

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85560449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

深圳凡维泰科技服务有限公司

2022 年度审计报告

川华信审(2023)第 0034-001 号

目录:

- |           |          |
|-----------|----------|
| 1、审计报告    | 6、财务报表附注 |
| 2、资产负债表   |          |
| 3、利润表     |          |
| 4、现金流量表   |          |
| 5、股东权益变动表 |          |

# 审计报告

川华信审（2023）第 0034-001 号

四川中光防雷科技股份有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了深圳凡维泰科技服务有限公司（以下简称凡维泰科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凡维泰科技公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于凡维泰科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凡维泰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凡维泰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凡维泰科技公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凡维泰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凡维泰科技公司不能持续经营。

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

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。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年三月三十日



## 资产负债表（续）

编制单位：深圳凡维泰科技服务有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 负债和所有者权益（或股东权益）   | 附注编号       | 年末数            | 年初数            |
|-------------------|------------|----------------|----------------|
| 流动负债              |            |                |                |
| 短期借款              | 四、10       | 3,387,142.11   | -              |
| 交易性金融负债           |            |                |                |
| 衍生金融负债            |            |                |                |
| 应付票据              |            |                |                |
| 应付账款              | 四、11       | 10,824,833.81  | 6,302,190.40   |
| 预收款项              |            |                |                |
| 合同负债              | 四、12       | 317,255.44     | 65,801.77      |
| 应付职工薪酬            | 四、13       | 2,935,057.00   | 2,396,518.24   |
| 应交税费              | 四、14       | 84,741.65      | 367,847.14     |
| 其他应付款             | 四、15       | 87,526,879.77  | 63,943,564.48  |
| 持有待售负债            |            |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       |            |                |                |
| 其他流动负债            | 四、16       | 37,054.47      | 8,554.23       |
| 流动负债合计            |            | 105,112,964.25 | 73,084,476.26  |
| 非流动负债             |            |                |                |
| 长期借款              |            |                |                |
| 应付债券              |            |                |                |
| 其中：优先股            |            |                |                |
| 永续债               |            |                |                |
| 租赁负债              |            |                |                |
| 长期应付款             |            |                |                |
| 预计负债              |            |                |                |
| 递延收益              |            |                |                |
| 递延所得税负债           |            |                |                |
| 其他非流动负债           |            |                |                |
| 非流动负债合计           |            | -              | -              |
| 负 债 合 计           |            | 105,112,964.25 | 73,084,476.26  |
| 所有者权益             |            |                |                |
| 实收资本（或股本）         | 四、17       | 11,100,000.00  | 11,100,000.00  |
| 其他权益工具            |            |                |                |
| 其中：优先股            |            |                |                |
| 永续债               |            |                |                |
| 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             | 四、18       | -71,718,382.50 | -46,324,902.97 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |            | -60,618,382.50 | -35,224,902.97 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |            | 44,494,581.75  | 37,859,573.29  |
| 公司法定代表人：          | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人：       |                |

| 利润表                        |            |                       |                       |
|----------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 编制单位：深圳凡维泰科技服务有限公司         |            | 2022年度                | 金额单位：元                |
| 项 目                        | 附注编号       | 本年数                   | 上年数                   |
| <b>一、营业收入</b>              | 四、19       | 33,056,371.03         | 19,482,578.53         |
| 减：营业成本                     | 四、19       | 26,156,032.82         | 7,996,630.27          |
| 税金及附加                      | 四、20       | 36,430.73             | 106,338.42            |
| 销售费用                       | 四、21       | 6,751,504.72          | 6,259,748.83          |
| 管理费用                       | 四、22       | 2,776,150.98          | 3,846,306.35          |
| 研发费用                       | 四、23       | 19,813,605.95         | 16,853,704.18         |
| 财务费用                       | 四、24       | 2,997,143.12          | 2,026,334.04          |
| 其中：利息费用                    |            | 3,222,790.95          | 2,023,760.63          |
| 利息收入                       |            | 1,916.83              | 3,492.73              |
| 加：其他收益                     | 四、25       | 790,235.57            | 701,772.05            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |            |                       |                       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |            |                       |                       |
| 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）          | 四、26       | -137,767.92           | -98,183.40            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 四、27       | -582,511.02           |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |            |                       |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |            | <b>-25,404,540.66</b> | <b>-17,002,894.91</b> |
| 加：营业外收入                    | 四、28       | 11,061.13             | 1.49                  |
| 减：营业外支出                    | 四、29       | -                     | 2,123.70              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |            | <b>-25,393,479.53</b> | <b>-17,005,017.12</b> |
| 减：所得税费用                    |            | -                     | -                     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |            | <b>-25,393,479.53</b> | <b>-17,005,017.12</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |            | -25,393,479.53        | -17,005,017.12        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |            |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |            | -                     | -                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |            | -                     | -                     |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |            |                       |                       |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |            |                       |                       |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |            |                       |                       |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |            |                       |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |            |                       |                       |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |            |                       |                       |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |            |                       |                       |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |            |                       |                       |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |            |                       |                       |
| 5.现金流量套期储备                 |            |                       |                       |
| 6.外币财务报表折算差额               |            |                       |                       |
| 7.其他                       |            |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |            | <b>-25,393,479.53</b> | <b>-17,005,017.12</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |            |                       |                       |
| （一）基本每股收益(元/股)             |            | -2.29                 | -1.53                 |
| （二）稀释每股收益(元/股)             |            | -2.29                 | -1.53                 |
| 公司法定代表人：                   | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人：              |                       |

| 现金流量表                     |            |                       |                       |
|---------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 编制单位：深圳凡维泰科技服务有限公司        | 2022年度     |                       | 金额单位：元                |
| 项 目                       | 附注编号       | 本年数                   | 上年数                   |
| <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            |            | 25,935,796.07         | 15,809,801.73         |
| 收到的税费返还                   |            | 553,806.36            | 450,272.05            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 四、30（1）    | 1,743,909.82          | 1,060,007.67          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |            | <b>28,233,512.25</b>  | <b>17,320,081.45</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |            | 30,244,337.84         | 19,537,199.76         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |            | 21,224,095.33         | 16,652,980.56         |
| 支付的各项税费                   |            | 1,084,837.13          | 738,388.46            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 四、30（2）    | 7,757,012.27          | 11,017,739.14         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |            | <b>60,310,282.57</b>  | <b>47,946,307.92</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-32,076,770.32</b> | <b>-30,626,226.47</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |            |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |            |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            |                       |                       |
| 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            |            |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |            | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 243,376.40            | 269,777.31            |
| 投资支付的现金                   |            |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |            |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |            |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |            | <b>243,376.40</b>     | <b>269,777.31</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-243,376.40</b>    | <b>-269,777.31</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |            |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |            | 8,224,560.00          |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 四、30（3）    | 25,610,000.00         | 30,890,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            | <b>33,834,560.00</b>  | <b>30,890,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |            | 1,362,857.89          |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 222,994.56            |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |            |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | <b>1,585,852.45</b>   | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>32,248,707.55</b>  | <b>30,890,000.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |            |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |            | <b>-71,439.17</b>     | <b>-6,003.78</b>      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           |            | 467,817.96            | 473,821.74            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |            | <b>396,378.79</b>     | <b>467,817.96</b>     |
| 公司法定代表人：                  | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人：              |                       |

| 所有者权益变动表              |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-----------|------------|------|------|----------------|----------------|
| 编制单位：深圳凡维泰科技服务有限公司    |               | 2022年度 |     |    |      |           |            |      |      |                | 金额单位：元         |
| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |            |      |      |                |                |
| 一、上年年末余额              | 11,100,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -46,324,902.97 | -35,224,902.97 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 其他                    |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 二、本年初余额               | 11,100,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -46,324,902.97 | -35,224,902.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -25,393,479.53 | -25,393,479.53 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |           |            |      |      | -25,393,479.53 | -25,393,479.53 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -              | -              |
| 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.股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -              | -              |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |      |           |            |      | -    | -              | -              |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -              | -              |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 6.其他                  |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -              | -              |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| （六）其他                 |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 四、本年年末余额              | 11,100,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -71,718,382.50 | -60,618,382.50 |
| 公司法定代表人：              | 主管会计工作负责人：    |        |     |    |      |           |            |      |      | 会计机构负责人：       |                |



| 所有者权益变动表(续)           |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-----------|------------|------|------|----------------|----------------|
| 编制单位：深圳凡维泰科技服务有限公司    |               | 2022年度 |     |    |      |           |            |      |      | 金额单位：元         |                |
| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |            |      |      |                |                |
| 一、上年年末余额              | 11,100,000.00 |        |     |    |      |           |            |      |      | -29,319,885.85 | -18,219,885.85 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 其他                    |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 二、本年初余额               | 11,100,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -29,319,885.85 | -18,219,885.85 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -17,005,017.12 | -17,005,017.12 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |           |            |      |      | -17,005,017.12 | -17,005,017.12 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -              | -              |
| 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.股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -              | -              |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -              | -              |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 6.其他                  |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -              | -              |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| （六）其他                 |               |        |     |    |      |           |            |      |      |                | -              |
| 四、本年年末余额              | 11,100,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -          | -    | -    | -46,324,902.97 | -35,224,902.97 |
| 公司法定代表人：              | 主管会计工作负责人：    |        |     |    |      |           |            |      |      | 会计机构负责人：       |                |

## 会计报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

深圳凡维泰科技服务有限公司（以下简称“公司或本公司”）原系 2015 年 12 月 18 日由陈海鸥、李星娣 2 个自然人出资组建的公司，于 2015 年 12 月 18 日经深圳市市场监督管理局核准登记成立，认缴注册资本总额为 500 万元，出资比例为陈海鸥 70%，出资额 350 万元为限，李星娣出资比例为 30%，出资 150 万元为限。

2017年3月，经公司全体股东决议，同意新增股东四川中光防雷科技股份有限公司，陈海鸥及李星娣将股权转让给庞军以及深圳凡维嘉信息技术合伙企业（有限合伙），李星娣出资 20.00 万元转让给庞军，陈海鸥出资 1.27 万元转让给庞军，陈海鸥出资的 87.73 万元转让给深圳凡维嘉信息技术合伙企业（有限合伙）。新增股东四川中光防雷科技股份有限公司出资 610.00 万元，深圳凡维嘉信息技术合伙企业（有限合伙）新增出资 92.00 万元，庞军新增出资 68.25 万元。

股权转让及新增出资完成后，公司的注册资本为 1,110.00 万元，各股东出资额及注册资本的比例如下：

| 股东名称                | 出资额           | 占注册资本比例(%) |
|---------------------|---------------|------------|
| 四川中光防雷科技股份有限公司      | 6,100,000.00  | 54.95      |
| 深圳凡维嘉信息技术合伙企业（有限合伙） | 3,450,000.00  | 31.08      |
| 庞军                  | 1,550,000.00  | 13.96      |
| 合计                  | 11,100,000.00 | 100.00     |

#### (二) 公司注册地址、组织形式和经营范围

一般经营项目是：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子、机械设备维护（不含特种设备）；通讯设备销售；电子产品销售；网络技术服务；国内贸易代理；电子元器件零售；电子元器件批发；软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：移动通信设备制造；通信设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。建筑劳务分包；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；进出口代理；技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司注册地址为：深圳市南山区桃源街道福光社区塘岭路1号崇文花园4号办公楼702。

#### (三) 公司企业法人营业执照注册号、公司法定代表人和营业期限

公司企业法人营业执照注册号：91440300359573278N；公司法定代表人：庞军；营业期

限：自2015年12月18日至永久。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注二所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

#### (2) 持续经营

本公司经营情况良好，从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力等因素，认为本公司未来12个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合企业会计准则及相关规定，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。

### 3、 会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、 会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7、 外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日当月月初即期汇率折合为本位币记账。期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，

属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日当月月初即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 8、金融工具

### （1）金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。金融负债划分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融工具的确认依据

#### 1) 金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：a、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；b、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 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

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：a、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；b、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减

少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

## 2) 金融负债

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：a、能够消除或显著减少会计错配；b、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；b、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；c、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

## (3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

## (4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：1) 扣除已偿还的本金；2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与

到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （5）金融工具的终止确认

1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

#### 2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### （6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负

债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和；

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困

难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条 3) 计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：(1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；(2) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，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。

5) 为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当



期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

6) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具（包括其他应收款、长期应收款等）

| 项 目               | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失方法                                                             |
|-------------------|---------|------------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款项-合并范围内关联方组合 | 款项性质    | 不计提                                                                    |
| 其他应收款项-其他应收的暂付款组合 |         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

#### (9) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 9、应收账款坏账准备确认标准及计提方法

对于应收账款及应收商业承兑汇票，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，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。

应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，一般情况下不计提预期信用损失。

本公司将应收账款及应收商业承兑汇票按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

| 组合名称       | 计提方法     |
|------------|----------|
| 合并范围内关联方组合 | 不计提      |
| 合并范围外的账龄组合 | 按账龄分析法计提 |

公司应收账款及应收商业承兑汇票按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄   | 计提比例（%） |
|------|---------|
| 1年以内 | 5.00    |
| 1-2年 | 10.00   |
| 2-3年 | 20.00   |
| 3-4年 | 50.00   |
| 4-5年 | 80.00   |
| 5年以上 | 100.00  |

## 10、 存货

### （1）存货分类

本公司存货主要分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、工程施工等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

原材料在取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价确定其成本。在产品日常成本归集仅核算其所耗用的原材料成本，其他费用全部由完工产品负担，产成品发出时按加权平均法计价；工程施工按项目归集和结转成本，其工程成本按实际成本计价核算。

### （3）存货可变现净值的确认依据及跌价准备的计提方法

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销

低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

## 11、 固定资产

（1）固定资产确认：固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋、建筑物、运输设备以及其他与生产经营有关的机器设备、仪器仪表、其他设备等实物资产。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

## (2) 固定资产计价:

①购入的固定资产按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装费、缴纳的相关税费以及达到预定可使用状态所必要的支出入账。

②自行建造的固定资产,按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出入账。

③投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 固定资产分类: 房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧采用直线折旧法平均计算,并按各类固定资产的原值和预计使用年限确定折旧率,(预留残值率3%)。各类固定资产使用年限和折旧率分别列示如下:

| 资产类别    | 折旧年限(年) | 年折旧率(%)    |
|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物  | 40      | 2.425      |
| 机器设备    | 5—15    | 6.47—19.40 |
| 运输设备    | 10—12   | 8.08—9.70  |
| 电子设备及其他 | 5       | 19.40      |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备),以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

无法为本公司产生收益或暂时未使用(季节性停用除外)的固定资产,作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率,折旧直接计入当期损益。

期末时,对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

**12、 在建工程**

(1) 在建工程指尚未达到预定可使用状态的工程项目。在建工程按成本值入账,当工程达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出将其转入固定资产核算。

(2) 在建工程减值准备的确认标准:期末对单项在建工程的账面价值高于其预计可收回金额的部份确认为在建工程减值准备。

(3) 计提方法:存在下列一项或若干项情况的,应当计提在建工程减值准备:

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

**13、 借款费用**

确认原则:本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生

产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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---1 年以上（含 1 年）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

#### **14、 无形资产**

（1）无形资产计价：

①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投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）无形资产摊销：本公司的各项无形资产，如果合同或法律、规章规定了有限使用期，按其中较短的有限使用期平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定有效期的，按受益期摊

销(最长不超过 10 年)。

本公司的无形资产摊销年限如下：

| 类别    | 摊销年限 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50年  |
| 软件    | 5年   |

(3) 无形资产减值准备的计提方法：期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产减值准备：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

(4)当存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

## 15、 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 16、 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司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真实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。

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

本公司在职工为其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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，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方确定的公式将设定公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；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允许转回到损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当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：

- 1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、 减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

**(1) 计提金融资产减值的依据**

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

**(2) 长期股权投资计提减值的依据**

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

**(3) 固定资产、在建工程计提减值的依据**

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

**(4) 无形资产、商誉及其他资产减值的依据。**

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

## **20、 收入确认原则**

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

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

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考

虑合同中存在的重大融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

(2) 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：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

(3) 收入确认具体方法

①销售商品收入确认方法：

A、内销收入确认方法

公司内销业务一般根据与客户签订的销售合同和/或采购订单的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，获得收款权利时确认销售收入。公司在南京爱立信、中兴康讯和华为设有异地库房，公司根据客户需求预测先将货物发送到异地库房，公司通过供应链网站查询货物的领用和库存情况，在客户领取货物后确认销售收入。

B、外销出口收入确认方法

公司外销出口产品主要为定制产品，根据公司与客户签订的合同和/或订单的约定进行生产、发货和运输，将货物交付承运人，报关出口获得海关签发的报关单时确认产品销售收入。

②提供劳务收入的确认原则

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。



公司提供劳务主要系公司全资子公司信息防护公司承揽的防雷工程，同一年度开始并完成的工程业务，根据合同、协议的约定，工程项目部在工程项目完工并经验收合格后确认收入；对于跨年度的工程项目，在报表日根据工程完工进度确认收入。

### ③让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

## 21、 合同成本

### （1）取得合同的成本

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

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 22、 政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助会计处理方法

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

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

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

如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

## 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### （2）所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### （3）所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债(或资产)按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权

益。

## 24、 租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 单独租赁

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 租赁期的评估

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

### (4) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

#### ①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司按照直线法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照附注三、25、减值准备的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行

会计处理。

## ②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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，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，本公司将差额计入当期损益。

## ③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

## ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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。

## （5）本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

### ①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

## ②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

## ③租赁变更

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、10、金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

## （6）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

## （7）售后租回

### ①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、27、收入确认的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10、金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10、金融工具的规定对该金融资产进行会计处

理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 25、 主要会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

报告期内，本公司无需披露的重大会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司无需披露的重大会计估计变更。

## 26、 前期会计差错更正

报告期内本公司无需披露的前期会计差错更正。

## 三、 税项

### 1、 本公司适用的主要税种及税率如下：

| 税种      | 计税基础   | 税率     |
|---------|--------|--------|
| 增值税     | 应税收入   | 6%、13% |
| 城建税     | 应纳流转税额 | 7%     |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%     |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%    |

### 2、 税收优惠及批文

公司注册于深圳前海深港现代服务业合作区，根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》规定，经公司向主管税务机关备案，减按 15% 税率征收企业所得税。

## 四、 财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元；年末数指 2022 年 12 月 31 日余额；年初数指 2021 年 12 月 31 日余额，本年数指 2022 年度数，上年数指 2021 年度数)

### 1、 货币资金

| 项目            | 年末数        | 年初数        |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金          |            |            |
| 银行存款          | 210,378.79 | 467,817.96 |
| 其他货币资金        | 186,000.00 |            |
| 合计            | 396,378.79 | 467,817.96 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |

注 1：公司年末货币资金不存在使用范围受到限制的情况。其他货币资金 186,000.00 元系公司支付的保函保证金。

### 2、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

| 类别        | 年末数（按预期信用损失模型计提） |           |            |         |              |
|-----------|------------------|-----------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额             |           | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额               | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备  |                  |           |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,582,847.86     | 100.00    | 358,017.97 | 3.74    | 9,224,829.89 |
| 合计        | 9,582,847.86     | 100.00    | 358,017.97 | 3.74    | 9,224,829.89 |

  

| 类别        | 年初数（按预期信用损失模型计提） |           |            |         |              |
|-----------|------------------|-----------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额             |           | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额               | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备  |                  |           |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 7,202,729.58     | 100.00    | 239,577.48 | 3.33    | 6,963,152.10 |
| 合计        | 7,202,729.58     | 100.00    | 239,577.48 | 3.33    | 6,963,152.10 |

(2) 年末无单项计提坏账准备的应收账款;

(3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 年末数          |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 9,582,847.86 | 358,017.97 | 3.74     |
| 合计   | 9,582,847.86 | 358,017.97 | 3.74     |

  

| 项目   | 年初数          |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 7,202,729.58 | 239,577.48 | 3.33     |
| 合计   | 7,202,729.58 | 239,577.48 | 3.33     |

(4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 年末数          |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 9,448,447.86 | 336,337.97 | 3.56     |
| 1至2年 | 52,000.00    | 5,200.00   | 10.00    |
| 2至3年 | 82,400.00    | 16,480.00  | 20.00    |
| 3至4年 |              |            |          |
| 4至5年 |              |            |          |

|      |              |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
| 5年以上 |              |            |          |
| 合计   | 9,582,847.86 | 358,017.97 | 3.74     |
| 账龄   | 年初数          |            |          |
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 6,105,779.27 | 124,322.45 | 2.04     |
| 1至2年 | 1,083,050.31 | 108,305.03 | 10.00    |
| 2至3年 |              |            |          |
| 3至4年 | 13,900.00    | 6,950.00   | 50.00    |
| 4至5年 |              |            |          |
| 5年以上 |              |            |          |
| 合计   | 7,202,729.58 | 239,577.48 | 3.33     |

(5) 本年坏账准备变动情况表

| 类别   | 年初余额       | 本年变动金额     |       |           |      | 年末余额       |
|------|------------|------------|-------|-----------|------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他变动 |            |
| 单项计提 |            |            |       |           |      |            |
| 组合计提 | 239,577.48 | 132,340.49 |       | 13,900.00 |      | 358,017.97 |
| 合计   | 239,577.48 | 132,340.49 |       | 13,900.00 |      | 358,017.97 |

(6) 本年实际核销的应收账款明细如下:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因 | 履行的核销程序   | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|-----------|------|-----------|-------------|
| 零星客户 | 货款     | 13,900.00 | 无法收回 | 按公司内部程序审批 | 否           |
| 合计   |        | 13,900.00 |      |           |             |

(7) 按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况:

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 8,765,935.82 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 91.48%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 302,212.37 元。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(9) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 年末数 |        | 年初数 |        |
|----|-----|--------|-----|--------|
|    | 金额  | 比例 (%) | 金额  | 比例 (%) |



|      |              |        |              |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内 | 995,695.29   | 90.08  | 1,230,186.39 | 97.36  |
| 1至2年 | 104,639.28   | 9.47   | 5,111.59     | 0.40   |
| 2至3年 | 5,000.00     | 0.45   | 28,250.00    | 2.24   |
| 3年以上 |              |        |              |        |
| 合计   | 1,105,334.57 | 100.00 | 1,263,547.98 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,056,148.84 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 95.55%。

## 4、其他应收款

| 项目    | 年末数        | 年初数        |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 499,469.18 | 638,109.26 |
| 合计    | 499,469.18 | 638,109.26 |

## (1) 应收利息

无

## (1) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 按种类披露

| 类别       | 年末数（按新金融工具准则计提） |        |           |         |            |
|----------|-----------------|--------|-----------|---------|------------|
|          | 账面余额            |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|          | 金额              | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项计提坏账准备 |                 |        |           |         |            |
| 组合计提坏账准备 | 549,776.05      | 100.00 | 50,306.87 | 9.15    | 499,469.18 |
| 合计       | 549,776.05      | 100.00 | 50,306.87 | 9.15    | 499,469.18 |
| 类别       | 年初数（按新金融工具准则计提） |        |           |         |            |
|          | 账面余额            |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|          | 金额              | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项计提坏账准备 |                 |        |           |         |            |

|          |            |        |           |      |            |
|----------|------------|--------|-----------|------|------------|
| 组合计提坏账准备 | 682,988.70 | 100.00 | 44,879.44 | 6.57 | 638,109.27 |
| 合计       | 682,988.70 | 100.00 | 44,879.44 | 6.57 | 638,109.27 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目                  | 年末数        |           |          |
|---------------------|------------|-----------|----------|
|                     | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 其他应收款-货款组合          |            |           |          |
| 其他应收款-保证金及押金组合      | 260,354.90 | 17,458.75 | 6.71     |
| 其他应收款-员工备用金组合       | 146,313.80 | 25,692.76 | 17.56    |
| 其他应收款-其他（代垫、暂收款等）组合 | 143,107.35 | 7,155.37  | 5.00     |
| 合计                  | 549,776.05 | 50,306.87 | 9.15     |

## 3) 账龄情况

| 账龄      | 年末数        |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 399,282.25 | 19,964.11 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 24,600.00  | 2,460.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 122,513.80 | 24,502.76 | 20.00    |
| 3 至 4 年 |            |           |          |
| 4 至 5 年 |            |           |          |
| 5 年以上   | 3,380.00   | 3,380.00  | 100.00   |
| 合计      | 549,776.05 | 50,306.87 | 9.15     |

续上表

| 账龄   | 年初数        |           |          |
|------|------------|-----------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 529,588.70 | 26,479.44 | 5.00     |
| 1至2年 | 150,000.00 | 15,000.00 | 10.00    |
| 2至3年 |            |           |          |
| 3至4年 |            |           |          |
| 4至5年 |            |           |          |
| 5年以上 | 3,400.00   | 3,400.00  | 100.00   |
| 合计   | 682,988.70 | 44,879.44 | 6.57     |

## 4) 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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |           |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| 年初数      | 44,879.44          |                              |                              | 44,879.44 |
| 年初数在本年   | 44,879.44          |                              |                              | 44,879.44 |
| --转入第二阶段 |                    |                              |                              |           |
| --转入第三阶段 |                    |                              |                              |           |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                              |           |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |           |
| 本年计提     | 5,427.44           |                              |                              | 5,427.44  |
| 本年转回     |                    |                              |                              |           |
| 本年转销     |                    |                              |                              |           |
| 本年核销     |                    |                              |                              |           |
| 其他变动     |                    |                              |                              |           |
| 年末数      | 50,306.87          |                              |                              | 50,306.87 |

## 5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末数        | 年初数        |
|--------|------------|------------|
| 货款     |            |            |
| 借款     | 146,313.80 | 150,000.00 |
| 保证金及押金 | 260,354.90 | 246,433.00 |
| 其他     | 143,107.35 | 286,555.70 |
| 合计     | 549,776.05 | 682,988.70 |

## 6) 按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况:

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 426,758.86 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 77.62%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 39,715.01 元, 明细如下:

单位: 人民币元

| 单位名称 | 款项的性质 | 年末数        | 账龄    | 占其他应收<br>款年末数合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备年<br>末数 |
|------|-------|------------|-------|--------------------------------|-------------|
| 刘蓉   | 借款    | 146,313.80 | 1-3 年 | 26.61                          | 25,692.76   |

|                 |            |            |       |       |           |
|-----------------|------------|------------|-------|-------|-----------|
| 深圳市金骐集团有限<br>公司 | 保证金及押<br>金 | 112,932.00 | 1 年以内 | 20.54 | 5,646.60  |
| 代垫社会保险费         | 代扣款        | 75,908.06  | 1 年以内 | 13.81 | 3,795.40  |
| 聂鸿飞             | 押金         | 48,610.00  | 1 年以内 | 8.84  | 2,430.50  |
| 代垫住房公积金         | 代扣款        | 42,995.00  | 1 年以内 | 7.82  | 2,149.75  |
| 合计              |            | 426,758.86 |       | 77.62 | 39,715.01 |

## 5、 存货

### (1) 存货分类

| 项目     | 年末数           |            |               | 年初数           |      |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 16,474,024.73 | 552,073.36 | 15,921,951.37 | 16,196,355.42 |      | 16,196,355.42 |
| 在产品    | 601,871.21    |            | 601,871.21    | 76,871.85     |      | 76,871.85     |
| 库存商品   | 9,072,587.14  | 30,437.66  | 9,042,149.48  | 4,079,181.35  |      | 4,079,181.35  |
| 项目成本   |               |            |               | 2,515,091.31  |      | 2,515,091.31  |
| 委托加工物资 | 470,934.49    |            | 470,934.49    | 236,184.62    |      | 236,184.62    |
| 合计     | 26,619,417.57 | 582,511.02 | 26,036,906.55 | 23,103,684.55 |      | 23,103,684.55 |

### (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初数 | 本年计提额      |    | 本年减少  |    | 年末数        |
|------|-----|------------|----|-------|----|------------|
|      |     | 计提         | 其他 | 转回/转销 | 其他 |            |
| 原材料  |     | 552,073.36 |    |       |    | 552,073.36 |
| 在产品  |     |            |    |       |    |            |
| 产成品  |     | 30,437.66  |    |       |    | 30,437.66  |
| 合计   |     | 582,511.02 |    |       |    | 582,511.02 |

## 6、 其他流动资产

| 项目        | 年末数          | 年初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 留抵及待抵扣增值税 | 3,312,035.82 | 2,154,582.80 |
| 预缴企业所得税   |              |              |
| 合计        | 3,312,035.82 | 2,154,582.80 |

## 7、 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产明细列示如下:

| 项目         | 年初数          | 本年增加       | 本年减少 | 年末数          |
|------------|--------------|------------|------|--------------|
| 1、固定资产原价合计 | 1,654,116.47 | 220,301.57 |      | 1,874,418.04 |

|           |              |            |  |              |
|-----------|--------------|------------|--|--------------|
| 其中：房屋及建筑物 |              |            |  |              |
| 机器设备      | 804,810.09   |            |  | 804,810.09   |
| 交通运输设备    |              |            |  |              |
| 电子设备及其他   | 849,306.38   | 220,301.57 |  | 1,069,607.95 |
| 2、累计折旧合计  | 1,024,821.18 | 268,399.55 |  | 1,293,220.73 |
| 其中：房屋及建筑物 |              |            |  |              |
| 机器设备      | 554,253.15   | 72,417.26  |  | 626,670.41   |
| 交通运输设备    |              |            |  |              |
| 电子设备及其他   | 470,568.03   | 195,982.29 |  | 666,550.32   |
| 3、减值准备合计  |              |            |  |              |
| 其中：房屋及建筑物 |              |            |  |              |
| 机器设备      |              |            |  |              |
| 交通运输设备    |              |            |  |              |
| 电子设备及其他   |              |            |  |              |
| 4、账面价值合计  | 629,295.29   | -48,097.98 |  | 581,197.31   |
| 其中：房屋、建筑物 |              |            |  |              |
| 机器设备      | 250,556.94   | -72,417.26 |  | 178,139.68   |
| 交通运输设备    |              |            |  |              |
| 电子设备及其他   | 378,738.35   | 24,319.28  |  | 403,057.63   |

本年折旧额 26.84 万元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(3) 固定资产减值准备

年末无应计提减值准备的固定资产。

## 8、 无形资产

(1) 明细列示如下：

| 项目         | 土地使用权 | 软件           | 商标著作权 | 合计           |
|------------|-------|--------------|-------|--------------|
| 一、账面原值     |       |              |       |              |
| 1.年初余额     |       | 1,919,519.10 |       | 1,919,519.10 |
| 2.本年增加金额   |       | 2,807,079.65 |       | 2,807,079.65 |
| (1) 购置     |       | 2,807,079.65 |       | 2,807,079.65 |
| (2) 企业合并增加 |       |              |       |              |

|            |  |              |  |              |
|------------|--|--------------|--|--------------|
| 3.本年减少金额   |  |              |  |              |
| (1) 处置     |  |              |  |              |
| 4.年末余额     |  | 4,726,598.75 |  | 4,726,598.75 |
| 二、累计摊销     |  |              |  |              |
| 1.年初余额     |  | 545,622.41   |  | 545,622.41   |
| 2.本年增加金额   |  | 842,546.70   |  | 842,546.70   |
| (1) 计提     |  | 842,546.70   |  | 842,546.70   |
| (2) 企业合并增加 |  |              |  |              |
| 3.本年减少金额   |  |              |  |              |
| (1) 处置     |  |              |  |              |
| 4.年末余额     |  | 1,388,169.11 |  | 1,388,169.11 |
| 三、减值准备     |  |              |  |              |
| 1.年初余额     |  |              |  |              |
| 2.本年增加金额   |  |              |  |              |
| (1) 计提     |  |              |  |              |
| 3.本年减少金额   |  |              |  |              |
| (1) 处置     |  |              |  |              |
| 4.年末余额     |  |              |  |              |
| 四、账面价值     |  |              |  |              |
| 1.年末账面价值   |  | 1,373,896.69 |  | 1,373,896.69 |
| 2.年初账面价值   |  | 3,338,429.64 |  | 3,338,429.64 |

## (2) 无形资产减值准备

年末无应提取无形资产减值准备情况。

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

**9、 其他非流动资产**

| 项目    | 年末数 | 年初数          |
|-------|-----|--------------|
| 预付软件款 |     | 1,265,486.66 |
| 合计    |     | 1,265,486.66 |

**10、 短期借款**

| 项目   | 年末数 | 年初数 |
|------|-----|-----|
| 质押借款 |     |     |

| 项目   | 年末数          | 年初数 |
|------|--------------|-----|
| 抵押借款 |              |     |
| 保证借款 |              |     |
| 信用借款 | 3,387,142.11 |     |
| 合计   | 3,387,142.11 |     |

## 11、 应付账款

### (1) 账龄分析

| 项目           | 年末数           | 年初数          |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,426,721.72 | 6,248,130.77 |
| 1-2 年（含 2 年） | 383,432.98    | 28,230.08    |
| 2-3 年（含 3 年） |               | 11,488.56    |
| 3 年以上        | 14,679.11     | 14,340.99    |
| 合计           | 10,824,833.81 | 6,302,190.40 |

(2) 年末余额中账龄超过一年的款项主要为未支付的货款

## 12、 合同负债

### (1) 合同负债情况

| 项目   | 年末数        | 年初数       |
|------|------------|-----------|
| 预收货款 | 317,255.44 | 65,801.77 |
| 合计   | 317,255.44 | 65,801.77 |

## 13、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 年初数          | 本年增加          | 本年减少          | 年末数          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,396,518.24 | 20,233,769.12 | 19,695,230.36 | 2,935,057.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,528,864.97  | 1,528,864.97  |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 2,396,518.24 | 21,762,634.09 | 21,224,095.33 | 2,935,057.00 |

### (2) 短期薪酬列示：

| 项目            | 年初数          | 本年增加          | 本年减少          | 年末数          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,396,518.24 | 18,702,460.56 | 18,163,921.80 | 2,935,057.00 |
| 二、职工福利费       |              | 358,264.71    | 358,264.71    |              |
| 三、社会保险费       |              | 796,420.33    | 796,420.33    |              |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：1.医疗保险费    |              | 721,416.29    | 721,416.29    |              |
| 2.工伤保险费       |              | 11,766.02     | 11,766.02     |              |
| 3.生育保险费       |              | 18,276.50     | 18,276.50     |              |
| 4.其他保险费       |              | 44,961.52     | 44,961.52     |              |
| 四、住房公积金       |              | 376,623.52    | 376,623.52    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 八、其他          |              |               |               |              |
| 合计            | 2,396,518.24 | 20,233,769.12 | 19,695,230.36 | 2,935,057.00 |

## (3) 设定提存计划列示：

| 项目       | 年初数 | 本年增加         | 本年减少         | 年末数 |
|----------|-----|--------------|--------------|-----|
| 1、基本养老保险 |     | 1,492,880.16 | 1,492,880.16 |     |
| 2、失业保险费  |     | 35,984.81    | 35,984.81    |     |
| 3、企业年金缴费 |     |              |              |     |
| 合计       |     | 1,528,864.97 | 1,528,864.97 |     |

## (2) 年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬-----工资、奖金、津贴和补贴项目年末余额主要系公司计提的尚未支付 2022 年 12 月工资和预提的年终奖，2022 年 12 月工资将于下一月份支付，预提的年终奖将在下一年度发放。

**14、 应交税费**

## (1) 明细列示如下：

| 税费项目    | 年末数       | 年初数        |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     |           | 267,569.03 |
| 城市维护建设税 |           | 18,729.83  |
| 个人所得税   | 84,741.65 | 61,712.03  |
| 印花税     |           | 6,457.80   |
| 教育费附加   |           | 8,027.07   |
| 地方教育费附加 |           | 5,351.38   |
| 合计      | 84,741.65 | 367,847.14 |

**15、 其他应付款**

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 87,526,879.77 | 63,943,564.48 |
| 合计    | 87,526,879.77 | 63,943,564.48 |

## (1) 应付利息

无

## (2) 应付股利

无

## (3) 其他应付款

## (1) 账龄分析

| 账龄   | 年末数           | 年初数           |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 34,279,119.56 | 34,088,024.03 |
| 1-2年 | 32,996,240.63 | 16,509,387.70 |
| 2-3年 | 16,509,387.70 | 8,846,152.75  |
| 3年以上 | 3,742,131.88  | 4,500,000.00  |
| 合计   | 87,526,879.77 | 63,943,564.48 |

## (2) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末数           | 年初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 关联方往来款    | 82,775,076.60 | 62,769,301.08 |
| 借款        | 3,774,560.00  |               |
| 仪器设备租赁费   | 153,268.99    | 914,538.05    |
| 尚未支付员工报销款 | 702,233.52    |               |
| 预提费用及其他   | 121,740.66    | 259,725.35    |
| 合计        | 87,526,879.77 | 63,943,564.48 |

## 16、 其他流动负债

| 项目     | 年末数       | 年初数      |
|--------|-----------|----------|
| 待转销项税额 | 37,054.47 | 8,554.23 |
| 合计     | 37,054.47 | 8,554.23 |

## 17、 实收资本

| 投资者名称 | 年初数  |             | 本年<br>增加 | 本年<br>减少 | 年末数  |             |
|-------|------|-------------|----------|----------|------|-------------|
|       | 投资金额 | 所占比<br>例(%) |          |          | 投资金额 | 所占比<br>例(%) |

|                     |               |        |  |  |               |        |
|---------------------|---------------|--------|--|--|---------------|--------|
| 四川中光防雷科技股份有限公司      | 6,100,000.00  | 54.95  |  |  | 6,100,000.00  | 54.95  |
| 深圳凡维嘉信息技术合伙企业(有限合伙) | 3,450,000.00  | 31.08  |  |  | 3,450,000.00  | 31.08  |
| 庞军                  | 1,550,000.00  | 13.96  |  |  | 1,550,000.00  | 13.96  |
| 合计                  | 11,100,000.00 | 100.00 |  |  | 11,100,000.00 | 100.00 |

**18、 未分配利润**

| 项目             | 本年数            | 上年数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额         | -46,324,902.97 | -29,319,885.85 |
| 加：会计政策变更       |                |                |
| 前期会计差错         |                |                |
| 本年年初余额         | -46,324,902.97 | -29,319,885.85 |
| 加：本年归属于母公司的净利润 | -25,393,479.53 | -17,005,017.12 |
| 其他转入           |                |                |
| 减：提取法定盈余公积     |                |                |
| 提取任意盈余公积       |                |                |
| 应付普通股股利        |                |                |
| 转作股本的普通股股利     |                |                |
| 本年年末余额         | -71,718,382.50 | -46,324,902.97 |

**19、 营业收入、营业成本****(1) 营业收入和营业成本**

| 项目     | 本年数           |               | 上年数           |              |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 主营业务收入 | 33,056,371.03 | 26,156,032.82 | 19,482,578.53 | 7,996,630.27 |
| 其他业务收入 |               |               |               |              |
| 合计     | 33,056,371.03 | 26,156,032.82 | 19,482,578.53 | 7,996,630.27 |

**20、 税金及附加**

| 项目      | 本年数       | 上年数       |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 15,529.13 | 44,628.29 |
| 教育费附加   | 6,627.47  | 19,126.40 |
| 地方教育费附加 | 4,418.31  | 12,750.94 |
| 其他      | 9,855.82  | 29,832.79 |

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 36,430.73 | 106,338.42 |
|----|-----------|------------|

**21、 销售费用**

| 项 目     | 本年数          | 上年数          |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,699,566.41 | 1,942,589.08 |
| 市场开拓服务费 | 827,735.77   | 1,570,000.00 |
| 招待费     | 568,156.15   | 1,050,757.38 |
| 差旅费     | 204,846.26   | 314,835.14   |
| 咨询服务认证费 | 530,435.27   | 553,773.58   |
| 运杂费     | 175,068.92   | 151,802.12   |
| 房租物管费   | 121,665.03   | 107,462.54   |
| 其他      | 624,030.91   | 568,528.99   |
| 合计      | 6,751,504.72 | 6,259,748.83 |

**22、 管理费用**

| 项目      | 本年数          | 上年数          |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,216,121.04 | 2,113,322.52 |
| 办公费     | 238,738.60   | 247,329.13   |
| 差旅费     | 102,551.88   | 31,020.28    |
| 咨询服务认证费 | 106,531.42   | 19,106.93    |
| 其他      | 112,208.04   | 1,435,527.49 |
| 合计      | 2,776,150.98 | 3,846,306.35 |

**23、 研发费用**

| 项目                 | 本年数           | 上年数           |
|--------------------|---------------|---------------|
| 直接从事研发活动的本企业在职人员费用 | 14,070,687.26 | 7,460,094.87  |
| 直接消耗的材料、燃料和动力费用    | 1,497,157.95  | 2,690,041.71  |
| 仪器设备折旧租赁运行维护费测试费   | 228,207.79    | 1,069,431.02  |
| 无形资产摊销费            | 842,546.70    | 325,496.63    |
| 房租及水电燃气费           | 1,313,560.53  | 1,286,044.02  |
| 中间试验和产品试制的有关费用     | 676,781.28    | 2,415,896.60  |
| 其他                 | 1,184,664.44  | 1,606,699.33  |
| 合计                 | 19,813,605.95 | 16,853,704.18 |

**24、 财务费用**

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 3,222,790.95 | 2,023,760.63 |
| 减：利息收入 | 1,916.83     | 3,492.73     |
| 加：汇兑损失 |              |              |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 加：其他支出 | -223,731.00  | 6,066.14     |
| 合计     | 2,997,143.12 | 2,026,334.04 |

**25、其他收益**

| 项目      | 本年数        | 上年数        | 与收益相关/与资产相关 |
|---------|------------|------------|-------------|
| 增值税即征即退 | 553,806.36 | 441,946.82 | 与收益相关       |
| 研发补贴    | 200,000.00 | 226,000.00 | 与收益相关       |
| 其他补贴    | 36,429.21  | 33,825.23  | 与收益相关       |
| 合计      | 790,235.57 | 701,772.05 |             |

**26、信用减值损失**

| 项目   | 本年数         | 上年数        |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -137,767.92 | -98,183.40 |
| 合 计  | -137,767.92 | -98,183.40 |

**27、资产减值损失**

| 项目     | 本年数         | 上年数 |
|--------|-------------|-----|
| 存货减值损失 | -582,511.02 |     |
| 合计     | -582,511.02 |     |

**28、营业外收入**

## (1) 营业外收入明细列示：

| 项目          | 本年数       | 上年数  | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |           |      |               |
| 其中：固定资产处置利得 |           |      |               |
| 无形资产处置利得    |           |      |               |
| 债务重组利得      |           |      |               |
| 非货币性资产交换利得  |           |      |               |
| 接受捐赠        |           |      |               |
| 政府补助        |           |      |               |
| 其他          | 11,061.13 | 1.49 | 11,061.13     |

|      |           |      |           |
|------|-----------|------|-----------|
| 罚款收入 |           |      |           |
| 合计   | 11,061.13 | 1.49 | 11,061.13 |

**29、 营业外支出**

| 项目           | 本年数 | 上年数      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------------|-----|----------|---------------|
| 盘亏损失         |     |          |               |
| 捐赠支出         |     |          |               |
| 非常损失         |     |          |               |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 |     | 23.70    |               |
| 其他支出         |     | 2,100.00 |               |
| 合计           |     | 2,123.70 |               |

**30、 现金流量表相关事项说明****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 本年数          | 上年数          |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入    | 1,916.83     | 3,492.73     |
| 政府补助    | 236,429.21   | 251,500.00   |
| 保证金及往来等 | 1,505,563.78 | 805,014.94   |
| 合计      | 1,743,909.82 | 1,060,007.67 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 本年数          | 上年数           |
|---------|--------------|---------------|
| 费用类支出   | 6,786,974.50 | 10,058,307.14 |
| 营业外支出   |              | 2,123.70      |
| 其他往来支出等 | 970,037.77   | 957,308.30    |
| 合计      | 7,757,012.27 | 11,017,739.14 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金 25,610,000.00 元和 30,890,000.00 元，均系收到的母公司借款。

**31、 现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：**

| 项目                      | 本年数            | 上年数            |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                     | -25,393,479.53 | -17,005,017.12 |
| 加：信用减值损失                | 137,767.92     | 98,183.40      |
| 资产减值准备                  | 582,511.02     |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 268,399.55     | 242,493.23     |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                           | 842,546.70     | 325,496.63     |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) |                |                |
| 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)                  | 222,994.56     |                |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             |                |                |
| 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)                 | -3,515,733.02  | -17,245,966.14 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | -3,260,045.24  | -5,593,000.17  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | -1,961,732.28  | 8,551,583.70   |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -32,076,770.32 | -30,626,226.47 |
| 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                          | 396,378.79     | 467,817.96     |
| 减：现金的期初余额                        | 467,817.96     | 473,821.74     |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -71,439.17     | -6,003.78      |

## (2) 现金和现金等价物的构成：

| 项目             | 本年数        | 上年数        |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 396,378.79 | 467,817.96 |
| 其中：库存现金        |            |            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 210,378.79 | 467,817.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 186,000.00 |            |

|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| 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              | 396,378.79 | 467,817.96 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |            |

## 五、关联方及关联交易

### 1、关联方情况

#### (1) 本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 关联关系 | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 主营业务                                                                                                                                                                                    | 注册资本（万元）  | 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（%） | 本公司的最终控制方 |
|----------------|------|--------|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| 四川中光防雷科技股份有限公司 | 母公司  | 股份有限公司 | 成都市 | 王雪颖  | 研发、设计、生产、销售避雷器材及设备、通讯器材、广电器材、信息保护器材和设施、金属结构件、模具、电力电子元器件、电容器及配套设备、变压器、整流器和电感器、配电开关控制设备、电子工业专业设备、电子测量仪器、电工仪器仪表、实验分析仪器、塑料零件及其他塑料制品、耐火材料；软件开发；计算机系统安全工程设计及施工；建筑物电子信息安全保护器材及设施、安全保护工程设计及施工；货 | 32,601.95 | 54.95%          | 54.95%           | 王雪颖       |

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 主营业务                            | 注册资本（万元） | 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（%） | 本公司的最终控制方 |
|-------|------|------|-----|------|---------------------------------|----------|-----------------|------------------|-----------|
|       |      |      |     |      | 物及技术进出口；质检技术服务；电力工程、工程咨询；销售石油焦。 |          |                 |                  |           |

## (2) 本公司的子公司情况

本公司报告期内无子公司。

## (3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营企业和联营企业。

## 2、关联方交易情况

## (1) 采购产品及服务

| 关联方            | 关联交易 | 定价方式 | 本年数          | 上年数        |
|----------------|------|------|--------------|------------|
| 四川中光防雷科技股份有限公司 | 产品采购 | 协议价  | 1,329,991.12 | 447,551.05 |

## (2) 出售商品情况表

| 关联方            | 关联交易 | 定价方式 | 本年数           | 上年数           |
|----------------|------|------|---------------|---------------|
| 四川中光防雷科技股份有限公司 | 加工收入 | 协议价  | 19,712,339.96 | 14,340,722.65 |

## (3) 关联租赁事项

无

## (4) 关联担保事项

无

## (5) 关联方资金拆借事项

| 关联方            | 关联交易 | 定价方式 | 本年数          | 上年数          |
|----------------|------|------|--------------|--------------|
| 四川中光防雷科技股份有限公司 | 借款利息 | 协议约定 | 2,829,996.59 | 1,909,208.14 |

## (6) 其他

本年公司与四川中光防雷科技股份有限公司以 8,604,020.87 元原材料抵偿双方债权债务。

## 3、关联方应收应付款项



| 关联方名称          | 项目    | 年末数           | 年初数           |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 四川中光防雷科技股份有限公司 | 应收账款  | 2,721,688.42  | 3,619,330.27  |
| 四川中光防雷科技股份有限公司 | 应付账款  | 2,374,234.87  | 1,559,314.77  |
| 四川中光防雷科技股份有限公司 | 其他应付款 | 82,775,076.59 | 62,769,301.07 |

#### 六、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 七、承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2023 年 3 月 30 日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 九、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

深圳凡维泰科技服务有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年三月三十日