66 元。

#### (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,997,696.19	银行承兑汇票保证金
固定资产	8,785,188.65	借款抵押
无形资产	4,283,401.62	借款抵押
合 计	16,066,286.46	

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司已全部偿还借款, 期末无借款。

#### (五十二) 外币货币性项目

##### 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中: 美元	2,653,589.38	6.9646	18,481,188.60
欧元	1,121,583.50	7.4229	8,325,402.16
印度尼西亚卢比	789,956,831.41	2,248.21	351,371.46
应收账款			
其中: 美元	1,048,733.40	6.9646	7,304,008.64
印度尼西亚卢比	1,058,107,500.00	2,248.21	470,644.42
应付账款			
其中: 印度尼西亚卢比	1,022,879,495.42	2,248.21	454,975.07

##### 2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体:

PT. WINTEC ASIA PACIFIC 公司, 主要经营地为印度尼西亚, 记账本位币为印度尼西亚卢比, 本期境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

#### (五十三) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额



与资产相关的政府补助					
嵌入式计算机产业化专项资金	2011 年	2,000,000.00	递延收益	其他收益	190,000.00
小 计		-			190,000.00
与收益相关的政府补助					
高新技术企业上市培育库研发投入奖励	2022 年	436,600.00	其他收益	其他收益	436,600.00
2022 年第三批科技发展专项资金	2022 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
山东省工业互联网创新创业共同体补贴	2022 年	320,000.00	其他收益	其他收益	320,000.00
2021 年度高新技术企业上市培育库在库企业技术创新项目补贴	2022 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2022 年第一批中小企业发展专项资金	2022 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
高新区 2021 年度科技创新政策扶持资金	2022 年	2,097,897.94	其他收益	其他收益	2,097,897.94
2022 创新平台奖励资金	2022 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2020 年度产业扶持资金	2022 年	172,500.00	其他收益	其他收益	172,500.00
高企复审、青岛高科技工业园管理委员会 2022 年青岛市第一批科技专项资金	2022 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
青岛高科技工业园管理委员会 2021 年虚拟现实产业政策扶持资金	2022 年	14,894.00	其他收益	其他收益	14,894.00
2020 年度崂山区知识产权扶持资金	2022 年	25,540.00	其他收益	其他收益	25,540.00
崂山科创委扶持区内企业数字化转型使用云计算补贴	2022 年	540.00	其他收益	其他收益	540.00
高新区外贸补贴	2022 年	97,000.00	其他收益	其他收益	97,000.00
2022 年外经贸发展专项短期出口信用险扶持资金	2022 年	69,853.00	其他收益	其他收益	69,853.00
高新区 2021 年度科技创新政策扶持资金	2022 年	305,000.00	其他收益	其他收益	305,000.00
增值税即征即退	2022 年	1,726,530.28	其他收益	其他收益	1,726,530.28
小 计		-			6,666,355.22
合 计		-			6,856,355.22

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
青岛英泰新领网络科技有限公司	1,261,800.00	36.00%	出售	2022-12-31	[注1]

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
青岛英泰新领网络科技有限公司	[注 2]	15.00	644,613.45	525,750.00

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛英泰新领网络科技有限公司	[注 2]	-	-

#### 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与济南众英实信投资管理中心(有限合伙)公司及刘维宏于 2022 年 12 月 8 日签订的《股权转让协议》，并经 2022 年 12 月 8 日公司董事会审议批准，同意公司将所持有的青岛英泰新领网络科技有限公司 14%股权作价 490,700.00 元转让给济南众英实信投资管理中心(有限合伙)公司、将所持有的青岛英泰新领网络科技有限公司 22%的股权作价 771,100.00 元转让给刘维宏。公司已于 2022 年 12 月 13 日收到该两笔股权转让款 1,261,800.00 元。

[注 1] 因股权转让款于 2022 年 12 月 13 日全额收到，英泰新领于当月办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2022 年 12 月 31 日。

[注 2] 根据公司与济南众英实信投资管理中心(有限合伙)公司及刘维宏于 2022 年 12 月 8 日签订的《股权转让协议》公司将持有青岛英泰新领网络科技有限公司 14%股权作价 490,700.00 元转让给济南众英实信投资管理中心(有限合伙)公司、将所持有的青岛英泰新领网络科技有限公司 22%的股权作价 771,100.00 元转让给刘维宏。在处置日视同与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额 1,547,072.28 元之间的差额-285,272.28 元，计入投资收益。

对于 15%的剩余股权，按照其在 2022 年 12 月 31 日(丧失控制权日)的公允价值 525,750.00 元进行重新计量。对于处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额 644,613.45 元之间的差额-118,863.45 元，计入 2022 年度投资收益。

#### (二) 其他原因引起的合并范围的变动

##### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2022年12月，青岛中科英泰商用系统股份有限公司与北京英泰合信企业管理发展合伙企业(有限合伙)、白广海、罗华四方共同出资设立北京英泰数科技术有限公司。该公司于2022

年12月12日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中青岛中科英泰商用系统股份有限公司出资人民币550万元，占其注册资本的55%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，北京英泰数科技术有限公司的净资产为3,052,388.13元，成立日至期末的净利润为-197,611.87元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
英泰产业	一级	青岛	青岛	制造业	100.00	-	直接投资
英泰软件	一级	青岛	青岛	软件业	100.00	-	直接投资
英泰贸易	一级	青岛	青岛	批发和零售业	100.00	-	直接投资
英泰技术	一级	青岛	青岛	制造业	85.00	-	直接投资与购买少数股东股权
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	一级	印尼北雅加达市	印尼北雅加达市	批发和零售业	51.00	-	直接投资
绿苔数科	一级	青岛	青岛	软件业	100.00	-	直接投资
英泰数科	一级	北京	北京	软件和技术服务业	55.00	-	直接投资

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
英泰技术	15.00	-400,978.94	-	113,947.53
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	49.00	-165,212.83	-	956,669.29
英泰数科	45.00	-88,925.34	-	411,074.66

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

英泰技术	9,159,845.56	1,650,716.78	10,810,562.34	11,719,128.39	-	11,719,128.39
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	2,373,494.89	65,751.55	2,439,246.44	525,578.33	-	525,578.33
英泰数科	3,172,018.90	135,612.91	3,307,631.81	255,243.68	-	255,243.68

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
英泰技术	15,322,768.15	2,991,524.31	18,314,292.46	16,066,321.92	483,343.66	16,549,665.58
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	2,135,350.84	159,559.11	2,294,909.95	35,095.82	-	35,095.82
英泰新领	8,360,817.98	336,871.63	8,697,689.61	3,318,134.49	-	3,318,134.49

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
英泰技术	5,453,521.55	-2,673,192.93	-2,673,192.93	-2,360,604.96
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	1,880,410.18	-337,169.04	-346,146.02	-1,127,186.77
英泰数科	-	-197,611.87	-197,611.87	-35,540.41

续上表：

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
英泰技术	13,531,507.32	-780,410.54	-780,410.54	-924.47
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	2,874,976.26	48,645.63	-39,868.71	1,197,114.61
英泰新领	20,860,090.93	-585,095.68	-585,095.68	-1,670,262.09

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### **(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### **1. 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。本公司的主要经营位于中国境内、印度尼西亚，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，境外经营公司以印度尼西亚卢比结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、印度尼西亚卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

外汇汇率变动对本公司无重大影响。

#### **2. 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。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未向银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### **3. 其他价格风险**

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### **(二) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目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	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	12,494,240.33	-	-	-	12,494,240.33

应付账款	26,461,725.74	-	-	-	26,461,725.74
其他应付款	2,196,717.93	-	-	-	2,196,717.93
一年内到期的非流动负债	418,014.29		-	-	418,014.29
租赁负债		-	-	-	-
金融负债和或有负债合计	41,570,698.29		-	-	41,570,698.29

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	16,205,626.37	-	-	-	16,205,626.37
应付账款	30,346,764.94	-	-	-	30,346,764.94
其他应付款	3,500,771.33	-	-	-	3,500,771.33
一年内到期的非流动负债	3,369,369.05	-	-	-	3,369,369.05
租赁负债	2,065,806.34	837,827.00	-	-	2,903,633.34
金融负债和或有负债合计	55,488,338.03	837,827.00	-	-	56,326,165.03

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。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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 21.39% (2021 年 12 月 31 日：21.70%)。

### 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	-	60,495,435.73	-	60,495,435.73
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	60,495,435.73	-	60,495,435.73



①银行理财产品	-	60,495,435.73	-	60,495,435.73
(2)其他权益工具投资	-	-	525,750.00	525,750.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	60,495,435.73	525,750.00	61,021,185.73

**(二) 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**

对于公司持有的银行理财产品等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

**(三) 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**

对于不在活跃市场上交易的青岛英泰新领网络科技有限公司，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，但近期内被投资单位发生了股东之间转让股权交易，以交易价格作为确定公允价值的参考依据。

**(四) 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**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、关联方关系及其交易**

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**(一) 关联方关系**

1. 本公司因股权结构较为分散，报告期内处于无具体实际控制人状态。

2. 本公司持股 5% 以上(不含 5%)主要股东情况：

序号	股东姓名	持股比例	出资额	共有持股比例
1	柳美勋(董事长)	13.5452%	13,590,728.00	19.4146%
2	邱爱红	5.8694%	5,889,095.00	
3	焦丕敬(董事、总经理)	10.3919%	10,426,847.00	18.1622%
4	徐晓勤	7.7703%	7,796,425.00	
5	殷良策(董事、副总经理)	16.3998%	16,454,920.00	18.0239%
6	姜美玲	1.6241%	1,629,518.00	
7	前海股权投资基金(有限合伙)	5.3333%	5,351,260.00	8.0000%

8	中原前海股权投资基金(有限合伙)	2.6667%	2,675,630.00	
	合 计	63.6007%	63,814,423.00	63.6007%

本公司自然人股东中柳美勋、邱爱红为夫妇；焦丕敬、徐晓勤为夫妇；殷良策、姜美玲为夫妇；前海股权投资基金(有限合伙)、中原前海股权投资基金(有限合伙)为一致行动人。

### 3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七 “在子公司中的权益”。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
前海股权投资基金（有限合伙）	持股5%以上的公司股东
中原前海股权投资基金（有限合伙）	持股5%以上的公司股东
青岛众英舜泰投资管理合伙企业（有限合伙）	中科英泰的员工持股平台，持有本公司2.08%股份，公司董事、副总经理刘福利担任执行事务合伙人并持有47.21%的出资额
青岛中科英泰科技有限公司	本公司董事柳美勋及殷良策分别持有其6.02%的股权并担任其董事
智汇万象（青岛）软件有限公司	本公司股东殷良策、刘福利、李永红等间接参股企业，中科英泰主要股东、董事长柳美勋曾任董事，已于2020年2月13日辞任
青岛众英鸿泰投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东殷良策、刘福利、李永红等持股的企业，董事、副总经理殷良策担任执行事务合伙人并持有47.80%的出资额
青岛金王应用化学股份有限公司	本公司独立董事王竹泉担任其独立董事，已于2022年5月20日任期届满离任
青岛特锐德电气股份有限公司	本公司独立董事王竹泉担任其独立董事
青岛三力本诺新材料股份有限公司	本公司独立董事王竹泉担任其独立董事
烟台张裕葡萄酒股份有限公司	本公司独立董事王竹泉担任其独立董事
青岛中资中程集团股份有限公司	本公司独立董事王竹泉担任其独立董事
上海山丘联康健康管理有限公司	本公司独立董事颜艳春担任董事长的企业
嘉兴山丘联康企业管理咨询有限公司	本公司独立董事颜艳春担任董事长兼总经理的企业
嘉兴亦文餐饮管理有限公司	本公司独立董事颜艳春担任执行董事兼总经理的企业
上海新山丘健康管理有限公司	本公司独立董事颜艳春担任执行董事的企业
湖南山丘联康健康管理有限公司	本公司独立董事颜艳春担任总经理兼执行董事的企业
北京前海广渠资本控股有限公司	本公司独立董事颜艳春控制并担任副董事长的企业
浙江易合网络信息股份有限公司	本公司独立董事颜艳春担任董事的企业
北京富基世纪科技有限公司（吊销）	本公司独立董事颜艳春担任董事的企业
上海保资智能科技有限公司	本公司独立董事颜艳春担任董事的企业
广东博盈特焊技术股份有限公司	本公司前董事化定奇担任董事的企业
南通欧凯信息科技有限公司	众商英才有限合伙人时英俊控制的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
无锡智坤科技有限公司	众商英才有限合伙人来建伟控制的企业
郑州万国思迅软件有限公司	众商英才原有限合伙人朱金水控制的企业，朱金水已于2022年9月15日退伙。
南京兴吴电气有限公司	众商英才有限合伙人刘翠云控制的企业
济南速德信息技术有限公司	众商英才有限合伙人姜殿敏控制的企业
苏州红袖网络科技有限公司	众商英才有限合伙人张宜高控制的企业
山东汇商商业设施有限公司	众商英才原有限合伙人付存路控制的企业，付存路已于2022年9月15日退伙。
济南茗越商贸有限公司	众商英才有限合伙人杜学光的妻子控制的企业
江苏大穰科技有限公司	众商英才有限合伙人仓德才控制的企业
长沙通商恒电子科技有限公司	众商英才有限合伙人金最好控制的企业
武汉通恒科技有限责任公司	持有本公司0.64%的股份
上海展映企业管理中心（有限合伙）	公司独立董事颜艳春曾经控制的企业，已于2022年3月15日将其持有的股权对外转让。
英泰伟略科技有限公司	子公司英泰贸易曾持股18.00%，已于2021年12月将其持有的股权对外转让

## （二）关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
长沙通商恒电子科技有限公司	购买商品、接受服务	市场价	1,674,566.40	2,269,613.78
武汉通恒科技有限责任公司	购买商品、接受服务	市场价	-	2,956.60
南通欧凯信息科技有限公司	购买商品、接受服务	市场价	-	130,471.71
山东汇商商业设施有限公司	购买商品、接受服务	市场价	-	25,471.70
济南速德信息技术有限公司	购买商品、接受服务	市场价	62,264.15	-
合 计			1,736,830.55	2,428,513.79

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
南通欧凯信息科技有限公司	销售商品	市场价	802,123.05	479,831.87
无锡智坤科技有限公司	销售商品	市场价	97,734.51	977,734.52
郑州万国思迅软件有限公司	销售商品	市场价	1,098,332.29	3,177,632.69
南京兴吴电气有限公司	销售商品	市场价	36,938.05	326,814.16
济南速德信息技术有限公司	销售商品	市场价	1,469,480.49	3,308,061.98

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
苏州红袖网络科技有限公司	销售商品	市场价	65,973.45	228,407.07
山东汇商商业设施有限公司	销售商品	市场价	487,229.21	821,849.58
济南茗越商贸有限公司	销售商品	市场价	713,650.40	1,163,357.53
江苏大穰科技有限公司	销售商品	市场价	831,026.58	2,021,964.60
长沙通商恒电子科技有限公司	销售商品	市场价	1,800,831.91	3,926,982.22
武汉通恒科技有限责任公司	销售商品	市场价	528,380.52	930,343.37
智汇方象(青岛)软件有限公司	销售商品	市场价	64,934.52	184,424.79
合 计			7,996,634.98	17,547,404.38

## 2. 关联方担保情况

(1) 2021 年 1 月 5 日，柳美勋和邱爱红夫妇、焦丕敬和徐晓勤夫妇、殷良策和姜美玲夫妇分别与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签署《最高额保证合同》（合同编号分别为：ZB6905202000000084、ZB6905202100000001、ZB6905202100000002）为上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行自 2021 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 4 日期间内与债务人办理各类融资业务所发生的债权提供担保，担保债权最高余额为 4,400.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，中科英泰与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行该等担保合同项下无对应借款余额。

(2) 2021 年 3 月 12 日，殷良策与中国民生银行股份有限公司青岛分行签署《最高额保证合同》（合同编号为：公高保字第 DB2100000012733 号）为中国民生银行股份有限公司青岛分行自 2021 年 3 月 15 日起至 2022 年 3 月 14 日止与中科英泰办理业务形成的债权提供最高额保证担保，担保债权最高余额为 5,000.00 万元，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。截至 2022 年 12 月 31 日，中科英泰与中国民生银行股份有限公司青岛分行该等担保合同项下无对应借款余额。

(3) 柳美勋和邱爱红夫妇、焦丕敬和徐晓勤夫妇、殷良策和姜美玲夫妇分别与青岛银行股份有限公司科技支行签署《最高额保证合同》（合同编号分别为：802622021 高保字第 00095 号、802622021 高保字第 00094 号、802622021 高保字第 00093 号）为青岛银行股份有限公司科技支行自 2021 年 8 月 31 日起至 2022 年 8 月 31 日止与中科英泰办理业务形成的债权提供最高额保证担保，担保债权最高余额均为 3,500.00 万元，保证期间自债权人确定的主合同债权提前到期之日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日，中科英泰与青岛银行股份有限公司科技支行该等担保合同项下无对应借款余额。

(4) 柳美勋和邱爱红夫妇、焦丕敬和徐晓勤夫妇、殷良策和姜美玲夫妇分别与青岛银行股份有限公司科技支行签署《最高额保证合同》(合同编号分别为: 802622022 高保字第 00049 号、802622022 高保字第 00048 号、802622022 高保字第 00047 号)为青岛银行股份有限公司科技支行自 2022 年 06 月 06 日起至 2023 年 06 月 06 日止与中科英泰办理业务形成的债权提供最高额保证担保,担保债权最高余额均为 3,200.00 万元,保证期间自债权人确定的主合同债权提前到期之日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日,中科英泰在青岛银行股份有限公司科技支行开具的银行承兑汇票余额为 749.42 万元,该等担保合同项下无其他借款余额。

(5) 殷良策、姜美玲、邱爱红、柳美勋、焦丕敬、徐晓勤分别与中国民生银行股份有限公司青岛分行签署《最高额保证合同》(合同编号分别为: 公高保字第 DB2200000025466、公高保字第 DB2200000025469、公高保字第 DB2200000025470、公高保字第 DB2200000025476、公高保字第 DB2200000025477、公高保字第 DB2200000025478)为中国民生银行股份有限公司青岛分行自 2022 年 05 月 17 日起至 2023 年 05 月 16 日止与中科英泰办理业务形成的债权提供最高额保证担保,担保债权最高余额均为 5,000.00 万元,保证期间自债权人确定的主合同债权提前到期之日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日,中科英泰与中国民生银行股份有限公司青岛分行该等担保合同项下无对应借款余额。

### 3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	15	16
在本公司领取报酬人数	15	15
报酬总额	3,624,465.76	3,689,701.21

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	济南速德信息技术有限公司	904,222.05	45,211.10	1,485,727.05	74,286.35
	江苏大穰科技有限公司	-	-	231,400.00	11,570.00
	长沙通商恒电子科技有限公司	738,710.00	36,935.50	881,160.00	44,058.00
	武汉通恒科技有限责任公司	61,070.00	3,053.50	10,840.00	542.00
	无锡智坤科技有限公司	418,950.00	70,924.50	840,750.00	42,037.50

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	山东汇商商业设施有限公司	177,579.00	177,579.00
	济南速德信息技术有限公司	65,360.00	65,360.00
(2) 其他应付款			
	长沙通商恒电子科技有限公司	196,839.62	498,010.00

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

项 目	年末余额
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	454,984.39
资产负债表日后第 2 年	-
资产负债表日后第 3 年	-
以后年度	-
合 计	454,984.39

#### 2. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

### (二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况：

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
英泰产业	本公司	青岛银行股份有限公司科技支行	房屋及建筑物	16,685,638.95	8,785,188.65	-	-
			土地使用权	5,587,046.62	4,283,401.62	-	-
小 计				22,272,685.57	13,068,590.27	-	-

2021 年公司与青岛银行股份有限公司科技支行签署了 3,500.00 万元的借款合同(合同编码 802622020 借字第 10102 号)。为上述合同执行提供保障，子公司英泰产业与青岛银行股份有限公司科技支行签署《最高额抵押合同》(合同编号：802622021 高抵字第 00034 号)

为本公司提供抵押担保，担保金额为 3,500.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，上述银行借款已结清，但对应抵押物尚未解除抵押。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### (二) 租赁

作为承租人

1. 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十四)“使用权资产”之说明。

#### 2. 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	79,712.45
合 计	79,712.45

#### 3. 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	348,811.92
低价值资产租赁费用	-
合 计	348,811.92

#### 4. 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,387,765.47
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	-
支付的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合 计	1,387,765.47

#### 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

##### (一) 应收账款

###### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内分项	
半年以内	68,174,042.34
半年-1 年以内	3,292,536.76
1 年以内小计	71,466,579.10
1-2 年	18,394,888.38
2 年以上	7,794,292.72
账面余额小计	97,655,760.20
减：坏账准备	12,878,708.75
账面价值合计	84,777,051.45

###### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	1,650,442.00	1.69	1,650,442.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	96,005,318.20	98.31	11,228,266.75	11.70	84,777,051.45
合 计	97,655,760.20	100.00	12,878,708.75	13.19	84,777,051.45

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	161,829,641.20	100.00	11,754,007.55	7.26	150,075,633.65
合 计	161,829,641.20	100.00	11,754,007.55	7.26	150,075,633.65

###### 3. 坏账准备计提情况



## (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
海南恒乾材料设备有限公司	1,629,430.00	1,629,430.00	100.00	属于恒大体系企业,履约能力不足,预计无法收回
苏宁智能终端有限公司	21,012.00	21,012.00	100.00	公司经营发生困难,履约能力不足,预计无法收回
小 计	1,650,442.00	1,650,442.00		

## (2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	56,173,048.47	11,228,266.75	19.99
关联方组合	39,832,269.73	-	-
小 计	96,005,318.20	11,228,266.75	11.70

## 其中:账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
半年以内	37,115,737.09	1,855,786.85	5.00
半年-1 年以内	2,000,145.61	200,014.57	10.00
1 年以内小计	39,115,882.70	2,055,801.42	5.26
1-2 年	9,855,875.55	1,971,175.11	20.00
2 年以上	7,201,290.22	7,201,290.22	100.00
小 计	56,173,048.47	11,228,266.75	19.99

## 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按 单 项 计 提 坏账准备	-	1,650,442.00	-	-	-	1,650,442.00
按 组 合 计 提 坏账准备	11,754,007.55	-525,740.80	-	-	-	11,228,266.75
小 计	11,754,007.55	1,124,701.20	-	-	-	12,878,708.75

## 5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2022.12.31
------	------------

	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛中科英泰国际贸易有限公司	29,269,595.87	半年以内	29.97	-
青岛英泰信息技术有限公司	10,104,681.86	注 1	10.35	-
石化盈科智能科技有限责任公司	6,282,015.82	半年以内	6.43	314,100.77
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	3,357,341.50	注 2	3.44	667,519.30
杭州焕旭信息技术有限公司	2,997,750.00	半年以内	3.07	149,887.50
小 计	52,011,385.05		53.26	1,131,507.57

注 1：半年以内 1,452,660.38 元，半年-1 年 1,255,770.15 元，1-2 年 7,396,251.33 元。

注 2：半年以内 21,540.00 元，半年-1 年 7,180.00 元；1-2 年 3,328,621.50 元。

#### 6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
青岛中科英泰国际贸易有限公司	子公司	29,269,595.87	29.97
青岛英泰信息技术有限公司	子公司	10,104,681.86	10.35
青岛绿苔数字科技有限公司	子公司	457,992.00	0.47
青岛英泰新领网络科技有限公司	非合并范围关联方	1,048,800.00	1.07
济南速德信息技术有限公司	非合并范围关联方	904,222.05	0.93
长沙通商恒电子科技有限公司	非合并范围关联方	738,710.00	0.76
无锡智坤科技有限公司	非合并范围关联方	418,950.00	0.43
武汉通恒科技有限责任公司	非合并范围关联方	61,070.00	0.06
小 计		43,004,021.78	44.04

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,784,690.01	1,799,538.80	2,985,151.21	3,265,054.18	1,433,320.96	1,831,733.22
合 计	4,784,690.01	1,799,538.80	2,985,151.21	3,265,054.18	1,433,320.96	1,831,733.22

### 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内分项	
半年以内	943,902.84
半年-1 年	1,037,571.20
1 年以内小计	1,981,474.04
1-2 年	1,010,911.84
2 年以上	1,792,304.13
账面余额小计	4,784,690.01
减：坏账准备	1,799,538.80
账面价值小计	2,985,151.21

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他往来款	311,066.30	-
借款及备用金	1,667,419.86	930,802.62
保证金	2,653,194.25	2,179,813.46
代扣代缴款	153,009.60	154,438.10
账面余额小计	4,784,690.01	3,265,054.18
减：坏账准备	1,799,538.80	1,433,320.96
账面价值小计	2,985,151.21	1,831,733.22

## (3) 坏账准备计提情况

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)	小 计
2022 年 1 月 1 日余额	1,433,320.96	-	-	1,433,320.96
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	366,217.84	-	-	366,217.84
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	1,799,538.80	-	-	1,799,538.80

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3“预期信用损失计量的参数”。

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,117,270.15	1,799,538.80	57.53
低信用风险组合	867,419.86	-	-
关联方组合	800,000.00	-	-
小 计	4,784,690.01	1,799,538.80	37.61

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
半年以内	805,134.90	40,256.75	5.00
半年-1 年	168,940.00	16,894.00	10.00
1 年以内小计	974,074.90	57,150.75	5.87
1-2 年	501,009.00	100,201.80	20.00
2 年以上	1,642,186.25	1,642,186.25	100.00
小 计	3,117,270.15	1,799,538.80	57.73

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		-	-		-	-
按组合计提坏账准备	1,433,320.96	366,217.84	-	-	-	1,799,538.80
小 计	1,433,320.96	366,217.84	-		-	1,799,538.80

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
青岛绿苔数字科技有限公司	往来款	800,000.00	半年-1 年	16.72	-
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金 保证金	553,000.00	2 年以上	11.56	553,000.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	押金 保证金	500,000.00	2 年以上	10.45	500,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	押金 保证金	299,600.00	1 年至 2 年	6.26	59,920.00
华润万家有限公司	押金 保证金	280,000.00	2 年以上	5.85	280,000.00
小 计		2,432,600.00		50.84	1,392,920.00

## (7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
青岛绿苔数字科技有限公司	子公司	800,000.00	16.72

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,818,948.90	-	39,818,948.90	39,618,948.90	-	39,618,948.90

## 2. 子公司情况

被 投 资 单 位 名 称	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
英泰产业	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
英泰技术	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-
英泰软件	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
英泰贸易	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	1,568,948.90	-	-	1,568,948.90	-	-
绿苔数科	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
英泰数科	-	2,750,000.00	-	2,750,000.00	-	-
英泰新领	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	-	-
小 计	39,618,948.90	2,750,000.00	2,550,000.00	39,818,948.90	-	-

## (四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	237,856,554.75	174,376,171.43	395,380,347.54	326,669,862.58
其他业务	2,667,718.20	915,415.38	920,300.88	903,043.12
合 计	240,524,272.95	175,291,586.81	396,300,648.42	327,572,905.70

## (五) 投资收益

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	65,648,516.51	36,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-762,450.00	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	886,864.08	2,510,290.41

合 计	65,772,930.59	38,510,290.41
-----	---------------	---------------

## 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
英泰软件	65,648,516.51	36,000,000.00	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-214,742.69	
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)	5,129,824.94	
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	1,046,380.67	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	378,447.33	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	6,339,910.25	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	799,136.77	-
非经常性损益净额	5,540,773.48	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,494,099.07	-
归属于少数股东的非经常性损益	46,674.41	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.05	0.2015	0.2015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.1468	0.1468

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,219,101.30
非经常性损益	2	5,494,099.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,725,002.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	339,111,257.18
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	60,201,669.60

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	3.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	306,415.24
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	1.00
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	334,195,925.03
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.05%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.41%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,219,101.30
非经常性损益	2	5,494,099.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,725,002.23
期初股份总数	4	100,336,116.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	100,336,116.00
基本每股收益	13=1/12	0.2015
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.1468

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

## (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

青岛中科英泰商用系统股份有限公司

2023年3月29日



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
----------