

深圳市亿道信息股份有限公司  
2022 年度 1-9 月、2021 年度、  
2020 年度、2019 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-189



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2022SZAA5B0006

深圳市亿道信息股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市亿道信息股份有限公司（以下简称“亿道信息”）财务报表，包括2022年9月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年1-9月、2021年度、2020年度及2019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，公允反映了亿道信息2022年9月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-9月、2021年度、2020年度及2019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，我们独立于亿道信息，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，认为分别对2022年1-9月、2021年度、2020年度及2019年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>2022年1-9月、2021年度、2020年度及2019年度，亿道信息营业收入分别为212,905.70万元、339,150.86万元，191,122.12万元和110,906.20万元，由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>有关收入确认、计量和列报的具体内容详见财务报表附注三、(二十四)及附注五、(三十六)。</p>	<p>我们就收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性。</li> <li>2、通过抽样检查销售合同及管理层访谈，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</li> <li>3、分别按产品类型和客户对收入和毛利执行分析程序，结合市场及行业趋势等因素，分析收入和毛利变动的合理性。</li> <li>4、实施以下实质性检查程序：               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 抽取样本对销售收入执行细节测试，检查与收入确认相关的发票、出库单、签收单等支持性文件，并对主要客户的销售额进行函证，评价收入确认是否符合收入确认的会计政策。</li> <li>(2) 对主要客户实施走访程序。</li> <li>(3) 就资产负债表日前后的销售交易选取样本，检查发票、出库单、签收单等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。</li> </ol> </li> </ol>
<b>(二) 存货减值</b>	
<p>如合并财务报表附注五、(六)所述，亿道信息截至2022年9月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，存货账面价值分别为55,542.36万元、48,261.71万元、38,908.65万元、18,254.86万元，分别约占亿道信息总资产的32.61%、30.58%、36.06%、36.12%。</p> <p>存货按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。管理层对存货的可变现净值作出估计时需综合考虑存货库龄、在手订单(包括订单数量及订单价格)、是否存在呆滞、毁损存货等情况。鉴于存货金额重大，且存货跌价准备的计提需要管理层作出重大估计，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货减值执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们了解、评价并测试了与存货跌价准备计提有关的内部控制，包括生成和维护存货库龄的信息系统的一般控制；</li> <li>2、我们获取了公司存货库龄表，与管理层讨论了形成长库龄存货的原因及管理层的处置计划；</li> <li>3、我们查阅了管理层编制的在手订单汇总表，并将相关的订单数量和订单价格进行抽样核对，评估了管理层对相关存货使用或销售可能性的预测的适当性；</li> <li>4、我们将实施存货监盘时关注和观察到的滞销、过时、陈旧或毁损的存货项目与管理层存货跌价准备清单进行比较，以评估存货跌价准备计提的完整性；</li> <li>5、我们检查了存货跌价准备的数字计算的准确性。</li> </ol>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

亿道信息管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿道信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿道信息的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亿道信息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亿道信息不能持续经营。

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



(六) 就亿道信息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 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度的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。



中国注册会计师:

肖秋青



中国注册会计师:

李文哲



中国 北京

二〇二二年十二月八日


  
**深圳市亿道信息股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	491,648,801.33	564,972,918.15	377,252,589.39	157,913,125.82
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	62,823,785.61	93,788,035.14	93,909,323.82	36,551,110.25
应收账款	(三)	164,797,572.51	135,403,200.64	70,491,681.74	46,282,382.23
应收款项融资					
预付款项	(四)	54,133,339.43	58,084,334.13	41,230,002.47	18,016,973.75
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)	10,268,382.82	13,065,146.87	11,092,281.04	8,682,297.13
买入返售金融资产					
存货	(六)	555,423,634.55	482,617,117.26	389,086,544.48	182,548,642.66
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(七)	20,641,337.37	11,358,571.11	515,319.79	18,843,161.21
<b>流动资产合计</b>		<b>1,359,736,853.62</b>	<b>1,359,289,323.30</b>	<b>983,577,742.73</b>	<b>468,837,693.05</b>
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(八)				1,880,469.26
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	(九)	6,005,601.33	5,273,013.69	5,240,776.19	5,405,148.11
投资性房地产					
固定资产	(十)	25,951,457.12	24,528,265.91	14,029,029.36	15,167,233.04
在建工程	(十一)	207,188,154.28	89,099,453.47	6,282,392.84	205,526.60
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十二)	17,208,088.47	19,869,676.79		
无形资产	(十三)	49,848,886.64	51,775,819.46	53,784,016.36	1,628,755.73
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十四)	3,959,180.51	1,698,413.21	3,818,795.10	3,567,418.66
递延所得税资产	(十五)	14,353,836.02	17,426,916.70	12,274,895.77	8,734,045.84
其他非流动资产	(十六)	19,003,847.79	9,013,473.29	126,616.81	
<b>非流动资产合计</b>		<b>343,519,052.16</b>	<b>218,685,032.52</b>	<b>95,556,522.43</b>	<b>36,588,597.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,703,255,905.78</b>	<b>1,577,974,355.82</b>	<b>1,079,134,265.16</b>	<b>505,426,290.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

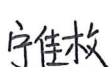

公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:



深圳市亿道信息股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动负债：</b>					
短期借款	(十七)	49,115,471.81	15,020,194.45	3,805,130.00	8,960,203.00
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	(十八)	93,859,145.54	100,774,012.18	31,916,243.23	14,182,070.66
应付账款	(十九)	244,693,174.52	455,384,845.80	311,553,861.27	97,653,540.29
预收款项	(二十)				64,711,301.43
合同负债	(二十一)	104,281,959.24	56,744,249.06	94,892,763.84	
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	(二十二)	52,031,352.12	70,349,810.13	36,711,822.93	19,015,858.11
应交税费	(二十三)	11,099,345.58	11,556,742.48	28,312,212.29	7,936,202.43
其他应付款	(二十四)	38,305,751.28	47,309,099.70	11,652,683.53	18,680,259.73
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	(二十五)	13,564,042.27	12,215,934.93		
其他流动负债	(二十六)	21,344,330.79	34,783,155.18	25,692,948.28	27,633,298.63
<b>流动负债合计</b>		<b>628,294,573.15</b>	<b>804,138,043.91</b>	<b>544,537,665.37</b>	<b>258,772,734.28</b>
<b>非流动负债：</b>					
保险合同准备金					
长期借款	(二十七)	167,740,896.77	43,873,428.24		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(二十八)	5,042,901.84	8,302,390.31		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	(二十九)	17,152,544.70	12,790,940.65	7,505,696.72	3,728,847.82
递延收益	(三十)			800,000.00	800,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>189,936,343.31</b>	<b>64,966,759.20</b>	<b>8,305,696.72</b>	<b>4,528,847.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>818,230,916.46</b>	<b>869,104,803.11</b>	<b>552,843,362.09</b>	<b>263,301,582.10</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本	(三十一)	105,334,500.00	105,334,500.00	105,334,500.00	31,796,143.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十二)	162,759,597.91	160,499,775.19	154,909,498.90	98,384,169.68
减：库存股					
其他综合收益	(三十三)	-1,603,401.82	-280,019.07	76,642.71	693,445.79
专项储备					
盈余公积	(三十四)	32,613,507.35	28,080,515.03	21,025,457.79	15,656,901.82
一般风险准备					
未分配利润	(三十五)	580,935,117.90	414,495,998.19	244,598,063.89	95,652,766.98
归属于母公司所有者权益合计		<b>880,039,321.34</b>	<b>708,130,769.34</b>	<b>525,944,163.29</b>	<b>242,183,427.27</b>
少数股东权益		4,985,667.98	738,783.37	346,739.78	-58,719.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>885,024,989.32</b>	<b>708,869,552.71</b>	<b>526,290,903.07</b>	<b>242,124,708.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,703,255,905.78</b>	<b>1,577,974,355.82</b>	<b>1,079,134,265.16</b>	<b>505,426,290.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

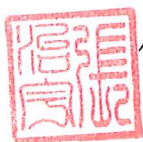



  
**深圳市亿道信息股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	120,643,471.65	107,687,241.16	143,286,304.70	42,843,229.35
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	95,108,212.54	6,579,073.03	5,571,834.49	1,028,556.05
应收款项融资					
预付款项		8,876,034.35	6,754,114.83	6,615,078.05	1,687,557.01
其他应收款	(三)	9,767,301.36	10,191,468.10	6,963,516.57	502,965.63
存货	(四)	90,367,265.38	101,357,641.68	65,150,512.69	56,987,032.13
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,138,101.52	4,813,726.11		12,198.95
<b>流动资产合计</b>		<b>325,900,386.80</b>	<b>237,383,264.91</b>	<b>227,587,246.51</b>	<b>103,061,539.12</b>
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)	155,615,258.47	153,220,728.28	149,974,218.55	150,801,072.62
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		6,198,736.13	5,380,866.49	4,384,539.57	6,100,670.10
在建工程		206,875,764.90	87,461,400.39	3,169,029.98	145,792.09
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		6,093,695.39	6,667,977.42		
无形资产		47,014,601.23	49,052,433.26	51,538,903.74	76,063.31
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,598,131.30	60,066.04	392,171.65	784,343.29
递延所得税资产		723,935.74	1,129,436.16	424,775.57	340,139.51
其他非流动资产		213,500.00	556,000.00	126,616.81	
<b>非流动资产合计</b>		<b>424,333,623.16</b>	<b>303,528,908.04</b>	<b>210,010,255.87</b>	<b>158,248,080.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>750,234,009.96</b>	<b>540,912,172.95</b>	<b>437,597,502.38</b>	<b>261,309,620.04</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





  
**深圳市亿道信息股份有限公司**  
**母公司资产负债表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		48,368,791.89	13,392,294.41	18,766,999.06	10,551,331.06
预收款项					4,366,163.21
合同负债		4,122,761.62	1,563,155.40	3,741,662.14	
应付职工薪酬		14,410,152.31	16,555,066.56	7,679,924.94	5,997,862.86
应交税费		4,747,319.30	1,839,556.01	8,105,959.89	3,987,183.50
其他应付款		32,611,481.26	35,038,563.35	3,449,060.34	507,661.49
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		4,077,703.55	4,179,047.53		
其他流动负债		510,930.26	203,210.20	485,663.11	
<b>流动负债合计</b>		<b>108,849,140.19</b>	<b>72,770,893.46</b>	<b>42,229,269.48</b>	<b>25,410,202.12</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		167,740,896.77	43,873,428.24		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		2,711,812.24	2,758,769.70		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>170,452,709.01</b>	<b>46,632,197.94</b>		
<b>负债合计</b>		<b>279,301,849.20</b>	<b>119,403,091.40</b>	<b>42,229,269.48</b>	<b>25,410,202.12</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本		105,334,500.00	105,334,500.00	105,334,500.00	31,796,143.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		262,479,453.19	258,386,297.14	252,796,020.86	190,344,786.62
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		25,044,401.58	20,511,409.26	13,456,352.02	8,087,796.05
未分配利润		78,073,805.99	37,276,875.15	23,781,360.02	5,670,692.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>470,932,160.76</b>	<b>421,509,081.55</b>	<b>395,368,232.90</b>	<b>235,899,417.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>750,234,009.96</b>	<b>540,912,172.95</b>	<b>437,597,502.38</b>	<b>261,309,620.04</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：宁佳枚



**深圳市亿道信息股份有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,129,057,019.91	3,391,508,580.71	1,911,221,163.08	1,109,061,959.95
其中: 营业收入	(三十六)	2,129,057,019.91	3,391,508,580.71	1,911,221,163.08	1,109,061,959.95
二、营业总成本		1,949,235,171.48	3,142,525,057.55	1,708,314,973.28	1,046,393,709.54
其中: 营业成本	(三十六)	1,707,443,909.41	2,809,454,813.70	1,511,080,433.17	861,942,462.40
税金及附加	(三十七)	3,658,132.61	10,638,266.30	6,457,698.60	4,246,708.39
销售费用	(三十八)	73,210,394.94	78,691,559.31	57,481,515.80	55,383,478.86
管理费用	(三十九)	76,289,610.15	94,102,702.02	54,881,986.40	57,583,204.85
研发费用	(四十)	118,505,619.93	143,191,359.63	82,454,112.70	64,132,860.22
财务费用	(四十一)	-29,872,495.56	6,446,356.59	-4,040,773.39	3,104,994.82
其中: 利息费用		1,743,606.55	1,406,442.05	401,571.37	1,692,977.64
利息收入		3,251,370.90	1,786,505.01	1,569,375.05	733,192.21
加: 其他收益	(四十二)	23,072,347.38	13,496,158.26	6,743,245.26	6,764,776.70
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)			3,721,055.61	-145,209.53
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					-768,027.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)	(四十四)	-1,519,647.31	-2,051,630.18	-6,095,729.45	-284,221.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-17,845,552.06	-16,614,545.78	-7,421,185.59	-7,103,334.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	246,916.55	175,751.92	-45,093.71	-391,458.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		183,775,913.00	243,989,257.38	199,808,481.92	61,508,803.08
加: 营业外收入	(四十七)	1,729,698.74	1,449,842.31	7,176,176.40	1,465,565.78
减: 营业外支出	(四十八)	442,747.74	283,296.03	1,444,216.84	14,599.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		185,062,864.00	245,155,803.66	205,540,441.48	62,959,769.37
减: 所得税费用	(四十九)	11,843,867.36	17,810,768.53	20,969,793.73	4,714,425.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		173,218,996.64	227,345,035.13	184,570,647.75	58,245,343.79
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		173,218,996.64	227,345,035.13	184,570,647.75	58,245,343.79
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(净亏损以“-”号填列)		170,972,112.03	226,952,991.54	184,520,188.89	58,195,312.80
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,246,884.61	392,043.59	50,458.86	50,030.99
六、其他综合收益的税后净额		-1,323,382.75	-356,661.78	-616,803.08	754,374.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,323,382.75	-356,661.78	-616,803.08	754,374.98
(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		-1,323,382.75	-356,661.78	-616,803.08	754,374.98
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		-1,323,382.75	-356,661.78	-616,803.08	754,374.98
7. 其他					
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		171,895,613.89	226,988,373.35	183,953,844.67	58,999,718.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		169,648,729.28	226,596,329.76	183,903,385.81	58,949,687.78
归属于少数股东的综合收益总额		2,246,884.61	392,043.59	50,458.86	50,030.99
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十)	1.7105	2.2720	2.1505	1.8752
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十)	1.6247	2.1569	2.1353	1.8715

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为2022年1-9月: 0元, 2021年度: 0元, 2020年度: -298,809.14元, 2019年度: -5,840,964.35元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

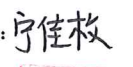

公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:



**深圳市亿道信息股份有限公司**  
**母公司利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	(六)	271,858,243.94	325,159,135.35	230,978,662.02	201,469,935.14
减: 营业成本	(六)	175,559,983.59	214,419,944.08	142,966,439.38	112,919,733.16
税金及附加		141,989.61	1,138,149.89	1,642,103.75	1,389,518.70
销售费用		16,255,471.85	17,107,153.34	12,037,766.10	12,480,973.90
管理费用		16,821,413.23	20,469,258.03	12,105,034.52	26,905,393.81
研发费用		15,777,487.86	25,939,683.18	23,406,532.10	19,581,562.10
财务费用		-6,379,465.16	290,457.98	-202,117.84	433,686.82
其中: 利息费用		309,889.70	240,843.77		280,877.08
利息收入		1,343,426.65	799,122.23	584,803.50	110,330.43
加: 其他收益		553,392.46	1,129,727.05	1,415,795.55	3,048,169.11
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)		29,000,000.00	18,686,830.74	14,281,198.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					-768,027.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,880,871.08	-240,847.37	-266,344.86	204,051.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,023,940.29	-1,561,588.16	-1,129,445.51	-136,152.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)		155,270.76	97,760.87		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		51,485,214.81	74,219,541.24	57,729,739.93	45,156,334.00
加: 营业外收入		21,048.18			41,458.85
减: 营业外支出		300,093.58	139,092.56	1,250.00	100.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		51,206,169.41	74,080,448.68	57,728,489.93	45,197,692.85
减: 所得税费用		5,876,246.25	3,529,876.31	4,042,930.19	2,646,383.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		45,329,923.16	70,550,572.37	53,685,559.74	42,551,309.52
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		45,329,923.16	70,550,572.37	53,685,559.74	42,551,309.52
(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					
7.其他					
六、综合收益总额		45,329,923.16	70,550,572.37	53,685,559.74	42,551,309.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:




**深圳市亿道信息股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019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		2,264,559,661.78	3,340,432,338.34	1,910,450,835.44	1,152,419,242.87
收到的税费返还		110,316,523.76	134,255,573.72	80,637,267.55	21,886,881.78
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	28,183,482.22	31,990,314.20	17,374,018.74	19,338,619.91
经营活动现金流入小计		2,403,059,667.76	3,506,678,226.26	2,008,462,121.73	1,193,644,744.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,167,234,493.41	2,920,365,764.95	1,608,146,775.36	904,208,718.07
支付给职工以及为职工支付的现金		218,419,171.96	182,899,061.97	108,657,807.99	87,968,089.12
支付的各项税费		28,317,848.69	56,089,943.00	32,163,646.96	21,231,299.88
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	70,607,649.24	86,494,012.95	81,879,746.55	73,228,803.48
经营活动现金流出小计		2,484,579,163.30	3,245,848,782.87	1,830,847,976.86	1,086,636,910.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-81,519,495.54	260,829,443.39	177,614,144.87	107,007,834.01
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		1.00		4,811,800.00	
取得投资收益收到的现金				789,724.87	556,862.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,435.00	4,315.00	7,900.00	5,171.39
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		12,436.00	4,315.00	5,609,424.87	562,033.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,576,119.10	77,923,845.06	66,235,560.03	12,404,213.38
投资支付的现金		1.00			
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)				6,486,250.98
投资活动现金流出小计		149,576,120.10	77,923,845.06	66,235,560.03	18,890,464.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-149,563,684.10	-77,919,530.06	-60,626,135.16	-18,328,430.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金				133,772,700.00	10,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				234,300.00	
取得借款收到的现金		162,958,884.78	113,259,061.69	20,000,000.00	25,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		162,958,884.78	113,259,061.69	153,772,700.00	35,050,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	58,185,633.45	28,950,000.00	49,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,494,581.05	51,386,782.60	31,184,870.25	31,682,774.64
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	10,981,363.36	10,032,429.60		
筹资活动现金流出小计		19,475,944.41	119,604,845.65	60,134,870.25	81,432,774.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		143,482,940.37	-6,345,783.96	93,637,829.75	-46,382,774.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		21,429,964.81	-1,380,321.85	-616,803.08	754,374.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-66,170,274.46	175,183,807.52	210,009,036.38	43,051,003.69
加: 期初现金及现金等价物余额		537,130,064.13	361,946,256.61	151,937,220.23	108,886,216.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		470,959,789.67	537,130,064.13	361,946,256.61	151,937,220.23

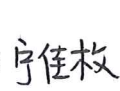
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





深圳市亿道信息股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

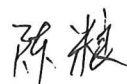
项目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		203,902,001.51	353,789,620.27	255,801,664.44	234,400,257.21
收到的税费返还		18,615,084.36	1,629,282.76		
收到其他与经营活动有关的现金		1,896,819.11	62,439,037.14	1,728,959.30	8,219,583.59
经营活动现金流入小计		224,413,904.98	417,857,940.17	257,530,623.74	242,619,840.80
购买商品、接受劳务支付的现金		141,071,754.99	275,542,834.96	156,185,365.81	132,670,130.54
支付给职工以及为职工支付的现金		47,928,361.88	47,128,228.57	33,668,687.55	31,069,152.75
支付的各项税费		2,644,184.97	15,100,465.73	13,559,588.59	12,505,860.19
支付其他与经营活动有关的现金		9,269,463.35	78,728,191.17	21,312,318.40	18,537,621.51
经营活动现金流出小计		200,913,765.19	416,499,720.43	224,725,960.35	194,782,764.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,500,139.79	1,358,219.74	32,804,663.39	47,837,075.81
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金				4,811,800.00	
取得投资收益收到的现金			29,000,000.00	15,755,500.00	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			655.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			29,000,655.00	20,567,300.00	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,284,118.14	55,222,353.91	57,416,388.29	4,965,580.26
投资支付的现金					1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		129,284,118.14	55,222,353.91	57,416,388.29	5,965,580.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-129,284,118.14	-26,221,698.91	-36,849,088.29	9,034,419.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金				134,007,000.00	
取得借款收到的现金		123,867,468.53	43,873,428.24	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		123,867,468.53	43,873,428.24	149,007,000.00	
偿还债务支付的现金				15,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,181,843.37	50,556,383.28	30,519,499.75	30,280,877.08
支付其他与筹资活动有关的现金		3,431,167.11	3,660,072.11		
筹资活动现金流出小计		6,613,010.48	54,216,455.39	45,519,499.75	38,280,877.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		117,254,458.05	-10,343,027.15	103,487,500.25	-38,280,877.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,485,750.79	107,442.78		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,956,230.49	-35,099,063.54	99,443,075.35	18,590,618.47
加: 期初现金及现金等价物余额		106,687,241.16	141,786,304.70	42,343,229.35	23,752,610.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,643,471.65	106,687,241.16	141,786,304.70	42,343,229.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:







**深圳市亿道信息股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	归属母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	105,334,500.00			160,499,775.19		-280,019.07		28,080,515.03		414,495,998.19	708,130,769.34	738,783.37	708,869,552.71
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	105,334,500.00			160,499,775.19		-280,019.07		28,080,515.03		414,495,998.19	708,130,769.34	738,783.37	708,869,552.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,259,822.72		-1,323,382.75		4,532,992.32		166,439,119.71	171,908,552.00	4,246,884.61	176,155,436.61
(一) 综合收益总额						-1,323,382.75				170,972,112.03	169,648,729.28	2,246,884.61	171,895,613.89
(二) 所有者投入和减少资本				4,259,822.72							4,259,822.72		4,259,822.72
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,259,822.72							4,259,822.72		4,259,822.72
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								4,532,992.32		-4,532,992.32			
2. 提取一般风险准备								4,532,992.32		-4,532,992.32			
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				-2,000,000.00							-2,000,000.00		
(六) 其他				162,759,597.91		-1,603,401.82		32,613,507.35		580,955,117.90	880,039,321.34	4,985,667.98	885,024,989.32
四、本期末余额	105,334,500.00			162,759,597.91		-1,603,401.82		32,613,507.35		580,955,117.90	880,039,321.34	4,985,667.98	885,024,989.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





深圳市亿道信息股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,334,500.00				154,909,498.90		76,642.71		21,025,457.79		244,598,063.89	525,944,163.29	346,739.78	526,290,903.07
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	105,334,500.00				154,909,498.90		76,642.71		21,025,457.79		244,598,063.89	525,944,163.29	346,739.78	526,290,903.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,590,276.29		-356,661.78		7,055,057.24		169,897,934.30	182,186,606.05	392,043.59	182,578,649.64
（一）综合收益总额							-356,661.78				226,952,991.54	226,596,329.76	392,043.59	226,988,373.35
（二）所有者投入和减少资本					5,590,276.29							5,590,276.29		5,590,276.29
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									7,055,057.24		-57,055,057.24	-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,055,057.24		-7,055,057.24			
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	105,334,500.00				160,499,775.19		-280,019.07		28,080,515.03		414,495,998.19	708,130,769.34	738,783.37	708,869,552.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈粮

陈粮

主管会计工作负责人：陈粮

会计机构负责人：宁佳枚

陈粮

宁佳枚

深圳市亿道信息股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										所有者权益合计								
	归属于母公司所有者权益																		
	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	少数股东权益						
	优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额	31,796,143.00							98,384,169.68		693,445.79			15,656,901.82		95,652,766.98	242,183,427.27	-58,719.08	242,124,708.19	
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、本年初余额	31,796,143.00							98,384,169.68		693,445.79			15,656,901.82		95,652,766.98	242,183,427.27	-58,719.08	242,124,708.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,538,357.00							56,525,329.22		-616,803.08			5,368,555.97		148,945,296.92	283,760,736.03	405,458.86	284,166,194.89	
（一）综合收益总额										-616,803.08					184,520,188.89	283,760,736.04	50,458.86	283,811,194.90	
（二）所有者投入和减少资本	15,334,500.00							114,729,186.22								130,063,686.22	355,000.00	130,418,686.22	
1. 所有者投入的普通股	15,334,500.00							112,746,594.98								128,081,094.98	355,000.00	128,436,094.98	
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他								1,982,591.24								1,982,591.24		1,982,591.24	
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积													5,368,555.97		-35,574,891.97	-30,206,336.00		-30,206,336.00	
2. 提取一般风险准备													5,368,555.97		-5,368,555.97				
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转	58,203,857.00							-58,203,857.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,203,857.00							-58,203,857.00											
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	105,334,500.00							154,909,498.90		76,642.71			21,025,457.79		244,598,063.89	525,944,163.29	346,739.78	526,290,903.07	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈粮

主管会计工作负责人：陈粮

会计机构负责人：宁佳枚





**深圳市亿道信息股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表(续)**  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	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、上年年末余额	31,796,143.00				68,645,018.38			11,693,491.57		71,420,864.43	183,494,588.19	-108,750.07	183,385,838.12
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	31,796,143.00				68,645,018.38			11,693,491.57		71,420,864.43	183,494,588.19	-108,750.07	183,385,838.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					29,739,151.30			3,963,410.25		24,231,902.55	58,688,839.08	50,030.99	58,738,870.07
(一)综合收益总额					29,739,151.30			754,374.98		58,195,312.80	58,949,687.78	50,030.99	58,999,718.77
(二)所有者投入和减少资本					29,739,151.30						29,739,151.30		29,739,151.30
1.所有者投入的普通股					10,000,000.00						10,000,000.00		10,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					19,739,151.30						19,739,151.30		19,739,151.30
4.其他													
(三)利润分配								3,963,410.25		-33,963,410.25	-30,000,000.00		-30,000,000.00
1.提取盈余公积								3,963,410.25		-3,963,410.25			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
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	31,796,143.00				98,384,169.68			15,656,901.82	693,445.79	95,652,766.98	242,183,427.27	-58,719.08	242,124,708.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

*陈粮*



主管会计工作负责人:

*陈粮*



会计机构负责人: 宁佳枚



深圳市亿道信息股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-9月					未分配利润	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股			其他综合收益
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	105,334,500.00				258,386,297.14	37,276,875.15	421,509,081.55	
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	105,334,500.00				258,386,297.14	37,276,875.15	421,509,081.55	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,093,156.05	40,796,930.84	49,423,079.21	
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本					4,093,156.05	45,329,923.16	4,093,156.05	
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,093,156.05			
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						-4,532,992.32		
2. 对所有者(或股东)的分配						-4,532,992.32		
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	105,334,500.00				262,479,453.19	78,073,805.99	470,932,160.76	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 宁佳枚



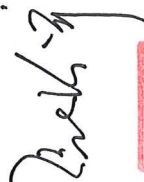


深圳市亿道信息股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	105,334,500.00			252,796,020.86			395,368,232.90
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	105,334,500.00			252,796,020.86			395,368,232.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,590,276.28			26,140,848.65
(一)综合收益总额							70,550,572.37
(二)所有者投入和减少资本				5,590,276.28			5,590,276.28
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额				5,590,276.28			
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							-50,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							-7,055,057.24
3.其他							-50,000,000.00
(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	105,334,500.00			258,386,297.14		20,511,409.26	421,509,081.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



**亿道信息股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度					未分配利润	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	31,796,143.00				190,344,786.62			8,087,796.05	5,670,692.25	235,899,417.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	31,796,143.00				190,344,786.62			8,087,796.05	5,670,692.25	235,899,417.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,538,357.00				62,451,234.24			5,368,555.97	18,110,667.77	159,468,814.98
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	15,334,500.00				120,655,091.24				53,685,559.74	53,685,559.74
1. 所有者投入的普通股	15,334,500.00				118,672,500.00					135,969,591.24
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					1,982,591.24					1,982,591.24
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								5,368,555.97	-35,574,891.97	-30,206,336.00
2. 对所有者（或股东）的分配								5,368,555.97	-5,368,555.97	
3. 其他									-30,206,336.00	-30,206,336.00
（四）所有者权益内部结转	58,203,857.00				-58,203,857.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,203,857.00				-58,203,857.00					
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	105,334,500.00				252,796,020.86			13,456,352.02	23,781,360.02	395,368,232.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







深圳市亿道信息股份有限公司  
母所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	31,796,143.00				170,605,635.32			4,124,385.80	-2,917,207.02	203,608,957.10
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	31,796,143.00				170,605,635.32			4,124,385.80	-2,917,207.02	203,608,957.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					19,739,151.30			3,963,410.25	8,587,899.27	32,290,460.82
(一)综合收益总额									42,551,309.52	42,551,309.52
(二)所有者投入和减少资本					19,739,151.30					19,739,151.30
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额					19,739,151.30					19,739,151.30
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								3,963,410.25	-33,963,410.25	-30,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配								3,963,410.25	-3,963,410.25	-30,000,000.00
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	31,796,143.00				190,344,786.62			8,087,796.05	5,670,692.25	235,899,417.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

*陈粮*



主管会计工作负责人:

*陈粮*



会计机构负责人: 宁佳枚



深圳市亿道信息股份有限公司  
财务报表附注  
(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市亿道信息股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市弘亿教育科技有限公司(以下简称“深圳弘亿”),由深圳市亿道信息技术有限公司(以下简称“亿道电子”)出资10万元设立,于2008年12月25日经深圳市工商行政管理局核准登记成立,领取注册号为440301103785570的《企业法人营业执照》。此次出资业经深圳大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具深大信验字【2008】第160号《验资报告》验证。本公司设立后的注册资本及股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	10.00	100.00
合计	10.00	100.00

2009年8月20日,公司通过股东会决议,同意公司增加注册资本至100万元,新增注册资本90万元全部由亿道电子以货币出资,此次增资业经深圳大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具深大信验字【2009】第125号《验资报告(增资)》验证。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	100.00	100.00
合计	100.00	100.00

2012年6月28日,公司通过股东会决议,同意公司名称变更为“深圳市亿道信息技术有限公司(以下简称“亿道信息有限”)”。

2012年12月21日,公司通过股东会决议,同意公司增加注册资本至150万元,新增注册资本50万元,其中亿道电子增加出资27.50万元、刘远贵增加出资22.50万元,本次增资业经深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)出具深旭泰验字【2012】17号《验资报告》验证。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	127.50	85.00
刘远贵	22.50	15.00
合计	150.00	100.00

2015年7月10日,公司通过股东会决议,同意公司注册资本增加至1200万元,新

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

增注册资本1050万元，其中亿道电子增加出资874.50万元、刘远贵增加出资90万元、马保军增加出资60万元、王倩增加出资25.50万元，本次增资业经深圳永安会计师事务所有限公司出具深永安验字【2015】5号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	1,002.00	83.50
刘远贵	112.50	9.38
马保军	60.00	5.00
王倩	25.50	2.13
<b>合计</b>	<b>1,200.00</b>	<b>100.00</b>

2015年12月7日，公司通过股东会决议，同意亿道信息有限整体变更为股份有限公司，同意公司以截至基准日2015年9月30日经审计的净资产1,478.41万元按1:0.8117的比例折合成股份有限公司1,200万股的股本，每股股本1元，其余公司净资产计入变更后股份公司的资本公积。同日，亿道信息有限全体股东作为股份公司发起人共同签署《发起人协议》。本次股改业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】001276号《验资报告》验证。2015年12月14日公司办理完工商变更登记，并领取了统一社会信用代码为91440300683782514X的《企业法人营业执照》，核准股份公司成立，公司设立时的股本结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	1,002.00	83.50
刘远贵	112.50	9.38
马保军	60.00	5.00
王倩	25.50	2.13
<b>合计</b>	<b>1,200.00</b>	<b>100.00</b>

2015年12月29日，公司通过股东大会决议，同意公司注册资本由1200万元增至1243.90万元，增资部分均由公司核心员工石庆等38名自然人现金出资购买，本次增资业经深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）出具深旭泰验字【2016】1号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	1002.00	80.55
刘远贵	112.50	9.04
马保军	60.00	4.82
王倩	25.50	2.05
石庆	4.20	0.34
石汀	3.00	0.24
曾凡灵	2.00	0.16
唐盛	2.00	0.16

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
章艳萍	2.00	0.16
张光彬	1.00	0.08
乔敏洋	1.00	0.08
钟景洲	1.00	0.08
聂卓为	1.00	0.08
廖胜明	1.00	0.08
贺永宗	1.00	0.08
崔凌云	1.00	0.08
艾建军	1.00	0.08
江宾剑	1.00	0.08
蓝彩冰	1.00	0.08
徐亮	1.00	0.08
陈志伟	1.00	0.08
杨俊	1.00	0.08
邓见鼎	1.00	0.08
何章龙	1.00	0.08
刘学友	1.00	0.08
谭小兵	1.00	0.08
范德业	1.00	0.08
张龙	1.00	0.08
郑科	1.00	0.08
王波	1.00	0.08
谭晓玲	1.00	0.08
付文高	1.00	0.08
许未	0.80	0.06
韦西妙	0.80	0.06
叶远洋	0.80	0.06
卢坤	0.80	0.06
刘小辉	0.80	0.06
刘莉	0.80	0.06
王全军	0.80	0.06
焦振涛	0.80	0.06
郭玲玲	0.80	0.06
杨阿林	0.50	0.04
<b>合计</b>	<b>1,243.90</b>	<b>100.00</b>

2016年5月24日，公司股票正式在股转系统挂牌并公开转让，证券代码837171，证券简称“亿道信息”。

**深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注**

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年7月14日,深圳市亿道信息技术有限公司名称变更为深圳市亿道控股有限公司(以下简称“亿道控股”)。

2016年9月7日,公司通过股东大会决议,同意公司发行股票150万股,发行后公司注册资本变更为1,393.90万元,新增注册资本由西藏国科鼎奕投资中心(有限合伙)(以下简称“国科鼎奕”、执行事务合伙人为西藏国科嘉和投资管理合伙企业(有限合伙))和北京国科环宇空间技术有限公司(以下简称“国科环宇”)认缴,本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字【2017】000068号《验资报告》验证。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	1,002.00	71.88
国科鼎奕	121.43	8.71
刘远贵	112.50	8.07
马保军	60.00	4.30
国科环宇	28.57	2.05
王倩	25.50	1.83
石庆	4.20	0.30
石汀	3.00	0.22
曾凡灵	2.00	0.14
唐盛	2.00	0.14
章艳萍	2.00	0.14
张光彬	1.00	0.07
乔敏洋	1.00	0.07
钟景洲	1.00	0.07
聂卓为	1.00	0.07
廖胜明	1.00	0.07
贺永宗	1.00	0.07
崔凌云	1.00	0.07
艾建军	1.00	0.07
江宾剑	1.00	0.07
蓝彩冰	1.00	0.07
徐亮	1.00	0.07
陈志伟	1.00	0.07
杨俊	1.00	0.07
邓见鼎	1.00	0.07
何章龙	1.00	0.07
刘学友	1.00	0.07
谭小兵	1.00	0.07
范德业	1.00	0.07
张龙	1.00	0.07

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
郑科	1.00	0.07
王波	1.00	0.07
谭晓玲	1.00	0.07
付文高	1.00	0.07
许未	0.80	0.06
韦西妙	0.80	0.06
叶远洋	0.80	0.06
卢坤	0.80	0.06
刘小辉	0.80	0.06
刘莉	0.80	0.06
王全军	0.80	0.06
焦振涛	0.80	0.06
郭玲玲	0.80	0.06
杨阿林	0.50	0.04
<b>合计</b>	<b>1,393.90</b>	<b>100.00</b>

2017年11月20日，亿道控股通过全国中小企业股份转让系统转让25万股给刘远贵。2017年11月27日，亿道控股通过全国中小企业股份转让系统转让25万股给王倩。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	952.00	68.30
刘远贵	137.50	9.86
国科鼎奕	121.43	8.71
马保军	60.00	4.30
王倩	50.50	3.62
国科环宇	28.57	2.05
石庆	4.20	0.30
石汀	3.00	0.22
曾凡灵	2.00	0.14
唐盛	2.00	0.14
章艳萍	2.00	0.14
张光彬	1.00	0.07
乔敏洋	1.00	0.07
钟景洲	1.00	0.07
聂卓为	1.00	0.07
廖胜明	1.00	0.07
贺永宗	1.00	0.07
崔凌云	1.00	0.07

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
艾建军	1.00	0.07
江宾剑	1.00	0.07
蓝彩冰	1.00	0.07
徐亮	1.00	0.07
陈志伟	1.00	0.07
杨俊	1.00	0.07
邓见鼎	1.00	0.07
何章龙	1.00	0.07
刘学友	1.00	0.07
谭小兵	1.00	0.07
范德业	1.00	0.07
张龙	1.00	0.07
郑科	1.00	0.07
王波	1.00	0.07
谭晓玲	1.00	0.07
付文高	1.00	0.07
许未	0.80	0.06
韦西妙	0.80	0.06
叶远洋	0.80	0.06
卢坤	0.80	0.06
刘小辉	0.80	0.06
刘莉	0.80	0.06
王全军	0.80	0.06
焦振涛	0.80	0.06
郭玲玲	0.80	0.06
杨阿林	0.50	0.04
<b>合计</b>	<b>1,393.90</b>	<b>100.00</b>

2018年4月17日，公司通过股东大会决议，亿道信息在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。亿道信息股票自2018年4月27日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。终止挂牌时，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	952.00	68.30
刘远贵	137.50	9.86
国科鼎奕	121.43	8.71
马保军	60.00	4.30
王倩	50.50	3.62
国科环宇	28.57	2.05
石庆	4.20	0.30

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
石汀	3.00	0.22
曾凡灵	2.00	0.14
唐盛	2.00	0.14
章艳萍	2.00	0.14
张光彬	1.00	0.07
乔敏洋	1.00	0.07
钟景洲	1.00	0.07
聂卓为	1.00	0.07
廖胜明	1.00	0.07
贺永宗	1.00	0.07
崔凌云	1.00	0.07
艾建军	1.00	0.07
江宾剑	1.00	0.07
蓝彩冰	1.00	0.07
徐亮	1.00	0.07
陈志伟	1.00	0.07
杨俊	1.00	0.07
邓见鼎	1.00	0.07
何章龙	1.00	0.07
刘学友	1.00	0.07
谭小兵	1.00	0.07
范德业	1.00	0.07
张龙	1.00	0.07
郑科	1.00	0.07
王波	1.00	0.07
谭晓玲	1.00	0.07
付文高	1.00	0.07
许未	0.80	0.06
韦西妙	0.80	0.06
叶远洋	0.80	0.06
卢坤	0.80	0.06
刘小辉	0.80	0.06
刘莉	0.80	0.06
王全军	0.80	0.06
焦振涛	0.80	0.06
郭玲玲	0.80	0.06
杨阿林	0.50	0.04
<b>合计</b>	<b>1,393.90</b>	<b>100.00</b>

2018年7月28日，公司通过股东大会决议，同意公司向亿道控股、张治宇、钟景维、石庆、马保军、章艳萍、张铁军等7人发行股份1,785.71万股，购买其持有的深圳市亿道数码技术有限公司（以下简称“亿道数码”）的100%股权，公司注册资本由人



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

人民币1,393.90万元变更为3,179.61万元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2020]第Z110472号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2172.71	68.33
石庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38
刘远贵	137.50	4.32
国科鼎奕	121.43	3.82
马保军	93.75	2.95
王倩	50.50	1.59
国科环宇	28.57	0.90
章艳萍	8.25	0.26
张铁军	6.25	0.20
石汀	3.00	0.09
唐盛	2.00	0.06
曾凡灵	2.00	0.06
蓝彩冰	1.00	0.03
杨俊	1.00	0.03
刘学友	1.00	0.03
艾建军	1.00	0.03
邓见鼎	1.00	0.03
贺永宗	1.00	0.03
陈志伟	1.00	0.03
廖胜明	1.00	0.03
张光彬	1.00	0.03
付文高	1.00	0.03
王波	1.00	0.03
郑科	1.00	0.03
崔凌云	1.00	0.03
徐亮	1.00	0.03
谭小兵	1.00	0.03
何章龙	1.00	0.03
谭晓玲	1.00	0.03
钟景洲	1.00	0.03
江宾剑	1.00	0.03
张龙	1.00	0.03
乔敏洋	1.00	0.03

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
范德业	1.00	0.03
聂卓为	1.00	0.03
焦振涛	0.80	0.03
王全军	0.80	0.03
刘莉	0.80	0.03
韦西妙	0.80	0.03
叶远洋	0.80	0.03
刘小辉	0.80	0.03
卢坤	0.80	0.03
郭玲玲	0.80	0.03
许未	0.80	0.03
杨阿林	0.50	0.02
<b>合计</b>	<b>3,179.61</b>	<b>100.00</b>

2018年6月30日，公司通过股东大会决议，同意亿道控股持有亿道信息0.64%的股份转让给深圳市睿窗科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“睿窗科技”），转让价款合计人民币143.50万元，针对本次股权转让，亿道控股与睿窗科技签订了《股份转让协议》。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2,152.21	67.69
石庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38
刘远贵	137.50	4.32
国科鼎奕	121.43	3.82
马保军	93.75	2.95
王倩	50.50	1.59
国科环宇	28.57	0.90
睿窗科技	20.50	0.64
章艳萍	8.25	0.26
张铁军	6.25	0.20
石汀	3.00	0.09
唐盛	2.00	0.06
曾凡灵	2.00	0.06
蓝彩冰	1.00	0.03
杨俊	1.00	0.03
刘学友	1.00	0.03
艾建军	1.00	0.03

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2022年9月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
邓见鼎	1.00	0.03
贺永宗	1.00	0.03
陈志伟	1.00	0.03
廖胜明	1.00	0.03
张光彬	1.00	0.03
付文高	1.00	0.03
王波	1.00	0.03
郑科	1.00	0.03
崔凌云	1.00	0.03
徐亮	1.00	0.03
谭小兵	1.00	0.03
何章龙	1.00	0.03
谭晓玲	1.00	0.03
钟景洲	1.00	0.03
江宾剑	1.00	0.03
张龙	1.00	0.03
乔敏洋	1.00	0.03
范德业	1.00	0.03
聂卓为	1.00	0.03
焦振涛	0.80	0.03
王全军	0.80	0.03
刘莉	0.80	0.03
韦西妙	0.80	0.03
叶远洋	0.80	0.03
刘小辉	0.80	0.03
卢坤	0.80	0.03
郭玲玲	0.80	0.03
许未	0.80	0.03
杨阿林	0.50	0.02
<b>合计</b>	<b>3,179.61</b>	<b>100.00</b>

2019年12月26日，公司通过股东大会决议，同意亿道控股持有亿道信息0.75%的股份转让给国科鼎奕，转让价款合计人民币600万元，针对本次股权转让，亿道控股与国科鼎奕签订了《关于深圳市亿道信息股份有限公司之股份转让协议》。

2019年12月30日，公司通过股东大会决议，同意亿道控股持有亿道信息0.65%、0.92%、0.51%的股份分别转让给睿窗科技、深圳市亿道合创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“亿道合创”）、深圳市亿丰众创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“亿丰众创”），转让价款合计人民币660.50万元，针对本次股权转让，亿

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

道控股与睿窗科技、亿道合创和亿丰众创分别签订了《股份转让协议》。

本次股份转让后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2,062.16	64.86
石庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38
国科鼎奕	145.43	4.57
刘远贵	137.50	4.32
马保军	93.75	2.95
王倩	50.50	1.59
睿窗科技	41.30	1.30
亿道合创	29.15	0.92
国科环宇	28.57	0.90
亿丰众创	16.10	0.51
章艳萍	8.25	0.26
张铁军	6.25	0.20
石汀	3.00	0.09
唐盛	2.00	0.06
曾凡灵	2.00	0.06
蓝彩冰	1.00	0.03
杨俊	1.00	0.03
刘学友	1.00	0.03
艾建军	1.00	0.03
邓见鼎	1.00	0.03
贺永宗	1.00	0.03
陈志伟	1.00	0.03
廖胜明	1.00	0.03
张光彬	1.00	0.03
付文高	1.00	0.03
王波	1.00	0.03
郑科	1.00	0.03
崔凌云	1.00	0.03
徐亮	1.00	0.03
谭小兵	1.00	0.03
何章龙	1.00	0.03
谭晓玲	1.00	0.03
钟景洲	1.00	0.03

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
江宾剑	1.00	0.03
张 龙	1.00	0.03
乔敏洋	1.00	0.03
范德业	1.00	0.03
聂卓为	1.00	0.03
焦振涛	0.80	0.03
王全军	0.80	0.03
刘 莉	0.80	0.03
韦西妙	0.80	0.03
叶远洋	0.80	0.03
刘小辉	0.80	0.03
卢 坤	0.80	0.03
郭玲玲	0.80	0.03
许 未	0.80	0.03
杨阿林	0.50	0.02
<b>合计</b>	<b>3,179.61</b>	<b>100.00</b>

2020年3月2日，亿道控股持有亿道信息0.22%的股份转让给睿窗科技，转让价款合计人民币175万元，针对本次股权转让，亿道控股与睿窗科技签订了《股份转让协议》。本次股份转让后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2,055.16	64.64
石 庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38
国科鼎奕	145.43	4.57
刘远贵	137.50	4.32
马保军	93.75	2.95
王 倩	50.50	1.59
睿窗科技	48.30	1.52
亿道合创	29.15	0.92
国科环宇	28.57	0.90
亿丰众创	16.10	0.51
章艳萍	8.25	0.26
张铁军	6.25	0.20
石 汀	3.00	0.09
唐 盛	2.00	0.06
曾凡灵	2.00	0.06

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
蓝彩冰	1.00	0.03
杨俊	1.00	0.03
刘学友	1.00	0.03
艾建军	1.00	0.03
邓见鼎	1.00	0.03
贺永宗	1.00	0.03
陈志伟	1.00	0.03
廖胜明	1.00	0.03
张光彬	1.00	0.03
付文高	1.00	0.03
王波	1.00	0.03
郑科	1.00	0.03
崔凌云	1.00	0.03
徐亮	1.00	0.03
谭小兵	1.00	0.03
何章龙	1.00	0.03
谭晓玲	1.00	0.03
钟景洲	1.00	0.03
江宾剑	1.00	0.03
张龙	1.00	0.03
乔敏洋	1.00	0.03
范德业	1.00	0.03
聂卓为	1.00	0.03
焦振涛	0.80	0.03
王全军	0.80	0.03
刘莉	0.80	0.03
韦西妙	0.80	0.03
叶远洋	0.80	0.03
刘小辉	0.80	0.03
卢坤	0.80	0.03
郭玲玲	0.80	0.03
许未	0.80	0.03
杨阿林	0.50	0.02
<b>合计</b>	<b>3,179.61</b>	<b>100.00</b>

2020年4月22日,焦振涛持有亿道信息0.03%的股份转让给亿道控股,转让价款合计人民币14,422.50元,针对本次股权转让,焦振涛与亿道控股签订了《关于深圳市亿道信息股份有限公司之股份转让协议》。本次股份转让后,公司股权结构如下:

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2,055.96	64.66
石庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38
国科鼎奕	145.43	4.57
刘远贵	137.50	4.32
马保军	93.75	2.95
王倩	50.50	1.59
睿窗科技	48.30	1.52
亿道合创	29.15	0.92
国科环宇	28.57	0.90
亿丰众创	16.10	0.51
章艳萍	8.25	0.26
张铁军	6.25	0.20
石汀	3.00	0.09
唐盛	2.00	0.06
曾凡灵	2.00	0.06
蓝彩冰	1.00	0.03
杨俊	1.00	0.03
刘学友	1.00	0.03
艾建军	1.00	0.03
邓见鼎	1.00	0.03
贺永宗	1.00	0.03
陈志伟	1.00	0.03
廖胜明	1.00	0.03
张光彬	1.00	0.03
付文高	1.00	0.03
王波	1.00	0.03
郑科	1.00	0.03
崔凌云	1.00	0.03
徐亮	1.00	0.03
谭小兵	1.00	0.03
何章龙	1.00	0.03
谭晓玲	1.00	0.03
钟景洲	1.00	0.03
江宾剑	1.00	0.03
张龙	1.00	0.03
乔敏洋	1.00	0.03
范德业	1.00	0.03
聂卓为	1.00	0.03

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
王全军	0.80	0.03
刘 莉	0.80	0.03
韦西妙	0.80	0.03
叶远洋	0.80	0.03
刘小辉	0.80	0.03
卢 坤	0.80	0.03
郭玲玲	0.80	0.03
许 未	0.80	0.03
杨阿林	0.50	0.02
<b>合计</b>	<b>3,179.61</b>	<b>100.00</b>

2020年5月28日，公司通过股东大会决议，同意公司以现有总股本3,179.61万股为基数，以公司股本溢价发行所形成的5,820.39万元的资本公积金转增为注册资本，本次转增完成后，公司注册资本变更为9000万元。本次资本公积转增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第ZI10475号《验资报告》验证。本次转增后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	5,819.47	64.66
石 庆	511.12	5.68
钟景维	484.55	5.38
张治宇	484.55	5.38
国科鼎奕	411.64	4.57
刘远贵	389.20	4.32
马保军	265.36	2.95
王 倩	142.94	1.59
睿窗科技	136.71	1.52
亿道合创	82.51	0.92
国科环宇	80.87	0.90
亿丰众创	45.57	0.51
章艳萍	23.35	0.26
张铁军	17.69	0.20
石 汀	8.49	0.09
唐 盛	5.66	0.06
曾凡灵	5.66	0.06
蓝彩冰	2.83	0.03
杨 俊	2.83	0.03
刘学友	2.83	0.03
艾建军	2.83	0.03
邓见鼎	2.83	0.03



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
贺永宗	2.83	0.03
陈志伟	2.83	0.03
廖胜明	2.83	0.03
张光彬	2.83	0.03
付文高	2.83	0.03
王 波	2.83	0.03
郑 科	2.83	0.03
崔凌云	2.83	0.03
徐 亮	2.83	0.03
谭小兵	2.83	0.03
何章龙	2.83	0.03
谭晓玲	2.83	0.03
钟景洲	2.83	0.03
江宾剑	2.83	0.03
张 龙	2.83	0.03
乔敏洋	2.83	0.03
范德业	2.83	0.03
聂卓为	2.83	0.03
王全军	2.26	0.03
刘 莉	2.26	0.03
韦西妙	2.26	0.03
叶远洋	2.26	0.03
刘小辉	2.26	0.03
卢 坤	2.26	0.03
郭玲玲	2.26	0.03
许 未	2.26	0.03
杨阿林	1.42	0.02
<b>合计</b>	<b>9,000.00</b>	<b>100.00</b>

2020年8月27日，公司通过股东大会决议，同意公司增加注册资本600万元，其中义乌华芯远景创业投资中心（有限合伙）（以下简称“华芯远景”）、汇芯四期股权投资（南平）合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇芯四期”）、广东粤财中小企业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“粤财中小企业”）和珠海横琴依星伴月投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“依星伴月”）分别认购新增注册资本390万元、110万元、98万元及2万元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第ZI10717号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	5,819.47	60.62

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
石庆	511.12	5.32
钟景维	484.55	5.05
张治宇	484.55	5.05
国科鼎奕	411.64	4.29
华芯远景	390.00	4.06
刘远贵	389.20	4.05
马保军	265.36	2.76
王倩	142.94	1.49
睿窗科技	136.71	1.42
汇芯四期	110.00	1.15
粤财中小企业	98.00	1.02
亿道合创	82.51	0.86
国科环宇	80.87	0.84
亿丰众创	45.57	0.47
章艳萍	23.35	0.24
张铁军	17.69	0.18
石汀	8.49	0.09
唐盛	5.66	0.06
曾凡灵	5.66	0.06
蓝彩冰	2.83	0.03
杨俊	2.83	0.03
刘学友	2.83	0.03
艾建军	2.83	0.03
邓见鼎	2.83	0.03
贺永宗	2.83	0.03
陈志伟	2.83	0.03
廖胜明	2.83	0.03
张光彬	2.83	0.03
付文高	2.83	0.03
王波	2.83	0.03
郑科	2.83	0.03
崔凌云	2.83	0.03
徐亮	2.83	0.03
谭小兵	2.83	0.03
何章龙	2.83	0.03
谭晓玲	2.83	0.03
钟景洲	2.83	0.03
江宾剑	2.83	0.03

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
张 龙	2.83	0.03
乔敏洋	2.83	0.03
范德业	2.83	0.03
聂卓为	2.83	0.03
王全军	2.26	0.02
刘 莉	2.26	0.02
韦西妙	2.26	0.02
叶远洋	2.26	0.02
刘小辉	2.26	0.02
卢 坤	2.26	0.02
郭玲玲	2.26	0.02
许 未	2.26	0.02
依星伴月	2.00	0.02
杨阿林	1.42	0.01
<b>合计</b>	<b>9,600.00</b>	<b>100.00</b>

2020年12月4日,公司通过股东大会决议,同意公司增加注册资本933.45万元,新增注册资本分别由深圳市创新投资集团有限公司(以下简称“深创投”)、深圳市宝安区产业投资引导基金有限公司(以下简称“宝安区引导基金”)、亿丰众创、亿道合创、睿窗科技、深圳市亿嵘企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳亿嵘”)分别认购400万元、50万元、108.05万元、101万元、168.15万元及106.25万元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2020]第ZI10718号《验资报告》验证。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	5,819.47	55.25
石 庆	511.12	4.85
钟景维	484.55	4.60
张治宇	484.55	4.60
国科鼎奕	411.64	3.91
深创投	400.00	3.80
华芯远景	390.00	3.70
刘远贵	389.20	3.69
睿窗科技	304.86	2.89
马保军	265.36	2.52
亿道合创	183.51	1.74
亿丰众创	153.62	1.46
王 倩	142.94	1.36
汇芯四期	110.00	1.04

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
深圳亿嵘	106.25	1.01
粤财中小企业	98.00	0.93
国科环宇	80.87	0.77
宝安区引导基金	50.00	0.47
章艳萍	23.35	0.22
张铁军	17.69	0.17
石汀	8.49	0.08
唐盛	5.66	0.05
曾凡灵	5.66	0.05
蓝彩冰	2.83	0.03
杨俊	2.83	0.03
刘学友	2.83	0.03
艾建军	2.83	0.03
邓见鼎	2.83	0.03
贺永宗	2.83	0.03
陈志伟	2.83	0.03
廖胜明	2.83	0.03
张光彬	2.83	0.03
付文高	2.83	0.03
王波	2.83	0.03
郑科	2.83	0.03
崔凌云	2.83	0.03
徐亮	2.83	0.03
谭小兵	2.83	0.03
何章龙	2.83	0.03
谭晓玲	2.83	0.03
钟景洲	2.83	0.03
江宾剑	2.83	0.03
张龙	2.83	0.03
乔敏洋	2.83	0.03
范德业	2.83	0.03
聂卓为	2.83	0.03
王全军	2.26	0.02
刘莉	2.26	0.02
韦西妙	2.26	0.02
叶远洋	2.26	0.02
刘小辉	2.26	0.02
卢坤	2.26	0.02

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
郭玲玲	2.26	0.02
许未	2.26	0.02
依星伴月	2.00	0.02
杨阿林	1.42	0.01
<b>合计</b>	<b>10,533.45</b>	<b>100.00</b>

公司经营范围：一般经营项目是：行业移动智能终端解决方案的技术开发、技术转让和产品销售；经营进出口业务（以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），许可经营项目是：行业移动智能终端解决方案的产品生产。注册地址：深圳市宝安区新安街道上合社区33区大宝路83号美生慧谷科技园美谷5栋三楼、美谷5栋二楼-1、美谷6栋二楼-1、美谷6栋三楼-4。法定代表人：张治宇。

本公司的实际控制人为张治宇、石庆、钟景维。

本财务报表业经公司董事会于2022年12月8日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至2022年9月30日，本公司纳入合并范围的子公司共10户，具体包括：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
亿道信息国际有限公司 (以下简称“信息国际”)	是	是	是	是
深圳市亿多软件技术有限公司 (以下简称“亿多软件”)	是	是	是	是
深圳市亿道数码技术有限公司 (以下简称“亿道数码”)	是	是	是	是
亿道数码国际有限公司 (以下简称“数码国际”)	是	是	是	是
台湾亿道数码有限公司 (以下简称“台湾数码”)	是	是	是	是
深圳市次元之造科技有限公司 (以下简称“次元之造”)	是	是	是	是
深圳市亿境虚拟现实技术有限公司 (以下简称“亿境虚拟”)	是	是	是	是
深圳市亿道软件技术有限公司 (以下简称“亿道软件”)	是	是	否	否
深圳市玄派企业管理咨询合伙企业(有限合伙) (以下简称“玄派合伙”)	是	否	否	否
深圳市玄派科技有限公司 (以下简称“玄派科技”)	是	否	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报

表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期

初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

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

### ② 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；



iv. 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。

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;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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 一 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止;

— 金融资产已转移,且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;

— 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产计提减值准备。当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款、其他应收款以划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据、应收款项、其他应收款坏账准备:

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:金额在100万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1:关联方组合	合并报表范围之内内部关联业务形成的应收款项不计提坏账准备
组合2:账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

应收票据:不可撤销的信用证、6家大型商业银行及9家上市股份制商业银行不计提坏账准备;除6家大型商业银行及9家上市股份制商业银行外的银行承兑汇票坏账准备计提方法参照商业承兑汇票。

账龄	应收票据(商业承兑汇票)计提比例(%)	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2年以上	100.00	100.00

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项(例如:关联方、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等),导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的应收款,实行单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法

采用个别认定法计提坏账准备,即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售



价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控

制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各

项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
生产设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3、 固定资产处置

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

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十七) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	20年	直线法	使用期限
软件	3-5年	直线法	按给企业带来经济利益的期限

#### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或

设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3年
平台授权费	受益期内平均摊销	2-3年

### (二十) 合同负债

#### 自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十一) 职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公



司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 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。

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

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

### (二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整;对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格,如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授

予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 收入

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

• 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

• 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

• 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

• 客户已接受该商品或服务。

## 2、具体原则：

本公司的收入主要来源于销售商品，本公司与客户之间的销售合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务的类型，以货物控制权转移给购买方时点确认收入。

本公司的销售模式为直销，分为国内销售和出口销售两部分，具体的收入确认时点政策如下：

(1) 国内销售：将货物交付到客户指定地点，经客户签收后确认收入；

(2) 出口销售：境外销售出口模式主要为 FOB，从货物发出并办妥报关出口手续后，经客户指定的货代签收后确认收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

本公司的收入主要来源于销售商品，销售模式为直销，分为国内销售和出口销售两

部分,具体的收入确认时点政策如下:

(1) 国内销售:将货物交付到客户指定地点,经客户签收后确认收入;

(2) 出口销售:境外销售出口模式主要为FOB,从货物发出并办妥报关出口手续后,经客户指定的货代签收后确认收入。

## (二十五) 合同成本

### 自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



## (二十六) 政府补助

### 1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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:

- 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;
- 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。

## (二十八) 租赁

### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租

赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

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

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

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

## 2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,因追溯调整产生的累积影响数调整2019年年初留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2019年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1)将部分“其他应付款”重分类至“短期借款”	短期借款	49,686.67	3,866.67
	其他应付款	-49,686.67	-3,866.67

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

#### 合并资产负债表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
其他应付款	摊余成本	49,686.67	短期借款	摊余成本	49,686.67

#### 母公司资产负债表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
其他应付款	摊余成本	3,866.67	短期借款	摊余成本	3,866.67

(2) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与销售订单相关的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-64,711,301.43	-4,366,163.21
	合同负债	56,298,832.24	3,798,561.99
	其他流动负债	8,412,469.19	567,601.22

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-99,008,515.65	-4,227,325.25
合同负债	94,886,971.82	3,741,662.14
其他流动负债	4,121,543.83	485,663.11

(3) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十二)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	17,901,671.57	7,898,563.64
	一年内到期的非流动负债	6,129,205.02	2,732,498.83
	租赁负债	11,772,466.55	5,166,064.81

## 2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整2019年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年 12月31日余额	2019年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	32,500,000.00	32,549,686.67	49,686.67		49,686.67
其他应付款	18,272,277.89	18,222,591.22	-49,686.67		-49,686.67

母公司资产负债表

项目	2018年 12月31日余额	2019年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	8,000,000.00	8,003,866.67	3,866.67		3,866.67
其他应付款	1,549,166.55	1,545,299.88	-3,866.67		-3,866.67

(2)2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年 12月31日余额	2020年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	64,711,301.43		-64,711,301.43		-64,711,301.43
合同负债		56,298,832.24	56,298,832.24		56,298,832.24
其他流动负债	27,633,298.63	36,045,767.82	8,412,469.19		8,412,469.19

母公司资产负债表

项目	2019年 12月31日余额	2020年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	4,366,163.21		-4,366,163.21		-4,366,163.21
合同负债		3,798,561.99	3,798,561.99		3,798,561.99
其他流动负债		567,601.22	567,601.22		567,601.22

(3)2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年 12月31日 余额	2021年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		17,901,671.57		17,901,671.57	17,901,671.57
一年内到期的非流动负债		6,129,205.02		6,129,205.02	6,129,205.02
租赁负债		11,772,466.55		11,772,466.55	11,772,466.55

母公司资产负债表

项目	2020年 12月31日 余额	2021年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		7,898,563.64		7,898,563.64	7,898,563.64
一年内到期的 非流动负债		2,732,498.83		2,732,498.83	2,732,498.83
租赁负债		5,166,064.81		5,166,064.81	5,166,064.81

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。非货币性资产交换准则的实施未对本公司2019年1月1日至2022年9月30日的财务报表产生显著影响。

(2) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。新债务重组准则的实施未对本公司2019年1月1日至2022年9月30日的财务报表产生显著影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,以下简称“解释第13号”),自2020年1月1日起施行,不要求追溯调整。解释第13号问题一对《企业会计准则第36号——关联方披露》作出进一步补充,明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。解释第13号问题二对《企业会计准则第20号——企业合并》作出修订,明确了业务的定义,增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引,同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。上述规定未对本公司2020年1月1日至2022年9月30日财务报表产生显著影响。

(4) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别2018年度和2019年度发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务

报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)、《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司从编制2019年度财务报表起执行财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号，以下简称“财会6号文件”)。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“递延收益”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”项目的列报内容，调整了“资产减值损失”项目的列示位置。

#### (5) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号)，自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理。上述规定未对本公司2020年度、2021年度及2022年1-9月的财务报表产生显著影响。

#### (6) 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会〔2021〕9号)，自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理。并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### (7) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”)，自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同,对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生显著影响。

### ②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生显著影响。

### (8) 执行《企业会计准则解释第15号》

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”)。

#### ①关于资金集中管理相关列报

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生显著影响。

#### ②关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整(提示:追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定,并披露无法追溯调整的具体原因)。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生显著影响。

#### ③关于亏损合同的判断



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行，企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生显著影响。

#### 4、会计估计变更

公司无会计估计变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、13%、16%
台湾营业税	按台湾税法规定计算的发票交易销售额*5%，再扣除因交易产生进货费用成本额的5%，两者间的差额为应交营业税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	(注)

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

注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2022年1-9月	2021年度	2021年度	2020年度
亿道信息	15%	15%	15%	15%
信息国际*1	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
亿多软件	25%	25%	25%	25%
亿道数码	15%	15%	15%	15%
数码国际*1	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
台湾数码*2	20%	20%	20%	20%
次元之造	25%	25%	25%	25%
亿境虚拟	15%	15%	15%	15%

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率		
亿道软件	25%	25%	
玄派科技	25%		

\*1 香港地区所得税(利得税)税率为16.5%。依据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》自2018年4月1日起,香港公司利得税两级制。公司不超过200万元港币的应评税利润利得税税率为8.25%,超过200万元港币部分按16.5%征税。信息国际及数码国际适用香港利得税两级制。

\*2 台湾地区所得税(营所税)税率为20%。

## (二) 税收优惠

增值税:

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。亿多软件按照上述税收优惠政策,享受相关的增值税即征即退税收优惠。

企业所得税:

1、2016年11月21日,亿道信息通过高新技术企业认定。2019年12月9日,亿道信息已通过高新技术企业复核审核,取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201944205750;根据高新技术企业所得税优惠政策,亿道信息2019年至2021年执行企业所得税率为15%。

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)规定,企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,其企业所得税暂按15%的税率预缴,在年底前仍未取得高新技术企业资格的,应按规定补缴相应期间的税款。2022年1-9月,亿道信息处于重新认定阶段,暂按15%的税率计缴企业所得税。

2、2015年11月2日,亿道数码通过高新技术企业认定。2018年11月9日,亿道数码已通过高新技术企业复核审核,取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201844203953;根据高新技术企业所得税优惠政策,亿道数码2018年至2020年执行企业所得税率为15%。2021年12月23日,亿道数码再次通过高新技术企业复核审核,取得编号为GR202144203933的高新技术企业证书;根据高新技术企业所得税优惠政策,亿道数码2021年至2023年执行企业所得税率为15%。

3、2018年11月9日,亿境虚拟通过高新技术企业认定,取得深圳市科技创新委员

## 深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201844203872;根据高新技术企业所得税优惠政策,亿境虚拟2018年至2020年执行企业所得税率为15%。2021年12月23日,亿境虚拟通过高新技术企业复核审核,取得编号为GR202144206898的高新技术企业证书;根据高新技术企业所得税优惠政策,亿境虚拟2021年至2023年执行企业所得税率为15%。

4、根据2020年第29号《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》,依法成立且符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)和《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)规定条件的集成电路设计企业和软件企业,在2019年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。亿多软件按照上述税收优惠政策,享受相关的“两免三减半”税收优惠。2020年为第一个获利年度,2020年至2021年享受企业所得税免征优惠,2022年至2024年享受企业所得税减半征收优惠。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	58,289.83	56,729.11	64,516.84	79,883.35
银行存款	470,648,303.77	536,450,968.89	361,475,578.69	151,398,594.14
其他货币资金	20,942,207.73	28,465,220.15	15,712,493.86	6,434,648.33
<b>合计</b>	<b>491,648,801.33</b>	<b>564,972,918.15</b>	<b>377,252,589.39</b>	<b>157,913,125.82</b>
其中:存放在境外的款项总额	181,659,778.19	295,317,104.80	76,100,674.35	31,141,261.82

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	12,589,211.66	20,467,154.02	6,881,642.96	5,048,709.47
信用证保证金	7,099,800.00	6,375,700.00	6,524,900.00	
保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,899,789.82	927,196.12
<b>合计</b>	<b>20,689,011.66</b>	<b>27,842,854.02</b>	<b>15,306,332.78</b>	<b>5,975,905.59</b>

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	29,891,416.25			

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用证	20,536,672.75	38,777,123.69		
商业承兑汇票	14,621,334.13	57,906,222.58	98,851,919.81	38,474,852.89
减:应收票据坏账准备	2,225,637.52	2,895,311.13	4,942,595.99	1,923,742.64
<b>合计</b>	<b>62,823,785.61</b>	<b>93,788,035.14</b>	<b>93,909,323.82</b>	<b>36,551,110.25</b>

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

2022年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	65,049,423.13	100.00	2,225,637.52	3.42	62,823,785.61
其中:					
组合1: 银行承兑汇票组合	29,891,416.25	45.95	1,494,570.81	5.00	28,396,845.44
组合2: 信用证组合	20,536,672.75	31.57			20,536,672.75
组合3: 商业承兑汇票组合	14,621,334.13	22.48	731,066.71	5.00	13,890,267.42
<b>合计</b>	<b>65,049,423.13</b>	<b>100.00</b>	<b>2,225,637.52</b>		<b>62,823,785.61</b>

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	96,683,346.27	100.00	2,895,311.13	2.99	93,788,035.14
其中:					
组合1: 银行承兑汇票组合					
组合2: 信用证组合	38,777,123.69	40.11			38,777,123.69
组合3: 商业承兑汇票组合	57,906,222.58	59.89	2,895,311.13	5.00	55,010,911.45
<b>合计</b>	<b>96,683,346.27</b>	<b>100.00</b>	<b>2,895,311.13</b>		<b>93,788,035.14</b>

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	98,851,919.81	100.00	4,942,595.99	5.00	93,909,323.82
其中:					
组合1: 银行承兑汇票组合					
组合2: 商业承兑汇票组合	98,851,919.81	100.00	4,942,595.99	5.00	93,909,323.82
<b>合计</b>	<b>98,851,919.81</b>	<b>100.00</b>	<b>4,942,595.99</b>		<b>93,909,323.82</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2022年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,474,852.89	100.00	1,923,742.64	5.00	36,551,110.25
其中:					
组合1: 银行承兑汇票组合					
组合2: 商业承兑汇票组合	38,474,852.89	100.00	1,923,742.64	5.00	36,551,110.25
<b>合计</b>	<b>38,474,852.89</b>	<b>100.00</b>	<b>1,923,742.64</b>		<b>36,551,110.25</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

账龄	2022年9月30日			2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,049,423.13	2,225,637.52	3.42	96,683,346.27	2,895,311.13	2.99
<b>合计</b>	<b>65,049,423.13</b>	<b>2,225,637.52</b>		<b>96,683,346.27</b>	<b>2,895,311.13</b>	

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,851,919.81	4,942,595.99	5	38,474,852.89	1,923,742.64	5
<b>合计</b>	<b>98,851,919.81</b>	<b>4,942,595.99</b>		<b>38,474,852.89</b>	<b>1,923,742.64</b>	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,379,951.87		1,379,951.87	543,790.77			1,923,742.64
<b>合计</b>	<b>1,379,951.87</b>		<b>1,379,951.87</b>	<b>543,790.77</b>			<b>1,923,742.64</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,923,742.64		1,923,742.64	3,018,853.35			4,942,595.99
<b>合计</b>	<b>1,923,742.64</b>		<b>1,923,742.64</b>	<b>3,018,853.35</b>			<b>4,942,595.99</b>

类别	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期变动金额			2021.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	4,942,595.99		4,942,595.99		2,047,284.86		2,895,311.13
<b>合计</b>	<b>4,942,595.99</b>		<b>4,942,595.99</b>		<b>2,047,284.86</b>		<b>2,895,311.13</b>

类别	2021.12.31	会计政策变更调整	2022.1.1	本期变动金额			2022.9.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	2,895,311.13		2,895,311.13		669,673.61		2,225,637.52
<b>合计</b>	<b>2,895,311.13</b>		<b>2,895,311.13</b>		<b>669,673.61</b>		<b>2,225,637.52</b>

4、本报告期无实际核销的应收票据

5、期末公司无已质押的应收票据

6、公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		29,891,416.25						
信用证			62,346,079.01					
商业承兑汇票		13,358,768.80		31,316,017.02		21,571,404.45		27,633,298.63
<b>合计</b>		<b>43,250,185.05</b>	<b>62,346,079.01</b>	<b>31,316,017.02</b>		<b>21,571,404.45</b>		<b>27,633,298.63</b>

## 7、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	173,463,864.74	142,338,672.24	74,100,838.53	48,623,860.31
1至2年	7,667.79	207,024.45	1,704,487.25	110,566.26
2至3年	5,400.00	1,632,103.28	3,888.84	830,974.38
3年以上	1,738,741.17		717.74	
小计	175,215,673.70	144,177,799.97	75,809,932.36	49,565,400.95
减:坏账准备	10,418,101.19	8,774,599.33	5,318,250.62	3,283,018.72
<b>合计</b>	<b>164,797,572.51</b>	<b>135,403,200.64</b>	<b>70,491,681.74</b>	<b>46,282,382.23</b>

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2022年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,744,141.17	1.00	1,744,141.17	100.00	
其中:					
无法收回货款	1,744,141.17		1,744,141.17		
按组合计提坏账准备	173,471,532.53	99.00	8,673,960.02	5.00	164,797,572.51
其中:					
账龄组合	173,471,532.53	99.00	8,673,960.02	5.00	164,797,572.51
<b>合计</b>	<b>175,215,673.70</b>	<b>100.00</b>	<b>10,418,101.19</b>		<b>164,797,572.51</b>

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,566,809.02	1.09	1,566,809.02	100.00	
其中:					
无法收回货款	1,566,809.02		1,566,809.02		
按组合计提坏账准备	142,610,990.95	98.91	7,207,790.31	5.05	135,403,200.64
其中:					
账龄组合	142,610,990.95		7,207,790.31		135,403,200.64
<b>合计</b>	<b>144,177,799.97</b>	<b>100.00</b>	<b>8,774,599.33</b>		<b>135,403,200.64</b>



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2022年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,597,948.19	2.11	1,597,948.19	100.00	
其中:					
无法收回货款	1,597,948.19		1,597,948.19		
按组合计提坏账准备	74,211,984.17	97.89	3,720,302.43	5.01	70,491,681.74
其中:					
账龄组合	74,211,984.17		3,720,302.43		70,491,681.74
<b>合计</b>	<b>75,809,932.36</b>	<b>100.00</b>	<b>5,318,250.62</b>		<b>70,491,681.74</b>

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	829,150.00	1.67	829,150.00	100.00	
其中:					
无法收回货款	829,150.00		829,150.00		
按组合计提坏账准备	48,736,250.95	98.33	2,453,868.72	5.03	46,282,382.23
其中:					
账龄组合	48,736,250.95		2,453,868.72		46,282,382.23
<b>合计</b>	<b>49,565,400.95</b>	<b>100.00</b>	<b>3,283,018.72</b>		<b>46,282,382.23</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2022.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
M1 Communication One Member Limited Liability Company	1,738,741.17	1,738,741.17	100.00	预计无法收回
广州联海信息科技有限公司	5,400.00	5,400.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,744,141.17</b>	<b>1,744,141.17</b>		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2022年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
M1 Communication One Member Limited Liability Company	1,561,409.02	1,561,409.02	100.00	预计无法收回
广州联海信息科技有限公司	5,400.00	5,400.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,566,809.02</b>	<b>1,566,809.02</b>		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
M1 Communication One Member Limited Liability Company	1,597,948.19	1,597,948.19	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,597,948.19</b>	<b>1,597,948.19</b>		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海琴卓电子有限公司	788,150.00	788,150.00	100.00	预计无法收回
上海星阑环保科技有限公司	41,000.00	41,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>829,150.00</b>	<b>829,150.00</b>		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合计提项目:

名称	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173,463,864.74	8,673,193.24	5.00	142,338,672.24	7,116,933.60	5.00	74,100,838.53	3,705,041.94	5.00	48,623,860.31	2,431,193.02	5.00
1-2年	7,667.79	766.78	10.00	201,624.45	20,162.45	10.00	106,539.06	10,653.91	10.00	99,683.26	9,968.32	10.00
2年以上				70,694.26	70,694.26	100.00	4,606.58	4,606.58	100.00	12,707.38	12,707.38	100.00
合计	173,471,532.53	8,673,960.02		142,610,990.95	7,207,790.31		74,211,984.17	3,720,302.43		48,736,250.95	2,453,868.72	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	2,585,021.15		2,585,021.15	2,795,706.84	2,097,709.27		3,283,018.72
合计	2,585,021.15		2,585,021.15	2,795,706.84	2,097,709.27		3,283,018.72

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,283,018.72		3,283,018.72	2,891,293.73		856,061.83	5,318,250.62
合计	3,283,018.72		3,283,018.72	2,891,293.73		856,061.83	5,318,250.62

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,318,250.62	3,456,348.71			8,774,599.33
<b>合计</b>	<b>5,318,250.62</b>	<b>3,456,348.71</b>			<b>8,774,599.33</b>

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,774,599.33	2,775,557.05	1,057,341.26	74,713.93	10,418,101.19
<b>合计</b>	<b>8,774,599.33</b>	<b>2,775,557.05</b>	<b>1,057,341.26</b>	<b>74,713.93</b>	<b>10,418,101.19</b>

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款	74,713.93		856,061.83	

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艾普达	49,004,022.38	27.97	2,450,201.12
HMD	38,254,721.41	21.83	1,912,736.07
惠州 TCL 移动通信有限公司	18,059,598.33	10.31	902,979.92
北京奥凯网联科技有限公司	13,477,884.40	7.69	673,894.22
福建升腾资讯有限公司	7,959,931.00	4.54	397,996.55
<b>合计</b>	<b>126,756,157.52</b>	<b>72.34</b>	<b>6,337,807.88</b>

注1: HMD 包括 HMD Global OY 和 HMD Mobile India Private Limited。

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
HMD1	31,034,417.63	21.53	1,551,720.88
TCL	24,034,069.77	16.67	1,201,703.49
MEDION AG	16,123,829.00	11.18	806,191.45
深圳市京华信息技术有限公司	13,436,044.22	9.32	671,802.21
传音	7,516,163.42	5.21	375,808.17
<b>合计</b>	<b>92,144,524.04</b>	<b>63.91</b>	<b>4,607,226.20</b>

注1: HMD 包括 HMD Global OY 和 HMD Mobile India Private Limited。

注2: 2021年末应收 TCL 款项包括应收惠州 TCL 移动通信有限公司以及捷开通讯(深圳)有限公司款项。

注3: 传音包括 TECNO REALLYTEK LTD、深圳赛尼克斯电子科技有限公司和深圳市泰衡诺科技有限公司。

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
惠州 TCL 移动通信有限公司	30,975,753.90	40.86	1,548,787.70
MEDION AG	20,684,696.60	27.28	1,034,234.83
深圳市京华信息技术有限公司	6,367,243.66	8.40	318,362.18
Acer India Private Limited	5,361,865.87	7.07	268,093.29
河源市皓勤电子有限公司	2,851,744.51	3.76	142,587.23
<b>合计</b>	<b>66,241,304.54</b>	<b>87.37</b>	<b>3,312,065.23</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市壹赞供应链管理有限公司	14,195,973.76	28.64	709,798.69
惠州 TCL 移动通信有限公司	8,524,239.00	17.20	426,211.95
MEDION AG	6,252,024.85	12.61	312,601.24
河源市皓勤电子有限公司	4,568,429.93	9.22	228,421.50
深圳市蓝晨科技股份有限公司	3,668,334.34	7.40	183,416.72
合计	<b>37,209,001.88</b>	<b>75.07</b>	<b>1,860,450.10</b>

6、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,772,777.39	95.65	57,304,928.65	98.66	41,176,497.60	99.87	17,807,749.44	98.84
1至2年	2,183,970.78	4.03	732,901.00	1.26	15,403.56	0.04	193,252.09	1.07
2至3年	130,772.16	0.24	8,979.54	0.02	22,171.71	0.05	15,972.22	0.09
3年以上	45,819.10	0.08	37,524.94	0.06	15,929.60	0.04		
合计	<b>54,133,339.43</b>	<b>100.00</b>	<b>58,084,334.13</b>	<b>100.00</b>	<b>41,230,002.47</b>	<b>100.00</b>	<b>18,016,973.75</b>	<b>100.00</b>

## 2、期末无账龄超过一年的重要预付款项

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022. 9. 30	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海立可芯半导体科技有限公司	10,050,131.46	18.57
重庆蓝岸科技股份有限公司	7,992,553.04	14.76
Coresystem Technology Limited	5,065,746.64	9.36
信永中和会计师事务所	3,584,905.65	6.62
QUALCOMM CDMA Technologies Asia Pacific Pte.Ltd	3,262,926.08	6.03
<b>合计</b>	<b>29,956,262.87</b>	<b>55.34</b>

预付对象	2021. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
WELLSIDE INTERNATIONAL LIMITED1	10,015,585.92	17.24
QUALCOMM CDMA Technologies Asia Pacific Pte.Ltd	7,923,082.39	13.64
E INK HOLDINGS INC.	6,779,425.26	11.67
RAYSON HI-TECH (HK) LIMITED2	4,789,359.21	8.25
上海立可芯半导体科技有限公司	4,591,537.62	7.90
<b>合计</b>	<b>34,098,990.40</b>	<b>58.70</b>

注1: WELLSIDE INTERNATIONAL LIMITED 包括 WELLSIDE INTERNATIONAL LIMITED 及深圳市朗华供应链服务有限公司。

注2: RAYSON HI-TECH (HK) LIMITED 包括 RAYSON HI-TECH (HK) LIMITED 及炜志新电子国际有限公司。

预付对象	2020. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市朗华供应链服务有限公司	9,435,522.07	22.89
华夏人寿保险股份有限公司	6,000,000.00	14.55
湖南长城计算机系统有限公司	3,433,396.64	8.33
深圳市欧灵科技有限公司	3,131,142.50	7.59
GCAI (HK) ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LIMITED	2,172,014.78	5.27
<b>合计</b>	<b>24,172,075.99</b>	<b>58.63</b>

预付对象	2019. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
炜志新电子国际有限公司/深圳市智诺达电子有限公司	7,623,565.62	42.31
深圳市朗华供应链服务有限公司	2,363,264.16	13.12
威健实业国际有限公司	1,220,468.05	6.77
淇诺(香港)有限公司	1,187,707.82	6.59
深圳达明光电技术有限公司	742,786.98	4.12
<b>合计</b>	<b>13,137,792.63</b>	<b>72.91</b>



(五) 其他应收款

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	10,268,382.82	13,065,146.87	11,092,281.04	8,682,297.13
<b>合计</b>	<b>10,268,382.82</b>	<b>13,065,146.87</b>	<b>11,092,281.04</b>	<b>8,682,297.13</b>

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	3,386,067.90	6,059,679.55	10,322,500.50	7,090,765.28
1至2年	1,137,444.66	7,003,664.56	1,401,272.70	2,152,633.44
2至3年	6,886,809.30	1,239,753.84	22,700.18	3,000.00
3年以上	755,672.44	22,500.18	12,000.00	9,000.00
小计	12,165,994.30	14,325,598.13	11,758,473.38	9,255,398.72
减: 坏账准备	1,897,611.48	1,260,451.26	666,192.34	573,101.59
<b>合计</b>	<b>10,268,382.82</b>	<b>13,065,146.87</b>	<b>11,092,281.04</b>	<b>8,682,297.13</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	12,165,994.30	100.00	1,897,611.48	15.60	10,268,382.82
其中:					
账龄组合	12,165,994.30	100.00	1,897,611.48	15.60	10,268,382.82
<b>合计</b>	<b>12,165,994.30</b>	<b>100.00</b>	<b>1,897,611.48</b>		<b>10,268,382.82</b>

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	14,325,598.13	100.00	1,260,451.26	8.80	13,065,146.87
其中:					
账龄组合	14,325,598.13		1,260,451.26		13,065,146.87
<b>合计</b>	<b>14,325,598.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,260,451.26</b>		<b>13,065,146.87</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2022年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	11,758,473.38	100.00	666,192.34	5.67	11,092,281.04
其中:					
账龄组合	11,758,473.38		666,192.34		11,092,281.04
<b>合计</b>	<b>11,758,473.38</b>	<b>100.00</b>	<b>666,192.34</b>		<b>11,092,281.04</b>

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	9,255,398.72	100.00	573,101.59	6.19	8,682,297.13
其中:					
账龄组合	9,255,398.72		573,101.59		8,682,297.13
<b>合计</b>	<b>9,255,398.72</b>	<b>100.00</b>	<b>573,101.59</b>		<b>8,682,297.13</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄分析法组合计提项目：

名称	2022. 9. 30			2021. 12. 31			2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,386,067.90	169,303.39	5.00	6,059,679.55	302,983.98	5.00	10,322,500.50	516,125.03	5.00	7,090,765.28	354,538.24	5.00
1至2年	1,137,444.66	113,744.47	10.00	7,003,664.56	700,366.46	10.00	1,401,272.70	140,127.27	10.00	2,152,633.44	215,263.35	10.00
2至3年	6,886,809.30	1,377,361.85	20.00	1,239,753.84	247,950.77	20.00	22,700.18	4,540.04	20.00	3,000.00	600.00	20.00
3至4年	733,172.26	219,951.68	30.00	10,500.18	3,150.05	30.00	3,000.00	900.00	30.00	9,000.00	2,700.00	30.00
4至5年	10,500.18	5,250.09	50.00	12,000.00	6,000.00	50.00	9,000.00	4,500.00	50.00			
5年以上	12,000.00	12,000.00	100.00									
<b>合计</b>	<b>12,165,994.30</b>	<b>1,897,611.48</b>		<b>14,325,598.13</b>	<b>1,260,451.26</b>		<b>11,758,473.38</b>	<b>666,192.34</b>		<b>9,255,398.72</b>	<b>573,101.59</b>	

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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)	
2019.1.1 余额	1,528,989.44			1,528,989.44
2019.1.1 余额在本期	1,528,989.44			1,528,989.44
--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	249,800.52			249,800.52
本期转回	1,205,688.37			1,205,688.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	573,101.59			573,101.59

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)	
2019.12.31 余额	573,101.59			573,101.59
2019.12.31 余额在本期	573,101.59			573,101.59
--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	360,396.01			360,396.01
本期转回	267,305.26			267,305.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	666,192.34			666,192.34

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)	
2020.12.31 余额	666,192.34			666,192.34
2020.12.31 余额在本期	666,192.34			666,192.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本期计提	594,258.92			594,258.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	1,260,451.26			1,260,451.26

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)	
2021.12.31 余额	1,260,451.26			1,260,451.26
2021.12.31 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	819,039.10			819,039.10
本期转回	180,036.92			180,036.92
本期转销				
本期核销	1,841.96			1,841.96
其他变动				
2022.9.30 余额	1,897,611.48			1,897,611.48

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,528,989.44		1,528,989.44	249,800.52	1,205,688.37		573,101.59
合计	1,528,989.44		1,528,989.44	249,800.52	1,205,688.37		573,101.59

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	573,101.59	360,396.01	267,305.26		666,192.34
合计	573,101.59	360,396.01	267,305.26		666,192.34

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	666,192.34	594,258.92			1,260,451.26
<b>合计</b>	<b>666,192.34</b>	<b>594,258.92</b>			<b>1,260,451.26</b>

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,260,451.26	819,039.10	180,036.92	1,841.96	1,897,611.48
<b>合计</b>	<b>1,260,451.26</b>	<b>819,039.10</b>	<b>180,036.92</b>	<b>1,841.96</b>	<b>1,897,611.48</b>

(5) 本报告期实际核销的其他应收款的情况

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款	1,841.96			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金、押金、定金	10,555,802.65	10,222,970.18	11,109,662.67	8,249,063.50
代垫认证费	178,600.00		178,600.00	165,615.84
员工借支及备用金	130,139.77		43,114.73	222,788.60
代扣代缴社保及公积金	488,625.99	194,041.13	64,699.21	14,737.89
应收退税款		3,326,197.53	44,678.51	
其他	812,825.89	582,389.29	317,718.26	603,192.89
<b>合计</b>	<b>12,165,994.30</b>	<b>14,325,598.13</b>	<b>11,758,473.38</b>	<b>9,255,398.72</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.9.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
WPI INTERNATIONAL (HK) LTD	保证金	7,099,800.00	1年以内、2-3年	58.36	1,311,345.00
深圳市美生慧谷孵化管理有限公司	押金	1,415,652.80	1-4年	11.64	280,630.84
超捷织造(深圳)有限公司	押金	1,027,976.30	1年以内	8.45	51,398.82
北京京东世纪贸易有限公司	押金	400,000.00	1-3年	3.29	45,000.00
深圳市东辰电子有限公司	代垫认证费	158,600.00	2-3年	1.30	31,720.00
<b>合计</b>		<b>10,102,029.10</b>		<b>83.04</b>	<b>1,720,094.66</b>

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
WPI INTERNATIONAL (HK) LTD	保证金	6,375,700.00	1-2年	44.51	637,570.00
国家税务总局深圳市宝安区税务局	出口退税	3,326,197.53	1年以内	23.22	166,309.88
深圳市美生慧谷孵化管理有限公司	押金	1,705,135.20	1年以内、1-2年、2-3年	11.90	240,693.74
展讯通信(上海)有限公司	保证金	740,285.60	1年以内	5.17	37,014.28
北京京东世纪贸易有限公司	押金	300,000.00	1年以内、2-3年	2.09	30,000.00
<b>合计</b>		<b>12,447,318.33</b>		<b>86.89</b>	<b>1,111,587.90</b>

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
WPI INTERNATIONAL (HK) LTD	保证金	6,524,900.00	1年以内	55.49	326,245.00
深圳市欧灵科技有限公司	定金	2,904,000.00	1年以内	24.70	145,200.00



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市美生慧谷孵化管理有限公司	押金	1,139,269.20	1年以内、1-2年	9.69	106,200.22
深圳市东辰电子有限公司	代垫认证费	158,600.00	1-2年	1.35	15,860.00
中国石油化工股份有限公司	充值卡余额	115,082.09	1年以内	0.98	5,754.10
<b>合计</b>		<b>10,841,851.29</b>		<b>92.21</b>	<b>599,259.32</b>

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国南头海关	保证金	4,898,779.24	1年以内	52.93	244,938.96
中电创达(深圳)实业有限公司	定金	1,000,000.00	1-2年	10.80	100,000.00
星源电子科技(深圳)有限公司	定金	1,000,000.00	1-2年	10.80	100,000.00
深圳市美生慧谷孵化管理有限公司	押金	984,735.20	1年以内	10.64	49,236.76
汐微有限公司	定金	351,325.71	1年以内	3.80	17,566.29
<b>合计</b>		<b>8,234,840.15</b>		<b>88.97</b>	<b>511,742.01</b>

(8) 期末公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 存货

1、存货分类

项目	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	416,865,806.55	23,434,958.58	393,430,847.97	292,228,801.21	17,905,521.98	274,323,279.23	281,568,404.25	19,902,537.84	261,665,866.41	134,969,439.17	12,839,067.64	122,130,371.53
半成品	48,149,060.56	5,848,329.79	42,300,730.77	67,258,734.90	3,828,052.66	63,430,682.24	42,696,017.69	4,237,855.85	38,458,161.84	25,267,150.99	5,117,003.47	20,150,147.52
产成品	84,564,243.09	5,077,325.05	79,486,918.04	90,930,000.10	3,661,110.28	87,268,889.82	30,774,463.98	3,574,609.93	27,199,854.05	32,556,393.55	2,821,257.22	29,735,136.33
委托加工物资	26,722,270.31		26,722,270.31	40,427,845.86	145,019.71	40,282,826.15	37,586,513.73		37,586,513.73	4,122,302.07		4,122,302.07
在产品	12,872,271.05		12,872,271.05	12,514,896.08		12,514,896.08	7,067,581.52		7,067,581.52	2,737,079.89		2,737,079.89
发出商品	610,596.41		610,596.41	4,804,787.02	8,243.28	4,796,543.74	17,585,635.41	477,068.48	17,108,566.93	3,673,605.32		3,673,605.32
<b>合计</b>	<b>589,784,247.97</b>	<b>34,360,613.42</b>	<b>555,423,634.55</b>	<b>508,165,065.17</b>	<b>25,547,947.91</b>	<b>482,617,117.26</b>	<b>417,278,616.58</b>	<b>28,192,072.10</b>	<b>389,086,544.48</b>	<b>203,325,970.99</b>	<b>20,777,328.33</b>	<b>182,548,642.66</b>

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,054,814.00	5,958,064.68		173,811.04		12,839,067.64
半成品	4,586,218.93	872,061.98		341,277.44		5,117,003.47
产成品	2,032,960.88	788,296.34				2,821,257.22
委托加工物资						

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
发出商品						
<b>合计</b>	<b>13,673,993.81</b>	<b>7,618,423.00</b>		<b>515,088.48</b>		<b>20,777,328.33</b>

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,839,067.64		12,839,067.64	7,540,854.57		477,384.37		19,902,537.84
半成品	5,117,003.47		5,117,003.47	291,233.19		1,170,380.81		4,237,855.85
产成品	2,821,257.22		2,821,257.22	844,549.83		91,197.12		3,574,609.93
委托加工物资								
在产品								
发出商品					477,068.48			477,068.48
<b>合计</b>	<b>20,777,328.33</b>		<b>20,777,328.33</b>	<b>9,153,706.07</b>		<b>1,738,962.30</b>		<b>28,192,072.10</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2021. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,902,537.84	12,447,455.33		14,444,471.19		17,905,521.98
半成品	4,237,855.85	2,815,105.61		3,224,908.80		3,828,052.66
产成品	3,574,609.93	3,005,275.06		2,918,774.71		3,661,110.28
委托加工物资		145,019.71				145,019.71
在产品						
发出商品	477,068.48	8,243.28		477,068.48		8,243.28
<b>合计</b>	<b>28,192,072.10</b>	<b>18,421,098.99</b>		<b>21,065,223.18</b>		<b>25,547,947.91</b>

项目	2021. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2022. 9. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,905,521.98	17,069,440.51		11,540,003.91		23,434,958.58
半成品	3,828,052.66	3,372,150.03		1,351,872.90		5,848,329.79
产成品	3,661,110.28	2,751,210.24		1,334,995.47		5,077,325.05
委托加工物资	145,019.71			145,019.71		
在产品						
发出商品	8,243.28			8,243.28		
<b>合计</b>	<b>25,547,947.91</b>	<b>23,192,800.78</b>		<b>14,380,135.27</b>		<b>34,360,613.42</b>

(七) 其他流动资产

项目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
留抵和待抵扣增值税	9,671,079.57	9,320,058.33	30,488.50	16,458,288.34
预缴企业所得税	10,913,654.04	897,659.80	484,831.29	2,384,872.87
待摊费用	56,603.76	1,140,852.98		
<b>合计</b>	<b>20,641,337.37</b>	<b>11,358,571.11</b>	<b>515,319.79</b>	<b>18,843,161.21</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(八) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
深圳市国科亿道科技 有限公司	2,648,496.33			-768,027.07						1,880,469.26	
小计	2,648,496.33			-768,027.07						1,880,469.26	
<b>合计</b>	<b>2,648,496.33</b>			<b>-768,027.07</b>						<b>1,880,469.26</b>	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
深圳市国科亿道科 技有限公司	1,880,469.26		1,880,469.26								
小计	1,880,469.26		1,880,469.26								
<b>合计</b>	<b>1,880,469.26</b>		<b>1,880,469.26</b>								

(九) 其他非流动金融资产

项目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,005,601.33	5,273,013.69	5,240,776.19	5,405,148.11
其中: 其他-汇丰人寿保险单	6,005,601.33	5,273,013.69	5,240,776.19	5,405,148.11
合计	6,005,601.33	5,273,013.69	5,240,776.19	5,405,148.11

本公司年末其他非流动金融资产系:

2019年子公司数码国际以其实际控制人张治宇、石庆、钟景维为被保险人,向汇丰人寿购买的翡翠环球世代万用寿险,总投保额为943,921.50美元,数码国际为投保人及受益人,保单无固定期限。根据保险合同,保费及其利息在扣除相关费用后将作为保险合同项下的账户价值,数码国际可申请退保以取回全部或部分账户价值(需由投保人根据保险合同承担退保费),该保单年末公允价值根据保险公司提供的保单现金价值确定。同时,数码国际以该保单作为开立信用证的质押物,截止2022年9月30日信用证余额341,803.8美元(信用证保证金余额为100.00万美元),质押保单价值845,883.17美元。

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	25,951,457.12	24,528,265.91	14,029,029.36	15,167,233.04
固定资产清理				
合计	25,951,457.12	24,528,265.91	14,029,029.36	15,167,233.04

2、固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018. 12. 31	436,208.48	17,471,767.37	1,306,220.97	4,599,779.66	23,813,976.48
(2) 本期增加金额	7,127.86	8,089,082.32		859,359.32	8,955,569.50
— 购置	7,127.86	5,779,480.99		859,359.32	6,645,968.17
— 在建工程转入		2,309,601.33			2,309,601.33
— 企业合并增加					
(3) 本期减少金额	208,557.84	1,691,663.15		989,247.38	2,889,468.37
— 处置或报废	208,557.84	1,691,663.15		989,247.38	2,889,468.37
(4) 2019. 12. 31	234,778.50	23,869,186.54	1,306,220.97	4,469,891.60	29,880,077.61
2. 累计折旧					
(1) 2018. 12. 31	352,316.82	5,586,982.01	724,665.68	3,345,424.09	10,009,388.60
(2) 本期增加金额	42,597.24	5,659,861.24	230,139.45	814,721.73	6,747,319.66
— 计提	42,597.24	5,659,861.24	230,139.45	814,721.73	6,747,319.66
(3) 本期减少金额	190,800.50	975,832.93		877,230.26	2,043,863.69
— 处置或报	190,800.50	975,832.93		877,230.26	2,043,863.69

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
废					
(4) 2019.12.31	204,113.56	10,271,010.32	954,805.13	3,282,915.56	14,712,844.57
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	30,664.94	13,598,176.22	351,415.84	1,186,976.04	15,167,233.04
(2) 2018.12.31 账面价值	83,891.66	11,884,785.36	581,555.29	1,254,355.57	13,804,587.88

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	234,778.50	23,869,186.54	1,306,220.97	4,469,891.60	29,880,077.61
(2) 本期增加金额	159,810.54	5,413,780.20		1,234,368.21	6,807,958.95
— 购置	159,810.54	4,559,488.35		1,234,368.21	5,953,667.10
— 在建工程转入		854,291.85			854,291.85
— 企业合并增加					
(3) 本期减少金额	28,142.75	526,995.42		537,957.55	1,093,095.72
— 处置或报废	28,142.75	526,995.42		537,957.55	1,093,095.72
(4) 2020.12.31	366,446.29	28,755,971.32	1,306,220.97	5,166,302.26	35,594,940.84
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	204,113.56	10,271,010.32	954,805.13	3,282,915.56	14,712,844.57
(2) 本期增加金额	25,527.22	7,018,014.40	107,287.32	630,308.23	7,781,137.17
— 计提	25,527.22	7,018,014.40	107,287.32	630,308.23	7,781,137.17
(3) 本期减少金额	26,735.61	464,276.32		437,058.33	928,070.26
— 处置或报废	26,735.61	464,276.32		437,058.33	928,070.26
(4) 2020.12.31	202,905.17	16,824,748.40	1,062,092.45	3,476,165.46	21,565,911.48
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	163,541.12	11,931,222.92	244,128.52	1,690,136.80	14,029,029.36
(2) 2019.12.31 账面价值	30,664.94	13,598,176.22	351,415.84	1,186,976.04	15,167,233.04



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	366,446.29	28,755,971.32	1,306,220.97	5,166,302.26	35,594,940.84
(2) 本期增加金额	200,152.54	15,819,853.70	456,077.91	3,520,983.54	19,997,067.69
— 购置	200,152.54	8,350,649.53	456,077.91	3,507,399.65	12,514,279.63
— 在建工程转入		7,469,204.17			7,469,204.17
— 其他				13,583.89	13,583.89
(3) 本期减少金额		345,587.11		66,877.63	412,464.74
— 处置或报废		345,587.11		66,877.63	412,464.74
(4) 2021.12.31	566,598.83	44,230,237.91	1,762,298.88	8,620,408.17	55,179,543.79
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	202,905.17	16,824,748.40	1,062,092.45	3,476,165.46	21,565,911.48
(2) 本期增加金额	84,570.81	8,143,474.07	134,366.94	1,073,383.43	9,435,795.25
— 计提	84,570.81	8,143,474.07	134,366.94	1,073,383.43	9,435,795.25
(3) 本期减少金额		286,895.10		63,533.75	350,428.85
— 处置或报废		286,895.10		63,533.75	350,428.85
(4) 2021.12.31	287,475.98	24,681,327.37	1,196,459.39	4,486,015.14	30,651,277.88
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	279,122.85	19,548,910.54	565,839.49	4,134,393.03	24,528,265.91
(2) 2020.12.31 账面价值	163,541.12	11,931,222.92	244,128.52	1,690,136.80	14,029,029.36

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	566,598.83	44,230,237.91	1,762,298.88	8,620,408.17	55,179,543.79
(2) 本期增加金额	1,221,882.15	7,692,504.80		2,048,179.16	10,962,566.11
— 购置	1,221,882.15	5,154,230.50		2,048,179.16	8,424,291.81
— 在建工程转入		2,538,274.30			2,538,274.30
— 企业合并增加					
(3) 本期减少金额		756,651.95		727,704.10	1,484,356.05
— 处置或报废		756,651.95		727,704.10	1,484,356.05
(4) 2022.9.30	1,788,480.98	51,166,090.76	1,762,298.88	9,940,883.23	64,657,753.85
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	287,475.98	24,681,327.37	1,196,459.39	4,486,015.14	30,651,277.88

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	183,824.14	7,085,575.96	152,769.01	1,445,509.35	8,867,678.46
— 计提	183,824.14	7,085,575.96	152,769.01	1,445,509.35	8,867,678.46
(3) 本期减少金额		158,694.17		653,965.44	812,659.61
— 处置或报废		158,694.17		653,965.44	812,659.61
(4) 2022.9.30	471,300.12	31,608,209.16	1,349,228.40	5,277,559.05	38,706,296.73
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2022.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2022.9.30 账面价值	1,317,180.86	19,557,881.60	413,070.48	4,663,324.18	25,951,457.12
(2) 2021.12.31 账面价值	279,122.85	19,548,910.54	565,839.49	4,134,393.03	24,528,265.91

3、报告期内无暂时闲置的固定资产

4、报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、2022年9月30日不存在未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	207,188,154.28	89,099,453.47	6,282,392.84	205,526.60
工程物资				
合计	207,188,154.28	89,099,453.47	6,282,392.84	205,526.60

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、在建工程情况

项目	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	537,168.13		537,168.13	2,222,345.13		2,222,345.13	3,401,858.44		3,401,858.44	205,526.60		205,526.60
坪山研发及产业化建设基地建设项目	206,650,986.15		206,650,986.15	86,877,108.34		86,877,108.34	2,880,534.40		2,880,534.40			
<b>合计</b>	<b>207,188,154.28</b>		<b>207,188,154.28</b>	<b>89,099,453.47</b>		<b>89,099,453.47</b>	<b>6,282,392.84</b>		<b>6,282,392.84</b>	<b>205,526.60</b>		<b>205,526.60</b>

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
坪山研发及产业化建设基地建设项目	644,221,800.00		2,880,534.40			2,880,534.40	0.45					自有资金
<b>合计</b>			<b>2,880,534.40</b>			<b>2,880,534.40</b>						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
坪山研发及产业化建设基地建设项目	644,221,800.00	2,880,534.40	83,996,573.94			86,877,108.34	13.49	13.49	556,383.28	556,383.28	4.60	自有资金、银行借款
<b>合计</b>		<b>2,880,534.40</b>	<b>83,996,573.94</b>			<b>86,877,108.34</b>			<b>556,383.28</b>	<b>556,383.28</b>		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2022.9.30	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
坪山研发 及产业化 建设基地 建设项目	644,221,800.00	86,877,108.34	119,773,877.81			206,650,986.15	32.08	32.08	3,926,229.47	3,369,846.19	4.60	自有资金、银 行借款
<b>合计</b>		<b>86,877,108.34</b>	<b>119,773,877.81</b>			<b>206,650,986.15</b>			<b>3,926,229.47</b>	<b>3,369,846.19</b>		

4、本报告期无在建工程减值准备情况

5、报告期内无工程物资发生。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	17,817,004.47	84,667.10	17,901,671.57
(2) 本期增加金额	32,495,339.25	-263.90	32,495,075.35
— 新增租赁	32,495,339.25		32,495,339.25
— 汇率变动		-263.90	-263.90
(3) 本期减少金额	23,190,731.11		23,190,731.11
— 租赁合同到期或提前终止	23,190,731.11		23,190,731.11
— 处置			
(4) 2021.12.31 余额	27,121,612.61	84,403.20	27,206,015.81
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额	9,585,073.58	29,789.35	9,614,862.93
— 计提	9,585,073.58	29,789.35	9,614,862.93
(3) 本期减少金额	2,278,523.91		2,278,523.91
— 转出至固定资产	2,278,523.91		2,278,523.91
— 处置			
(4) 2021.12.31 余额	7,306,549.67	29,789.35	7,336,339.02
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 2021.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	19,815,062.94	54,613.85	19,869,676.79
(2) 2021.1.1 账面价值	17,817,004.47	84,667.10	17,901,671.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31 余额	27,121,612.61	84,403.20	27,206,015.81
(2) 本期增加金额	12,844,280.32		12,844,280.32
— 新增租赁	12,844,280.32		12,844,280.32
— 汇率变动			
(3) 本期减少金额	8,889,327.72	2,538.79	8,891,866.51
— 处置	8,837,175.94		8,837,175.94
— 汇率变动影响	52,151.78	2,538.79	54,690.57
(4) 2022.9.30 余额	31,076,565.21	81,864.41	31,158,429.62
2. 累计折旧			
(1) 2021.12.31 余额	7,306,549.67	29,789.35	7,336,339.02

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(2) 本期增加金额	10,667,978.36	21,927.96	10,689,906.32
— 计提	10,667,978.36	21,927.96	10,689,906.32
— 汇率变动			
(3) 本期减少金额	4,074,750.19	1,154.00	4,075,904.19
— 处置	4,051,016.08		4,051,016.08
— 汇率变动影响	23,734.11	1,154.00	24,888.11
(4) 2022.9.30 余额	13,899,777.84	50,563.31	13,950,341.15
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 2022.9.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2022.9.30 账面价值	17,176,787.37	31,301.10	17,208,088.47
(2) 2021.12.31 账面价值	19,815,062.98	54,613.81	19,869,676.79

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31		1,593,743.68	1,593,743.68
(2) 本期增加金额		1,499,284.92	1,499,284.92
— 购置		1,499,284.92	1,499,284.92
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31		3,093,028.60	3,093,028.60
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31		1,159,712.28	1,159,712.28
(2) 本期增加金额		304,560.59	304,560.59
— 计提		304,560.59	304,560.59
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31		1,464,272.87	1,464,272.87
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 2019. 12. 31			
4. 账面价值			
(1) 2019. 12. 31 账面价值		1, 628, 755. 73	1, 628, 755. 73
(2) 2018. 12. 31 账面价值		434, 031. 40	434, 031. 40

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019. 12. 31		3, 093, 028. 60	3, 093, 028. 60
(2) 本期增加金额	53, 045, 000. 00	1, 208, 323. 36	54, 253, 323. 36
—购置	53, 045, 000. 00	1, 208, 323. 36	54, 253, 323. 36
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020. 12. 31	53, 045, 000. 00	4, 301, 351. 96	57, 346, 351. 96
2. 累计摊销			
(1) 2019. 12. 31		1, 464, 272. 87	1, 464, 272. 87
(2) 本期增加金额	1, 547, 145. 81	550, 916. 92	2, 098, 062. 73
—计提	1, 547, 145. 81	550, 916. 92	2, 098, 062. 73
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020. 12. 31	1, 547, 145. 81	2, 015, 189. 79	3, 562, 335. 60
3. 减值准备			
(1) 2019. 12. 31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020. 12. 31			
4. 账面价值			
(1) 2020. 12. 31 账面价值	51, 497, 854. 19	2, 286, 162. 17	53, 784, 016. 36
(2) 2019. 12. 31 账面价值		1, 628, 755. 73	1, 628, 755. 73

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020. 12. 31	53, 045, 000. 00	4, 301, 351. 96	57, 346, 351. 96
(2) 本期增加金额		1, 630, 467. 00	1, 630, 467. 00
—购置		1, 630, 467. 00	1, 630, 467. 00
(3) 本期减少金额		6, 748. 20	6, 748. 20
—处置		6, 748. 20	6, 748. 20
(4) 2021. 12. 31	53, 045, 000. 00	5, 925, 070. 76	58, 970, 070. 76
2. 累计摊销			
(1) 2020. 12. 31	1, 547, 145. 81	2, 015, 189. 79	3, 562, 335. 60
(2) 本期增加金额	2, 652, 250. 00	985, 362. 15	3, 637, 612. 15
—计提	2, 652, 250. 00	985, 362. 15	3, 637, 612. 15
(3) 本期减少金额		5, 696. 45	5, 696. 45

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
一处置		5,696.45	5,696.45
(4) 2021.12.31	4,199,395.81	2,994,855.49	7,194,251.30
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
一失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	48,845,604.19	2,930,215.27	51,775,819.46
(2) 2020.12.31 账面价值	51,497,854.19	2,286,162.17	53,784,016.36

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	53,045,000.00	5,925,070.76	58,970,070.76
(2) 本期增加金额		953,318.90	953,318.90
一购置		953,318.90	953,318.90
一内部研发			
一企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
一处置			
一失效且终止确认的部分			
(4) 2022.9.30	53,045,000.00	6,878,389.66	59,923,389.66
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	4,199,395.81	2,994,855.49	7,194,251.30
(2) 本期增加金额	1,989,187.39	891,064.33	2,880,251.72
一计提	1,989,187.39	891,064.33	2,880,251.72
(3) 本期减少金额			
一处置			
一失效且终止确认的部分			
(4) 2022.9.30	6,188,583.20	3,885,919.82	10,074,503.02
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
一失效且终止确认的部分			
(4) 2022.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2022.9.30 账面价值	46,856,416.80	2,992,469.84	49,848,886.64
(2) 2021.12.31 账面价值	48,845,604.19	2,930,215.27	51,775,819.46

2、2022年9月30日无未办妥产权证书的土地使用权情况



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十四) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
办公室装修		5,178,799.39	1,611,380.73		3,567,418.66
合计		5,178,799.39	1,611,380.73		3,567,418.66

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
办公室装修	3,567,418.66	792,719.78	1,978,327.09		2,381,811.35
平台授权费		1,715,460.00	278,476.25		1,436,983.75
合计	3,567,418.66	2,508,179.78	2,256,803.34		3,818,795.10

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
办公室装修	2,381,811.35	588,736.28	1,944,622.54		1,025,925.09
平台授权费	1,436,983.75	121,073.16	885,568.79		672,488.12
合计	3,818,795.10	709,809.44	2,830,191.33		1,698,413.21

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.9.30
办公室装修	1,025,925.09	3,610,218.02	922,888.23		3,713,254.88
平台授权费	672,488.12	122,641.51	549,204.00		245,925.63
合计	1,698,413.21	3,732,859.53	1,472,092.23		3,959,180.51

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022. 9. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,848,225.08	6,641,078.40	37,639,955.29	5,253,264.92	37,878,669.91	5,761,094.90	24,986,808.93	3,758,249.39
递延收益					800,000.00	120,000.00	800,000.00	120,000.00
可弥补亏损	30,614,172.96	5,065,298.28	39,051,212.98	6,212,473.45	34,267,883.85	5,267,946.36	28,594,423.14	4,296,469.28
预计负债	17,152,544.70	2,572,881.71	12,790,940.65	1,918,641.10	7,505,696.72	1,125,854.51	3,728,847.82	559,327.17
内部未实现利润	407,782.13	74,577.63	784,148.09	117,622.21				
预提费用			26,188,679.61	3,924,915.02				
<b>合计</b>	<b>95,022,724.87</b>	<b>14,353,836.02</b>	<b>116,454,936.62</b>	<b>17,426,916.70</b>	<b>80,452,250.48</b>	<b>12,274,895.77</b>	<b>58,110,079.89</b>	<b>8,734,045.84</b>

2、 报告期内无未经抵销的递延所得税负债

3、 报告期内无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

**4、未确认递延所得税资产明细**

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	2,326,903.35	943,082.21	1,240,441.13	1,570,382.35
可抵扣亏损	31,799,240.81	27,200,122.60	23,680,737.02	22,500,511.19
<b>合计</b>	<b>34,126,144.16</b>	<b>28,143,204.81</b>	<b>24,921,178.15</b>	<b>24,070,893.54</b>

**5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022		404,849.57	404,849.57	404,849.57	
2023	10,581,325.88	10,581,325.88	10,581,325.88	10,581,325.88	
2024	4,769,930.65	4,769,930.65	4,769,930.65	4,769,930.65	
2025	6,744,405.09	6,744,405.09	6,744,405.09	6,744,405.09	
2026	1,154,212.92	1,154,212.92	1,180,225.83		
2027	3,620,612.30	3,545,398.49			
2028	4,928,753.97				
<b>合计</b>	<b>31,799,240.81</b>	<b>27,200,122.60</b>	<b>23,680,737.02</b>	<b>22,500,511.19</b>	

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十六) 其他非流动资产

项目	2022. 9. 30			2021. 12. 31			2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与购建长期资产相关的款项	13,813,716.51		13,813,716.51	4,352,677.20		4,352,677.20	126,616.81		126,616.81			
合同资产	5,463,296.08	273,164.80	5,190,131.28	4,906,101.15	245,305.06	4,660,796.09						
<b>合计</b>	<b>19,277,012.59</b>	<b>273,164.80</b>	<b>19,003,847.79</b>	<b>9,258,778.35</b>	<b>245,305.06</b>	<b>9,013,473.29</b>	<b>126,616.81</b>		<b>126,616.81</b>			

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款			3,800,000.00	8,950,000.00
信用借款	10,000,000.00	5,000,000.00		
保证+质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
其他借款	29,091,416.25			
未到期应付利息	24,055.56	20,194.45	5,130.00	10,203.00
<b>合计</b>	<b>49,115,471.81</b>	<b>15,020,194.45</b>	<b>3,805,130.00</b>	<b>8,960,203.00</b>

#### 短期借款分类的说明:

##### 保证借款:

2019年8月26日、2019年9月20日,深圳市亿道数码技术有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳华强北支行分别签订了合同编号为44008995100219083001的《小企业流动资产借款合同》和440089951002190830010002的《中国邮政储蓄银行小企业借款合同补充协议》,借款金额为1000万元,借款期限为12个月,自2019年8月26日至2020年8月25日止。该借款由张治宇、伍丽、深圳市亿道信息股份有限公司、深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证。截止2019年12月31日,该借款余额为895万元。截止2020年12月31日,上述借款均已如期偿还。

2020年4月23日,深圳市亿境虚拟现实技术有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳华强北支行签订了合同编号为44008995100220043025的《小企业流动资金借款合同》,借款金额500万元,借款期限为12个月,自2020年4月23日至2021年4月22日止。该借款由张治宇、深圳市亿道控股有限公司提供连带责任保证,截止2020年12月31日,该借款余额为380万。截止2021年12月31日,该借款已偿还。

##### 信用借款:

2021年3月25日,深圳市亿境虚拟现实技术有限公司、深圳市亿道数码技术有限公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订了合同编号为2021圳中银布额协字第7000089号授信协议,该授信协议约定深圳市亿境虚拟现实技术有限公司和深圳市亿道数码技术有限公司为授信额度的共同使用人及连带债务人,授信额度为500万元,授信期间为2021年3月25日至2022年3月18日。在该授信协议期间,深圳市亿境虚拟现实技术有限公司、深圳市亿道数码技术有限公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行于2021年3月25日签订了合同编号为2021圳中银布普借字第000089号借款协议。借款金额为500万,借款期限为6个月,截止2021年12月31日,借款余额为500万元。截止2022年9月30日,该借款已偿还。

2022年3月24日,深圳市亿境虚拟现实技术有限公司、深圳市亿道数码技术有限公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订了合同编号为2022圳中银布额协字第7000128号授信协议,该授信协议约定深圳市亿境虚拟现实技术有限公司和深圳市亿道数码技术有限公司为授信额度的共同使用人及连带债务人,授信额度为1,000万元,授信期间为2022年3月24日至2023年3月11日。在该授信协议期间,深圳市亿境虚拟现实技术有限公司、深圳市亿道数码技术有限公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行于2022年3月24日签订了合同编号为2022圳中银布普借字第0000128号借款协议。借款金额为1,000万,借款期限为12个月,截止2022年9月30日,借款余额为1,000万元。

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

质押+保证借款

2021年11月22日，深圳市亿道数码技术有限公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订编号为借X202102510号授信额度合同，合同约定授信额度为1000万人民币，授信期间为2021年11月至2022年11月。深圳市高新投融资担保有限公司、石庆、张治宇、钟景维为该授信提供连带责任担保，亿道数码以其专利号为ZL202022077411.4、ZL202022029401.3、ZL202021558703.3及ZL202022106410.8的四款实用新型专利为该授信提供质押担保。截止2022年9月30日，上述借款余额为1,000万人民币。

其他借款

公司于2022年8-9月以银行承兑汇票向交通银行坪山支行、中国银行坪山支行进行贴现，贴现金额共29,091,416.25元。截止2022年9月30日贴现银行承兑汇票均未到期。

2、报告期内无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	91,431,050.26	84,340,803.42	21,994,582.08	14,182,070.66
信用证	2,428,095.28	16,433,208.76	9,921,661.15	
合计	93,859,145.54	100,774,012.18	31,916,243.23	14,182,070.66

期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	242,462,844.67	452,652,433.89	310,618,918.72	96,745,843.86
1-2年	1,604,698.76	1,984,905.84	563,501.77	807,069.48
2-3年	226,388.72	377,998.92	354,846.26	56,521.62
3年以上	399,242.37	369,507.15	16,594.52	44,105.33
合计	244,693,174.52	455,384,845.80	311,553,861.27	97,653,540.29

2、报告期内无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内				63,956,509.80
1-2年				619,042.26
2-3年				135,749.37
合计				64,711,301.43

## 2、报告期内无账龄超过一年的重要预收款项

### (二十一) 合同负债

#### 1、合同负债情况

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	104,281,959.24	56,744,249.06	94,892,763.84
<b>合计</b>	<b>104,281,959.24</b>	<b>56,744,249.06</b>	<b>94,892,763.84</b>

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	12,929,970.78	90,936,428.05	84,900,218.19	18,966,180.64
离职后福利-设定提存计划		2,924,748.40	2,875,070.93	49,677.47
辞退福利		192,800.00	192,800.00	
<b>合计</b>	<b>12,929,970.78</b>	<b>94,053,976.45</b>	<b>87,968,089.12</b>	<b>19,015,858.11</b>

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	18,966,180.64	125,841,117.11	108,163,870.74	36,643,427.01
离职后福利-设定提存计划	49,677.47	457,155.70	438,437.25	68,395.92
辞退福利		55,500.00	55,500.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>19,015,858.11</b>	<b>126,353,772.81</b>	<b>108,657,807.99</b>	<b>36,711,822.93</b>

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	36,643,427.01	217,509,718.64	183,949,192.41	70,203,953.24
离职后福利-设定提存计划	68,395.92	4,661,490.97	4,584,030.00	145,856.89
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>36,711,822.93</b>	<b>222,171,209.61</b>	<b>188,533,222.41</b>	<b>70,349,810.13</b>

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
短期薪酬	70,203,953.24	194,254,103.74	212,701,177.34	51,756,879.64
离职后福利-设定提存计划	145,856.89	5,324,900.80	5,196,285.21	274,472.48
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>70,349,810.13</b>	<b>199,579,004.54</b>	<b>217,897,462.55</b>	<b>52,031,352.12</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,929,970.78	83,868,798.20	77,886,274.31	18,912,494.67
(2) 职工福利费		4,400,590.20	4,391,531.71	9,058.49
(3) 社会保险费		1,486,405.07	1,441,777.59	44,627.48
其中: 医疗保险费		1,301,114.06	1,276,450.57	24,663.49
工伤保险费		105,566.63	85,602.64	19,963.99
生育保险费		79,724.38	79,724.38	
(4) 住房公积金		879,175.93	879,175.93	
(5) 工会经费和职工教育经费		301,458.65	301,458.65	
<b>合计</b>	<b>12,929,970.78</b>	<b>90,936,428.05</b>	<b>84,900,218.19</b>	<b>18,966,180.64</b>

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,912,494.67	115,119,927.15	97,455,416.79	36,577,005.03
(2) 职工福利费	9,058.49	7,217,021.99	7,226,080.48	
(3) 社会保险费	44,627.48	2,155,146.66	2,133,352.16	66,421.98
其中: 医疗保险费	24,663.49	2,043,154.53	2,001,396.04	66,421.98
工伤保险费	19,963.99	26,573.76	46,537.75	
生育保险费		85,418.37	85,418.37	
(4) 住房公积金		999,761.85	999,761.85	
(5) 工会经费和职工教育经费		349,259.46	349,259.46	
<b>合计</b>	<b>18,966,180.64</b>	<b>125,841,117.11</b>	<b>108,163,870.74</b>	<b>36,643,427.01</b>

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	36,577,005.03	201,267,008.45	167,920,452.75	69,923,560.73
(2) 职工福利费		9,964,943.99	9,903,373.21	61,570.78
(3) 社会保险费	66,421.98	4,888,135.47	4,735,735.72	218,821.73
其中: 医疗保险费	66,421.98	4,742,155.86	4,589,756.11	218,821.73
工伤保险费		28,377.06	28,377.06	
生育保险费		117,602.55	117,602.55	
(4) 住房公积金		1,343,091.00	1,343,091.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		46,539.73	46,539.73	
<b>合计</b>	<b>36,643,427.01</b>	<b>217,509,718.64</b>	<b>183,949,192.41</b>	<b>70,203,953.24</b>

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	69,923,560.73	181,700,379.53	200,296,086.09	51,327,854.17
(2) 职工福利费	61,570.78	6,469,196.75	6,530,767.53	
(3) 社会保险费	218,821.73	4,531,685.71	4,322,525.97	427,981.47



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
其中：医疗保险费	218,821.73	4,374,474.31	4,171,868.68	421,427.36
工伤保险费		41,093.58	41,048.00	45.58
生育保险费		116,117.82	109,609.29	6,508.53
(4) 住房公积金		1,391,908.99	1,390,864.99	1,044.00
(5) 工会经费和职工教育经费		160,932.76	160,932.76	
<b>合计</b>	<b>70,203,953.24</b>	<b>194,254,103.74</b>	<b>212,701,177.34</b>	<b>51,756,879.64</b>

3、设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		2,868,099.26	2,818,421.79	49,677.47
失业保险费		56,649.14	56,649.14	
<b>合计</b>		<b>2,924,748.40</b>	<b>2,875,070.93</b>	<b>49,677.47</b>

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	49,677.47	449,358.84	430,640.39	68,395.92
失业保险费		7,796.86	7,796.86	
<b>合计</b>	<b>49,677.47</b>	<b>457,155.70</b>	<b>438,437.25</b>	<b>68,395.92</b>

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	68,395.92	4,513,651.83	4,436,190.86	145,856.89
失业保险费		147,839.14	147,839.14	
<b>合计</b>	<b>68,395.92</b>	<b>4,661,490.97</b>	<b>4,584,030.00</b>	<b>145,856.89</b>

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
基本养老保险	145,856.89	5,166,136.33	5,037,572.47	274,420.75
失业保险费		158,764.47	158,712.74	51.73
<b>合计</b>	<b>145,856.89</b>	<b>5,324,900.80</b>	<b>5,196,285.21</b>	<b>274,472.48</b>

(二十三) 应交税费

税费项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,131,102.12	1,535,725.58	12,114,050.31	3,801,383.76
城市维护建设税	129,096.64	988,564.50	1,658,458.37	821,007.81
教育费附加	55,327.16	423,571.98	710,669.75	308,535.74
地方教育费附加	36,884.77	282,381.33	473,779.83	274,023.81
企业所得税	7,086,247.79	6,939,315.24	12,741,704.12	1,954,193.19
个人所得税	1,249,693.83	1,150,837.93	398,051.51	336,450.92
印花税	377,620.33	236,345.92	215,498.40	434,777.20
土地使用税	31,292.94			
其他	2,080.00			5,830.00
<b>合计</b>	<b>11,099,345.58</b>	<b>11,556,742.48</b>	<b>28,312,212.29</b>	<b>7,936,202.43</b>

**(二十四) 其他应付款**

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	38,305,751.28	47,309,099.70	11,652,683.53	18,680,259.73
<b>合计</b>	<b>38,305,751.28</b>	<b>47,309,099.70</b>	<b>11,652,683.53</b>	<b>18,680,259.73</b>

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方往来			586,153.47	4,351,557.64
销售佣金	639,762.98	1,826,291.37	2,395,234.42	2,551,300.98
押金、保证金	374,719.05	942,011.00	2,849,170.00	1,164,335.57
预提费用	3,326,512.01	6,818,276.23	3,587,378.79	1,599,653.34
代收代付款	919,123.03	238,962.08	878,005.21	5,629,015.63
长期资产款	31,386,519.05	32,968,924.95	512,745.00	647,805.05
供应链垫资款		2,627,999.74		
其他	1,659,115.16	1,886,634.33	843,996.64	2,736,591.52
<b>合计</b>	<b>38,305,751.28</b>	<b>47,309,099.70</b>	<b>11,652,683.53</b>	<b>18,680,259.73</b>

(2) 报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款项

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款利息	188,002.82	56,060.49		
一年内到期的租赁负债	13,376,039.45	12,159,874.44		
<b>合计</b>	<b>13,564,042.27</b>	<b>12,215,934.93</b>		

**(二十六) 其他流动负债**

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书未到期的应收票据	14,158,768.80	31,316,017.02	21,571,404.45	27,633,298.63
预收税款	7,185,561.99	3,467,138.16	4,121,543.83	
<b>合计</b>	<b>21,344,330.79</b>	<b>34,783,155.18</b>	<b>25,692,948.28</b>	<b>27,633,298.63</b>

**(二十七) 长期借款**

长期借款分类:

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押+保证借款	167,740,896.77	43,873,428.24		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合计	167,740,896.77	43,873,428.24		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

\*2021年4月6日，深圳市亿道信息股份有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订编号为交银坪2021亿道固字《固定资产借款合同》。合同约定借款总金额为2.8亿人民币，借款期限为2021年4月6日至2033年3月30日，最后提款日期不迟于2033年3月30日。公司以编号为粤(2020)深圳不动产权第0232108号的坪山土地使用权为该借款提供抵押，张治宇、石庆、钟景维为该借款提供连带责任担保；公司于2021年、2022年1-9月分次提取借款，截止2022年9月30日，借款余额为167,740,896.77人民币。

(二十八) 租赁负债

项目	2022. 9. 30	2021. 12. 31
租赁负债	5,042,901.84	8,302,390.31
合计	5,042,901.84	8,302,390.31

(二十九) 预计负债

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
维修基金	3,699,262.89	2,348,538.00	2,318,953.07	3,728,847.82	消费类产品维修基金
合计	3,699,262.89	2,348,538.00	2,318,953.07	3,728,847.82	

项目	2019. 12. 31	会计政策变更调整	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
维修基金	3,728,847.82		3,728,847.82	6,133,018.00	2,811,169.10	7,050,696.72	消费类产品维修基金
未决诉讼				455,000.00		455,000.00	
合计	3,728,847.82		3,728,847.82	6,588,018.00	2,811,169.10	7,505,696.72	

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2022年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
维修基金	7,050,696.72	10,222,742.07	4,482,498.14	12,790,940.65	消费类产品 维修基金
未决诉讼	455,000.00		455,000.00		
合计	7,505,696.72	10,222,742.07	4,937,498.14	12,790,940.65	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30	形成原因
维修基金	12,790,940.65	9,318,123.75	4,956,519.70	17,152,544.70	消费类产品 维修基金
合计	12,790,940.65	9,318,123.75	4,956,519.70	17,152,544.70	

(三十) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助		800,000.00		800,000.00	
合计		800,000.00		800,000.00	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	800,000.00			800,000.00	
合计	800,000.00			800,000.00	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	800,000.00		800,000.00		
合计	800,000.00		800,000.00		

涉及政府补助的项目:

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入 当期损益 金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
科技计划项 目资助		800,000.00			800,000.00	与收益相关
合计		800,000.00			800,000.00	

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
科技计划项目资助	800,000.00				800,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>				<b>800,000.00</b>	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
科技计划项目资助	800,000.00		800,000.00			与收益相关
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>		<b>800,000.00</b>			

(三十一) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增(+)减(-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,796,143.00						31,796,143.00

项目	2019.12.31	本期变动增(+)减(-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,796,143.00	15,334,500.00		58,203,857.00		73,538,357.00	105,334,500.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2022年9月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020.12.31	本期变动增(+)-减(-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	105,334,500.00						105,334,500.00

项目	2021.12.31	本期变动增(+)-减(-)					2022.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	105,334,500.00						105,334,500.00

本公司各期股本变动,详见财务报表附注一、公司基本情况所述。

(三十二) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价(股本溢价)	65,777,864.17	18,572,282.40		84,350,146.57
其他资本公积	2,867,154.21	11,166,868.90		14,034,023.11
合计	68,645,018.38	29,739,151.30		98,384,169.68

\*1: 其他资本公积本期增加11,166,868.90元,其中股份支付形成1,166,868.90元,次元之造将其对实控人张治宇的债务转出给控股股东亿道控股构成权益性交易形成10,000,000.00元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价(股本溢价)	84,350,146.57	112,746,594.98	58,203,857.00	138,892,884.55
其他资本公积	14,034,023.11	1,982,591.24		16,016,614.35
合计	98,384,169.68	114,729,186.22	58,203,857.00	154,909,498.90

\*1: 其他资本公积本期增加系股份支付。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价(股本溢价)	138,892,884.55			138,892,884.55
其他资本公积	16,016,614.35	5,590,276.29		21,606,890.64
合计	154,909,498.90	5,590,276.29		160,499,775.19

\*1: 其他资本公积本期增加系股份支付。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
资本溢价(股本溢价)	138,892,884.55			138,892,884.55
其他资本公积	21,606,890.64	4,259,822.72	2,000,000.00	23,866,713.36
合计	160,499,775.19	4,259,822.72	2,000,000.00	162,759,597.91

\*1: 其他资本公积本期增加系股份支付。

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十三) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-60,929.19		-60,929.19	754,374.98				754,374.98		693,445.79
其中: 外币财务报表折算差额	-60,929.19		-60,929.19	754,374.98				754,374.98		693,445.79
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-60,929.19</b>		<b>-60,929.19</b>	<b>754,374.98</b>				<b>754,374.98</b>		<b>693,445.79</b>

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	693,445.79	-616,803.08				-616,803.08		76,642.71
其中: 外币财务报表折算差额	693,445.79	-616,803.08				-616,803.08		76,642.71
<b>其他综合收益合计</b>	<b>693,445.79</b>	<b>-616,803.08</b>				<b>-616,803.08</b>		<b>76,642.71</b>



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020.12.31	本期发生额					2021.12.31
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	76,642.71	-356,661.78				-356,661.78	-280,019.07
其中: 外币财务报表折算差额	76,642.71	-356,661.78				-356,661.78	-280,019.07
<b>其他综合收益合计</b>	<b>76,642.71</b>	<b>-356,661.78</b>				<b>-356,661.78</b>	<b>-280,019.07</b>

项目	2021.12.31	本期发生额					2022.9.30
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-280,019.07	-1,323,382.75				-1,323,382.75	-1,603,401.82
其中: 外币财务报表折算差额	-280,019.07	-1,323,382.75				-1,323,382.75	-1,603,401.82
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-280,019.07</b>	<b>-1,323,382.75</b>				<b>-1,323,382.75</b>	<b>-1,603,401.82</b>

**(三十四) 盈余公积**

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	11,693,491.57		11,693,491.57	3,963,410.25		15,656,901.82
<b>合计</b>	<b>11,693,491.57</b>		<b>11,693,491.57</b>	<b>3,963,410.25</b>		<b>15,656,901.82</b>

\*本期增加系按母公司净利润的10%计提。

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	15,656,901.82		15,656,901.82	5,368,555.97		21,025,457.79
<b>合计</b>	<b>15,656,901.82</b>		<b>15,656,901.82</b>	<b>5,368,555.97</b>		<b>21,025,457.79</b>

\*本期增加系按母公司净利润的10%计提。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	21,025,457.79	7,055,057.24		28,080,515.03
<b>合计</b>	<b>21,025,457.79</b>	<b>7,055,057.24</b>		<b>28,080,515.03</b>

\*本期增加系按母公司净利润的10%计提。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
法定盈余公积	28,080,515.03	4,532,992.32		32,613,507.35
<b>合计</b>	<b>28,080,515.03</b>	<b>4,532,992.32</b>		<b>32,613,507.35</b>

\*本期增加系按母公司净利润的10%计提。

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**(三十五) 未分配利润**

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	414,495,998.19	244,598,063.89	95,652,766.98	71,420,864.43
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	414,495,998.19	244,598,063.89	95,652,766.98	71,420,864.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	170,972,112.03	226,952,991.54	184,520,188.89	58,195,312.80
减: 提取法定盈余公积	4,532,992.32	7,055,057.24	5,368,555.97	3,963,410.25
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		50,000,000.00	30,206,336.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	580,935,117.90	414,495,998.19	244,598,063.89	95,652,766.98

**(三十六) 营业收入和营业成本**

**营业收入和营业成本情况**

项目	2022年1-9月		2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,047,548,228.79	1,644,458,263.78	3,251,870,108.20	2,696,750,814.42	1,831,292,119.90	1,442,827,285.95	1,027,989,110.68	795,924,956.19
其他业务	81,508,791.12	62,985,645.63	139,638,472.51	112,703,999.28	79,929,043.18	68,253,147.22	81,072,849.27	66,017,506.21
合计	2,129,057,019.91	1,707,443,909.41	3,391,508,580.71	2,809,454,813.70	1,911,221,163.08	1,511,080,433.17	1,109,061,959.95	861,942,462.40

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十七) 税金及附加

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,420,896.99	5,021,165.79	3,113,453.95	2,009,805.26
教育费附加	609,794.66	2,151,825.55	1,333,961.85	859,020.35
印花税	1,190,655.73	1,989,000.62	1,120,974.90	805,202.51
地方教育费附加	405,131.82	1,434,550.37	889,307.90	572,680.27
土地使用税	31,292.94	41,723.97		
其他	360.47			
<b>合计</b>	<b>3,658,132.61</b>	<b>10,638,266.30</b>	<b>6,457,698.60</b>	<b>4,246,708.39</b>

(三十八) 销售费用

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	40,770,004.54	38,717,487.36	20,305,384.17	15,848,198.40
服务费	5,867,107.40	8,354,938.75	13,050,593.60	11,916,161.54
维修费	883,865.48	3,414,490.13	6,138,937.52	5,172,477.88
质保金	9,318,123.75	10,222,742.07	6,133,018.00	2,348,538.00
广告宣传费	3,714,605.74	4,596,833.77	4,718,719.33	8,229,027.20
业务招待费	5,277,722.63	5,120,617.14	2,512,476.87	1,362,441.39
差旅费	1,316,761.85	1,167,021.50	1,360,932.82	1,614,867.70
租金及管理费	197,185.11	237,137.34	781,731.35	972,672.74
使用权资产折旧	1,748,871.35	1,440,079.48		
出口保险费	2,000,295.38	1,373,467.27	668,167.00	345,933.96
办公费	429,580.92	465,579.50	526,657.05	632,690.26
报关及运费	625,981.94	685,349.11	344,116.31	5,835,726.13
折旧与摊销	153,553.78	272,476.30	297,881.39	321,777.93
水电费	249,461.83	310,146.77	126,426.63	131,155.00
其他	657,273.24	2,313,192.82	516,473.76	651,810.73
<b>合计</b>	<b>73,210,394.94</b>	<b>78,691,559.31</b>	<b>57,481,515.80</b>	<b>55,383,478.86</b>

(三十九) 管理费用

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	55,905,852.55	68,515,483.55	42,880,454.98	27,256,528.48
租金及管理费	574,072.45	613,890.26	2,367,494.04	2,098,968.38
使用权资产折旧	4,592,683.48	3,146,817.94		
股份支付	4,259,822.72	5,590,276.29	1,982,591.24	19,739,151.30
中介机构费	1,868,409.13	2,545,717.69	1,585,144.48	1,483,024.00
折旧与摊销	2,234,405.31	2,458,115.56	1,552,620.22	1,585,587.20
办公费	1,587,438.36	2,027,554.20	1,080,602.80	1,060,795.46
业务招待费	1,408,746.22	1,848,716.97	545,860.40	414,470.85
交通费	324,423.47	578,243.32	474,641.57	641,419.92
通讯费	249,755.08	336,210.39	402,820.88	346,558.86
水电费	506,254.87	535,842.90	353,476.26	312,867.95
差旅费	636,425.38	562,373.13	301,711.05	1,112,917.94
其他	2,141,321.13	5,343,459.82	1,354,568.48	1,530,914.51
<b>合计</b>	<b>76,289,610.15</b>	<b>94,102,702.02</b>	<b>54,881,986.40</b>	<b>57,583,204.85</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**(四十) 研发费用**

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	85,783,240.71	101,856,568.91	59,997,820.30	42,985,334.58
物料领用	14,003,301.88	16,671,349.75	7,491,319.06	8,584,210.64
技术服务费	6,440,608.70	7,866,384.15	4,165,617.69	2,571,176.22
租金及管理费	482,566.41	802,914.25	2,854,965.24	2,412,342.00
使用权资产折旧	2,518,513.89	3,520,197.19		
测试认证费	2,756,033.47	3,923,685.06	2,285,059.27	3,210,074.37
折旧与摊销	2,557,320.88	4,345,834.14	2,176,775.84	1,240,169.46
办公费	911,528.42	699,181.85	643,063.95	555,638.43
差旅费	692,779.88	914,332.39	473,345.43	776,647.21
水电费	429,698.87	670,556.17	381,230.30	328,411.09
业务招待费	365,245.33	673,508.57	353,332.79	536,623.83
其他	1,564,781.49	1,246,847.20	1,631,582.83	932,232.39
<b>合计</b>	<b>118,505,619.93</b>	<b>143,191,359.63</b>	<b>82,454,112.70</b>	<b>64,132,860.22</b>

**(四十一) 财务费用**

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	1,743,606.55	1,406,442.05	401,571.37	1,692,977.64
其中：租赁负债利息费用	752,518.98	933,002.31		
减：利息收入	3,251,370.90	1,786,505.01	1,569,375.05	733,192.21
汇兑损益	-29,516,351.61	5,057,398.71	-3,275,330.19	1,356,546.03
其他	1,151,620.40	1,769,020.84	402,360.48	788,663.36
<b>合计</b>	<b>-29,872,495.56</b>	<b>6,446,356.59</b>	<b>-4,040,773.39</b>	<b>3,104,994.82</b>

**(四十二) 其他收益**

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	23,072,347.38	13,496,158.26	6,743,245.26	6,764,776.70
<b>合计</b>	<b>23,072,347.38</b>	<b>13,496,158.26</b>	<b>6,743,245.26</b>	<b>6,764,776.70</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
2018年支持中小企业开拓市场资助计划				212,215.36	与收益相关
2019年度工业企业规模成长奖励			80,000.00		与收益相关
2019年度市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助				8,460.00	与收益相关
宝安区“四上”企业复工防控补贴			48,000.00		与收益相关
宝安区企业员工新冠肺炎筛查检测补贴项目			7,800.00		与收益相关
出口信用保险费资助	320,000.00	517,381.00	577,797.00	248,206.00	与收益相关
个税手续费返还	244,641.37	117,831.06	98,503.77	206,078.11	与收益相关
工业互联网及两化融合试点示范奖励专项资金			90,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖	1,400,000.00	100,000.00	350,000.00	180,000.00	与收益相关
计算机软件著作权登记资助		5,400.00	13,500.00	11,700.00	与收益相关
科技创新券	100,000.00	150,000.00	358,030.00	101,643.00	与收益相关
企业贷款担保手续费补贴			120,000.00	80,000.00	与收益相关
企业研究开发资助计划	1,500,000.00	1,418,000.00	1,980,000.00	3,142,000.00	与收益相关
深圳市宝安区规模以上国高企业研发投入补贴				558,800.00	与收益相关
深圳市宝安区科技与产业发展专项资金2020年度“开拓国际市场”补贴项目			4,000.00		与收益相关
深圳市宝安区人力资源补贴		160,000.00	800.00		与收益相关
深圳市参保企业失业保险费返还			767,634.76		与收益相关
深圳市工业设计发展扶持计划项目资助			900,000.00	670,000.00	与收益相关
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划		5,678.00	107,820.00		与收益相关
文化产业发展资金项目资助				1,200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	189,183.09	32,022.76	121,788.92	101,594.23	与收益相关
香港特区政府强积金补助			24,379.38		与收益相关
增值税即征即退	988,426.12	1,184,511.22	612,444.43		与收益相关

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
展会补贴		227,600.00	193,341.00	24,080.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金补贴		124,945.00	134,776.00		与收益相关
专利申请资助			25,530.00	20,000.00	与收益相关
2020年银政企合作贴息项目			127,100.00		与收益相关
高校生招用补贴		49,798.22			与收益相关
科创委创业资助项目		800,000.00			与收益相关
工业企业扩大产能奖励项目款		8,276,000.00			与收益相关
深圳市宝安区检验检测认证费用补贴		169,791.00			与收益相关
深圳市宝安区科技创新局2021年科技创新载体入驻单位房租补贴		157,200.00			与收益相关
深圳市工业和信息化局帅大平报工业企业扩大产能奖励项目	10,800,000.00				与收益相关
深圳市坪山区工业和信息化局2021年度经济发展专项资金(第二批)	6,706,035.00				与收益相关
深圳市坪山区科技创新局:2021年度科技创	240,000.00				与收益相关
2022年企业国内市场开拓资助项目经费	46,673.00				与收益相关
社保局培训补助	471,250.00				与收益相关
扩岗补助	1,500.00				与收益相关
社保局养老退费	62,070.80				与收益相关
外贸处深港跨境水路运输补贴	2,568.00				与收益相关
<b>合计</b>	<b>23,072,347.38</b>	<b>13,496,158.26</b>	<b>6,743,245.26</b>	<b>6,764,776.70</b>	

**(四十三) 投资收益**

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益				-768,027.07
处置长期股权投资产生的投资收益			3,686,830.74	
理财收益			34,224.87	622,817.54
<b>合计</b>			<b>3,721,055.61</b>	<b>-145,209.53</b>

**(四十四) 信用减值损失**

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-669,673.61	-2,047,284.86	3,018,853.35	543,790.77
应收账款坏账损失	1,550,652.43	3,504,543.31	2,983,785.35	696,318.25
其他应收款坏账损失	638,668.49	594,371.72	93,090.75	-955,887.85
<b>合计</b>	<b>1,519,647.31</b>	<b>2,051,630.18</b>	<b>6,095,729.45</b>	<b>284,221.17</b>

**(四十五) 资产减值损失**

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	17,817,692.31	16,369,240.72	7,421,185.59	7,103,334.52
合同资产减值损失	27,859.75	245,305.06		
<b>合计</b>	<b>17,845,552.06</b>	<b>16,614,545.78</b>	<b>7,421,185.59</b>	<b>7,103,334.52</b>



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十六) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	-40,786.42	-59,239.24	-45,093.71	-391,458.81	-40,786.42	-59,239.24	-45,093.71	-391,458.81
使用权资产处置	287,702.97	234,991.16			287,702.97	234,991.16		
<b>合计</b>	<b>246,916.55</b>	<b>175,751.92</b>	<b>-45,093.71</b>	<b>-391,458.81</b>	<b>246,916.55</b>	<b>175,751.92</b>	<b>-45,093.71</b>	<b>-391,458.81</b>

(四十七) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	404,894.74	624,856.51	220,596.89	252,500.20	404,894.74	624,856.51	220,596.89	252,500.20
无须支付的款项及没收定金	1,324,804.00	824,985.80	6,955,579.51	1,213,065.58	1,324,804.00	824,985.80	6,955,579.51	1,213,065.58
<b>合计</b>	<b>1,729,698.74</b>	<b>1,449,842.31</b>	<b>7,176,176.40</b>	<b>1,465,565.78</b>	<b>1,729,698.74</b>	<b>1,449,842.31</b>	<b>7,176,176.40</b>	<b>1,465,565.78</b>

(四十八) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
存货报废损失			690,225.77				690,225.77	
公益性捐赠支出		103,000.00				103,000.00		
罚款或滞纳金支出	42,005.49		14,525.80	241.47	42,005.49		14,525.80	241.47
盘亏损失				14,358.02				14,358.02
诉讼赔偿			455,000.00				455,000.00	
其他	400,742.25	180,296.03	284,465.27		400,742.25	180,296.03	284,465.27	
<b>合计</b>	<b>442,747.74</b>	<b>283,296.03</b>	<b>1,444,216.84</b>	<b>14,599.49</b>	<b>442,747.74</b>	<b>283,296.03</b>	<b>1,444,216.84</b>	<b>14,599.49</b>

## (四十九) 所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	8,804,895.06	22,984,944.61	24,566,054.92	2,687,725.92
递延所得税费用	3,038,972.30	-5,174,176.08	-3,596,261.19	2,026,699.66
合计	11,843,867.36	17,810,768.53	20,969,793.73	4,714,425.58

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	185,062,864.00	245,155,803.66	205,540,441.48	62,959,769.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	27,759,429.60	36,773,370.55	30,831,066.22	9,443,965.41
子公司适用不同税率的影响	-1,305,904.24	-2,822,666.09	714,261.47	-609,226.45
调整以前期间所得税的影响	-242,703.21	907,625.42		
非应税收入的影响	-19,969.35	-287.24	-506,176.61	115,204.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	504,701.03	462,595.57	324,440.58	315,316.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-272,865.05		
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	2,132,924.70	1,084,874.94	212,571.15	1,573,662.00
研发费用加计扣除	-15,764,679.54	-17,935,697.32	-8,718,532.53	-6,226,819.79
其他	-1,219,931.63	-386,182.25	-1,887,836.55	102,323.95
所得税费用	11,843,867.36	17,810,768.53	20,969,793.73	4,714,425.58

## (五十) 每股收益

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	170,972,112.03	226,952,991.54	184,520,188.89	58,195,312.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	99,954,500.00	99,891,500.00	85,804,000.00	31,034,643.00
基本每股收益	1.7105	2.2720	2.1505	1.8752
其中:持续经营基本每股收益	1.7105	2.2720	2.1505	1.8752

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
终止经营 基本每股收益				

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	170,972,112.03	226,952,991.54	184,520,188.89	58,195,312.80
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	105,234,821.48	105,223,524.16	86,415,461.07	31,096,106.80
稀释每股收益	1.6247	2.1569	2.1353	1.8715
其中：持续经营稀释每股收益	1.6247	2.1569	2.1353	1.8715
终止经营稀释每股收益				

## (五十一) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	3,251,370.90	1,786,505.01	1,569,375.05	733,192.21
政府补助	22,083,921.26	11,870,736.04	7,315,135.14	7,564,776.70
其他	2,848,190.06	18,333,073.15	8,489,508.55	11,040,651.00
合计	28,183,482.22	31,990,314.20	17,374,018.74	19,338,619.91

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
付现销售费用	20,793,644.52	27,081,575.95	33,913,975.46	35,949,595.44
付现管理费用	11,916,971.27	11,600,410.41	10,449,756.08	9,465,419.04
付现研发费用	28,365,489.63	22,915,828.52	22,443,460.87	19,973,513.47
其他	9,531,543.81	24,896,198.07	15,072,554.14	7,840,275.53
合计	70,607,649.24	86,494,012.95	81,879,746.55	73,228,803.48

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
购买汇丰人寿保险				6,486,250.98
合计				6,486,250.98

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
租赁费	10,981,363.36	10,032,429.60		
合计	10,981,363.36	10,032,429.60		

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	173,218,996.64	227,345,035.13	184,570,647.75	58,245,343.79
加:信用减值损失	1,519,647.31	2,051,630.18	6,095,729.45	284,221.17
资产减值准备	17,845,552.06	16,614,545.78	7,421,185.59	7,103,334.52
固定资产折旧	8,867,678.46	9,435,795.25	7,781,137.17	6,747,319.66
油气资产折耗				
使用权资产折旧	10,689,906.32	9,614,862.93		
无形资产摊销	891,064.25	985,362.15	550,916.92	304,560.59
长期待摊费用摊销	1,472,092.23	2,830,191.33	2,256,803.34	1,611,380.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-246,916.55	-175,751.92	45,093.71	391,458.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	-19,614,858.26	2,832,018.90	-3,242,083.60	1,398,208.90
投资损失(收益以“-”号填列)			-3,721,055.61	145,209.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,073,080.68	-5,152,020.93	-3,540,849.93	2,025,429.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-90,624,209.60	-109,899,813.50	-213,952,645.59	6,468,042.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,845,624.32	-98,511,286.66	-100,448,050.94	-17,754,080.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-218,716,976.11	197,268,598.46	291,814,725.37	20,298,253.27
其他	4,259,822.72	5,590,276.29	1,982,591.24	19,739,151.30
经营活动产生的现金流量净额	-81,519,495.54	260,829,443.39	177,614,144.87	107,007,834.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	470,959,789.67	537,130,064.13	361,946,256.61	151,937,220.23
减:现金的期初余额	537,130,064.13	361,946,256.61	151,937,220.23	108,886,216.54
加:现金等价物的期末余				

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-66,170,274.46	175,183,807.52	210,009,036.38	43,051,003.69

2、现金和现金等价物的构成

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	470,959,789.67	537,130,064.13	361,946,256.61	151,937,220.23
其中: 库存现金	58,289.83	56,729.11	64,516.84	79,883.35
可随时用于支付的银行存款	470,648,303.77	536,450,968.89	361,475,578.69	151,398,594.14
可随时用于支付的其他货币资金	253,196.07	622,366.13	406,161.08	458,742.74
二、现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	470,959,789.67	537,130,064.13	361,946,256.61	151,937,220.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	20,689,011.66	27,842,854.02	15,306,332.78	5,975,905.59	保证金、质押借款
应收账款			30,000,000.00	30,000,000.00	质押借款
无形资产	46,856,416.80	48,845,604.27			抵押借款
其他非流动金融资产	6,005,601.33	5,273,013.69	5,240,776.19	5,405,148.11	质押借款
合计	73,551,029.79	81,961,471.98	50,547,108.97	41,381,053.70	

(五十四) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

2022年9月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			257,172,186.42
其中: 美元	35,744,567.58	7.0998	253,779,280.90
欧元	65,619.68	6.9892	458,629.07
港币	1,232,762.76	0.9044	1,114,959.95
新台币	8,141,940.00	0.2235	1,819,316.49

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收票据			20,536,672.75
其中:美元	2,892,570.60	7.0998	20,536,672.75
应收账款			51,916,037.25
其中:美元	7,263,141.11	7.0998	51,566,849.25
新台币	1,562,712.00	0.2235	349,188.00
其他应收款			7,421,150.93
其中:美元	1,018,982.25	7.0998	7,234,570.18
新台币	835,000.00	0.2235	186,580.75
应付票据			2,426,738.62
其中:美元	341,803.80	7.0998	2,426,738.62
应付账款			64,284,281.82
其中:美元	9,051,453.58	7.0998	64,263,510.13
新台币	92,959.00	0.2235	20,771.69

2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			404,059,542.80
其中:美元	63,045,636.70	6.3757	401,960,065.91
欧元	60,147.91	7.2197	434,249.87
港币	1,123,887.17	0.8176	918,890.15
新台币	3,239,597.00	0.2304	746,336.88
应收票据			38,777,123.69
其中:美元	6,082,018.24	6.3757	38,777,123.69
应收账款			75,580,936.96
其中:美元	11,840,684.23	6.3757	75,492,650.45
新台币	383,188.00	0.2304	88,286.52
其他应收款			6,510,487.69
其中:美元	1,000,000.00	6.3757	6,375,700.00
新台币	585,016.00	0.2304	134,787.69
应付票据			16,433,208.76
其中:美元	2,577,475.22	6.3757	16,433,208.76
应付账款			128,234,794.21
其中:美元	20,112,112.95	6.3757	128,228,798.52
新台币	26,023.00	0.2304	5,995.70
其他应付款			3,180,021.69
其中:美元	487,207.94	6.3757	3,106,291.66
港币	89,917.40	0.8176	73,516.47
新台币	927.00	0.2304	213.56

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			75,253,843.92
其中:港币	906,744.30	0.8416	763,116.00
美元	11,333,000.47	6.5249	73,946,694.77
欧元	15,797.49	8.0250	126,774.86
台币	1,796,978.00	0.2322	417,258.29
应收账款			28,345,451.07
其中:美元	4,344,197.01	6.5249	28,345,451.07
其他应收款			6,656,203.13

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	1,000,000.00	6.5249	6,524,900.00
港币	565,407.00	0.2322	131,303.13
应付票据			9,921,661.15
其中：美元	1,520,584.40	6.5249	9,921,661.15
应付账款			88,517,452.11
其中：美元	13,566,100.96	6.5249	88,517,452.11
其他应付款			3,321,142.11
其中：美元	467,747.00	6.5249	3,052,002.40
港币	147,074.19	0.8416	123,777.64
台币	626,021.00	0.2322	145,362.08

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			88,469,107.87
其中：港币	767,559.25	0.8958	687,579.58
美元	12,398,906.03	6.9762	86,497,248.25
欧元	0.02	7.8155	0.16
台币	5,528,540.00	0.2323	1,284,279.84
新加坡元	0.01	5.1739	0.05
应收账款			12,863,974.98
其中：美元	1,843,980.24	6.9762	12,863,974.98
其他应收款			479,425.65
其中：美元	58.91	6.9762	410.97
台币	2,062,052.00	0.2323	479,014.68
应付账款			19,947,631.24
其中：美元	2,856,815.35	6.9762	19,929,715.24
港币	20,000.00	0.8958	17,916.00

## 2、境外经营实体说明

本公司子公司信息国际，注册地为中国香港，记账本位币为港币。报告期内记账本位币未发生变化。

本公司子公司数码国际，注册地为中国香港，记账本位币为人民币。报告期内记账本位币未发生变化。

本公司子公司台湾数码，注册地为台湾，记账本位币为台币。报告期内记账本位币未发生变化。

## (五十五) 政府补助

### 1、2022年1-9月新增政府补助基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市坪山区工业和信息化局2021年度经济发展专项资金（第	6,706,035.00	其他收益	6,706,035.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
二批)			
2022年企业国内市场开拓资助项目经费	46,673.00	其他收益	46,673.00
出口信用保险费资助	320,000.00	其他收益	320,000.00
个税手续费返还	244,641.37	其他收益	244,641.37
国家高新技术企业认定奖	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
科技创新券	100,000.00	其他收益	100,000.00
扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
社保局养老退费	62,070.80	其他收益	62,070.80
深圳市工业和信息化局帅大平报工业企业扩大产能奖励项目	10,800,000.00	其他收益	10,800,000.00
深圳市坪山区科技创新局:2021年度科技创	240,000.00	其他收益	240,000.00
深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项资金(贷款贴息)	71,500.00	财务费用	71,500.00
深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项资金(原创研发)	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
外贸处深港跨境水路运输补贴	2,568.00	其他收益	2,568.00
稳岗补贴	189,183.09	其他收益	189,183.09
增值税即征即退	988,426.12	其他收益	988,426.12
<b>合计</b>	<b>23,143,847.38</b>		<b>23,143,847.38</b>

2、2021年度新增政府补助基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
出口信用保险费资助	517,381.00	其他收益	517,381.00
个税手续费返还	117,831.06	其他收益	117,831.06
国家高新技术企业认定奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
计算机软件著作权登记资助	5,400.00	其他收益	5,400.00
企业研究开发资助计划	1,418,000.00	其他收益	1,418,000.00
深圳市宝安区人力资源补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
稳岗补贴	32,022.76	其他收益	32,022.76
增值税即征即退	1,184,511.22	其他收益	1,184,511.22
展会补贴	227,600.00	其他收益	227,600.00
高校生招聘补贴	49,798.22	其他收益	49,798.22
检验检测认证费用补贴	169,791.00	其他收益	169,791.00
中央外贸发展专项资金	124,945.00	其他收益	124,945.00
工业企业扩大产能奖励项目款	8,276,000.00	其他收益	8,276,000.00
2021年度文化产业发展专项资金资助款(贷款贴息)	260,000.00	财务费用	260,000.00
深圳市宝安区工业和信息化局疫情贷款利息补贴	99,089.00	财务费用	99,089.00



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新载体入驻单位房租补贴	157,200.00	其他收益	157,200.00
科技创新券	150,000.00	其他收益	150,000.00
深圳圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划 基金	5,678.00	其他收益	5,678.00
<b>合计</b>	<b>13,055,247.26</b>		<b>13,055,247.26</b>

3、2020年度新增政府补助基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度工业企业规模成长奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
宝安区“四上”企业复工防控补贴	48,000.00	其他收益	48,000.00
宝安区企业员工新冠肺炎筛查检测补贴项目	7,800.00	其他收益	7,800.00
出口信用保险费资助	577,797.00	其他收益	577,797.00
个税手续费返还	98,503.77	其他收益	98,503.77
工业互联网及两化融合试点示范奖励专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
国家高新技术企业认定奖	350,000.00	其他收益	350,000.00
计算机软件著作权登记资助	13,500.00	其他收益	13,500.00
科技创新券	358,030.00	其他收益	358,030.00
企业贷款担保手续费补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
企业研究开发资助计划	1,980,000.00	其他收益	1,980,000.00
深圳市宝安区科技与产业发展专项资金2020年度“开拓国际市场”补贴项目	4,000.00	其他收益	4,000.00
深圳市宝安区人力资源补贴	800.00	其他收益	800.00
深圳市参保企业失业保险费返还	767,634.76	其他收益	767,634.76
深圳市工业设计发展扶持计划项目资助	900,000.00	其他收益	900,000.00
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划	107,820.00	其他收益	107,820.00
稳岗补贴	121,788.92	其他收益	121,788.92
香港特区政府强积金补助	24,379.38	其他收益	24,379.38
增值税即征即退	612,444.43	其他收益	612,444.43
展会补贴	193,341.00	其他收益	193,341.00
中央外经贸发展专项资金补贴	134,776.00	其他收益	134,776.00
专利申请资助	25,530.00	其他收益	25,530.00
2020年银政企合作贴息项目	283,700.00	财务费用/ 其他收益	283,700.00
应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息资助	415,289.88	财务费用	415,289.88
<b>合计</b>	<b>7,315,135.14</b>		<b>7,315,135.14</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**4、2019年度新增政府补助基本情况**

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技计划项目资助	800,000.00	递延收益	
2018年支持中小企业开拓市场资助计划	212,215.36	其他收益	212,215.36
2019年度市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助	8,460.00	其他收益	8,460.00
出口信用保险费资助	248,206.00	其他收益	248,206.00
个税手续费返还	206,078.11	其他收益	206,078.11
国家高新技术企业认定奖	180,000.00	其他收益	180,000.00
计算机软件著作权登记资助	11,700.00	其他收益	11,700.00
科技创新券	101,643.00	其他收益	101,643.00
企业贷款担保手续费补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
企业研究开发资助计划	3,142,000.00	其他收益	3,142,000.00
深圳市宝安区规模以上国高企业研发投入补贴	558,800.00	其他收益	558,800.00
深圳市工业设计发展扶持计划项目资助	670,000.00	其他收益	670,000.00
文化产业发展资金项目资助	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
稳岗补贴	101,594.23	其他收益	101,594.23
展会补贴	24,080.00	其他收益	24,080.00
专利申请资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
<b>合计</b>	<b>7,564,776.70</b>		<b>6,764,776.70</b>

## 六、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、本报告期发生的同一控制下企业合并

2020年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
亿境虚拟	89.00%	均受同一控制人控制	2020-3-30	股权变更完成	12,325,642.56	-11,964.63	24,601,516.26	454,827.19
次元之造	100.00%	均受同一控制人控制	2020-3-30	股权变更完成	402,081.42	-286,844.51	52,949,302.14	-6,295,791.54

#### 2、合并成本

2020年度

项目	亿境虚拟	次元之造
现金	5,805,203.00	2.00
<b>合并成本合计</b>	<b>5,805,203.00</b>	<b>2.00</b>

#### 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	亿境虚拟		次元之造	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:	11,221,713.71	26,999,721.87	4,841,090.49	3,873,090.73
货币资金	1,196,327.35	4,232,184.30	2,776,782.62	1,221,252.28
应收票据				
应收款项	1,679,769.63	2,852,703.97	241,715.00	51,027.84
预付款项	244,636.78	556,124.34		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	亿境虚拟		次元之造	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他应收款	727,456.93	223,895.85	122,758.97	142,500.00
存货	2,875,006.00	14,870,600.02	1,699,833.90	2,458,310.61
其他流动资产				
固定资产	458,125.48	189,726.55		
无形资产				
长期待摊费用	340,953.16	375,048.46		
递延所得税资产	3,699,438.38	3,699,438.38		
负债:	11,766,144.83	27,532,188.36	12,974,123.49	11,719,279.22
借款				
应付票据				
应付账款	9,970,902.07	9,256,923.83	8,476,146.44	8,526,146.44
预收账款	55,301.89	12,445,191.92	264,027.84	274,705.68
应付职工薪酬	359,298.10	755,051.54	80,406.42	
应交税费	154,430.65	54,872.20	591,620.64	733,353.98
其他应付款	426,212.12	4,220,148.87	3,561,922.15	2,185,073.12
递延收益	800,000.00	800,000.00		
预计负债				
净资产	-544,431.12	-532,466.49	-8,133,033.00	-7,846,188.49
减:少数股东权益	-59,887.42	-58,571.31		
取得的净资产	-484,543.70	-473,895.18	-8,133,033.00	-7,846,188.49

## (二) 其他原因的合并范围变动

2019年度

(1) 本期亿道信息新设子公司亿多软件,亿多软件统一社会信用代码91440300MA5FQGMPXD,注册资本500万元,其中亿道信息持股100%。

(2) 本期子公司数码国际新设子公司台湾数码,台湾数码注册号50995426,注册资本600万台币,其中数码国际持股100%。

2021年度

本期子公司亿道数码新设子公司亿道软件,亿道软件统一社会信用代码91440300MA5GWQG324,注册资本500.00万人民币,亿道数码持股100%。

2022年1-9月

(1) 本期子公司亿道数码与张治宇共同设立子公司玄派合伙,玄派合伙统一社会信用代码91440300MA5GWQG324,注册资本400.00万人民币,亿道数码持股99.75%,张治宇持股0.25%。

经股东会同意,亿道数码与张治宇将其持有的玄派合伙的股权进行转让,转让后深圳市亿道数码技术有限公司持有玄派合伙50%股权,李振宇持有玄派合伙50%股权。亿道数码为普通合伙人。

(2) 本期子公司亿道数码与玄派合伙共同设立子公司深圳市玄派科技有限公司。玄派科技统一社会信用代码为91440300MA5HAJ024A,注册资本为2000万人民币;亿道数码持有玄派科技80%股权,玄派合伙持有玄派科技20%股权。

本期合并财务报表范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
亿道数码*1	深圳市	深圳市	软件行业	100		100		100		100.00		同一控制下企业合并
信息国际*2	香港	香港	海外销售	100		100		100		100.00		设立
亿多软件*3	深圳市	深圳市	批发行业	100		100		100		100.00		设立
亿境虚拟*4	深圳市	深圳市	电子行业		85.45		85.45		85.45		89.00	同一控制下企业合并
次元之造*5	深圳市	深圳市	零售行业		100		100		100		100.00	同一控制下企业合并
数码国际*6	香港	香港	海外销售		100		100		100		100.00	设立
台湾亿道*7	台湾	台湾	电子行业		100		100		100		100.00	设立
亿道软件*8	深圳市	深圳市	软件和信息 技术服务业		100		100					设立
玄派科技*9	深圳市	深圳市	科技推广和 应用服务业		90							设立
玄派合伙*10	深圳市	深圳市	商务服务业		50							设立

\*1 亿道数码成立于2010年11月10日,系在深圳市坪山局登记注册的有限责任公司(法人独资),注册号914403005642129148,注册资本为人民币260万元,其中亿道电子持股85%,马保军持股15%。

2013年10月17日,亿道数码通过股东会决议,同意增加注册资本至1,000万元。本次增资后,亿道电子持股85%,马保军持股15%。

2016年9月19日,亿道数码股东马保军与亿道控股签署《股权转让协议》,协议约定马保军将持有亿道数码15%的股权以1元/股的价格转让给亿道控股。本次股权转让后,亿道控股持股100%。

2017年3月15日,亿道数码通过股东会决议,同意增加注册资本至3,000万元,本次增资2,000万元中,亿道控股增资500万元,张治宇出资410.85万元,钟景维出资410.85万元,石庆出资423.3万元,马保军出资225万元,章艳萍出资15万元,张铁军出资15万元。本次增资后,亿道控股持股50%,石庆持股14.11%,钟景维持股13.7%,张治宇持股13.7%,马保军持股7.5%,章艳萍持股0.5%,张铁军持股0.5%。

2017年11月1日,亿道数码通过股东会决议,同意石庆将持有亿道数码4.23%的股权以423.30万元的价格转让给亿道控股,张治宇将持有亿道数码4.11%的股权以410.85万元的价格转让给亿道控股,钟景维将持有亿道数码4.11%的股权以410.85万元的价格转让给亿道控股,马保军将持有亿道数码5.61%的股权以561万元的价格转让给亿道控股,章艳萍将持有亿道数码0.15%的股权以15万元的价格转让给亿道控股,张铁军将持有亿道数码0.15%的股权以15万元的价格转让给亿道控股,本次股东转让股权与亿道控股签署《股权转让协议》。本次股权转让后,亿道控股持股68.36%,石庆持股9.87%,钟景维持股9.59%,张治宇持股9.59%,马保军持股1.89%,章艳萍持股0.35%,张铁军持股0.35%。

2018年11月13日,亿道数码股东签署了《股权转让协议书》,同时召开股东会,同意石庆将持有亿道数码9.88%的股权以296.31万元的价格转让给亿道信息,马保军持有亿道数码1.89%的股权以56.70万元的价格转让给亿道信息,钟景维持有亿道数码9.59%的股权以287.60万元的价格转让给亿道信息,张治宇持有亿道数码9.59%的股权以287.60万元的价格转让给亿道信息,章艳萍持有亿道数码0.35%的股权以10.50万元的价格转让给亿道信息,张铁军持有亿道数码0.35%的股权以10.50万元的价格转让给亿道信息,亿道控股持有亿道数码68.36%的股权以2,050.80万元的价格转让给亿道信息。

\*2 信息国际成立于2016年7月8日,系在香港特别行政区公司注册处注册的有限公司,公司注册证书号2400971,注册资本1万港币,本公司持股100%。

\*3 亿多软件成立于2019年8月5日,系在深圳市宝安局登记注册的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MA5FQGMPXD,注册资本为人民币500万元,其中本公司持股100%。

\*4 亿境虚拟成立于2015年12月23日,系在深圳市宝安局登记注册的有限责任公司,注册号91440300359609488T,注册资本500万元人民币,其中亿道电子持股82%,马保军持股18%。

2016年5月18日,亿境虚拟股东会增加公司注册资本至1,000万元。本次增资后,亿道电子持股82%,马保军持股18%。

2016年12月9日,亿境虚拟股东会同意公司股东马保军将其所占公司6%股权转让给亿道控股、1%股权转让给田卫兵,各方均签订《股权转让协议书》。本次股权转让后,亿道电子持股88%,马保军持股11%,田卫兵持股1%。

2017年4月24日,亿境虚拟股东会同意公司股东马保军将其所占公司1%股权转让给亿道控股,双方签订《股权转让协议书》。本次股权转让后,亿道电子持股89%,马保军持股10%,田卫兵持股1%。

2020年2月24日,亿境虚拟股东会同意公司股东亿道控股将其所占公司89%股权以人民币580.5203万元的价格转让给亿道数码。本次股权转让后,亿道数码持股89%,马保军持股10%,田卫兵持股1%。

2020年5月8日,亿境虚拟股东会同意亿道数码将其所占公司3.55%股权转让给深圳市亿境众创企业管理咨询合伙企业(有限合伙),双方签订《股权转让协议书》。本次股权转让后,亿道数码持股85.45%,马保军持股10%,深圳市亿境众创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)3.55%,田卫兵持股1%。

\*5 次元之造成立于2013年4月23日,系在深圳市市场监督管理局登记注册的有限责任公司(法人独资),注册号91440300067173184Y,注册资本为人民币600万元,其中杨柏英持股91%、章艳萍持股6%,付文高持股3%。

2016年10月18日,次元之造同意公司股东杨柏英将其占公司91%的股权转让给亿道控股,章艳萍将其占公司6%股权转让给亿道控股。本次股权转让后,亿道控股持股97%,付文高持股3%。

2020年2月24日,次元之造股东会同意亿道控股将其持有的公司97%股权转让给亿道数码、付文高将其持有的公司3%股权转让给亿道数码。本次股权转让后,亿道数码持股100%。

\*6 数码国际成立于2017年1月6日,系在香港特别行政区公司注册处注册的有限公司,公司注册证书号2473259,注册资本1万港币,亿道数码持股100%。

\*7 台湾亿道成立于2019年3月25日,系在台湾特别行政区公司注册处注册的有限公司,公司统一编号50995426,注册资本600万新台币,数码国际持股100%。

\*8 亿道软件成立于2021年7月21日,系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MA5GWQG324,注册资本为人民币500万元,其中亿道数码持股100%。



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

\*9 玄派科技成立于2022年4月28日,系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MA5HAJ024A,注册资本为人民币2,000万元,其中亿道数码持股80%,玄派合伙持股20%。

\*10 玄派合伙成立于2022年4月21日,系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MA5HA5MXXW,注册资本为人民币400万元,其中亿道数码持股50%,李振宇持股50%。亿道数码为普通合伙人。

## 2、报告期内公司无重要的非全资子公司

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、合营企业或联营企业的情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
国科亿道*1	深圳市	深圳市	互联网和相关服务							48.12		权益法	否

\*1 国科亿道成立于2017年2月24日，系在深圳市宝安局登记注册的有限责任公司，注册号91440300MA5ECU516L，注册资本为人民币1,000万元，其中本公司持股49%、北京国科环宇空间技术有限公司持股51%。

2018年3月22日，国科亿道股东会同意本公司及北京国科环宇空间技术有限公司将其占国科亿道各1.8%的股权转让给卢坤。本次股权转让后，本公司持股48.12%、北京国科环宇空间技术有限公司持股50.08%，卢坤持股1.8%。

2020年8月5日，国科亿道股东会同意股东北京国科环宇空间技术有限公司将其占国科亿道50.08%的股权转让给北京国科环宇科技股份有限公司。本次股权转让后，本公司持股48.12%、北京国科环宇科技股份有限公司持股50.08%，卢坤持股1.8%。

2020年12月3日，国科亿道股东会同意本公司将其持有的全部股份分别转让给北京亿科定承咨询服务中心（有限合伙）和深圳市国意致远管理咨询合伙企业（有限合伙），转让比例分别为36.75%、11.37%。

## 2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022. 9. 30/ 2022年1-9月	2021. 12. 31/ 2021年度	2020. 12. 31/ 2020年度	2019. 12. 31/ 2019年度
联营企业:				
投资账面价值合计				3,908,037.03
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润				-768,027.07
—其他综合收益				
—综合收益总额				-768,027.07

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、流动性风险和市场风险(包括汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监督,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的其他金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款,本公司认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022.9.30					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	33,358,473.61	15,756,998.20				49,115,471.81
应付票据	93,859,145.54					93,859,145.54
应付账款	244,693,174.52					244,693,174.52
其他应付款	34,531,319.70	592,940.28	3,181,491.30			38,305,751.28
一年内到期的非流动负债	7,491,194.47	6,072,847.80				13,564,042.27
其他流动负债	21,344,330.79					21,344,330.79
长期借款			400,372.00	47,539,877.00	119,800,647.77	167,740,896.77
租赁负债			3,840,656.33	1,202,245.51		5,042,901.84
<b>合计</b>	<b>435,277,638.63</b>	<b>22,422,786.28</b>	<b>7,422,519.63</b>	<b>48,742,122.51</b>	<b>119,800,647.77</b>	<b>633,665,714.82</b>

项目	2021.12.31					
	6个月以内	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	5,020,194.45	10,000,000.00				15,020,194.45
应付票据	100,774,012.18					100,774,012.18
应付账款	454,443,374.92	941,470.88				455,384,845.80
其他应付款	46,976,562.14	332,537.56				47,309,099.70
一年内到期的非流动负债	6,100,579.75	6,115,355.18				12,215,934.93
其他流动负债	34,783,155.18					34,783,155.18
长期借款				11,366,683.00	32,506,745.24	43,873,428.24
租赁负债			8,054,380.82	248,009.49		8,302,390.31
<b>合计</b>	<b>648,097,878.62</b>	<b>17,389,363.62</b>	<b>8,054,380.82</b>	<b>11,614,692.49</b>	<b>32,506,745.24</b>	<b>717,663,060.79</b>

项目	2020.12.31					
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-5年	5年以上	合计

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020.12.31					合计
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	3,805,130.00					3,805,130.00
应付票据	31,916,243.23					31,916,243.23
应付账款	243,211,868.41	68,341,992.86				311,553,861.27
其他应付款	10,189,587.59	1,166,095.94	297,000.00			11,652,683.53
其他流动负债	25,692,948.28					25,692,948.28
<b>合计</b>	<b>314,815,777.51</b>	<b>69,508,088.80</b>	<b>297,000.00</b>			<b>384,620,866.31</b>

项目	2019.12.31					合计
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	10,203.00	8,950,000.00				8,960,203.00
应付票据	14,182,070.66					14,182,070.66
应付账款	78,021,946.12	18,053,525.98	1,578,068.19			97,653,540.29
其他应付款	15,167,671.64	2,332,249.88	1,180,338.21			18,680,259.73
其他流动负债	27,633,298.63					27,633,298.63
<b>合计</b>	<b>135,015,190.05</b>	<b>29,335,775.86</b>	<b>2,758,406.40</b>			<b>167,109,372.31</b>

### (三) 市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,对本公司的净利润影响如下。管理层认为100个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
上升100个基点	-742,166.41	-211,625.04	-233,511.13	-264,434.73
下降100个基点	742,166.41	211,625.04	233,511.13	264,434.73

## 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022. 9. 30			2021. 12. 31			2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	253,779,280.90		253,779,280.90	401,960,065.91		401,960,065.91	73,946,694.76		73,946,694.76	86,497,248.25		86,497,248.25
应收票据	20,536,672.75		20,536,672.75	38,777,123.69		38,777,123.69						
应收账款	51,566,849.25		51,566,849.25	75,492,650.44		75,492,650.44	28,345,451.07		28,345,451.07	12,863,974.98		12,863,974.98
应付账款	64,263,510.13		64,263,510.13	128,228,798.51		128,228,798.51	88,517,452.11		88,517,452.11	19,929,715.22		19,929,715.22
应付票据	2,426,738.62		2,426,738.62	16,433,208.76		16,433,208.76	9,921,661.15		9,921,661.15			
<b>合计</b>	<b>392,573,051.65</b>		<b>392,573,051.65</b>	<b>660,891,847.31</b>		<b>660,891,847.31</b>	<b>200,731,259.09</b>		<b>200,731,259.09</b>	<b>119,290,938.45</b>		<b>119,290,938.45</b>



在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值5%,对本公司净利润的影响如下。管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升5%	11,015,683.55	15,791,632.89	163,753.88	3,374,362.02
下降5%	-11,015,683.55	-15,791,632.89	-163,753.88	-3,374,362.02

## 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。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.9.30 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
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			6,005,601.33	6,005,601.33
持续以公允价值计量的资产总额			6,005,601.33	6,005,601.33

项目	2021.12.31 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
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			5,273,013.69	5,273,013.69
持续以公允价值计量的资产总额			5,273,013.69	5,273,013.69

项目	2020.12.31 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
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			5,240,776.19	5,240,776.19
持续以公允价值计量的资产总额			5,240,776.19	5,240,776.19

项目	2019.12.31 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	
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			5,405,148.11	5,405,148.11
持续以公允价值计量的资产总额			5,405,148.11	5,405,148.11

## (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

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

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
亿道控股	深圳	投资实业	4792.3323 万元	55.25	55.25

本公司的控股股东系亿道控股,本公司的实际控制人系石庆、张治宇、钟景维。

说明:张治宇、钟景维、石庆直接持有本公司 14.05%的股份,通过亿道控股间接控制本公司 55.25%的股份,通过睿窗科技、亿道合创、亿丰众创、深圳亿嵘间接控制本公司 7.10%的股份,张治宇、钟景维、石庆三人合计控制本公司股份总数的 76.40%。张治宇、钟景维、石庆于 2018 年 4 月 28 日签署《一致行动协议》,约定对公司施加共同控制,对公司决策采取一致行动,同时三人约定“各方彼此协商,以求在一切关乎亿道控股及亿道信息的重大事宜上取得共识并达成一致行动的目的。如就某一事项各方经充分沟通协商仍无法达成一致意见时,以届时张治宇、石庆、钟景维三方中担任亿道信息董事长的一方意见为准,如届时亿道信息董事长职务非由张治宇、石庆、钟景维三方中任何一方担任时,以张治宇意见为准,其他成员应听取并采纳该意见,形成相同的意思表示并行使董事会、股东(大)会的表决权。”因此,张治宇、钟景维、石庆系本公司共同实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 报告期内与公司发生交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市国科亿道科技有限公司	曾为亿道信息的参股公司, 2020年12月退出
北京亿道电子技术有限公司	受控股股东控制
深圳市亿道电子科技有限公司	受控股股东控制
亿道投资有限公司	受控股股东控制
深圳市亿兆互联技术有限公司	受控股股东控制
上海亿道电子技术有限公司	受控股股东控制
伍丽	实际控制人张治宇配偶
韦宝燕	实际控制人钟景维配偶
杨柏英	实际控制人石庆配偶
马保军	持有本公司5%以上股份的股东、监事会成员
古锐	公司监事马保军之配偶
谌茶香	公司实际控制人之一张治宇之配偶伍丽之母

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
北京亿道电子技术有限公司	采购商品				369,566.37
国科亿道	采购商品			140,882.13	887.79
北京亿道电子技术有限公司	水费分摊				85,572.74
深圳市亿兆互联技术有限公司	采购固定资产				39,398.36
	接受认证测试服务			96,226.39	
深圳市亿道电子科技有限公司	采购固定资产				65,517.24
合计				237,108.52	560,942.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
国科亿道	销售商品			124,787.16	383,090.52
亿道控股	销售商品			338,649.56	32,525.66
深圳市亿兆互联技术有	销售商品			17,845.56	597,260.16

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
亿道投资有限公司	销售商品			366,686.34	
合计				847,968.62	1,012,876.34

## 2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
张治宇、伍丽、石庆、杨柏英、钟景维、马保军、古锐、深圳市亿道控股有限公司	65,000,000.00	2018-3-26	2019-3-26	是
马保军、古锐	9,362,190.00	2018-3-26	2019-3-26	是
张治宇	9,260,000.00	2018-6-11	2028-6-10	否
谌茶香	7,900,000.00	2018-6-11	2028-6-10	否
张治宇、伍丽、石庆、杨柏英、钟景维、韦宝燕、马保军、古锐、深圳市亿道控股有限公司	12,000,000.00	2018-7-19	2019-7-17	是
张治宇、石庆、杨柏英、钟景维、深圳市亿道控股有限公司	22,000,000.00	2018-8-8	2019-8-8	是
钟景维、韦宝燕	2,833,185.00	2018-8-8	2019-8-8	是
张治宇、石庆、钟景维、深圳市亿道控股有限公司	8,000,000.00	2018-12-28	2019-12-27	是
张治宇、伍丽、石庆、杨柏英、钟景维、韦宝燕、马保军、古锐、深圳市亿道控股有限公司	30,000,000.00	2019-4-18	2020-4-18	是
马保军、古锐	66,000,000.00	2019-4-18	2020-4-18	是
张治宇、伍丽、钟景维、石庆、马保军	10,000,000.00	2019-8-26	2020-8-25	是
张治宇、石庆、钟景维、深圳市亿道控股有限公司	5,000,000.00	2020-4-29	2021-4-28	是
石庆、张治宇、钟景维	15,000,000.00	2020-4-30	2020-10-30	是
张治宇、伍丽、石庆、杨柏英、钟景维、韦宝燕、马保军、古锐、深圳市亿道控股有限公司	30,000,000.00	2020-6-12	2021-4-23	是
张治宇、伍丽、钟景维、韦宝燕	66,000,000.00	2020-6-12	2021-4-23	是
深圳市亿道控股有限公司	1,000 万美元	2017-7-3	/	否
张治宇、钟景维、石庆	1,000 万美元	2019-10-31	/	否
马保军、石庆、张治宇、钟景维、伍丽、韦宝燕、杨柏英、古锐、深圳市亿道控股有限公司	最高额 5000 万人民币	2021-4-14	2022-4-8	是

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
张治宇、石庆、钟景维	最高额 2.8 亿人民币	2021-4-6	2033-3-30	否
亿道控股、张治宇、石庆、钟景维	100,000,000.00	2021-7-16	2022-7-8	是
张治宇、石庆、钟景维	5,000,000.00	2021-7-28	2021-7-27	是
亿道信息、张治宇、石庆、钟景维	4,500,000.00	2021-11-12	2022-9-5	是
亿道信息、张治宇、伍丽、钟景维、韦宝燕、石庆、杨柏英、马保军、古锐	120,000,000.00	2021-11-26	2022-11-21	否
张治宇、石庆、钟景维	最高额 1000 万人民币	2021-11-26	2022-11-21	否
张治宇、石庆、钟景维	60,000,000.00	2022-7-25	2023-7-24	否
亿道控股、张治宇、石庆、钟景维	200,000,000.00	2022-9-30	2024-9-21	否

### 3、关联方资金拆借

年度	关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息
2019	亿道控股*1	4,800,000.00	50,000.00	1,050,000.00	3,800,000.00	189,472.22
	钟景维*2	150,000.00		150,000.00		
	张治宇*3		10,000,000.00	10,000,000.00		208,333.00
2020	亿道控股*1	3,800,000.00		3,800,000.00		34,595.83

\*1 报告期期初,亿道数码和亿境虚拟对亿道控股的欠款分别为 4,739,090.36 元和 350.00 万元,2018 年期间亿道数码向亿道控股借款 700.00 万元,还款 10,739,090.36 元,亿境虚拟向亿道控股借款 70.00 万元,还款 40.00 万元;2019 年期间亿道数码向亿道控股再借款 5.00 万元,还款 105.00 万元;2020 年期间亿境虚拟向亿道控股还款 380.00 万元。截止报告期末,亿道数码和亿境虚拟对亿道控股的关联方借款已全部还清。

\*2. 亿道数码因经营需要,在 2018 年之前向股东钟景维借款用于经营,截止 2018 年 12 月 31 日,借款余额为人民币 15 万元,已于 2019 年全部还清。

\*3 2019 年 7 月次元之造向实控人张治宇借款 1000 万元用于日常经营,后因次元之造无清偿能力,于 2019 年 11 月将此笔债务转给了其控股股东亿道控股。亿道控股已于 2021 年 3 月将此笔借款归还给张治宇。

### 4、关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	456.00 万元	966.85 万元	516.25 万元	311.03 万元

## 5、其他关联交易

(1) 2020年2月24日,亿道控股通过股东会决议,同意以人民币580.5203万元将其持有亿境虚拟89%的股权转让给亿道数码。2020年2月24日,亿境虚拟召开股东会,全体股东一致同意上述股权变更方案。2020年2月24日,亿道数码召开股东会,全体股东一致同意上述股权变更方案。

(2) 2020年2月24日,次元之造通过股东会决议,同意亿道控股将其持有的97%股权作价1元转让给亿道数码、付文高将其持有的3%股权作价1元转让给亿道数码。2020年2月24日,亿道控股召开股东会,全体股东一致同意上述股权变更方案。2020年2月24日,亿道数码召开股东会,全体股东一致同意上述股权变更方案。

(3) 数码国际于2019年以其实控人张治宇、钟景维、石庆为投保人购买了汇丰人寿保险的翡翠环球世代万用寿险,数码国际为投保人及受益人;同时,数码国际以该保单作为开立信用证的质押物。

数码国际与实控人关联方之间发生的此关联交易系银行融资需要,保单持有人和受益人均均为数码国际,保单的分红、现金价值及最终理赔收益均归属于数码国际,投保人未享有保单提供的任何医疗或分红等权益。

(4) 公司实控人之一的石庆,其劳动合同关系在2020年11月1日已由上海亿道信息技术有限公司转入亿境虚拟,专职在亿境虚拟领薪;2020年11月1日-2020年12月31日期间,上海亿道信息技术有限公司向其支付了6,000元工资及社保。

(5) 2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-9月,公司向其他关联方自然人支付报酬金额分别为88.11万元、128.97万元、201.83万元和100.19万元。

(6) 2021年1月11日,深圳市亿道控股有限公司向深圳市亿道信息股份有限公司转让32个商标,商标权转让费用总金额为0元。

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022. 9. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	上海亿道电子技术有限公司							204,167.88	10,208.39
	深圳市亿道控股有限公司							36,754.00	1,837.70

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022. 9. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款					
	北京亿道电子技术有限公司				248,936.64
	国科亿道				887.79
其他应付款					
	亿道控股			565,834.03	4,331,238.20
	深圳市亿兆互联技术有限公司			96,226.39	
	张治宇				208,333.00
	上海亿道电子技术有限公司			26,319.44	20,319.44
预收款项					
	深圳市亿兆互联技术有限公司				2,568.00
	国科亿道				5,853.40

公司因经营需要，2019年公司向股东张治宇借入1,000万元流动资金，同时按年利率5%计提需要支付的利息208,333元。后因次元之造无清偿能力，于2019年11月将此笔债务转给了其控股股东亿道控股。亿道控股已于2021年3月将此笔借款归还给张治宇。

## 十一、 股份支付

### （一） 股份支付总体情况

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额			4,958,500.00	2,822,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额				2,252,300.00
公司本期失效的各项权益工具总额	63,000.00	253,000.00	24,000.00	14,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无
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	无	无	无

其他说明：

（1）根据公司2018年第三次临时股东大会决议，于2018年6月30日通过了《深圳市亿道信息股份有限公司2018年股权激励计划》，本次股权激励激励对象包括公司的高级管理人员、核心人员、以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的全体员工。激励对象共同出资设立睿窗科技作为持股平台，公司依据激励计划，由本公司控股股东亿道控股将其持有本公司的股份以有偿转让的方式转让给合伙企业，激励对象通过合伙企业间接持有本公司0.64%的股权。本次股权激励股数20.5万股，激励股权价格人民币7元/股。本次股权激励锁定时间自计划实施之日起至公司成功IPO后三年，公司评估解锁期时点为2025年5月31日。公司根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司2021年2月25日出具的国众联评报字[2021]第2-0257号《追溯资产评估报告》确认上述股份支付的每股公允价值。根据《追溯资产评估报告》，公司截至2017年12月31日采用收益法评估整体股权价值为17,653.77万元，对应每股公允价格为12.67元/股，与本次股权激励的认购价格7元/股形成差额5.67元/股，2019年、2020年、2021年度及2022年1-9月据此确认的股份支付分别为14.90万元、14.46万元、15.07万元、11.3万元。

（2）2019年12月10日，公司2019年第五次临时股东大会决议通过了《深圳市亿道信息股份有限公司2019年股权激励计划》。本次股权激励激励对象包括公司的高级管理人员、核心人员以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的员工。根据激励计划，激励对象共同出资设立亿道合创、亿丰众创作为持股平台，并由亿道控股将其持有公司的股份以有偿转让的方式转让给睿窗科技、亿道合创、亿丰众创，股数分别为20.80万股、29.15万股和16.10万股，占增资后公司股份比例的0.65%、0.92%和0.51%。在扣除预留股份后，本次股权激励授予激励对象的股数分别为20.80万股、20.15万股和16.10万股，占增资后公司股份比例的0.65%、0.63%和0.51%。



本次股权激励授予日为2019年12月10日,激励股数57.05万股,每股价格10元。根据公司2018年11月授予员工激励股权时的上市进度安排以及股权激励方案、合伙协议的相关条款,本次受激励对象的服务期限为自股权计划实施之日起至公司IPO完成后三年,公司据此评估解锁期时点为2025年5月31日。

公司参考2019年12月26日亿道控股有与国科鼎奕签署的《关于深圳市亿道信息股份有限公司之股份转让协议》中的每股转让价格25元确认每股公允价值,与本次股权激励的认购价格10元/股形成差额15元/股,公司将此次受让形成的股份支付在受激励对象服务期限摊销,2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-9月确认的股份支付分别为12.77万元、147.74万元、132.49万元、96.35万元。

(3)2019年12月,公司控股股东亿道控股通过增资方式,以4.09元/股的价格授予刘远贵亿道控股股权191.69万股,以4.09元/股的价格授予陈粮亿道控股股权4.79万股;通过股权转让的方式,以3.34元/股的价格授予乔敏洋19.17万股,以3.35元/股的价格授予韦西妙9.58万股。上述股权授予未约定服务期限。根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司于2020年4月25日出具的国众联评报字(2020)第2-0556号《深圳市亿道控股有限公司拟股份支付所涉及的深圳市亿道控股有限公司股东全部权益价值评估报告》,亿道控股每股公允价值为12.63元/股,公司将此次增资及受让形成的股份支付在2019年度一次性确认1,946.24万元。

(4)2020年12月4日,2020年第五次临时股东大会决议通过了《深圳市亿道信息股份有限公司2020年股权激励计划》,本次股权激励激励对象包括公司的高级管理人员、核心人员以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的员工。根据激励计划,激励对象共同出资设立深圳亿嵘作为持股平台,并与睿窗科技、亿道合创、亿丰众创共同向公司分别认购168.15万股、101万股、108.05万股和106.25万股,占增资后公司股份比例的1.60%、0.96%、1.03%和1.01%;同时,亿道控股通过亿道合创将其间接持有公司的13万股转让予部分平台员工。上述增资及受让在扣除预留股份后,分别授予激励对象的股数为167.95万股、113.80万股、108.05万股和106.05万股,占增资后公司股份比例的1.59%、1.08%、1.03%和1.01%。

本次股权激励授予日为2020年12月4日,激励股数495.85万股,每股价格6元。根据公司2020年12月授予员工激励股权时的上市进度安排以及股权激励方案、合伙协议的相关条款,本次受激励对象服务期限为自股权计划实施之日起至公司IPO完成后三年,公司据此评估解锁期时点为2025年5月31日。

公司参考2020年12月4日亿道信息有与宝安基金、深创投签署的《关于深圳市亿道信息股份有限公司之投资协议》的增资价格10元/股确定每股公允价值,与本次激励股权价格人民币6元/股差额确认4元/股。公司将此次增资及受让形成的股份支付在受激励对象服务期限摊销,2020年度、2021年度及2022年1-9月确认股份支付分别为36.06万元、411.47万元、301.67万元。

(5) 2022年5月，李振宇以1元的价格受让亿道数码持有的玄派合伙的50%份额，受让后李振宇持有玄派合伙50%出资份额，对应玄派合伙注册资本200万元。玄派合伙系公司为进行员工激励而设立的员工持股平台，玄派合伙持有玄派科技20%的股权，因此李振宇通过玄派合伙间接持有玄派科技10%的股权。

鉴于玄派科技于2022年4月成立，成立时间较短，故以1元/注册资本确定每股公允价值，本次激励对象李振宇在PC领域从事产品规划及运营工作多年，具有丰富的笔记本电脑产品技术开发、品牌塑造、供应链管理的经验，为快速搭建电商运营团队，拓展在线销售渠道，树立市场口碑，公司引入李振宇及其团队进行笔记本电脑等智能硬件产品的推广和销售，发展国内消费市场。

李振宇的锁定期及服务期限为2022年5月至2027年5月，公司将此次通过玄派合伙所形成的股份支付在李振宇服务期限摊销，2022年5-9月确认股份支付16.67万元。在服务期内，如果李振宇离职，其持有的玄派合伙的份额需按照1元价格转让给玄派合伙的执行事务合伙人或其指定人员。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者增资时的价格确认	参考近期外部投资者增资时的价格确认	参考近期外部投资者增资时的价格确认	参考近期外部投资者增资时的价格及按评估价确认
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股东会决议	股东会决议	股东会决议	股东会决议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	61,170,373.72	56,910,551.00	51,320,274.71	49,337,683.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,259,822.72	5,590,276.29	1,982,591.24	19,739,151.30

## (三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期内，未发生股份支付修改、终止情况。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	13,992,528.41
1至2年	4,361,421.45
2至3年	1,232,993.67
合计	19,586,943.53

#### 2、 已签订的正在或准备履行的其他合同及财务影响

本公司“坪山研发及产业化建设基地建设项目”重要合同总金额为32,114.5万元,工程内容包括基地建设、工程勘察、地形测绘、工程设计、造价咨询、项目评估、工程监理和工程施工等。截至2022年9月30日,尚未履行合同金额为14,253.95万元,主要系与江苏天亿建设工程有限公司签订的《亿道大厦总承包工程施工合同》尚未履行的合同金额为12,937.18万元。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 外观设计专利侵权纠纷案件

2019年3月22日,松下电器产业株式会社以亿道信息生产并销售的“全坚固三防笔记本EM-X11及EM-X11G”产品侵害其外观专利权为由,向北京知识产权法院提交起诉状,请求判令亿道信息停止生产或销售被控侵权的相关产品并赔偿相关损失七十二万元人民币。

此案中被诉侵犯的三种外观专利名称及专利号分别为“带有便携电子计算机连接端子的键盘用框体”的ZL201530265885.3号外观设计专利;名称为“便携电子计算机”的ZL201530265821.3号外观设计专利以及名称为“便携电子计算机”的ZL201530266066.0号外观设计专利。

亿道信息于2019年6月对上述三种外观设计专利向国家知识产权局提起外观专利无效宣告请求,国家知识产权局于2020年1月19日下发第42933号无效宣告请求审查

决定书,宣告 ZL201530265821.3 号外观设计专利无效;于 2020 年 1 月 20 日下发第 43003 号无效宣告请求审查决定书,宣告 ZL201530266066.0 号外观设计专利权无效,于 2020 年 10 月 23 日下发第 46522 号无效宣告请求审查决定书,宣告 ZL201530265885.3 号外观设计专利权无效。

松下电器产业株式会社就 ZL201530265821.3 号、ZL201530266066.0 号涉案专利于 2020 年 4 月 16 日,就 ZL201530265885.3 号涉案专利于 2021 年 1 月 20 日,以国家知识产权局为被告向北京知识产权法院提起行政诉讼,请求判令国家知识产权局撤销其作出的无效宣告请求审查决定,并重新作出无效宣告请求审查决定。

2021 年 2 月 5 日,北京知识产权法院出具民事裁定书,鉴于松下电器产业株式会社据以主张权利的涉案专利已经被国家知识产权局宣告无效,裁定驳回松下电器产业株式会社的就上述涉案专利的起诉。

2021 年 6 月 28 日,北京知识产权法院判决驳回案件原告松下电器产业株式会社于 2020 年 4 月 16 日、2021 年 1 月 20 日提起的行政诉讼请求。

2021 年 8 月 4 日,松下电器产业株式会社以国家知识产权局及亿道信息为被上诉人,就上述案件向最高人民法院提起上诉,认为北京知识产权法院于 2021 年 6 月 28 日做出的行政判决适用法律错误,认定事实不清,请求判令涉案专利有效。

2021 年 12 月 13 日,北京知识产权法院作出“(2021)京 73 行初 6071 号”行政判决书,判决驳回原告松下电器产业株式会社的诉讼请求。

2022 年 1 月 14 日,松下电器产业株式会社以国家知识产权局及亿道信息为被上诉人,就上述案件向最高人民法院提起上诉,认为(2020)京 73 行初 6071 号行政判决适用法律错误,认定事实不清,请求判令涉案专利有效。

2022 年 6 月 22 日,最高人民法院分别就 ZL201530265821.3 号、ZL201530266066.0 号涉案专利作出“(2021)最高法知行终 1145 号”“(2021)最高法知行终 1094 号”行政判决书,判决驳回上诉,维持原判。

2022 年 11 月 7 日,最高人民法院作出“(2022)最高法知行终 351 号”行政判决书,判决驳回原告松下电器产业株式会社的诉讼请求。

截至报告报出日,上述民事案件已审结,ZL201530265821.3 号、ZL201530266066.0 号以及 ZL201530265885.3 号涉案专利行政诉讼均已审结。

### 十三、 资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

公司资产负债表日后不存在重要的非调整事项。

#### (二) 利润分配情况

公司资产负债表日后不进行利润分配。

### 十四、 其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司报告期内不存在多种经营,无报告分部。

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期内不存在其他需要披露的重要事项。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 货币资金

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	119,643,471.65	106,687,241.16	141,780,512.68	42,343,229.35
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,505,792.02	500,000.00
<b>合计</b>	<b>120,643,471.65</b>	<b>107,687,241.16</b>	<b>143,286,304.70</b>	<b>42,843,229.35</b>

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	97,477,531.46	6,895,139.35	5,865,088.94	1,079,082.68
1至2年				13,283.00
2至3年				818,267.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
3年以上				
小计	97,477,531.46	6,895,139.35	5,865,088.94	1,910,632.68
减：坏账准备	2,369,318.92	316,066.32	293,254.45	882,076.63
<b>合计</b>	<b>95,108,212.54</b>	<b>6,579,073.03</b>	<b>5,571,834.49</b>	<b>1,028,556.05</b>

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2022年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,477,531.46	100.00	2,369,318.92	2.43	95,108,212.54
其中：					
账龄组合	47,386,378.40	48.61	2,369,318.92	5.00	45,017,059.48
关联方组合	50,091,153.06	51.39			50,091,153.06
<b>合计</b>	<b>97,477,531.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,369,318.92</b>		<b>95,108,212.54</b>

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	6,895,139.35	100.00	316,066.32	4.58	6,579,073.03
其中：					
账龄组合	6,321,326.33	91.68	316,066.32	5.00	6,005,260.01
关联方组合	573,813.02	8.32			573,813.02
<b>合计</b>	<b>6,895,139.35</b>	<b>100.00</b>	<b>316,066.32</b>		<b>6,579,073.03</b>

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,865,088.94	100.00	293,254.45	5.00	5,571,834.49
其中：					
账龄组合	5,865,088.94	100.00	293,254.45	5.00	5,571,834.49
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>5,865,088.94</b>	<b>100.00</b>	<b>293,254.45</b>		<b>5,571,834.49</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	829,150.00	43.40	829,150.00	100.00	
其中:					
预计无法收回	829,150.00		829,150.00		
按组合计提坏账准备	1,081,482.68	56.60	52,926.63	4.89	1,028,556.05
其中:					
账龄组合	1,056,132.69	55.28	52,926.63	5.01	1,003,206.06
关联方组合	25,349.99	1.33			25,349.99
<b>合计</b>	<b>1,910,632.68</b>	<b>100.00</b>	<b>882,076.63</b>		<b>1,028,556.05</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海琴卓电子有限公司	788,150.00	788,150.00	100.00	无法收回货款
上海星阑环保科技有限公司	41,000.00	41,000.00	100.00	无法收回货款
合计	829,150.00	829,150.00		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2022. 9. 30			2021. 12. 31			2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,386,378.40	2,369,318.92	5.00	6,321,326.33	316,066.32	5.00	5,865,088.94	293,254.45	5.00	1,053,732.69	52,686.63	5.00
1至2年										2,400.00	240.00	10.00
合计	47,386,378.40	2,369,318.92		6,321,326.33	316,066.32		5,865,088.94	293,254.45		1,056,132.69	52,926.63	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018. 12. 31	会计政策变更调整	2019. 1. 1	本期变动金额			2019. 12. 31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	976,637.54		976,637.54		94,560.91		882,076.63
合计	976,637.54		976,637.54		94,560.91		882,076.63

类别	2019. 12. 31	会计政策变更调整	2020. 1. 1	本期变动金额			2020. 12. 31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	882,076.63		882,076.63	242,727.82		831,550.00	293,254.45
合计	882,076.63		882,076.63	242,727.82		831,550.00	293,254.45



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	293,254.45	22,811.87			316,066.32
<b>合计</b>	<b>293,254.45</b>	<b>22,811.87</b>			<b>316,066.32</b>

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	316,066.32	2,053,252.60			2,369,318.92
<b>合计</b>	<b>316,066.32</b>	<b>2,053,252.60</b>			<b>2,369,318.92</b>

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款			831,550.00	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
亿道信息国际有限公司	49,873,934.96	51.16	
东莞市艾普达科技有限公司	46,846,773.40	48.06	2,342,338.67
厦门美亚中敏科技有限公司	264,000.00	0.27	13,200.00
深圳市亿道数码技术有限公司	217,218.10	0.22	
北京踏歌智行科技有限公司	91,980.00	0.09	4,599.00
<b>合计</b>	<b>97,293,906.46</b>	<b>99.80</b>	<b>2,360,137.67</b>

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市朗华供应链服务有限公司	5,235,474.83	75.93	261,773.74
云领信息技术(天津)有限公司	1,051,050.00	15.24	52,552.50
亿道信息国际有限公司	573,813.02	8.32	
杭州点皓科技有限公司	16,160.00	0.23	808.00
广东博智林机器人有限公司	15,603.00	0.23	780.15
<b>合计</b>	<b>6,892,100.85</b>	<b>99.95</b>	<b>315,914.39</b>

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市朗华供应链服务有限公司	5,674,416.58	96.75	283,720.83
Victor siame	158,124.36	2.70	7,906.22
杭州点皓科技有限公司	13,860.00	0.24	693.00
深圳市诺威高技术有限公司	7,800.00	0.13	390.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
蜂巢动力系统(江苏)有限公司	6,600.00	0.11	330.00
合计	5,860,800.94	99.93	293,040.05

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海琴卓电子有限公司	788,150.00	41.25	788,150.00
中移(杭州)信息技术有限公司	596,809.00	31.24	29,840.45
深圳市华富洋供应链有限公司	335,590.95	17.56	16,779.55
北京酷瑞时代科技发展有限公司	116,345.13	6.09	5,817.26
上海星阑环保科技有限公司	41,000.00	2.15	41,000.00
合计	1,877,895.08	98.29	881,587.26

(三) 其他应收款

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	9,767,301.36	10,191,468.10	6,963,516.57	502,965.63
合计	9,767,301.36	10,191,468.10	6,963,516.57	502,965.63

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	3,164,318.78	9,969,361.33	6,541,374.31	514,753.12
1至2年	6,536,156.29	18,000.00	457,546.80	10,500.18
2至3年		457,546.80	10,500.18	3,000.00
3至4年	147,884.80	10,500.18	6,000.00	3,000.00
4至5年	10,500.18	6,000.00		
5年以上	6,000.00			
小计	9,864,860.05	10,461,408.31	7,015,421.29	531,253.30
减: 坏账准备	97,558.69	269,940.21	51,904.72	28,287.67
合计	9,767,301.36	10,191,468.10	6,963,516.57	502,965.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,864,860.05	100.00	97,558.69	0.99	9,767,301.36
其中:					

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	952,533.13	9.66	97,558.69	10.24	854,974.44
关联方组合	8,912,326.92	90.34			8,912,326.92
<b>合计</b>	<b>9,864,860.05</b>	<b>100.00</b>	<b>97,558.69</b>		<b>9,767,301.36</b>

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,461,408.31	100.00	269,940.21	2.58	10,191,468.10
其中：					
账龄组合	3,901,662.95	37.30	269,940.21	6.92	3,631,722.74
关联方组合	6,559,745.36	62.70			6,559,745.36
<b>合计</b>	<b>10,461,408.31</b>	<b>100.00</b>	<b>269,940.21</b>		<b>10,191,468.10</b>

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,015,421.29	100.00	51,904.72	0.74	6,963,516.57
其中：					
账龄组合	507,046.98	7.23	51,904.72	10.24	455,142.26
关联方组合	6,508,374.31	92.77			6,508,374.31
<b>合计</b>	<b>7,015,421.29</b>	<b>100.00</b>	<b>51,904.72</b>		<b>6,963,516.57</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	531,253.30	100.00	28,287.67	5.32	502,965.63
其中:					
账龄组合	531,253.30	100.00	28,287.67	5.32	502,965.63
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>531,253.30</b>	<b>100.00</b>	<b>28,287.67</b>		<b>502,965.63</b>

按组合计提坏账准备:

账龄分析法组合计提项目:

名称	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	737,433.15	36,871.66	5.00	3,409,615.97	170,480.80	5.00	33,000.00	1,650.00	5.00	514,753.12	25,737.65	5.00
1至2年	50,715.00	5,071.50	10.00	18,000.00	1,800.00	10.00	457,546.80	45,754.68	10.00	10,500.18	1,050.02	10.00
2至3年				457,546.80	91,509.36	20.00	10,500.18	2,100.04	20.00	3,000.00	600.00	20.00
3至4年	147,884.80	44,365.44	30.00	10,500.18	3,150.05	30.00	3,000.00	900.00	30.00	3,000.00	900.00	30.00
4至5年	10,500.18	5,250.09	50.00	6,000.00	3,000.00	50.00	3,000.00	1,500.00	50.00			
5年以上	6,000.00	6,000.00	100.00									
<b>合计</b>	<b>952,533.13</b>	<b>97,558.69</b>		<b>3,901,662.95</b>	<b>269,940.21</b>		<b>507,046.98</b>	<b>51,904.72</b>		<b>531,253.30</b>	<b>28,287.67</b>	

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2022年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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)	
2019.1.1 余额	137,778.05			137,778.05
2019.1.1 余额在本期	137,778.05			137,778.05
--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				
本期转回	109,490.38			109,490.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	28,287.67			28,287.67

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)	
2019.12.31 余额	28,287.67			28,287.67
2019.12.31 余额在本期	28,287.67			28,287.67
--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	23,617.05			23,617.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	51,904.72			51,904.72

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)	
2020.12.31 余额	51,904.72			51,904.72
2020.12.31 余额在本期	51,904.72			51,904.72
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本期计提	218,035.49			218,035.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	269,940.21			269,940.21

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)	
2021.12.31 余额	269,940.21			269,940.21
2021.12.31 余额在本期	269,940.21			269,940.21
--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				
本期转回	172,381.52			172,381.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.9.30 余额	97,558.69			97,558.69

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	137,778.05		137,778.05		109,490.38		28,287.67
合计	137,778.05		137,778.05		109,490.38		28,287.67

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	28,287.67	23,617.05			51,904.72
合计	28,287.67	23,617.05			51,904.72

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2022年9月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	51,904.72	218,035.49			269,940.21
<b>合计</b>	<b>51,904.72</b>	<b>218,035.49</b>			<b>269,940.21</b>

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	269,940.21		172,381.52		97,558.69
<b>合计</b>	<b>269,940.21</b>		<b>172,381.52</b>		<b>97,558.69</b>

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方往来款	8,912,326.92	6,559,745.36	6,508,374.31	
应收退税款		3,326,197.53		
押金、保证金	756,307.63	553,261.80	507,046.98	474,046.98
员工借支及备用金	32,400.00			50,000.00
其他	163,825.50	22,203.62		7,206.32
<b>合计</b>	<b>9,864,860.05</b>	<b>10,461,408.31</b>	<b>7,015,421.29</b>	<b>531,253.30</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.9.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
亿道信息国际有限公司	合并内关联方	8,912,326.92	1年以内,1-2年	90.34	
超捷织造(深圳)有限公司	押金	541,207.65	1年以内	5.49	27,060.38
深圳市美生慧谷孵化管理有限公司	押金	198,599.80	1-2年,3-4年	2.01	49,436.94
夏明翠	员工借支	15,000.00	1年以内	0.15	750.00
张新	员工借支	10,000.00	1年以内	0.10	500.00
<b>合计</b>		<b>9,677,134.37</b>		<b>98.09</b>	<b>77,747.32</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021. 12. 31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
亿道信息国际有限公司	关联方往来	6,559,745.36	1年以内	62.70	
国家税务总局深圳市宝安区税务局	出口退税	3,326,197.53	1年以内	31.79	166,309.88
深圳市美生慧谷孵化管理有限公司	押金	508,261.80	1年以内、2-3年	4.86	94,045.11
深圳市汇金耀投资管理有限公司	押金	36,000.00	1年以内、1-2年	0.34	2,700.00
江苏天亿建设工程有限公司	其他	14,703.44	1年以内	0.14	735.17
<b>合计</b>		<b>10,444,908.13</b>		<b>99.83</b>	<b>263,790.16</b>

单位名称	款项性质	2020. 12. 31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
亿道信息国际有限公司	关联方往来	6,508,374.31	1年以内	92.77	
深圳市美生慧谷孵化管理有限公司	押金	457,546.80	1-2年	6.52	45,754.68
深圳市汇金耀投资管理有限公司	押金	18,000.00	1年以内	0.26	900.00
浦京微沃生物科学园运营(深圳)有限公司	押金	15,000.00	1年以内	0.21	750.00
深圳市顺美德办公设备有限公司	押金	9,000.00	2-3年、3-4年、4-5年	0.13	3,000.00
<b>合计</b>		<b>7,007,921.11</b>		<b>99.89</b>	<b>50,404.68</b>

单位名称	款项性质	2019. 12. 31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市美生慧谷孵化管理有限公司	押金	457,546.80	1年以内	86.13	22,877.34
唐菁	员工借支及备用金	50,000.00	1年以内	9.41	2,500.00
深圳市顺美德办公设备有限公司	押金	9,000.00	1-2年、2-3年、3-4年	1.69	1,800.00
深圳市宝安区物业专项维修资金管理中心	押金	7,500.18	1-2年	1.41	750.02



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2022年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
爱德森(厦门)电子有限公司	其他	7,206.32	1年以内	1.36	360.32
<b>合计</b>		<b>531,253.30</b>		<b>100.00</b>	<b>28,287.68</b>

(8) 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 存货

1、 存货分类

项目	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	25,613,808.87	1,266,223.57	24,347,585.30	42,044,131.63	1,689,749.70	40,354,381.93	30,182,315.34	1,366,297.49	28,816,017.85	20,443,519.82	578,948.63	19,864,571.19
半成品	3,622,532.46	642,215.34	2,980,317.12	3,631,414.86	525,899.91	3,105,514.95	3,721,349.91	420,354.39	3,300,995.52	5,098,616.20	171,171.57	4,927,444.63
产成品	44,309,566.33	450,921.78	43,858,644.55	39,664,216.10	202,919.32	39,461,296.78	19,094,063.07	700,026.06	18,394,037.01	23,639,630.51	607,112.23	23,032,518.28
委托加工物资	5,978,749.29		5,978,749.29	6,005,474.97		6,005,474.97	5,985,571.93		5,985,571.93	3,021,615.49		3,021,615.49
在制品	12,696,451.61		12,696,451.61	12,321,886.93		12,321,886.93	6,953,276.68		6,953,276.68	2,628,111.62		2,628,111.62
发出商品	505,517.51		505,517.51	109,086.12		109,086.12	1,700,613.70		1,700,613.70	3,512,770.92		3,512,770.92
合计	92,726,626.07	2,359,360.69	90,367,265.38	103,776,210.61	2,418,568.93	101,357,641.68	67,637,190.63	2,486,677.94	65,150,512.69	58,344,264.56	1,357,232.43	56,987,032.13

## 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	752,759.67			173,811.04		578,948.63
半成品	215,341.88			44,170.31		171,171.57
产成品	252,978.87	354,133.36				607,112.23
<b>合计</b>	<b>1,221,080.42</b>	<b>354,133.36</b>		<b>217,981.35</b>		<b>1,357,232.43</b>

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	578,948.63	787,348.86				1,366,297.49
半成品	171,171.57	249,182.82				420,354.39
产成品	607,112.23	92,913.83				700,026.06
<b>合计</b>	<b>1,357,232.43</b>	<b>1,129,445.51</b>				<b>2,486,677.94</b>

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,366,297.49	1,332,599.54		1,009,147.33		1,689,749.70
半成品	420,354.39	238,870.50		133,324.98		525,899.91
产成品	700,026.06	176,599.43		673,706.17		202,919.32
<b>合计</b>	<b>2,486,677.94</b>	<b>1,748,069.47</b>		<b>1,816,178.48</b>		<b>2,418,568.93</b>

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,689,749.70	983,637.75		1,407,163.88		1,266,223.57
半成品	525,899.91	264,368.52		148,053.09		642,215.34
产成品	202,919.32	389,899.48		141,897.02		450,921.78
<b>合计</b>	<b>2,418,568.93</b>	<b>1,637,905.75</b>		<b>1,697,113.99</b>		<b>2,359,360.69</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 长期股权投资

项目	2022. 9. 30			2021. 12. 31			2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	155,615,258.47		155,615,258.47	153,220,728.28		153,220,728.28	149,974,218.55		149,974,218.55	148,920,603.36		148,920,603.36
对联营、合营企业投资										1,880,469.26		1,880,469.26
合计	155,615,258.47		155,615,258.47	153,220,728.28		153,220,728.28	149,974,218.55		149,974,218.55	150,801,072.62		150,801,072.62

1、对子公司投资

被投资单位	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿道信息国际有限公司	8,922.00			8,922.00		
深圳市亿道数码技术有限公司	146,895,041.94	1,016,639.42		147,911,681.36		
深圳市亿多软件技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	146,903,963.94	2,016,639.42		148,920,603.36		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2022年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿道信息国际有限公司	8,922.00			8,922.00		
深圳市亿道数码技术有限公司	147,911,681.36	1,053,615.19		148,965,296.55		
深圳市亿多软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>148,920,603.36</b>	<b>1,053,615.19</b>		<b>149,974,218.55</b>		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿道信息国际有限公司	8,922.00			8,922.00		
深圳市亿道数码技术有限公司	148,965,296.55	3,246,509.73		152,211,806.28		
深圳市亿多软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>149,974,218.55</b>	<b>3,246,509.73</b>		<b>153,220,728.28</b>		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿道信息国际有限公司	8,922.00			8,922.00		
深圳市亿道数码技术有限公司	152,211,806.28	2,394,530.19		154,606,336.47		
深圳市亿多软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>153,220,728.28</b>	<b>2,394,530.19</b>		<b>155,615,258.47</b>		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
深圳市国科亿道 科技有限公司	2,648,496.33			-768,027.07						1,880,469.26	
小计	2,648,496.33			-768,027.07						1,880,469.26	
<b>合计</b>	<b>2,648,496.33</b>			<b>-768,027.07</b>						<b>1,880,469.26</b>	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
深圳市国科亿道 科技有限公司	1,880,469.26		-1,880,469.26								
小计	1,880,469.26		-1,880,469.26								
<b>合计</b>	<b>1,880,469.26</b>		<b>-1,880,469.26</b>								

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-9月		2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,624,229.76	166,765,127.23	293,223,082.67	190,913,296.41	210,501,073.93	130,275,780.16	186,868,619.56	103,040,077.23
其他业务	13,234,014.18	8,794,856.36	31,936,052.68	23,506,647.67	20,477,588.09	12,690,659.22	14,601,315.58	9,879,655.93
<b>合计</b>	<b>271,858,243.94</b>	<b>175,559,983.59</b>	<b>325,159,135.35</b>	<b>214,419,944.08</b>	<b>230,978,662.02</b>	<b>142,966,439.38</b>	<b>201,469,935.14</b>	<b>112,919,733.16</b>

(七) 投资收益

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益		29,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益				-768,027.07
处置长期股权投资产生的投资收益			3,686,830.74	
理财收益				49,226.03
<b>合计</b>		<b>29,000,000.00</b>	<b>18,686,830.74</b>	<b>14,281,198.96</b>

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	说明
非流动资产处置损益	246,916.55	175,751.92	3,675,961.90	-391,458.81	
越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助(与 企业业务密切相关,按照国家 统一标准定额或定量享受的政 府补助除外)	21,721,596.80	12,520,882.22	5,719,381.59	6,457,104.36	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		127,433.57			
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损 益					
因不可抗力因素,如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备					
债务重组损益					
企业重组费用,如安置职工的 支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益			-298,809.14	-5,840,964.35	
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益					



深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,286,951.00	1,166,546.28	5,731,959.56	1,450,966.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-18,572,282.40	
小计	23,255,464.35	13,990,613.99	14,828,493.91	-16,896,634.91	
所得税影响额	-3,507,368.87	-2,035,915.28	-2,269,095.46	1,658,350.58	
少数股东权益影响额(税后)	-83,038.19	-196,347.90	-137,849.35	-57,126.90	
<b>合计</b>	<b>19,665,057.29</b>	<b>11,758,350.81</b>	<b>12,421,549.10</b>	<b>-15,295,411.23</b>	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022年1-9月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.54	1.7105	1.6247
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.60	1.5138	1.4378

2021年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.94	2.2720	2.1569
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.10	2.1543	2.0451

2020年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	58.24	2.1505	2.1353
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.43	2.0057	1.9915

2019年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.45	1.8752	1.8715
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.08	2.3680	2.3633

  
 深圳市亿道信息股份有限公司  
 (加盖公章)  
 二〇二二年十二月八日



证书编号: 110004230087  
 No. of Certificate:  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Approved Institute (C.I.):  
 发证日期: 2010 年 04 月 16 日  
 Date of Issue:

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格者, 证书有效一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

2016-7-30

2016-7-30



姓名: 董俊峰  
 Full name:  
 性别: 男  
 Sex:  
 出生日期: 1974-06-10  
 Date of birth:  
 工作单位: 瑞富通会计师事务所有限公司深圳分所  
 Working unit:  
 身份证号码: 430524740610071  
 Identity card No.:



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格者, 证书有效一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年度检验登记



110004230087  
 深圳市注册会计师协会

2019年04月28日

一年  
 one year

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Hour by a CPA

同意登记  
Agree the holder to be transferred from

原会计师事务所  
CPA  
印章  
Stamp of the transferor  
2024年2月28日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

新会计师事务所  
CPA  
印章  
Stamp of the transferee  
2024年2月28日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

原会计师事务所  
CPA  
印章  
Stamp of the transferor  
2024年2月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

新会计师事务所  
CPA  
印章  
Stamp of the transferee  
2024年2月28日



姓 名  
Full name  
性 别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



证书编号  
No. of Certificate  
发证日期  
Date of Issuance



注册会计师协会  
310000210036  
李XX

本证书经协会年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration





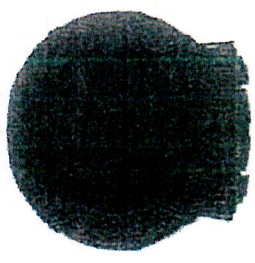
证书序号: 0014624

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日