

苏州科达科技股份有限公司  
2022 年度财务报表审计报告

天衡审字(2023) 01666 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

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：苏23JHL8HEYJ



# 审计报告

天衡审字(2023) 01666 号

苏州科达科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了苏州科达科技股份有限公司（以下简称苏州科达）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中将收入确认、应收账款信用减值识别为关键审计事项：

### （一） 收入确认

#### 1、 事项描述

关于收入确认政策的披露参见附注三、30；有关收入金额及其分类情况的进一步披露参见附注五、42，于2022年度，苏州科达实现营业收入人民币 157,682.91万元，主要来源其从事网络视讯系统（视频会议和视频监控）的开发、生产和销售之经营活动；营业收入是苏州科达的关键业绩指标，因此我们将收入的真实性、截止性确定为关键审计事项。

#### 2、 审计应对

我们对苏州科达收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：



(1) 了解苏州科达的销售模式，结合具体业务的实际情况，识别合同的履约义务，评价收入确认会计政策是否恰当。

(2) 对销售与收款内部控制循环进行了解与评价，并对关键控制点执行控制测试。

(3) 选取样本销售记录样本，检查相应的销售合同/订单、产品发货单、客户签收单（或开通验收单）、发票等收入确认原始单据，核查收入的确认时点与金额是否正确，交易是否真实。

(4) 执行函证程序，选取样本向客户函证确认交易信息。

(5) 结合主要产品的产销量等非财务数据是否能够相互匹配，执行分析性复核程序，以确认报告期收入金额的总体合理性。

(6) 选取样本检查资产负债表日前后的交易记录，并结合存货的审计，对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间。

## (二) 信用减值准备

### 1、事项描述

于2022年末，苏州科达的信用减值风险主要源于应收账款、其他应收款、合同资产以及长期应收款，该等金融资产之预期信用减值损失计量的相关会计政策与估计参见附注三之10、13；有关金融资产及其信用减值准备情况的披露分别参见附注五之4、7、9、11。管理层需要就应收款项及合同资产信用减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于应收款项及合同资产金额对财务报表整体重大，可回收性涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收款项及合同资产的信用减值计量为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对苏州科达应收款项及合同资产信用减值的关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项及合同资产减值准备相关的财务报告关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。

(2) 了解公司对于客户信用管理程序，对逾期款项的催收措施。

(3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收款项，复核管理层对组合的划分，评估其基于历史信用损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的预期信用损



失率的合理性。参考历史审计经验及前瞻性信息，对计提比例的合理性进行评估，并测试应收款项及合同资产的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(4) 对于按单项计提信用减值准备的应收款项、合同资产，抽样复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录、诉讼情况以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等。

(5) 检查资产负债表日后实际回款情况。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏州科达年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州科达的持续经营能力，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苏州科达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州科达的财务报告过程。

#### 六、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。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就苏州科达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



2023年4月27日

中国注册会计师：游世秋



中国注册会计师：范昭军



## 合并资产负债表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	619,492,179.57	527,170,377.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	210,000,000.00	110,000,000.00
<b>衍生金融资产</b>			
应收票据	五、3	18,657,192.00	32,248,144.97
应收账款	五、4	900,444,487.87	1,303,108,709.97
应收款项融资	五、5	23,371,524.90	4,012,824.00
预付款项	五、6	24,431,779.44	28,242,770.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	20,705,763.13	25,756,718.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	758,325,854.38	858,308,218.87
合同资产	五、9	114,335,914.95	77,736,169.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	11,163,296.61	18,204,563.54
流动资产合计		2,700,927,992.85	2,984,788,498.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	197,780,163.65	265,303,579.56
长期股权投资	五、12	9,212,722.90	13,567,327.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、13	15,880,000.00	6,000,000.00
投资性房地产	五、14	3,557,585.58	3,676,171.86
固定资产	五、15	196,943,215.17	214,065,434.12
在建工程	五、16	61,865,938.91	17,001,988.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	60,379,797.00	75,769,062.00
无形资产	五、18	47,404,437.41	52,098,983.78
开发支出			
商誉	五、19	473,964.80	11,360,160.19
长期待摊费用	五、20	5,563,295.32	8,723,334.81
递延所得税资产	五、21	22,666,261.68	58,727,602.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		621,727,382.42	726,293,644.43
资产总计		3,322,655,375.27	3,711,082,143.17

法定代表人：陈

主管会计工作负责人：姚佳良

会计机构负责人：唐学



## 合并资产负债表（续）

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、22	494,703,689.78	69,075,900.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、23	433,709,278.04	648,645,617.40
预收款项			
合同负债	五、24	95,699,563.71	42,444,805.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	151,000,482.37	186,817,672.89
应交税费	五、26	34,080,628.67	95,778,583.29
其他应付款	五、27	35,621,669.02	27,216,790.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	38,864,818.57	32,223,894.79
其他流动负债	五、29	36,943,820.04	22,795,542.98
流动负债合计		1,320,623,950.20	1,124,998,807.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	113,300,000.00	79,100,000.00
应付债券	五、31	517,138,380.13	493,499,415.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	36,923,937.15	53,390,526.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	11,550,959.00	12,326,794.00
递延收益	五、34	4,083,218.75	5,325,093.75
递延所得税负债	五、21		
其他非流动负债			
非流动负债合计		682,996,495.03	643,641,828.90
负债合计		2,003,620,445.23	1,768,640,636.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、35	494,192,811.00	494,186,736.00
其他权益工具	五、36	55,696,279.32	55,706,001.42
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	128,825,556.95	130,092,798.68
减：库存股	五、38	21,834,015.00	21,834,015.00
其他综合收益	五、39	-909,723.19	730,120.58
专项储备			
盈余公积	五、40	25,289,894.01	25,289,894.01
一般风险准备			
未分配利润	五、41	633,105,986.29	1,236,060,750.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,314,366,789.38	1,920,232,285.78
少数股东权益		4,668,140.66	22,209,220.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,319,034,930.04	1,942,441,506.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,322,655,375.27	3,711,082,143.17

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：姚桂根

会计机构负责人：郑学君

  
2023.09.19

  
2023.09.19

  
2023.09.19



## 合并利润表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,576,829,087.28	2,613,382,739.26
其中：营业收入	五、42	1,576,829,087.28	2,613,382,739.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,141,626,017.77	2,591,350,518.40
其中：营业成本	五、42	755,902,896.89	1,107,359,637.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、43	13,874,030.15	23,027,162.59
销售费用	五、44	549,170,875.66	573,789,587.17
管理费用	五、45	111,783,971.50	101,324,829.52
研发费用	五、46	690,675,349.05	759,800,502.10
财务费用	五、47	20,218,894.52	26,048,799.32
其中：利息费用		37,718,039.10	36,995,337.14
利息收入		1,555,295.63	1,637,234.99
加：其他收益	五、48	99,471,165.19	108,944,909.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	-115,807.40	2,489,029.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,708,832.01	-3,757,723.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-33,810,479.05	-52,915,987.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-55,886,068.62	-19,059,224.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	1,473,671.02	-781,603.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-553,664,449.36	60,709,344.83
加：营业外收入	五、53	625,035.02	2,064,016.09
减：营业外支出	五、54	303,434.77	911,463.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-553,342,849.11	61,861,897.92
减：所得税费用	五、55	37,746,408.04	-1,663,569.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-591,089,257.15	63,525,467.09
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-591,089,257.15	63,525,467.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		-583,187,054.04	63,135,708.51
2. 少数股东损益		-7,902,203.11	389,758.58
六、其他综合收益的税后净额		-1,639,843.77	332,239.25
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,639,843.77	332,239.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,639,843.77	332,239.25
（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		-1,639,843.77	332,239.25
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-592,729,100.92	63,857,706.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-584,825,897.81	63,467,947.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,902,203.11	389,758.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	-1.1801	0.1278
（二）稀释每股收益	十六、3	-1.1801	0.1278

法定代表人：陈冬健

主管会计工作负责人：姜仕照

会计机构负责人：郑学军



## 合并现金流量表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

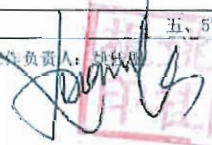
项 目	注释	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,123,863,524.74	2,513,329,843.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		119,974,922.80	84,477,461.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、56(1)	55,684,304.51	46,886,702.21
经营活动现金流入小计		2,299,522,752.05	2,644,694,007.21
购买商品、接受劳务支付的现金		815,739,504.15	1,122,120,096.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,184,473,411.54	1,181,474,880.25
支付的各项税费		209,830,670.51	140,088,219.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、56(2)	210,429,070.25	288,026,166.86
经营活动现金流出小计		2,420,472,656.45	2,731,709,362.63
经营活动产生的现金流量净额	五、57(1)	-120,949,904.40	-87,015,355.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		710,000,000.00	263,728,970.39
取得投资收益收到的现金	五、56(3)	4,039,065.95	6,495,720.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,017,901.61	2,015,741.74
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		721,056,967.56	272,240,432.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,304,938.03	73,356,056.86
投资支付的现金	五、56(4)	821,680,000.00	116,435,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		897,984,938.03	189,791,056.86
投资活动产生的现金流量净额		-176,927,970.47	82,449,376.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			919,920.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			919,920.00
取得借款收到的现金		549,388,662.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56(5)		21,834,015.00
筹资活动现金流入小计		549,388,662.00	91,753,935.00
偿还债务支付的现金		82,800,000.00	11,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,228,700.33	32,110,892.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			146,062.85
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56(6)	87,223,374.73	120,415,457.37
筹资活动现金流出小计		210,252,075.06	163,826,349.85
筹资活动产生的现金流量净额		339,136,586.94	-72,072,414.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-910,415.13	116,140.67
五、现金及现金等价物净增加额		40,348,296.94	-76,522,253.51
加：期初现金及现金等价物余额		517,067,252.63	593,589,506.14
六、期末现金及现金等价物余额	五、57(2)	557,415,549.57	517,067,252.63

法定代表人：陈冬阳

主管会计工作负责人：孙树刚

会计机构负责人：郑学云



  
 陈冬阳

  
 郑学云



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	494,186,756.00		55,705,001.42	130,092,798.68	21,834,015.00	730,120.58		25,289,894.01			1,235,060,750.09	1,920,232,985.73	22,259,220.65	1,942,441,506.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	494,186,756.00		55,705,001.42	130,092,798.68	21,834,015.00	730,120.58		25,289,894.01			1,235,060,750.09	1,920,232,985.73	22,259,220.65	1,942,441,506.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,075.00		-9,722.10	-1,267,241.73		-1,639,845.77					-642,954,763.80	-584,826,897.81	-7,902,203.11	-625,406,578.39
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	6,075.00		-9,722.10	-1,267,241.73		-1,639,845.77								
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本	6,075.00		-9,722.10	86,609.13										
3.股份支付计入所有者权益的金额				-1,992,727.74										
4.其他				638,876.88										
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	494,192,831.00		55,695,279.32	127,825,556.95	21,834,015.00	909,723.19		25,289,894.01			633,105,986.29	1,314,365,765.38	-4,668,140.65	1,319,694,934.04

法定代表人：陈冬根  
主管会计工作负责人：熊学君  
会计机构负责人：熊学君





## 资产负债表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		229,310,083.76	221,669,583.47
交易性金融资产		80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		18,577,192.00	27,530,004.97
应收账款	十五、1	820,563,810.69	1,237,003,378.43
应收款项融资		22,754,014.90	3,272,969.00
预付款项		61,782,746.45	59,200,458.27
其他应收款	十五、2	40,156,821.33	69,275,115.84
其中：应收利息			557,053.47
应收股利			
存货		787,713,593.22	939,033,927.40
合同资产		114,335,914.95	77,736,169.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,787,361.17	3,247,850.67
<b>流动资产合计</b>		<b>2,177,981,538.47</b>	<b>2,637,969,457.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		41,641,350.73	59,594,245.41
长期股权投资	十五、3	574,921,687.73	532,925,559.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,880,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		3,557,585.58	3,676,171.86
固定资产		182,500,839.18	195,840,038.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,794,269.33	27,547,948.91
无形资产		18,284,658.95	21,706,671.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,563,295.32	8,578,178.66
递延所得税资产		22,640,206.56	41,935,973.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>896,783,893.38</b>	<b>897,804,788.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,074,765,431.85</b>	<b>3,535,774,246.43</b>

法定代表人：陈冬川

主管会计工作负责人：姚桂根

会计机构负责人：郑学新



  
 姚桂根





## 资产负债表（续）

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		324,741,578.67	69,075,900.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		170,000,000.00	
应付账款		1,253,688,486.64	2,110,737,955.48
预收款项			
合同负债		121,751,898.72	42,705,106.53
应付职工薪酬		37,045,689.59	57,061,738.84
应交税费		22,043,557.28	55,710,515.63
其他应付款		32,953,925.97	25,162,126.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,489,972.00	8,503,829.94
其他流动负债		34,592,575.29	17,149,936.17
流动负债合计		2,006,307,684.16	2,386,107,108.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		38,000,000.00	
应付债券		517,138,380.13	493,499,415.13
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
租赁负债		21,713,843.92	17,405,309.14
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,550,959.00	12,326,794.00
递延收益		3,843,218.75	4,845,093.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		592,246,401.80	528,076,612.02
负债合计		2,598,554,085.96	2,914,183,720.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		494,192,811.00	494,186,736.00
其他权益工具		55,696,279.32	55,706,001.42
其中：优先股			
永续债			
资本公积		128,833,448.27	130,739,566.88
减：库存股		21,834,015.00	21,834,015.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,289,894.01	25,289,894.01
未分配利润		-205,967,071.71	-62,497,657.56
所有者权益（或股东权益）合计		476,211,345.89	621,590,525.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,074,765,431.85	3,535,774,246.43

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：魏柱根

会计机构负责人：郑学明



## 利 润 表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	1,524,512,227.66	2,487,929,447.53
减：营业成本	十五、4	1,308,504,533.42	2,016,554,716.17
税金及附加		5,690,104.68	7,377,381.20
销售费用		231,975,083.14	271,836,246.85
管理费用		54,496,741.39	54,385,950.15
研发费用		134,894,376.41	167,008,326.18
财务费用		29,412,891.11	26,341,985.80
其中：利息费用			
利息收入		923,544.36	2,171,918.28
加：其他收益		19,016,109.51	25,979,333.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	161,768,952.64	-660,219.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,708,832.01	-3,757,723.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,585,184.36	-49,567,945.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-43,493,246.97	-19,216,922.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-861.40	-695,449.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-104,755,733.07	-99,736,362.80
加：营业外收入		403,009.14	774,182.58
减：营业外支出		53,213.33	742,150.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-104,405,937.26	-99,704,330.58
减：所得税费用		19,295,767.13	-6,526,629.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,701,704.39	-93,177,701.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,701,704.39	-93,177,701.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		-123,701,704.39	-93,177,701.07

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：姚佳根

会计机构负责人：郑学



姚佳根

郑学



## 现金流量表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,073,225,334.20	2,537,056,029.60
收到的税费返还		45,615,584.47	6,277,701.94
收到其他与经营活动有关的现金		61,264,649.77	39,049,948.32
经营活动现金流入小计		2,180,105,568.44	2,582,383,679.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,942,480,746.89	2,108,301,628.44
支付给职工以及为职工支付的现金		317,579,474.81	326,696,237.00
支付的各项税费		98,349,449.84	11,809,529.53
支付其他与经营活动有关的现金		125,465,448.08	196,002,490.09
经营活动现金流出小计		2,483,875,119.62	2,642,809,885.06
经营活动产生的现金流量净额		-303,769,551.18	-60,426,205.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	263,728,970.39
取得投资收益收到的现金		165,923,825.99	3,346,471.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,982,560.06	2,080,925.79
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		372,906,386.05	269,156,367.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,446,667.69	45,312,071.24
投资支付的现金		333,680,000.00	232,634,200.00
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		368,126,667.69	277,946,271.24
投资活动产生的现金流量净额		4,779,718.36	-8,789,903.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		364,388,662.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,834,015.00
筹资活动现金流入小计		364,388,662.00	90,834,015.00
偿还债务支付的现金		69,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,994,168.39	26,137,949.60
支付其他与筹资活动有关的现金		10,455,601.11	105,204,449.38
筹资活动现金流出小计		110,449,769.50	131,342,398.98
筹资活动产生的现金流量净额		253,938,892.50	-40,508,383.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		717,935.61	-108,884.93
五、现金及现金等价物净增加额		-44,333,004.71	-109,833,377.74
加：期初现金及现金等价物余额		211,566,458.47	321,399,836.21
六、期末现金及现金等价物余额		167,233,453.76	211,566,458.47

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：姚桂琳

会计机构负责人：荆芳芳



### 所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	494,186,735.00		55,706,001.42		130,739,566.88	21,834,015.00			25,289,894.01	-62,497,657.56	621,590,525.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	494,186,735.00		55,706,001.42		130,739,566.88	21,834,015.00			25,289,894.01	-62,497,657.56	621,590,525.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,075.00		-9,722.10		-1,906,118.61					-143,469,414.15	-145,379,179.86
（一）综合收益总额										-123,701,704.39	-123,701,704.39
（二）所有者投入和减少资本	6,075.00		-9,722.10		-1,906,118.61						-1,909,765.71
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本	6,075.00		-9,722.10		86,609.13						82,962.03
3、股份支付计入所有者权益的金额					-1,964,010.49						-1,961,010.49
4、其他					-28,717.25						-28,717.25
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）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（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	494,192,811.00		55,696,279.32		128,833,448.27	21,834,015.00			25,289,894.01	-205,967,071.71	476,211,345.89

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：何桂根

会计机构负责人：郑晓华



*何桂根*

*郑晓华*



苏州科达科技股份有限公司  
所有者权益变动表 (续)

编制单位: 苏州科达科技股份有限公司  
单位: 人民币元

项目	2021年度								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年期末余额	499,279,661.00	55,729,010.39	196,178,308.49	43,628,188.67			25,289,894.01	49,296,703.59	782,145,388.81
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	499,279,661.00	55,729,010.39	196,178,308.49	43,628,188.67			25,289,894.01	49,296,703.59	782,145,388.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-5,092,925.00	-23,008.97	-65,438,741.61	-21,794,173.67				-111,794,361.15	-160,564,863.06
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	-5,092,925.00	-23,008.97	-65,438,741.61	-21,794,173.67					
1. 股系投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入股本	14,371.00	-23,008.97	208,491.74						199,853.77
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,992,727.74						1,992,727.74
4. 其他	-5,107,296.00		-67,639,961.09	-21,794,173.67					-50,593,083.42
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者 (或股东) 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 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	494,186,736.00	55,706,001.42	130,739,566.88	21,834,015.00			25,289,894.01	-62,497,657.56	621,590,525.75

法定代表人: 陈冬根

主管会计工作负责人: 魏桂江

会计机构负责人: 张慧娟



# 苏州科达科技股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

苏州科达科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“苏州科达”）是由原苏州科达科技有限公司于 2012 年 9 月 21 日整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2016 年 11 月 23 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）50,000,000 股，并于 2016 年 12 月 1 日申请在上海证券交易所上市。

本公司企业法人统一社会信用代码为 91320500761504983A 号，法定代表人陈冬根；注册住所和公司总部均位于江苏省苏州高新区金山路 131 号。

本公司及各子公司（以下简称“本集团”）的主要业务为：视频应用综合服务业务，提供视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发、设备制造、产品销售及技术服务。本集团在报告期内主营业务未发生变更。

本财务报表于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

本集团截止 2022 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 14 户；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本集团以持续经营为基础编制截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和

会计估计，详见以下相关项目之描述。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、 经营周期

本集团正常营业周期短于一年，本集团以 12 个月作为资产与负债流动性划分标准。

#### 4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，

按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考

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

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

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、 外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

#### 9、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的

信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：内部往来组合	合并范围内关联方应收款项具有类似的信用风险特征
组合 3：押金、保证金组合	本组合以押金及保证金是否到期及到期后的账龄作为信用风险特征。

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

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

对于划分为内部往来组合的应收款项，单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，不计提坏账准备。

公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 12、存货

(1) 公司存货包括原材料、自制半成品、产成品、在产品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 公司存货盘存采用永续盘存制。

### 13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 14、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增

加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 15、持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 16、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 17、投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率
房屋	房屋产权使用年限 40 年	3%

## 18、固定资产

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

(2) 本集团采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	3%	4.85%
电子设备	5-10	3%-10%	9%-19.4%
机器设备	5-10	5%-10%	9%-19%
运输设备	5	5%-10%	18%-19%
办公设备	5	3%-10%	18%-19.4%

本集团至少在每年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。

## 19、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 20、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本集团至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本集团主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

类别	使用寿命
软件技术	2—10 年
待执行合同价值	合同实施期内

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24、资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本集团在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 29、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### 30、收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品及服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团向客户转让商品或服务有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上：商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品，以商品完成交付并经过客户验收确认时点确认收入。

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，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在客户

取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团的收入来源于如下业务类型：（1）销售商品收入；（2）提供劳务收入。

本集团在所处的网络视讯行业产业链中定位于上游设备制造，网络视讯系统一般需要进行线路铺设、设备配套、安装调试等专业性集成工作。本集团根据销售产品是否需要卖方安装调试确定不同销售确认方法：

销售类型	收入确认时点
需要卖方安装调试	由于客户无法从所售产品或相关的安装调试服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，该项产品销售及相关的安装调试服务整体构成一项单项履约义务，本集团在综合考虑商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，于完成产品开通、验收时确认销售收入的实现；
不需要卖方安装调试	本集团主要合同义务是按约定交付货物，部分客户要求卖方提供技术培训和支 持，但该项服务对项目安装调试进度不具有实质性的影响。本集团将货物交付给客户签收后，商品控制权已经转移给客户，在综合考虑其他因素的基础上以此作为收入确认时点。

### 31、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，不包括政府作为所有者

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 32、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性

差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

### 33、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售资产”相关描述。

### 34、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁期

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

选择权进行重新评估。

### (3) 租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### (4) 承租人会计处理

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

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、重要会计政策变更、会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更：财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出；规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

经公司第四届董事会第十一次会议于 2023 年 4 月 27 日决议通过，公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更：财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①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；②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；③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；其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

经公司第四届董事会第十一次会议于 2023 年 4 月 27 日决议通过，公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。公司管理层认为，前述规定未对公司财务报告产生重大影响。

#### (2) 会计估计变更

报告期，本集团未发生重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 境内企业

税种	计税依据	执行的法定税率	备注
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%，9%，6%	出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。
企业所得税	应纳税所得额	25%	
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%	
教育费附加	应缴纳的流转税额	5%	

## （2）境外经营实体

子公司——Kedacom International Pte Ltd（以下简称“KIPL”）适用注册地税收法律，销售或服务在新加坡境内的消费税税率为 7%，企业所得税率为 17%。

## 2、税收优惠

### （1）增值税退税：

子公司——苏州市科远软件技术开发有限公司（以下简称“科远软件”）、上海领世通信技术发展有限公司（以下简称“上海领世”）、苏州睿威博科技有限公司（以下简称“苏州睿威博”）、睿视（苏州）视频科技有限公司（以下简称“睿视科技”）根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），报告期按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。

### （2）企业所得税优惠：

本公司及子公司科远软件、上海领世、苏州科达特种视讯有限公司（以下简称“特种视讯”）、日晷科技（上海）有限公司（以下简称“日晷科技”）被认定为高新技术企业，2022 年度按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税；子公司睿视科技，享受新办软件企业两免三减半的税收优惠，2022 年度免征企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	114,953.88	70,670.54
银行存款	557,300,595.69	516,996,582.09
其他货币资金	62,076,630.00	10,103,125.00
其中：存放在境外的款项总额	5,253,658.05	30,209,960.31

项 目	期末余额	期初余额
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	62,076,630.00	10,103,125.00
合 计	619,492,179.57	527,170,377.63

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	210,000,000.00	110,000,000.00
其中：保本浮动收益理财	210,000,000.00	110,000,000.00
合 计	210,000,000.00	110,000,000.00

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,358,272.00	23,617,429.97
商业承兑汇票	2,298,920.00	8,630,715.00
减：应收商业票据坏账准备		
合 计	18,657,192.00	32,248,144.97

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		10,895,900.00
商业承兑汇票		1,618,920.00
合 计		12,514,820.00

(4) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

(5) 报告期内无实际核销的应收票据情况。

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	425,337,778.79

账龄	期末余额
1 至 2 年	378,478,343.74
2 至 3 年	97,188,074.22
3 至 4 年	86,355,358.23
4 至 5 年	49,989,454.82
5 年以上	48,860,675.82
合计	1,086,209,685.62
减：坏账准备	185,765,197.75
应收账款账面价值	900,444,487.87

## (2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	27,484,737.37	2.53%	26,280,737.37	95.62%	1,204,000.00
按组合计提坏账准备	1,058,724,948.25	97.47%	159,484,460.38	15.06%	899,240,487.87
合计	1,086,209,685.62	100.00%	185,765,197.75	17.10%	900,444,487.87

## (续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	32,456,065.59	2.18%	29,565,657.35	91.09%	2,890,408.24
按组合计提坏账准备	1,456,556,354.46	97.82%	156,338,052.73	10.73%	1,300,218,301.73
合计	1,489,012,420.05	100.00%	185,903,710.08	12.49%	1,303,108,709.97

## 按单项计提坏账准备：

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南华卓安防科技有限公司	4,124,168.35	4,124,168.35	100.00%	注 1
广西居巢氏投资有限公司	3,227,000.00	3,227,000.00	100.00%	
武汉普林贝尔科技有限责任公司	1,304,735.13	1,304,735.13	100.00%	
沈阳军德通博科技有限公司	1,432,000.00	1,432,000.00	100.00%	
四川九洲电器集团有限责任公司	3,470,600.00	3,470,600.00	100.00%	

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西皇朝建设工程有限公司	2,665,916.79	2,665,916.79	100.00%	
广西图晟信息科技有限公司	2,428,697.00	2,428,697.00	100.00%	
东北易华录信息技术有限公司	1,740,372.05	1,740,372.05	100.00%	
北京中电兴发科技有限公司	1,505,000.00	301,000.00	20.00%	
其他客户尾款	5,586,248.05	5,586,248.05	100.00%	注 2
合计	27,484,737.37	26,280,737.37	95.62%	

注 1：该等应收款项已由公司向对方提起诉讼，部分款项由客户提供担保、房产抵押增信，仍预计其中部分款项难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

注 2：该等应收款项主要为合同尾款，经清理预计难以全额收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	425,224,578.79	21,261,228.95	5.00%
一至二年	378,478,343.74	37,847,834.37	10.00%
二至三年	94,700,399.99	18,940,080.00	20.00%
三至四年	85,775,912.90	25,732,773.87	30.00%
四至五年	37,686,339.29	18,843,169.65	50.00%
五年以上	36,859,373.54	36,859,373.54	100.00%
合计	1,058,724,948.25	159,484,460.38	15.06%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	29,565,657.35	675,038.02	931,291.83	3,028,666.17		26,280,737.37
按组合计提的坏账准备	156,338,052.73	1,132,399.20		-1,963,423.05	50,585.40	159,484,460.38
合计	185,903,710.08	1,807,437.22	931,291.83	1,065,243.12	50,585.40	185,765,197.75

注：其他变动系子公司 KIPL 外币折算影响。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	本期核销金额
实际核销的应收账款	1,065,243.12

应收账款核销说明: 本期无重要的应收账款核销, 公司核销的该等应收账款均为久未收款的合同尾款, 经公司货款管理组催收确认, 公司分管副总、财务负责人、董事长审批后同意核销该等应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 271,296,269.90 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 24.98%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 33,408,086.98 元。

## (6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## 5、 应收款项融资

## 1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,371,524.90	4,012,824.00
合计	23,371,524.90	4,012,824.00

应收款项融资本期公允价值变动情况: 本公司管理应收票据的业务模式具有收取合同现金流和出售(转让)金融资产双重目标特征, 故管理层将信用等级较高的应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 计入应收款项融资科目。

期末余额均为银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面价值与公允价值相近。

## 2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	28,473,283.10	
合计	28,473,283.10	

## 3) 期末公司无质押的应收票据。

## 6、 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	21,813,215.32	89.28%	12,516,608.60	44.32%
一至二年	1,904,196.79	7.79%	15,119,315.74	53.53%
二至三年	216,570.46	0.89%	85,807.74	0.30%
三年以上	497,796.87	2.04%	521,038.86	1.84%
合计	24,431,779.44	100.00%	28,242,770.94	100.00%

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 11,767,530.53 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 48.16%。

(3) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因：主要是公司合同履约义务尚未完成，采购货物暂未交付；项目合作开发定制化产品，产品待交付。

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,705,763.13	25,756,718.90
合计	20,705,763.13	25,756,718.90

## (1) 其他应收款分类披露

## 1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	
	金额	比例
一年以内	8,080,599.99	26.14%
一至二年	4,117,884.71	13.32%
二至三年	7,672,861.09	24.82%
三至四年	3,168,185.29	10.25%
四至五年	5,381,301.27	17.41%
五年以上	2,491,766.10	8.06%
合计	30,912,598.45	100.00%
减：坏账准备	10,206,835.32	

账龄	期末余额	
	金额	比例
账面价值	20,705,763.13	

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,423,374.48	5,231,487.14
保证金及押金	18,744,295.81	23,199,952.69
资金暂借款及公司往来款	7,744,928.16	8,209,563.37
合计	30,912,598.45	36,641,003.20

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,449,674.91		8,434,609.39	10,884,284.30
--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	-436,896.85			-436,896.85
本期转回或收回			106,232.74	106,232.74
本期转销				
本期核销	134,769.00			134,769.00
其他变动	449.61			449.61
2022年12月31日余额	1,878,458.67		8,328,376.65	10,206,835.32

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动[注1]	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,434,609.39		106,232.74			8,328,376.65

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动[注1]	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,564,790.87	-255,295.30		134,769.00	449.61	1,175,176.18
按押金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	884,884.04	-181,601.55				703,282.49
合计	10,884,284.30	-436,896.85	106,232.74	134,769.00	449.61	10,206,835.32

注1：其他变动系子公司 KIPL 外币折算影响。

单项计提坏账准备的其他应收款：

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏本能科技有限公司	4,150,563.80	4,150,563.80	100.00%	管理层预计可收回性较低
上海三凯进出口有限公司	3,140,792.85	3,140,792.85	100.00%	
其他应收款项	1,037,020.00	1,037,020.00	100.00%	
合计	8,328,376.65	8,328,376.65	100.00%	

5) 本期核销的其他应收款：

项目	本期核销金额
实际核销的其他应收款	134,769.00

其他应收款核销说明：本期无重要的其他应收款核销，公司核销的该等其他应收款经公司分管副总、财务负责人、董事长审批后同意核销该等其他应收款。

6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额比例	坏账准备期末余额
	/款项性质				
江苏本能科技有限公司	资金暂借款及公司往来款	4,150,563.80	3-4 年及 4-5 年	13.43%	4,150,563.80
上海三凯进出口有限公司	资金暂借款及公司往来款	3,140,792.85	3-4 年及 4-5 年	10.16%	3,140,792.85
上海远中实业有限公司	保证金及押金	1,979,621.20	1 年以内及 5 年以上	6.40%	98,981.06
江苏中电通智能科技有限公司	保证金及押金	1,192,167.60	2-3 年	3.86%	59,608.38

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额比例	坏账准备期末余 额
	/款项性质				
嘉兴市公安局	保证金及押金	1,102,909.00	2-3年	3.57%	55,145.45
合计		11,566,054.45		37.42%	7,505,091.54

## 8、存货

### (1) 分类情况

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	380,555,431.38	18,224,110.29	362,331,321.09	415,324,268.35	17,755,760.66	397,568,507.69
在产品	35,507,540.81		35,507,540.81	47,277,245.99		47,277,245.99
产成品	360,953,024.43	64,351,177.85	296,601,846.58	422,822,491.25	42,817,027.64	380,005,463.61
自制半成品	74,099,217.32	10,214,071.42	63,885,145.90	41,387,214.38	7,930,212.80	33,457,001.58
合计	851,115,213.94	92,789,359.56	758,325,854.38	926,811,219.97	68,503,001.10	858,308,218.87

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	17,755,760.66	3,804,594.52		3,336,244.89	18,224,110.29
产成品	42,817,027.64	31,849,654.03		10,315,503.82	64,351,177.85
自制半成品	7,930,212.80	2,901,806.94		617,948.32	10,214,071.42
合计	68,503,001.10	38,556,055.49		14,269,697.03	92,789,359.56

## 9、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目履约义务待收款	62,764,223.29	4,400,698.00	58,363,525.29	22,242,038.80	2,652,762.97	19,589,275.83
项目质保款	66,434,505.24	10,462,115.58	55,972,389.66	65,912,857.94	7,765,963.85	58,146,894.09
合计	129,198,728.53	14,862,813.58	114,335,914.95	88,154,896.74	10,418,726.82	77,736,169.92

(续)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
项目履约义务待收款减值准备	2,652,762.97	1,747,935.03				4,400,698.00

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
项目质保款减值准备	7,765,963.85	2,696,151.73				10,462,115.58
合计	10,418,726.82	4,444,086.76				14,862,813.58

### 10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊租赁费	1,928,077.54	2,002,889.70
留抵进项税	6,021,771.84	14,152,364.07
其他待摊费用	2,958,457.66	2,049,309.77
预缴企业所得税	254,989.57	
合 计	11,163,296.61	18,204,563.54

### 11、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减：坏账准备	账面价值	账面余额	减：坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	51,582,532.71	4,584,462.70	46,998,070.01	68,935,729.68		68,935,729.68	4.3%- 6.1%
PPP 项目- 丰宁拓科智 慧城市	154,831,391.51	24,897,960.96	129,933,430.55	168,728,985.58		168,728,985.58	5.50%- 5.60%
PPP 项目-指 挥中心投入	24,843,702.69	3,995,039.60	20,848,663.09	27,638,864.30		27,638,864.30	4.80%- 4.90%
合计	231,257,626.91	33,477,463.26	197,780,163.65	265,303,579.56		265,303,579.56	

#### (2) 长期应收款增减变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期减少 /摊销	期末余额
分期收款销售商品	74,446,804.80	18,435,005.00	38,579,555.90	54,302,253.90
减：分期收款销售商品-未实现 融资收益	5,511,075.12	1,520,308.74	4,311,662.67	2,719,721.19
PPP 项目-丰宁拓科智慧城市	214,181,696.81		23,749,143.33	190,432,553.48
减：PPP 项目-丰宁拓科智慧城	45,452,711.23		9,851,549.26	35,601,161.97

项目	期初余额	本期新增	本期减少 /摊销	期末余额
市（未实现融资收益）				
PPP 项目-指挥中心投入	35,432,847.98		5,316,302.76	30,116,545.22
减：PPP 项目-指挥中心投入 （未实现融资收益）	7,793,983.68		2,521,141.15	5,272,842.53
合计	265,303,579.56	16,914,696.26	50,960,648.91	231,257,626.91

## 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失[注 2]	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)[注 1]	
期初余额				
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	4,584,462.70		28,893,000.56	33,477,463.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,584,462.70		28,893,000.56	33,477,463.26

注 1：报告期对长期应收款计提减值，系 2023 年度公司与丰宁满族自治县行政审批局达成初步意向，将对丰宁 PPP 项目采用一次性买断政策，公司管理层根据预计可收回金额对公司丰宁 PPP 项目的长期应收款，计提相应减值准备。

注 2：公司管理层针对长期应收款—分期收款销售商品项目，根据其预期信用损失风险，计提相应减值准备。

## 12、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
无						
小 计						
二、联营企业						
江苏本能科技有限公司 (以下简称“江苏本能”)						
上海璨达信息科技有限公司 (以下简称“上海璨达”)	6,358,002.03			-772,809.47		
苏州科达视讯科技有限公司 (以下简称“科达视讯”)	1,186,580.14			136,366.77		
上海共视通信技术有限公司 (以下简称“共视通信”)	354,614.62			-494.06		
深圳科达思创科技有限公司 (以下简称“科达思创”)[注]	1,999,798.44			-67.46		
公行安全科技有限公司 (以下简称“公行安全”)	276,041.34		-276,041.34			
上海科法达交通设施工程有限 公司(以下简称“上海科法达”)	1,398,673.31	4,800,000.00		-4,434,284.32		
江苏行声远科技有限公司(以 下简称“江苏行声远”)	1,993,617.35			-1,637,543.47		
小 计	13,567,327.23	4,800,000.00	-276,041.34	-6,708,832.01		
合 计	13,567,327.23	4,800,000.00	-276,041.34	-6,708,832.01		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小 计					
二、联营企业					
江苏本能					11,829,264.97
上海璨达				5,585,192.56	

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
科达视讯	-170,000.00			1,152,946.91	
共视通信				354,120.56	
科达思创		-1,999,730.98			1,999,730.98
公行安全					
上海科法达				1,764,388.99	
江苏行声远				356,073.88	
小 计	-170,000.00	-1,999,730.98		9,212,722.90	13,828,995.95
合 计	-170,000.00	-1,999,730.98		9,212,722.90	13,828,995.95

注：报告期内，科达思创经营不善，净资产已为负数，公司预计 2023 年度科达思创很可能  
会被注销。管理层认为该项投资已出现明显的减值迹象，报告期内计提 1,999,730.98 元资产  
减值准备。

### 13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏三意楼宇科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京科达融创科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
新基信息技术集团股份有限公司	9,880,000.00	
合计	15,880,000.00	6,000,000.00

### 14、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,794,758.14	3,794,758.14
2. 本期增加金额		
(1) 本期新增		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,794,758.14	3,794,758.14
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	118,586.28	118,586.28
2. 本期增加金额	118,586.28	118,586.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	237,172.56	237,172.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,557,585.58	3,557,585.58
2. 期初账面价值	3,676,171.86	3,676,171.86

## 15、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	196,943,215.17	214,065,434.12
固定资产清理		
合计	196,943,215.17	214,065,434.12

## (1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	137,993,689.17	48,151,203.18	180,797,089.07	8,143,821.41	3,996,689.00	379,082,491.83
2. 本期增加金额	1,538,166.65	122,434.05	26,794,996.89		217,812.73	28,673,410.32
(1) 购置	1,538,166.65	122,434.05	26,794,996.89		217,812.73	28,673,410.32
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			19,156,082.62	71,326.50	60,351.26	19,287,760.38
(1) 处置或报废			19,156,082.62	71,326.50	60,351.26	19,287,760.38
4. 期末余额	139,531,855.82	48,273,637.23	188,436,003.34	8,072,494.91	4,154,150.47	388,468,141.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	34,411,602.28	26,877,176.27	94,643,111.95	6,507,911.52	2,545,437.90	164,985,239.92
2. 本期增加金额	6,949,981.40	3,353,610.58	26,636,268.38	602,882.43	270,781.50	37,813,524.29
(1) 计提	6,949,981.40	3,353,610.58	26,636,268.38	602,882.43	270,781.50	37,813,524.29
(2) 合并范围增加						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额			11,184,179.94	64,193.85	54,316.11	11,302,689.90
(1) 处置或报废			11,184,179.94	64,193.85	54,316.11	11,302,689.90
4. 期末余额	41,361,583.68	30,230,786.85	110,095,200.39	7,046,600.10	2,761,903.29	191,496,074.31
二、减值准备						
1. 期初余额			31,817.79			31,817.79
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额			2,965.50			2,965.50
4. 期末余额			28,852.29			28,852.29
四、账面价值						
1. 期末账面价值	98,170,272.14	18,042,850.38	78,311,950.66	1,025,894.81	1,392,247.18	196,943,215.17
2. 期初账面价值	103,582,086.89	21,274,026.91	86,122,159.33	1,635,909.89	1,451,251.10	214,065,434.12

(2) 公司无暂时闲置的重要固定资产。

(3) 截止 2022 年末公司无未办妥房产证的固定资产。

## 16、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	61,865,938.91	17,001,988.18
工程物资		
合计	61,865,938.91	17,001,988.18

## (1) 在建工程增减变动情况

项 目	预算（万元）	期初余额	本期增加	固定资产转入	转入固定资产
苏州工业园区瑞丰路研发大楼	40,354.73	17,001,988.18	44,863,950.73		
合计	40,354.73	17,001,988.18	44,863,950.73		

## (续)

项 目	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源
苏州工业园区瑞丰路研 发大楼	61,865,938.91	16.71%	4,958,873.70	4,958,873.70	自有资金及募 集资金
合计	61,865,938.91		4,958,873.70	4,958,873.70	

## 17、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	97,001,944.17	97,001,944.17
2. 本期增加金额	69,926,067.32	69,926,067.32
(1) 新增租入	69,926,067.32	69,926,067.32
3. 本期减少金额	86,759,831.30	86,759,831.30
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止	86,759,831.30	86,759,831.30
(2) 其他减少		
4. 期末余额	80,168,180.19	80,168,180.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	21,232,882.17	21,232,882.17
2. 本期增加金额	22,396,889.60	22,396,889.60
(1) 计提	22,396,889.60	22,396,889.60
3. 本期减少金额	23,841,388.58	23,841,388.58

项 目	房屋建筑物	合计
(1)租赁合同到期或租赁合同提前终止	23,841,388.58	23,841,388.58
(2)其他减少		
4. 期末余额	19,788,383.19	19,788,383.19
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	60,379,797.00	60,379,797.00
2. 期初账面价值	75,769,062.00	75,769,062.00

## 18、无形资产

项目	土地使用权	软件技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	44,299,665.52	85,713,519.89	130,013,185.41
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	44,299,665.52	85,713,519.89	130,013,185.41
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,413,282.12	73,500,919.51	77,914,201.63
2. 本期增加金额	942,279.48	3,752,266.89	4,694,546.37
(1) 计提	942,279.48	3,752,266.89	4,694,546.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	5,355,561.60	77,253,186.40	82,608,748.00

项目	土地使用权	软件技术	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	38,944,103.92	8,460,333.49	47,404,437.41
2. 期初账面价值	39,886,383.40	12,212,600.38	52,098,983.78

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 19、商誉

### (1) 商誉账面余额：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
上海柘洲智能科技有限公司 (以下简称“上海柘洲”)	15,360,160.19			15,360,160.19
上海泓镭智能科技有限公司 (以下简称“上海泓镭”)	2,837,731.82			2,837,731.82
合计	18,197,892.01			18,197,892.01

### (2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提		
上海柘洲智能科技有限公司	4,000,000.00	10,886,195.39		14,886,195.39
上海泓镭智能科技有限公司	2,837,731.82			2,837,731.82
合计	6,837,731.82	10,886,195.39		17,723,927.21

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

#### 1) 资产组的界定：

上海柘洲：基于业务的整合、管理目的，合并后上海柘洲的研发团队和相关技术无形资产被整合到购买方（本公司）的相关业务中。根据企业会计准则相关规定，企业因重组等原因改

变了其报告结构，将商誉重新分摊至受影响的资产组，报告期内资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

② 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关技术或技术组合之预计经济寿命为期限，结合相关资产组产出产品之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

③ 折现率的确定：根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用折现率。

④ 商誉减值损失的确认：与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 2) 重要假设及依据

① 假设资产组持续性经营，并在经营范围，销售模式和渠道管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化。

② 假设资产组所处的社会环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律法规政策与现时无重大变化。

③ 假设利率，税率等在国家规定的正常范围内，无重大变化。

## 3) 关键参数

预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
2023-2027 年	【注】	【注】	图侦产品当期毛利率及费用率等计算	16%

注：报告期，因产品迭代更新等原因，本集团重新整合了相关产品（图侦）线，导致原收购整合上海柘洲团队形成的商誉所依附的资产组实质上被分散，管理层预计后续原有图侦产品销售将持续下滑。

项目	上海柘洲智能科技有限公司
商誉账面金额 ①	15,360,160.19
商誉减值准备余额 ②	4,000,000.00
商誉的账面价值 ③=①-②	11,360,160.19
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ⑤=④+③	11,360,160.19
资产组账面价值⑥	-
包含整体商誉资产组的公允价值⑦=⑥+⑤	11,360,160.19
资产组未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	473,964.80
商誉减值损失⑨=⑧-⑦	10,886,195.39

## 20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
租入房屋装修费	1,554,423.87		1,260,483.22		293,940.65
自有房屋装修费	5,892,335.05	458,715.60	1,871,669.83		4,479,380.82
其他长期待摊费用	1,276,575.89		486,602.04		789,973.85
合计	8,723,334.81	458,715.60	3,618,755.09		5,563,295.32

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
<b>未经抵消的递延所得税资产</b>				
资产减值准备	173,700.84	26,055.12	275,110,533.11	41,915,994.56
递延收益			5,325,093.75	798,764.06
合并报表抵销未实现内部销售损益			88,794,080.67	13,319,112.10
可抵扣应纳税亏损	150,934,710.43	22,640,206.56		
长期应收款未实现融资收益			5,511,075.12	844,712.88
预计负债			12,326,794.00	1,849,019.10
小计	151,108,411.27	22,666,261.68	387,067,576.65	58,727,602.70
<b>未经抵消的递延所得税负债</b>				
抵消的递延所得税资产和递延所得税负债金额				
<b>抵消后列报</b>				
递延所得税资产		22,666,261.68		58,727,602.70
递延所得税负债				

## (2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的暂时性差异	458,183,657.16	55,870,429.63
可抵扣亏损	1,439,983,803.41	668,897,048.65
合计	1,898,167,460.57	724,767,478.28

## (3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

到期年度	期末余额	备注
2023 年度	478,122.90	
2024 年度	2,245,639.33	
2025 年度	2,016,924.95	
2026 年度	5,731,475.94	
2027 年度	1,628,832.95	
2028 年度	1,291,563.62	
2029 年度	70,764,167.20	
2030 年度	254,095,919.05	
2031 年度	368,490,025.27	
2032 年度	701,021,852.24	
合 计	1,407,764,523.45	
境外子公司未弥补纳税亏损	32,219,279.96	
合 计	1,439,983,803.41	

## 22、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	324,388,662.00	49,000,000.00
担保借款		20,000,000.00
票据贴现借款[注]	170,000,000.00	
应计利息	315,027.78	75,900.00
合 计	494,703,689.78	69,075,900.00

注：本公司以银行承兑汇票向子公司科远软件及苏州睿视支付采购软件款，子公司收到票据进行贴现，故在合并报表中列报为借款。

## 23、应付账款

(1) 应付账款按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付购货及劳务款	425,434,421.82	633,696,486.48
应付工程及设备款	8,274,856.22	14,949,130.92
合 计	433,709,278.04	648,645,617.40

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
部分项目采购款	169,280,146.06	项目采购货款，项目未收款，货款暂未付

## 24、合同负债

(1) 合同负债按性质列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	95,699,563.71	42,444,805.50
合计	95,699,563.71	42,444,805.50

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

## 25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	186,817,672.89	1,019,640,151.77	1,071,077,063.81	135,380,760.85
二、离职后福利-设定提存计划		104,979,198.32	104,811,899.43	167,298.89
三、辞退福利		22,089,392.77	6,636,970.14	15,452,422.63
四、一年内到期的其他福利				
合计	186,817,672.89	1,146,708,742.86	1,182,525,933.38	151,000,482.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	186,626,625.69	897,617,809.97	949,644,828.28	134,599,607.38
二、职工福利费		17,459,586.91	17,020,689.46	438,897.45
三、社会保险费		52,122,571.89	51,961,610.09	160,961.80
其中：1. 医疗保险费		48,508,329.27	48,352,501.09	155,828.18
2. 工伤保险费		1,452,569.33	1,450,793.71	1,775.62
3. 生育保险费		2,161,673.29	2,158,315.29	3,358.00
四、住房公积金	16,573.76	52,148,867.66	52,152,413.72	13,027.70
五、工会经费和职工教育经费	174,473.44	2,284,043.08	2,290,250.00	168,266.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
划				
八、股份支付		-1,992,727.74	-1,992,727.74	
合计	186,817,672.89	1,019,640,151.77	1,071,077,063.81	135,380,760.85

## (3) 设定提存计划情况列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		101,744,754.15	101,583,003.47	161,750.68
二、失业保险费		3,234,444.17	3,228,895.96	5,548.21
合计		104,979,198.32	104,811,899.43	167,298.89

## (4) 辞退福利

经本集团高管会、职工代表大会批准，本集团于报告期实施人员优化，提前与部分员工解除劳动合同关系，本集团根据相关法律法规对员工进行必要的离职补偿确认为负债。

## 26、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	27,576,942.63	83,002,725.02
企业所得税		3,352,768.63
个人所得税	2,842,451.49	2,797,201.91
城市维护建设税	1,830,239.73	3,488,720.41
教育费附加	1,315,395.92	2,496,297.08
印花税	143,343.94	271,085.52
房产税	331,352.00	328,881.74
土地使用税	40,902.96	40,902.98
合计	34,080,628.67	95,778,583.29

## 27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,621,669.02	27,216,790.99
合计	35,621,669.02	27,216,790.99

**(1) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划回购义务	21,834,015.00	21,834,015.00
其他暂收/未付款	7,787,654.02	5,382,775.99
应付股权受让款项	6,000,000.00	
合计	35,621,669.02	27,216,790.99

## 2) 截至 2022 年 12 月 31 日账龄超过 1 年金额较大的其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工持股计划回购义务	21,834,015.00	员工持股计划尚未清算, 款项暂未支付

**28、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	20,356,832.93	20,761,476.12
一年内到期的长期借款	18,300,000.00	11,300,000.00
应计长期借款利息	207,985.64	162,418.67
合计	38,864,818.57	32,223,894.79

**29、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
各项预提费用	17,919,589.08	12,979,302.52
待结转销项税	6,509,410.96	4,010,783.49
已背书未到期票据	12,514,820.00	5,805,456.97
合计	36,943,820.04	22,795,542.98

**30、长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款[注 1]	79,100,000.00	90,400,000.00
质押借款[注 2]	12,500,000.00	
信用借款[注 3]	40,000,000.00	
减: 一年内到期的长期借款	18,300,000.00	11,300,000.00
合计	113,300,000.00	79,100,000.00

注 1：子公司丰宁拓科向承德市农业发展银行申请借款 1.8 亿，借款期限自 2018 年 12 月 26 日-2029 年 6 月 28 日，本公司为子公司丰宁拓科该笔 1.8 亿元借款提供担保。报告期，公司已偿还本金 3,750.00 万元，剩余未还本金 7,910.00 万元。借款利率：利率为中国人民银行公布的五年以上贷款利率上浮 20%。

注 2：子公司丰宁拓科向苏州金融租赁有限公司申请借款 1,500 万元，借款期限自 2022 年 6 月 9 日-2025 年 6 月 9 日，质押物系公司丰宁拓科对外的应收账款。报告期，公司已偿还本金 250 万元，剩余未还本金 1250 万元。每一季度还本付息，每期本金 125 万元，利息为 12.75 万元。

注 3：本公司向华夏银行申请借款 4,000 万元，借款期限自 2022 年 10 月 31 日-2025 年 10 月 30 日，本笔借款为信用借款。报告期，公司尚未偿还本金，剩余未还本金 4000 万元。借款利率：利率为中国人民银行公布的一年期 LPR 减 55 基点。

### 31、应付债券

(1) 分项列示：

项目	期末余额	期初余额
应付债券	517,138,380.13	493,499,415.13
合计	517,138,380.13	493,499,415.13

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等金融工具）：

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	期初余额	本期发行/增加	按面值计提利息
科达转债	2020 年 3 月 9 日	六年	51,600	493,499,415.13		4,899,456.00
合计				493,499,415.13		4,899,456.00

(续)

债券名称	溢折价摊销	本期付息	债转股	期末余额
科达转债	22,947,927.03	4,125,456.00	82,962.03	517,138,380.13
合计	22,947,927.03	4,125,456.00	82,962.03	517,138,380.13

经证监会证监许可[2019]1858 号核准，本公司于 2020 年 3 月 9 日向社会公开发行面值 5.16 亿元人民币的可转换公司债券，本期债券期限为自发行之日起六年，即 2020 年 3 月 9 日至 2026 年 3 月 8 日，基本发行规模为 5.16 亿元，每张面值 100 元，共计 516 万张，发行价格为 100

元/张。本次债券票面利率：第一年为 0.4%、第二年为 0.8%、第三年为 1%、第四年为 1.5%、第五年为 2%、第六年为 3%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 3 月 13 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止。（即 2020 年 9 月 13 日至 2026 年 3 月 8 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息））持有人可在转股期内申请转股。

### 32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债 - 原值	62,536,029.20	80,550,257.49
减：未确认融资费用	5,255,259.12	6,398,255.35
减：一年内到期的租赁负债	20,356,832.93	20,761,476.12
合计	36,923,937.15	53,390,526.02

### 33、预计负债

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	11,550,959.00	12,326,794.00
合计	11,550,959.00	12,326,794.00

### 34、递延收益

项目	期末余额	期初余额	形成原因
政府补助	4,083,218.75	5,325,093.75	
合计	4,083,218.75	5,325,093.75	

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
苏州高新区创新领军人才项目补贴	140,000.00		140,000.00			与收益相关及与资产相关[注 1]
上海市经济信息化委员会专项补助资金	480,000.00		240,000.00		240,000.00	与收益相关及与资产相关[注 2]
2018 年省科技成果转化专项资金	4,705,093.75		861,875.00		3,843,218.75	与资产相关[注 3]

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
基于智能视频分析技术的轨道交通大客流感知系统研究项目补贴		120,000.00	120,000.00			与收益相关[注 4]
合计	5,325,093.75	120,000.00	1,361,875.00		4,083,218.75	

注 1：根据苏高新委（2017）202 号文批准将《基于传声器阵列的高品质视频会议声频系统的研发及产业化项目》，项目资助金额 100 万元，若按照计划顺利开展，则约定于首年拨付计划金额的 60%，第二年年初中期检查合格拨付剩余 40%项目经费。项目期限：2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。本公司于 2017 年 12 月收到苏州市财政局拨付的专项资金 600,000.00 元，于 2019 年 8 月中期检查通过后收到苏州市财政局拨付的剩余专项资金 400,000.00 元，根据项目文件将上述专项资金 1,000,000.00 元分解为与资产相关的政府补助 700,000.00 元和与收益相关的政府补贴 300,000.00 元。

注 2：根据上海市经济信息化委《关于开展 2017 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目申报工作的通知》（沪经信信（2016）893 号），子公司上海领世与上海市经济信息化委签订《上海市软件和集成电路产业发展专项集成电路和电子信息制造领域项目协议书》，项目资助金额 300 万元，协议约定于项目批复后拨付计划金额的 60%，待乙方（上海领世）在规定期限内完成项目验收后补助剩余 40%；项目期限为 2017 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日。上海领世于 2017 年 6 月收到上海市财政局拨付的信息化补助专项资金 1,800,000.00 元，项目完成验收后，上海领世于 2019 年 10 月收到剩余补助资金 1,200,000.00 元，根据项目合同将上述专项资金 3,000,000.00 元分解为与资产相关的政府补助 1,200,000.00 元和与收益相关的政府补贴 1,800,000.00 元。

注 3：根据苏州市科技局、财政局《转发省财政厅、省科技厅“关于下达 2018 年省科技成果转化专项资金的通知”》苏科资[2018]52 号），根据《基于深度学习的云智慧监控系统的研发及产业化》项目合同，公司分别于 2018 年 12 月收到的 600 万元资金和 2020 年 8 月收到的 100 万元资金系补助公司购买机器设备，根据项目合同将上述专项资金 700 万元认定为与资产相关的政府补助。

注 4：《基于智能视频分析技术的轨道交通大客流感知系统研究项目补贴》的首期拨款，协议约定 2018 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，该笔项目计划拨款 60 万元，首期拨款 48 万元，验收后拨款 12 万元。子公司上海领世于 2018 年 10 月收到项目首期补助款 48 万元。根据签订的项目协议书，公司将上述专项资金确认为待项目通过验收后确认为与收益相关的政府补助。2022 年该项目通过验收后收到 12 万元转入其他收益。

## 35、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	限制性股票回 购	债转股	
普通股	494,186,736.00					6,075.00	494,192,811.00
合计	494,186,736.00					6,075.00	494,192,811.00

## 36、其他权益工具

(1) 其他权益工具变动情况表:

发行在外的金 融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	5,156,850	55,706,001.42			900	9,722.10	5,155,950	55,696,279.32
合计	5,156,850	55,706,001.42			900	9,722.10	5,155,950	55,696,279.32

披露其他权益工具本期增减变动情况、变动原因及相关会计处理的依据：本期可转债转股 6,075.00 股，股本溢价 86,609.13 元。

## 37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加		本期 减少[注 1]	期末余额
		债转股增加	其他[注 2]		
资本溢价	128,100,070.94	86,609.13	638,876.88		128,825,556.95
其他资本公积	1,992,727.74			1,992,727.74	
合 计	130,092,798.68	86,609.13	638,876.88	1,992,727.74	128,825,556.95

注 1：公司于本报告期确认的股份支付费用详见附注十一、股份支付。

注 2：其他系本期收购子公司丰宁拓科少数股东股权，收购成本与少数股东持有的净资产份额差异调整资本公积 638,876.88 元。

## 38、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票用于员工持股 平台股权激励	21,834,015.00			21,834,015.00
合计	21,834,015.00			21,834,015.00

## 39、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	730,120.58	-1,639,843.77			-1,639,843.77		-909,723.19
其他综合收益合计	730,120.58	-1,639,843.77			-1,639,843.77		-909,723.19

## 40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,289,894.01			25,289,894.01
合计	25,289,894.01			25,289,894.01

## 41、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	1,236,060,750.09	1,191,541,701.66
加：调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	1,236,060,750.09	1,191,541,701.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-583,187,054.04	63,135,708.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	19,767,709.76	18,616,660.08
应付限制性股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	633,105,986.29	1,236,060,750.09

## 42、营业收入、营业成本

## (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入		

项目	本期金额	上期金额
主营业务	1,534,341,205.26	2,572,832,565.02
其他业务	42,487,882.02	40,550,174.24
合计	1,576,829,087.28	2,613,382,739.26
<b>营业成本</b>		
主营业务	738,784,900.36	1,090,287,556.11
其他业务	17,117,996.53	17,072,081.59
合计	755,902,896.89	1,107,359,637.70

## (2) 主营业务情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频会议系统	756,938,208.84	287,073,857.75	1,272,835,670.34	488,356,900.14
视频监控系統	777,402,996.42	451,711,042.61	1,299,996,894.68	601,930,655.97
合计	1,534,341,205.26	738,784,900.36	2,572,832,565.02	1,090,287,556.11

## (3) 合同类型收入

合同分类	金额
商品类型	
其中：视频会议	756,938,208.84
视频监控	777,402,996.42
维保收入	22,377,830.44
云服务收入	3,410,488.42
其他收入	16,699,563.16
按经营地区分类	
其中：国内收入	1,532,485,214.28
国外收入	44,343,873.00
按商品转让的时间分类	
其中：按时点确认收入	1,549,401,397.56
按时段确认收入	27,427,689.72
合计	1,576,829,087.28

## (4) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	161,010,149.54	285,391,670.97
占营业收入总额的比例	10.21%	10.92%

#### 43、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	6,929,528.92	11,841,636.63
教育费附加	4,958,975.98	8,478,885.77
房产税	1,327,635.45	1,641,499.18
土地使用税	136,050.30	176,953.30
车船使用税		300.00
印花税	521,839.50	887,887.71
合计	13,874,030.15	23,027,162.59

#### 44、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	398,163,246.10	386,537,888.72
职工薪酬-股份支付	-604,251.90	604,251.90
差旅费	59,072,673.31	68,116,886.94
业务招待费	40,727,597.02	54,029,870.26
办公费	2,880,055.47	2,568,865.77
租赁费	9,457,139.50	9,418,528.95
使用权资产折旧	8,586,605.56	7,854,242.12
业务宣传费	478,036.45	4,963,006.40
电话费	5,624,208.87	5,347,527.04
低值易耗品摊销	6,010,301.13	7,027,661.59
展览费	108,940.46	2,936,040.67
折旧费	6,695,784.75	6,667,009.65
无形资产及长期待摊费用摊销	3,187,195.62	3,289,857.38
其他	8,783,343.32	14,427,949.78
合计	549,170,875.66	573,789,587.17

## 45、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	85,194,790.81	70,490,183.56
职工薪酬-股份支付	-512,607.59	512,607.59
办公费	417,572.30	2,368,697.38
业务招待费	2,789,106.66	2,858,315.46
水电费	1,822,229.58	1,609,189.91
电话费	724,957.98	1,017,675.51
折旧费	4,808,927.63	4,575,364.78
无形资产摊销	1,039,457.21	648,135.36
装修费摊销	3,258,556.07	2,284,711.58
咨询费	3,487,600.49	2,730,026.18
差旅费	535,260.74	910,277.96
低值易耗品摊销	2,564,547.76	4,798,324.59
其他	5,653,571.86	6,521,319.66
合计	111,783,971.50	101,324,829.52

## 46、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	603,374,057.74	642,808,415.17
职工薪酬-股份支付	-853,823.45	853,823.45
测试试验及材料费	18,952,559.26	41,828,190.12
差旅费	9,236,713.79	14,801,187.97
租赁费	551,729.99	852,845.37
使用权资产折旧	12,303,642.36	11,854,475.08
折旧费	18,860,481.76	15,058,786.48
办公费	2,286,267.42	2,626,689.30
水电费	4,565,666.02	4,618,119.28
长期待摊费用摊销	569,946.35	889,053.95
低值易耗品摊销	3,318,308.70	4,497,362.23
无形资产摊销	1,314,514.60	2,288,031.64
其他	16,195,284.51	16,823,522.06
合计	690,675,349.05	759,800,502.10

## 47、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	37,718,039.10	36,995,337.14
利息收入	-1,555,295.63	-1,637,234.99
未确认融资费用	2,782,392.45	3,845,375.77
未实现融资收益摊销	-16,684,353.08	-14,380,095.16
汇兑损失	-2,768,923.24	754,008.94
金融机构手续费	727,034.92	471,407.62
合计	20,218,894.52	26,048,799.32

## 48、其他收益

## (1) 计入当期损益的政府补助:

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关	是否计入非经常性损益
增值税退税	69,765,686.15	78,199,759.50	与收益相关	否
其他政府补助	29,043,521.04	30,060,989.35	与资产及与收益相关	是
个税手续费返还	661,958.00	684,160.62	与收益相关	是
合计	99,471,165.19	108,944,909.47		

## (2) 计入当期损益的其他政府补助

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关	备注
2018 年省科技成果转化专项资金	861,875.00	861,875.00	与资产及收益 相关	[见附注五、 34 递延收益]
上海市经济信息化委员会专项补助资金	240,000.00	240,000.00		
苏州高新区创新领军人才项目补贴	140,000.00	140,000.00		
基于智能视频分析技术的轨道交通大客流感知系统研究项目补贴	120,000.00	480,000.00		
先进技术研究院扶持资金	10,613,500.00	15,506,000.00	与收益相关	
高新区软件和信息技术服务业发展专项资金	5,000,000.00			
稳岗补贴	2,945,609.70	790,966.53		
市级打造先进制造业基地专项资金	1,500,000.00	1,150,000.00		
留工补贴	1,154,000.00			

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关	备注
企业综合扶持及房租补贴	1,000,000.00			
国内专利奖励	457,500.00			
企业研发后补助	401,300.00			
知识产权项目奖励	400,800.00			
2021 年高新区工业经济发展专项扶持资金	300,000.00			
知识产权项目资金	361,000.00			
中央外经贸发展专项资金	355,800.00			
国内专利资助（第三批）	291,000.00			
张江科学城专项发展资金	250,000.00			
2022 年科技创新发展计划专项资金	200,000.00	480,000.00		
博士后人员经费	180,000.00	508,000.00		
知识产权配套资金	150,000.00	350,000.00		
18 年省成果转化项目区配套		3,000,000.00		
2020 年企业利用资本市场实现高质量发展市级财政奖励		1,000,000.00		
2021 区知识产权人才项目		535,500.00		
2021 苏州市服务业发展引导资金		500,000.00		
市 2020 年度第三十八批科技发展计划		500,000.00		
经济中心国库 2020 国家高企奖励		400,000.00		
市 2021 年第二批科技发展计划		300,000.00		
市 2021 年度第二批科技发展计划		300,000.00		
2020 瞪羚奖励		300,000.00		
经济贡献奖		260,000.00		
区企业研发机构建设奖励		250,000.00		
其他与收益相关的政府补助	2,121,136.34	2,208,647.82		
合计	29,043,521.04	30,060,989.35		

## 49、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,708,832.01	-3,757,723.87

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品收益	3,869,065.95	6,267,782.91
处置长期股权投资产生的投资收益	2,723,958.66	
处置交易性金融产生的投资收益		-21,029.61
合 计	-115,807.40	2,489,029.43

## 50、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-876,145.39	-46,809,322.14
其他应收款坏账损失	543,129.59	-6,106,665.30
长期应收款减值损失	-33,477,463.26	
合 计	-33,810,479.06	-52,915,987.44

## 51、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-4,444,086.76	-60,116.03
存货跌价损失	-38,556,055.49	-18,999,108.11
长期股权投资减值损失	-1,999,730.98	
商誉减值损失	-10,886,195.39	
合 计	-55,886,068.62	-19,059,224.14

## 52、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-964,203.37	-781,603.35	-964,203.37
处置使用权资产	2,437,874.39		2,437,874.39
合 计	1,473,671.02	-781,603.35	1,473,671.02

## 53、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
供应商质量扣款	102,142.50	536,574.99	是
其他	522,892.52	1,527,441.10	是
合 计	625,035.02	2,064,016.09	

## 54、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
罚款违约赔偿	67,417.03	186,124.75	是
捐赠支出	1,755.00	500,000.00	是
其他支出	234,262.74	225,338.25	是
合 计	303,434.77	911,463.00	

## 55、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,685,067.03	3,331,595.69
递延所得税费用	36,061,341.01	-4,995,164.86
合 计	37,746,408.04	-1,663,569.17

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-553,342,849.11	61,861,897.92
按法定/适用税率 15%计算的所得税费用	-83,001,427.37	9,279,284.69
子公司适用不同税率的影响	-2,481,145.67	5,627,208.91
调整以前期间所得税的影响	618,559.79	-14,801.00
非应税收入的影响	1,006,324.80	563,658.58
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-94,655,918.72	-93,943,556.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,290,112.30	7,435,225.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-320,846.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	210,969,902.91	69,710,256.53
所得税费用	37,746,408.04	-1,663,569.17

## 56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收回的投标、履约保证金	23,214,681.28	13,665,419.79
收到的政府补助	28,463,604.04	29,023,274.97

主要项目	本期金额	上期金额
收到利息	1,555,295.63	1,637,234.99
其他	2,450,723.56	2,560,772.46
合计	55,684,304.51	46,886,702.21

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
支付投标保证金、履约保证金	7,163,820.57	10,507,244.67
支付差旅费	68,844,647.84	83,828,352.87
支付业务招待费	43,516,703.68	56,888,185.72
支付租赁费	10,008,869.49	10,271,374.32
支付办公费	5,583,895.19	7,564,252.45
支付业务宣传费	478,036.45	4,963,006.40
支付电话费	7,211,148.45	7,355,935.32
支付展览费	108,940.46	2,936,040.67
支付物流费	10,963,972.56	11,476,875.01
支付咨询费	3,487,600.49	2,730,026.18
支付其他费用	50,681,370.30	78,807,742.25
支付的履约保函保证金/诉讼保证金	2,076,630.00	9,785,668.00
其他	303,434.77	911,463.00
合计	210,429,070.25	288,026,166.86

## (3) 取得投资收益收到的现金

主要项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	3,869,065.95	6,267,782.91
科达视讯分红款	170,000.00	227,937.91
合计	4,039,065.95	6,495,720.82

## (4) 投资所支付的现金

主要项目	本期金额	上期金额
投资上海科法达	4,800,000.00	3,200,000.00
投资江苏行声远		2,985,000.00

主要项目	本期金额	上期金额
投资福建臻峰		250,000.00
投资新基信息技术集团股份有限公司	9,880,000.00	
购买理财产品	807,000,000.00	110,000,000.00
合计	821,680,000.00	116,435,000.00

## (5) 收到其他筹资有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收到员工持股平台股权激励的现金		21,834,015.00
合计		21,834,015.00

## (6) 支付其他筹资有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
赎回限制性股票		43,628,188.67
支付的租赁费用	24,223,374.73	26,695,317.80
回购流通股股票用于员工持股平台股权激励		49,993,950.90
支付少数股东子公司清算款项		98,000.00
购买子公司丰宁拓科少数股东股权[注]	3,000,000.00	
支付票据筹资的保证金费用	60,000,000.00	
合计	87,223,374.73	120,415,457.37

注：本公司购买子公司丰宁拓科少数股东承德拓扑所持有的本公司控股子公司“丰宁拓科”29%的少数股东股权，购买上述股权后，本公司持有子公司“丰宁拓科”80%的股份，仍控制子公司。经双方协商，收购交易对价为900万元，本年度支付300万元。

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-591,089,257.15	63,525,467.09
加：资产减值准备及信用减值准备	89,696,547.68	71,975,211.58
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	37,915,399.48	34,131,054.15
使用权资产折旧	22,396,889.61	21,232,882.17

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	4,160,800.41	4,742,995.60
长期待摊费用摊销	3,618,755.09	3,479,602.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,473,671.02	781,603.35
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	22,597,342.47	26,837,399.05
投资损失	115,807.40	-2,489,029.43
递延所得税资产减少	36,061,341.01	-4,995,164.86
递延所得税负债增加		
存货的减少	75,696,006.03	-178,740,490.17
经营性应收项目的减少	417,649,609.02	-196,415,663.82
经营性应付项目的增加	-236,302,746.69	66,926,050.10
其他-股份支付费用	-1,992,727.74	1,992,727.74
经营活动产生的现金流量净额	-120,949,904.40	-87,015,355.42
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	557,415,549.57	517,067,252.63
减：现金的期初余额	517,067,252.63	593,589,506.14
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	40,348,296.94	-76,522,253.51

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	557,415,549.57	517,067,252.63
其中：库存现金	114,953.88	70,670.54
可随时用于支付的银行存款	557,300,595.69	516,996,582.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	557,415,549.57	517,067,252.63

### 58、本集团所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面净值	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	76,630.00	履约保函保证金
货币资金-其他货币资金	2,000,000.00	诉讼保证金[注]
货币资金-其他货币资金	60,000,000.00	票据承兑保证金
应收票据	12,514,820.00	已背书未到期未终止确认的承兑汇票
应收账款	15,000,000.00	质押借款
合计	89,591,450.00	

注：公司客户山东思索系统集成股份有限公司于2022年6月向临沂市兰山区人民法院提起诉讼，认为本公司违约，请求法院依法解除双方于2019年1月8日签订的采购合同，并判令本公司返还收取的100万元预付款及利息；并要求本公司承担合同总价款20%的违约金70万元，同时向法院申请财产保全，请求查封（冻结）本公司价值200万元的财产。本公司缴纳诉讼保证金200万元。管理层认为该诉讼不构成重大或有事项，同时，管理层认为败诉可能性较低，故而未计提预计负债。

### 59、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			27,318,480.42			43,695,326.38
其中：美元	3,873,377.03	6.9646	26,976,521.63	6,530,646.82	6.3757	41,637,444.93
新加坡元	61,423.93	5.1831	318,366.35	432,164.00	4.7179	2,038,906.54
欧元	2,407.10	7.4229	17,867.68	2,485.86	7.2197	17,947.16
土耳其里拉	2,131.33	2.6860	5,724.76	2,131.37	0.4822	1,027.75
应收账款			7,431,186.76			26,407,125.78
其中：美元	1,066,994.05	6.9646	7,431,186.76	4,141,839.45	6.3757	26,407,125.78
其他应收款			47,368.61			43,815.09

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	6,801.34	6.9646	47,368.61	6,872.20	6.3757	43,815.09
应付账款			4,440,990.05			44,349,872.66
其中：美元	628,539.22	6.9646	4,377,524.25	6,946,397.14	6.3757	44,288,144.22
其中：欧元	8,550.00	7.4229	63,465.80	8,550.00	7.2197	61,728.44
其他应付款			31,129.81			32,829.63
其中：美元	4,469.72	6.9646	31,129.81	5,149.18	6.3757	32,829.63

## (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Kedacom International Pte Ltd	新加坡	美元	经营活动主要以美元计价和结算

报告期，主要报表项目报告期的外币对人民币折算汇率如下：

主要报表项目	期末余额/本期金额美元	期初余额/上期金额美元
资产项目	6.9646	6.3757
负债项目	6.9646	6.3757
除未分配利润的权益项目	6.3674/6.4424	6.3674/6.4424
收入和费用项目	6.6702	6.4503

## 六、合并范围变更

### 1、其他原因导致的合并范围变动

#### (1) 清算子公司

报告期内，子公司厦门科达软件技术有限公司已清算，注销手续已办理完成，不再纳入合并范围。

#### (2) 新设子公司

##### 1) 上海科达致远科技有限公司

子公司全称	上海科达致远科技有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	上海市

子公司全称	上海科达致远科技有限公司
注册资本	1000 万元人民币
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能应用软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；软件销售；数字视频监控系统销售；安全技术防范系统设计施工服务；人工智能行业应用系统集成服务；智能控制系统集成；智能车载设备销售；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
期末实际投资额	0
设立时间	2022 年 9 月
持股比例	100%
表决权比例	100%

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
Kedacom International Pte Ltd (以下简称“KIPL”)	新加坡	视频会议系统和视频监控系统的销售	100%		同一控制下企业合并
苏州市科远软件技术开发有限公司 (以下简称“科远软件”)	江苏·苏州	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	75%	25%	同一控制下企业合并
上海领世通信技术发展有限公司 (以下简称“上海领世”)	上海	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	100%		同一控制下企业合并
苏州科达特种视讯有限公司 (以下简称“特种视讯”)	江苏·苏州	特种视频会议系统和视频监控系统的开发、销售	100%		设立
上海柘洲智能科技有限公司 (以下简称“上海柘洲”)	上海	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发		100%	非同一控制下企业合并
上海泓鑿智能科技有限公司 (以下简称“上海泓鑿”)	上海	智能交通的软硬件开发、生产、销售		100%	非同一控制下企业合并
北京中亦州信息技术有限公司 (以下简称“北京中亦州”)	北京	视频会议系统和视频监控系统的开发、销售	59%		设立
苏州科达系统集成有限公司 (以下简称“系统集成”)	江苏·苏州	视频会议和视频监控系统的集成、设计、安装、维护和技术咨询服务	100%		设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
丰宁满族自治县拓科智慧城市科技有限公司（以下简称“丰宁拓科”）	河北·承德市	系统的集成、设计、安装、维护，视频会议系统和视频监控系统的销售	80%		设立
苏州睿威博科技有限公司（以下简称“苏州睿威博”）	江苏·苏州市	视频会议系统和视频监控系统的软件开发	100%		设立
日晷科技（上海）有限公司（以下简称“日晷科技”）	上海市·自贸区	云视频会议运营和硬件视频会议运营开发	80%		设立
睿视（苏州）视频科技有限公司（以下简称“苏州睿视”）	江苏·苏州市	视频会议系统和视频监控系统的软件开发	100%		设立
南宁科达科技开发有限公司（以下简称“南宁科达”）	广西·南宁市	视频会议系统和视频监控系统的销售	100%		设立
上海科达致远科技有限公司（以下简称“上海科达”）	上海	视频会议系统和视频监控系统的销售	100%		设立

本公司在上述子公司的持股比例与表决权比例相同。

(2) 非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京中亦州	41%	-50,700.02		-730,963.65
丰宁拓科	20%	-7,992,385.44		3,741,179.32
日晷科技	20%	140,882.35		1,657,924.99
合计		-7,902,203.11		4,668,140.66

(1) 非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中亦州	174,661.81		174,661.81	1,957,500.00		1,957,500.00
丰宁拓科	61,096,261.42	150,782,093.64	211,878,355.06	117,872,458.47	75,300,000.00	193,172,458.47
日晷科技	10,489,747.02	253,365.58	10,743,112.60	2,133,167.69		2,133,167.69

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中亦州	271,883.14	24,437.25	296,320.39	1,955,500.00		1,955,500.00
丰宁拓科	28,542,985.57	196,551,967.61	225,094,953.18	102,377,725.34	79,100,000.00	181,477,725.34

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日晷科技	10,402,055.71	62,029.28	10,464,084.99	2,536,853.54		2,536,853.54

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中亦州		-123,658.58	-123,658.58	134.45
丰宁拓科	9,890,185.66	-24,911,331.25	-24,911,331.25	4,821,497.53
日晷科技	14,700,269.27	704,411.75	704,411.75	-2,277,296.48

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中亦州		-29,464.03	-29,464.03	-468.97
科达慧扬		-7,257.38	-7,257.38	285,077.60
科达鸿视		8,648.60	8,648.60	
丰宁拓科	7,539,421.79	80,577.61	80,577.61	17,978,408.14
日晷科技	18,637,743.48	1,812,139.83	1,812,139.83	2,514,486.73

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

## 2、报告期，本公司合营安排或联营企业。

### (1) 合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏本能	南京	南京市雨花台	软件系统的开发及销售	23.44%		权益法
科达视讯 [注 1]	苏州	苏州市高新区	视讯产品通用行业代理商	10%		权益法
上海璨达[注 2]	上海	中国(上海)自由贸易试验区	软件系统的开发及销售	18%		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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海共视	上海	上海市虹口区	通信技术研发	20%		权益法
科达思创	深圳	深圳福田区	系统的集成、视讯设备销售	30%		权益法
上海科法达	上海	上海	系统的集成、视讯设备销售	40%		权益法
江苏行声远 [注 3]	江苏	江苏省苏州市	软件系统的开发及销售	19.9%		权益法
公行安全 [注 4]	上海	上海市	系统的集成、监控设备销售	30%		权益法

注 1：本公司虽持有科达视讯表决权股权低于 20%，但本公司与被投资方之间发生的重要交易对被投资单位的日常经营具有重要性，可以影响到被投资单位的生产经营决策，本公司管理层认为对其有重大影响并采取权益法核算。

注 2：本公司虽持有上海璨达表决权股权低于 20%，但公司董事长陈冬根担任上海璨达董事，可以影响到被投资单位的生产经营决策，本公司管理层认为对其有重大影响并采取权益法核算。

注 3：本公司虽持有江苏行声远表决权股权低于 20%，但公司派驻人员担任江苏行声远董事，可以影响到被投资单位的生产经营决策，本公司管理层认为对其有重大影响并采取权益法核算。

注 4：本公司 2022 年 10 月对公行安全股权进行处置，将其转让给其他股东。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业		
无		
联营企业		
投资账面价值合计	9,212,722.90	13,567,327.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-6,708,832.01	-3,757,723.87
其他综合收益		
综合收益总额	-6,708,832.01	-3,757,723.87

## (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
本能科技	-3,150,666.51	-893,666.12	-4,044,332.63
合计	-3,150,666.51	-893,666.12	-4,044,332.63

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款，应收及应付款项，银行存款，交易性金融资产等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本集团财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元或新加坡元的应收款项及银行存款、须以外币清偿的负债有关，由于美元或新加坡元与本集团的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但管理层认为，该等美元或新加坡元的资产和负债于本集团总资产和总负债所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	34,455,077.00	68,088,385.80	4,408,654.06	44,320,973.85
新加坡元	318,366.35	2,038,906.54		
欧元	17,867.68	17,947.16	63,465.80	61,728.44
土耳其元	5,724.76	1,027.75		
合计	34,797,035.79	70,146,267.24	4,472,119.86	44,382,702.29

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		新加坡元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币贬值 (-5%)	1,502,321.15	1,188,370.60	15,918.32	101,945.33
人民币升值 (+5%)	-1,502,321.15	-1,188,370.60	-15,918.32	-101,945.33

(2) 利率风险—现金流量变动风险, 本集团于资产负债表日本集团记录浮动利率计息负债 62,598.87 万元, 假定利率上升或减少 50 个基点, 本期影响损益 (减少或增加 3,129,943.50 元), 本集团目前暂无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险, 本集团在资产负债表日持有以其公允价值计量的资产和负债, 主要是持有的理财产品与持有的银行承兑汇票与其他非流动金融资产。本集团持有的银行理财产品都是保本浮动收益性风险, 公允价值接近于成本价。资产负债表日持有的应收票据金额金额不高, 且承兑人主要为国内大中型商业银行, 资产负债表日公允价值接近面值。持有的其他非流动金融资产系投资的公司股权, 在资产负债表日其公允价值与账面价值接近。

## 2、信用风险

于 2022 年 12 月 31 日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失, 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险, 本集团控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的坏账准备, 具体情况参见附注五、4 和附注五、9; 长期应收款则按预计可收回金额之现值反映, 参见附注五、11。因此, 管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外, 本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 银行理财产品也是与国有银行和其它大中型上市银行叙作, 其信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时, 本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本集团经营需要、并降低现金流量波动的影响。本集团对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议; 本集团与供应商商定应付账款之账期并监控支付情况。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	无期限	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款 (含到期的应付利息)		494,703,689.78		
应付账款		433,709,278.04		

项目	无期限	1 年以内	1-5 年	5 年以上
其他应付款-股权激励回购义务		21,834,015.00		
其他应付款-其他		13,787,654.02		
长期借款（含一年内到期的非流动负债）		18,507,985.64	90,700,000.00	22,600,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）		20,356,832.93	29,980,268.46	12,198,927.81
应付债券		774,000.00	518,720,720.06	
合计		1,003,673,455.41	639,400,988.52	34,798,927.81

如财务报表附注五、31 所述，经中国证券监督管理委员会核准，本公司于 2020 年 3 月 9 日向社会公开发行人公司债券 5.16 亿元，债券存续期限为 6 年，可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止持有人可申请转股。

本公司与银行已签订授信额度为 7.5 亿元人民币的综合授信额度，公司截止 2022 年 12 月 31 日尚未使用的借款信用额度为人民币 26,533.26 万元。报告期末公司资产负债率 60.30%，流动比率 2.05，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，管理层认为本集团所承担的流动风险较低，对本集团的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
当期损益的金融资产				
(1) 保本型浮动收益理财			210,000,000.00	210,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		23,371,524.90		23,371,524.90
(三) 其他非流动金融资产			15,880,000.00	15,880,000.00
(四) 其他债权投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		23,371,524.90	225,880,000.00	249,251,524.90
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

## 3、持续和非持续第二层次、第三层次公允价值计量项目之估值技术说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用第二层次公允价值计量，即直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。如附注五、2 所述，本公司管理层认为成本代表了持有的因销售商品收到且后续主要背书转让或贴现的银行承兑汇票于 2022 年 12 月 31 日公允价值（第二层次）之最佳估计。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用第三层次公允价值计量的，由于相关资产或负

债的不可观察输入值。本公司管理层认为保本浮动收益银行理财产品，公司持有期限较短，产品账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。如附注五、13 述，本公司管理层认为成本代表了持有的科达融创、三意股份、新基信息股权成本于 2022 年 12 月 31 日公允价值（第三层次）之最佳估计。

## 十一、关联方及关联方交易

### 1、 本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为自然人——陈冬根。

### 2、 本公司的子公司情况

参见附注七、1。

### 3、 本集团的合营及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见附注七、2。

### 4、 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	备注
承德市拓扑信息科技有限公司 (以下简称“承德拓扑”)	报告期曾经持有重要的控股子公司丰宁拓科 29%股权	

### 5、 关联交易情况

#### (1) 向关联方采购商品（资产）/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
上海璨达	技术服务及维保费	参考市场价	465,746.04			
本能科技	购买商品	参考市场价	94,318.59	500 万元	否	18,162.39
科达视讯	技术服务及维保费	参考市场价	1,244,484.21			2,219,353.55
公行安全	购买商品及服务	参考市场价	3,210,347.86			2,293,578.00
上海科法达	购买商品	参考市场价	61,391.51			
上海科法达	视讯产品线开发人员人力费	参考市场价	283,018.86			

#### (2) 向关联方销售商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
科达视讯	网络视讯产品与服务	参照市场价	54,947,162.24	98,673,646.59
公行安全	销售行人立柱监控产品	协议定价	1,019,556.17	900,884.95

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
承德拓扑	销售视频会议、监控产品	参考市场价	24,395.22	268,659.28
本能科技	销售监控产品	参照市场价	530.97	118,106.21
江苏行声远	销售监控产品	参照市场价		2,767,920.36
上海璨达	提供技术服务	协议定价	309,734.51	235,849.06
上海科法达	销售监控产品	参照市场价	1,662,807.42	1,402,941.43

## (3) 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丰宁拓科（控股子公司）	18000 万元	2018-12-26	2030-6-20	否

关联担保情况说明：见附注五、30 之长期借款。

## (4) 其他关联交易

本公司于 2022 年 5 月 18 日收购承德拓扑持有的本公司控股子公司“丰宁拓科”29%的少数股东股权。经双方协商，收购交易对价为 900 万元。

## 6、 关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方往来

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
应收账款	科达视讯	货款及技术服务款	34,959,364.33	46,760,301.64
应收账款	上海共视	货款		68,000.00
应收账款	公行安全	货款		16,932,194.21
应收账款	承德拓扑	货款	273,600.00	273,600.00
应收账款	江苏行声远	货款	2,126,550.00	3,127,750.00
应收账款	上海科法达	货款	742,910.00	369,930.00
其他应收款	本能科技	货款	4,150,563.80	4,257,143.80

## (2) 应付关联方往来

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
应付账款	承德拓扑	货款	6,685,868.73	6,685,868.73
应付账款	公行安全	施工费		86,917.25
应付账款	上海璨达	货款	59,114.65	32,800.00
应付账款	科达视讯	货款及技术服务款	1,125,481.16	1,085,085.19
其他应付款	承德拓扑	股权转让款	6,000,000.00	

## 7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	449.05 万元	604.35 万元

## 十一、股份支付

本公司分别于 2021 年 8 月 24 日、2021 年 9 月 7 日召开第三届董事会第二十四次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司员工持股计划管理办法的议案》等相关议案。本次员工持股计划参加对象为公司部分董事(不含独立董事)监事、高级管理人员以及公司及子公司核心员工。参加本员工持股计划的员工总人数不超过 268 人，其中参与本员工持股计划的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员共计 1 人、其他核心员工不超过 267 人，具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。公司员工持股计划股票来源为公司回购专用账户持有的苏州科达 A 股普通股股票和二级市场购买的苏州科达 A 股普通股股票。

根据参与公司员工持股计划对象的实际认购和最终缴款的查验结果，公司员工持股计划实际参与认购的员工共计 259 人，参与认购对象最终缴款的认购资金合计 36,230,100.00 元，本次员工持股计划的设立规模为 36,230,100.00 份（1 元/份）。其中，公司董事、监事和高级管理人员合计认购 90,000.00 份，认购比例为 0.25%，其他员工合计认购 36,140,100.00 份，认购比例为 99.75%。2021 年 11 月 19 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的 7,278,005.00 股公司股票已于 2021 年 11 月 18 日通过非交易过户至公司员工持股计划账户，过户价格为 3 元/股。根据公司员工持股计划的规定，本次员工持股计划所获标的股票的锁定期为，自公司公告标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月后开始分两批解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月和 24 个月，每批解锁的标的股票比例分别为 50%和 50%。。

## 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权	无

价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无
业绩要求：	
解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	公司 2021 年净利润不低于 10,623.13 万元（较 2020 年增长不低于 25%）
第二个解除限售期	公司 2022 年净利润不低于 12,747.75 万元（较 2020 年增长不低于 50%），或者公司 2021 年及 2022 年合并净利润超过 23,370.88 万元，视为本员工持股计划之总的业绩考核目标达成，

注：上述各指标计算时使用的净利润为归属于上市公司股东的净利润，并剔除本次及其它激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票价格
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动情况考虑离职率进行统计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

注：根据公司制定的业绩考核指标，本年度未成业绩考核，全额冲回上年度计提的股份支付费用。

## 3、股份支付的修改、终止情况

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至本财务报告批准日，本集团无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

资产负债表日不存在重要的或有事项：

## 十三、资产负债表日后事项

**1、利润分配情况**

根据公司 2023 年 4 月 27 日第四届董事会第十一次会议决议，公司 2022 年度拟不进行利润分配。上述利润分配预案须经公司股东大会通过后方可实施。

**2、其他资产负债表日后事项说明**

无。

**3、其他事项**

无。

**十四、其他重要事项**

无。

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

（以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

**1、应收账款**

（1）按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	396,544,569.30
1 至 2 年	332,053,913.53
2 至 3 年	83,902,548.38
3 至 4 年	84,789,018.77
4 至 5 年	47,976,232.04
5 年以上	42,585,747.44
合计	987,852,029.46
减：坏账准备	167,288,218.77
应收账款账面价值	820,563,810.69

（2）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	24,014,137.37	2.43%	22,810,137.37	94.99%	1,204,000.00
按组合计提坏账准备	963,837,892.09	97.57%	144,478,081.40	14.99%	819,359,810.69
其中：账龄组合	924,111,318.07	93.55%	144,478,081.40	15.63%	779,633,236.67
内部往来组合	39,726,574.02	4.02%			39,726,574.02
合计	987,852,029.46	100.00%	167,288,218.77	16.93%	820,563,810.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	28,985,465.59	2.06%	26,095,057.35	90.03%	2,890,408.24
按组合计提坏账准备	1,378,209,718.75	97.94%	144,096,748.56	10.46%	1,234,112,970.19
其中：账龄组合	1,324,187,107.42	94.10%	144,096,748.56	10.88%	1,180,090,358.86
内部往来组合	54,022,611.33	3.84%			54,022,611.33
合计	1,407,195,184.34	100.00%	170,191,805.91	12.09%	1,237,003,378.43

按单项计提坏账准备：

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南华卓安防科技有限公司	4,124,168.35	4,124,168.35	100.00%	注1
广西居巢氏投资有限公司	3,227,000.00	3,227,000.00	100.00%	
武汉普林贝尔科技有限责任公司	1,304,735.13	1,304,735.13	100.00%	
沈阳军德通博科技有限公司	1,432,000.00	1,432,000.00	100.00%	
广西皇朝建设工程有限公司	2,665,916.79	2,665,916.79	100.00%	
广西图晟信息科技有限公司	2,428,697.00	2,428,697.00	100.00%	
东北易华录信息技术有限公司	1,740,372.05	1,740,372.05	100.00%	
北京中电兴发科技有限公司	1,505,000.00	301,000.00	20.00%	
其他客户尾款	5,586,248.05	5,586,248.05	100.00%	
合计	24,014,137.37	22,810,137.37	94.99%	注2

注 1：该等应收款项已经公司法务部向对方提起诉讼，部分款项由客户提供担保、房产抵押增信，仍预计其中部分款项难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

注 2：该等应收款项主要为合同尾款或质保款，经清理预计难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

按组合-账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例
一年以内	356,704,795.28	17,835,239.77	5.00%
一至二年	332,053,913.53	33,205,391.35	10.00%
二至三年	81,414,874.15	16,282,974.83	20.00%
三至四年	84,209,573.44	25,262,872.03	30.00%
四至五年	35,673,116.51	17,836,558.26	50.00%
五年以上	34,055,045.16	34,055,045.16	100.00%
合计	924,111,318.07	144,478,081.40	15.63%

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	26,095,057.35	-1,187,545.64	931,291.83	3,028,666.17		22,810,137.37
按组合计提的坏账准备	144,096,748.56	-1,773,265.66		-2,154,598.50		144,478,081.40
合计	170,191,805.91	-2,960,811.30	931,291.83	874,067.67		167,288,218.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	本期核销金额
实际核销的应收账款	874,067.67

应收账款核销说明：见附注五、4 应收账款核销说明。

(4) 期末公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 247,726,712.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 33,114,337.13 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		557,053.47
应收股利		
其他应收款	40,156,821.33	68,718,062.37
合计	40,156,821.33	69,275,115.84

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
控股子公司-丰宁拓科借款利息		557,053.47
合计		557,053.47

## (2) 其他应收款

## 1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	
	金额	比例
一年以内	31,684,378.52	63.67%
一至二年	2,810,135.45	5.72%
二至三年	6,251,564.60	21.23%
三至四年	3,166,158.50	8.32%
四至五年	5,323,668.77	1.71%
五年以上	525,996.60	1.97%
合计	49,761,902.44	100.00%
减: 坏账准备	9,605,081.11	
账面价值	40,156,821.33	

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,210,265.98	1,985,505.41
保证金及押金	13,693,895.27	17,241,674.45
资金暂借款及其他	7,695,354.65	8,163,543.38
关联方往来	26,162,386.54	51,489,850.65
合计	49,761,902.44	78,880,573.89

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,727,902.13		8,434,609.39	10,162,511.52
--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	-316,428.67			-316,428.67
本期转回			106,232.74	106,232.74
本期转销				
本期核销	134,769.00			134,769.00
本期收回				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,276,704.46		8,328,376.65	9,605,081.11

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,434,609.39		106,232.74			8,328,376.65
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,029,441.21	-117,508.91		134,769.00		777,163.30
按保证金组合计提坏账准备的其他应收款	698,460.92	-198,919.76				499,541.16
合计	10,162,511.52	-316,428.67	106,232.74	134,769.00		9,605,081.11

## 6) 本期核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	134,769.00

6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 期末公司按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	与本集团关系 /款项性质	金额	年限	占其他应 收款总额 比例	坏账准备期末 余额
丰宁满族自治县拓科智慧城市 科技有限公司	关联方往来	19,021,336.76	1 年以内	38.22%	
江苏本能科技有限公司	资金暂借款及 公司往来款	4,150,563.80	3-4 年及 4- 5 年	8.34%	4,150,563.80
上海三凯进出口有限公司	资金暂借款及 公司往来款	3,140,792.85	3-4 年及 4- 5 年	6.31%	3,140,792.85
苏州科达系统集成有限公司	关联方往来	2,336,635.65	1 年以内	4.70%	
北京中亦州信息技术有限公司	关联方往来	1,955,500.00	2-3 年	3.93%	
合计		30,604,829.06		61.50%	7,291,356.65

### 3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	565,708,964.83		565,708,964.83	519,358,232.62		519,358,232.62
对联营、合 营企业投资	23,041,718.85	13,828,995.95	9,212,722.90	25,396,592.20	11,829,264.97	13,567,327.23
合计	588,750,683.68	13,828,995.95	574,921,687.73	544,754,824.82	11,829,264.97	532,925,559.85

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科远软件 [注 1]	80,513,304.09		957,513.21	79,555,790.88
KIPL	26,092,137.57			26,092,137.57
特种视讯 [注 1]	50,992,422.69		430,385.10	50,562,037.59
北京中亦州	1,180,000.00			1,180,000.00
上海领世 [注 1]	4,162,855.93		159,247.27	4,003,608.66
系统集成 [注 1]	20,055,673.02		55,673.02	20,000,000.00
丰宁拓科	25,500,000.00	9,000,000.00		34,500,000.00
苏州睿威博	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海泓臻 [注 1]	619,490.25		3,300.12	616,190.13
日晷科技 [注 1]	4,021,698.29		21,698.29	4,000,000.00
南宁科达	1,000,000.00			1,000,000.00
睿视科技 [注 2]	295,220,650.78	39,000,000.00	21,450.78	334,199,200.00
合计	519,358,232.62	48,000,000.00	1,649,267.79	565,708,964.83

注 1：报告期对该等子公司投资减少的原因：公司持股平台股权激励激励对象包括子公司员工，本公司根据子公司相应承担的股份激励费用冲回长期股权投资。

注 2：报告期对睿视科技投资变动包括：本公司对睿视科技投资支付 39,000,000.00 元和子公司相应承担的股份激励费用确认冲回长期股权投资金额-21,450.78 元。

### (3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
小 计						
二、联营企业						
江苏本能						
上海璨达	6,358,002.03			-772,809.47		
科达视讯	1,186,580.14			136,366.77		
共视通信	354,614.62			-494.06		
科达思创	1,999,798.44			-67.46		
公行安全	276,041.34		-276,041.34			
上海科法达	1,398,673.31	4,800,000.00		-4,434,284.32		
江苏行声远	1,993,617.35			-1,637,543.47		
小 计	13,567,327.23	4,800,000.00	-276,041.34	-6,708,832.01		
合 计	13,567,327.23	4,800,000.00	-276,041.34	-6,708,832.01		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
无					
小 计					
二、联营企业					
江苏本能					11,829,264.97
上海璨达				5,585,192.56	
科达视讯	-170,000.00			1,152,946.91	
共视通信				354,120.56	
科达思创		-1,999,730.98			1,999,730.98
公行安全					
上海科法达				1,764,388.99	
江苏行声远				356,073.88	
小 计	-170,000.00	-1,999,730.98		9,212,722.90	13,828,995.95
合 计	-170,000.00	-1,999,730.98		9,212,722.90	13,828,995.95

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
<b>营业收入</b>		
主营业务	1,499,870,487.13	2,467,251,892.47
其他业务	24,641,740.53	20,677,555.06
合 计	1,524,512,227.66	2,487,929,447.53
<b>营业成本</b>		
主营业务	1,293,762,477.72	2,003,565,773.79
其他业务	14,742,055.70	12,988,942.38
合 计	1,308,504,533.42	2,016,554,716.17

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频会议系统	727,528,174.79	585,162,180.97	1,111,796,733.97	859,462,974.11

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频监控系统	772,342,312.34	708,600,296.75	1,355,455,158.50	1,144,102,799.68
合计	1,499,870,487.13	1,293,762,477.72	2,467,251,892.47	2,003,565,773.79

## (3) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	166,820,347.78	332,950,705.97
占收入总额的比例	10.94%	13.38%

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资投资收益	2,723,958.66	-21,029.61
购买理财产品收益	753,825.99	3,118,533.52
权益法核算的长期股权投资收益	-6,708,832.01	-3,757,723.87
子公司分红	165,000,000.00	
合计	161,768,952.64	-660,219.96

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 十六、补充财务资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	1,473,671.02	-802,632.96
计入当期损益的其他政府补助	29,043,521.04	30,060,989.35
个税手续费返还	661,958.00	684,160.62
处置长期股权投资取得的投资收益	2,723,958.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,037,524.57	
其他营业外收支净额	321,600.25	1,152,553.09
税前合计	35,262,233.54	31,095,070.10
减：扣除所得税影响		5,686,641.57
减：扣除少数股东损益影响	83,423.51	-39,789.58
非经常性损益净额 (归属于母公司股东的净利润部分)	35,178,810.03	25,448,218.12

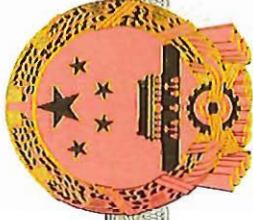
## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-36.14%	-1.1801	-1.1801	3.32%	0.1278	0.1278
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.32%	-1.2513	-1.2513	1.98%	0.0763	0.0763

苏州科达科技股份有限公司

2023年4月27日





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202303010081

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码 (1/1)  
913200000831585821

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 郭澳  
出资额 1025万元整  
成立日期 2013年11月04日  
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围  
许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）  
一般项目：企业管理咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；财务咨询；会计咨询；代理记账（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2023年03月01日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭凌

主任会计师：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：系财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 说明

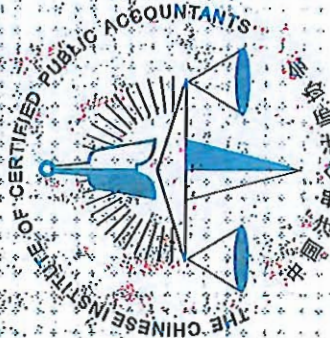
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年三月 日

中华人民共和国财政部制



姓名: 游世秋  
 Full name: 游世秋  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-07-04  
 Date of birth: 1971-07-04  
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所  
 Working unit: 江苏天衡会计师事务所  
 身份证号码: 321102710704041  
 Identity card No.: 321102710704041



游世秋(320000100025)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会



年 月 日  
/ /



证书编号: 320000100257  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 01 月 20 日  
Date of Issuance

### 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.



范昭军(320000100257)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d

姓名: 范昭军  
Full name: 范昭军  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1992-11-24  
Date of birth: 1992-11-24  
工作单位: 天衡会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: 天衡会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 340521199211246210  
Identity card No.: 340521199211246210

