江苏安防科技有限公司

审计报告

大华审字[2023]0020562 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京230JV175FC

江苏安防科技有限公司

审计报告及财务报表

（2021年1月1日至2023年5月31日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-4

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并所有者权益变动表　5-7

母公司资产负债表　8-9

母公司利润表　10

母公司现金流量表　11

母公司所有者权益变动表　12-14

财务报表附注　1-102

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2023]0020562 号

大唐电信科技股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了江苏安防科技有限公司（以下简称江苏安防）财务报表，包括 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1 月-5 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏安防 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1 月-5 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏安防，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、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

本报告仅供大唐电信科技股份有限公司 2023 年重大资产重组使用，不应用于其他目的，由于贵方及其他第三方不当使用产生的影响与本所及签字注册会计师无关。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

江苏安防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，江苏安防管理层负责评估江苏安防的持续经营能力，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江苏安防、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏安防的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏安防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告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江苏安防不能持续经营。

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

6．就江苏安防中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（本页以下无正文）

（本页无正文，为大华审字[2023]0020562 号审计报告签字盖章页）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京

邹吉丰

中国注册会计师：

黄如健

二〇二三年九月十五日

合并资产负债表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	87,189,138.44	85,182,814.31	85,263,807.33
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2		3,180,000.00	
应收账款	注释3	188,870,293.63	299,998,188.54	469,219,251.58
应收款项融资	注释4			42,672,108.15
预付款项	注释5	84,488,551.02	86,117,280.36	142,315,758.81
其他应收款	注释6	186,941,968.63	201,222,631.44	159,525,799.93
存货	注释7	153,714,213.39	118,541,273.59	53,232,580.70
合同资产	注释8	18,252,167.96		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	27,265,326.78	19,183,011.28	4,968,526.53
流动资产合计		746,721,659.85	813,425,199.52	957,197,833.03
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释10	28,161,840.69	30,311,066.60	38,614,357.59
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	注释11	13,500,000.00	13,500,000.00	
投资性房地产				
固定资产	注释12	42,355,762.95	42,866,234.76	43,568,836.68
在建工程	注释13	18,874,074.45	18,874,074.45	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	注释14	3,600,688.61	3,780,449.23	1,933,210.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	注释15	10,113,375.40	8,855,261.34	7,242,125.69
其他非流动资产	注释16	51,467,088.08	47,868,393.83	
非流动资产合计		168,072,830.18	166,055,480.21	91,358,530.84
资产总计		914,794,490.03	979,480,679.73	1,048,556,363.87

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释17	80,089,415.56	50,062,088.90	82,701,054.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释18	52,555,266.28	39,919,861.00	1,141,483.50
应付账款	注释19	224,017,423.71	276,739,015.23	350,079,986.42
预收款项				
合同负债	注释20	103,650,357.60	121,451,932.03	107,618,403.41
应付职工薪酬	注释21	614.92	151,447.70	
应交税费	注释22	264,538.66	2,959,962.92	777,179.31
其他应付款	注释23	5,713,152.32	8,566,141.69	51,055,378.60
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释24	9,900,130.62	11,124,161.16	7,345,750.76
其他流动负债	注释25	12,619,946.30	2,141,445.31	2,395,013.92
流动负债合计		488,810,845.97	513,116,055.94	603,114,249.92
非流动负债：				
长期借款	注释26	5,775,000.00	9,900,000.00	1,222,222.24
应付债券				
其中：优先股				
其中：　永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	注释27	302,000.00		
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,077,000.00	9,900,000.00	1,222,222.24
负债合计		494,887,845.97	523,016,055.94	604,336,472.16
所有者权益：				
实收资本	注释28	133,030,000.00	133,030,000.00	133,030,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：　永续债				
资本公积	注释29	101,970,000.00	101,970,000.00	101,970,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释30	26,532,377.62	26,532,377.62	24,388,225.46
未分配利润	注释31	158,374,266.44	194,932,246.17	184,831,666.25
归属于母公司所有者权益合计		419,906,644.06	456,464,623.79	444,219,891.71
少数所有者权益				
所有者权益合计		419,906,644.06	456,464,623.79	444,219,891.71
负债和所有者权益总计		914,794,490.03	979,480,679.73	1,048,556,363.87

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

合并利润表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2023年1月-5月	2022年度	2021年度
一、营业总收入	注释32	39,700,684.47	478,734,440.09	712,824,755.55
减：营业成本	注释32	43,452,759.65	394,623,850.47	614,462,826.84
税金及附加	注释33	362,288.53	1,500,024.18	2,149,304.64
销售费用	注释34	5,665,961.63	12,528,290.61	17,072,399.27
管理费用	注释35	7,531,389.48	21,342,877.29	27,184,641.37
研发费用	注释36	4,095,431.59	16,149,295.20	26,941,297.11
财务费用	注释37	1,868,103.40	4,752,509.29	3,111,682.67
其中：利息费用		1,217,592.84	3,921,863.46	2,727,598.44
其中：利息收入		118,962.00	317,969.47	286,187.24
加：其他收益	注释38	-100,903.01	131,598.46	902,238.15
投资收益（损失以“-”号填列）	注释39	-2,739,495.18	5,196,709.01	1,851,102.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释40	-1,289,847.26	-13,581,567.69	12,761,192.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释41	-7,122,096.14	-1,001,536.82	-5,394,016.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释42	-8,315.31	132,533.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,535,906.71	18,715,329.42	32,023,119.94
加：营业外收入	注释43	1,551.94	67,062.47	628,961.50
减：营业外支出	注释44	2,946,166.80	4,823,763.71	23,241.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,480,521.57	13,958,628.18	32,628,839.48
减：所得税费用	注释45	-922,541.84	1,713,896.10	1,482,929.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,557,979.73	12,244,732.08	31,145,909.70
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,557,979.73	12,244,732.08	31,145,909.70
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,557,979.73	12,244,732.08	31,145,909.70
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-36,557,979.73	12,244,732.08	31,145,909.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-36,557,979.73	12,244,732.08	31,145,909.70
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

合并现金流量表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2023年1月-5月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		147,335,691.85	580,971,726.98	631,679,445.53
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	注释46	132,446,378.97	12,853,779.98	57,477,299.47
经营活动现金流入小计		279,782,070.82	593,825,506.96	689,156,745.00
购买商品、接受劳务支付的现金		157,310,846.81	354,405,519.27	437,722,007.69
支付给职工以及为职工支付的现金		14,159,808.48	33,982,391.63	31,730,798.65
支付的各项税费		5,038,370.83	8,778,722.27	14,820,718.97
支付其他与经营活动有关的现金	注释46	159,934,887.62	128,439,438.85	95,514,875.27
经营活动现金流出小计		336,443,913.74	525,606,072.02	579,788,400.58
经营活动产生的现金流量净额		-56,661,842.92	68,219,434.94	109,368,344.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,600.00	178,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		20,600.00	178,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		783,327.31	53,166,172.15	74,565,032.94
投资支付的现金			27,120,000.00	41,830,000.00
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				
投资活动现金流出小计		783,327.31	80,286,172.15	116,395,032.94
投资活动产生的现金流量净额		-762,727.31	-80,108,172.15	-116,395,032.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				33,330,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				33,330,000.00
取得借款收到的现金		54,700,000.00	89,800,000.00	93,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		54,700,000.00	89,800,000.00	126,930,000.00
偿还债务支付的现金		15,347,222.24	89,933,333.32	72,444,444.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		975,201.93	3,967,600.44	2,698,189.89
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	注释46	707,582.27	4,287,555.56	
筹资活动现金流出小计		17,030,006.44	98,188,489.32	75,142,634.33
筹资活动产生的现金流量净额		37,669,993.56	-8,388,489.32	51,787,365.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	注释47	-19,754,576.67	-20,277,226.53	44,760,677.15
加：期初现金及现金等价物余额	注释47	62,162,313.50	82,439,540.03	37,678,862.88
六、期末现金及现金等价物余额	注释47	42,407,736.83	62,162,313.50	82,439,540.03

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年1月-5月										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				26,532,377.62	194,932,246.17	456,464,623.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	133,030,000.00				101,970,000.00				26,532,377.62	194,932,246.17	456,464,623.79
三、本年增减变动金额										-36,557,979.73	-36,557,979.73
（一）综合收益总额										-36,557,979.73	-36,557,979.73
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的资本											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				26,532,377.62	158,374,266.44	419,906,644.06

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				24,388,225.46	184,831,666.25	444,219,891.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	133,030,000.00				101,970,000.00				24,388,225.46	184,831,666.25	444,219,891.71
三、本年增减变动金额									2,144,152.16	10,100,579.92	12,244,732.08
（一）综合收益总额										12,244,732.08	12,244,732.08
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的资本											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									2,144,152.16	-2,144,152.16	
1．提取盈余公积									2,144,152.16	-2,144,152.16	
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				26,532,377.62	194,932,246.17	456,464,623.79

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				21,225,305.68	156,848,676.33	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	133,030,000.00				101,970,000.00				21,225,305.68	156,848,676.33	413,073,982.01
三、本年增减变动金额									3,162,919.78	27,982,989.92	31,145,909.70
（一）综合收益总额										31,145,909.70	31,145,909.70
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的资本											
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									3,162,919.78	-3,162,919.78	
1．提取盈余公积									3,162,919.78	-3,162,919.78	
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				24,388,225.46	184,831,666.25	444,219,891.71

（后附财务报表附注为财务报表的组成部

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

母公司资产负债表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		86,945,483.23	83,611,241.78	85,254,387.40
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			3,180,000.00	
应收账款	注释1	187,810,084.01	298,937,978.92	461,511,895.67
应收款项融资				42,672,108.15
预付款项		89,275,658.54	85,719,678.36	109,161,871.77
其他应收款	注释2	187,094,549.97	194,380,360.48	159,501,284.93
存货		159,369,430.62	121,669,635.32	53,232,580.70
合同资产		18,252,167.96		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		24,505,250.95	16,331,982.86	4,864,033.08
流动资产合计		753,252,625.28	803,830,877.72	916,198,161.70
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	118,991,840.69	121,141,066.60	91,944,357.59
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		13,500,000.00	13,500,000.00	
投资性房地产				
固定资产		42,355,762.95	42,866,234.76	43,568,836.68
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		3,600,688.61	3,780,449.23	1,933,210.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		9,999,714.64	8,732,406.95	7,173,546.52
其他非流动资产		2,722,491.68		
非流动资产合计		191,170,498.57	190,020,157.54	144,619,951.67
资产总计		944,423,123.85	993,851,035.26	1,060,818,113.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		80,089,415.56	50,062,088.90	82,701,054.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		52,555,266.28	39,919,861.00	1,141,483.50
应付账款		204,284,208.56	261,583,788.92	349,789,140.15
预收款项				
合同负债		107,921,972.10	125,723,546.53	107,618,403.41
应付职工薪酬		614.92	151,447.70	
应交税费		184,013.93	2,804,345.67	762,964.74
其他应付款		44,770,989.56	27,890,345.43	64,470,510.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		9,900,130.62	11,124,161.16	7,345,750.76
其他流动负债		12,619,946.30	2,141,445.31	2,395,013.92
流动负债合计		512,326,557.83	521,401,030.62	616,224,320.76
非流动负债：				
长期借款		5,775,000.00	9,900,000.00	1,222,222.24
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		302,000.00		
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,077,000.00	9,900,000.00	1,222,222.24
负债合计		518,403,557.83	531,301,030.62	617,446,543.00
所有者权益：				
实收资本		133,030,000.00	133,030,000.00	133,030,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积		101,970,000.00	101,970,000.00	101,970,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		26,531,007.60	26,531,007.60	24,386,855.44
未分配利润		164,488,558.42	201,018,997.04	183,984,714.93
所有者权益合计		426,019,566.02	462,550,004.64	443,371,570.37
负债和所有者权益总计		944,423,123.85	993,851,035.26	1,060,818,113.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

母公司利润表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2023年1月-5月	2022年度	2021年度
一、营业收入	注释4	39,700,684.47	499,760,594.44	711,759,465.00
减：营业成本	注释4	43,452,759.65	409,545,179.22	614,152,686.84
税金及附加		353,250.15	1,491,811.53	2,141,388.34
销售费用		5,665,961.63	12,528,290.61	17,072,399.27
管理费用		7,490,753.66	21,229,367.79	26,987,989.17
研发费用		4,095,431.59	16,149,295.20	26,941,297.11
财务费用		1,881,199.83	4,352,757.59	3,111,358.81
其中：利息费用		1,217,592.84	3,921,863.46	2,727,598.44
其中：利息收入		102,953.83	317,969.47	113,011.60
加：其他收益		-100,903.01	131,598.46	902,238.15
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	-2,697,240.91	5,196,709.01	1,851,102.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,324,776.75	-13,199,862.36	12,838,493.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,123,941.22	-1,166,141.27	-5,227,414.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,315.31	132,533.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,493,849.24	25,558,729.75	31,716,765.36
加：营业外收入		1,551.94	67,062.47	628,961.50
减：营业外支出		2,946,166.80	4,823,763.71	23,241.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,438,464.10	20,802,028.51	32,322,484.90
减：所得税费用		-908,025.48	1,623,594.24	1,533,857.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,530,438.62	19,178,434.27	30,788,627.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,530,438.62	19,178,434.27	30,788,627.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9. 其他				
六、综合收益总额		-36,530,438.62	19,178,434.27	30,788,627.49
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：江梅芳　　会计机构负责人：杨红

母公司现金流量表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2023年1月-5月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		147,335,691.85	580,833,486.98	631,679,445.53
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		171,256,372.61	219,670,190.53	125,546,887.33
经营活动现金流入小计		318,592,064.46	800,503,677.51	757,226,332.86
购买商品、接受劳务支付的现金		154,642,407.40	357,023,788.72	437,010,235.99
支付给职工以及为职工支付的现金		14,002,228.94	33,544,472.85	31,730,798.65
支付的各项税费		4,779,958.93	8,767,399.02	14,816,968.97
支付其他与经营活动有关的现金		186,040,618.36	314,890,819.63	149,251,461.51
经营活动现金流出小计		359,465,213.63	714,226,480.22	632,809,465.12
经营活动产生的现金流量净额		-40,873,149.17	86,277,197.29	124,416,867.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,600.00	178,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		20,600.00	178,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,358.01	15,653,087.10	41,244,543.45
投资支付的现金			64,620,000.00	56,830,000.00
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				
投资活动现金流出小计		386,358.01	80,273,087.10	98,074,543.45
投资活动产生的现金流量净额		-365,758.01	-80,095,087.10	-98,074,543.45
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		39,800,000.00	69,800,000.00	93,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		39,800,000.00	69,800,000.00	93,600,000.00
偿还债务支付的现金		15,347,222.24	89,933,333.32	72,444,444.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		975,201.93	3,967,600.44	2,698,189.89
支付其他与筹资活动有关的现金		665,328.00	3,920,555.56	
筹资活动现金流出小计		16,987,752.17	97,821,489.32	75,142,634.33
筹资活动产生的现金流量净额		22,812,247.83	-28,021,489.32	18,457,365.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-18,426,659.35	-21,839,379.13	44,799,689.96
加：期初现金及现金等价物余额		60,590,740.97	82,430,120.10	37,630,430.14
六、期末现金及现金等价物余额		42,164,081.62	60,590,740.97	82,430,120.10

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年1月-5月									
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				26,531,007.60	201,018,997.04	462,550,004.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	133,030,000.00				101,970,000.00				26,531,007.60	201,018,997.04	462,550,004.64
三、本年增减变动金额										-36,530,438.62	-36,530,438.62
（一）综合收益总额										-36,530,438.62	-36,530,438.62
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的资本											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				26,531,007.60	164,488,558.42	426,019,566.02

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				24,386,855.44	183,984,714.93	443,371,570.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	133,030,000.00				101,970,000.00				24,386,855.44	183,984,714.93	443,371,570.37
三、本年增减变动金额									2,144,152.16	17,034,282.11	19,178,434.27
（一）综合收益总额										19,178,434.27	19,178,434.27
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的资本											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									2,144,152.16	-2,144,152.16	
1．提取盈余公积									2,144,152.16	-2,144,152.16	
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				26,531,007.60	201,018,997.04	462,550,004.64

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏安防科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度									
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				21,274,440.04	156,308,502.84	412,582,942.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	133,030,000.00				101,970,000.00				21,274,440.04	156,308,502.84	412,582,942.88
三、本年增减变动金额									3,112,415.40	27,676,212.09	30,788,627.49
（一）综合收益总额										30,788,627.49	30,788,627.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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									3,112,415.40	-3,112,415.40	
1. 提取盈余公积									3,112,415.40	-3,112,415.40	
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	133,030,000.00				101,970,000.00				24,386,855.44	183,984,714.93	443,371,570.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪梅芳　　会计机构负责人：杨红

江苏安防科技有限公司

截至2023年5月31日止及前两个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 公司设立阶段

江苏安防科技有限公司（以下简称"公司"或"本公司"），原由自然人陈勤民、黄芳、陈卫星于1997年10月21日出资成立，并经江苏省工商行政管理局批准注册。公司原注册资本人民币1,000.00万元。其中陈勤民出资人民币500.00万元，占注册资本的50%；黄芳出资人民币300.00万元，占注册资本的30%；陈卫星出资人民币200.00万元，占注册资本的20%。上述出资业经江苏省审计事务所验证并出具"苏审事验[1997]262号"验资报告。

2. 公司股权变动情况

历经多次股权变更，至2008年12月公司股东变更为自然人黄芳和陈勤民，公司注册资本仍为人民币1,000.00万元。其中黄芳出资人民币510.00万元，占注册资本的51%；陈勤民出资人民币490.00万元，占注册资本的49%。

2009年2月，根据公司股东会决议、出资转让协议以及修改后的公司章程规定，公司原股东黄芳和陈勤民分别将所持公司全部股份分别转让给德富勤电子科技集团（徐州）有限公司（原名"富勤科技集团（厦门）有限公司"）和昆明德富勤新能源科技有限公司，转让后的公司注册资本仍为人民币1,000.00万元，其中德富勤电子科技集团（徐州）有限公司出资人民币510.00万元，占注册资本的51%；昆明德富勤新能源科技有限公司出资人民币490.00万元，占注册资本的49%。

2009年3月，根据公司股东会决议以及修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币1,000.00万元增至5,055.00万元，增资部分由新股东自然人杨立山、汪梅芳以现金出资。增资后杨立山出资人民币3,055.00万元，占注册资本的60.44%；汪梅芳出资人民币1,000.00万元，占注册资本的19.78%；德富勤电子科技集团（徐州）有限公司出资人民币510.00万元，占注册资本的10.09%；昆明德富勤新能源科技有限公司出资人民币490.00万元，占注册资本的9.69%。上述增资业经南京中顺联合会计师事务所验证并出具"中顺会验字（2009）J270号"验资报告。

2009年9月，根据公司股东会决议、股权转让协议以及修改后的公司章程规定，公司原股东杨立山将所持公司全部股份2,055.00万和1,000.00万元分别转让给德富勤电子科技集团

（徐州）有限公司、厦门云攀风能科技有限公司；公司原股东汪梅芳将所持公司全部股份 1,000.00 万元转让给中科恒源（厦门）能源科技有限公司。转让后的公司注册资本仍为人民币 5,055.00 万元。至此公司股权结构为：德富勤电子科技集团（徐州）有限公司出资人民币 2,565.00 万元，占注册资本的 50.75%；厦门云攀风能科技有限公司出资人民币 1,000.00 万元，占注册资本的 19.78%；中科恒源（厦门）能源科技有限公司出资人民币 1,000.00 万元，占注册资本的 19.78%；昆明德富勤新能源科技有限公司出资人民币 490.00 万元，占注册资本的 9.69%。

2012 年 8 月，根据股东会决议和公司章程规定，中科恒源（厦门）能源股份有限公司持有的 1,000.00 万元股权、昆明德富勤新能源科技有限公司持有的 490.00 万元股权全部转让给德富勤电子科技集团（徐州）有限公司。上述股权转让后，公司注册资本保持不变，各股东出资情况如下：德富勤电子科技集团（徐州）有限公司，出资额为 4,055.00 万元，占注册资本 80.22%；厦门云攀风能科技有限公司，出资额为 1,000.00 万元，占注册资本 19.78%。

2012 年 9 月，根据股东会决议，德富勤电子科技集团（徐州）有限公司所持本公司 41%股权转让给大唐电信科技股份有限公司，本次股权转让完成后，公司注册资本保持不变，股东出资情况为：德富勤科技集团(厦门)有限公司出资额为 1,982.45 万元，占注册资本 39.22%；厦门云攀风能科技有限公司出资额为 1,000.00 万元，占注册资本 19.78%；大唐电信科技股份有限公司出资额为 2,072.55 万元，占注册资本 41%。公司于 2012 年 9 月 10 日取得了江苏省工商行政管理局核发的公司变更[2012]第 09070001 号《公司准予变更登记通知书》。

2012 年 10 月，根据股东会和公司章程规定，公司注册资本增加 4,945.00 万元，由原股东大唐电信科技股份有限公司、德富勤电子科技集团（徐州）有限公司和夏门云攀风能科技有限公司投入。增资后，各股东出资情况如下：大唐电信科技股份有限公司出资额为 4,100.00 万元，占注册资本 41.00%；德富勤电子科技集团（徐州）有限公司出资额为 3,922.00 万元，占注册资本 39.22%；厦门云攀风能科技有限公司出资额为 1,978.00 万元，占注册资本 19.78%。上述增资业经江苏利安达永诚会计师事务所有限公司验证并出具“苏永诚验字[2012]21 号”验资报告。

2019 年 5 月 6 日，公司股东德富勤科技集团（厦门）有限公司名称变更为德富勤电子科技集团（徐州）有限公司。

2020 年 9 月，根据《关于安防公司之增资扩股协议》，本公司新增注册资本 3,303.00 万元，由新股东徐州智安产业投资基金合伙企业（有限合伙）全部认缴，对应本次增资扩股完成后 24.83%的股权。徐州智安产业投资基金合伙企业（有限合伙）本次总增资款为 13,500.00 万元，其中 3,303.00 万元计入本公司的实收资本，10,197.00 万元计入本公司的资本公积。增资后，各股东出资情况如下：大唐电信科技股份有限公司出资额为 4,100.00 万元，占注册资

本 30.82%；德富勤电子科技集团（徐州）有限公司出资额为 3,922.00 万元，占注册资本 29.48%；厦门云攀风能科技有限公司出资额为 1,978.00 万元，占注册资本 14.87%；徐州智安产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资额为 3,303.00 万元，占注册资本 24.83%。本次增资事项已于 2020 年 12 月 4 日完成工商变更登记。

公司统一社会信用代码/注册号：91320000134859312Y。

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。

公司法定代表人：金善朝。

注册地址：南京市江北新区虎桥路 11 号江苏安防科技园 26 号楼。

3．注册地址和总部地址

截至 2023 年 5 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91320000134859312Y 的营业执照；注册资本为 13,303.00 万元；注册地址：南京市江北新区虎桥路 11 号江苏安防科技园 26 号楼；总部地址：南京市江北新区虎桥路 11 号江苏安防科技园 26 号楼。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：道路交通监控、收费、通信系统、安全设施工程、城市交通智能化道路及景观照明工程、建筑智能化工程及各类电子、信息、计算机系统工程的设计、施工；智能交通软硬件的研发及技术服务；智能交通信息系统应用产品的生产、安装及销售；机电产品安装及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

(三)合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务

报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年 1 月-5 月、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日。

（三） 营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 金融工具

本公司在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

5. 金融工具减值

以下金融资产减值会计政策适用2021年度及以后：

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

6．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

（十） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）5.金融工具减值。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人存在信用风险和延期支付风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）5.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	一般性应收账款客户不存在显著差异	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
组合 2 关联方组合	合并范围内关联方	信用风险低，不计提坏账

（十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）5.金融工具减值。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）5.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	一般性其他应收款不存在显著差异	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
组合 2 代垫款项	企业多缴员工社保金额	信用风险极低，不计提坏账
组合 3 关联方组合	合并范围内、外的关联方	信用风险极低，不计提坏账

（十四）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要为合同履约成本。

2. 存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

（十五）长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的

原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到

预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（十八）在建工程

1. 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

（十九）借款费用

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

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

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

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

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

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，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。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	土地出让合同
软件、系统、许可费	3-10 年	购买合同、协议预计可使用年限
专有技术	3-10 年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

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

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租费、咨询费、装修费、检测费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资

产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六）收入

公司的业务收入包含系统集成收入，技术服务收入及商品销售收入.

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 本公司具体收入确认政策：

依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1)系统集成服务、技术服务

本公司提供系统集成服务、技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已转移给客户的商品对于客户的价值确认收入。

（2）商品销售业务

本公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。在商品运抵客户现场并安装完成后确认收入。

（二十七）政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

（二十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁和低价值资产租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

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

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

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

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

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

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

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

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日没有影响。

（2）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自实施日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自实施日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

（4）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”内容自公布之日起施行。

本公司自实施日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	7.00、5.00、1.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为税基；出租房产以房产租金收入为税基	1.20、12.00

注 1： 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏安防科技有限公司	15.00
江苏金美地下空间科技有限公司	2.50
蓝博微距（重庆）数字科技有限公司	2.50

（二）税收优惠政策及依据

（1）2020 年 12 月 2 日，江苏安防科技有限公司取得了更新后的高新技术企业证书（编号：GR202032001635），根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，自 2020 年 12 月 2 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

（2）根据财政部、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）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）和《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，本公司子公司江苏金美地下空间科技有限公司和蓝博微距（重庆）数字科技有限公司按 2.5%的税率缴纳企业所得税，城市维护建设税、教育费附加和印花税减半征收。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	809.91	809.91	2,049.91
银行存款	44,421,754.56	66,672,618.28	83,087,288.12
其他货币资金	42,766,573.97	18,509,386.12	2,174,469.30
合计	87,189,138.44	85,182,814.31	85,263,807.33

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	37,942,227.32	15,109,386.12	1,141,483.50
信用证保证金	3,560,992.65	3,000,000.00	
保函保证金	1,263,354.00	400,000.00	1,032,985.80

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
诉讼冻结资金	2,014,827.64	4,511,114.69	649,798.00
合计	44,781,401.61	23,020,500.81	2,824,267.30

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		3,180,000.00	
商业承兑汇票			
合计		3,180,000.00	

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,180,000.00	100.00			3,180,000.00
其中：商业承兑汇票					
风险极低的银行承兑汇票	3,180,000.00	100.00			3,180,000.00
合计	3,180,000.00	100.00			3,180,000.00

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票			
风险极低的银行承兑汇票	3,180,000.00		
合计	3,180,000.00		

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	95,209,195.42	190,739,958.20	308,445,950.24
1—2 年	27,862,968.89	31,902,691.50	79,568,380.63
2—3 年	27,801,790.19	45,143,741.60	65,123,227.60
3—4 年	46,803,715.23	41,147,733.25	21,608,406.11
4—5 年	15,314,266.66	14,514,649.34	14,691,135.15

账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
5 年以上	10,262,785.15	10,984,004.07	3,580,959.63
小计	223,254,721.54	334,432,777.96	493,018,059.36
减：坏账准备	34,384,427.91	34,434,589.42	23,798,807.78
合计	188,870,293.63	299,998,188.54	469,219,251.58

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	223,254,721.54	100.00	34,384,427.91	15.40	188,870,293.63
其中：账龄组合	223,254,721.54	100.00	34,384,427.91	15.40	188,870,293.63
关联方组合					
合计	223,254,721.54	100.00	34,384,427.91	15.40	188,870,293.63

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	334,432,777.96	100.00	34,434,589.42	10.30	299,998,188.54
其中：账龄组合	334,432,777.96	100.00	34,434,589.42	10.30	299,998,188.54
关联方组合					
合计	334,432,777.96	100.00	34,434,589.42	10.30	299,998,188.54

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	493,018,059.36	100.00	23,798,807.78	4.83	469,219,251.58
其中：账龄组合	493,018,059.36	100.00	23,798,807.78	4.83	469,219,251.58
关联方组合					
合计	493,018,059.36	100.00	23,798,807.78	4.83	469,219,251.58

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	2023 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,209,195.42	476,045.97	0.50
1—2 年	27,862,968.89	557,259.38	2.00
2—3 年	27,801,790.19	1,390,089.51	5.00
3—4 年	46,803,715.23	14,041,114.57	30.00
4—5 年	15,314,266.66	7,657,133.33	50.00
5 年以上	10,262,785.15	10,262,785.15	100.00
合计	223,254,721.54	34,384,427.91	

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	190,739,958.20	953,699.79	0.50
1—2 年	31,902,691.50	638,053.83	2.00
2—3 年	45,143,741.60	2,257,187.08	5.00
3—4 年	41,147,733.25	12,344,319.98	30.00
4—5 年	14,514,649.34	7,257,324.67	50.00
5 年以上	10,984,004.07	10,984,004.07	100.00
合计	334,432,777.96	34,434,589.42	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	308,445,950.24	1,542,229.75	0.50
1—2 年	79,568,380.63	1,591,367.61	2.00
2—3 年	65,123,227.60	3,256,161.38	5.00
3—4 年	21,608,406.11	6,482,521.83	30.00
4—5 年	14,691,135.15	7,345,567.58	50.00
5 年以上	3,580,959.63	3,580,959.63	100.00
合计	493,018,059.36	23,798,807.78	

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	34,434,589.42		50,161.51			34,384,427.91
其中：账龄组合	34,434,589.42		50,161.51			34,384,427.91
关联方组合						
合计	34,434,589.42		50,161.51			34,384,427.91

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	23,798,807.78	11,108,971.80		473,190.16		34,434,589.42
其中：账龄组合	23,798,807.78	11,108,971.80		473,190.16		34,434,589.42
关联方组合						
合计	23,798,807.78	11,108,971.80		473,190.16		34,434,589.42

续：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	37,314,899.82		13,516,092.04			23,798,807.78
其中：账龄组合	37,314,899.82		13,516,092.04			23,798,807.78
关联方组合						
合计	37,314,899.82		13,516,092.04			23,798,807.78

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		473,190.16	

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2022 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
福建厦漳大桥有限公司	往来款	473,190.16	无法收回	内部审批	否
合计		473,190.16			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2023 年 5 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昆明绕城高速公路东南段工程建设指挥部	35,574,717.51	15.93	5,522,653.43
福建厦蓉高速公路漳龙段扩建工程有限公司	29,777,904.00	13.34	3,859,064.95
中铁十七局电气化公司南京江北管廊新区综合管廊项目经理部	15,800,272.77	7.08	79,001.36
中铁开发投资集团有限公司	14,963,842.69	6.70	74,819.21
昭通市昭乐高速公路投资开发有限公司	13,711,477.00	6.14	248,519.50
合计	109,828,213.97	49.19	9,784,058.45

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昭通市昭泸高速公路投资开发有限公司	69,978,428.40	20.92	349,892.14
昆明绕城高速公路东南段工程建设指挥部	36,574,717.51	10.94	5,542,653.43
福建厦蓉高速公路漳龙段扩建工程有限公司	35,219,516.00	10.53	1,760,975.80
中铁开发投资集团有限公司	14,963,842.69	4.47	74,819.21
厦门路桥建设集团有限公司	11,307,648.28	3.38	1,050,763.56
合计	168,044,152.88	50.24	8,779,104.14

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昭通市昭泸高速公路投资开发有限公司	208,987,073.40	42.39	1,489,904.34
曲靖高速公路投资有限公司	57,809,186.60	11.73	289,045.93
昆明绕城高速公路东南段工程建设指挥部	38,074,717.51	7.72	1,017,595.58
福建厦蓉高速公路漳龙段扩建工程有限公司	36,181,518.00	7.34	1,042,819.59
武汉烽火信息集成技术有限公司	12,939,147.89	2.62	258,782.96
合计	353,991,643.40	71.80	4,098,148.40

注释 4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据			42,672,108.15
合计			42,672,108.15

2. 应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日		本期增减变动金额		2021 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			42,672,108.15		42,672,108.15	
合计			42,672,108.15		42,672,108.15	

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,191,851.98	23.90	33,432,331.00	38.82	74,506,518.90	52.35
1 至 2 年	28,526,094.97	33.76	20,322,553.80	23.60	57,564,775.20	40.45
2 至 3 年	19,692,093.60	23.31	30,665,503.92	35.61	9,047,937.47	6.36
3 年以上	16,078,510.47	19.03	1,696,891.64	1.97	1,196,527.24	0.84
合计	84,488,551.02	100.00	86,117,280.36	100.00	142,315,758.81	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2023 年 5 月 31 日	账龄	未及时结算原因
江苏特莱威网络科技有限公司	25,687,035.72	1-2 年、2-3 年、3-4 年	未达到结算时间
南京路威智能设备有限公司	13,584,689.55	1-2 年、3-4 年	未达到结算时间
江苏大唐城市管廊技术科技有限公司	16,387,071.93	1-2 年、2-3 年、3-4 年	未达到结算时间
云南师宗电建工程有限公司	4,700,792.40	1-2 年	未达到结算时间
南通明杰机电安装有限公司	3,922,672.40	2-3 年	未达到结算时间
合计	64,282,262.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 5 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
江苏特莱威网络科技有限公司	26,046,283.72	24.19	未达到结算时间
南京路威智能设备有限公司	22,367,636.55	20.78	未达到结算时间
江苏大唐城市管廊技术科技有限公司	17,491,813.91	16.25	未达到结算时间
云南师宗电建工程有限公司	4,700,792.40	4.37	未达到结算时间

单位名称	2023 年 5 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
南通明杰机电安装有限公司	3,922,672.40	3.64	未达到结算时间
合计	74,529,198.98	69.23	

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
江苏特莱威网络科技有限公司	25,687,035.72	25.11	未达到结算时间
四川同风源建设工程有限公司	4,381,009.19	4.28	未达到结算时间
江苏大唐城市管廊技术科技有限公司	16,387,071.93	16.02	未达到结算时间
南京路威智能设备有限公司	13,584,689.55	13.28	未达到结算时间
云南华远电子有限公司	2,940,749.00	2.87	未达到结算时间
合计	62,980,555.39	61.56	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
南京路威智能设备有限公司	44,881,047.04	28.04	未达到结算时间
江苏特莱威网络科技有限公司	23,162,746.55	14.47	未达到结算时间
四川同风源建设工程有限公司	12,815,337.74	8.01	未达到结算时间
江苏大唐城市管廊技术科技有限公司	15,064,295.91	9.41	未达到结算时间
重庆金美电子技术有限公司	5,862,378.00	3.66	未达到结算时间
合计	101,785,805.24	63.59	

注释 6. 其他应收款

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	186,941,968.63	201,222,631.44	159,525,799.93
合计	186,941,968.63	201,222,631.44	159,525,799.93

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	32,332,487.79	58,347,743.37	72,892,965.50
1—2 年	32,914,248.04	64,674,694.82	82,270,713.60
2—3 年	65,233,444.31	76,823,852.31	5,258,998.89
3—4 年	56,695,092.00	4,577,984.00	105,132.60

账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
4—5 年	4,409,387.00		20,000.00
5 年以上	4,769,361.08	4,870,399.76	5,514,948.08
小计	196,354,020.22	209,294,674.26	166,062,758.67
减：坏账准备	9,412,051.59	8,072,042.82	6,536,958.74
合计	186,941,968.63	201,222,631.44	159,525,799.93

2．按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	66,049,895.28	66,560,933.96	50,541,988.38
代垫款项	401,605.09		
备用金	748,034.78	758,034.78	1,380,424.40
其他往来款	18,176,931.09	31,758,609.24	11,915,967.60
关联往来款	107,996,397.00	107,996,397.00	94,670,408.00
其他	2,981,156.98	2,220,699.28	7,553,970.29
小计	196,354,020.22	209,294,674.26	166,062,758.67
减：坏账准备	9,412,051.59	8,072,042.82	6,536,958.74
合计	186,941,968.63	201,222,631.44	159,525,799.93

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	2023 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,398,002.09		108,398,002.09
第二阶段	87,956,018.13	9,412,051.59	78,543,966.54
第三阶段			
合计	196,354,020.22	9,412,051.59	186,941,968.63

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	107,996,397.00		107,996,397.00
第二阶段	101,298,277.26	8,072,042.82	93,226,234.44
第三阶段			
合计	209,294,674.26	8,072,042.82	201,222,631.44

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	94,670,408.00		94,670,408.00
第二阶段	71,392,350.67	6,536,958.74	64,855,391.93
第三阶段			
合计	166,062,758.67	6,536,958.74	159,525,799.93

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	196,354,020.22	100.00	9,412,051.59	4.79	186,941,968.63
其中：账龄组合	87,956,018.13	44.79	9,412,051.59	10.70	78,543,966.54
代垫款项	401,605.09	0.20			401,605.09
关联方组合	107,996,397.00	55.00			107,996,397.00
合计	196,354,020.22	100.00	9,412,051.59	4.79	186,941,968.63

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	209,294,674.26	100.00	8,072,042.82	3.86	201,222,631.44
其中：账龄组合	101,298,277.26	48.40	8,072,042.82	7.97	93,226,234.44
关联方组合	107,996,397.00	51.60			107,996,397.00
合计	209,294,674.26	100.00	8,072,042.82	3.86	201,222,631.44

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	166,062,758.67	100.00	6,536,958.74	3.94	159,525,799.93
其中：账龄组合	71,392,350.67	42.99	6,536,958.74	9.16	64,855,391.93

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方组合	94,670,408.00	57.01			94,670,408.00
合计	166,062,758.67	100.00	6,536,958.74	3.94	159,525,799.93

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	2023 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,930,882.70	159,654.41	0.50
1—2 年	19,588,259.04	391,765.18	2.00
2—3 年	25,163,444.31	1,258,172.22	5.00
3—4 年	2,094,684.00	628,405.20	30.00
4—5 年	4,409,387.00	2,204,693.50	50.00
5 年以上	4,769,361.08	4,769,361.08	100.00
合计	87,956,018.13	9,412,051.59	

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,021,754.37	224,981.75	0.50
1—2 年	24,604,694.82	492,093.89	2.00
2—3 年	22,223,444.31	1,111,172.22	5.00
3—4 年	4,577,984.00	1,373,395.20	30.00
4—5 年			
5 年以上	4,870,399.76	4,870,399.76	100.00
合计	101,298,277.26	8,072,042.82	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,822,965.50	164,114.83	0.50
1—2 年	27,670,305.60	553,406.11	2.00
2—3 年	5,258,998.89	262,949.94	5.00
3—4 年	105,132.60	31,539.78	30.00
4—5 年	20,000.00	10,000.00	50.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	5,514,948.08	5,514,948.08	100.00
合计	71,392,350.67	6,536,958.74	

（2）代垫款项

项目	2023 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
社会保险	401,605.09		
合计	401,605.09		

（3）关联方组合

单位名称	2023 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
江苏安防科技园投资有限公司	107,996,397.00		
合计	107,996,397.00		

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
江苏安防科技园投资有限公司	107,996,397.00		
合计	107,996,397.00		

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
江苏安防科技园投资有限公司	94,670,408.00		
合计	94,670,408.00		

6．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年 1 月-5 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		8,072,042.82		8,072,042.82
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	2023 年 1 月-5 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,340,008.77		1,340,008.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		9,412,051.59		9,412,051.59

续：

坏账准备	2022 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		6,536,958.74		6,536,958.74
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		2,472,595.89		2,472,595.89
本期转回				
本期转销				
本期核销		937,511.81		937,511.81
其他变动				
期末余额		8,072,042.82		8,072,042.82

续：

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		6,479,954.70		6,479,954.70
期初余额在本期	——	——	——	——

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		754,899.74		754,899.74
本期转回				
本期转销				
本期核销		697,895.70		697,895.70
其他变动				
期末余额		6,536,958.74		6,536,958.74

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款		937,511.81	697,895.70

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2022 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
南京元通投资担保有限公司	其他往来款	444,381.00	无法收回	内部审批	否
吴丽华	备用金	378,157.74	无法收回	内部审批	否
李肃懿	备用金	39,878.33	无法收回	内部审批	否
赵勇	备用金	75,094.74	无法收回	内部审批	否
合计		937,511.81			

续：

单位名称	2021 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
浙江诸永高速公路有限公司	其他往来款	100,000.00	无法收回	内部审批	否
员工借款	备用金	405,058.70	无法收回	内部审批	否
黄浩铭	备用金	46,437.00	无法收回	内部审批	否
张燕	备用金	106,400.00	无法收回	内部审批	否
何凌	备用金	30,000.00	无法收回	内部审批	否
黄欢	备用金	10,000.00	无法收回	内部审批	否

单位名称	2021 年度				
合计		697,895.70			

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2023 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏安防科技园投资有限公司	关联方往来款	107,996,397.00	1-4 年	55.00	
强荣股权投资基金管理（广西）有限公司	其他保证金	20,000,000.00	1-2 年、2-3 年	10.19	550,000.00
曲靖高速公路投资有限公司	履约保证金	18,616,000.20	2-3 年	9.48	930,800.01
昭通市高速公路投资发展有限责任公司	其他保证金	17,000,000.00	1 年以内	8.66	85,000.00
云南顺华智能科技有限公司	往来款	8,483,431.30	1 年以内	4.32	87,417.16
合计		172,095,828.50		87.65	1,653,217.17

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏安防科技园投资有限公司	关联方往来款	107,996,397.00	1 年以内、1-3 年	51.60	
强荣股权投资基金管理（广西）有限公司	其他保证金	20,000,000.00	1-2 年	9.56	400,000.00
曲靖高速公路投资有限公司	履约保证金	18,616,000.20	2-3 年	8.89	930,800.01
昭通市高速公路投资发展有限责任公司	其他保证金	17,000,000.00	1 年以内	8.12	85,000.00
云南顺华智能科技有限公司	其他保证金	8,478,628.00	1 年以内	4.15	87,393.14
合计		172,091,025.2000		82.22	1,503,193.15

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏安防科技园投资有限公司	关联方往来款	94,670,408.00	1 年以内、1-2 年	57.01	
强荣股权投资基金管理（广西）有限公司	其他保证金	20,000,000.00	1 年以内、1-2 年	12.04	175,000.00
曲靖高速公路投资有限公司	履约保证金	18,616,000.20	1-2 年	11.21	372,320.00
厦门云端智能科技有限公司	往来款	4,620,766.00	5 年以上	2.78	4,620,766.00
昆明绕城高速公路东南段工程建设指挥部	其他保证金	3,373,300.00	2-3 年	2.03	168,665.00
合计		141,280,474.20		85.08	5,336,751.00

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	2023 年 5 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	153,714,213.39		153,714,213.39
合计	153,714,213.39		153,714,213.39

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	118,541,273.59		118,541,273.59
合计	118,541,273.59		118,541,273.59

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	53,232,580.70		53,232,580.70
合计	53,232,580.70		53,232,580.70

注释 8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2023 年 5 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	18,343,887.40	91,719.44	18,252,167.96			
合计	18,343,887.40	91,719.44	18,252,167.96			

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 5 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金		91,719.44				91,719.44
合计		91,719.44				91,719.44

注释 9. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	2,786,351.57	2,645,660.07	254.72

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴税费	23,574,363.89	15,924,380.54	4,162,771.23
其他	904,611.32	612,970.67	805,500.58
合计	27,265,326.78	19,183,011.28	4,968,526.53

注释 10. 长期股权投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 5 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
云南顺华智能科技有限公司	30,311,066.60			-2,149,225.91						28,161,840.69	
小计	30,311,066.60			-2,149,225.91						28,161,840.69	
合计	30,311,066.60			-2,149,225.91						28,161,840.69	

续：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
云南顺华智能科技有限公司	25,114,357.59			5,196,709.01						30,311,066.60	
盘锦鑫建建设有限公司	13,500,000.00								-13,500,000.00		
小计	38,614,357.59			5,196,709.01					-13,500,000.00	30,311,066.60	
合计	38,614,357.59			5,196,709.01					-13,500,000.00	30,311,066.60	

续：

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
云南顺华智能科技有限公司	23,263,260.46			1,851,097.13						25,114,357.59	
盘锦鑫建建设有限公司	13,499,994.76			5.24						13,500,000.00	
小计	36,763,255.22			1,851,102.37						38,614,357.59	
合计	36,763,255.22			1,851,102.37						38,614,357.59	

注释 11. 其他非流动金融资产

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期股权投资-盘锦鑫建建设有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	
合计	13,500,000.00	13,500,000.00	

注释 12. 固定资产

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	42,355,762.95	42,866,234.76	43,568,836.68
固定资产清理			
合计	42,355,762.95	42,866,234.76	43,568,836.68

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2021 年 1 月 1 日	51,548,339.17	583,795.96	1,599,533.08	4,194,897.06	57,926,565.27
2. 本期增加金额			507,130.09	151,112.67	658,242.76
购置			507,130.09	151,112.67	658,242.76
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2021 年 12 月 31 日	51,548,339.17	583,795.96	2,106,663.17	4,346,009.73	58,584,808.03
二. 累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日	7,654,942.51	461,627.50	1,455,751.16	3,872,920.13	13,445,241.30
2. 本期增加金额	1,224,790.80	20,016.20	221,672.39	104,250.66	1,570,730.05
本期计提	1,224,790.80	20,016.20	221,672.39	104,250.66	1,570,730.05
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2021 年 12 月 31 日	8,879,733.31	481,643.70	1,677,423.55	3,977,170.79	15,015,971.35
三. 账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	42,668,605.86	102,152.26	429,239.62	368,838.94	43,568,836.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 2021 年 1 月 1 日	43,893,396.66	122,168.46	143,781.92	321,976.93	44,481,323.97

续：

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	51,548,339.17	583,795.96	2,106,663.17	4,346,009.73	58,584,808.03
2. 本期增加金额		516,742.92	371,407.07	183,924.82	1,072,074.81
购置		516,742.92	371,407.07	183,924.82	1,072,074.81
其他增加					
3. 本期减少金额		69,468.08	845,682.00	138,148.25	1,053,298.33
处置或报废		69,468.08	845,682.00	138,148.25	1,053,298.33
其他减少					
4. 2022 年 12 月 31 日	51,548,339.17	1,031,070.80	1,632,388.24	4,391,786.30	58,603,584.51
二. 累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	8,879,733.31	481,643.70	1,677,423.55	3,977,170.79	15,015,971.35
2. 本期增加金额	1,224,790.80	407,798.41	214,064.93	180,387.40	2,027,041.54
本期计提	1,224,790.80	97,566.87	214,064.93	180,387.40	1,716,810.00
其他增加		310,231.54			310,231.54
3. 本期减少金额		56,495.08	803,397.92	445,770.14	1,305,663.14
处置或报废		56,495.08	803,397.92	140,740.80	1,000,633.80
其他减少				305,029.34	305,029.34
4. 2022 年 12 月 31 日	10,104,524.11	832,947.03	1,088,090.56	3,711,788.05	15,737,349.75
三. 账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	41,443,815.06	198,123.77	544,297.68	679,998.25	42,866,234.76
2. 2021 年 12 月 31 日	42,668,605.86	102,152.26	429,239.62	368,838.94	43,568,836.68

续：

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	51,548,339.17	1,031,070.80	1,632,388.24	4,391,786.30	58,603,584.51
2. 本期增加金额			165,309.73	94,991.45	260,301.18
购置			165,309.73	94,991.45	260,301.18
其他增加					
3. 本期减少金额			538,928.00		538,928.00
处置或报废			538,928.00		538,928.00
其他减少					
4. 2023 年 5 月 31 日	51,548,339.17	1,031,070.80	1,258,769.97	4,486,777.75	58,324,957.69

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
二. 累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	10,104,524.11	832,947.03	1,088,090.56	3,711,788.05	15,737,349.75
2. 本期增加金额	510,329.50	36,234.05	96,755.48	100,507.58	743,826.61
本期计提	510,329.50	36,234.05	96,755.48	100,507.58	743,826.61
其他增加					
3. 本期减少金额			511,981.62		511,981.62
处置或报废			511,981.62		511,981.62
其他减少					
4. 2023 年 5 月 31 日	10,614,853.61	869,181.08	672,864.42	3,812,295.63	15,969,194.74
三. 账面价值					
1. 2023 年 5 月 31 日	40,933,485.56	161,889.72	585,905.55	674,482.12	42,355,762.95
2. 2022 年 12 月 31 日	41,443,815.06	198,123.77	544,297.68	679,998.25	42,866,234.76

2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2023 年 5 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（安防科技园 26 号楼）	40,933,485.56	41,443,815.06	42,668,605.86	尚在办理中
合计	40,933,485.56	41,443,815.06	42,668,605.86	

注释 13. 在建工程

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程-重庆芯工厂	18,874,074.45	18,874,074.45	
合计	18,874,074.45	18,874,074.45	

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	2023 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆芯工厂	18,874,074.45		18,874,074.45
合计	18,874,074.45		18,874,074.45

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆芯工厂	18,874,074.45		18,874,074.45
合计	18,874,074.45		18,874,074.45

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2023 年 5 月 31 日
重庆芯工厂	18,874,074.45				18,874,074.45
合计	18,874,074.45				18,874,074.45

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重庆芯工厂	10,000.00	18.87	18.87				自有资金、借款
合计	10,000.00	18.87	18.87				

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
重庆芯工厂		18,874,074.45			18,874,074.45
合计		18,874,074.45			18,874,074.45

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重庆芯工厂	10,000.00	18.87	18.87				自有资金、借款
合计	10,000.00	18.87	18.87				

注释 14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	63,709.60	63,709.60
2. 本期增加金额	2,218,430.78	2,218,430.78
购置	2,218,430.78	2,218,430.78
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2021 年 12 月 31 日	2,282,140.38	2,282,140.38
二. 累计摊销		
1. 2021 年 1 月 1 日	63,709.60	63,709.60

项目	软件	合计
2．本期增加金额	285,219.90	285,219.90
本期计提	285,219.90	285,219.90
其他原因增加		
3．本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4．2021 年 12 月 31 日	348,929.50	348,929.50
三. 账面价值		
1．2021 年 12 月 31 日	1,933,210.88	1,933,210.88
2．2021 年 1 月 1 日		

续：

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1．2021 年 12 月 31 日	2,282,140.38	2,282,140.38
2．本期增加金额	2,143,352.84	2,143,352.84
购置	2,143,352.84	2,143,352.84
其他原因增加		
3．本期减少金额	473,899.15	473,899.15
处置		
失效且终止确认的部分	473,899.15	473,899.15
其他原因减少		
4．2022 年 12 月 31 日	3,951,594.07	3,951,594.07
二. 累计摊销		
1．2021 年 12 月 31 日	348,929.50	348,929.50
2．本期增加金额	107,435.24	107,435.24
本期计提	107,435.24	107,435.24
其他原因增加		
3．本期减少金额	285,219.90	285,219.90
处置		
失效且终止确认的部分	285,219.90	285,219.90
其他原因减少		
4．2022 年 12 月 31 日	171,144.84	171,144.84
三. 账面价值		
1．2022 年 12 月 31 日	3,780,449.23	3,780,449.23
2．2021 年 12 月 31 日	1,933,210.88	1,933,210.88

续：

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	3,951,594.07	3,951,594.07
2. 本期增加金额		
购置		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2023 年 5 月 31 日	3,951,594.07	3,951,594.07
二. 累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日	171,144.84	171,144.84
2. 本期增加金额	179,760.62	179,760.62
本期计提	179,760.62	179,760.62
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2023 年 5 月 31 日	350,905.46	350,905.46
三. 账面价值		
1. 2023 年 5 月 31 日	3,600,688.61	3,600,688.61
2. 2022 年 12 月 31 日	3,780,449.23	3,780,449.23

注释 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,119,407.31	10,113,375.40	58,707,463.91	8,855,261.34	48,097,960.17	7,242,125.69
合计	67,119,407.31	10,113,375.40	58,707,463.91	8,855,261.34	48,097,960.17	7,242,125.69

注释 16. 其他非流动资产

类别及内容	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以上到期的应收质保金	2,722,491.68		
预付设备购置款	48,744,596.40	47,868,393.83	

类别及内容	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	51,467,088.08	47,868,393.83	

注释 17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	79,800,000.00	40,000,000.00	13,000,000.00
担保借款		10,000,000.00	69,600,000.00
短期借款-应付利息	289,415.56	62,088.90	101,054.00
合计	80,089,415.56	50,062,088.90	82,701,054.00

注：

（1）保证借款余额 7,980.00 万元，其中：

①本公司向南京银行城北支行取得借款 1,000.00 万元、向中国邮政储蓄银行六合支行取得借款 1,000.00 万元，均由本公司法人金善朝提供担保。

②本公司向交通银行江苏省分行取得借款 2000.00 万元，由本公司法人金善朝和江苏安防科技园投资有限公司提供担保。

③本公司向农业银行秦淮支行取得借款 3,000.00 万元，由本公司法人金善朝和江苏安防科技园投资有限公司提供担保。

④本公司向民生银行南京分行取得借款 980.00 万元,由本公司法人金善朝和江苏安防科技园投资有限公司提供保证。

（2）本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

注释 18. 应付票据

种类	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	38,794,273.63	36,919,861.00	1,141,483.50
商业承兑汇票	10,200,000.00		
信用证	3,560,992.65	3,000,000.00	
合计	52,555,266.28	39,919,861.00	1,141,483.50

注释 19. 应付账款

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
工程及设备款	224,017,423.71	276,739,015.23	350,079,986.42
合计	224,017,423.71	276,739,015.23	350,079,986.42

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2023 年 5 月 31 日	未偿还或结转原因
云南顺华智能科技有限公司	19,606,545.11	尚未结算
贵州摩天电缆有限公司	10,908,036.93	尚未结算
昭通亮风台信息科技有限公司	10,318,484.57	尚未结算
四川七星劳务有限公司成都分公司	5,454,712.15	尚未结算
南京海康威视数字技术有限公司	4,243,102.92	尚未结算
合计	50,530,881.68	

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
云南顺华智能科技有限公司	27,024,564.24	尚未结算
昭通亮风台信息科技有限公司	14,353,806.85	尚未结算
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	6,924,054.13	尚未结算
四川七星劳务有限公司成都分公司	5,454,712.15	尚未结算
南京恩瑞特实业有限公司	5,337,346.66	尚未结算
合计	59,094,484.03	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
云南顺华智能科技有限公司	52,170,533.48	尚未结算
嘉环科技股份有限公司	8,486,173.79	尚未结算
四川七星劳务有限公司成都分公司	5,678,259.00	尚未结算
陕西政合汉唐工程有限公司	2,607,858.70	尚未结算
广州科禄格通风设备有限公司	1,932,647.47	尚未结算
合计	70,875,472.44	

注释 20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	46,056,471.38	36,385,164.89	
预收工程款	57,593,886.22	85,066,767.14	107,618,403.41
合计	103,650,357.60	121,451,932.03	107,618,403.41

注释 21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日

短期薪酬	22,835.00	28,976,314.53	28,999,149.53	
离职后福利-设定提存计划		2,919,157.90	2,919,157.90	
辞退福利		185,803.82	185,803.82	
一年内到期的其他福利				
劳务派遣费用		2,354,040.92	2,354,040.92	
合计	22,835.00	34,435,317.17	34,458,152.17	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬		31,224,994.55	31,208,514.91	16,479.64
离职后福利-设定提存计划		3,541,067.04	3,526,098.98	14,968.06
辞退福利		390,301.68	390,301.68	
一年内到期的其他福利				
劳务派遣费用		1,451,949.71	1,331,949.71	120,000.00
合计		36,608,312.98	36,456,865.28	151,447.70

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
短期薪酬	16,479.64	11,951,474.76	11,967,357.83	596.57
离职后福利-设定提存计划	14,968.06	1,639,823.04	1,654,772.75	18.35
辞退福利		47,787.91	47,787.91	
一年内到期的其他福利				
劳务派遣费用	120,000.00	398,920.53	518,920.53	
合计	151,447.70	14,038,006.24	14,188,839.02	614.92

2. 短期薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		24,722,809.60	24,722,809.60	
职工福利费	22,835.00	799,478.51	822,313.51	
社会保险费		1,836,196.30	1,836,196.30	
其中：基本医疗保险费		1,507,664.48	1,507,664.48	
工伤保险费		187,774.93	187,774.93	
生育保险费		140,756.89	140,756.89	
住房公积金		1,482,160.96	1,482,160.96	
工会经费和职工教育经费		135,669.16	135,669.16	
合计	22,835.00	28,976,314.53	28,999,149.53	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		26,474,522.70	26,474,522.70	
职工福利费		919,183.70	919,183.70	
社会保险费		2,050,355.02	2,033,875.38	16,479.64
其中：基本医疗保险费		1,655,825.86	1,641,495.43	14,330.43
工伤保险费		229,062.97	228,446.42	616.55
生育保险费		165,466.19	163,933.53	1,532.66
住房公积金		1,684,535.00	1,684,535.00	
工会经费和职工教育经费		96,398.13	96,398.13	
合计		31,224,994.55	31,208,514.91	16,479.64

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		9,876,868.07	9,876,868.07	
职工福利费		374,465.14	374,465.14	
社会保险费	16,479.64	881,351.79	897,234.86	596.57
其中：基本医疗保险费	14,330.43	701,148.92	714,882.78	596.57
工伤保险费	616.55	106,849.33	107,465.88	
生育保险费	1,532.66	73,353.54	74,886.20	
住房公积金		765,542.00	765,542.00	
工会经费和职工教育经费		53,247.76	53,247.76	
合计	16,479.64	11,951,474.76	11,967,357.83	596.57

3. 设定提存计划列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,826,492.73	2,826,492.73	
失业保险费		92,665.17	92,665.17	
合计		2,919,157.90	2,919,157.90	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,430,113.74	3,415,770.69	14,343.05
失业保险费		110,953.30	110,328.29	625.01
合计		3,541,067.04	3,526,098.98	14,968.06

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
基本养老保险	14,343.05	1,587,849.12	1,602,192.17	

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
失业保险费	625.01	51,973.92	52,580.58	18.35
合计	14,968.06	1,639,823.04	1,654,772.75	18.35

注释 22. 应交税费

税费项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	85,588.85	2,225.25	2,225.25
企业所得税		2,154,625.35	10,048.27
个人所得税	130,510.87	596,307.21	562,077.75
城市维护建设税	27,418.04	27,477.49	29,643.78
房产税		108,297.29	108,297.29
土地使用税		1,180.63	1,180.63
教育费附加	21,020.90	21,080.35	23,246.64
印花税		48,769.35	40,459.70
合计	264,538.66	2,959,962.92	777,179.31

注释 23. 其他应付款

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5,713,152.32	8,566,141.69	51,055,378.60
合计	5,713,152.32	8,566,141.69	51,055,378.60

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联方往来款	2,783,600.00	4,383,600.00	48,496,899.96
保证金、质保金及押金	430,000.00	490,000.00	
非关联方往来款	1,205,152.33	1,247,720.76	1,161,710.13
个人往来款	1,294,399.99	2,444,820.93	1,396,768.51
合计	5,713,152.32	8,566,141.69	51,055,378.60

注释 24. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	9,900,000.00	11,122,222.24	7,333,333.32

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款应付利息	130.62	1,938.92	12,417.44
合计	9,900,130.62	11,124,161.16	7,345,750.76

注释 25. 其他流动负债

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	2,719,946.30	781,445.31	2,395,013.92
非 6+9 银行未到期前背书		1,360,000.00	
信 e 链	9,900,000.00		
合计	12,619,946.30	2,141,445.31	2,395,013.92

注释 26. 长期借款

借款类别	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	15,675,000.00	21,022,222.24	8,555,555.56
未到期应付利息	130.62	1,938.92	12,417.44
减：一年内到期的长期借款	9,900,130.62	11,124,161.16	7,345,750.76
合计	5,775,000.00	9,900,000.00	1,222,222.24

注：

江苏安防科技有限公司向平安国际融资租赁(天津)有限公司取得借款，由关联公司江苏安防科技园投资有限公司提供担保，截止 2023 年 5 月 31 日，向平安国际融资租赁(天津)有限公司借款余额合计为 15,675,000.00 元。

注释 27. 预计负债

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	302,000.00			劳务纠纷
合计	302,000.00			

注释 28. 实收资本

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 5 月 31 日
大唐电信科技股份有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00
德富勤科技集团（徐州）有限公司	39,218,800.00			39,218,800.00
厦门云攀风能科技有限公司	19,781,200.00			19,781,200.00
徐州智安产业投资基金合伙企业（有限合伙）	33,030,000.00			33,030,000.00

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 5 月 31 日
合计	133,030,000.00			133,030,000.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
大唐电信科技股份有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00
德富勤科技集团（徐州）有限公司	39,218,800.00			39,218,800.00
厦门云攀风能科技有限公司	19,781,200.00			19,781,200.00
徐州智安产业投资基金合伙企业（有限合伙）	33,030,000.00			33,030,000.00
合计	133,030,000.00			133,030,000.00

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
大唐电信科技股份有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00
德富勤科技集团（徐州）有限公司	39,218,800.00			39,218,800.00
厦门云攀风能科技有限公司	19,781,200.00			19,781,200.00
徐州智安产业投资基金合伙企业（有限合伙）	33,030,000.00			33,030,000.00
合计	133,030,000.00			133,030,000.00

注释 29. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 5 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	101,970,000.00			101,970,000.00
合计	101,970,000.00			101,970,000.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	101,970,000.00			101,970,000.00
合计	101,970,000.00			101,970,000.00

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	101,970,000.00			101,970,000.00

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
合计	101,970,000.00			101,970,000.00

注释 30. 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 5 月 31 日
法定盈余公积	26,532,377.62			26,532,377.62
合计	26,532,377.62			26,532,377.62

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,388,225.46	2,144,152.16		26,532,377.62
合计	24,388,225.46	2,144,152.16		26,532,377.62

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,225,305.68	3,162,919.78		24,388,225.46
合计	21,225,305.68	3,162,919.78		24,388,225.46

注释 31. 未分配利润

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
上期期末未分配利润	194,932,246.17	184,831,666.25	156,848,676.33
调整期初未分配利润合计数			
本期期初未分配利润	194,932,246.17	184,831,666.25	156,848,676.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,557,979.73	12,244,732.08	31,145,909.70
减：提取法定盈余公积		2,144,152.16	3,162,919.78
期末未分配利润	158,374,266.44	194,932,246.17	184,831,666.25

注释 32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1 月-5 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,700,684.47	43,452,759.65	478,734,440.09	394,623,850.47	712,824,755.55	614,462,826.84
其他业务						
合计	39,700,684.47	43,452,759.65	478,734,440.09	394,623,850.47	712,824,755.55	614,462,826.84

注释 33. 税金及附加

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	110,269.54	401,151.52	633,346.83
教育费附加	97,265.84	375,256.02	508,748.36
房产税	108,297.29	433,189.16	541,486.45
土地使用税	1,180.63	4,722.52	5,903.15
车船使用税	600.00	6,120.00	6,290.00
印花税	38,179.05	269,414.90	324,731.70
各项基金	5,311.60	10,170.06	127,638.26
其他	1,184.58		1,159.89
合计	362,288.53	1,500,024.18	2,149,304.64

注释 34. 销售费用

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
办公费	13,930.86	32,811.88	73,539.99
差旅费	519,649.70	1,590,900.72	2,460,672.16
会务费		19,890.57	157,561.97
业务经费	1,542,519.03	3,587,091.82	3,437,141.86
职工薪酬	2,236,905.85	5,544,253.51	5,556,682.44
咨询费	1,021,461.98	113,207.84	2,341,163.76
投标费	104,997.18	495,942.83	418,935.54
租赁及物业	30,094.17	129,409.89	607,827.07
装修费		236,525.86	
劳务外包费	171,033.57	486,344.34	1,159,879.57
其他	25,369.29	291,911.35	858,994.91
合计	5,665,961.63	12,528,290.61	17,072,399.27

注释 35. 管理费用

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,679,699.09	13,489,113.86	12,621,801.73
办公费	27,406.06	109,800.60	112,425.02
差旅费	107,276.18	766,710.44	1,536,288.04
车辆运输费	108,555.33	313,886.61	
会务费		11,881.19	16,234.72
业务招待费	149,873.22	637,413.99	309,738.28
通讯费	70,588.50	117,917.75	117,597.05
折旧费	720,767.11	1,544,186.92	1,434,410.05
修理费	8,893.50	305,484.10	527,574.89

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
水电费	91,622.04	336,483.39	442,313.86
租赁费	65,456.32	71,738.54	186,510.92
物业费	257,379.04	607,188.97	864,596.49
劳务费		192,292.81	731,957.09
审计评估费	8,490.57	162,264.14	4,245.28
咨询费	813,112.88	1,191,790.77	5,241,120.38
无形资产摊销	144,229.67	57,691.88	285,219.90
诉讼担保费	63,100.44	145,690.11	
法律顾问费	109,433.96	650,819.77	1,449,971.70
软件费		188,679.25	
残疾人保障金		125,931.13	
低值易耗品摊销			23,637.69
其他	105,505.57	315,911.07	1,278,998.28
合计	7,531,389.48	21,342,877.29	27,184,641.37

注释 36. 研发费用

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
人工成本	2,851,249.14	6,561,504.27	5,737,611.84
材料费用	109,029.65	1,290,267.31	10,731,870.32
固定资产折旧	23,059.50	172,623.08	136,320.00
无形资产摊销	35,530.95	49,743.36	
委外开发费用	950,179.26	3,923,963.45	8,289,331.32
试验费		3,843,382.98	
项目检验费		60,759.61	
其他	126,383.09	247,051.14	2,046,163.63
合计	4,095,431.59	16,149,295.20	26,941,297.11

注释 37. 财务费用

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,217,592.84	3,921,863.46	2,727,598.44
减：利息收入	118,962.00	317,969.47	286,187.24
银行手续费	46,119.41	106,107.70	163,376.11
其他	723,353.15	1,042,507.60	506,895.36
合计	1,868,103.40	4,752,509.29	3,111,682.67

注释 38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	-121,400.00	106,496.00	888,817.35
代扣个人所得税手续费返还	20,496.99	25,102.46	13,420.80
合计	-100,903.01	131,598.46	902,238.15

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
南京江北新区"灵雀计划"			219,919.00	与收益相关
南京高新技术产业开发区 2021 年度国知识产权运营服务体系资金			6,400.00	与收益相关
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室高层次人才奖补			8,000.00	与收益相关
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室 2021 年度南京市博士后创新实践基地入选资助资金			50,000.00	与收益相关
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室高企奖励金			500,000.00	与收益相关
南京市知识产权战略专项资金		2,000.00	3,900.00	与收益相关
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室2022年南京市专家服务基地和专家服务基层项目		100,000.00		与收益相关
培训补贴	-136,400.00		86,000.00	与收益相关
稳岗补贴		4,496.00	14,598.35	与收益相关
南京市社会保险管理中心发放的扩岗补贴	15,000.00			与收益相关
合计	-121,400.00	106,496.00	888,817.35	

注释 39. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,149,225.91	5,196,709.01	1,851,102.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-590,269.27		
合计	-2,739,495.18	5,196,709.01	1,851,102.37

注释 40. 信用减值损失

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-1,289,847.26	-13,581,567.69	12,761,192.30
合计	-1,289,847.26	-13,581,567.69	12,761,192.30

注释 41. 资产减值损失

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
预付账款坏账损失	-6,964,387.16	-1,001,536.82	-5,394,016.53
合同资产减值损失	-91,719.44		
一年以上质保金减值损失	-65,989.54		
合计	-7,122,096.14	-1,001,536.82	-5,394,016.53

注释 42. 资产处置收益

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得或损失	-8,315.31	132,533.41	
合计	-8,315.31	132,533.41	

注释 43. 营业外收入

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
违约赔偿收入	1,551.94	67,062.47	380,157.80
不需支付的往来款项			248,803.70
合计	1,551.94	67,062.47	628,961.50

计入各期非经常性损益的金额

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
违约赔偿收入	1,551.94	67,062.47	380,157.80
不需支付的往来款项			248,803.70
合计	1,551.94	67,062.47	628,961.50

注释 44. 营业外支出

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
对外捐赠		3,140,212.43	
罚没、违约金及滞纳金支出	2,644,166.80	1,668,773.50	10,000.00
非流动资产毁损报废损失		10,380.45	
预计赔偿支出	302,000.00		
其他		4,397.33	13,241.96
合计	2,946,166.80	4,823,763.71	23,241.96

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
对外捐赠		3,140,212.43	
罚没、违约金及滞纳金支出	2,644,166.80	1,668,773.50	10,000.00

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失		10,380.45	
预计赔偿支出	302,000.00		
其他		4,397.33	13,241.96
合计	2,946,166.80	4,823,763.71	23,241.96

注释 45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	335,572.22	3,327,024.25	297,559.42
递延所得税费用	-1,258,114.06	-1,613,128.15	1,185,370.36
合计	-922,541.84	1,713,896.10	1,482,929.78

注释 46. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
政府补助资金	-121,400.00	111,910.77	888,817.35
保证金、押金	2,490,000.00	1,510,000.00	1,000,000.00
利息收入	118,962.00	317,969.47	286,187.24
个人往来款	16,400.27	2,616,398.98	322,907.51
其他往来款	129,942,416.70	8,297,500.76	54,979,387.37
合计	132,446,378.97	12,853,779.98	57,477,299.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
往来款	147,997,343.24	104,736,351.88	54,282,836.96
交通差旅费	1,642,338.26	5,672,026.67	6,243,666.67
中介机构费用	9,000.00	135,000.00	89,433.96
支付保证金、押金	2,139,998.68	-1,412,589.38	11,562,633.50
办公费	125,287.43	627,857.45	365,013.88
业务招待费	914,682.17	2,861,308.20	3,241,863.18
个人往来款	2,730,148.96	7,791,910.72	14,931,780.41
租赁费	63,977.64	193,261.70	231,766.35
车辆使用费	305,203.49	4,364,903.16	1,837,489.10
银行手续费	46,119.41	106,107.70	163,376.11
咨询费	782,950.00	682,670.90	1,525,764.28
维修费	6,340.04	187,069.31	26,820.64

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
广告宣传费		168,905.30	4,455.45
研发费用	499,780.47	200,911.56	113,577.24
水电费	677,974.84	645,710.53	238,502.91
保险费		354,671.72	388,103.61
通讯费	155,061.63	257,577.26	267,791.02
招投标费	1,838,681.36	865,784.17	
合计	159,934,887.62	128,439,438.85	95,514,875.27

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
其他往来款	117,313.00		
支付的融资担保费和委贷服务费		4,287,555.56	
支付票据贴现利息	590,269.27		
合计	707,582.27	4,287,555.56	

注释 47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-36,557,979.73	12,244,732.08	31,145,909.70
加：信用减值损失	1,289,847.26	13,581,567.69	-12,761,192.30
资产减值准备	7,122,096.14	1,001,536.82	5,394,016.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	743,826.61	2,027,041.54	1,570,730.05
使用权资产折旧			
无形资产摊销	179,760.62	107,435.24	285,219.90
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）	8,315.31	-132,259.61	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,217,592.84	3,921,863.46	2,727,598.44
投资损失（收益以“-”号填列）	2,149,225.91	-5,196,709.01	-1,851,102.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,258,114.06	-1,613,135.65	1,185,370.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
合同资产的减少（增加以“-”填列）	-18,252,167.96		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,172,939.80	-65,308,692.89	-480,289.51

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	132,438,131.22	225,931,303.39	-151,206,415.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-110,569,437.28	-118,345,248.12	233,358,498.85
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-56,661,842.92	68,219,434.94	109,368,344.42
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			
当期新增使用权资产			—
融资租入固定资产	—	—	
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	42,407,736.83	62,162,313.50	82,439,540.03
减：现金的期初余额	62,162,313.50	82,439,540.03	37,678,862.88
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	-19,754,576.67	-20,277,226.53	44,760,677.15

2．现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
一、现金	42,407,736.83	62,162,313.50	82,439,540.03
其中：库存现金	809.91	809.91	2,049.91
可随时用于支付的银行存款	42,406,926.92	62,161,503.59	82,437,490.12
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	42,407,736.83	62,162,313.50	82,439,540.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注释 48．所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	44,781,401.61	23,020,500.81	2,824,267.30	保证金、诉讼冻结资金
合计	44,781,401.61	23,020,500.81	2,824,267.30	

注释 49．政府补助

1．政府补助基本情况

政府补助种类	2023 年 1 月-5 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	-121,400.00	-121,400.00	详见本附注注释 37
合计	-121,400.00	-121,400.00	

续：

政府补助种类	2022 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	106,496.00	106,496.00	详见本附注注释 37
合计	106,496.00	106,496.00	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	888,817.35	888,817.35	详见本附注注释 37
合计	888,817.35	888,817.35	

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏金美地下空间科技有限公司	江苏	江苏省南京市	工程施工、货物销售	100.00		投资成立
蓝博微距（重庆）数字科技有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术服务	100.00		投资成立
重庆苏安科技有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术服务	100.00		投资成立

注：重庆苏安科技有限公司工商注册登记，但报告期内无实际经营。

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
云南顺华智能科技有限公司	云南	云南省昭通市	工程施工、货物	49.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
			销售			

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 5 月 31 日/2023 年 1 月-5 月
	云南顺华智能科技有限公司
流动资产	193,609,228.32
非流动资产	2,492,819.10
资产合计	196,102,047.42
流动负债	150,360,304.13
非流动负债	
负债合计	150,360,304.13
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	45,741,743.29
按持股比例计算的净资产份额	22,413,454.21
调整事项	5,748,386.48
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	5,748,386.48
对联营企业权益投资的账面价值	28,161,840.69
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	975,007.19
净利润	-4,386,175.32
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-4,386,175.32
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
	云南顺华智能科技有限公司
流动资产	241,687,215.76
非流动资产	2,626,447.07
资产合计	244,313,662.83
流动负债	194,185,744.22
非流动负债	

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
	云南顺华智能科技有限公司
负债合计	194,185,744.22
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	50,127,918.61
按持股比例计算的净资产份额	24,562,680.12
调整事项	5,748,386.48
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	5,748,386.48
对联营企业权益投资的账面价值	30,311,066.60
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	121,275,127.05
净利润	10,605,528.59
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	10,605,528.59
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
	云南顺华智能科技有限公司
流动资产	140,471,900.55
非流动资产	1,652,705.12
资产合计	142,124,605.67
流动负债	105,352,952.83
非流动负债	
负债合计	105,352,952.83
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	36,771,652.84
按持股比例计算的净资产份额	18,018,109.89
调整事项	7,115,125.26
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	7,115,125.26
对联营企业权益投资的账面价值	25,114,357.59
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	72,149,879.93

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
	云南顺华智能科技有限公司
净利润	3,777,749.24
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	3,777,749.24
企业本期收到的来自联营企业的股利	

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方

单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2023 年 5 月 31 日	减值准备
应收账款	223,254,721.54	34,384,427.91
其他应收款	196,354,020.22	9,412,051.59
合计	419,608,741.76	43,796,479.50

本公司的主要客户为政府、国企投资平台等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 5 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 13,980.00 万元，其中：已使用授信金额为 527.00 万元。

截止 2023 年 5 月 31 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2023 年 5 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	80,089,415.56			80,089,415.56
应付票据	52,555,266.28			52,555,266.28
应付账款	76,039,081.03	147,878,175.68		223,917,256.71

项目	2023 年 5 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
其他应付款	2,600,975.32	2,710,571.91		5,311,547.23
长期借款	5,775,000.00			5,775,000.00
合计	217,059,738.19	150,588,747.59		367,648,485.78

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是银行贷款置换的安排来降低利率风险。

（1）截至 2023 年 5 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 5,775,000.00 元，详见附注五、注释 26。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、关联方及关联交易

(一)本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）
大唐电信科技股份有限公司	北京	计算机、通信和其他电子设备制造业	131,370.89	30.82
德富勤电子科技集团（徐州）有限公司	江苏	科技推广和应用服务业	5,050.00	29.48
厦门云攀风能科技有限公司	福建	电气机械和器材制造业	1,978.00	14.87
徐州智安产业投资基金合伙企业（有限合伙）	江苏	资本市场服务	30,000.00	24.83

注：本公司无控股股东。

(二)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏安防科技园投资有限公司	本公司董事、总经理金善朝投资全资子公司
江苏大唐城市管廊技术科技有限公司	本公司董事、总经理金善朝投资全资子公司
江苏莱特威网络科技有限公司	本公司董事、总经理金善朝投资全资子公司
南京路威智能设备有限公司	本公司董事、总经理金善朝投资全资子公司
重庆金美电子技术有限公司	本公司董事、总经理金善朝控制全资子公司
重庆金美汽车电子有限公司	本公司董事、总经理金善朝控制全资子公司

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
云南顺华智能科技有限公司	采购商品	1,495,368.14	1,284,025.88	9,675,016.24
云南顺华智能科技有限公司	接受劳务		2,722,912.62	18,298,163.19
云南顺华智能科技有限公司	外派人员支付薪酬		97,276.04	
南京路威智能设备有限公司	采购商品		43,158,136.12	2,730,265.45
江苏安防科技园投资有限公司	采购服务	176,089.60	607,188.97	862,698.65
江苏大唐城市管廊技术科技有限公司	采购商品		5,172,406.35	1,742,903.09
江苏特莱威网络科技有限公司	采购商品		23,323,269.33	7,850,909.96
重庆金美电子技术有限公司	采购商品	4,335,061.95	20,542,162.11	2,688,161.07
合计		6,006,519.69	96,907,377.42	43,848,117.65

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
南京路威智能设备有限公司	销售商品		21,949,022.27	
合计			21,949,022.27	

4. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金善朝	1,000.00	2022.7.22	2023.7.14	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏安防科技园投资有限公司	1,100.00	2021.8.25	2023.2.25	是
金善朝	1,000.00	2022.1.4	2023.1.3	是
金善朝	2,000.00	2022.5.13	2023.5.13	是
江苏安防科技园投资有限公司	2,000.00	2022.5.13	2023.5.13	是
金善朝	2,400.00	2022.7.11	2023.7.26	否
江苏安防科技园投资有限公司	2,400.00	2022.7.11	2023.7.26	否
金善朝	1,000.00	2022.7.26	2024.7.25	否
金善朝	1,000.00	2022.8.3	2023.8.2	否
江苏安防科技园投资有限公司	1,000.00	2022.8.3	2023.8.2	否
金善朝	1,980.00	2022.12.28	2024.12.28	否
江苏安防科技园投资有限公司	1,980.00	2022.12.28	2024.12.28	否
金善朝	1,000.00	2021.7.27	2022.7.13	是
金善朝	300.00	2021.9.28	2022.3.27	是
金善朝	18,000.00	2021.11.11	2024.11.30	否
江苏安防科技园投资有限公司	18,000.00	2021.11.11	2024.11.30	否
金善朝	4,705.00	2021.11.11	2024.11.30	否
金善朝	10,000.00	2021.11.11	2024.11.30	否
江苏省信用融资担保有限责任公司	500.00	2022.1.4	2023.1.3	是
瀚华担保股份公司江苏分公司	500.00	2022.1.4	2023.1.3	是
江苏安防科技园投资有限公司	990.00	2023.5.19	2023.5.17	否
金善朝	990.00	2023.5.19	2023.5.17	否
合计	73,845.00			

5. 关联方应收应付款项

（1）应收账款

关联方名称	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
南京路威智能设备有限公司	346,500.00	346,500.00	346,500.00	173,250.00	346,500.00	103,950.00

（2）其他应收款

关联方名称	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
江苏安防科技园投资有限公司	107,996,397.00		107,996,397.00		94,670,408.00	
云南顺华智能科技有限公司	8,483,431.30	87,417.16	8,478,628.00	87,393.14	1,000,000.00	20,000.00
江苏莱特威网络	50,000.00	15,000.00	50,000.00	2,500.00	50,000.00	1,000.00

关联方名称	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
科技有限公司						
南京路威智能设备有限公司	795,000.00	15,900.00	795,000.00	15,900.00	1,095,000.00	5,475.00
重庆金美电子技术有限公司	32,584.41	162.92	32,384.41	161.92		

（3）预付款项

关联方名称	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
德富勤电子科技集团（徐州）有限公司	28,307.40	28,307.40	28,307.40	28,307.40	28,307.40	28,307.40
江苏安防科技园投资有限公司					247,938.12	1,239.69
江苏特莱威网络科技有限公司	26,046,283.72	1,692,822.86	25,687,035.72	385,412.61	23,162,746.55	363,382.22
南京路威智能设备有限公司	22,367,636.55	3,016,964.64	13,584,689.55	588,148.54	44,881,047.04	397,813.60
江苏大唐城市管廊技术科技有限公司	17,491,813.91	2,409,952.89	16,387,071.93	452,345.50	15,064,295.91	247,265.43
重庆金美电子技术有限公司	3,334,555.98	16,672.78			5,862,378.00	29,311.89

（4）其他非流动资产

关联方名称	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
南京路威智能设备有限公司	48,744,596.40		47,868,393.83			

（5）应付账款

关联方名称	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
云南顺华智能科技有限公司	19,606,545.11	27,024,564.24	52,170,533.48
大唐软件技术股份有限公司	341,677.54	341,677.54	341,677.54
江苏安防科技园投资有限公司	200.00		
重庆金美电子技术有限公司		3,957,019.16	
江苏大唐城市管廊技术科技有限公司		1,204,849.06	
南京路威智能设备有限公司		1,001,117.96	

（6）其他应付款

关联方名称	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日

关联方名称	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
德富勤科技电子（徐州）有限公司			7,350,000.00
云南顺华智能科技有限公司			2,770,000.00
江苏安防科技园投资有限公司	2,118,400.00	2,118,400.00	2,489,105.21
江苏大唐城市管廊技术科技有限公司	400,000.00		
南京路威智能设备有限公司	265,200.00	265,200.00	39,000.00
江苏特莱威网络科技有限公司			9,646,014.30
重庆金美汽车电子有限公司			9,202,780.45
重庆金美电子技术有限公司		2,000,000.00	17,000,000.00

九、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2023 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司作为被告：

（1）2022 年 11 月 14 日，南京东恒求智科技有限公司因劳务合同纠纷向法院起诉本公司，诉讼标的额 91 万元，江苏安防相关银行账户已被冻结，已在南京江北新区法院首次开庭，后江北新区法院现移送项目所在地法院-山东滨州市法院受理。

（2）2020 年 5 月 1 日，本公司与上海高运商务服务有限公司因服务合同产生纠纷，上海高运商务服务有限公司要求保全江苏安防银行账户冻结资金 757,827.64 元。双方互诉案件于 2023 年 6 月 25 日已开庭，正在等待判决。

2. 开出保函、信用证

（1）截至 2023 年 5 月 31 日，本公司对外开具保函情况如下：

序号	开具事由	接受保函单位名称	银行名称	开具日期	到期日	保函金额	保函保证金额
1	农民工工资保函	南京市建筑业施工人员服务管理中心	招商银行南京分行	2020-09-25	2025-09-25	400,000.00	400,000.00
2	质量保函	赣州高速公路有限责任公司	招商银行南京分行	2022-08-19	2024-08-18	111,321.45	
3	履约保函	平广扩建工程项目办公室	招商银行南京分行	2021-12-22	2024-01-01	247,860.00	

序号	开具事由	接受保函单位名称	银行名称	开具日期	到期日	保函金额	保函保证金额
4	履约保函	常州市金坛区交通产业集团有限公司	招商银行南京分行	2022-09-23	2023-06-30	301,164.20	
5	履约保函	青岛地铁集团有限公司	招商银行南京分行	2022-10-19	2024-12-31	3,184,816.00	
6	质量保函	四川遂广遂西高速公路有限责任公司	招商银行南京分行	2023-03-17	2025-03-26	1,653,324.00	
7	履约保函	中铁四局集团安装工程有限公司	招商银行南京分行	2023-03-28	2024-04-21	1,237,398.75	
8	质量保函	河北雄安京德高速公路有限公司	招商银行南京分行	2023-04-20	2025-04-28	1,717,334.88	
合计						8,853,219.28	400,000.00

（2）截至 2023 年 5 月 31 日，本公司对外开具信用证情况如下：

序号	信用证号码	到期日	币种	信用证金额
1	DCF0320202200106	2023-03-28	人民币	3,000,000.00
2	DCF0320202300042	2023-09-27	人民币	3,560,992.65

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 5 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

2023 年 6 月 6 日，本公司之子公司蓝博微距（重庆）数字科技有限公司与苏银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，采用机器设备售后回租的方式进行融资，并由江苏安防科技有限公司提供担保，融资金额为 2,000.00 万元，租赁期限自 2023 年 6 月 15 日至 2025 年 6 月 15 日。

十一、其他重要事项说明

（一）购买办公用房交易事项

1. 本公司购买江苏安防科技园投资有限公司房产（安防科技园 26 号楼），截至 2023 年 5 月 31 日，已交房产的账面价值为 4,093.33 万元，该房产已经投入使用，该房屋产权证载权利人为江苏安防科技园投资有限公司。主要因江苏安防科技园尚未整体建成验收，江苏安防科技园园区土地证无法分割，故该房屋尚未能办理过户登记。本公司及江苏安防科技园投资有限公司已出具书面承诺，承诺该房屋属于本公司所有，不存在产权纠纷。

2. 截至 2023 年 5 月 31 日，本公司其他应收款--江苏安防科技园投资有限公司购房款账面余额合计 10,799.63 万元。

（二）增信措施

为确保本公司与江苏安防科技园投资有限公司签署的《固定资产协议转让书》《江苏安防科技园招商投资协议》的履行及/或未依约履行或合同被判不成立/无效等涉及的江苏安防科技园应承担的相关责任，江苏大唐轨道交通技术有限公司作为担保人将其持有的重庆金美电子技术有限公司 100%股权质押给本公司，股权出质质押文号为(渝两江)股质登记设字[2023]第 007654 号。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	95,209,195.42	190,739,958.20	302,145,950.24
1—2 年	27,862,968.89	31,902,691.50	79,568,380.63
2—3 年	27,801,790.19	45,143,741.60	63,608,642.43
3—4 年	45,289,130.06	39,633,148.08	21,608,406.11
4—5 年	15,314,266.66	14,514,649.34	14,691,135.15
5 年以上	10,262,785.15	10,984,004.07	3,580,959.63
小计	221,740,136.37	332,918,192.79	485,203,474.19
减：坏账准备	33,930,052.36	33,980,213.87	23,691,578.52
合计	187,810,084.01	298,937,978.92	461,511,895.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	221,740,136.37	100.00	33,930,052.36	15.30	187,810,084.01
其中：账龄组合	221,740,136.37	100.00	33,930,052.36	15.30	187,810,084.01
关联方组合					
合计	221,740,136.37	100.00	33,930,052.36	15.30	187,810,084.01

续：

类别	2022 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	332,918,192.79	100.00	33,980,213.87	10.21	298,937,978.92
其中：账龄组合	332,918,192.79	100.00	33,980,213.87	10.21	298,937,978.92
关联方组合					
合计	332,918,192.79	100.00	33,980,213.87	10.21	298,937,978.92

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	485,203,474.19	100.00	23,691,578.52	4.88	461,511,895.67
其中：账龄组合	485,203,474.19	100.00	23,691,578.52	4.88	461,511,895.67
关联方组合					
合计	485,203,474.19	100.00	23,691,578.52	4.88	461,511,895.67

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	2023 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,209,195.42	476,045.97	0.50
1—2 年	27,862,968.89	557,259.38	2.00
2—3 年	27,801,790.19	1,390,089.51	5.00
3—4 年	45,289,130.06	13,586,739.02	30.00
4—5 年	15,314,266.66	7,657,133.33	50.00
5 年以上	10,262,785.15	10,262,785.15	100.00
合计	221,740,136.37	33,930,052.36	

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	190,739,958.20	953,699.79	0.50
1—2 年	31,902,691.50	638,053.83	2.00
2—3 年	45,143,741.60	2,257,187.08	5.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	39,633,148.08	11,889,944.43	30.00
4—5 年	14,514,649.34	7,257,324.67	50.00
5 年以上	10,984,004.07	10,984,004.07	100.00
合计	332,918,192.79	33,980,213.87	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	302,145,950.24	1,510,729.75	0.50
1—2 年	79,568,380.63	1,591,367.61	2.00
2—3 年	63,608,642.43	3,180,432.12	5.00
3—4 年	21,608,406.11	6,482,521.83	30.00
4—5 年	14,691,135.15	7,345,567.58	50.00
5 年以上	3,580,959.63	3,580,959.63	100.00
合计	485,203,474.19	23,691,578.52	

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	33,980,213.87		50,161.51			33,930,052.36
其中：账龄组合	33,980,213.87		50,161.51			33,930,052.36
关联方组合						
合计	33,980,213.87		50,161.51			33,930,052.36

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	23,691,578.52	10,761,825.51		473,190.16		33,980,213.87
其中：账龄组合	23,691,578.52	10,761,825.51		473,190.16		33,980,213.87
关联方组合						
合计	23,691,578.52	10,761,825.51		473,190.16		33,980,213.87

续：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	37,284,608.12		13,593,029.60			23,691,578.52
其中：账龄组合	37,284,608.12		13,593,029.60			23,691,578.52
关联方组合						
合计	37,284,608.12		13,593,029.60			23,691,578.52

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		473,190.16	

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2022 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
福建厦漳大桥有限公司	往来款	473,190.16	无法收回	内部审批	否
合计		473,190.16			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2023 年 5 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昆明绕城高速公路东南段工程建设指挥部	35,574,717.51	16.04	5,522,653.43
福建厦蓉高速公路漳龙段扩建工程有限公司	29,777,904.00	13.43	3,859,064.95
中铁十七局电气化公司南京江北管廊新区综合管廊项目经理部	15,800,272.77	7.13	79,001.36
中铁开发投资集团有限公司	14,963,842.69	6.75	74,819.21
昭通市昭乐高速公路投资开发有限公司	13,711,477.00	6.18	248,519.50
合计	109,828,213.97	49.53	9,784,058.45

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昭通市昭泸高速公路投资开发有限公司	69,978,428.40	21.02	349,892.14

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
昆明绕城高速公路东南段工程建设指挥部	36,574,717.51	10.99	5,542,653.43
福建厦蓉高速公路漳龙段扩建工程有限公司	35,219,516.00	10.58	1,760,975.80
中铁开发投资集团有限公司	14,963,842.69	4.49	74,819.21
厦门路桥建设集团有限公司	11,307,648.28	3.40	1,050,763.56
合计	168,044,152.88	50.48	8,779,104.14

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昭通市昭泸高速公路投资开发有限公司	208,987,073.40	43.07	1,489,904.34
曲靖高速公路投资有限公司	57,809,186.60	11.91	289,045.93
昆明绕城高速公路东南段工程建设指挥部	38,074,717.51	7.85	1,017,595.58
福建厦蓉高速公路漳龙段扩建工程有限公司	36,181,518.00	7.46	1,042,819.59
武汉烽火信息集成技术有限公司	12,939,147.89	2.67	258,782.96
合计	353,991,643.4	72.96	4,098,148.40

注释 2. 其他应收款

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	187,094,549.97	194,380,360.48	159,501,284.93
合计	187,094,549.97	194,380,360.48	159,501,284.93

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	32,484,954.58	51,470,428.37	72,891,965.50
1—2 年	32,914,248.04	64,674,694.82	82,246,713.60
2—3 年	65,233,444.31	76,823,852.31	5,258,998.89
3—4 年	56,695,092.00	4,577,984.00	105,132.60
4—5 年	4,409,387.00		20,000.00
5 年以上	4,769,361.08	4,870,399.76	5,514,948.08

账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
小计	196,506,487.01	202,417,359.26	166,037,758.67
减：坏账准备	9,411,937.04	8,036,998.78	6,536,473.74
合计	187,094,549.97	194,380,360.48	159,501,284.93

2．按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	66,049,895.28	66,560,933.96	50,541,988.38
代垫款项	398,808.79		
备用金	748,034.78	758,034.78	1,380,424.40
其他往来款	18,124,229.47	18,252,721.47	11,890,967.60
关联往来款	108,214,361.71	114,647,969.77	94,670,408.00
其他	2,971,156.98	2,197,699.28	7,553,970.29
小计	196,506,487.01	202,417,359.26	166,037,758.67
减：坏账准备	9,411,937.04	8,036,998.78	6,536,473.74
合计	187,094,549.97	194,380,360.48	159,501,284.93

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	2023 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,573,378.79		108,573,378.79
第二阶段	87,933,108.22	9,411,937.04	78,521,171.18
第三阶段			
合计	196,506,487.01	9,411,937.04	187,094,549.97

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,150,890.00		108,150,890.00
第二阶段	94,266,469.26	8,036,998.78	86,229,470.48
第三阶段			
合计	202,417,359.26	8,036,998.78	194,380,360.48

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	94,670,408.00		94,670,408.00
第二阶段	71,367,350.67	6,536,473.74	64,830,876.93

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段			
合计	166,037,758.67	6,536,473.74	159,501,284.93

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	196,506,487.01	100.00	9,411,937.04	4.79	187,094,549.97
其中：账龄组合	87,933,108.22	44.75	9,411,937.04	10.70	78,521,171.18
代垫款项	398,808.79	0.20			398,808.79
关联方组合	108,174,570.00	55.05			108,174,570.00
合计	196,506,487.01	100.00	9,411,937.04	4.79	187,094,549.97

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	202,417,359.26	100.00	8,036,998.78	3.79	194,380,360.48
其中：账龄组合	94,266,469.26	46.57	8,036,998.78	8.53	86,229,470.48
关联方组合	108,150,890.00	53.43			108,150,890.00
合计	202,417,359.26	100.00	8,036,998.78	3.79	194,380,360.48

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	166,037,758.67	100.00	6,536,473.74	3.94	159,501,284.93
其中：账龄组合	71,367,350.67	42.98	6,536,473.74	9.16	64,830,876.93
关联方组合	94,670,408.00	57.02			94,670,408.00
合计	166,037,758.67	100.00	6,536,473.74	3.94	159,501,284.93

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	2023 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,907,972.79	159,539.86	0.50
1—2 年	19,588,259.04	391,765.18	2.00
2—3 年	25,163,444.31	1,258,172.22	5.00
3—4 年	2,094,684.00	628,405.20	30.00
4—5 年	4,409,387.00	2,204,693.50	50.00
5 年以上	4,769,361.08	4,769,361.08	100.00
合计	87,933,108.22	9,411,937.04	-

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,989,946.37	189,937.71	0.50
1—2 年	24,604,694.82	492,093.89	2.00
2—3 年	22,223,444.31	1,111,172.22	5.00
3—4 年	4,577,984.00	1,373,395.20	30.00
4—5 年			50.00
5 年以上	4,870,399.76	4,870,399.76	100.00
合计	94,266,469.26	8,036,998.78	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,821,965.50	164,109.83	0.50
1—2 年	27,646,305.60	552,926.11	2.00
2—3 年	5,258,998.89	262,949.94	5.00
3—4 年	105,132.60	31,539.78	30.00
4—5 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	5,514,948.08	5,514,948.08	100.00
合计	71,367,350.67	6,536,473.74	

（2）代垫款项

项目	2023 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

项目	2023 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
社会保险	398,808.79		
合计	398,808.79		

单位名称	2023 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
蓝博微距（重庆）数字科技有限公司	178,173.00		
江苏安防科技园投资有限公司	107,996,397.00		
合计	108,174,570.00		

（3）关联方组合

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
蓝博微距（重庆）数字科技有限公司	154,493.00		
江苏安防科技园投资有限公司	107,996,397.00		
合计	108,150,890.00		

续：

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
江苏安防科技园投资有限公司	94,670,408.00		
合计	94,670,408.00		

6．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年 1 月-5 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		8,036,998.78		8,036,998.78
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	2023 年 1 月-5 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,374,938.26		1,374,938.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		9,411,937.04		9,411,937.04

续：

坏账准备	2022 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		6,536,473.74		6,536,473.74
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		2,438,036.85		2,438,036.85
本期转回				
本期转销				
本期核销		937,511.81		937,511.81
其他变动				
期末余额		8,036,998.78		8,036,998.78

续：

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		6,479,833.30		6,479,833.30
期初余额在本期	——	——	——	——

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		754,536.14		754,536.14
本期转回				
本期转销				
本期核销		697,895.70		697,895.70
其他变动				
期末余额		6,536,473.74		6,536,473.74

7．本报告期实际核销的其他应收款

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款		937,511.81	697,895.70

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2022 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
南京元通投资担保有限公司	其他往来款	444,381.00	无法收回	内部审批	否
吴丽华	备用金	378,157.74	无法收回	内部审批	否
李肃懿	备用金	39,878.33	无法收回	内部审批	否
赵勇	备用金	75,094.74	无法收回	内部审批	否
合计		937,511.81			

续：

单位名称	2021 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
浙江诸永高速公路有限公司	其他往来款	100,000.00	无法收回	内部审批	否
员工借款	备用金	405,058.70	无法收回	内部审批	否
黄浩铭	备用金	46,437.00	无法收回	内部审批	否
张燕	备用金	106,400.00	无法收回	内部审批	否

单位名称	2021 年度				
何凌	备用金	30,000.00	无法收回	内部审批	否
黄欢	备用金	10,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		697,895.70			

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2023 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏安防科技园投资有限公司	关联方往来款	107,996,397.00	1-4 年	54.96	
强荣股权投资基金管理（广西）有限公司	其他保证金	20,000,000.00	1-2 年、2-3 年	10.18	550,000.00
曲靖高速公路投资有限公司	履约保证金	18,616,000.20	2-3 年	9.47	930,800.01
昭通市高速公路投资发展有限责任公司	其他保证金	17,000,000.00	1 年以内	8.65	85,000.00
云南顺华智能科技有限公司	往来款	8,483,431.30	1 年以内	4.32	87,417.16
合计		172,095,828.50		87.58	1,653,217.17

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏安防科技园投资有限公司	关联方往来款	107,996,397.00	1 年以内、1-3 年	53.35	
强荣股权投资基金管理（广西）有限公司	其他保证金	20,000,000.00	1-2 年	9.88	400,000.00
曲靖高速公路投资有限公司	履约保证金	18,616,000.20	1-2 年	9.20	930,800.01
昭通市高速公路投资发展有限责任公司	其他保证金	17,000,000.00	1-2 年	8.40	85,000.00
云南顺华智能科技有限公司	其他保证金	8,478,628.00	1 年以内	4.19	87,393.14
合计		172,091,025.20		85.02	1,503,193.15

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏安防科技园投资有限公司	关联方往来款	94,670,408.00	1 年以内、1-2 年	57.02	
强荣股权投资基金管理（广西）有限公司	其他保证金	20,000,000.00	1 年以内、1-2 年	12.05	175,000.00
曲靖高速公路投资有限公司	履约保证金	18,616,000.20	1-2 年	11.21	372,320.00
厦门云端智能科技有限公司	往来款	4,620,766.00	5 年以上	2.78	4,620,766.00
昆明绕城高速公路东南段	其他保证金	3,373,300.00	2-3 年	2.03	168,665.00

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
工程建设指挥部					
合计		141,280,474.20		85.09	5,336,751.00

注释 3. 长期股权投资

项目	2023 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,830,000.00		90,830,000.00
对联营、合营企业投资	28,161,840.69		28,161,840.69
合计	118,991,840.69		118,991,840.69

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,830,000.00		90,830,000.00
对联营、合营企业投资	30,311,066.60		30,311,066.60
合计	121,141,066.60		121,141,066.60

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,330,000.00		53,330,000.00
对联营、合营企业投资	38,614,357.59		38,614,357.59
合计	91,944,357.59		91,944,357.59

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金美地下空间科技有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
蓝博微距（重庆）数字科技有限公司	33,330,000.00	70,830,000.00			70,830,000.00		
重庆苏安科技有限公司							
合计	38,330,000.00	90,830,000.00			90,830,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金美地下空间科技有限	5,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司							
蓝博微距（重庆）数字科技有限公司	33,330,000.00	33,330,000.00	37,500,000.00		70,830,000.00		
重庆苏安科技有限公司							
合计	38,330,000.00	53,330,000.00	37,500,000.00		90,830,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金美地下空间科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
蓝博微距（重庆）数字科技有限公司	33,330,000.00		33,330,000.00		33,330,000.00		
重庆苏安科技有限公司							
合计	38,330,000.00	5,000,000.00	48,330,000.00		53,330,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动								2023年5月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
云南顺华智能科技有限公司	30,311,066.60			-2,149,225.91						28,161,840.69	
小计	30,311,066.60			-2,149,225.91						28,161,840.69	
合计	30,311,066.60			-2,149,225.91						28,161,840.69	

续：

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动								2022年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
云南顺华智能科技有限公司	25,114,357.59			5,196,709.01						30,311,066.60	
盘锦鑫建建设有限公司	13,500,000.00								-13,500,000.00		
小计	38,614,357.59			5,196,709.01					-13,500,000.00	30,311,066.60	
合计	38,614,357.59			5,196,709.01					-13,500,000.00	30,311,066.60	

续：

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业											
小计											
一. 联营企业											
云南顺华智能科技有限公司	23,263,260.46			1,851,097.13						25,114,357.59	
盘锦鑫建建设有限公司	13,499,994.76			5.24						13,500,000.00	
小计	36,763,255.22			1,851,102.37						38,614,357.59	
合计	36,763,255.22			1,851,102.37						38,614,357.59	

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1 月-5 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,700,684.47	43,452,759.65	499,760,594.44	409,545,179.22	711,759,465.00	614,152,686.84
合计	39,700,684.47	43,452,759.65	499,760,594.44	409,545,179.22	711,759,465.00	614,152,686.84

注释 5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2023 年 1 月-5 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,149,225.91	5,196,709.01	1,851,102.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-548,015.00		
合计	-2,697,240.91	5,196,709.01	1,851,102.37

十三、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	-8,315.31	132,533.41	
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）	-121,400.00	106,496.00	888,817.35
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			

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,944,614.86	-4,756,701.24	605,719.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-461,149.53	-677,650.77	224,180.53
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-2,613,180.64	-3,840,021.06	1,270,356.36

江苏安防科技有限公司

（公章）

二〇二三年九月十五日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）（7-1）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　2950万元

成立日期　2012年02月09日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 08 月 30 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

姓名：邬吉丰
证书编号：150000030386

证书编号：150000030386
No. of Certificate

批准注册协会：内蒙古自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 09 月 13 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2004 年 4 月 30 日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天运(有限)事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007 年 4 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运(特殊)事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the trasfer-in Institute of CPAs

2007 年 4 月 10 日

12

转出：中天运 2008.12.4
转入：大华 理顺各事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder; No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 邬吉丰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978/10/25
工作单位 Working unit 内蒙古鼎嘉会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 150422781025005



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2006 年 3 月 1 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008 年 3 月 27 日

7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号 No. of Certificate 370200170101

执业证书持有人 Authorized Certificate of CPA 山东省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 二〇〇九 四 八

2010 年度任职资格检查合格

CPA 检验合格 2012



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred here

山东大地会计师事务所有限公司 转所专用章

2011 5月 6日

北京 注册会计师协会 转所专用章

2011 5月 6日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred here

北京 注册会计师协会 转所专用章

2010 12月 20日

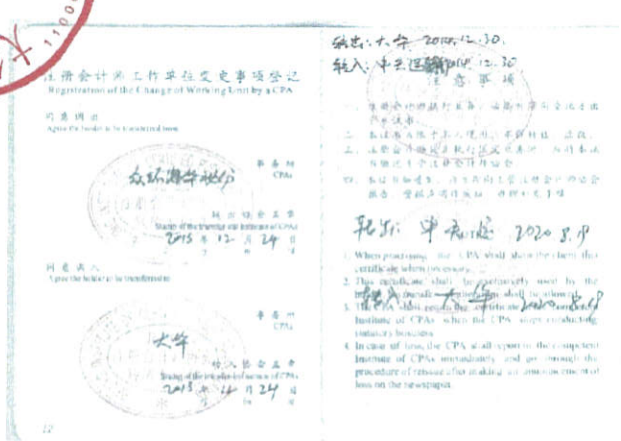
众环海华会计师事务所 转所专用章

2010 12月 20日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Full name 贾如建
Sex 男
Date of birth 1977-07-04
Agency 山东大地有限责任会计师事务所
Identity card No. 370825197707062519



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred here

众环海华会计师事务所

2015 年 12 月 24 日

同意调入
Agree the holder to be transferred here

大华

2015 年 12 月 24 日

转出：大华 2015.12.30
转入：中天运 2015.12.30

1. When practising, the CPA shall show the bearer this certificate when necessary.
2. This certificate shall be particularly used by the [illegible] shall be returned.
3. The CPA who quits the office or [illegible] Institute of CPAs which the CPA keeps membership [illegible] transfer formalities.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of removal after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：中天运 2020.8.19