

珠海太川云社区技术股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]000699号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

珠海太川云社区技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-87



审计报告

大华审字[2021]000699号

珠海太川云社区技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称太川股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了太川股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于太川股份公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定应收账款坏账准备计提是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 事项描述

如附注四、（十一）应收账款，附注六、注释4应收账款所述，截至2020年12月31日止，太川股份公司应收账款账面余额为19,281.58万元，坏账准备1,282.29万元，应收账款账面余额占合并报表资产总额的69.87%。

由于应收账款坏账准备计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款金额对于合并财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备计提认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对。

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(7) 评估管理层于 2020 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，太川股份公司管理层对应收账款坏账准备计提的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

太川股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

太川股份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，太川股份公司管理层负责评估太川股份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太川股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太川股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太川股份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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太川股份公司不能持续经营。

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。

6. 就太川股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事

项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



(项目合伙人)

洪梅生

中国注册会计师



杨平

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	25,797,942.03	22,072,259.85	22,072,259.85
交易性金融资产	注释2		100,000.00	100,000.00
衍生金融资产				
应收票据	注释3	25,403,482.74	9,135,034.08	9,135,034.08
应收账款	注释4	179,992,880.51	183,493,861.66	185,063,145.03
应收款项融资	注释5		2,300,000.00	2,300,000.00
预付款项	注释6	2,284,362.66	1,458,436.69	1,458,436.69
其他应收款	注释7	1,140,646.49	1,444,901.71	1,444,901.71
存货	注释8	15,150,675.67	12,761,793.39	12,761,793.39
合同资产	注释9	4,778,082.95	1,569,283.37	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释10	2,926,781.17	249,225.50	249,225.50
流动资产合计		257,474,854.22	234,584,796.25	234,584,796.25
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				
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	注释11	10,833,977.84	8,252,414.78	8,252,414.78
在建工程	注释12		150,300.00	150,300.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释13	253,836.89	243,207.15	243,207.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释14	1,513,532.74	1,973,977.48	1,973,977.48
递延所得税资产	注释15	5,211,183.83	4,854,395.85	4,854,395.85
其他非流动资产	注释16	693,822.92	305,027.34	305,027.34
非流动资产合计		18,506,354.22	15,779,322.60	15,779,322.60
资产总计		275,981,208.44	250,364,118.85	250,364,118.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

黄伟雄

主管会计工作负责人：

陈春艳

会计机构负责人：

陈春艳



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：珠海太川社区技术股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释17	7,522,635.00	22,615,560.00	22,615,560.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释18	20,556,590.35	24,887,565.13	24,887,565.13
应付账款	注释19	85,747,256.73	56,691,537.94	56,691,537.94
预收款项	注释20		200,000.00	1,897,426.76
合同负债	注释21	1,101,734.27	1,553,989.60	
应付职工薪酬	注释22	6,527,064.10	6,641,340.82	6,641,340.82
应交税费	注释23	3,368,229.60	4,122,295.46	4,122,295.46
其他应付款	注释24	3,137,684.88	1,306,584.61	1,306,584.61
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释25	1,000,000.00		
其他流动负债	注释26	187,138.66	143,437.16	
流动负债合计		129,148,333.59	118,162,310.72	118,162,310.72
非流动负债：				
长期借款	注释27	4,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释28	1,103,839.79	1,407,324.83	1,407,324.83
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,103,839.79	1,407,324.83	1,407,324.83
负债合计		134,252,173.38	119,569,635.55	119,569,635.55
股东权益：				
股本	注释29	42,185,000.00	42,185,000.00	42,185,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释30	26,842,409.21	24,605,565.41	24,605,565.41
减：库存股	注释31	5,938,574.56	5,938,574.56	5,938,574.56
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释32	16,239,818.07	12,860,607.78	12,860,607.78
未分配利润	注释33	63,242,034.60	57,081,059.39	57,081,059.39
归属于母公司股东权益合计		142,570,687.32	130,793,658.02	130,793,658.02
少数股东权益		-841,652.26	825.28	825.28
股东权益合计		141,729,035.06	130,794,483.30	130,794,483.30
负债和股东权益总计		275,981,208.44	250,364,118.85	250,364,118.85

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：陈春艳

会计机构负责人：陈春艳

合并利润表

2020年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释34	260,311,536.03	206,903,054.02
减：营业成本	注释34	164,050,273.78	118,400,347.83
税金及附加	注释35	1,758,396.34	1,321,392.78
销售费用	注释36	31,787,320.89	27,885,606.11
管理费用	注释37	16,249,437.48	15,039,895.37
研发费用	注释38	13,567,101.50	12,538,987.62
财务费用	注释39	5,095,625.29	4,455,612.19
其中：利息费用		4,554,721.58	4,485,957.08
利息收入		50,268.16	24,029.20
加：其他收益	注释40	8,169,676.07	6,171,392.88
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41	539.29	3,939.35
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）	注释42	-1,463,285.08	-3,270,547.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	-647,255.74	-318,602.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44		-8,128.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<u>33,863,055.29</u>	<u>29,839,265.20</u>
加：营业外收入	注释45	75.59	35,547.89
减：营业外支出	注释46	255,919.10	44,095.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<u>33,607,211.78</u>	<u>29,830,717.95</u>
减：所得税费用	注释47	4,518,311.29	5,471,997.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<u>29,088,900.49</u>	<u>24,358,720.56</u>
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,088,900.49	24,358,720.56
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,248,460.50	24,403,049.81
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,159,560.01	-44,329.25
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		<u>29,088,900.49</u>	<u>24,358,720.56</u>
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,248,460.50	24,403,049.81
归属于少数股东的综合收益总额		-1,159,560.01	-44,329.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.73	0.59
（二）稀释每股收益		0.73	0.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

黄伟雄

主管会计工作负责人：

陈春艳

会计机构负责人：

陈春艳

黄伟雄印

陈春艳印

陈春艳印



合并现金流量表

2020年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,291,069.57	192,771,422.27
收到的税费返还		7,137,823.62	5,639,979.28
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	5,252,344.99	3,918,868.61
经营活动现金流入小计		265,681,238.18	202,330,270.16
购买商品、接受劳务支付的现金		131,128,787.52	84,345,565.66
支付给职工以及为职工支付的现金		45,036,948.22	41,629,350.06
支付的各项税费		20,831,737.00	17,293,789.77
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	26,176,687.23	21,854,884.41
经营活动现金流出小计		223,174,159.97	165,123,589.90
经营活动产生的现金流量净额		42,507,078.21	37,206,680.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		200,000.00	6,600,000.00
取得投资收益收到的现金		539.29	3,939.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,997.15	56,750.00
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		202,536.44	6,660,689.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,522,743.36	4,407,668.26
投资支付的现金		100,000.00	6,600,000.00
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		5,622,743.36	11,007,668.26
投资活动产生的现金流量净额		-5,420,206.92	-4,346,978.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		42,022,635.00	35,915,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释48	2,339,850.72	7,604,986.40
筹资活动现金流入小计		45,962,485.72	47,520,546.40
偿还债务支付的现金		52,115,560.00	39,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,150,446.26	22,528,031.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释48	3,387,476.06	16,641,617.90
筹资活动现金流出小计		77,653,482.32	78,769,648.97
筹资活动产生的现金流量净额		-31,690,996.60	-31,249,102.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,923.02
五、现金及现金等价物净增加额		5,395,874.69	1,607,675.76
加：期初现金及现金等价物余额		18,618,861.78	17,011,186.02
六、期末现金及现金等价物余额		24,014,736.47	18,618,861.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

黄伟雄



主管会计工作负责人：

陈春艳



会计机构负责人：

陈春艳



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	42,185,000.00		24,605,565.41	5,938,574.56			12,860,607.78	57,081,059.39	825.28	130,794,483.30
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	42,185,000.00		24,605,565.41	5,938,574.56			12,860,607.78	57,081,059.39	825.28	130,794,483.30
三、本年年增减变动金额			2,236,843.80				3,379,210.29	6,160,975.21	-842,477.54	10,934,551.76
(一) 综合收益总额								30,248,460.50	-1,159,560.01	29,088,900.49
(二) 股东投入和减少资本			824,800.00						1,729,126.27	2,553,926.27
1. 股东投入的普通股									1,600,000.00	1,600,000.00
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			824,800.00							824,800.00
(三) 利润分配									129,126.27	129,126.27
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	42,185,000.00		26,842,409.21	5,938,574.56			16,239,818.07	63,242,034.60	-1,412,043.80	141,729,035.06

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 黄伟印

主管会计工作负责人： 春陈艳

会计机构负责人： 春陈艳

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：珠海太川云社区技术服务股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	42,185,000.00		20,458,776.19				9,944,739.11	58,430,738.23		131,019,253.53
加：会计政策变更							-210,359.74	-1,896,775.24		-2,107,134.98
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	42,185,000.00		20,458,776.19				9,734,379.37	56,533,962.99		128,912,118.55
三、本年增减变动金额			4,146,789.22	5,938,574.56			3,126,228.41	547,096.40	825.28	1,882,364.75
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本			191,943.75						-44,329.25	24,358,720.56
1. 股东投入的普通股									4,000,000.00	4,191,943.75
2. 其他权益工具持有者投入资本									4,000,000.00	4,000,000.00
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							3,126,228.41	-23,855,953.41		191,943.75
2. 对股东的分配							3,126,228.41	-3,126,228.41		-20,729,725.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	42,185,000.00		3,954,845.47	5,938,574.56			12,860,607.78	57,091,059.39	-3,954,845.47	-5,938,574.56
			24,605,565.41	5,938,574.56					825.28	130,794,483.30

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：李钰

会计机构负责人：李钰



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		25,751,165.70	21,473,323.34	21,473,323.34
交易性金融资产			100,000.00	100,000.00
衍生金融资产				
应收票据		25,403,482.74	9,135,034.08	9,135,034.08
应收账款	注释1	179,321,716.89	180,521,581.35	182,090,864.72
应收款项融资			2,300,000.00	2,300,000.00
预付款项		1,801,138.06	1,238,566.68	1,238,566.68
其他应收款	注释2	7,007,405.87	6,385,927.87	6,385,927.87
存货		14,922,881.47	12,606,329.13	12,606,329.13
合同资产		4,778,082.95	1,569,283.37	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,618,396.72	71,818.18	71,818.18
流动资产合计		261,604,270.40	235,401,864.00	235,401,864.00
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	12,890,000.00	12,890,000.00	12,890,000.00
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		10,110,067.79	7,749,012.02	7,749,012.02
在建工程			150,300.00	150,300.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		198,841.67	180,640.29	180,640.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,486,928.40	1,930,543.20	1,930,543.20
递延所得税资产		2,698,090.88	2,288,531.00	2,288,531.00
其他非流动资产		693,822.92	305,027.34	305,027.34
非流动资产合计		28,077,751.66	25,494,053.85	25,494,053.85
资产总计		289,682,022.06	260,895,917.85	260,895,917.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

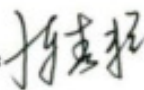
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		7,522,635.00	22,615,560.00	22,615,560.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		20,556,590.35	24,887,565.13	24,887,565.13
应付账款		84,685,876.58	55,358,558.64	55,358,558.64
预收款项			100,000.00	1,722,928.21
合同负债		1,013,801.18	1,479,491.05	
应付职工薪酬		6,284,102.64	6,368,918.59	6,368,918.59
应交税费		3,348,856.19	4,102,236.03	4,102,236.03
其他应付款		2,581,499.32	943,772.01	943,772.01
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00		
其他流动负债		187,138.66	143,437.16	
流动负债合计		127,180,499.92	115,999,538.61	115,999,538.61
非流动负债：				
长期借款		4,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,103,839.79	1,407,324.83	1,407,324.83
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,103,839.79	1,407,324.83	1,407,324.83
负债合计		132,284,339.71	117,406,863.44	117,406,863.44
股东权益：				
股本		42,185,000.00	42,185,000.00	42,185,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		21,283,576.19	20,458,776.19	20,458,776.19
减：库存股		5,938,574.56	5,938,574.56	5,938,574.56
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		16,239,818.07	12,860,607.78	12,860,607.78
未分配利润		83,627,862.65	73,923,245.00	73,923,245.00
股东权益合计		157,397,682.35	143,489,054.41	143,489,054.41
负债和股东权益总计		289,682,022.06	260,895,917.85	260,895,917.85

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

黄伟雄



主管会计工作负责人：

陈艳



会计机构负责人：

陈艳



母公司利润表

2020年度

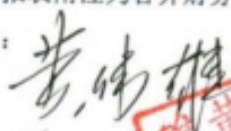

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	249,246,346.34	201,603,562.89
减：营业成本	注释4	154,668,796.64	113,274,752.12
税金及附加		1,756,383.24	1,320,912.18
销售费用		27,133,848.35	24,421,811.23
管理费用		14,960,002.62	13,826,143.59
研发费用		13,102,169.85	11,819,100.08
财务费用		4,895,036.96	4,225,789.08
其中：利息费用		4,425,595.31	4,278,190.00
利息收入		49,328.15	22,668.07
加：其他收益		8,150,676.07	6,122,792.88
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	539.29	3,939.35
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）		-1,881,399.50	-2,645,428.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-647,255.74	-318,602.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,016.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,352,668.80	35,876,739.39
加：营业外收入		57.24	34,819.06
减：营业外支出		95,083.71	44,095.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,257,642.33	35,867,463.31
减：所得税费用		4,465,539.39	4,605,179.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,792,102.94	31,262,284.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,792,102.94	31,262,284.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		33,792,102.94	31,262,284.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

2020年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,313,830.79	188,099,750.43
收到的税费返还		7,137,823.62	5,639,979.28
收到其他与经营活动有关的现金		4,205,762.81	3,782,008.84
经营活动现金流入小计		250,657,417.22	197,521,738.55
购买商品、接受劳务支付的现金		121,290,776.70	80,816,665.10
支付给职工以及为职工支付的现金		41,808,738.96	38,666,460.00
支付的各项税费		20,829,723.90	17,293,309.17
支付其他与经营活动有关的现金		22,512,847.05	21,460,902.85
经营活动现金流出小计		206,442,086.61	158,237,337.12
经营活动产生的现金流量净额		44,215,330.61	39,284,401.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		200,000.00	6,600,000.00
取得投资收益收到的现金		539.29	3,939.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,750.00
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		200,539.29	6,649,689.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,133,238.43	3,934,285.30
投资支付的现金		100,000.00	6,600,000.00
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		5,233,238.43	10,534,285.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,032,699.14	-3,884,595.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,022,635.00	35,915,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,339,850.72	6,084,986.40
筹资活动现金流入小计		44,362,485.72	42,000,546.40
偿还债务支付的现金		52,115,560.00	39,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,150,446.26	22,528,031.07
支付其他与筹资活动有关的现金		3,331,076.06	14,121,617.90
筹资活动现金流出小计		77,597,082.32	76,249,648.97
筹资活动产生的现金流量净额		-33,234,596.60	-34,249,102.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,923.02
五、现金及现金等价物净增加额		5,948,034.87	1,147,779.89
加：期初现金及现金等价物余额		18,019,925.27	16,872,145.38
六、期末现金及现金等价物余额		23,967,960.14	18,019,925.27

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

黄伟雄

主管会计工作负责人：

陈春艳

会计机构负责人：

陈春艳



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	42,185,000.00		20,458,776.19	5,938,574.56			12,860,607.78	73,923,245.00	143,489,054.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	42,185,000.00		20,458,776.19	5,938,574.56			12,860,607.78	73,923,245.00	143,489,054.41
三、本年增减变动金额			824,800.00				3,379,210.29	9,704,617.65	13,908,627.94
(一) 综合收益总额								33,792,102.94	33,792,102.94
(二) 股东投入和减少资本			824,800.00						824,800.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			824,800.00						824,800.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-24,087,485.29	-24,087,485.29
2. 对股东的分配								-3,379,210.29	-3,379,210.29
3. 其他								-20,708,275.00	-20,708,275.00
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	42,185,000.00		21,283,576.19	5,938,574.56			16,239,818.07	83,627,862.65	157,397,682.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

陈艳

陈艳

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	42,185,000.00		20,458,776.19			9,944,739.11	68,410,151.96	140,998,667.26
加：会计政策变更						-210,359.74	-1,893,237.68	-2,103,597.42
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	42,185,000.00		20,458,776.19			9,734,379.37	66,516,914.28	138,895,059.84
三、本年增减变动金额				5,938,574.56		3,126,228.41	7,406,330.72	4,593,984.57
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						3,126,228.41	-23,855,953.41	-20,729,725.00
2. 对股东的分配						3,126,228.41	-3,126,228.41	
3. 其他							-20,729,725.00	-20,729,725.00
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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	42,185,000.00		20,458,776.19	5,938,574.56		12,860,607.78	73,923,245.00	143,489,054.41
				5,938,574.56				-5,938,574.56

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：王磊

12

会计机构负责人：王磊





珠海太川云社区技术股份有限公司

2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海市太川电器制造有限公司，系由黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司于2005年3月共同出资组建。公司统一社会信用代码：91440400773064604X。

根据珠海市太川电器制造有限公司2014年11月21日股东会决议，公司以2014年9月30日为基准日，将珠海市太川电器制造有限公司整体变更设立为股份有限公司，同时更名为珠海太川云社区技术股份有限公司，黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司、珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）为共同发起人。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2015]859号文批准同意，本公司于2015年4月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码832214。

经过历年的增资及转增股本，截至2020年12月31日止，本公司累计发行股本总数4,218.50万股，注册资本为4,218.50万元，实际控制人为黄伟雄，法定代表人：黄伟雄，总部地址：广东珠海。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品和服务为楼宇可视对讲产品和智能家居产品的研发、生产和销售，智慧社区运营业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月23日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
南京太川信息技术有限公司	控股子公司	一级	69.71	69.71

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计

量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，

本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	商业承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

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

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

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金额内转回，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。

(十五) 合同资产

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

本公司对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四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括各类软件系统。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值：以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	技术更新换代程度

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十二）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修及改造费	3-5 年	根据受益年限摊销

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建

议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的

负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：楼宇可视对讲、智能家居等产品的销售业务和智慧社区运营服务业务。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2. 收入确认的具体方法

（1）国内销售收入确认方法

不附有安装义务的销售商品收入确认方法：本公司已按照合同约定将产品交付给客户，客户接受该商品并依据合同验收条款完成验收时，产品控制权转移，确认收入的实现。

附有安装义务的销售商品收入确认方法：本公司已按照合同约定将产品交付给客户，指导第三方安装公司安装或自行安装后，客户接受该商品并依据合同验收条款完成验收时，产品控制权转移，确认收入的实现。

智慧社区运营服务收入确认方法：客户在 U 家平台下单，本公司按照订单将商品交付给客户，客户接受该商品并确认订单完成时，相关商品控制权转移，确认收入的实现。

智慧社区管理软件收入确认方法：本公司按照合同约定为客户定制化开发软件，软件安装布置完成后，客户接受该商品并依据合同验收条款完成验收时，产品控制权转移，确认收入的实现；客户按照约定使用本公司已开发的标准化社区管理软件，在使用平台的期间确认收入。

(2) 出口销售收入确认方法

出口业务收入确认方法：根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入。根据约定在 CIF 及 FOB 合同项下，在办妥报关出口手续后确认产品销售收入。

(3) 其他业务收入确认方法

根据合同约定向客户提供门禁系统维护或产品售后维护服务，服务完成时确认收入的实现。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资

产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

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,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关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费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)

该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是

根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
应收账款	185,063,145.03	-1,569,283.37	—	-1,569,283.37	183,493,861.66
合同资产	—	1,569,283.37	—	1,569,283.37	1,569,283.37
预收款项	1,897,426.76	-1,697,426.76	—	-1,697,426.76	200,000.00
合同负债	—	1,553,989.60	—	1,553,989.60	1,553,989.60
其他流动负债	—	143,437.16	—	143,437.16	143,437.16

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司工程客户业务产生的质保金，重分类为合同资产，本公司的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	179,992,880.51	184,770,963.46	-4,778,082.95
合同资产	4,778,082.95	—	4,778,082.95
预收款项	—	1,231,328.43	-1,231,328.43
合同负债	1,101,734.27	—	1,101,734.27
其他流动负债	129,594.16	—	129,594.16

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	164,050,273.78	162,241,170.38	1,809,103.40
销售费用	31,787,320.89	33,596,424.29	-1,809,103.40

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
珠海太川云社区技术股份有限公司	15%
南京太川信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据财税[2011]100 号文规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2018 年 11 月 28 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定太川股份公司为高新技术企业，有效期 3 年，适用企业所得税率为 15%，优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司，根据财政部和税务总局印发《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号），规定自 2012 年 10 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,507.78	71,516.98
银行存款	24,012,037.54	18,547,323.13
其他货币资金	1,783,396.71	3,453,419.74
合计	25,797,942.03	22,072,259.85
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	959,436.56	2,603,398.07
履约保证金	823,769.00	850,000.00
合计	1,783,205.56	3,453,398.07

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	--	100,000.00
理财产品	--	100,000.00
合计	--	100,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	25,403,482.74	9,135,034.08
合计	25,403,482.74	9,135,034.08

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	26,189,157.46	100.00	785,674.72	3.00	25,403,482.74
其中：商业承兑汇票	26,189,157.46	100.00	785,674.72	3.00	25,403,482.74
合计	26,189,157.46	100.00	785,674.72	3.00	25,403,482.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,417,560.91	100.00	282,526.83	3.00	9,135,034.08
其中：商业承兑汇票	9,417,560.91	100.00	282,526.83	3.00	9,135,034.08
合计	9,417,560.91	100.00	282,526.83	3.00	9,135,034.08

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,189,157.46	785,674.72	3.00
合计	26,189,157.46	785,674.72	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	282,526.83	503,147.89	—	—	—	785,674.72
其中：商业承兑汇票	282,526.83	503,147.89	—	—	—	785,674.72
合计	282,526.83	503,147.89	—	—	—	785,674.72

5. 期末公司不存在已质押的应收票据。

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认
	金额	金额
商业承兑汇票	—	22,882,954.36
合计	—	22,882,954.36

7. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	165,217,061.65	160,764,903.60
1—2 年	13,879,755.40	16,988,218.61
2—3 年	5,170,623.53	15,030,292.07
3—4 年	7,083,691.05	3,551,047.71
4—5 年	738,147.02	666,451.43
5 年以上	726,545.83	117,167.65
小计	192,815,824.48	197,118,081.07
减：坏账准备	12,822,943.97	13,624,219.41
合计	179,992,880.51	183,493,861.66

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	0.16	312,431.90	100.00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	192,503,392.58	99.84	12,510,512.07	6.50	179,992,880.51
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	192,503,392.58	99.84	12,510,512.07	6.50	179,992,880.51
合计	192,815,824.48	100.00	12,822,943.97	6.65	179,992,880.51

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	347,306.50	0.18	347,306.50	100.00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	196,770,774.57	99.82	13,276,912.91	6.75	183,493,861.66
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	196,770,774.57	99.82	13,276,912.91	6.75	183,493,861.66
合计	197,118,081.07	100	13,624,219.41	6.91	183,493,861.66

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南信立工贸有限责任公司	186,096.50	186,096.50	100.00	收回存在较大不确定性
丹东西贝科技有限公司	91,065.00	91,065.00	100.00	收回存在较大不确定性
恩平市侨智家科技有限公司	13,313.30	13,313.30	100.00	收回存在较大不确定性
通辽市金阳光智能科技有限公司	12,092.60	12,092.60	100.00	收回存在较大不确定性
东莞市特唯数码科技有限公司	9,864.50	9,864.50	100.00	收回存在较大不确定性
合计	312,431.90	312,431.90		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,217,061.65	4,956,511.85	3.00
1—2 年	13,879,755.40	1,387,975.54	10.00
2—3 年	5,145,217.63	1,543,565.29	30.00
3—4 年	6,992,626.05	3,496,313.03	50.00
4—5 年	712,927.45	570,341.96	80.00
5 年以上	555,804.40	555,804.40	100.00
合计	192,503,392.58	12,510,512.07	—

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,764,903.60	4,822,947.11	3.00
1—2 年	16,882,918.61	1,688,291.86	10.00
2—3 年	15,030,292.07	4,509,087.62	30.00
3—4 年	3,469,918.14	1,734,959.07	50.00
4—5 年	505,574.50	404,459.60	80.00
5 年以上	117,167.65	117,167.65	100.00
合计	196,770,774.57	13,276,912.91	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	347,306.50	126,335.40	161,210.00	—	—	312,431.90
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,276,912.91	—	766,400.84	—	—	12,510,512.07
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	13,276,912.91	—	766,400.84	—	—	12,510,512.07
合计	13,624,219.41	126,335.40	927,610.84	—	—	12,822,943.97

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
萍乡瑞科科技有限公司	161,210.00	退货	
合计	161,210.00		

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	92,863,175.01	48.16	2,785,895.25
第二名	15,114,970.16	7.84	453,449.10
第三名	11,178,271.91	5.80	335,348.16
第四名	9,077,878.50	4.71	272,336.36
第五名	4,311,715.25	2.24	147,269.78
合计	132,546,010.83	68.75	3,994,298.65

8. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
深圳市前海一方商业保理有限公司	保理	34,092,989.13	--
深圳市柏霖汇商业保理有限公司	保理	22,003,073.50	--
交通银行股份有限公司深圳华强支行	保理	6,850,984.59	--
中国工商银行股份有限公司	保理	2,879,042.20	--
深圳市融迅商业保理有限公司	保理	1,842,267.60	--
深圳前海恒荣源商业保理有限公司	保理	789,315.12	--
深圳市前海平裕商业保理有限公司	保理	730,894.28	--
深圳前海联捷商业保理有限公司	保理	679,124.50	--
声赫(深圳)商业保理有限公司	保理	644,000.00	--
深圳市鹏泰商业保理有限公司	保理	358,465.52	--
深圳银泰保理有限公司	保理	257,541.52	--
合计		71,127,697.96	--

9. 期末公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	2,300,000.00
合计	--	2,300,000.00

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为应收款项融资未发生公允价值变动。

2. 坏账准备情况

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,252,526.07	98.61	712,546.44	48.66
1—2 年	28,323.67	1.24	145,022.35	9.94
2—3 年	3,512.92	0.15	600,867.90	41.20
合计	2,284,362.66	100.00	1,458,436.69	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市智芯未来科技有限公司	431,848.61	18.90	1 年以内	预付材料款
深圳市宇芯数码技术有限公司	290,715.79	12.73	1 年以内	预付材料款
深圳市奥谷奇技术有限公司	224,550.71	9.83	1 年以内	预付材料款
公安部第三研究所	147,870.00	6.47	1 年以内	服务尚未完成
南京万科物业管理有限公司	141,129.39	6.18	1 年以内	服务尚未完成
合计	1,236,114.50	54.11		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,140,646.49	1,444,901.71
合计	1,140,646.49	1,444,901.71

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,459,985.79	970,904.55
1-2 年	200,122.60	454,621.43
2-3 年	246,375.00	103,700.00
3-4 年	79,900.00	30,750.00
4-5 年	30,750.00	30,000.00
5 年以上	30,000.00	—
小计	3,047,133.39	1,589,975.98
减：坏账准备	1,906,486.90	145,074.27
合计	1,140,646.49	1,444,901.71

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,041,737.86	1,124,605.00
代扣款项	188,239.00	122,625.16
备用金	156,190.05	329,705.43
其他	38,066.93	13,040.39
出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	—
合计	3,047,133.39	1,589,975.98

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,722,899.55	56.54	1,722,899.55	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,324,233.84	43.46	183,587.35	13.86	1,140,646.49
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	1,324,233.84	43.46	183,587.35	13.86	1,140,646.49
合计	3,047,133.39	100.00	1,906,486.90	62.57	1,140,646.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,589,975.98	100.00	145,074.27	9.12	1,444,901.71
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	1,589,975.98	100.00	145,074.27	9.12	1,444,901.71
合计	1,589,975.98	100.00	145,074.27	9.12	1,444,901.71

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肖莉莉	1,622,899.55	1,622,899.55	100.00	出纳私自挪用公司资金预计无法收回
南京宜云农业投资发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回存在较大不确认性
合计	1,722,899.55	1,722,899.55	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	837,086.24	25,112.59	3.00
1—2年	200,122.60	20,012.26	10.00
2—3年	146,375.00	43,912.50	30.00
3—4年	79,900.00	39,950.00	50.00
4—5年	30,750.00	24,600.00	80.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,324,233.84	183,587.35	—

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	970,904.55	29,127.13	3.00
1—2 年	454,621.43	45,462.14	10.00
2—3 年	103,700.00	31,110.00	30.00
3—4 年	30,750.00	15,375.00	50.00
4—5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
合计	1,589,975.98	145,074.27	--

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	145,074.27	--	--	145,074.27
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	38,513.08	--	1,722,899.55	1,761,412.63
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	183,587.35	--	1,722,899.55	1,906,486.90

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
肖莉莉	出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1 年以内	53.26	1,622,899.55
南京宜云农业投资发展有限公司	押金、保证金	100,000.00	2-3 年	3.28	100,000.00
深圳市龙光控股有限公司	押金、保证金	100,000.00	2-3 年	3.28	30,000.00
中国电子国际展览广告有限公司	押金、保证金	98,000.00	1-2 年	3.22	9,800.00
珠海市太川置业有限公司	押金、保证金	65,000.00	1 年以内	2.13	1,950.00
合计		1,985,899.55		65.17	1,764,649.55

9. 期末公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

10. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,579,870.22	482,633.96	6,097,236.26	5,481,822.33	463,771.49	5,018,050.84
自制半成品及在产品	5,125,806.80	6,275.55	5,119,531.25	3,488,457.32	76,379.41	3,412,077.91
库存商品	2,796,977.17	380,021.28	2,416,955.89	3,236,159.95	217,086.21	3,019,073.74
发出商品	1,425,399.79	—	1,425,399.79	1,250,493.85	—	1,250,493.85
委托加工物资	91,552.48	—	91,552.48	62,097.05	—	62,097.05
合计	16,019,606.46	868,930.79	15,150,675.67	13,519,030.50	757,237.11	12,761,793.39

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	463,771.49	212,681.97	—	—	193,819.50	—	482,633.96
自制半成品及在产品	76,379.41	6,271.39	—	—	76,375.25	—	6,275.55
库存商品	217,086.21	212,311.41	—	—	49,376.34	—	380,021.28
合计	757,237.11	431,264.77	—	—	319,571.09	—	868,930.79

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	5,042,608.46	264,525.51	4,778,082.95	1,617,817.91	48,534.54	1,569,283.37
合计	5,042,608.46	264,525.51	4,778,082.95	1,617,817.91	48,534.54	1,569,283.37

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同质保金	48,534.54	215,990.97	—	—	—	264,525.51
合计	48,534.54	215,990.97	—	—	—	264,525.51

注释10. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
支付宝、微信余额	381,693.77	157,175.97
待抵扣进项税额	1,548,786.29	92,049.53
预付 IPO 中介费	996,301.11	—
合计	2,926,781.17	249,225.50

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,833,977.84	8,252,414.78
固定资产清理	—	—
合计	10,833,977.84	8,252,414.78

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,866,276.41	2,680,377.65	2,365,808.08	489,853.07	16,402,315.21
2. 本期增加金额	2,372,854.88	1,779,163.65	216,564.75	389,504.93	4,758,088.21
购置	2,372,854.88	1,779,163.65	216,564.75	389,504.93	4,758,088.21
在建工程转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	592,748.94	—	248,657.61	65,366.98	906,773.53
处置或报废	592,748.94	—	248,657.61	65,366.98	906,773.53
4. 期末余额	12,646,382.35	4,459,541.30	2,333,715.22	813,991.02	20,253,629.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,574,492.02	1,087,243.40	1,408,642.98	79,522.03	8,149,900.43
2. 本期增加金额	1,253,576.06	395,715.61	315,643.03	123,803.09	2,088,737.79
本期计提	1,253,576.06	395,715.61	315,643.03	123,803.09	2,088,737.79
3. 本期减少金额	528,622.40	—	234,532.21	55,831.56	818,986.17
处置或报废	528,622.40	—	234,532.21	55,831.56	818,986.17
4. 期末余额	6,299,445.68	1,482,959.01	1,489,753.80	147,493.56	9,419,652.05
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,346,936.67	2,976,582.29	843,961.42	666,497.46	10,833,977.84
2. 期初账面价值	5,291,784.39	1,593,134.25	957,165.10	410,331.04	8,252,414.78

2. 期末不存在暂时闲置的固定资产。
3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	—	150,300.00
工程物资	—	—
合计	—	150,300.00

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	—	—	—	150,300.00	—	150,300.00
合计	—	—	—	150,300.00	—	150,300.00

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	618,979.08	618,979.08
2. 本期增加金额	65,758.48	65,758.48
购置	65,758.48	65,758.48
内部研发	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	684,737.56	684,737.56
二. 累计摊销		
1. 期初余额	375,771.93	375,771.93
2. 本期增加金额	55,128.74	55,128.74
本期计提	55,128.74	55,128.74
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	430,900.67	430,900.67

项目	软件	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	253,836.89	253,836.89
2. 期初账面价值	243,207.15	243,207.15

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及改造费	1,973,977.48	96,127.79	556,572.53	---	1,513,532.74
合计	1,973,977.48	96,127.79	556,572.53	---	1,513,532.74

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	16,648,561.89	2,556,277.21	14,857,592.16	2,329,443.19
可抵扣亏损	9,462,442.59	2,365,610.65	9,255,415.76	2,313,853.94
与递延收益相关政府补助	1,103,839.79	165,575.97	1,407,324.83	211,098.72
股权激励	824,800.00	123,720.00	---	---
合计	28,039,644.27	5,211,183.83	25,520,332.75	4,854,395.85

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,405,272.54	9,666,063.96
合计	12,405,272.54	9,666,063.96

3. 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	期末余额	期初余额	备注
2020 年度	—	1,909,427.15	—
2021 年度	4,361,259.50	4,361,259.50	—
2022 年度	3,395,377.31	3,395,377.31	—
2023 年度	4,648,635.73	—	—
合计	12,405,272.54	9,666,063.96	—

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付模具款	29,334.99	295,216.02
预付软件开发费	189,225.93	9,811.32
预付购房款	464,262.00	—
预付设备款	11,000.00	—
合计	693,822.92	305,027.34

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	22,635.00	15,560.00
信用借款	3,000,000.00	—
抵押、保证借款	4,500,000.00	22,600,000.00
合计	7,522,635.00	22,615,560.00

注：短期借款详细情况见附注十一、（四）5. 关联担保情况说明。

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,398,591.40	6,435,943.00
商业承兑汇票	18,157,998.95	18,451,622.13
合计	20,556,590.35	24,887,565.13

注释19. 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	85,273,056.73	56,016,987.94
应付模具款	—	50,350.00
应付技术服务费	474,200.00	624,200.00
合计	85,747,256.73	56,691,537.94

2. 期末公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

注释20. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	—	200,000.00
合计	—	200,000.00

2. 期末公司不存在账龄超过 1 年的预收款项。

注释21. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	1,101,734.27	1,553,989.60
合计	1,101,734.27	1,553,989.60

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,641,340.82	44,737,299.65	44,851,576.37	6,527,064.10
离职后福利-设定提存计划	—	185,371.85	185,371.85	—
合计	6,641,340.82	44,922,671.50	45,036,948.22	6,527,064.10

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,540,137.44	41,325,242.05	41,406,048.54	6,459,330.95
职工福利费	—	1,501,461.60	1,501,461.60	—
社会保险费	—	521,405.57	521,405.57	—
其中：基本医疗保险费	—	426,791.41	426,791.41	—
工伤保险费	—	1,209.00	1,209.00	—
生育保险费	—	93,405.16	93,405.16	—
工会经费和职工教育经费	46,974.38	686,042.18	669,333.41	63,683.15
住房公积金	54,229.00	703,148.25	753,327.25	4,050.00
合计	6,641,340.82	44,737,299.65	44,851,576.37	6,527,064.10

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	182,108.15	182,108.15	—
失业保险费	—	3,263.70	3,263.70	—
合计	—	185,371.85	185,371.85	—

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,860,294.47	2,394,866.20
增值税	1,150,182.16	1,197,406.04
城市维护建设税	101,047.91	107,646.88
教育费附加及地方教育费附加	72,177.07	76,890.62
印花税	48,248.09	57,910.30
个人所得税	136,279.90	287,575.42
合计	3,368,229.60	4,122,295.46

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,694.36	83,510.52
应付股利	—	—
其他应付款	3,120,990.52	1,223,074.09
合计	3,137,684.88	1,306,584.61

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	10,236.03	27,110.52
分期付息到期还本的长期借款利息	6,458.33	--
非金融机构借款应付利息	--	56,400.00
合计	16,694.36	83,510.52

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付押金、保证金	87,763.16	225,566.67
应付费用	2,247,675.96	508,370.05
代收款	85,355.62	79,909.34
房屋租金	165,576.32	31,841.60
应付其他	534,619.46	377,386.43
合计	3,120,990.52	1,223,074.09

2. 期末公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	--
合计	1,000,000.00	--

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	187,138.66	143,437.16
合计	187,138.66	143,437.16

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	--
合计	4,000,000.00	--

注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	1,407,324.83	—	303,485.04	1,103,839.79
合计	1,407,324.83	—	303,485.04	1,103,839.79

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
技术改造项目 资金	1,407,324.83	—	—	303,485.04	—	—	1,103,839.79	与资产相 关
合计	1,407,324.83	—	—	303,485.04	—	—	1,103,839.79	

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,185,000.00	—	—	—	—	—	42,185,000.00

上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2017]000022号验资报告。

注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,458,776.19	—	—	20,458,776.19
其他资本公积	4,146,789.22	2,236,843.80	—	6,383,633.02
合计	24,605,565.41	2,236,843.80	—	26,842,409.21

注：本期因以回购库存股实行股权激励股份支付形成资本公积 824,800.00 元，详见附注十、股份支付。

子公司南京太川信息技术有限公司本期引入新股东增加注册资本，本公司股权比例由 76.32%下降为 69.71%，本公司享有权益形成差额 1,412,043.80 元计入资本公积。

注释31. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	5,938,574.56	—	—	5,938,574.56
合计	5,938,574.56	—	—	5,938,574.56

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,860,607.78	3,379,210.29	—	16,239,818.07
合计	12,860,607.78	3,379,210.29	—	16,239,818.07

注释33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	57,081,059.39	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	57,081,059.39	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,248,460.50	—
减：提取法定盈余公积	3,379,210.29	10
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	20,708,275.00	—
期末未分配利润	63,242,034.60	

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,864,868.05	163,393,988.09	205,458,338.51	117,657,952.15
其他业务	1,446,667.98	656,285.69	1,444,715.51	742,395.68
合计	260,311,536.03	164,050,273.78	206,903,054.02	118,400,347.83

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	123,202,342.53	47.33
第二名	25,545,992.63	9.81
第三名	13,969,966.14	5.37
第四名	13,637,183.70	5.24
第五名	13,075,226.91	5.02
合计	189,430,711.91	72.77

同一集团下客户合并收入前五名情况（将属于同一集团的多个客户的收入合并计算）

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	123,406,269.38	47.41
第二名	25,734,045.73	9.89
第三名	16,521,592.70	6.35
第四名	13,970,571.45	5.37
第五名	13,599,279.56	5.22
合计	193,231,758.82	74.24

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	951,916.13	737,444.04
教育费附加及地方教育费附加	679,940.12	526,745.74
印花税	122,384.09	53,753.00
车船税	4,156.00	3,450.00
合计	1,758,396.34	1,321,392.78

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,725,494.93	16,795,236.48
安装维护费	2,769,982.66	1,603,020.20
办公费	592,824.80	1,107,480.01
差旅费	2,088,714.17	1,931,708.54
租赁及水电费	2,158,893.79	1,944,372.06
业务宣传费	3,380,979.23	2,007,039.46
运输费	—	1,310,228.89
招待费	1,288,108.56	782,384.76
折旧费及摊销	212,019.98	51,414.80
其他	570,302.77	352,720.91
合计	31,787,320.89	27,885,606.11

说明：本期对上期部分二级明细进行了简并。

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,600,689.47	9,858,814.80
办公费	1,457,796.87	1,615,599.51
租赁及水电费	1,218,898.97	1,200,529.71
咨询费	1,213,101.95	1,234,781.44
其他	450,228.95	426,741.70
折旧摊销	1,096,314.48	703,428.21
存货报废损失	387,606.79	—
股权激励	824,800.00	—
合计	16,249,437.48	15,039,895.37

说明：本期对上期部分二级明细进行了简并。

注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,467,900.97	8,847,412.22
直接投入费用	3,038,917.43	2,159,349.30
折旧费用	208,394.24	193,633.92
租赁费	386,277.76	338,959.26
其他相关费用	465,611.10	999,632.92
合计	13,567,101.50	12,538,987.62

注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,554,721.58	4,485,957.08
减：利息收入	50,268.16	24,029.20
汇兑损益	66,596.02	-141,196.86
其他	524,575.85	134,881.17
合计	5,095,625.29	4,455,612.19

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,147,302.39	6,171,392.88
代扣个人所得税手续费返还	22,373.68	—
合计	8,169,676.07	6,171,392.88

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税超税负返还	7,034,277.79	5,619,604.49	与收益相关
研究开发补助金	325,468.00	—	与收益相关
高新技术企业补助	208,860.00	100,000.00	与收益相关
知识产权贯标奖励金	—	33,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	56,602.36	40,470.32	与收益相关
技术改造项目资金	303,485.04	319,718.07	与资产相关
中小微企业服务补贴	20,000.00	10,000.00	与收益相关
高校毕业生保险补贴	14,222.20	—	与收益相关
疫情补贴	184,387.00	—	与收益相关
软件产业专项资金补助	—	48,600.00	与收益相关
合计	8,147,302.39	6,171,392.88	

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	539.29	3,939.35
合计	539.29	3,939.35

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,463,285.08	-3,270,547.45
合计	-1,463,285.08	-3,270,547.45

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-431,264.77	-318,602.93
合同资产减值损失	-215,990.97	—
合计	-647,255.74	-318,602.93

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	—	-8,128.77
合计	—	-8,128.77

注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	—	33,705.51	—
其他收入	75.59	1,842.38	75.59
合计	75.59	35,547.89	75.59

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	87,787.36	44,095.14	87,787.36
罚款及滞纳金	11,575.68	—	11,575.68
其他	156,556.06	—	156,556.06
合计	255,919.10	44,095.14	255,919.10

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,675,099.27	4,958,309.49
递延所得税费用	-356,787.98	513,687.90
合计	4,518,311.29	5,471,997.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,607,211.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,041,081.77
子公司适用不同税率的影响	-475,566.05
调整以前期间所得税的影响	-480,246.55
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失影响	527,278.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
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	1,162,158.93
研发费等加计扣除	-1,256,395.76
所得税费用	4,518,311.29

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,268.16	24,029.20
政府补助	809,539.56	232,070.32
往来款及其他	4,392,537.27	3,662,769.09
合计	5,252,344.99	3,918,868.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	19,986,390.98	16,417,372.04
支付往来款及其他	6,190,296.25	5,437,512.37
合计	26,176,687.23	21,854,884.41

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回汇票保证金	2,339,850.72	6,084,986.40
取得非金融机构借款	—	1,520,000.00
合计	2,339,850.72	7,604,986.40

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付汇票保证金	2,977,076.06	8,183,043.34
支付 IPO 中介费用	354,000.00	—
股票回购	—	5,938,574.56
偿还非金融机构借款及利息	56,400.00	2,520,000.00
合计	3,387,476.06	16,641,617.90

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,088,900.49	24,358,720.56
加：信用减值准备	1,463,285.08	3,270,547.45
资产减值准备	327,684.65	28,492.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,088,737.79	1,604,454.99
无形资产摊销	55,128.74	33,843.30
长期待摊费用摊销	556,572.53	381,320.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	—	8,128.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	87,787.36	10,389.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	1,560,881.37	1,987,043.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-539.29	-3,939.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-356,787.98	517,652.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	—	-3,964.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,500,575.96	3,196,064.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,874,789.17	-19,083,885.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,010,792.60	20,901,811.59
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	42,507,078.21	37,206,680.26
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	24,014,736.47	18,618,861.78
减：现金的期初余额	18,618,861.78	17,011,186.02
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	5,395,874.69	1,607,675.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,014,736.47	18,618,861.78
其中：库存现金	2,507.78	71,516.98
可随时用于支付的银行存款	24,012,037.54	18,547,323.13
可随时用于支付的其他货币资金	191.15	21.67
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	24,014,736.47	18,618,861.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,783,205.56	银行承兑汇票保证金、履约保证金
合计	1,783,205.56	

注释51. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.12	6.5249	0.79
应收账款			
其中：美元	166,069.68	6.5249	1,083,588.09

注释52. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	—	303,485.04	详见附注六、注释 28 及注释 40
计入其他收益的政府补助	7,843,817.35	7,843,817.35	详见附注六、注释 40
合计	7,843,817.35	8,147,302.39	

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	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京太川信息技术有限公司	南京	南京	服务业	69.71	—	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
南京太川信息技术有限公司	30.29	-1,159,560.01	—	-841,652.26	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额:

项目	期末余额
	南京太川信息技术有限公司
流动资产	1,920,583.82
非流动资产	3,318,602.56
资产合计	5,239,186.38
流动负债	8,017,833.67
非流动负债	—
负债合计	8,017,833.67
营业收入	11,065,189.69
净利润	-4,808,432.43
综合收益总额	-4,808,432.43
经营活动现金流量	-1,708,252.40

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据南京太川信息技术有限公司股东会决议及章程规定, 2020 年 8 月增加注册资本

1,600,000.00元，其中本公司认缴出资0元，增加新股东刘伟、黄靖轩、汤炜合计认缴出资1,600,000.00元。增资完成后，南京太川信息技术有限公司注册资本增加到18,490,000.00元，其中本公司出资12,890,000.00元，持股比例由76.32%变更为69.71%；其他股东合计出资5,600,000.00元，合计持股比例为30.29%，南京太川信息技术有限公司本次少数股东增资后，本公司享有权益份额形成差额计入资本公积1,412,043.80元。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

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

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	26,189,157.46	785,674.72
应收账款	192,815,824.48	12,822,943.97
其他应收款	3,047,133.39	1,906,486.90
合计	222,052,115.33	15,515,105.59

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

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 66.51% (2019 年：61.90%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司资金部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
短期借款	7,522,635.00	—	—	7,522,635.00
应付票据	20,556,590.35	—	—	20,556,590.35
应付账款	85,747,256.73	—	—	85,747,256.73
其他应付款	3,137,684.88	—	—	3,137,684.88
其他流动负债	187,138.66	—	—	187,138.66
长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	118,151,305.62	1,000,000.00	3,000,000.00	122,151,305.623

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，尚不存在汇率风险。

2. 利率风险

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

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

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	768,450 股
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以库存股回购价作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权时的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	824,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	824,800.00

根据公司 2020 年 7 月 31 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，2020 年 7 月 14 日在全国中小企业股份转让系统发布的《股权激励方案》，公司向 6 名高级管理人员授予股份 768,450 股，授予价为 0 元，股票来源为公司通过两次以竞价转让方式回购形成的股份 768,450 股，回购总金额为 5,938,574.56 元。自 2020 年 8 月起 36 个月内确认股份支付费用 5,938,574.56 元。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司公司情况

本公司控制人及最终控制人均均为黄伟雄先生。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市太川置业有限公司	本公司股东
胡奇良	本公司股东、董事
黄志彬	本公司实际控制人的近亲属、董事
黄志勇	本公司实际控制人的近亲属、董事
马惠林	董事、总经理
朱燕秋	监事会主席
龙荣	副总经理、董事会秘书
范燕芬、黄靖轩	本公司实际控制人的近亲属
珠海太洋电子科技有限公司	董事所控制的企业

(四)关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海太洋电子科技有限公司	接受劳务	419,257.42	261,467.88
合计		419,257.42	261,467.88

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海太洋电子科技有限公司	销售商品	-	374,502.17
合计		-	374,502.17

4. 关联方租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁及水电费	上期确认租赁及水电费
珠海市太川置业有限公司	房屋建筑物	2,707,775.76	2,539,245.24
黄伟雄	房屋建筑物	382,099.20	382,099.20
合计		3,089,874.96	2,921,344.44

本公司向珠海市太川置业有限公司承租位于前山工业园华威路611号厂房及宿舍，2020

年度确认租金及代收代付水电费合计 2,707,775.76 元。

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司与公司实际控制人黄伟雄签订房屋租赁合同,向黄伟雄承租位于南京市雨花区玉盘西街 8 号绿地之窗 D2 的房屋,建筑面积 398.02 平方米,租赁房屋作办公使用,每月租金 33,433.68 元(含税)。

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

①本公司于 2016 年 5 月 23 日与东亚银行(中国)有限公司珠海分行签订《商业承兑汇票贴现授信协议》(协议编号:ZHCTB-N16020001),贴现额度不超过 20,000,000.00 元,由本公司股东黄伟雄提供连带责任保证担保,担保起止日期为 2016 年 5 月 23 日至 2021 年 5 月 22 日。

②本公司与中国工商银行股份有限公司珠海御景支行签订了《网贷通循环借款合同》,额度总金额为 22,300,000.00 元,由本公司股东珠海市太川置业有限公司以位于珠海市香洲区前山镇的宿舍楼、1#、2#、3#、4#厂房作为抵押,担保起止日期为 2016 年 5 月 24 日至 2026 年 12 月 31 日,并由本公司股东黄伟雄提供连带责任保证担保,担保起止日期为 2016 年 5 月 24 日至 2026 年 12 月 31 日。

③本公司与中国农业银行股份有限公司珠海香洲支行签订的借款合同,合同编号 44010120180017156,由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄提供连带责任保证担保,担保起止日期为 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日。

④本公司于 2019 年 3 月 22 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行签订了《小企业授信额度合同》(合同编号:44001469100119030012,额度总金额为 2,000,000.00 元,额度有效期限自 2019 年 3 月 21 日起至 2020 年 3 月 20 日止),由本公司股东黄伟雄及配偶范燕芬提供连带责任保证担保,保证范围为 2,000,000.00 元,保证期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止。

⑤本公司于 2019 年 10 月 15 日与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订了《综合授信协议》(合同编号:ZH 综字 3862(03)20190009,最高授信额度为 4,000,000.00 元,最高授信额度的有效使用期限为 2019 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 15 日止),由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄及配偶范燕芬及提供连带责任保证担保,所担保的最高本金余额为 4,000,000.00 元,保证期间自受托人履行债务期限届满之日起两年。

⑥本公司于 2017 年 12 月 1 日与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签订了《综合授信额度合同》(合同编号:1510201711030060,额度总金额为 7,000,000.00 元,额度有效期限自 2017 年 12 月 1 日起至 2018 年 11 月 30 日止),由本公司股东黄伟雄提供连带责任保证担保,保证期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止,同时

由本公司董事黄志彬的近亲属马文英以位于珠海市香洲区房产及其相应的土地使用权作为抵押担保。

⑦本公司于 2017 年 8 月 17 日与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订了《综合授信协议》（合同编号：ZH 综字 52722017011，最高授信额度为 5,000,000.00 元，最高授信额度的有效使用期限为 2017 年 8 月 21 日至 2018 年 8 月 20 日止），由本公司股东珠海市太川置业有限公司及黄伟雄提供连带责任保证担保，保证期间自受信人履行债务期限届满之日起两年。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,831,202.98	3,807,473.00

7. 其他关联交易

2020 年 4 月 15 日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款年利率 4.65%，借款期限为 2020 年 4 月 21 日至 2023 年 4 月 19 日，本公司实际控制人黄伟雄作为共同借款人，对此借款承担连带责任。

2020 年 8 月 6 日，根据本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司股东会决议，决定新增股东刘伟、黄靖轩、汤炜，同意南京太川注册资本由人民币 1,689 万元变更为人民币 1,849 万元，新增注册资本人民币 160 万元整，其中，黄靖轩增资 30 万元。黄靖轩为本公司实际控制人黄伟雄之子，属于公司关联方，黄靖轩对南京太川的增资属于关联交易。

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海太洋电子科技有限公司	--	--	593,255.17	25,049.22
其他应收款					
	珠海市太川置业有限公司	65,000.00	6,500.00	65,000.00	6,500.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	珠海市太川置业有限公司	69,970.27	--
	黄伟雄	165,576.32	31,841.60

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利：每 10 股派现金红利 5 元。

（二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	165,217,061.65	160,015,557.40
1—2 年	13,629,973.60	16,968,218.61
2—3 年	5,170,623.53	11,822,557.07
3—4 年	6,190,971.05	3,551,047.71
4—5 年	738,147.02	666,451.43
5 年以上	726,545.83	117,167.65
小计	191,673,322.68	193,160,999.87
减：坏账准备	12,351,605.79	12,639,418.52
合计	179,321,716.89	180,521,581.35

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	0.16	312,431.90	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	191,360,890.78	99.84	12,039,173.89	6.29	179,321,716.89
其中：合并报表范围内关联方组合	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	191,360,890.78	99.84	12,039,173.89	6.29	179,321,716.89
合计	191,673,322.68	100.00	12,351,605.79	6.44	179,321,716.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	347,306.50	0.18	347,306.50	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	192,813,693.37	99.82	12,292,112.02	6.38	180,521,581.35
其中：合并报表范围内关联方组合	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	192,813,693.37	99.82	12,292,112.02	6.38	180,521,581.35
合计	193,160,999.87	100.00	12,639,418.52	6.54	180,521,581.35

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南信立工贸有限责任公司	186,096.50	186,096.50	100.00	收回存在较大不确定性
丹东西贝科技有限公司	91,065.00	91,065.00	100.00	收回存在较大不确定性
恩平市侨智家科技有限公司	13,313.30	13,313.30	100.00	收回存在较大不确定性
通辽市金阳光智能科技有限公司	12,092.60	12,092.60	100.00	收回存在较大不确定性
东莞市特唯数码科技有限公司	9,864.50	9,864.50	100.00	收回存在较大不确定性
合计	312,431.90	312,431.90		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,217,061.65	4,956,511.85	3.00
1—2 年	13,629,973.60	1,362,997.36	10.00
2—3 年	5,145,217.63	1,543,565.29	30.00
3—4 年	6,099,906.05	3,049,953.03	50.00
4—5 年	712,927.45	570,341.96	80.00
5 年以上	555,804.40	555,804.40	100.00
合计	191,360,890.78	12,039,173.89	—

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,015,557.40	4,800,466.72	3.00
1—2 年	16,882,918.61	1,688,291.86	10.00
2—3 年	11,822,557.07	3,546,767.12	30.00
3—4 年	3,469,918.14	1,734,959.07	50.00
4—5 年	505,574.50	404,459.60	80.00
5 年以上	117,167.65	117,167.65	100.00
合计	192,813,693.37	12,292,112.02	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	347,306.50	126,335.40	161,210.00	—	—	312,431.90
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,292,112.02	—	252,938.13	—	—	12,039,173.89
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	12,292,112.02	—	252,938.13	—	—	12,039,173.89
合计	12,639,418.52	126,335.40	414,148.13	—	—	12,351,605.79

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
萍乡瑞科科技有限公司	161,210.00	退货	
合计	161,210.00		

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	92,863,175.01	48.45	2,785,895.25
第二名	15,114,970.16	7.89	453,449.10
第三名	11,178,271.91	5.83	335,348.16
第四名	9,077,878.50	4.74	272,336.36
第五名	4,311,715.25	2.25	147,269.78
合计	132,546,010.83	69.16	3,994,298.65

8. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
深圳市前海一方商业保理有限公司	保理	34,092,989.13	--
深圳市柏霖汇商业保理有限公司	保理	22,003,073.50	--
交通银行股份有限公司深圳华强支行	保理	6,850,984.59	--
中国工商银行股份有限公司	保理	2,879,042.20	--
深圳市融迅商业保理有限公司	保理	1,842,267.60	--
深圳前海恒荣源商业保理有限公司	保理	789,315.12	--
深圳市前海平裕商业保理有限公司	保理	730,894.28	--
深圳前海联捷商业保理有限公司	保理	679,124.50	--
声赫（深圳）商业保理有限公司	保理	644,000.00	--
深圳市鹏泰商业保理有限公司	保理	358,465.52	--
深圳银泰保理有限公司	保理	257,541.52	--
合计		71,127,697.96	--

9. 期末公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	7,007,405.87	6,385,927.87
合计	7,007,405.87	6,385,927.87

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,111,526.74	2,862,634.40
1—2 年	2,262,750.00	3,493,675.00
2—3 年	3,293,375.00	100,700.00
3—4 年	76,900.00	20,750.00
4—5 年	20,750.00	30,000.00
5 年以上	30,000.00	--
小计	8,795,301.74	6,507,759.40
减：坏账准备	1,787,895.87	121,831.53
合计	7,007,405.87	6,385,927.87

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	884,437.86	998,605.00
往来款	6,050,000.00	5,250,000.00
代扣款项	177,787.60	111,254.40
出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	--
备用金	44,400.00	147,900.00
其他	15,776.73	--
合计	8,795,301.74	6,507,759.40

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,622,899.55	18.45	1,622,899.55	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,172,402.19	81.55	164,996.32	2.30	7,007,405.87
其中：合并报表范围内关联方组合	6,050,000.00	68.79	—	—	6,050,000.00
账龄分析法组合	1,122,402.19	12.76	164,996.32	14.70	957,405.87
合计	8,795,301.74	100.00	1,787,895.87	20.33	7,007,405.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,507,759.40	100.00	121,831.53	1.87	6,385,927.87
其中：合并报表范围内关联方组合	5,250,000.00	80.67	—	—	5,250,000.00
账龄分析法组合	1,257,759.40	19.33	121,831.53	9.69	1,135,927.87
合计	6,507,759.40	100.00	121,831.53	1.87	6,385,927.87

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肖莉莉	1,622,899.55	1,622,899.55	100.00	出纳私自挪用公司资金预计无法收回
合计	1,622,899.55	1,622,899.55	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	688,627.19	20,658.82	3.00
1-2年	162,750.00	16,275.00	10.00
2-3年	143,375.00	43,012.50	30.00
3-4年	76,900.00	38,450.00	50.00
4-5年	20,750.00	16,600.00	80.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,122,402.19	164,996.32	--

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	762,634.40	22,879.03	3.00
1-2年	343,675.00	34,367.50	10.00
2-3年	100,700.00	30,210.00	30.00
3-4年	20,750.00	10,375.00	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
合计	1,257,759.40	121,831.53	--

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	121,831.53	--	--	121,831.53
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--

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)	
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	43,164.79	—	1,622,899.55	1,666,064.34
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	164,996.32	—	1,622,899.55	1,787,895.87

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京太川信息技术有限公司	往来款	6,050,000.00	3 年以内	68.79	—
肖莉莉	出纳私自挪用 公司资金	1,622,899.55	1 年以内	18.45	1,622,899.55
深圳市龙光控股有限公司	押金、保证金	100,000.00	2—3 年	1.14	30,000.00
中国电子国际展览广告有限公司	押金、保证金	98,000.00	1—2 年	1.11	9,800.00
珠海市太川置业有限公司	押金、保证金	65,000.00	1 年以内	0.74	1,950.00
合计		7,935,899.55		90.23	1,664,649.55

9. 期末公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

10. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,890,000.00	—	12,890,000.00	12,890,000.00	—	12,890,000.00
合计	12,890,000.00	—	12,890,000.00	12,890,000.00	—	12,890,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京太川信息技术有限公司	12,890,000.00	12,890,000.00	—	—	12,890,000.00	—	—
合计	12,890,000.00	12,890,000.00	—	—	12,890,000.00	—	—

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,799,678.36	154,012,510.95	200,179,469.91	112,540,698.11
其他业务	1,446,667.98	656,285.69	1,424,092.98	734,054.01
合计	249,246,346.34	154,668,796.64	201,603,562.89	113,274,752.12

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	123,202,342.53	49.43
第二名	25,545,992.63	10.25
第三名	13,969,966.14	5.60
第四名	13,637,183.70	5.47
第五名	13,075,226.91	5.25
合计	189,430,711.91	76.00

同一集团下客户合并收入前五名情况（将属于同一集团的多个客户的收入合并计算）

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	123,406,269.38	49.51
第二名	25,734,045.73	10.32
第三名	16,521,592.70	6.63
第四名	13,970,571.45	5.61
第五名	13,599,279.56	5.46
合计	193,231,758.82	77.53

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	539.29	3,939.35
合计	539.29	3,939.35

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-87,787.36	处置固定资产产生的收益
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）	1,113,024.60	其他收益政府补助（除增值税即征即退）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	539.29	投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,056.15	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,373.68	代扣个人所得税 手续费返还
减：所得税影响额	117,832.41	--
少数股东权益影响额（税后）	-7,502.12	--
合计	769,763.77	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	22.05	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.48	0.71	0.71

珠海太川云社区技术股份有限公司
(公章)

二〇二一年四月二十三日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 梁春, 杨雄

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

登记机关



2021年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



发证机关: 北京市财政局
二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

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

姓名/姓名
Age/Name: 洪梅生
性别/性别
Sex: 男
出生日期/Date of Birth: 1971-08-18
工作单位/Working Unit: 立信大华会计师事务所有限公司珠海分所
身份证号/ID No.: 441421710818111
身份证号码/Membership No.:

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

姓名/姓名
Age/Name: 洪梅生
性别/性别
Sex: 男
出生日期/Date of Birth: 1971-08-18
工作单位/Working Unit: 立信大华会计师事务所有限公司珠海分所
身份证号/ID No.: 441421710818111
身份证号码/Membership No.:





此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名/姓名
Age/Name: 洪梅生
性别/性别
Sex: 男
出生日期/Date of Birth: 1971-08-18
工作单位/Working Unit: 立信大华会计师事务所有限公司珠海分所
身份证号/ID No.: 441421710818111
身份证号码/Membership No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名/姓名
Age/Name: 洪梅生
性别/性别
Sex: 男
出生日期/Date of Birth: 1971-08-18
工作单位/Working Unit: 立信大华会计师事务所有限公司珠海分所
身份证号/ID No.: 441421710818111
身份证号码/Membership No.:

洪梅生(440400020015), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。




洪梅生(440400020015), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。




洪梅生(440400020015), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2018〕58号。




洪梅生(440400020015), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2017〕54号。






姓名: 杨平
 性别: 女
 出生日期: 1988-10-20
 工作单位: 大东会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 412001198810200240
 身份证号码: 412001198810200240



杨平(110101480015), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



证书编号: 110101480015
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 04月 04日
 Date of Issuance

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



杨平(110101480015), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



杨平(110101480015), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



杨平(110101480015), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



珠海太川云社区技术股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2023]10773号

目 录

前期会计差错更正的专项说明 _____ 1



关于珠海太川云社区技术股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2023]10773号

珠海太川云社区技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“太川股份”或“公司”）2022年的财务报表，并出具了2022年审计报告（天职业字[2023]10768号）。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等有关规定的要求，现将太川股份有关前期会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正说明

1、2020年度

（1）按照收入确认政策对跨期收入进行调整，同步调整跨期成本费用，以及对应收账款和合同负债进行重分类调整。调增存货 2,404,500.05 元、管理费用 16,012.00 元、合同负债 257,838.71 元、其他应收款 7,003.00 元、应交税费 162,476.80 元、其他应付款 1,331,515.57 元、资产减值损失 76,520.65 元，调减应收账款 4,280,646.43 元、营业收入 3,669,959.01 元、营业成本 2,936,379.76 元、销售费用 700,242.67 元、未分配利润（年初未分配利润）3,495,105.23 元。

（2）期末已背书未到期的应收票据不终止确认，将对应支付的应付账款金额重分类至其他流动负债。调增其他流动负债 22,882,954.36 元，调减应付账款 22,882,954.36 元。

（3）根据上述调整重新测算应收款项坏账准备、当期所得税费用、递延所得税资产等。调增信用减值损失 168,376.34 元、递延所得税资产 36,734.55 元、所得税费用 419,648.16 元、应交税费 980,648.49 元、应收账款 128,419.40 元；调减应收票据 296,585.65 元、其他应收款 210.09 元、盈余公积 473,326.47 元、未分配利润（年初未分配利润）122,328.68 元、未分配利润（提取法定盈余公积）71,389.37 元。

（4）根据货币资金的定义将公司存放于第三方支付平台的资金余额重分类至货币资金，调增货币资金 381,693.77 元，调减其他流动资产 381,693.77 元，调增销售商品、提供劳务收到的现金 224,326.65 元。

2、2021年度

（1）公司使用权资产初始计量时包含了租赁相关的物业管理费，根据租赁准则调整使用权资产的原值。调减使用权资产 718,982.12 元、财务费用 54,735.33 元、一年内到期的非流动负债 636,666.29 元、营业成本 14,523.33 元、租赁负债 124,462.71 元，调增管理费



用 25,826.57 元, 研发费用 1,285.21 元。调增支付其他与经营活动有关的现金 887,424.64 元, 调减支付其他与筹资活动有关的现金 887,424.64 元。

(2) 按照无形资产初始计量的会计政策, 对获得无形资产控制权进行跨期调整, 并在无形资产初始确认的当期补计提无形资产摊销。调增无形资产 9,005,569.34 元、管理费用 38,834.41 元, 调减其他非流动资产 9,044,403.75 元。

(3) 按照收入确认政策对跨期收入进行调整, 同步调整跨期成本费用, 以及对应收账款和合同负债进行重分类调整。调增其他应收款 3,558.00 元、存货 3,689,600.28 元、合同负债 942,741.91 元、应交税费 164,657.92 元、其他应付款 3,093,103.44 元、营业成本 358,426.78 元、销售费用 187,396.44 元、管理费用 22,404.00 元; 调减应收账款 5,227,155.00 元、营业收入 1,614,633.89 元、资产减值损失 69,335.58、未分配利润(年初未分配利润) 3,620,974.46 元。

(4) 期末已背书未到期的应收票据不终止确认, 将对应支付的应付账款金额重分类至其他流动负债。调增其他流动负债 7,807,654.83 元, 调减应付账款 7,807,654.83 元。

(5) 根据递延所得税资产的会计政策, 补确认子公司暂时性差异形成的递延所得税资产。调增递延所得税资产 4,200,386.21 元、少数股东损益 1,272,296.98 元、少数股东权益 1,272,296.98 元, 调减所得税费用 4,200,386.21 元。

(6) 根据公司应收款项坏账准备计提会计政策, 在单项工具层面重新评估预期信用损失并调整应收款项坏账准备余额。同时结合上述应收款项余额调整, 重新测算坏账准备余额。调增信用减值损失 5,124,868.36 元、资产减值损失 1,801,578.88 元, 调减合同资产 1,801,578.88 元、其他应收款 106.74 元、应收票据 742,026.83 元、应收账款 4,551,111.13 元、未分配利润(年初未分配利润) 168,376.34 元。

(7) 结合上述调整事项重新测算当期所得税费用、递延所得税资产等。调增递延所得税资产 1,065,301.31 元、应交税费 663,097.48 元, 调减所得税费用 1,346,117.77 元、盈余公积 1,242,380.72 元、未分配利润(提取法定盈余公积) 769,054.25 元、未分配利润(年初未分配利润) 470,587.47 元。

(8) 根据货币资金的定义将公司存放于第三方支付平台的资金余额重分类至货币资金, 调增货币资金 54,360.84 元, 调减其他流动资产 54,360.84 元, 调增购买商品、接收劳务支付的现金 327,141.78 元。

二、前期会计差错更正对合并报表的影响

单位: 人民币元

项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
货币资金	16,722,170.46	54,360.84	16,776,531.30



项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
应收票据	12,686,112.62	-742,026.83	11,944,085.79
应收账款	245,815,167.54	-9,778,266.13	236,036,901.41
其他应收款	2,700,103.46	3,451.26	2,703,554.72
存货	30,473,559.49	3,689,600.28	34,163,159.77
合同资产	3,555,841.73	-1,801,578.88	1,754,262.85
其他流动资产	1,456,858.86	-54,360.84	1,402,498.02
使用权资产	2,777,623.44	-718,982.12	2,058,641.32
无形资产	209,350.76	9,005,569.34	9,214,920.10
递延所得税资产	5,204,621.95	5,265,687.52	10,470,309.47
其他非流动资产	9,514,449.58	-9,044,403.75	470,045.83
应付账款	70,864,295.34	-7,807,654.83	63,056,640.51
合同负债	1,053,039.86	942,741.91	1,995,781.77
应交税费	6,084,267.58	827,755.40	6,912,022.98
其他应付款	6,010,061.57	3,093,103.44	9,103,165.01
一年内到期的非流动负债	4,182,636.37	-636,666.29	3,545,970.08
其他流动负债	134,062.81	7,807,654.83	7,941,717.64
租赁负债	720,805.51	-124,462.71	596,342.80
盈余公积	19,116,419.75	-1,242,380.72	17,874,039.03
未分配利润	62,734,436.65	-8,253,337.32	54,481,099.33
少数股东权益	-3,134,424.82	1,272,296.98	-1,862,127.84
营业收入	283,493,877.81	-1,614,633.89	281,879,243.92
营业成本	176,902,117.60	343,903.45	177,246,021.05
销售费用	29,023,794.20	187,396.44	29,211,190.64
管理费用	22,642,377.43	87,064.98	22,729,442.41
财务费用	4,894,335.33	-54,735.33	4,839,600.00
研发费用	13,656,465.01	1,285.21	13,657,750.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,684,092.64	-5,124,868.36	-18,808,961.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,713,880.74	-1,732,243.30	-3,446,124.04
所得税费用	5,692,023.72	-5,546,503.98	145,519.74
少数股东损益	-2,304,887.40	1,272,296.98	-1,032,590.42
购买商品、接收劳务支付的现金	156,479,709.86	327,141.78	156,806,851.64
支付其他与经营活动有关的现金	26,107,386.02	887,424.64	26,994,810.66



项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
支付其他与筹资活动有关的现金	2,428,903.53	-887,424.64	1,541,478.89
基本每股收益(元/股)	0.56	-0.11	0.45
稀释每股收益(元/股)	0.56	-0.12	0.44
加权平均净资产收益率(%) (归属于公司普通股股东的净利润)	16.06	-2.30	13.76
加权平均净资产收益率(%) (扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润)	15.39	-2.34	13.05

(续上表)

项目	2020年12月31日/2020年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
货币资金	25,797,942.03	381,693.77	26,179,635.80
应收票据	25,403,482.74	-296,585.65	25,106,897.09
应收账款	179,992,880.51	-4,152,227.03	175,840,653.48
其他应收款	1,140,646.49	6,792.91	1,147,439.40
存货	15,150,675.67	2,404,500.05	17,555,175.72
其他流动资产	2,926,781.17	-381,693.77	2,545,087.40
递延所得税资产	5,211,183.83	36,734.55	5,247,918.38
应付账款	85,747,256.73	-22,882,954.36	62,864,302.37
合同负债	1,101,734.27	257,838.71	1,359,572.98
应交税费	3,368,229.60	1,143,125.29	4,511,354.89
其他应付款	3,137,684.88	1,331,515.57	4,469,200.45
其他流动负债	187,138.66	22,882,954.36	23,070,093.02
盈余公积	16,239,818.07	-473,326.47	15,766,491.60
未分配利润	63,242,034.60	-4,259,938.27	58,982,096.33
营业收入	260,311,536.03	-3,669,959.01	256,641,577.02
营业成本	164,050,273.78	-2,936,379.76	161,113,894.02
销售费用	31,787,320.89	-700,242.67	31,087,078.22
管理费用	16,249,437.48	16,012.00	16,265,449.48
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,463,285.08	-168,376.34	-1,631,661.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-647,255.74	-76,520.65	-723,776.39



项目	2020年12月31日/2020年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
所得税费用	4,518,311.29	419,648.16	4,937,959.45
销售商品、提供劳务收到的现金	253,291,069.57	224,326.65	253,515,396.22
基本每股收益(元/股)	0.73	-0.03	0.70
稀释每股收益(元/股)	0.71	-0.02	0.69
加权平均净资产收益率(%) (归属于公司普通股股东的净利润)	22.05	-1.12	20.93
加权平均净资产收益率(%) (扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	21.48	-1.10	20.38

对于上述重大事项，我们在审计中进行了重点关注，我们认为太川股份对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

特此说明。

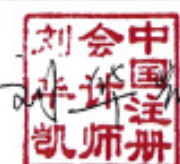
[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





姓 名	曾莉
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1972-10-24
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	20500197210241329
Identity card No.	_____



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曾莉(420000123881)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



曾莉(420000123881)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年 曾莉

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘华凯
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1992-02-24
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 110423198202247335
 Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400257
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 09月 28日
 Date of Issuance



刘华凯 2022-8

刘华凯(110002400257)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 y m d



姓 名 游琦
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1998-03-23
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 060111198203230926
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300190019
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 10月 09日
 Date of Issuance



2022-8 游琦

游琦(440300190019)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 /y /m /d



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描该码在手机
软件上即可办理
注册、变更、许可、
缴纳税费、社保、
更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

注册地址 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（存储在云端的数据处理除外）；电子产品设计；基础软件服务；软件销售；软件开发；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 15099万元
成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

2023年01月17日





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》。

会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
 组织形式: 11010150
 执业证书编号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业文号:
 批准执业日期: 2011年11月14日



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

珠海太川云社区技术股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]000982号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022634018441
报告名称:	珠海太川云社区技术股份有限公司
报告文号:	大华审字[2022]000982号
被审(验)单位名称:	珠海太川云社区技术股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月27日
报备日期:	2022年04月26日
签字人员:	洪梅生(440400020015), 钟小婷(110101480892)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

珠海太川云社区技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-94

审计报告

大华审字[2022]000982号

珠海太川云社区技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称太川股份公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了太川股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定应收账款坏账准备计提是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 事项描述

如附注六、注释 3 应收账款所述，截至 2021 年 12 月 31 日止，太川股份公司应收账款账面余额 26,832.00 万元，坏账准备 2,250.48 万元，账面价值 24,581.52 万元，应收账款账面价值占合并报表资产总额的 70.31%。

由于应收账款坏账准备计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款金额对于合并财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备计提认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对。

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(7) 评估管理层于 2021 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，太川股份公司管理层对应收账款坏账准备计提的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

太川股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情

况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

太川股份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，太川股份公司管理层负责评估太川股份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太川股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太川股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太川股份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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太川股份公司不能持续经营。

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。

6. 就太川股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

陷。

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

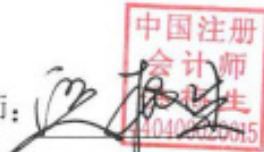
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：



（项目合伙人）

洪梅生



中国注册会计师：

钟小婷



二〇二二年四月二十七日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	16,722,170.46	25,797,942.03	25,797,942.03
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	12,686,112.62	25,403,482.74	25,403,482.74
应收账款	注释3	245,815,167.54	179,992,880.51	179,992,880.51
应收款项融资	注释4	1,550,000.00		
预付款项	注释5	5,849,310.38	2,284,362.66	2,284,362.66
其他应收款	注释6	2,700,103.46	1,140,646.49	1,140,646.49
存货	注释7	30,473,559.49	15,150,675.67	15,150,675.67
合同资产	注释8	3,555,841.73	4,778,082.95	4,778,082.95
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	1,456,858.86	2,926,781.17	2,926,781.17
流动资产合计		320,809,124.54	257,474,854.22	257,474,854.22
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				
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	注释10	10,138,905.45	10,833,977.84	10,833,977.84
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释11	2,777,623.44	4,653,773.58	
无形资产	注释12	209,350.76	253,836.89	253,836.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释13	972,202.09	1,513,532.74	1,513,532.74
递延所得税资产	注释14	5,204,621.95	5,211,183.83	5,211,183.83
其他非流动资产	注释15	9,514,449.58	693,822.92	693,822.92
非流动资产合计		28,817,153.27	23,160,127.80	18,506,354.22
资产总计		349,626,277.81	280,634,982.02	275,981,208.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

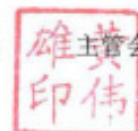
编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释16	55,978,074.78	7,522,635.00	7,522,635.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释17	50,270,133.56	20,556,590.35	20,556,590.35
应付账款	注释18	70,864,295.34	85,747,256.73	85,747,256.73
预收款项				
合同负债	注释19	1,053,039.86	1,101,734.27	1,101,734.27
应付职工薪酬	注释20	7,622,972.75	6,527,064.10	6,527,064.10
应交税费	注释21	6,084,267.58	3,368,229.60	3,368,229.60
其他应付款	注释22	6,010,061.57	3,137,684.88	3,137,684.88
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释23	4,182,636.37	3,306,625.88	1,000,000.00
其他流动负债	注释24	134,062.81	187,138.66	187,138.66
流动负债合计		202,199,544.62	131,454,959.47	129,148,333.59
非流动负债：				
长期借款	注释25	2,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释26	720,805.51	2,347,147.70	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释27	893,280.11	1,103,839.79	1,103,839.79
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,614,085.62	7,450,987.49	5,103,839.79
负债合计		205,813,630.24	138,905,946.96	134,252,173.38
股东权益：				
股本	注释28	42,185,000.00	42,185,000.00	42,185,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释29	22,911,215.99	26,842,409.21	26,842,409.21
减：库存股	注释30		5,938,574.56	5,938,574.56
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释31	19,116,419.75	16,239,818.07	16,239,818.07
未分配利润	注释32	62,734,436.65	63,242,034.60	63,242,034.60
归属于母公司股东权益合计		146,947,072.39	142,570,687.32	142,570,687.32
少数股东权益		-3,134,424.82	-841,652.26	-841,652.26
股东权益合计		143,812,647.57	141,729,035.06	141,729,035.06
负债和股东权益总计		349,626,277.81	280,634,982.02	275,981,208.44

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄伟雄



主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

合并利润表

2021年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释33	283,493,877.81	260,311,536.03
减：营业成本	注释33	176,902,117.60	164,050,273.78
税金及附加	注释34	1,743,320.80	1,758,396.34
销售费用	注释35	29,023,794.20	31,787,320.89
管理费用	注释36	22,642,377.43	16,249,437.48
研发费用	注释37	13,656,465.01	13,567,101.50
财务费用	注释38	4,894,335.33	5,095,625.29
其中：利息费用		4,606,458.17	4,554,721.58
利息收入		42,709.21	50,268.16
加：其他收益	注释39	7,556,509.70	8,169,676.07
投资收益（损失以“-”号填列）	注释40	-7,856.92	539.29
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）	注释41	-13,684,092.64	-1,463,285.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-1,713,880.74	-647,255.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释43	8,094.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,790,240.87	33,863,055.29
加：营业外收入	注释44	243,550.29	75.59
减：营业外支出	注释45	185,151.11	255,919.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,848,640.05	33,607,211.78
减：所得税费用	注释46	5,692,023.72	4,518,311.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,156,616.33	29,088,900.49
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,156,616.33	29,088,900.49
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,461,503.73	30,248,460.50
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,304,887.40	-1,159,560.01
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		21,156,616.33	29,088,900.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,461,503.73	30,248,460.50
归属于少数股东的综合收益总额		-2,304,887.40	-1,159,560.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.56	0.73
（二）稀释每股收益		0.56	0.73

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

黄伟雄

主管会计工作负责人：

黄伟印

会计机构负责人：

李素娟

合并现金流量表

2021年度

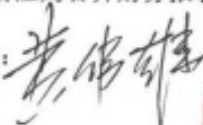
编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

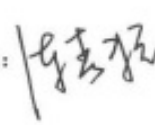
项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,976,052.32	253,291,069.57
收到的税费返还		6,486,399.89	7,137,823.62
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	6,943,847.34	5,252,344.99
经营活动现金流入小计		224,406,299.55	265,681,238.18
购买商品、接受劳务支付的现金		156,479,709.86	131,128,787.52
支付给职工以及为职工支付的现金		48,206,990.43	45,036,948.22
支付的各项税费		17,455,725.12	20,831,737.00
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	26,107,386.02	26,176,687.23
经营活动现金流出小计		248,249,811.43	223,174,159.97
经营活动产生的现金流量净额		-23,843,511.88	42,507,078.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			200,000.00
取得投资收益收到的现金			539.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		660.00	1,997.15
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		660.00	202,536.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,571,003.34	5,522,743.36
投资支付的现金			100,000.00
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		10,571,003.34	5,622,743.36
投资活动产生的现金流量净额		-10,570,343.34	-5,420,206.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,600,000.00
取得借款收到的现金		91,893,228.40	42,022,635.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释47	3,509,436.56	2,339,850.72
筹资活动现金流入小计		95,402,664.96	45,962,485.72
偿还债务支付的现金		44,500,000.00	52,115,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,886,241.22	22,150,446.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释47	2,428,903.53	3,387,476.06
筹资活动现金流出小计		69,815,144.75	77,653,482.32
筹资活动产生的现金流量净额		25,587,520.21	-31,690,996.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		24,014,736.47	18,618,861.78
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,188,401.46	24,014,736.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

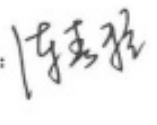
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	42,185,000.00		26,842,409.21	5,938,574.56		16,239,818.07	63,242,034.60	141,729,035.06
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	42,185,000.00		26,842,409.21	5,938,574.56		16,239,818.07	63,242,034.60	141,729,035.06
三、本年增减变动金额			-3,931,193.22	-5,938,574.56		2,876,601.68	-507,597.95	-2,093,612.51
(一) 综合收益总额							23,461,503.73	21,156,616.33
(二) 股东投入和减少资本			2,007,381.34				-2,304,887.40	2,019,496.18
1. 股东投入的普通股							12,114.84	
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			1,979,500.00					1,979,500.00
1. 提取盈余公积								39,996.18
2. 对股东的分配			27,881.34					
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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	42,185,000.00		22,911,215.99	-5,938,574.56		19,116,419.75	62,734,436.65	143,812,647.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：黄伟雄

会计机构负责人：李玉程

春队 把队

春队 把队

黄伟雄印

合并股东权益变动表

2021年度


(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 珠海太川云社区技术股份有限公司



项目	上期金额						少数股东权益	未分配利润	股东权益合计
	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			
一、上年年末余额	42,185,000.00	优先股	24,605,565.41	5,938,574.56	12,860,607.78	57,081,059.39	825.28	130,794,483.30	
加: 会计政策变更		永续债							
前期差错更正		其他							
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	42,185,000.00		24,605,565.41	5,938,574.56	12,860,607.78	57,081,059.39	825.28	130,794,483.30	
三、本年增减变动金额			2,236,843.80		3,379,210.29	6,160,975.21	-842,477.54	10,934,551.76	
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本			824,800.00			30,248,460.50	-1,159,560.01	29,088,900.49	
1. 股东投入的普通股							1,729,126.27	2,563,926.27	
2. 其他权益工具持有者投入资本							1,600,000.00	1,600,000.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			824,800.00					824,800.00	
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	42,185,000.00		26,842,409.21	5,938,574.56	16,239,818.07	63,242,034.60	-841,652.26	141,729,035.06	
			1,412,043.80						
			26,842,409.21	5,938,574.56					

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		16,710,187.80	25,751,165.70	25,751,165.70
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		12,686,112.62	25,403,482.74	25,403,482.74
应收账款	注释1	245,598,920.28	179,321,716.89	179,321,716.89
应收款项融资		1,550,000.00		
预付款项		5,510,311.39	1,801,138.06	1,801,138.06
其他应收款	注释2	10,457,634.41	7,007,405.87	7,007,405.87
存货		30,341,760.11	14,922,881.47	14,922,881.47
合同资产		3,555,841.73	4,778,082.95	4,778,082.95
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,227,657.09	2,618,396.72	2,618,396.72
流动资产合计		327,638,425.43	261,604,270.40	261,604,270.40
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	12,890,000.00	12,890,000.00	12,890,000.00
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		9,446,002.93	10,110,067.79	10,110,067.79
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		2,222,925.49	4,107,905.56	
无形资产		161,927.18	198,841.67	198,841.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		931,691.09	1,486,928.40	1,486,928.40
递延所得税资产		5,204,621.95	2,698,090.88	2,698,090.88
其他非流动资产		9,514,449.58	693,822.92	693,822.92
非流动资产合计		40,371,618.22	32,185,657.22	28,077,751.66
资产总计		368,010,043.65	293,789,927.62	289,682,022.06

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

黄伟雄

主管会计工作负责人：

陈春艳

会计机构负责人：

陈春艳



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		55,978,074.78	7,522,635.00	7,522,635.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		50,270,133.56	20,556,590.35	20,556,590.35
应付账款		70,337,146.45	84,685,876.58	84,685,876.58
预收款项				
合同负债		1,031,252.41	1,013,801.18	1,013,801.18
应付职工薪酬		7,480,671.46	6,284,102.64	6,284,102.64
应交税费		6,064,897.64	3,348,856.19	3,348,856.19
其他应付款		2,410,907.74	2,581,499.32	2,581,499.32
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,980,195.47	2,908,605.88	1,000,000.00
其他流动负债		134,062.81	187,138.66	187,138.66
流动负债合计		197,687,342.32	129,089,105.80	127,180,499.92
非流动负债：				
长期借款		2,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		378,722.07	2,199,299.68	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		893,280.11	1,103,839.79	1,103,839.79
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,272,002.18	7,303,139.47	5,103,839.79
负债合计		200,959,344.50	136,392,245.27	132,284,339.71
股东权益：				
股本		42,185,000.00	42,185,000.00	42,185,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		17,324,501.63	21,283,576.19	21,283,576.19
减：库存股			5,938,574.56	5,938,574.56
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,116,419.75	16,239,818.07	16,239,818.07
未分配利润		88,424,777.77	83,627,862.65	83,627,862.65
股东权益合计		167,050,699.15	157,397,682.35	157,397,682.35
负债和股东权益总计		368,010,043.65	293,789,927.62	289,682,022.06

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄信雄

主管会计工作负责人：陈玉红

会计机构负责人：陈玉红

母公司利润表

2021年度

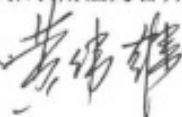
编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	274,537,077.74	249,246,346.34
减：营业成本	注释4	169,019,223.78	154,668,796.64
税金及附加		1,741,526.70	1,756,383.24
销售费用		25,314,935.98	27,133,848.35
管理费用		20,731,823.89	14,960,002.62
研发费用		13,314,535.63	13,102,169.85
财务费用		4,456,017.73	4,895,036.96
其中：利息费用		4,545,799.12	4,425,595.31
利息收入		362,937.85	49,328.15
加：其他收益		7,556,509.70	8,150,676.07
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	-7,856.92	539.29
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		-7,856.92	
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）		-13,907,902.94	-1,881,399.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,713,880.74	-647,255.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		280.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,886,163.64	38,352,668.80
加：营业外收入		243,056.57	57.24
减：营业外支出		184,272.64	95,083.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,944,947.57	38,257,642.33
减：所得税费用		3,178,930.77	4,465,539.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,766,016.80	33,792,102.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,766,016.80	33,792,102.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		28,766,016.80	33,792,102.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

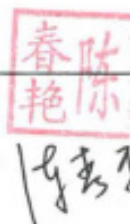
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

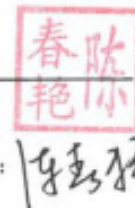




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,273,900.40	239,313,830.79
收到的税费返还		6,486,399.89	7,137,823.62
收到其他与经营活动有关的现金		6,698,164.96	4,205,762.81
经营活动现金流入小计		214,458,465.25	250,657,417.22
购买商品、接受劳务支付的现金		148,428,350.87	121,290,776.70
支付给职工以及为职工支付的现金		45,556,049.56	41,808,738.96
支付的各项税费		17,453,931.02	20,829,723.90
支付其他与经营活动有关的现金		23,396,084.37	22,512,847.05
经营活动现金流出小计		234,834,415.82	206,442,086.61
经营活动产生的现金流量净额		-20,375,950.57	44,215,330.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			200,000.00
取得投资收益收到的现金			539.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		660.00	
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		660.00	200,539.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,378,638.34	5,133,238.43
投资支付的现金			100,000.00
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		1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		11,878,638.34	5,233,238.43
投资活动产生的现金流量净额		-11,877,978.34	-5,032,699.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,893,228.40	42,022,635.00
收到其他与筹资活动有关的现金		959,436.56	2,339,850.72
筹资活动现金流入小计		92,852,664.96	44,362,485.72
偿还债务支付的现金		44,500,000.00	52,115,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,886,241.22	22,150,446.26
支付其他与筹资活动有关的现金		2,004,036.17	3,331,076.06
筹资活动现金流出小计		69,390,277.39	77,597,082.32
筹资活动产生的现金流量净额		23,462,387.57	-33,234,596.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,791,541.34	5,948,034.87
加：期初现金及现金等价物余额		23,967,960.14	18,019,925.27
六、期末现金及现金等价物余额		15,176,418.80	23,967,960.14

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

黄伟雄

主管会计工作负责人：

陈春艳

会计机构负责人：

陈春艳



母公司股东权益变动表

2021年度

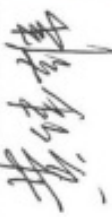
编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项 储备	其他综合 收益	
一、上年年末余额	42,185,000.00		21,283,576.19	5,938,574.56			157,397,682.35
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	42,185,000.00		21,283,576.19	5,938,574.56			157,397,682.35
三、本年增减变动金额			-3,959,074.56	-5,938,574.56			9,653,016.80
(一) 综合收益总额						4,796,915.12	28,766,016.80
(二) 股东投入和减少资本							1,979,500.00
1. 股东投入的普通股			1,979,500.00				
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							1,979,500.00
1. 提取盈余公积			1,979,500.00				
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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	42,185,000.00		17,324,501.63	-5,938,574.56			167,050,699.15
			19,116,419.75	88,424,777.77			

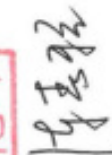
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		
一、上年年末余额	42,185,000.00		20,458,776.19	5,938,574.56	73,923,245.00	143,489,054.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	42,185,000.00		20,458,776.19	5,938,574.56	73,923,245.00	143,489,054.41
三、本年增减变动金额			824,800.00		9,704,617.65	13,908,627.94
(一) 综合收益总额					33,792,102.94	33,792,102.94
(二) 股东投入和减少资本			824,800.00			824,800.00
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他			824,800.00			824,800.00
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					3,379,210.29	
2. 对股东的分配					3,379,210.29	
3. 其他					-24,087,485.29	-20,708,275.00
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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	42,185,000.00		21,283,576.19	5,938,574.56	83,627,862.65	157,397,682.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：李玉玲

李玉玲

李玉玲

黄伟雄印

李陈

李陈

珠海太川云社区技术股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海市太川电器制造有限公司，系由黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司于 2005 年 3 月共同出资组建。公司统一社会信用代码：91440400773064604X。

根据珠海市太川电器制造有限公司 2014 年 11 月 21 日股东会决议，公司以 2014 年 9 月 30 日为基准日，将珠海市太川电器制造有限公司整体变更设立为股份有限公司，同时更名为珠海太川云社区技术股份有限公司，黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司、珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）为共同发起人。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2015]859 号文批准同意，本公司于 2015 年 4 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 832214。

经过历年的增资及转增股本，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,218.50 万股，注册资本为 4,218.50 万元，注册地址：广东省珠海市香洲区前山工业园区华威路 611 号 1 号楼三、四层，实际控制人为黄伟雄，法定代表人：黄伟雄。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品和服务为楼宇对讲门禁产品和智能家居产品的研发、生产和销售，智慧社区运营业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
南京太川信息技术有限公司	控股子公司	一级	69.71	69.71

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多

种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

金流量。

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发

生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处

于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
具有一定信用风险的银行承兑汇票	存在一定信用损失风险的出票人出具的银行承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为非银行金融机构，其信用损失风险高于银行承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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金额内转回，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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

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

本公司对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. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括各类软件系统。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	技术更新换代程度

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十四) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十五）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修及改造费	3-5 年	根据受益年限摊销

（二十六）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系

后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十九) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十一)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：楼宇对讲门禁、智能家居等产品的销售业务和智慧社区运营服务业务。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 楼宇对讲门禁产品销售业务

公司楼宇对讲门禁产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 智能家居产品销售业务

公司智能家居产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，不附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点、指导第三方安装公司安装或自行安装并由客户验收、已收取价款或取得收款

权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）智慧社区运营服务业务

公司提供智慧社区运营服务属于在某一时点履行的履约义务，在公司按照订单将商品交付给客户并由客户接受确认订单完成、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（三十二）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十三) 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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关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费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十五) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）、（二十九）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	经 2021 年第三届董事会第五次会议决议审批通过	(1)

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本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，并对其

中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	—	4,653,773.58	4,653,773.58
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	2,306,625.88	3,306,625.88
租赁负债	—	2,347,147.70	2,347,147.70

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

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

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

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	—
	其他应税销售服务行为	9%、6%	—
	出口货物	0%	—

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	—
教育费附加	实缴流转税税额	3%	—
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	—
企业所得税	应纳税所得额	25%	—

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
珠海太川云社区技术股份有限公司	15%
南京太川信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据财税[2011]100 号文规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2021 年 12 月 20 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定太川股份公司为高新技术企业，有效期 3 年，适用企业所得税率为 15%，优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司，根据财政部和税务总局印发《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号），规定自 2012 年 10 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,246.78	2,507.78
银行存款	15,185,154.68	24,012,037.54
其他货币资金	1,533,769.00	1,783,396.71
合计	16,722,170.46	25,797,942.03
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	—	959,436.56
履约保证金	1,533,769.00	823,769.00
合计	1,533,769.00	1,783,205.56

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	388,000.00	—
商业承兑汇票	12,298,112.62	25,403,482.74
合计	12,686,112.62	25,403,482.74

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	12,387,555.35	71.37	4,210,951.17	33.99	8,176,604.18
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,968,841.35	28.63	459,332.91	9.24	4,509,508.44
其中：信用风险极低的银行承兑汇票	—	—	—	—	—
存在一定信用风险的银行承兑汇票	400,000.00	2.30	12,000.00	3.00	388,000.00
商业承兑汇票	4,568,841.35	26.32	447,332.91	9.79	4,121,508.44
合计	17,356,396.70	100.00	4,670,284.08	26.91	12,686,112.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收票据	26,189,157.46	100.00	785,674.72	3.00	25,403,482.74
其中：信用风险极低的银行承兑汇票	—	—	—	—	—
存在一定信用风险的银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	26,189,157.46	100.00	785,674.72	3.00	25,403,482.74
合计	26,189,157.46	100.00	785,674.72	3.00	25,403,482.74

3. 单项计提预期信用损失的应收票据

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
富力及其关联公司	9,602,435.48	2,880,730.65	30.00	预计无法全额收回款项
新力及其关联公司	2,473,422.79	1,236,711.40	50.00	预计无法全额收回款项
中南及其关联公司	311,697.08	93,509.12	30.00	预计无法全额收回款项
合计	12,387,555.35	4,210,951.17	--	--

注 1：公司期末应收富力及其关联公司、中南及其关联公司的票据根据期后回款、背书已到期、抵房后的余额按 30%与原坏账准备孰高计提坏账准备。

注 2：公司期末应收新力及其关联公司的票据根据期后回款、背书已到期、抵房后的余额按 50%与原坏账准备孰高计提坏账准备。

4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险极低的银行承兑汇票	--	--	--
存在一定信用风险的银行承兑汇票	400,000.00	12,000.00	3.00
商业承兑汇票	4,568,841.35	447,332.91	9.79
合计	4,968,841.35	459,332.91	--

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	--	4,210,951.17	--	--	--	4,210,951.17
按组合计提预期信用损失的应收票据	785,674.72	12,000.00	338,341.81	--	--	459,332.91
其中：信用风险极低的银行承兑汇票	--	--	--	--	--	--
存在一定信用风险的银行承兑汇票	--	12,000.00	--	--	--	12,000.00
商业承兑汇票	785,674.72	--	338,341.81	--	--	447,332.91
合计	785,674.72	4,222,951.17	338,341.81	--	--	4,670,284.08

6. 期末公司不存在已质押的应收票据。

7. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	—	400,000.00
商业承兑汇票	—	7,807,654.83
合计	—	8,207,654.83

8. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款 金额
商业承兑汇票	392,629.91
合计	392,629.91

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	229,385,352.76	165,217,061.65
1—2 年	21,832,364.92	13,879,755.40
2—3 年	8,358,450.67	5,170,623.53
3—4 年	3,600,284.49	7,083,691.05
4—5 年	3,780,433.12	738,147.02
5 年以上	1,363,111.44	726,545.83
小计	268,319,997.40	192,815,824.48
减：坏账准备	22,504,829.86	12,822,943.97
合计	245,815,167.54	179,992,880.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,328,493.83	4.97	6,588,655.70	49.43	6,739,838.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	254,991,503.57	95.03	15,916,174.16	6.24	239,075,329.41
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	254,991,503.57	95.03	15,916,174.16	6.24	239,075,329.41
合计	268,319,997.40	100.00	22,504,829.86	8.39	245,815,167.54

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	0.16	312,431.90	100.00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	192,503,392.58	99.84	12,510,512.07	6.50	179,992,880.51
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	192,503,392.58	99.84	12,510,512.07	6.50	179,992,880.51
合计	192,815,824.48	100.00	12,822,943.97	6.65	179,992,880.51

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富力及其关联公司	295,415.18	140,631.09	47.60	预计无法全额收回款项
新力及其关联公司	9,570,722.53	4,785,361.27	50.00	预计无法全额收回款项
中南及其关联公司	2,570,989.69	771,296.91	30.00	预计无法全额收回款项
贵州玖和瑞优科技有限公司	247,597.83	247,597.83	100.00	预计无法收回款项
武汉万民惠科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回款项
云南信立工贸有限责任公司	186,096.50	186,096.50	100.00	预计无法收回款项
甘肃维拓云服科技有限公司	104,650.00	104,650.00	100.00	预计无法收回款项
丹东西贝科技有限公司	91,065.00	91,065.00	100.00	预计无法收回款项

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
通辽市金阳光智能科技有限公司	12,092.60	12,092.60	100.00	预计无法收回款项
东莞市特唯数码科技有限公司	9,864.50	9,864.50	100.00	预计无法收回款项
合计	13,328,493.83	6,588,655.70	—	—

注 1：公司期末应收富力及其关联公司、中南及其关联公司款项根据期后回款、抵房后的余额按 30%与原坏账准备孰高计提坏账准备。

注 2：公司期末应收新力及其关联公司款项根据期后回款、抵房后的余额按 50%与原坏账准备孰高计提坏账准备。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,014,350.07	6,660,430.50	3.00
1—2 年	18,303,669.55	1,830,366.96	10.00
2—3 年	7,328,448.40	2,198,534.52	30.00
3—4 年	2,884,757.86	1,442,378.93	50.00
4—5 年	3,379,072.21	2,703,257.77	80.00
5 年以上	1,081,205.48	1,081,205.48	100.00
合计	254,991,503.57	15,916,174.16	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	6,289,537.10	13,313.30	—	—	6,588,655.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,510,512.07	3,405,662.09	—	—	—	15,916,174.16
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	12,510,512.07	3,405,662.09	—	—	—	15,916,174.16
合计	12,822,943.97	9,695,199.19	13,313.30	—	—	22,504,829.86

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	140,814,059.51	52.48	4,224,421.79
第二名	11,273,480.30	4.20	338,204.41
第三名	11,000,000.00	4.10	330,000.00
第四名	9,491,075.42	3.54	284,732.26
第五名	6,961,659.57	2.59	473,609.77
合计	179,540,274.80	66.91	5,650,968.23

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
交通银行股份有限公司深圳华强支行	保理	9,899,233.29	—
深圳前海恒荣源商业保理有限公司	保理	1,158,318.68	—
深圳市柏霖汇商业保理有限公司	保理	9,044,290.17	—
深圳市鹏泰商业保理有限公司	保理	923,910.99	—
深圳市前海一方商业保理有限公司	保理	32,421,922.89	—
深圳市前海一方恒融商业保理有限公司	保理	714,187.35	—
深圳市融迅商业保理有限公司	保理	908,186.33	—
深圳银泰保理有限公司	保理	800,000.00	—
中国工商银行深圳文锦支行	保理	7,063,236.67	—
上海银行股份有限公司深圳分行	保理	850,096.19	—
合计	—	63,783,382.56	—

9. 期末公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,550,000.00	—
合计	1,550,000.00	—

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

2. 坏账准备情况

于2021年12月31日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	62,368.00	—
工银e信	376,580.00	—
合计	438,948.00	—

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,810,243.86	99.33	2,252,526.07	98.61
1-2年	39,066.52	0.67	28,323.67	1.24
2-3年	—	—	3,512.92	0.15
合计	5,849,310.38	100.00	2,284,362.66	100.00

2. 期末公司不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市奥谷奇技术有限公司	1,210,094.85	20.69	1年以内	货未到
深圳市视安通电子有限公司	990,000.00	16.93	1年以内	货未到
深圳市宇芯数码技术有限公司	900,892.61	15.40	1年以内	货未到
耀锋科技(厦门)有限公司	346,545.00	5.92	1年以内	货未到
陕西云和网络科技有限公司	206,803.78	3.54	1年以内	服务未完成
合计	3,654,336.24	62.47	—	—

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,700,103.46	1,140,646.49
合计	2,700,103.46	1,140,646.49

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,351,379.70	2,459,985.79
1—2 年	1,937,633.05	200,122.60
2—3 年	82,200.00	246,375.00
3—4 年	232,900.00	79,900.00
4—5 年	60,075.00	30,750.00
5 年以上	60,000.00	30,000.00
小计	4,724,187.75	3,047,133.39
减：坏账准备	2,024,084.29	1,906,486.90
合计	2,700,103.46	1,140,646.49

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,521,550.59	1,041,737.86
代扣款项	153,533.78	188,239.00
备用金	375,203.83	156,190.05
其他	51,000.00	38,066.93
出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1,622,899.55
合计	4,724,187.75	3,047,133.39

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,001,288.20	301,184.74	2,700,103.46	1,324,233.84	183,587.35	1,140,646.49
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	1,722,899.55	1,722,899.55	—	1,722,899.55	1,722,899.55	—
合计	4,724,187.75	2,024,084.29	2,700,103.46	3,047,133.39	1,906,486.90	1,140,646.49

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,722,899.55	36.47	1,722,899.55	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,001,288.20	63.53	301,184.74	10.04	2,700,103.46
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	3,001,288.20	63.53	301,184.74	10.04	2,700,103.46
合计	4,724,187.75	100.00	2,024,084.29	42.85	2,700,103.46

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,722,899.55	56.54	1,722,899.55	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,324,233.84	43.46	183,587.35	13.86	1,140,646.49
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	1,324,233.84	43.46	183,587.35	13.86	1,140,646.49
合计	3,047,133.39	100.00	1,906,486.90	62.57	1,140,646.49

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
肖莉莉	1,622,899.55	1,622,899.55	100.00	出纳私自挪用公司资金预计无法收回
南京宜云农业投资发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回存在较大不确定性
合计	1,722,899.55	1,722,899.55	—	—

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,351,379.70	70,541.39	3.00
1—2 年	314,733.50	31,473.35	10.00
2—3 年	82,200.00	24,660.00	30.00
3—4 年	132,900.00	66,450.00	50.00
4—5 年	60,075.00	48,060.00	80.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	3,001,288.20	301,184.74	—

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	183,587.35	—	1,722,899.55	1,906,486.90
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—

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	117,597.39	--	--	117,597.39
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	301,184.74	--	1,722,899.55	2,024,084.29

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
肖莉莉	出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1-2 年	34.35	1,622,899.55
融创西南房地产开发(集团)有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1 年以内	21.17	30,000.00
深圳市龙光控股有限公司	押金、保证金	100,000.00	3-4 年	2.12	50,000.00
上海复地产业发展集团有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	2.12	3,000.00
昆明大公融滇置业有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	2.12	3,000.00
广东珠江投资股份有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	2.12	3,000.00
南京宜云农业投资发展有限公司	押金、保证金	100,000.00	3-4 年	2.12	100,000.00
合计	--	3,122,899.55	--	66.10	1,811,899.55

10. 期末公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

11. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,368,622.08	711,720.52	12,656,901.56	6,579,870.22	482,633.96	6,097,236.26
自制半成品及在产品	9,803,700.39	77,602.02	9,726,098.37	5,125,806.80	6,275.55	5,119,531.25
库存商品	5,470,537.79	185,471.70	5,285,066.09	2,796,977.17	380,021.28	2,416,955.89
发出商品	2,475,573.11	—	2,475,573.11	1,425,399.79	—	1,425,399.79
委托加工物资	329,920.36	—	329,920.36	91,552.48	—	91,552.48
合计	31,448,353.73	974,794.24	30,473,559.49	16,019,606.46	868,930.79	15,150,675.67

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	482,633.96	598,273.14	—	—	369,186.58	—	711,720.52
自制半成品及在产品	6,275.55	71,729.01	—	—	402.54	—	77,602.02
库存商品	380,021.28	116,378.14	—	—	310,927.72	—	185,471.70
合计	868,930.79	786,380.29	—	—	680,516.84	—	974,794.24

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	4,747,867.69	1,192,025.96	3,555,841.73	5,042,608.46	264,525.51	4,778,082.95
合计	4,747,867.69	1,192,025.96	3,555,841.73	5,042,608.46	264,525.51	4,778,082.95

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同质保金	264,525.51	927,500.45	—	—	—	1,192,025.96
合计	264,525.51	927,500.45	—	—	—	1,192,025.96

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税额	1,400,203.43	1,548,786.29
支付宝、微信余额	54,360.84	381,693.77
预付 IPO 中介费	—	996,301.11
待收回测试用样机	2,294.59	—
合计	1,456,858.86	2,926,781.17

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,138,905.45	10,833,977.84
固定资产清理	—	—
合计	10,138,905.45	10,833,977.84

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	—	12,646,382.35	4,459,541.30	2,333,715.22	813,991.02	20,253,629.89
2. 本期增加金额	479,376.78	1,122,641.74	—	68,227.60	182,055.00	1,852,301.12
购置	—	1,122,641.74	—	68,227.60	182,055.00	1,372,924.34
其他增加	479,376.78	—	—	—	—	479,376.78
3. 本期减少金额	—	2,136.75	—	82,051.91	17,550.00	101,738.66
处置或报废	—	2,136.75	—	82,051.91	17,550.00	101,738.66
4. 期末余额	479,376.78	13,766,887.34	4,459,541.30	2,319,890.91	978,496.02	22,004,192.35
二. 累计折旧						
1. 期初余额	—	6,299,445.68	1,482,959.01	1,489,753.80	147,493.56	9,419,652.05
2. 本期增加金额	22,597.71	1,349,795.67	673,515.42	293,785.04	199,851.05	2,539,544.89
本期计提	22,597.71	1,349,795.67	673,515.42	293,785.04	199,851.05	2,539,544.89
3. 本期减少金额	—	1,556.19	—	75,682.32	16,671.53	93,910.04
处置或报废	—	1,556.19	—	75,682.32	16,671.53	93,910.04
4. 期末余额	22,597.71	7,647,685.16	2,156,474.43	1,707,856.52	330,673.08	11,865,286.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
三. 减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	456,779.07	6,119,202.18	2,303,066.87	612,034.39	647,822.94	10,138,905.45
2. 期初账面价值	—	6,346,936.67	2,976,582.29	843,961.42	666,497.46	10,833,977.84

2. 期末公司不存在暂时闲置的固定资产。

3. 期末公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

4. 期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,653,773.58	4,653,773.58
2. 本期增加金额	644,165.35	644,165.35
租赁	644,165.35	644,165.35
3. 本期减少金额	545,868.02	545,868.02
租赁到期	545,868.02	545,868.02
4. 期末余额	4,752,070.91	4,752,070.91
二. 累计折旧		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	2,199,216.63	2,199,216.63
本期计提	2,199,216.63	2,199,216.63
3. 本期减少金额	224,769.16	224,769.16
租赁到期	224,769.16	224,769.16
4. 期末余额	1,974,447.47	1,974,447.47

项目	房屋及建筑物	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,777,623.44	2,777,623.44
2. 期初账面价值	4,653,773.58	4,653,773.58

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	684,737.56	684,737.56
2. 本期增加金额	23,207.55	23,207.55
购置	23,207.55	23,207.55
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	707,945.11	707,945.11
二. 累计摊销		
1. 期初余额	430,900.67	430,900.67
2. 本期增加金额	67,693.68	67,693.68
本期计提	67,693.68	67,693.68
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	498,594.35	498,594.35
三. 减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	209,350.76	209,350.76
2. 期初账面价值	253,836.89	253,836.89

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及改造费	1,513,532.74	34,365.00	575,695.65	--	972,202.09
合计	1,513,532.74	34,365.00	575,695.65	--	972,202.09

注释14. 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

账龄	期末余额		期初余额	
	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	30,999,899.52	4,649,984.93	16,648,561.89	2,556,277.21
可抵扣亏损	--	--	9,462,442.59	2,365,610.65
政府补助	893,280.11	133,992.02	1,103,839.79	165,575.97
股权激励	2,804,300.00	420,645.00	824,800.00	123,720.00
合计	34,697,479.63	5,204,621.95	28,039,644.27	5,211,183.83

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,225,237.20	12,405,272.54
资产减值准备	366,118.91	--
合计	21,591,356.11	12,405,272.54

3. 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	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	--	4,361,259.50	--
2022 年度	3,395,377.31	3,395,377.31	--
2023 年度	4,648,635.73	4,648,635.73	--
2024 年度	6,088,915.85	--	--
2025 年度	3,373,526.74	--	--
2026 年度	3,718,781.57	--	--
合计	21,225,237.20	12,405,272.54	--

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款	71,384.99	--	71,384.99	29,334.99	--	29,334.99
预付软件开发费	189,225.93	--	189,225.93	189,225.93	--	189,225.93
预付工程、设备款	209,434.91	--	209,434.91	11,000.00	--	11,000.00
预付土地使用权出让款	9,044,403.75	--	9,044,403.75	--	--	--
预付购房款	--	--	--	464,262.00	--	464,262.00
合计	9,514,449.58	--	9,514,449.58	693,822.92	--	693,822.92

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	--
保证借款	15,000,000.00	22,635.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押、保证借款	25,500,000.00	4,500,000.00
已贴现未终止确认的银行承兑汇票	400,000.00	--
未到期应付利息	78,074.78	--
合计	55,978,074.78	7,522,635.00

短期借款抵押、保证等情况详见本附注十/（四）4. 关联担保情况和 7. 其他关联交易。

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	2,398,591.40
商业承兑汇票	50,270,133.56	18,157,998.95
合计	50,270,133.56	20,556,590.35

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	70,615,292.74	85,273,056.73
应付技术服务费	249,002.60	474,200.00
合计	70,864,295.34	85,747,256.73

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳未来科创互联网技术有限公司	1,356,327.74	未结算
长春轩和遮阳智能科技有限公司	940,133.79	未结算
合计	2,296,461.53	—

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,053,039.86	1,101,734.27
合计	1,053,039.86	1,101,734.27

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,527,064.10	46,628,677.14	45,532,768.49	7,622,972.75
离职后福利-设定提存计划	—	2,674,221.94	2,674,221.94	—
合计	6,527,064.10	49,302,899.08	48,206,990.43	7,622,972.75

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,459,330.95	42,873,635.38	41,840,704.44	7,492,261.89
职工福利费	—	1,542,884.41	1,542,884.41	—
社会保险费	—	665,792.76	663,617.00	2,175.76
其中：基本医疗保险费	—	554,392.37	552,216.61	2,175.76
工伤保险费	—	20,476.02	20,476.02	—
生育保险费	—	90,924.37	90,924.37	—
住房公积金	4,050.00	758,281.00	699,275.00	63,056.00
工会经费和职工教育经费	63,683.15	788,083.59	786,287.64	65,479.10
合计	6,527,064.10	46,628,677.14	45,532,768.49	7,622,972.75

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	2,634,167.28	2,634,167.28	—
失业保险费	—	40,054.66	40,054.66	—
合计	—	2,674,221.94	2,674,221.94	—

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,292,957.04	1,150,182.16
企业所得税	4,464,579.07	1,860,294.47
个人所得税	115,540.08	136,279.90
城市维护建设税	109,635.75	101,047.91
教育费附加及地方教育费附加	78,311.24	72,177.07
印花税	23,244.40	48,248.09
合计	6,084,267.58	3,368,229.60

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	16,694.36
应付股利	—	—
其他应付款	6,010,061.57	3,120,990.52
合计	6,010,061.57	3,137,684.88

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	—	10,236.03
短期借款应付利息	—	6,458.33
合计	—	16,694.36

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付押金、保证金	1,231,789.67	87,763.16
应付费用	948,466.03	2,247,675.96
代收款	650,984.67	85,355.62
房屋租金	474,475.37	165,576.32
应付其他	404,345.83	534,619.46
非金融机构借款	2,300,000.00	—
合计	6,010,061.57	3,120,990.52

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,005,683.33	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,176,953.04	2,306,625.88
合计	4,182,636.37	3,306,625.88

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	134,062.81	187,138.66
合计	134,062.81	187,138.66

注释25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,005,683.33	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,005,683.33	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	4,000,000.00

注释26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,897,758.55	4,653,773.58
减：一年内到期的租赁负债	2,176,953.04	2,306,625.88
合计	720,805.51	2,347,147.70

本期确认租赁负债利息费用 174,597.40 元。

注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,103,839.79	—	210,559.68	893,280.11	详见表 1
合计	1,103,839.79	—	210,559.68	893,280.11	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其 他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造项 目资金	1,103,839.79	—	—	210,559.68	—	—	893,280.11	与资产相关
合计	1,103,839.79	—	—	210,559.68	—	—	893,280.11	—

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,185,000.00	—	—	—	—	—	42,185,000.00

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,458,776.19	—	5,938,574.56	14,520,201.63
其他资本公积	6,383,633.02	2,007,381.34	—	8,391,014.36
合计	26,842,409.21	2,007,381.34	5,938,574.56	22,911,215.99

资本公积的说明：

股权激励回购股票于 2021 年 1 月 20 日完成登记与过户，本期结转库存股，形成资本公积 5,938,574.56 元。

本期因以回购库存股实行股权激励股份支付形成资本公积 1,979,500.00 元，详见附注十一、股份支付。

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司向其股东刘伟借入无息借款 2,550,000.00 元，按照同期银行借款利率计算的利息形成资本公积 27,881.34 元，详见附注十/（四）5. 关联方资金拆借。

注释30. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	5,938,574.56	—	5,938,574.56	—
合计	5,938,574.56	—	5,938,574.56	—

库存股情况说明：

股权激励回购股票于 2021 年 1 月 20 日完成登记与过户，减少库存股 5,938,574.56 元。

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,239,818.07	2,876,601.68	—	19,116,419.75
合计	16,239,818.07	2,876,601.68	—	19,116,419.75

注释32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,242,034.60	57,081,059.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	63,242,034.60	57,081,059.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,461,503.73	30,248,460.50
减：提取法定盈余公积	2,876,601.68	3,379,210.29
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	21,092,500.00	20,708,275.00
期末未分配利润	62,734,436.65	63,242,034.60

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,498,756.94	175,929,580.06	258,864,868.05	163,393,988.09
其他业务	1,995,120.87	972,537.54	1,446,667.98	656,285.69
合计	283,493,877.81	176,902,117.60	260,311,536.03	164,050,273.78

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	929,562.37	951,916.13
教育费附加及地方教育费附加	663,973.12	679,940.12
车船使用税	7,434.10	4,156.00
印花税	142,351.21	122,384.09
合计	1,743,320.80	1,758,396.34

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,446,883.61	18,725,494.93
安装维护费	435,959.17	2,769,982.66
办公费	529,921.80	592,824.80
差旅费	1,777,472.36	2,088,714.17
租赁及水电费	2,451,429.03	2,158,893.79
业务宣传费	1,964,912.87	3,380,979.23
招待费	1,378,414.04	1,288,108.56
折旧费及摊销	495,651.79	212,019.98
其他	543,149.53	570,302.77
合计	29,023,794.20	31,787,320.89

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,566,896.85	9,600,689.47
办公费	2,140,938.15	1,457,796.87
租赁及水电费	218,612.90	1,218,898.97
咨询费	4,031,909.48	1,213,101.95
其他	642,664.43	450,228.95
折旧摊销	1,988,597.96	1,096,314.48
存货报废损失	73,257.66	387,606.79
股权激励	1,979,500.00	824,800.00
合计	22,642,377.43	16,249,437.48

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,307,211.43	9,467,900.97
直接投入费用	2,349,908.41	3,038,917.43
折旧费用	549,280.04	208,394.24
租赁费	134,166.90	386,277.76
其他相关费用	315,898.23	465,611.10
合计	13,656,465.01	13,567,101.50

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,606,458.17	4,554,721.58
减：利息收入	42,709.21	50,268.16
汇兑损益	25,947.45	66,596.02
其他	304,638.92	524,575.85
合计	4,894,335.33	5,095,625.29

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,534,855.95	8,147,302.39
代扣代缴个人所得税手续费返还	21,653.75	22,373.68
合计	7,556,509.70	8,169,676.07

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税超税负返还	6,486,399.89	7,034,277.79	与收益相关
研究开发补助金	460,100.00	325,468.00	与收益相关
适岗培训补贴	307,000.00	—	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造项目资金	210,559.68	303,485.04	与资产相关
开拓国际市场项目资金	33,660.00	—	与收益相关
疫情补贴	18,500.00	184,387.00	与收益相关
稳岗补贴	13,636.38	56,602.36	与收益相关
贫困劳动就业补贴	5,000.00	—	与收益相关
高校毕业生保险补贴	—	14,222.20	与收益相关
高新技术企业补贴	—	208,860.00	与收益相关
中小微企业服务补贴	—	20,000.00	与收益相关
合计	7,534,855.95	8,147,302.39	—

注释40. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	—	539.29
终止确认的票据贴现利息	-7,856.92	—
合计	-7,856.92	539.29

注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,684,092.64	-1,463,285.08
合计	-13,684,092.64	-1,463,285.08

注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-786,380.29	-431,264.77
合同资产减值损失	-927,500.45	-215,990.97
合计	-1,713,880.74	-647,255.74

注释43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	280.51	--
使用权资产处置利得或损失	7,813.52	--
合计	8,094.03	--

注释44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	242,688.66	--	242,688.66
其他	861.63	75.59	861.63
合计	243,550.29	75.59	243,550.29

注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	--	150,000.00
固定资产报废损失	7,525.06	87,787.36	7,525.06
罚款及滞纳金	27,360.33	11,575.68	27,360.33
其他	265.72	156,556.06	265.72
合计	185,151.11	255,919.10	185,151.11

注释46. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,685,461.84	4,875,099.27
递延所得税费用	6,561.88	-356,787.98
合计	5,692,023.72	4,518,311.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,848,640.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,027,296.01
子公司适用不同税率的影响	-509,630.75
调整以前期间所得税的影响	103,235.80
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失影响	503,591.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
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	873,742.82
加计扣除	-1,819,304.80
其他	2,513,092.95
所得税费用	5,692,023.72

注：其他系冲回本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司前期确认的递延所得税资产的可抵扣亏损和减值准备的影响。

注释47. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,709.21	50,268.16
政府补助	837,896.38	809,539.56
往来款及其他	5,363,241.75	4,392,537.27
收回保函保证金	700,000.00	—
合计	6,943,847.34	5,252,344.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	20,261,018.14	19,986,390.98
支付往来款及其他	4,436,367.88	6,190,296.25
支付保函保证金	1,410,000.00	—
合计	26,107,386.02	26,176,687.23

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回汇票保证金	959,436.56	2,339,850.72
取得非金融机构借款	2,550,000.00	—
合计	3,509,436.56	2,339,850.72

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付汇票保证金	—	2,977,076.06
支付 IPO 中介费用	—	354,000.00
支付租赁负债	2,178,903.53	—
偿还非金融机构借款及利息	250,000.00	56,400.00
合计	2,428,903.53	3,387,476.06

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,156,616.33	29,088,900.49
加：信用减值损失	13,684,092.64	1,463,285.08
资产减值准备	1,713,880.74	327,684.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,539,544.89	2,088,737.79
使用权资产折旧	2,199,216.63	—
无形资产摊销	67,693.68	55,128.74
长期待摊费用摊销	575,695.65	556,572.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-8,094.03	—
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,525.06	87,787.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	2,367,718.70	1,560,881.37

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	7,856.92	-539.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,561.88	-356,787.98
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）	-16,109,264.11	-2,500,575.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,561,707.39	-14,874,789.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,529,650.53	25,010,792.60
其他	1,979,500.00	—
经营活动产生的现金流量净额	-23,843,511.88	42,507,078.21
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	15,188,401.46	24,014,736.47
减：现金的期初余额	24,014,736.47	18,618,861.78
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	-8,826,335.01	5,395,874.69

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,188,401.46	24,014,736.47
其中：库存现金	3,246.78	2,507.78
可随时用于支付的银行存款	15,185,154.68	24,012,037.54
可随时用于支付的其他货币资金	—	191.15
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	15,188,401.46	24,014,736.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,533,769.00	履约保证金
合计	1,533,769.00	—

注释50. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.58	6.3757	3.83
应收账款			
其中：美元	280,446.53	6.3757	1,788,042.96

注释51. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	—	210,559.68	详见附注六、注释 27
计入其他收益的政府补助	7,324,296.27	7,324,296.27	详见附注六、注释 39

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	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京太川信息技术有限公司	南京	南京	商务服务业	69.71	—	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本期归属于少数股 东损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额	备注
南京太川信息技术有限公司	30.29	-2,304,867.40	—	-3,134,424.82	—

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	期末余额
	南京太川信息技术有限公司
流动资产	1,042,093.21
非流动资产	1,335,535.05
资产合计	2,377,628.26
流动负债	12,383,596.40
非流动负债	342,083.44
负债合计	12,725,679.84
营业收入	8,956,800.07
净利润	-7,609,400.47
综合收益总额	-7,609,400.47
经营活动现金流量	-3,467,561.31

续：

项目	期初余额
	南京太川信息技术有限公司
流动资产	1,920,583.82
非流动资产	3,864,470.58
资产合计	5,785,054.40
流动负债	8,415,853.67
非流动负债	147,848.02
负债合计	8,563,701.69
营业收入	11,065,189.69
净利润	-4,808,432.43
综合收益总额	-4,808,432.43
经营活动现金流量	-1,708,252.40

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日

常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结

算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	17,356,396.70	4,670,284.08
应收账款	268,319,997.40	22,504,829.86
其他应收款	4,724,187.75	2,024,084.29
合计	290,400,581.85	29,199,198.23

除富力及其关联公司、新力及其关联公司、中南及其关联公司因自身财务困难存在重大信用风险，本公司其他主要客户具有可靠及良好信誉，其他主要客户无重大信用风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 66.91%（2020 年 12 月 31 日：68.75%）源于余额前五名客户，除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司资金部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	5 年以上	合计
短期借款	55,978,074.78	—	—	55,978,074.78
应付票据	50,270,133.56	—	—	50,270,133.56
应付账款	70,864,295.34	—	—	70,864,295.34
其他应付款	6,010,061.57	—	—	6,010,061.57
其他流动负债	134,062.81	—	—	134,062.81
长期借款	2,005,683.33	2,000,000.00	—	4,005,683.33
合计	185,262,311.39	2,000,000.00	—	187,262,311.39

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，尚不存在汇率风险。

2. 利率风险

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

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

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	---	1,550,000.00	1,550,000.00
应收款项融资	---	---	1,550,000.00	1,550,000.00
资产合计	---	---	1,550,000.00	1,550,000.00

（三）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和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）本企业的母公司情况

本公司控制人及最终控制人均均为黄伟雄先生。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市太川置业有限公司	本公司股东
胡奇良	本公司股东、董事
黄志彬	本公司实际控制人的近亲属、董事
黄志勇	本公司实际控制人的近亲属、董事
马惠林	董事、总经理
朱燕秋	监事会主席
龙荣	副总经理、董事会秘书
范燕芬、黄靖轩	本公司实际控制人的近亲属
刘伟	子公司股东
珠海太洋电子科技有限公司	董事所控制的企业

（四）关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海太洋电子科技有限公司	接受劳务	—	419,257.42
合计	—	—	419,257.42

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
珠海市太川置业有限公司	房屋建筑物	2,817,395.35	2,707,775.76
黄伟雄	房屋建筑物	229,259.52	382,099.20
合计	—	3,046,654.87	3,089,874.96

关联租赁情况说明：

本公司向珠海市太川置业有限公司承租位于前山工业园华威路 611 号厂房及宿舍，2021 年度确认租金及代收代付水电费合计 2,817,395.35 元。

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司与公司实际控制人黄伟雄签订房屋租赁合同，向黄伟雄承租位于南京市雨花区玉盘西街 8 号绿地之窗 D2 的房屋，建筑面积 398.02 平方米，租赁房屋作办公使用，每月租金 33,433.68 元（含税）。2021 年 8 月 1 日，本公司与黄伟雄签订解除房屋租赁合同协议书，约定 2021 年 8 月 16 日，房屋租赁合同解除。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

关联担保情况说明：

①本公司于 2020 年 6 月 3 日与中国工商银行股份有限公司珠海御景支行签订了《网贷通循环借款合同》（合同编号：工行珠海御景支行 2020 年借字第 0602 号），循环借款额度为人民币 13,000,000.00 元，由本公司股东珠海市太川置业有限公司以位于珠海市香洲区华威路 611 号的宿舍楼、1#、2#、3#、4#厂房作为抵押，并由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄及近亲属黄志彬提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之日起两年。

②本公司于 2021 年 4 月 27 日与中国工商银行股份有限公司珠海御景支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：工行珠海御景支行 2021 年太川借字第 001 号），借款金额为人民币 24,500,000.00 元，由本公司股东珠海市太川置业有限公司以位于珠海市香洲区华威路 611 号的宿舍楼、1#、2#、3#、4#厂房作为抵押，并由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄及近亲属黄志彬提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之日起两年。

③本公司于 2021 年 9 月 8 日与中国工商银行股份有限公司珠海御景支行签订了《网贷

通循环借款合同（适用于企业网贷通含 e 抵快贷）》（合同编号：工行珠海御景支行太川网贷通字 2021 年第 0908 号），借款金额为人民币 13,000,000.00 元，由本公司股东珠海市太川置业有限公司以位于珠海市香洲区华威路 611 号的宿舍楼、1#、2#、3#、4# 厂房作为抵押，并由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄及近亲属黄志彬提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之日起两年。

④本公司于 2021 年 4 月 27 日与中国农业银行股份有限公司珠海香洲支行签订了流动资金借款合同（合同编号：44010120210004246），借款金额为人民币 10,000,000.00 元，由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄提供连带责任保证担保，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

⑤本公司于 2021 年 12 月 20 日与中国农业银行股份有限公司珠海香洲支行签订了流动资金借款合同（合同编号：44010120210013078），借款金额为人民币 5,000,000.00 元，由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄提供连带责任保证担保，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

⑥本公司于 2019 年 3 月 22 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行签订了《小企业授信额度合同》（合同编号：44001469100119030012，额度总金额为人民币 2,000,000.00 元，额度有效期限自 2019 年 3 月 21 日起至 2020 年 3 月 20 日止），由本公司股东黄伟雄及配偶范燕芬提供连带责任保证担保，保证范围为人民币 2,000,000.00 元，保证期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止。

⑦本公司于 2019 年 10 月 15 日与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订了《综合授信协议》（合同编号：ZH 综字 3862（03）20190009，最高授信额度为人民币 4,000,000.00 元，最高授信额度的有效使用期限为 2019 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 15 日止），由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄及配偶范燕芬提供连带责任保证担保，所担保的最高本金余额为人民币 4,000,000.00 元，保证期间自受托人履行债务期限届满之日起两年。

⑧本公司于 2021 年 11 月 26 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：A11212002598，循环借款额度为人民币 12,000,000.00 元），由本公司监事会主席朱燕秋、实际控制人黄伟雄之配偶范燕芬所拥有的房产作为抵押，所担保的最高本金余额分别为人民币 9,600,000.00 元、人民币 9,100,000.00 元，保证期间自该笔债务的债务履行期限届满之日起，至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止。

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
刘伟	200,000.00	2021-4-19	2022-4-18	已偿还
刘伟	70,000.00	2021-4-30	2022-4-29	已偿还 5 万元
刘伟	150,000.00	2021-5-18	2022-5-17	—
刘伟	200,000.00	2021-5-28	2022-5-27	—
刘伟	50,000.00	2021-5-31	2022-5-30	—
刘伟	300,000.00	2021-6-11	2022-6-10	—
刘伟	400,000.00	2021-7-23	2022-7-22	—
刘伟	100,000.00	2021-8-25	2022-8-24	—
刘伟	100,000.00	2021-9-25	2022-9-24	—
刘伟	400,000.00	2021-9-28	2022-9-27	—
刘伟	100,000.00	2021-10-27	2022-10-26	—
刘伟	80,000.00	2021-11-16	2022-11-15	—
刘伟	100,000.00	2021-12-15	2022-12-14	—
刘伟	300,000.00	2021-12-27	2022-12-26	—
合计	2,550,000.00	—	—	—

关联方拆入资金说明：

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司向股东刘伟借入无息借款 2,550,000.00 元,按照同期银行借款利率计算利息计入资本公积。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,430,983.14	3,831,202.98

7. 其他关联交易

2020 年 4 月 15 日,本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订借款合同,借款金额 5,000,000.00 元,借款年利率 4.65%,借款期限为 2020 年 4 月 21 日至 2023 年 4 月 19 日,本公司实际控制人黄伟雄作为共同借款人,对此借款承担连带责任。

2021 年 6 月 9 日,本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订借款合同,借款金额

3,000,000.00 元，借款年利率 4.80%，借款期限为 2021 年 6 月 15 日至 2022 年 6 月 14 日，本公司实际控制人黄伟雄作为共同借款人，对此借款承担连带责任。

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	珠海市太川置业有限公司	65,000.00	6,500.00	65,000.00	6,500.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	珠海市太川置业有限公司	70,955.87	69,970.27
	黄伟雄	332,744.72	165,576.32
	刘伟	2,872,575.83	—

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以库存股回购价作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权时的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,804,300.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,979,500.00

根据公司 2020 年 7 月 31 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，2020 年 7 月 14 日在全国中小企业股份转让系统发布的《股权激励方案》，公司向 6 名高级管理人员授予股份 768,450 股，授予价为 0 元，股票来源为公司通过两次以竞价转让方式回购形成的股份 768,450 股，回购总金额为 5,938,574.56 元。根据股权激励方案，授予的股权激励解锁服务期限为 3 年，授予日为 2020 年 7 月，自 2020 年 8 月起 36 个月内确认股份支付费用 5,938,574.56 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利：每 10 股派现金红利 3 元。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

2021 年下半年以来，富力、新力、中南资金周转困难，导致本公司应收该类客户及其关联公司的部分款项不能按时回收，公司管理层对该类应收款项的可回收性进行了分析评估，认为减值迹象明显，基于谨慎性原则，公司对该客户及其关联公司的应收账款、应收票据、合同资产按照会计政策计提了信用减值损失和资产减值损失。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	229,385,352.76	165,217,061.65
1—2 年	21,832,364.92	13,629,973.60

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	8,108,668.87	5,170,623.53
3-4 年	3,600,284.49	6,190,971.05
4-5 年	3,573,433.12	738,147.02
5 年以上	1,363,111.44	726,545.83
小计	267,863,215.60	191,673,322.68
减：坏账准备	22,264,295.32	12,351,605.79
合计	245,598,920.28	179,321,716.89

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,328,493.83	4.96	6,588,655.70	49.43	6,739,838.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	254,534,721.77	95.02	15,675,639.62	6.16	238,859,082.15
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	254,534,721.77	95.02	15,675,639.62	6.16	238,859,082.15
合计	267,863,215.60	100.00	22,264,295.32	8.31	245,598,920.28

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	0.16	312,431.90	100.00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	191,360,890.78	99.84	12,039,173.89	6.29	179,321,716.89
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	191,360,890.78	99.84	12,039,173.89	6.29	179,321,716.89
合计	191,673,322.68	100.00	12,351,605.79	6.44	179,321,716.89

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富力及其关联公司	295,415.18	140,631.09	47.60	预计无法全额收回款项
新力及其关联公司	9,570,722.53	4,785,361.27	50.00	预计无法全额收回款项
中南及其关联公司	2,570,989.69	771,296.91	30.00	预计无法全额收回款项
贵州玖和瑞优科技有限公司	247,597.83	247,597.83	100.00	预计无法收回款项
武汉万民惠科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回款项
云南信立工贸有限责任公司	186,096.50	186,096.50	100.00	预计无法收回款项
甘肃维拓云服科技有限公司	104,650.00	104,650.00	100.00	预计无法收回款项
丹东西贝科技有限公司	91,065.00	91,065.00	100.00	预计无法收回款项
通辽市金阳光智能科技有限公司	12,092.60	12,092.60	100.00	预计无法收回款项
东莞市特唯数码科技有限公司	9,864.50	9,864.50	100.00	预计无法收回款项
合计	13,328,493.83	6,588,655.70	—	—

注 1：公司期末应收富力及其关联公司、中南及其关联公司款项根据期后回款、抵房后的余额按 30%与原坏账准备孰高计提坏账准备。

注 2：公司期末应收新力及其关联公司款项根据期后回款、抵房后的余额 50%与原坏账准备孰高计提坏账准备。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,014,350.07	6,660,430.50	3.00
1—2 年	18,303,669.55	1,830,366.96	10.00
2—3 年	7,078,666.60	2,123,599.98	30.00
3—4 年	2,884,757.86	1,442,378.93	50.00
4—5 年	3,172,072.21	2,537,657.77	80.00
5 年以上	1,081,205.48	1,081,205.48	100.00
合计	254,534,721.77	15,675,639.62	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	6,289,537.10	13,313.30	—	—	6,588,655.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,039,173.89	3,636,465.73	—	—	—	15,675,639.62
其中：合并报表范围内关联方组合	—	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	12,039,173.89	3,636,465.73	—	—	—	15,675,639.62
合计	12,351,605.79	9,926,002.83	13,313.30	—	—	22,264,295.32

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	140,814,059.51	52.57	4,224,421.79
第二名	11,273,480.30	4.21	338,204.41
第三名	11,000,000.00	4.11	330,000.00
第四名	9,491,075.42	3.54	284,732.26
第五名	6,961,659.57	2.60	473,609.77
合计	179,540,274.80	67.03	5,650,968.23

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
交通银行股份有限公司深圳华强支行	保理	9,899,233.29	—
深圳前海恒荣源商业保理有限公司	保理	1,158,318.68	—
深圳市柏霖汇商业保理有限公司	保理	9,044,290.17	—
深圳市鹏泰商业保理有限公司	保理	923,910.99	—

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
深圳市前海一方商业保理有限公司	保理	32,421,922.89	--
深圳市前海一方恒融商业保理有限公司	保理	714,187.35	--
深圳市融迅商业保理有限公司	保理	908,186.33	--
深圳银泰保理有限公司	保理	800,000.00	--
中国工商银行深圳文锦支行	保理	7,063,236.67	--
上海银行股份有限公司深圳分行	保理	850,096.19	--
合计	--	63,783,382.56	--

9. 期末公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	10,457,634.41	7,007,405.87
合计	10,457,634.41	7,007,405.87

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,106,196.92	3,111,526.74
1—2 年	2,700,762.41	2,262,750.00
2—3 年	2,162,200.00	3,293,375.00
3—4 年	3,279,900.00	76,900.00
4—5 年	57,075.00	20,750.00
5 年以上	50,000.00	30,000.00
小计	12,356,134.33	8,795,301.74
减：坏账准备	1,898,499.92	1,787,895.87
合计	10,457,634.41	7,007,405.87

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,370,850.59	884,437.86
关联方借款及利息	7,871,394.10	6,050,000.00
代扣款项	133,516.00	177,787.60
出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1,622,899.55
备用金	317,474.09	44,400.00
其他	40,000.00	15,776.73
合计	12,356,134.33	8,795,301.74

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,733,234.78	275,600.37	10,457,634.41	7,172,402.19	164,996.32	7,007,405.87
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	1,622,899.55	1,622,899.55	—	1,622,899.55	1,622,899.55	—
合计	12,356,134.33	1,898,499.92	10,457,634.41	8,795,301.74	1,787,895.87	7,007,405.87

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,622,899.55	13.13	1,622,899.55	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,733,234.78	86.87	275,600.37	2.57	10,457,634.41
其中：合并报表范围内关联方组合	7,871,394.10	63.70	—	—	7,871,394.10
账龄分析法组合	2,861,840.68	23.16	275,600.37	9.63	2,586,240.31
合计	12,356,134.33	100.00	1,898,499.92	15.36	10,457,634.41

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,622,899.55	18.45	1,622,899.55	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,172,402.19	81.55	164,996.32	2.30	7,007,405.87
其中：合并报表范围内关联方组合	6,050,000.00	68.79	—	—	6,050,000.00
账龄分析法组合	1,122,402.19	12.76	164,996.32	14.70	957,405.87
合计	8,795,301.74	100.00	1,787,895.87	20.33	7,007,405.87

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
肖莉莉	1,622,899.55	1,622,899.55	100.00	出纳私自挪用公司资金预计无法收回
合计	1,622,899.55	1,622,899.55	100.00	—

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 合并报表范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,977,591.87	—	—
1—2 年	800,000.00	—	—
2—3 年	2,100,000.00	—	—
3—4 年	2,993,802.23	—	—
合计	7,871,394.10	—	—

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,284,802.82	68,544.08	3.00
1—2 年	277,862.86	27,786.29	10.00
2—3 年	62,200.00	18,660.00	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	129,900.00	64,950.00	50.00
4—5 年	57,075.00	45,660.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	2,861,840.68	275,600.37	—

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	164,996.32	—	1,622,899.55	1,787,895.87
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	110,604.05	—	—	110,604.05
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	275,600.37	—	1,622,899.55	1,898,499.92

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京太川信息技术有限公司	关联方借款及利息	7,871,394.10	4 年以内	63.70	—
肖莉莉	出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1—2 年	13.13	1,622,899.55

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
融创西南房地产开发(集团)有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1年以内	8.09	30,000.00
深圳市龙光控股有限公司	押金、保证金	100,000.00	3-4年	0.81	50,000.00
上海复地产业发展集团有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	0.81	3,000.00
昆明大公融滇置业有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	0.81	3,000.00
广东珠江投资股份有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	0.81	3,000.00
合计	—	10,894,293.65	—	88.17	1,711,899.55

10. 期末公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

11. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,890,000.00	—	12,890,000.00	12,890,000.00	—	12,890,000.00
合计	12,890,000.00	—	12,890,000.00	12,890,000.00	—	12,890,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京太川信息技术有限公司	12,890,000.00	12,890,000.00	—	—	12,890,000.00	—	—
合计	12,890,000.00	12,890,000.00	—	—	12,890,000.00	—	—

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,541,956.87	168,046,686.24	247,799,678.36	154,012,510.95
其他业务	1,995,120.87	972,537.54	1,446,667.98	656,285.69
合计	274,537,077.74	169,019,223.78	249,246,346.34	154,668,796.64

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	—	539.29
终止确认的票据贴现利息	-7,856.92	—
合计	-7,856.92	539.29

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,094.03	资产处置收益
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）	1,048,456.06	其他收益政府补助（除增值税即征即退）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,313.30	—
对外委托贷款取得的损益	—	—

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,399.18	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,653.75	代扣代缴个人所得税 手续费返还
减：所得税影响额	176,591.50	—
少数股东权益影响额（税后）	1,687.63	—
合计	971,637.19	—

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	16.06	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.39	0.53	0.53

珠海太川云社区技术股份有限公司



(公章)

二〇二二年四月二十七日



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供代理记账、咨询、税务服务、资产评估等；接受委托办理其他注册会计师法律规范规定的业务；开展经批准、备案的特定审计业务；法律、法规规定的其他业务。

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



登记机关

2021年12月01日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关:  北京市财政局
二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

附件 2:

授权委托书

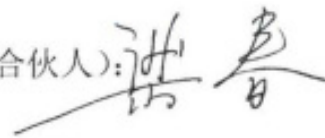
合伙人洪梅生:

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会[2001]1035号)及本所《关于发布〈2022年度签署业务报告合伙人授权名单〉的通知》[大华风字(2022)3号]之规定,本委托人现将大华会计师事务所(特殊普通合伙)签订的业务约定书,保密协议,出具的审计报告、验资报告、审阅报告和审核报告等业务报告的审核签字权授予你,你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定,按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序,严格控制和合理规避审计风险,确保业务报告公正、公允、实事求是。

合伙人洪梅生注册会计师证书编号为: 440400020015。

本授权委托书自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日有效。

授权人(首席合伙人):



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二二年一月一日





洪梅生
男
1971-08-18
大华会计师事务所
（特殊普通合伙-珠海分所）
441421197108181111



Full Name
洪梅生
Date of birth
1971-08-18
Working unit
大华会计师事务所
Working unit
（特殊普通合伙-珠海分所）
Identity card No.
441421197108181111



洪梅生(440400020015), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440400020015

证书编号: 440400020015
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年06月02日
Date of Issuance

2021年5月换发



姓 名: 钟小琴
 性 别: 女
 身 份 证 号: 360726199201211344
 工 作 单 位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 工 作 单 位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身 份 证 号: 360726199201211344
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate 110101480892

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2021 年 05 月 15 日

年 月 日
 /y /m /d

珠海太川云社区技术股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2023]10773号

目 录

前期会计差错更正的专项说明 _____ 1



关于珠海太川云社区技术股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2023]10773号

珠海太川云社区技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“太川股份”或“公司”）2022年的财务报表，并出具了2022年审计报告（天职业字[2023]10768号）。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等有关规定的要求，现将太川股份有关前期会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正说明

1、2020年度

（1）按照收入确认政策对跨期收入进行调整，同步调整跨期成本费用，以及对应收账款和合同负债进行重分类调整。调增存货2,404,500.05元、管理费用16,012.00元、合同负债257,838.71元、其他应收款7,003.00元、应交税费162,476.80元、其他应付款1,331,515.57元、资产减值损失76,520.65元，调减应收账款4,280,646.43元、营业收入3,669,959.01元、营业成本2,936,379.76元、销售费用700,242.67元、未分配利润（年初未分配利润）3,495,105.23元。

（2）期末已背书未到期的应收票据不终止确认，将对应支付的应付账款金额重分类至其他流动负债。调增其他流动负债22,882,954.36元，调减应付账款22,882,954.36元。

（3）根据上述调整重新测算应收款项坏账准备、当期所得税费用、递延所得税资产等。调增信用减值损失168,376.34元、递延所得税资产36,734.55元、所得税费用419,648.16元、应交税费980,648.49元、应收账款128,419.40元；调减应收票据296,585.65元、其他应收款210.09元、盈余公积473,326.47元、未分配利润（年初未分配利润）122,328.68元、未分配利润（提取法定盈余公积）71,389.37元。

（4）根据货币资金的定义将公司存放于第三方支付平台的资金余额重分类至货币资金，调增货币资金381,693.77元，调减其他流动资产381,693.77元，调增销售商品、提供劳务收到的现金224,326.65元。

2、2021年度

（1）公司使用权资产初始计量时包含了租赁相关的物业管理费，根据租赁准则调整使用权资产的原值。调减使用权资产718,982.12元、财务费用54,735.33元、一年内到期的非流动负债636,666.29元、营业成本14,523.33元、租赁负债124,462.71元，调增管理费



用 25,826.57 元, 研发费用 1,285.21 元。调增支付其他与经营活动有关的现金 887,424.64 元, 调减支付其他与筹资活动有关的现金 887,424.64 元。

(2) 按照无形资产初始计量的会计政策, 对获得无形资产控制权进行跨期调整, 并在无形资产初始确认的当期补计提无形资产摊销。调增无形资产 9,005,569.34 元、管理费用 38,834.41 元, 调减其他非流动资产 9,044,403.75 元。

(3) 按照收入确认政策对跨期收入进行调整, 同步调整跨期成本费用, 以及对应收账款和合同负债进行重分类调整。调增其他应收款 3,558.00 元、存货 3,689,600.28 元、合同负债 942,741.91 元、应交税费 164,657.92 元、其他应付款 3,093,103.44 元、营业成本 358,426.78 元、销售费用 187,396.44 元、管理费用 22,404.00 元; 调减应收账款 5,227,155.00 元、营业收入 1,614,633.89 元、资产减值损失 69,335.58、未分配利润(年初未分配利润) 3,620,974.46 元。

(4) 期末已背书未到期的应收票据不终止确认, 将对应支付的应付账款金额重分类至其他流动负债。调增其他流动负债 7,807,654.83 元, 调减应付账款 7,807,654.83 元。

(5) 根据递延所得税资产的会计政策, 补确认子公司暂时性差异形成的递延所得税资产。调增递延所得税资产 4,200,386.21 元、少数股东损益 1,272,296.98 元、少数股东权益 1,272,296.98 元, 调减所得税费用 4,200,386.21 元。

(6) 根据公司应收款项坏账准备计提会计政策, 在单项工具层面重新评估预期信用损失并调整应收款项坏账准备余额。同时结合上述应收款项余额调整, 重新测算坏账准备余额。调增信用减值损失 5,124,868.36 元、资产减值损失 1,801,578.88 元, 调减合同资产 1,801,578.88 元、其他应收款 106.74 元、应收票据 742,026.83 元、应收账款 4,551,111.13 元、未分配利润(年初未分配利润) 168,376.34 元。

(7) 结合上述调整事项重新测算当期所得税费用、递延所得税资产等。调增递延所得税资产 1,065,301.31 元、应交税费 663,097.48 元, 调减所得税费用 1,346,117.77 元、盈余公积 1,242,380.72 元、未分配利润(提取法定盈余公积) 769,054.25 元、未分配利润(年初未分配利润) 470,587.47 元。

(8) 根据货币资金的定义将公司存放于第三方支付平台的资金余额重分类至货币资金, 调增货币资金 54,360.84 元, 调减其他流动资产 54,360.84 元, 调增购买商品、接收劳务支付的现金 327,141.78 元。

二、前期会计差错更正对合并报表的影响

单位: 人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
货币资金	16,722,170.46	54,360.84	16,776,531.30



项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
应收票据	12,686,112.62	-742,026.83	11,944,085.79
应收账款	245,815,167.54	-9,778,266.13	236,036,901.41
其他应收款	2,700,103.46	3,451.26	2,703,554.72
存货	30,473,559.49	3,689,600.28	34,163,159.77
合同资产	3,555,841.73	-1,801,578.88	1,754,262.85
其他流动资产	1,456,858.86	-54,360.84	1,402,498.02
使用权资产	2,777,623.44	-718,982.12	2,058,641.32
无形资产	209,350.76	9,005,569.34	9,214,920.10
递延所得税资产	5,204,621.95	5,265,687.52	10,470,309.47
其他非流动资产	9,514,449.58	-9,044,403.75	470,045.83
应付账款	70,864,295.34	-7,807,654.83	63,056,640.51
合同负债	1,053,039.86	942,741.91	1,995,781.77
应交税费	6,084,267.58	827,755.40	6,912,022.98
其他应付款	6,010,061.57	3,093,103.44	9,103,165.01
一年内到期的非流动负债	4,182,636.37	-636,666.29	3,545,970.08
其他流动负债	134,062.81	7,807,654.83	7,941,717.64
租赁负债	720,805.51	-124,462.71	596,342.80
盈余公积	19,116,419.75	-1,242,380.72	17,874,039.03
未分配利润	62,734,436.65	-8,253,337.32	54,481,099.33
少数股东权益	-3,134,424.82	1,272,296.98	-1,862,127.84
营业收入	283,493,877.81	-1,614,633.89	281,879,243.92
营业成本	176,902,117.60	343,903.45	177,246,021.05
销售费用	29,023,794.20	187,396.44	29,211,190.64
管理费用	22,642,377.43	87,064.98	22,729,442.41
财务费用	4,894,335.33	-54,735.33	4,839,600.00
研发费用	13,656,465.01	1,285.21	13,657,750.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,684,092.64	-5,124,868.36	-18,808,961.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,713,880.74	-1,732,243.30	-3,446,124.04
所得税费用	5,692,023.72	-5,546,503.98	145,519.74
少数股东损益	-2,304,887.40	1,272,296.98	-1,032,590.42
购买商品、接收劳务支付的现金	156,479,709.86	327,141.78	156,806,851.64
支付其他与经营活动有关的现金	26,107,386.02	887,424.64	26,994,810.66



项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
支付其他与筹资活动有关的现金	2,428,903.53	-887,424.64	1,541,478.89
基本每股收益(元/股)	0.56	-0.11	0.45
稀释每股收益(元/股)	0.56	-0.12	0.44
加权平均净资产收益率(%) (归属于公司普通股股东的净利润)	16.06	-2.30	13.76
加权平均净资产收益率(%) (扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	15.39	-2.34	13.05

(续上表)

项目	2020年12月31日/2020年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
货币资金	25,797,942.03	381,693.77	26,179,635.80
应收票据	25,403,482.74	-296,585.65	25,106,897.09
应收账款	179,992,880.51	-4,152,227.03	175,840,653.48
其他应收款	1,140,646.49	6,792.91	1,147,439.40
存货	15,150,675.67	2,404,500.05	17,555,175.72
其他流动资产	2,926,781.17	-381,693.77	2,545,087.40
递延所得税资产	5,211,183.83	36,734.55	5,247,918.38
应付账款	85,747,256.73	-22,882,954.36	62,864,302.37
合同负债	1,101,734.27	257,838.71	1,359,572.98
应交税费	3,368,229.60	1,143,125.29	4,511,354.89
其他应付款	3,137,684.88	1,331,515.57	4,469,200.45
其他流动负债	187,138.66	22,882,954.36	23,070,093.02
盈余公积	16,239,818.07	-473,326.47	15,766,491.60
未分配利润	63,242,034.60	-4,259,938.27	58,982,096.33
营业收入	260,311,536.03	-3,669,959.01	256,641,577.02
营业成本	164,050,273.78	-2,936,379.76	161,113,894.02
销售费用	31,787,320.89	-700,242.67	31,087,078.22
管理费用	16,249,437.48	16,012.00	16,265,449.48
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,463,285.08	-168,376.34	-1,631,661.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-647,255.74	-76,520.65	-723,776.39



项目	2020年12月31日/2020年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
所得税费用	4,518,311.29	419,648.16	4,937,959.45
销售商品、提供劳务收到的现金	253,291,069.57	224,326.65	253,515,396.22
基本每股收益(元/股)	0.73	-0.03	0.70
稀释每股收益(元/股)	0.71	-0.02	0.69
加权平均净资产收益率(%) (归属于公司普通股股东的净利润)	22.05	-1.12	20.93
加权平均净资产收益率(%) (扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	21.48	-1.10	20.38

对于上述重大事项，我们在审计中进行了重点关注，我们认为太川股份对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

特此说明。

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





姓 名	曾莉
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1972-10-24
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	20500197210241329
Identity card No.	_____



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曾莉(420000123881)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



曾莉(420000123881)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年 曾莉

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘华凯
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1992-02-24
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 110423198202247335
 Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400257
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009年 09月 28日
 Date of Issuance





姓 名 游琦
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1998-03-23
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 360111198203230926
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2022-8 游琦

证书编号: 440300190019
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009年 10月 09日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d

游琦(440300190019)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描此码在手机
软件上即可办理
登记、备案、许可、
缴纳税费、社保、
更多应用服务。



名称 天源国际会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

法定代表人 薛皓之

经营范围

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（存储在服务器、数据库、云端的非结构化数据除外）；数据处理、存储服务；产品设计；基础软件服务；软件销售；软件开发；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2023年01月17日



说明

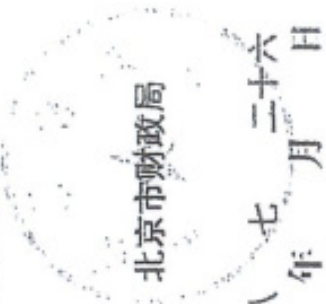
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

珠海太川云社区技术股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2023]37300号

目 录

前期会计差错更正的专项说明	1
---------------	---



关于珠海太川云社区技术股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2023]37300号

珠海太川云社区技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“太川股份”或“公司”）2022年的财务报表，并出具了2022年审计报告（天职业字[2023]10768号）。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等有关规定的要求，现将太川股份有关2021年度和2022年度会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正说明

1、2021年度

（1）根据公司应收款项坏账准备计提会计政策，重新评估地产客户应收款项预期信用损失并调整应收款项坏账准备余额。调增信用减值损失 9,428,637.15 元、资产减值损失 700,288.93 元，调减应收票据 5,451,750.84 元、应收账款 3,976,886.31 元，合同资产 700,288.93 元。

（2）结合上述调整事项重新测算当期所得税费用、递延所得税资产等。调增递延所得税资产 1,519,338.90 元、未分配利润（计提盈余公积）860,958.72 元，调减盈余公积 860,958.72 元、所得税费用 1,519,338.90 元。

2、2022年度

（1）根据公司应收款项坏账准备计提会计政策，重新评估地产客户应收款项预期信用损失并调整应收款项坏账准备余额，同时通过债务重组方式减少的应收款项对应的坏账准备转入投资收益。调减信用减值损失 1,335,721.47 元、资产减值损失 538,387.45 元，应收票据 116,699.56 元、应收账款 2,769,692.98 元、合同资产 154,598.99 元、年初未分配利润 10,128,926.08 元，调增投资收益 5,213,825.63 元。

（2）结合上述调整事项重新测算当期所得税费用、递延所得税资产等。调增递延所得税资产 456,148.73、所得税费用 1,063,190.17 元、未分配利润（计提盈余公积）602,474.44 元、年初未分配利润 2,380,297.62 元，调减盈余公积 258,484.28 元。



二、前期会计差错更正对合并报表的影响

单位：人民币元

项目	2022年12月31日/2022年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
应收票据	3,279,152.45	-116,699.56	3,162,452.89
应收账款	189,139,542.08	-2,769,692.98	186,369,849.10
合同资产	1,207,493.54	-154,598.99	1,052,894.55
递延所得税资产	6,511,624.40	456,148.73	6,967,773.13
盈余公积	19,809,669.44	-258,484.28	19,551,185.16
未分配利润	76,537,169.45	-2,326,358.52	74,210,810.93
投资收益	1,429,693.73	5,213,825.63	6,643,519.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,088,216.23	1,335,721.47	-6,752,494.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-178,101.93	538,387.45	360,285.52
所得税费用	1,626,977.91	1,063,190.17	2,690,168.08
基本每股收益（元/股）	0.88	0.15	1.03
稀释每股收益（元/股）	0.88	0.15	1.03
加权平均净资产收益率（%） （归属于公司普通股股东的净利润）	23.81	4.99	28.80
加权平均净资产收益率（%） （扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	21.88	1.48	23.36

（续上表）

项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
应收票据	11,944,085.79	-5,451,750.84	6,492,334.95
应收账款	236,036,901.41	-3,976,886.31	232,060,015.10
合同资产	1,754,262.85	-700,288.93	1,053,973.92
递延所得税资产	10,470,309.47	1,519,338.90	11,989,648.37
盈余公积	17,874,039.03	-860,958.72	17,013,080.31
未分配利润	54,481,099.33	-7,748,628.46	46,732,470.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,808,961.00	-9,428,637.15	-28,237,598.15



项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,446,124.04	-700,288.93	-4,146,412.97
所得税费用	145,519.74	-1,519,338.90	-1,373,819.16
基本每股收益（元/股）	0.45	-0.21	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.44	-0.20	0.24
加权平均净资产收益率（%） （归属于公司普通股股东的净利润）	13.76	-6.09	7.67
加权平均净资产收益率（%） （扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	13.05	-6.12	6.93

对于上述重大事项，我们在审计中进行了重点关注，我们认为太川股份对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

特此说明。

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





姓 名	曾莉
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1972-10-24
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	20500197210241329
Identity card No.	_____



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曾莉(420000123881)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



曾莉(420000123881)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022 曾莉

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘华凯
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1992-02-24
 Date of birth
 工作单位 奥明国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 110423198202247335
 Identity card No.



奥明国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400257
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 09月 28日
 Date of Issuance



刘华凯 2021-8

年 月 日
 y m d



姓 名 游琦
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1998-03-23
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 360111198203230926
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440300190019
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年 10月 09日
Date of Issuance

2022 8 游琦
年 月 日
/y /m /d

游琦(440300190019)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描此码在手机
软件上即可办理
注册、变更、许可、
缴纳税费、社保、
更多经营范围。

名称 天职国际会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

注册资本 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（存储在云端的数据处理除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；企业应用软件设计；基础软件服务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；开展经营许可项目，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。不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年01月17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



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》。

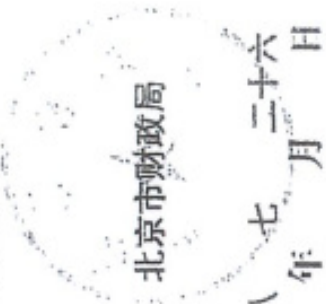
会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日



发证机关:
 二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

珠海太川云社区技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]10768号

目 录

审计报告	1
2022年财务报表	5
2022年财务报表附注	17



珠海太川云社区技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“太川股份”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太川股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>2022年太川股份实现营业收入21,884.52万元，主要为社区安防智能化产品收入。</p> <p>由于营业收入确认是否恰当对太川股份的经营成果产生重大影响，因此，我们将营业收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报确认为关键审计事项。</p> <p>具体披露信息参见财务报表附注三、（三十二）收入及附注六（三十四）营业收入、营业成本。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估太川股份的收入确认政策；</p> <p>（3）对营业收入执行实质性分析程序，包括年度波动分析、毛利率分析、与同行业对比分析等，复核收入的合理性；</p> <p>（4）通过抽样方法选取样本，核对收入确认相关的支持性凭证，如销售合同、收入台账、银行回单等原始单据，结合应收账款、预收款项审计执行函证程序，检查收入的真实性；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p>	<p>(5) 对报告期重要客户进行背景了解，并关注是否存在关联交易；同时对主要客户实施走访程序，验证收入的真实性和截止性是否正确；</p> <p>(6) 对营业收入执行截止性测试，收入确认是否记录在正确的会计期间；</p> <p>(7) 评估管理层于 2022 年 12 月 31 日对营业收入的会计处理及披露是否恰当。</p>
<p>应收账款坏账准备计提</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，太川股份应收账款账面余额为 22,679.56 万元，坏账准备 3,765.61 万元，账面价值 18,913.95 万元，应收账款账面价值占合并财务报表资产总额的 62.44%。</p> <p>由于应收账款坏账准备计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款金额对于合并财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备计提认定为关键审计事项。</p> <p>具体披露信息参见财务报表附注三（十二）应收账款及附注六（三）应收账款。</p>	<p>针对应收账款坏账准备计提，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，评价这些内部控制的设计有效性，并测试关键控制的执行有效性；</p> <p>(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回的情况，评价管理层过往坏账准备预测的准确性；</p> <p>(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>(7) 对主要的客户进行走访，评价期末应收账款的真实性和可回收性，评估期末应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>(8) 评估管理层于 2022 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否恰当。</p>

四、其他信息

太川股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中



涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

太川股份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，管理层负责评估太川股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督太川股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太川股份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太川股份不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：珠海太川云社区技术股份有限公司

金额单位：元


项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	15,148,297.24	16,776,531.30	六、(一)
△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	3,275,152.45	11,944,085.79	六、(二)
应收账款	189,159,542.08	236,036,901.41	六、(三)
应收款项融资		1,550,000.00	六、(四)
预付款项	1,267,801.69	5,849,310.36	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,603,429.68	2,703,554.72	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	20,897,351.72	34,163,159.77	六、(七)
合同资产	1,207,493.54	1,754,262.85	六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,364,538.93	1,402,498.02	六、(九)
流动资产合计	235,907,601.33	312,180,304.24	
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,607,317.15		六、(十)
固定资产	10,574,009.12	10,138,905.45	六、(十一)
在建工程	11,177,268.25		六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	226,883.45	2,058,641.32	六、(十三)
无形资产	9,207,108.46	9,214,920.10	六、(十四)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	839,366.14	972,202.09	六、(十五)
递延所得税资产	6,511,624.40	10,470,309.47	六、(十六)
其他非流动资产	21,883,887.21	470,045.83	六、(十七)
非流动资产合计	67,027,464.18	33,325,024.26	
资产总计	302,935,065.51	345,505,328.50	


法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：陈春艳

会计机构负责人：陈春艳

黄伟雄 

陈春艳 

陈春艳 



合并资产负债表(续)

编制单位:珠海太川正社区技术股份有限公司

金额单位:元

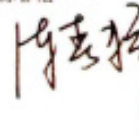

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	39,951,520.49	55,978,074.78	六、(十八)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	37,879,647.97	50,270,133.56	六、(十九)
应付账款	43,443,851.74	63,056,640.51	六、(二十)
预收款项			
合同负债	1,036,462.51	1,995,781.77	六、(二十一)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,471,242.10	7,622,972.75	六、(二十二)
应交税费	6,900,552.45	6,912,022.98	六、(二十三)
其他应付款	3,338,143.53	9,103,165.01	六、(二十四)
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,257,009.36	3,545,970.08	六、(二十五)
其他流动负债	3,543,908.13	7,941,717.64	六、(二十六)
流动负债合计	143,422,338.28	206,426,479.08	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		2,000,000.00	六、(二十七)
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		596,342.80	六、(二十八)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	686,845.60	893,280.11	六、(二十九)
递延所得税负债	149,095.66		六、(十六)
其他非流动负债			
非流动负债合计	835,941.26	3,489,622.91	
负 债 合 计	144,258,279.54	209,916,101.99	
所有者权益:			
股本	41,673,700.00	42,185,000.00	六、(三十)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	20,656,247.08	22,911,215.99	六、(三十一)
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,809,669.44	17,874,039.03	六、(三十二)
△一般风险准备			
未分配利润	76,537,169.45	54,481,099.33	六、(三十三)
归属于母公司所有者权益合计	158,676,785.97	137,451,354.35	
少数股东权益		-1,862,127.84	
所有者权益合计	158,676,785.97	135,589,226.51	
负债和所有者权益总计	302,935,065.51	345,505,328.50	

法定代表人:黄伟雄

主管会计工作负责人:陈春艳

会计机构负责人:陈春艳













合并利润表

编制单位:珠海九志社区技术股份有限公司 2022年度 金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	218,845,169.94	281,879,243.92	
其中:营业收入	218,845,169.94	281,879,243.92	六、(三十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	182,416,178.13	249,427,325.12	
其中:营业成本	123,275,827.02	177,246,021.05	六、(三十四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,634,026.37	1,743,339.89	六、(三十五)
销售费用	25,056,068.54	29,211,190.64	六、(三十六)
管理费用	13,983,089.10	22,729,442.41	六、(三十七)
研发费用	12,051,518.32	13,657,750.22	六、(三十八)
财务费用	5,915,648.78	4,839,609.09	六、(三十九)
其中:利息费用	5,796,214.01	4,551,722.84	六、(三十九)
利息收入	42,277.04	42,709.21	六、(三十九)
加:其他收益	8,117,988.32	7,555,509.70	六、(四十一)
投资收益(损失以“-”号填列)	1,429,693.73	-7,856.92	六、(四十一)
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(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-8,088,216.23	-18,808,961.00	六、(四十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-178,101.93	-3,446,124.04	六、(四十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		8,094.03	六、(四十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,709,956.70	17,753,580.57	
加:营业外收入	40,546.34	243,550.29	六、(四十五)
减:营业外支出	109,736.09	185,151.11	六、(四十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	37,640,766.95	17,811,979.75	
减:所得税费用	1,426,977.91	145,519.74	六、(四十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	36,013,729.04	17,666,460.01	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	36,013,729.04	17,666,460.01	
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)	36,493,810.53	18,699,050.43	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-480,081.49	-1,032,590.42	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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			
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	36,013,729.04	17,666,460.01	
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,493,810.53	18,699,050.43	
归属于少数股东的综合收益总额	-480,081.49	-1,032,590.42	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	0.88	0.45	十六
(二)稀释每股收益(元/股)	0.88	0.45	十六

法定代表人: 黄伟雄  主管会计工作负责人: 陈春艳  会计机构负责人: 陈春艳 



合并现金流量表

编制单位:珠海太川云社区技术股份有限公司

2022年度

金额单位:元

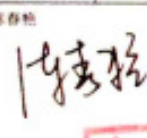



项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	253,762,058.59	210,976,052.32	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	6,865,111.92	6,486,399.89	
收到其他与经营活动有关的现金	5,135,027.67	6,943,847.34	六、(四十八)
经营活动现金流入小计	265,762,198.18	224,406,299.55	
购买商品、接受劳务支付的现金	144,509,216.72	156,806,851.04	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	45,282,309.57	48,206,990.43	
支付的各项税费	14,047,581.09	17,455,725.12	
支付其他与经营活动有关的现金	19,702,244.05	26,994,810.66	六、(四十八)
经营活动现金流出小计	223,541,351.43	249,464,377.85	
经营活动产生的现金流量净额	42,220,846.75	-25,058,078.30	六、(四十九)
二、投资活动产生的现金流量:			
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	50,605.00	660.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	1,600,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,650,605.00	660.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	9,984,177.65	10,571,003.34	
投资支付的现金			
△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	809,699.77		六、(四十八)
投资活动现金流出小计	10,833,877.42	10,571,003.34	
投资活动产生的现金流量净额	-9,783,877.42	-10,570,343.34	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	53,500,000.00	91,893,228.40	
收到其他与筹资活动有关的现金	773,600.00	3,505,435.56	六、(四十八)
筹资活动现金流入小计	54,273,600.00	95,402,664.96	
偿还债务支付的现金	79,400,000.00	44,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,415,364.69	22,896,241.22	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,945,008.09	1,541,478.89	六、(四十八)
筹资活动现金流出小计	97,760,372.78	68,937,720.11	
筹资活动产生的现金流量净额	-34,487,372.78	26,474,944.85	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,283.80		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,107,119.65	-9,153,476.79	六、(四十九)
加:期初现金及现金等价物余额	15,242,762.30	24,396,239.09	六、(四十九)
六、期末现金及现金等价物余额	13,135,642.65	15,242,762.30	六、(四十九)

法定代表人: 黄伟雄

主管会计工作负责人: 陈春艳

会计机构负责人: 陈春艳







合并所有者权益变动表

编制单位：江苏太川云庄投资有限公司 2022年度 人民币元

Table with columns for various equity components: 股本, 其他权益工具, 资本公积, 其他综合收益, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计, 少数股东权益, 所有者权益合计. Rows include 上年年末余额, 综合收益总额, 利润分配, 所有者权益内部结转, 其他, 前期差错更正, 会计政策变更, 其他.



黄菲菲

法定代表人、董事长

陈艳

会计机构负责人、财务负责人

陈艳







合并所有者权益变动表（续）

项目	2022年度		2021年度		所有者权益变动表	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币折算	其他	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
	金额	占比	金额	占比										
一、上年年末余额	15,378,478.62	100.00%	15,378,478.62	100.00%	15,378,478.62							15,378,478.62		15,378,478.62
二、本年增减变动金额	4,718,384.74	30.70%	4,718,384.74	30.70%	4,718,384.74							4,718,384.74		4,718,384.74
（一）综合收益总额	18,876,422.56	122.70%	18,876,422.56	122.70%	18,876,422.56							18,876,422.56		18,876,422.56
（二）所有者投入和减少资本	-14,158.82	-0.09%	-14,158.82	-0.09%	-14,158.82							-14,158.82		-14,158.82
1.所有者投入的普通股														
2.发行权益工具取得的其他资本公积														
3.其他权益工具持有者投入资本														
4.其他														
（三）利润分配	-14,158.82	-0.09%	-14,158.82	-0.09%	-14,158.82							-14,158.82		-14,158.82
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.专项储备弥补亏损														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
三、本年年末余额	20,096,863.36	100.00%	20,096,863.36	100.00%	20,096,863.36							20,096,863.36		20,096,863.36



黄伟雄


陈艳


陈艳


法定代表人：黄伟雄

主管会计：陈艳

财务总监：陈艳

资产负债表

编制单位:珠海太川云社区技术股份有限公司

金额单位:元


项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	15,148,291.24	16,729,394.66	
△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	3,279,152.45	11,944,086.79	
应收账款	189,139,642.08	235,820,654.15	十五、(一)
应收款项融资		1,550,000.00	
预付款项	1,267,801.69	5,510,311.39	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,603,429.68	10,461,085.67	十五、(二)
其中:应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	20,897,351.72	34,031,360.39	
合同资产	1,207,493.54	1,754,262.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,264,538.93	1,208,450.23	
流动资产合计	235,907,601.33	319,009,605.13	
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		12,890,000.00	十五、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,607,317.15		
固定资产	10,574,009.12	9,446,002.93	
在建工程	11,177,268.25		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	226,883.45	1,503,943.37	
无形资产	9,207,108.46	9,167,496.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	839,306.14	931,691.09	
递延所得税资产	6,511,624.40	6,269,923.26	
其他非流动资产	21,883,887.21	470,045.83	
非流动资产合计	67,027,464.18	40,679,103.00	
资产总计	302,935,065.51	359,688,708.13	

法定代表人: 黄伟雄

主管会计工作负责人: 陈春艳

会计机构负责人: 陈春艳

黄伟雄 

陈春艳 

陈春艳 



资产负债表(续)

编制单位:珠海太川社区技术股份有限公司

金额单位:元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款	39,551,520.49	55,978,074.78	
△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	37,879,647.97	50,270,133.56	
应付账款	63,443,851.74	62,529,491.62	
预收款项			
合同负债	1,036,462.51	1,973,994.32	
△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	5,471,242.10	7,480,671.96	
应交税费	6,900,552.45	6,892,653.04	
其他应付款	3,338,143.53	5,504,011.18	
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,257,009.36	3,343,529.18	
其他流动负债	3,543,908.13	7,941,717.64	
流动负债合计	143,422,338.28	201,914,278.78	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		2,000,000.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		254,259.36	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	686,845.60	893,280.11	
递延所得税负债	149,095.66		
其他非流动负债			
非流动负债合计	835,941.26	3,147,539.47	
负 债 合 计	144,258,279.54	205,061,816.25	
所有者权益:			
股本	41,673,700.00	42,185,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	15,031,501.63	17,324,501.63	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,809,669.44	17,874,039.03	
△一般风险准备			
未分配利润	82,161,914.90	77,243,351.22	
所有者权益合计	158,676,785.97	154,626,891.88	
负债和所有者权益总计	302,935,065.51	359,688,708.13	

法定代表人:黄伟雄

主管会计工作负责人:陈春艳

会计机构负责人:陈春艳

黄伟雄



陈春艳



陈春艳





利润表

编制单位: 珠海太川云社区技术服务股份有限公司	2022年度		金额单位: 元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	214,223,959.04	272,922,443.85	
其中: 营业收入	214,223,959.04	272,922,443.85	十五、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	176,210,050.19	235,142,978.66	
其中: 营业成本	119,982,002.64	169,363,127.23	十五、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,626,085.98	1,741,526.70	
销售费用	24,123,528.50	25,502,332.62	
管理费用	13,302,371.27	20,818,888.87	
研发费用	11,912,292.32	13,315,820.84	
财务费用	5,663,769.48	4,401,282.40	
其中: 利息费用	5,730,983.17	4,491,063.79	
利息收入	204,178.31	362,937.85	
加: 其他收益	8,117,588.32	7,556,509.70	
投资收益(损失以“-”号填列)	-20,812,681.66	-7,856.92	十五、(五)
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(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-8,082,582.79	-19,032,771.30	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-178,101.93	-3,446,124.04	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)		280.51	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	21,058,130.79	22,849,503.34	
加: 营业外收入	34,946.30	243,056.57	
减: 营业外支出	109,795.00	184,272.64	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	20,983,282.00	22,908,287.27	
减: 所得税费用	1,626,977.91	1,832,813.00	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	19,356,304.09	21,075,474.27	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	19,356,304.09	21,075,474.27	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、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			
七、综合收益总额	19,356,304.09	21,075,474.27	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 黄伟雄

主管会计工作负责人: 陈春艳

会计机构负责人: 陈春艳

黄伟雄

黄伟雄印

陈春艳

陈春艳印

陈春艳

陈春艳印



现金流量表

编制单位: 珠海太川云社区技术股份有限公司

2022年度

金额单位: 元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	249,050,322.06	201,273,900.40	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业各现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	6,865,111.92	6,486,399.89	
收到其他与经营活动有关的现金	4,824,193.96	6,098,164.96	
经营活动现金流入小计	260,739,628.54	214,458,465.25	
购买商品、接受劳务支付的现金	141,552,032.81	148,618,448.95	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	44,277,259.89	45,536,049.56	
支付的各项税费	14,039,640.70	17,453,931.02	
支付其他与经营活动有关的现金	17,952,374.53	24,283,509.01	
经营活动现金流出小计	217,821,307.93	235,911,938.54	
经营活动产生的现金流量净额	42,918,320.61	-21,453,473.29	
二、投资活动产生的现金流量:			
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	50,000.00	660.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,050,000.00	660.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,984,177.65	10,378,638.34	
投资支付的现金			
△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		1,500,000.00	
投资活动现金流出小计	9,984,177.65	11,878,638.34	
投资活动产生的现金流量净额	-8,934,177.65	-11,877,978.34	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	52,000,000.00	91,893,228.40	
收到其他与筹资活动有关的现金	243,000.00	959,436.56	
筹资活动现金流入小计	52,243,000.00	92,852,664.96	
偿还债务支付的现金	70,400,000.00	44,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,242,726.99	22,886,241.22	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,647,682.78	1,116,611.53	
筹资活动现金流出小计	88,290,409.77	68,502,852.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-36,047,409.77	24,349,812.21	
四、汇率变动对现金的影响	3,283.80		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,059,983.01	-8,981,639.42	
加: 期初现金及现金等价物的余额	15,195,625.66	24,177,265.08	
六、期末现金及现金等价物余额	13,135,642.65	15,195,625.66	

法定代表人: 黄伟雄

主管会计工作负责人: 陈春艳

会计机构负责人: 陈春艳

黄伟雄



陈春艳



陈春艳



所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

	所有者权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年末余额	42,183,000.00			2,324,484.63				19,116,419.75		85,023,772.77	167,068,099.15
二、会计政策变更				-1,242,800.72				-1,242,800.72		-11,161,426.56	-12,423,907.27
前期差错更正											
其他											
三、本年年初余额	42,183,000.00			17,321,484.63				17,873,619.03		73,843,351.22	154,628,901.88
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-311,300.00			-2,293,896.00				1,933,838.41		4,918,903.68	4,019,904.09
（一）综合收益总额				-2,293,896.00						19,266,304.29	17,066,304.09
（二）所有者投入和减少资本				511,349.00							
1.所有者投入的普通股				511,349.00							
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				-2,804,196.00							-2,804,196.00
4.其他											
（三）利润分配								1,933,838.41		-14,437,748.41	-12,503,110.00
1.提取盈余公积								1,933,838.41		-1,933,838.41	
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）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
五、本年年末余额	41,871,700.00			15,028,614.63				19,809,691.44		82,161,914.90	158,678,786.37

法定代表人：黄伟雄

黄伟雄

黄伟雄印

主管会计工作负责人：陈春艳

陈春艳

陈春艳印

会计机构负责人：陈春艳

陈春艳

陈春艳印





所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2022年度

项目	所有者权益工具			股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额				21,283,374.19		8,938,374.36			15,238,818.07	83,627,862.65	107,997,842.36
加: 会计政策变更											
前期差错更正									-473,126.47	-4,299,038.27	-4,772,164.74
其他											
二、本年年初余额				21,283,374.19		8,938,374.36			15,766,691.60	79,397,924.38	102,694,417.61
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)				3,994,074.96		8,938,374.36			2,107,547.43	-2,124,373.16	1,962,414.27
(一) 综合收益总额										21,073,474.27	21,073,474.27
(二) 所有者投入和减少资本				1,979,500.00							1,979,500.00
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				1,979,500.00							1,979,500.00
4.其他											
(三) 利润分配									3,107,547.43	-23,200,917.43	-21,093,370.00
1.提取盈余公积									3,107,547.43	-3,107,547.43	
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) 专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额				3,994,074.96		8,938,374.36			17,874,239.03	77,263,551.22	104,629,491.89

陈艳春

陈艳春

会计机构负责人: 陈艳春

陈艳春

陈艳春

主管会计工作负责人: 陈艳春

黄伟印

黄伟印

法定代表人: 黄伟印



珠海太川云社区技术股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

珠海太川云社区技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为珠海市太川电器制造有限公司,系由黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司于2005年3月共同出资组建。公司统一社会信用代码:91440400773064604X。

根据珠海市太川电器制造有限公司2014年11月21日股东会决议,公司以2014年9月30日为基准日,将珠海市太川电器制造有限公司整体变更设立为股份有限公司,同时更名为珠海太川云社区技术股份有限公司,黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司、珠海市智汇投资合伙企业(有限合伙)为共同发起人。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2015]859号文批准同意,本公司于2015年4月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码832214。

经过历年的增资及转增股本,截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数4,167.37万股,注册资本为4,167.37万元,注册地址:广东省珠海市香洲区前山工业园区华威路611号1号楼三、四层,实际控制人为黄伟雄,法定代表人:黄伟雄。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业,主要产品和服务为楼宇对讲门禁产品和智能家居产品的研发、生产和销售,智慧社区运营业务。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

黄伟雄为本公司实际控制人。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月25日批准报出。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的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。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在

购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比

例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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。在初始确认时，为了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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产，财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型进行处理。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、（十）金融工具”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
具有一定信用风险的银行承兑汇票	存在一定信用损失风险的出票人出具的银行承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为非银行金融机构，其信用损失风险高于银行承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则

不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的一般模型进行处理。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、(十)金融工具”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(十三) 应收款项融资

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:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十)金融工具。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十)金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失

经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物及其他周转材料

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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。

本公司对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三、（十）金融工具。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3. 固定资产的后续支出

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、各类软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限	依据
土地使用权	40 年	土地使用权使用年限
软件	10 年	技术更新换代程度

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回

金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
 (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

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

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项 目	摊销年限	备注
装修及改造费	3-5 年	根据受益年限摊销

(二十七) 合同负债

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。

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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,

本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括楼宇对讲门禁、智能家居等产品的销售业务和智慧社区运营服务业务。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）楼宇对讲门禁产品销售业务

公司楼宇对讲门禁产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，不附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点、指导第三方安装公司安装或自行安装并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）智能家居产品销售业务

公司智能家居产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，不附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点、指导第三方安装公司安装或自行安装并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）智慧社区运营服务业务

公司提供智慧社区运营服务属于在某一时点履行的履约义务，在公司按照订单将商品交付给客户并由客户接受确认订单完成、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，

应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十四）政府补助

1. 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。

2. 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. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司对于收到的除政府贴息外的其他政府补助，采用总额法。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	13%
	其他应税销售服务行为	9%、6%
	出口货物	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（子公司适用）

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、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号文规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、2021年12月20日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定太川股份公司为高新技术企业，有效期3年，适用企业所得税率为15%，优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。

3、根据财政部和税务总局印发《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），规定自2012年10月1日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。【本公司之原控股子公司南京太川信息技术有限公司（以下简称“南京太川”）适用】

4、根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号）规定，（1）高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），其中第一条和第三条自2022年1月1日起施行。根据解释15号：

A、公司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，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

B、公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等）。

本公司本期无影响。

（2）《企业会计准则解释第16号》第二条和第三条

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中第二条和第三条于公布之日起实施。解释16号对“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”进行了规范。

本公司本期无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

（1）会计差错更正的原因

1) 公司使用权资产初始计量时包含了租赁相关的物业管理费，根据租赁准则调整使用权资产的原值。调减使用权资产 718,982.12 元、财务费用 54,735.33 元、一年内到期的非流动负债 636,666.29 元、营业成本 14,523.33 元、租赁负债 124,462.71 元，调增管理费用 25,826.57 元，研发费用 1,285.21 元。调增支付其他与经营活动有关的现金 887,424.64 元，调减支付其他与筹资活动有关的现金 887,424.64 元。

2) 按照无形资产初始计量的会计政策，对获得无形资产控制权进行跨期调整，并在无形资产初始确认的当期补计提无形资产摊销。调增无形资产 9,005,569.34 元、管理费用 38,834.41 元，调减其他非流动资产 9,044,403.75 元。

3) 按照收入确认政策对跨期收入进行调整，同步调整跨期成本费用，以及对应收账款和合同负债进行重分类调整。调增其他应收款 3,558.00 元、存货 3,689,600.28 元、合同负债 942,741.91 元、应交税费 164,657.92 元、其他应付款 3,093,103.44 元、营业成本 358,426.78 元、销售费用 187,396.44 元、管理费用 22,404.00 元；调减应收账款 5,227,155.00 元、营业收入 1,614,633.89 元、资产减值损失 69,335.58、未分配利润（年初未分配利润）3,620,974.46 元。

4) 期末已背书未到期的应收票据不终止确认，将对应支付的应付账款金额重分类至其他流动负债。调增其他流动负债 7,807,654.83 元，调减应付账款 7,807,654.83 元。

5) 根据递延所得税资产的会计政策，补确认子公司暂时性差异形成的递延所得税资产。调增递延所得税资产 4,200,386.21 元、少数股东损益 1,272,296.98 元、少数股东权益 1,272,296.98 元，调减所得税费用 4,200,386.21 元。

6) 根据公司应收款项坏账准备计提会计政策, 在单项工具层面重新评估预期信用损失并调整应收款项坏账准备余额。同时结合上述应收款项余额调整, 重新测算坏账准备余额。调增信用减值损失 5,124,868.36 元、资产减值损失 1,801,578.88 元, 调减合同资产 1,801,578.88 元、其他应收款 106.74 元、应收票据 742,026.83 元、应收账款 4,551,111.13 元、未分配利润 (年初未分配利润) 168,376.34 元。

7) 结合上述调整事项重新测算当期所得税费用、递延所得税资产等。调增递延所得税资产 1,065,301.31 元、应交税费 663,097.48 元, 调减所得税费用 1,346,117.77 元、盈余公积 1,242,380.72 元、未分配利润 (提取法定盈余公积) 769,054.25 元、未分配利润 (年初未分配利润) 470,587.47 元。

8) 根据货币资金的定义将公司存放于第三方支付平台的资金余额重分类至货币资金, 调增货币资金 54,360.84 元, 调减其他流动资产 54,360.84 元, 调增购买商品、接收劳务支付的现金 327,141.78 元。

(2) 前期会计差错更正对合并报表的影响如下:

项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
货币资金	16,722,170.46	54,360.84	16,776,531.30
应收票据	12,686,112.62	-742,026.83	11,944,085.79
应收账款	245,815,167.54	-9,778,266.13	236,036,901.41
其他应收款	2,700,103.46	3,451.26	2,703,554.72
存货	30,473,559.49	3,689,600.28	34,163,159.77
合同资产	3,555,841.73	-1,801,578.88	1,754,262.85
其他流动资产	1,456,858.86	-54,360.84	1,402,498.02
使用权资产	2,777,623.44	-718,982.12	2,058,641.32
无形资产	209,350.76	9,005,569.34	9,214,920.10
递延所得税资产	5,204,621.95	5,265,687.52	10,470,309.47
其他非流动资产	9,514,449.58	-9,044,403.75	470,045.83
应付账款	70,864,295.34	-7,807,654.83	63,056,640.51
合同负债	1,053,039.86	942,741.91	1,995,781.77
应交税费	6,084,267.58	827,755.40	6,912,022.98
其他应付款	6,010,061.57	3,093,103.44	9,103,165.01
一年内到期的非流动负债	4,182,636.37	-636,666.29	3,545,970.08
其他流动负债	134,062.81	7,807,654.83	7,941,717.64
租赁负债	720,805.51	-124,462.71	596,342.80
盈余公积	19,116,419.75	-1,242,380.72	17,874,039.03

项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
未分配利润	62,734,436.65	-8,253,337.32	54,481,099.33
少数股东权益	-3,134,424.82	1,272,296.98	-1,862,127.84
营业收入	283,493,877.81	-1,614,633.89	281,879,243.92
营业成本	176,902,117.60	343,903.45	177,246,021.05
销售费用	29,023,794.20	187,396.44	29,211,190.64
管理费用	22,642,377.43	87,064.98	22,729,442.41
财务费用	4,894,335.33	-54,735.33	4,839,600.00
研发费用	13,656,465.01	1,285.21	13,657,750.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,684,092.64	-5,124,868.36	-18,808,961.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,713,880.74	-1,732,243.30	-3,446,124.04
所得税费用	5,692,023.72	-5,546,503.98	145,519.74
少数股东损益	-2,304,887.40	1,272,296.98	-1,032,590.42
购买商品、接受劳务支付的现金	156,479,709.86	327,141.78	156,806,851.64
支付其他与经营活动有关的现金	26,107,386.02	887,424.64	26,994,810.66
支付其他与筹资活动有关的现金	2,428,903.53	-887,424.64	1,541,478.89
基本每股收益（元/股）	0.56	-0.11	0.45
稀释每股收益（元/股）	0.56	-0.12	0.44
加权平均净资产收益率（%） （归属于公司普通股股东的净利润）	16.06	-2.30	13.76
加权平均净资产收益率（%） （扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润）	15.39	-2.34	13.05

六、合并财务报表主要项目注释

如无特殊说明，期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,029.00	3,246.78
银行存款	13,076,398.38	15,185,154.68
其他货币资金	2,068,863.86	1,588,129.84

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>15,148,291.24</u>	<u>16,776,531.30</u>

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司存款

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项 2,012,648.59 元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,010.00	388,000.00
商业承兑汇票	3,247,142.45	11,556,085.79
合计	<u>3,279,152.45</u>	<u>11,944,085.79</u>

2. 期末无已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
商业承兑汇票		2,333,282.06	
合计		<u>2,333,282.06</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-27	2022-10-26	100,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-27	2022-10-26	100,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-27	2022-10-26	100,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	30,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	30,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	50,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	30,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	20,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	20,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	30,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	20,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	20,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	30,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	20,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	30,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	20,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	20,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	30,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	20,000.00	
南通鸿升达贸易有限公司	2022-01-28	2022-10-28	30,000.00	
江西玺瑞实业有限公司	2021-07-29	2022-07-28	47,607.81	
江西金麒麟置业有限公司	2021-08-04	2022-08-03	188,197.00	
江西金麒麟置业有限公司	2021-08-04	2022-08-03	200,000.00	
江西金麒麟置业有限公司	2021-08-04	2022-08-03	200,000.00	
江西金麒麟置业有限公司	2021-08-04	2022-08-03	200,000.00	
江西骏宇实业有限公司	2021-05-10	2022-05-09	304,676.26	
江西金麒麟置业有限公司	2021-08-04	2022-08-03	44,092.12	
南昌宝葫芦农庄有限公司	2021-05-21	2022-05-20	144,839.63	
南昌宝葫芦农庄有限公司	2021-05-21	2022-05-20	334,082.88	
南昌新岚房地产开发有限公司	2021-10-19	2022-04-18	67,823.68	
合计			<u>2,481,319.38</u>	

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>5,922.82</u>	<u>0.17</u>	<u>4,738.26</u>		<u>1,184.56</u>
其中：中南及其关联公司	5,922.82	0.17	4,738.26	80.00	1,184.56
按组合计提坏账准备	<u>3,444,737.05</u>	<u>99.83</u>	<u>166,769.16</u>		<u>3,277,967.89</u>
其中：存在一定信用风险的					
银行承兑汇票	33,000.00	0.96	990.00	3.00	32,010.00
商业承兑汇票	3,411,737.05	98.87	165,779.16	4.86	3,245,957.89
合计	<u>3,450,659.87</u>	<u>100.00</u>	<u>171,507.42</u>		<u>3,279,152.45</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,507,344.25	89.35	5,326,604.69		10,180,739.56
其中：新力及其关联公司	4,331,174.31	24.96	2,243,775.80	51.81	2,087,398.51
中南及其关联公司	831,859.97	4.79	127,910.80	15.38	703,949.17
富力及其关联公司	10,344,309.97	59.60	2,954,918.09	28.57	7,389,391.88
按组合计提坏账准备	1,849,052.45	10.65	85,706.22		1,763,346.23
其中：存在一定信用风险的					
银行承兑汇票	400,000.00	2.30	12,000.00	3.00	388,000.00
商业承兑汇票	1,449,052.45	8.35	73,706.22	5.09	1,375,346.23
合计	17,356,396.70	100.00	5,412,310.91		11,944,085.79

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	计提比例(%)	
中南及其关联公司	5,922.82	4,738.26		80.00	预计无法全款收回
合计	5,922.82	4,738.26			

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	
存在一定信用风险的银行承兑汇票	33,000.00	990.00	3.00
商业承兑汇票	3,411,737.05	165,779.16	4.86
合计	3,444,737.05	166,769.16	

6. 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	5,326,604.69	-939,597.79	2,346,554.37		-2,035,714.27	4,738.26
按组合计提预期信用损失的应收票据	85,706.22	81,062.94				166,769.16
其中：存在一定信用风险的银行承兑汇票	12,000.00	-11,010.00				990.00
商业承兑汇票	73,706.22	92,072.94				165,779.16
合计	5,412,310.91	-858,534.85	2,346,554.37		-2,035,714.27	171,507.42

注：①其他变动系因出票人未履约，应收票据转入应收账款，原计提之坏账准备 2,035,714.27 元同步转入应收账款（坏账准备）。②本期通过债务重组方式收回的应收票据，对应坏账准备金额为 2,316,056.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
富力及其关联公司	2,178,704.60	收回
新力及其关联公司	141,564.05	收回
中南及其关联公司	26,285.72	收回
合计	<u>2,346,554.37</u>	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	147,164,594.76
1-2年（含2年）	51,841,707.24
2-3年（含3年）	14,056,874.68
3-4年（含4年）	5,834,650.93
4-5年（含5年）	3,331,915.36
5年以上	4,565,849.42
合计	<u>226,795,592.39</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,681,996.60	10.44	19,715,736.17	83.25	3,966,260.43
按组合计提坏账准备	<u>203,113,595.79</u>	<u>89.56</u>	<u>17,940,314.14</u>		<u>185,173,281.65</u>
其中：账龄分析法组合	203,113,595.79	89.56	17,940,314.14	8.83	185,173,281.65
合计	<u>226,795,592.39</u>	<u>100.00</u>	<u>37,656,050.31</u>		<u>189,139,542.08</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,682,916.32	14.32	13,177,911.56	34.97	24,505,004.76

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>225,409,926.08</u>	<u>85.68</u>	<u>13,878,029.43</u>		<u>211,531,896.65</u>
其中：账龄分析法组合	225,409,926.08	85.68	13,878,029.43	6.16	211,531,896.65
合计	<u>263,092,842.40</u>	<u>100.00</u>	<u>27,055,940.99</u>		<u>236,036,901.41</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新力及其关联公司	15,178,538.44	13,620,684.60	89.74	预计无法全额收回款项
中南及其关联公司	2,544,794.49	1,037,331.36	40.76	预计无法全额收回款项
优恩及其关联公司	1,655,025.00	1,655,025.00	100.00	预计无法收回款项
富力及其关联公司	1,469,247.46	1,175,397.97	80.00	预计无法全额收回款项
郑州亚尔讯智能科技有限公司	1,052,828.43	526,414.22	50.00	预计无法全额收回款项
福州市长乐区泰城房地产开发有限公司	500,665.68	450,598.83	90.00	预计无法全额收回款项
贵州玖和瑞优科技有限公司	246,230.43	246,230.43	100.00	预计无法收回款项
武汉万民惠科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回款项
中广晟(深圳)经贸有限公司	217,267.10	195,540.39	90.00	预计无法全额收回款项
云南信立工贸有限责任公司	186,096.50	186,096.50	100.00	预计无法收回款项
甘肃维拓云服科技有限公司	104,650.00	104,650.00	100.00	预计无法收回款项
丹东西贝科技有限公司	91,065.00	91,065.00	100.00	预计无法收回款项
时代及其关联公司	84,768.99	84,768.99	100.00	预计无法收回款项
通辽市金阳光智能科技有限公司	12,092.60	12,092.60	100.00	预计无法收回款项
福建华夏世纪园发展有限公司	44,828.16	40,345.34	90.00	预计无法全额收回款项
长泰永隆置业发展有限公司	44,033.82	39,630.44	90.00	预计无法全额收回款项
东莞市特唯数码科技有限公司	9,864.50	9,864.50	100.00	预计无法收回款项
合计	<u>23,681,996.60</u>	<u>19,715,736.17</u>		

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法组合	203,113,595.79	17,940,314.14	8.83
合计	<u>203,113,595.79</u>	<u>17,940,314.14</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	13,177,911.56	5,670,453.12	2,101,588.20	2,968,959.69	19,715,736.17
按组合计提坏账准备的应收账款	13,878,029.43	4,302,819.25		-240,534.54	17,940,314.14
合计	<u>27,055,940.99</u>	<u>9,973,272.37</u>	<u>2,101,588.20</u>	<u>2,728,425.15</u>	<u>37,656,050.31</u>

注：其他变动系①控股子公司南京太川的期初余额 240,534.54 元，因本期处置子公司而减少；②合同资产因质保期满而未收回的余额转入应收账款，原计提坏账准备 933,245.42 元转入应收账款（坏账准备）；③应收票据因出票人未履约而转入应收账款，原计提坏账准备 2,035,714.27 元转入应收账款（坏账准备）。④本期通过债务重组方式收回的应收账款，对应的坏账准备金额为 1,247,412.24 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
富力及其关联公司	996,908.01	收回
新力及其关联公司	567,664.67	收回
中南及其关联公司	537,015.52	收回
合计	<u>2,101,588.20</u>	

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	120,350,735.88	53.07	5,779,941.65
第二名	12,482,561.51	5.50	648,263.90
第三名	6,420,622.30	2.83	192,618.67
第四名	6,165,312.61	2.72	191,348.98
第五名	5,980,780.35	2.64	179,447.19
合计	<u>151,400,012.65</u>	<u>66.76</u>	<u>6,991,620.39</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,550,000.00
应收账款		
合计		<u>1,550,000.00</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,155,537.80	91.15	4,948,472.30	84.60
1-2年(含2年)	87,772.87	6.92	900,838.08	15.40
2-3年(含3年)	24,491.02	1.93		
合计	<u>1,267,801.69</u>	<u>100.00</u>	<u>5,849,310.38</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
耀锋科技(厦门)有限公司	145,706.07	11.49
深圳市涛意隆电子科技有限公司	108,642.65	8.57
中国电子国际展览广告有限责任公司	84,200.00	6.64
深圳市新辉华景科技有限公司	31,167.85	2.46
广州东鸿展览服务有限公司	25,592.63	2.02
合计	<u>395,309.20</u>	<u>31.18</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,603,429.68	2,703,554.72
合计	<u>1,603,429.68</u>	<u>2,703,554.72</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,285,335.81
1-2年(含2年)	238,700.83
2-3年(含3年)	1,825,018.41
3-4年(含4年)	3,000.00
4-5年(含5年)	2,500.00
5年以上	
合计	<u>3,354,555.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,444,790.14	2,521,550.59
代扣款项	148,997.36	153,533.78
出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1,622,899.55
备用金	45,812.00	378,761.83
其他	92,056.00	51,000.00
合计	<u>3,354,555.05</u>	<u>4,727,745.75</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	301,291.48		1,722,899.55	<u>2,024,191.03</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-141,847.85			<u>-141,847.85</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			100,000.00	<u>100,000.00</u>
其他变动	-31,217.81			<u>-31,217.81</u>
2022年12月31日余额	<u>128,225.82</u>		<u>1,622,899.55</u>	<u>1,751,125.37</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,722,899.55		100,000.00		1,622,899.55
按组合计提预期信用损失的其他应收款	<u>301,291.48</u>	<u>-141,847.85</u>		<u>-31,217.81</u>	<u>128,225.82</u>
其中：账龄分析法组合	301,291.48	-141,847.85		-31,217.81	128,225.82
合计	<u>2,024,191.03</u>	<u>-141,847.85</u>		<u>100,000.00</u>	<u>1,751,125.37</u>

注：其他变动，系本期处置控股子公司南京太川，子公司其他应收款坏账准备余额因处置而减少。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
无法收回坏账核销	100,000.00
合计	<u>100,000.00</u>

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京宜云农业发展有限公司	保证金	100,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		<u>100,000.00</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
肖莉莉	出纳私自挪用工资资金	1,622,899.55	2-3年(含3年)	48.38	1,622,899.55
华润守正招标有限公司	押金、保证金	590,000.00	1年以内(含1年)	17.59	17,700.00
临沂天启房地产开发有限公司	押金、保证金	175,096.00	1年以内(含1年)	5.22	5,252.88
上海国融莘闵置业有限公司	押金、保证金	76,357.73	1-2年(含2年)	2.28	7,579.29
珠海市太川置业有限公司	押金、保证金	65,000.00	1年以内(含1年)	1.94	1,950.00
合计		<u>2,529,353.28</u>		<u>75.41</u>	<u>1,655,381.72</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	10,765,425.47	1,133,386.70	9,632,038.77
库存商品	5,875,578.25	250,706.89	5,624,871.36
自制半成品及在产品	4,754,561.73	221,463.31	4,533,098.42
发出商品	990,296.67		990,296.67
委托加工物资	117,046.50		117,046.50
合计	<u>22,502,908.62</u>	<u>1,605,556.90</u>	<u>20,897,351.72</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	13,500,421.46	718,905.56	12,781,515.90
库存商品	9,592,754.86	185,471.72	9,407,283.14
自制半成品及在产品	9,803,700.39	77,602.03	9,726,098.36
发出商品	1,918,342.01		1,918,342.01
委托加工物资	329,920.36		329,920.36
合计	<u>35,145,139.08</u>	<u>981,979.31</u>	<u>34,163,159.77</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	718,905.56	461,338.23		46,857.09		1,133,386.70
库存商品	185,471.72	87,655.34		22,420.17		250,706.89
自制半成品及在产品	77,602.03	149,724.12		5,862.84		221,463.31
合计	<u>981,979.31</u>	<u>698,717.69</u>		<u>75,140.10</u>		<u>1,605,556.90</u>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,335,542.97	1,128,049.43	1,207,493.54	4,747,867.69	2,993,604.84	1,754,262.85
合计	<u>2,335,542.97</u>	<u>1,128,049.43</u>	<u>1,207,493.54</u>	<u>4,747,867.69</u>	<u>2,993,604.84</u>	<u>1,754,262.85</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同质保金	2,993,604.84	-932,309.99			933,245.42	1,128,049.43
合计	<u>2,993,604.84</u>	<u>-932,309.99</u>			<u>933,245.42</u>	<u>1,128,049.43</u>

注：本期减少金额之其他系合同资产因质保期满而未收回的余额转入应收账款，原计提坏账准备 933,245.42 元转入应收账款（坏账准备）。

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税额	2,938,732.50	1,400,203.43
预付 IPO 中介费	424,528.29	
待收回测试用样机	1,278.14	2,294.59
合计	<u>3,364,538.93</u>	<u>1,402,498.02</u>

（十）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>6,867,768.21</u>	<u>6,867,768.21</u>
(1) 外购	6,867,768.21	<u>6,867,768.21</u>
3. 本期减少金额	<u>60,000.00</u>	<u>60,000.00</u>
(1) 处置	60,000.00	<u>60,000.00</u>
4. 期末余额	<u>6,807,768.21</u>	<u>6,807,768.21</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>79,639.42</u>	<u>79,639.42</u>
(1) 计提或摊销	79,639.42	<u>79,639.42</u>

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>79,639.42</u>	<u>79,639.42</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>120,811.64</u>	<u>120,811.64</u>
(1) 计提	120,811.64	<u>120,811.64</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>120,811.64</u>	<u>120,811.64</u>
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>6,607,317.15</u>	<u>6,607,317.15</u>
2. 期初账面价值		
2. 未办妥产权证书的投资性房地产		

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A-24 栋-102	1,096,561.33	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-高层 G3 栋-303	431,511.25	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A8-1-3 层 10 号	765,524.09	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A17-1	1,110,660.46	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 G3-501	655,952.65	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A6-1-3 层-06 号	1,092,333.05	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A5-106	999,974.31	产权证办理中
合计	<u>6,152,517.14</u>	

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,574,009.12	10,138,905.45
固定资产清理		
合计	<u>10,574,009.12</u>	<u>10,138,905.45</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	479,376.78	13,766,887.34	4,459,541.30	2,319,890.91	978,496.02	<u>22,004,192.35</u>
2. 本期增加金额	<u>2,057,264.40</u>	<u>988,996.13</u>	<u>390,329.21</u>	<u>203,236.86</u>		<u>3,639,826.60</u>
(1) 购置	2,057,264.40	988,996.13	390,329.21	203,236.86		<u>3,639,826.60</u>
3. 本期减少金额			<u>127,239.38</u>	<u>304,438.70</u>	<u>978,496.02</u>	<u>1,410,174.10</u>
(1) 处置或报废				140,286.39		<u>140,286.39</u>
(2) 其他			127,239.38	164,152.31	978,496.02	<u>1,269,887.71</u>
4. 期末余额	<u>2,536,641.18</u>	<u>14,755,883.47</u>	<u>4,722,631.13</u>	<u>2,218,689.07</u>		<u>24,233,844.85</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	22,597.71	7,647,685.16	2,156,474.43	1,707,856.52	330,673.08	<u>11,865,286.90</u>
2. 本期增加金额	<u>68,831.16</u>	<u>1,479,060.04</u>	<u>625,228.46</u>	<u>254,342.27</u>	<u>106,182.15</u>	<u>2,533,644.08</u>
(1) 计提	68,831.16	1,479,060.04	625,228.46	254,342.27	106,182.15	<u>2,533,644.08</u>
3. 本期减少金额			<u>112,128.97</u>	<u>273,310.64</u>	<u>436,855.23</u>	<u>822,294.84</u>
(1) 处置或报废				132,961.00		<u>132,961.00</u>
(2) 其他			112,128.97	140,349.64	436,855.23	<u>689,333.84</u>
4. 期末余额	<u>91,428.87</u>	<u>9,126,745.20</u>	<u>2,669,573.92</u>	<u>1,688,888.15</u>		<u>13,576,636.14</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	<u>83,199.59</u>					<u>83,199.59</u>
(1) 计提	83,199.59					<u>83,199.59</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	<u>83,199.59</u>					<u>83,199.59</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>2,362,012.72</u>	<u>5,629,138.27</u>	<u>2,053,057.21</u>	<u>529,800.92</u>		<u>10,574,009.12</u>
2. 期初账面价值	<u>456,779.07</u>	<u>6,119,202.18</u>	<u>2,303,066.87</u>	<u>612,034.39</u>	<u>647,822.94</u>	<u>10,138,905.45</u>

注：固定资产本期“其他变动”系控股子公司南京太川的余额，因本期处置子公司而减少。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都市清白江区红阳路 500 号翡翠湾一期商铺 3 号楼商业-107	1,095,227.50	产权证办理中

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,177,268.25	
工程物资		
合计	<u>11,177,268.25</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三溪科创小镇启动区 6 号地块联合购地项目	11,177,268.25		11,177,268.25			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
三溪科创小镇启动区 6 号地块联合购地项目	58,731,373.57		11,177,268.25			11,177,268.25

接上表:

项目名称	工程累计投入占 预算的比例(%)	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
三溪科创小镇启动区 6 号地块联合购地项目	19.03	19.03				自有资金

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,425,168.64	<u>3,425,168.64</u>
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 其他		
3. 本期减少金额	<u>2,744,518.15</u>	<u>2,744,518.15</u>
(1) 处置或报废	2,100,352.80	<u>2,100,352.80</u>
(2) 其他	644,165.35	<u>644,165.35</u>
4. 期末余额	<u>680,650.49</u>	<u>680,650.49</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,366,527.32	<u>1,366,527.32</u>
2. 本期增加金额	<u>1,384,420.80</u>	<u>1,384,420.80</u>
(1) 计提	1,384,420.80	<u>1,384,420.80</u>
(2) 其他		
3. 本期减少金额	<u>2,297,181.08</u>	<u>2,297,181.08</u>
(1) 处置或报废	2,100,352.80	<u>2,100,352.80</u>
(2) 其他	196,828.28	<u>196,828.28</u>
4. 期末余额	<u>453,767.04</u>	<u>453,767.04</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>226,883.45</u>	<u>226,883.45</u>
2. 期初账面价值	<u>2,058,641.32</u>	<u>2,058,641.32</u>

注：使用权资产本期“其他变动”系控股子公司南京太川的余额，因本期处置子公司而减少。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	707,945.11	9,044,403.75	9,752,348.86
2. 本期增加金额	45,353.98	275,854.31	321,208.29
(1) 购置	45,353.98	275,854.31	321,208.29
3. 本期减少金额	75,716.21		75,716.21
(1) 处置或报废			
(2) 其他	75,716.21		75,716.21
4. 期末余额	677,582.88	9,320,258.06	9,997,840.94
二、累计摊销			
1. 期初余额	498,594.35	38,834.41	537,428.76
2. 本期增加金额	51,319.53	234,062.64	285,382.17
(1) 计提	51,319.53	234,062.64	285,382.17
3. 本期减少金额	32,078.45		32,078.45
(1) 处置或报废			
(2) 其他	32,078.45		32,078.45
4. 期末余额	517,835.43	272,897.05	790,732.48
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	159,747.45	9,047,361.01	9,207,108.46
2. 期初账面价值	209,350.76	9,005,569.34	9,214,920.10

注：无形资产本期“其他变动”系控股子公司南京太川的余额，因本期处置子公司而减少。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费	972,202.09	443,133.79	549,028.94	26,940.80	839,366.14
合计	972,202.09	443,133.79	549,028.94	26,940.80	839,366.14

注：其他减少金额，系本期处置控股子公司南京太川，南京太川长期待摊费用余额因处置而减少。

（十六）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	期末余额		期初余额	
	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	42,723,983.66	6,408,597.56	38,101,908.17	5,715,286.24
递延收益	686,845.60	103,026.84	893,280.11	133,992.02
股权激励			2,804,300.00	420,645.00
税前可弥补亏损			16,801,544.82	4,200,386.21
合计	<u>43,410,829.26</u>	<u>6,511,624.40</u>	<u>58,601,033.10</u>	<u>10,470,309.47</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2022年第四季度购进固定资产原值一次性所得税前抵扣	993,971.07	149,095.66		
合计	<u>993,971.07</u>	<u>149,095.66</u>		

（十七）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件开发费	9,811.32		9,811.32	189,225.93		189,225.93
预付模具	454,593.00		454,593.00	71,384.99		71,384.99
预付购房款	20,988,516.71	207,683.00	20,780,833.71			
预付工程、设备款	638,649.18		638,649.18	209,434.91		209,434.91
合计	<u>22,091,570.21</u>	<u>207,683.00</u>	<u>21,883,887.21</u>	<u>470,045.83</u>		<u>470,045.83</u>

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		3,000,000.00
保证借款	36,500,000.00	52,500,000.00
保证、质押借款	3,000,000.00	
已贴现未终止确认的银行承兑汇票		400,000.00
未到期应付利息	51,520.49	78,074.78

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>39,551,520.49</u>	<u>55,978,074.78</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	36,301,457.48	50,270,133.56
银行承兑汇票	1,578,190.49	
合计	<u>37,879,647.97</u>	<u>50,270,133.56</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	38,341,494.34	63,056,640.51
应付工程款	5,102,357.40	
合计	<u>43,443,851.74</u>	<u>63,056,640.51</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,036,462.51	1,995,781.77
合计	<u>1,036,462.51</u>	<u>1,995,781.77</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,622,972.75	38,070,188.87	40,221,919.52	5,471,242.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,506,705.96	2,506,705.96	
三、辞退福利		1,789,298.26	1,789,298.26	
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>7,622,972.75</u>	<u>42,366,193.09</u>	<u>44,517,923.74</u>	<u>5,471,242.10</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,494,550.89	35,150,161.20	37,220,293.58	5,424,418.51
二、职工福利费		1,059,831.64	1,059,831.64	
三、社会保险费	<u>2,175.76</u>	<u>591,995.08</u>	<u>594,170.84</u>	
其中：医疗保险费	2,175.76	573,901.74	576,077.50	
工伤保险费		18,093.34	18,093.34	
生育保险费				
四、住房公积金	60,767.00	669,437.10	730,204.10	
五、工会经费和职工教育经费	65,479.10	598,763.85	617,419.36	46,823.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>7,622,972.75</u>	<u>38,070,188.87</u>	<u>40,221,919.52</u>	<u>5,471,242.10</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,469,340.00	2,469,340.00	
2. 失业保险费		37,365.96	37,365.96	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>2,506,705.96</u>	<u>2,506,705.96</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,789,298.26	
合计	<u>1,789,298.26</u>	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,233,255.59	5,127,676.55
增值税	1,368,950.00	1,457,614.96
土地使用税	1,238.19	
房产税	182.34	
城市维护建设税	90,374.91	109,635.75
教育费附加及地方教育费附加	64,553.47	78,311.24

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	106,065.21	115,540.08
印花税	35,932.74	23,244.40
合计	<u>6,900,552.45</u>	<u>6,912,022.98</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,338,143.53	9,103,165.01
合计	<u>3,338,143.53</u>	<u>9,103,165.01</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付押金、保证金	60,744.00	1,172,249.67
应付费用	3,109,490.33	4,101,109.47
房屋租金	67,909.20	474,475.37
应付其他	100,000.00	404,345.83
代收款		650,984.67
非金融机构借款		2,300,000.00
合计	<u>3,338,143.53</u>	<u>9,103,165.01</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,002,750.00	2,005,683.33
1年内到期的租赁负债	254,259.36	1,540,286.75
合计	<u>2,257,009.36</u>	<u>3,545,970.08</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,105.29	134,062.81
已背书未到期的票据	2,333,282.06	7,807,654.83
已背书未到期的云证	1,193,520.78	
合计	<u>3,543,908.13</u>	<u>7,941,717.64</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	2,000,000.00		4.5%-4.65%
合计	<u>2,000,000.00</u>		

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	259,702.56	2,191,947.54
减：未确认融资费用	5,443.20	55,317.99
重分类至一年内到到期的非流动负债	254,259.36	1,540,286.75
合计		<u>596,342.80</u>

(二十九) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	893,280.11		206,434.51	686,845.60	
合计	<u>893,280.11</u>		<u>206,434.51</u>	<u>686,845.60</u>	

2. 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
技术改造项 目资金	893,280.11			206,434.51		686,845.60	与资产相关
合计	<u>893,280.11</u>			<u>206,434.51</u>		<u>686,845.60</u>	

(三十) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>38,053,100.00</u>				<u>-9,890,024.00</u>	<u>-9,890,024.00</u>	<u>28,163,076.00</u>
1、其他内资持股	<u>38,053,100.00</u>				<u>-9,890,024.00</u>	<u>-9,890,024.00</u>	<u>28,163,076.00</u>
其中：境内法人持股	9,065,000.00				-2,266,250.00	-2,266,250.00	6,798,750.00

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
境内自然人持股	28,988,100.00				-7,623,774.00	-7,623,774.00	21,364,326.00
二、无限售条件流通股份	4,131,900.00				9,378,724.00	9,378,724.00	13,510,624.00
1、人民币普通股	4,131,900.00				9,378,724.00	9,378,724.00	13,510,624.00
合计	42,185,000.00				-511,300.00	-511,300.00	41,673,700.00

注：1、本期因高管离职，原股权激励授予的限制性股票 511,300 股因不满足解锁条件而回购注销股份。

2、股东黄伟雄、珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）、珠海市太川置业有限公司、胡奇良、龙荣、庄必宇、朱燕秋、吴自勇和王忠民于 2021 年因公司股票拟公开发行并在北京证券交易所上市，作为属于《北京证券交易所股票上市规则（试行）》2.4.2 和 2.4.3 规定的限售主体进行自愿限售。因公司股票拟公开发行并在北京证券交易所上市事项终止，本期解除自愿限售。

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,520,201.63	511,300.00		15,031,501.63
其他资本公积	8,391,014.36	-2,766,268.91		5,624,745.45
合计	22,911,215.99	-2,254,968.91		20,656,247.08

资本公积的说明：

（1）本期因马惠林、张晶两位激励对象离职，不满足股权激励授予条件的股份回购增加资本公积（股本溢价）511,300.00 元；

（2）本期限制性股票因不满足行权条件，将原计提之股份支付在本期冲回，形成资本公积（其他资本公积）-2,804,300.00 元；

（3）本公司原控股子公司南京太川信息技术有限公司向其股东刘伟累计借入无息借款 2,830,000.00 元，按照同期银行借款利率计算的利息形成资本公积（其他资本公积）38,031.09 元。

（三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,874,039.03	1,935,630.41		19,809,669.44
合计	17,874,039.03	1,935,630.41		19,809,669.44

注：本期增加系按照母公司本期净利润 10%计提法定盈余公积。

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	62,734,436.65	63,242,034.60

项目	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润调整 计数（调增+，调减-）	-8,253,337.32	-4,259,938.27
调整后期初未分配利润	<u>54,481,099.33</u>	<u>58,982,096.33</u>
加：本期归属于母公司所有者 的净利润	36,493,810.53	18,699,050.43
减：提取法定盈余公积	1,935,630.41	2,107,547.43
应付普通股股利	12,502,110.00	21,092,500.00
其他		
期末未分配利润	<u>76,537,169.45</u>	<u>54,481,099.33</u>

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,619,816.96	121,649,951.30	279,992,735.69	176,273,483.51
其他业务	2,225,352.98	1,625,875.72	1,886,508.23	972,537.54
合计	<u>218,845,169.94</u>	<u>123,275,827.02</u>	<u>281,879,243.92</u>	<u>177,246,021.05</u>

2. 合同产生的收入的情况

项目	合同分类	合计
商品类型：	<u>218,845,169.94</u>	<u>218,845,169.94</u>
社区安防智能化产品	211,998,606.06	<u>211,998,606.06</u>
智慧社区经营服务	4,621,210.90	<u>4,621,210.90</u>
其他业务	2,225,352.98	<u>2,225,352.98</u>
按经营地区分类：	<u>218,845,169.94</u>	<u>218,845,169.94</u>
国内	209,497,088.99	<u>209,497,088.99</u>
国外	9,348,080.95	<u>9,348,080.95</u>
按商品转让的时间分类：	<u>218,845,169.94</u>	<u>218,845,169.94</u>
在某一时点转让	216,767,210.47	<u>216,767,210.47</u>
在某一时段转让	2,077,959.47	<u>2,077,959.47</u>
合计	<u>218,845,169.94</u>	<u>218,845,169.94</u>

3. 履约义务的说明

公司主要销售楼宇对讲门禁与智能家居等产品，属于在某一时点确认收入。公司按照合同（订单）约定的产品的品种、规格、型号、质量、数量等履行相应的履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,022.26 万元，其中 24,022.26 万元预计将于 2023 年度确认收入。

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	831,117.84	929,562.37
教育费附加及地方教育费附加	592,175.26	663,973.12
房产税	86,504.66	
土地使用税	17,142.25	
车船使用税	5,760.00	7,434.10
印花税	101,326.36	142,351.21
合计	<u>1,634,026.37</u>	<u>1,743,320.80</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,761,396.85	19,446,883.61
差旅费	1,523,257.88	1,777,472.36
招待费	1,942,742.30	1,378,414.04
租赁及水电费	2,011,654.33	2,451,429.03
业务宣传费	872,130.23	1,964,912.87
折旧费及摊销	564,805.01	495,651.79
售后维护费	1,530,154.06	623,355.61
办公费	290,121.24	529,921.80
其他	59,806.64	543,149.53
合计	<u>25,556,068.54</u>	<u>29,211,190.64</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,635,378.06	11,589,300.85
咨询费	1,153,506.77	4,031,909.48
股权激励(注)	-2,804,300.00	1,979,500.00
折旧摊销	1,291,983.05	1,843,457.20
办公费	1,711,105.77	2,140,938.15
存货报废损失	128,360.23	73,257.66
租赁及水电费	350,488.85	428,414.64
其他	516,566.37	642,664.43
合计	<u>13,983,089.10</u>	<u>22,729,442.41</u>

注：公司股权激励因不满足限制性股票行权条件，将前期确认的股份支付在当期全部冲回，因此管理费用（股份支付）本期发生额为负数。

（三十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,630,568.49	10,307,211.43
直接投入费用	2,381,953.09	2,349,908.41
折旧费用	469,175.56	438,218.12
物业服务费及水电费	258,502.53	239,721.55
其他	311,318.65	322,690.71
合计	<u>12,051,518.32</u>	<u>13,657,750.22</u>

（三十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,796,214.01	4,551,722.84
减：利息收入	42,277.04	42,709.21
汇兑损益	-4,697.30	25,947.45
银行手续费	166,409.11	237,337.52
其他		67,301.40
合计	<u>5,915,648.78</u>	<u>4,839,600.00</u>

（四十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
技术改造项目资金	206,434.51	210,559.68
个税手续费返还	17,700.88	21,653.75
2022年香洲区专精特新工业企业奖励资金	100,000.00	
返岗补贴	200,000.00	
稳岗补贴	45,966.74	13,636.38
高新技术企业补助	200,000.00	
疫情补贴	13,068.00	18,500.00
2021年香洲区专精特新工业企业奖励资金	178,378.00	
软件产品增值税即征即退	6,865,111.92	6,486,399.89
动工扶持奖	2,194.43	
珠海市鼓励企业招用新员工补贴	29,000.00	
留工补助	187,085.00	
专利奖金	1,700.00	

项目	本期发生额	上期发生额
清洁企业补贴	70,000.00	
赣州县退税	948.84	
吸纳建档立卡贫困劳动就业补贴		5,000.00
开拓国际市场项目资金		33,660.00
高企百强研发补助资金		460,100.00
适岗补贴		307,000.00
合计	<u>8,117,588.32</u>	<u>7,556,509.70</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,680,266.04	
债务重组收益	3,110,586.16	
终止确认的票据贴现利息		-7,856.92
工银E信贴现利息	-626.39	
合计	<u>1,429,693.73</u>	<u>-7,856.92</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-9,119,096.41	-14,361,416.42
其他应收款减值损失	141,847.85	-117,494.04
应收票据减值损失	889,032.33	-4,330,050.54
合计	<u>-8,088,216.23</u>	<u>-18,808,961.00</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	932,309.99	-2,729,079.33
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-698,717.69	-717,044.71
投资性房地产减值损失	-120,811.64	
其他非流动资产减值准备	-207,683.00	
固定资产减值损失	-83,199.59	
合计	<u>-178,101.93</u>	<u>-3,446,124.04</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		280.51
使用权资产处置利得或损失		7,813.52
合计		<u>8,094.03</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	29,462.26	242,688.66	29,462.26
其他	11,084.08	861.63	11,084.08
合计	<u>40,546.34</u>	<u>243,550.29</u>	<u>40,546.34</u>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>7,325.39</u>	<u>7,525.06</u>	<u>7,325.39</u>
其中: 固定资产报废损失	7,325.39	7,525.06	7,325.39
对外捐赠	100,000.00	150,000.00	100,000.00
其他	110.72	265.72	110.72
罚款及滞纳金	2,358.98	27,360.33	2,358.98
合计	<u>109,795.09</u>	<u>185,151.11</u>	<u>109,795.09</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,716,883.39	5,264,675.03
递延所得税费用	-92,605.48	-5,222,391.09
调整以前年度	2,700.00	103,235.80
合计	<u>1,626,977.91</u>	<u>145,519.74</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	37,640,706.95	17,811,979.75
按适用税率计算的所得税费用	5,646,106.04	2,671,796.96
子公司适用不同税率的影响	-158,495.04	-509,630.75
调整以前期间所得税的影响	2,700.00	103,235.80
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,508.79	103,759.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	396,237.61	
收入跨期调整的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
研发加计扣除	-1,561,909.90	-1,868,004.23
其他	-2,888,169.59	-355,637.68
所得税费用合计	<u>1,626,977.91</u>	<u>145,519.74</u>

注：本期发生额及上期发生额中“其他”主要系如下事项：

本期发生额：①本期处置对子公司长期股权投资，亏损额影响当期所得税费用-2,736,356.31元；
②2022年第四季度购买固定资产原值100%加计扣除，影响当期所得税费用-151,813.28元。

上期发生额：①子公司可抵扣亏损额按照税务局确定的数据进行调整，影响当期所得税费用-327,734.02元；②2021年度公司聘用残疾人，相关薪酬可以100%在企业所得税前加计扣除，影响当期所得税费用-27,903.66元。

（四十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,277.04	42,709.21
政府补助	1,045,761.89	837,896.38
往来款及其他	3,923,219.74	5,363,241.75
收回保证金	123,769.00	700,000.00
合计	<u>5,135,027.67</u>	<u>6,943,847.34</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	14,362,735.32	21,148,442.78
支付往来款及其他	5,210,317.29	4,436,367.88
支付保证金	129,191.44	1,410,000.00
合计	<u>19,702,244.05</u>	<u>26,994,810.66</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司处置时现金余额	849,699.77	
合计	<u>849,699.77</u>	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	243,000.00	959,436.56
取得非金融机构借款	530,000.00	2,550,000.00
合计	<u>773,000.00</u>	<u>3,509,436.56</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 中介费用	424,528.29	
支付租赁负债	1,478,598.65	1,291,478.89
偿还非金融机构借款及利息	200,000.00	250,000.00
支付票据保证金	841,881.15	
合计	<u>2,945,008.09</u>	<u>1,541,478.89</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,013,729.04	17,666,460.01
加：资产减值准备	178,101.93	3,446,124.04
信用减值损失	8,088,216.23	18,808,961.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,613,283.50	2,539,544.89
使用权资产摊销	1,384,420.80	1,366,527.32
无形资产摊销	51,319.53	106,528.09
长期待摊费用摊销	549,028.94	575,695.65
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）	10,000.00	-8,094.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,325.39	7,525.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,815,877.51	2,312,983.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,429,693.73	7,856.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-241,701.14	-5,222,391.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	149,095.66	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,469,131.73	-16,644,511.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,085,532.63	-75,492,929.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,778,521.27	23,492,141.72
其他	-2,804,300.00	1,979,500.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,160,846.75</u>	<u>-25,058,078.30</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,135,642.65	15,242,762.30
减：现金的期初余额	15,242,762.30	24,396,239.09
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	<u>-2,107,119.65</u>	<u>-9,153,476.79</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>13,135,642.65</u>	<u>15,242,762.30</u>
其中：库存现金	3,029.00	3,246.78
可随时用于支付的银行存款	13,076,398.38	15,185,151.68
可随时用于支付的其他货币资金	56,215.27	54,360.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>13,135,642.65</u>	<u>15,242,762.30</u>

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) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,012,648.59	票据、保函保证金
应收账款	5,980,780.35	应收账款质押借款

(五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>25,813.73</u>
其中：美元	3,706.42	6.9646	25,813.73
应收账款			<u>4,456,455.32</u>
其中：美元	639,872.40	6.9646	4,456,455.32

（五十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	6,865,111.92	其他收益	6,865,111.92
技术改造项目资金	206,434.51	其他收益	206,434.51
返岗补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
留工补助	187,085.00	其他收益	187,085.00
2021 年香洲区专精特新工业企业奖励资金	178,378.00	其他收益	178,378.00
2022 年香洲区专精特新工业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
清洁企业补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
稳岗补贴	45,966.74	其他收益	45,966.74
珠海市鼓励企业招用新员工补贴	29,000.00	其他收益	29,000.00
个税手续费返还	17,700.88	其他收益	17,700.88
疫情补贴	13,068.00	其他收益	13,068.00
动工扶持奖	2,194.43	其他收益	2,194.43
专利奖金	1,700.00	其他收益	1,700.00
赣县区退税	948.84	其他收益	948.84
合计	<u>8,117,588.32</u>		<u>8,117,588.32</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司本期无反向购买。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
南京太川信息技 术有限公司	1,000,000.00	69.71	股权转让	2022年6月30日	丧失控制权	-1,680,266.04

接上表:

丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
--------------------	----------------------	----------------------	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期无其他原因的合并范围变动。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、股权投资、借款、应收账款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融 资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	15,148,291.24			<u>15,148,291.24</u>
应收票据	3,279,152.45			<u>3,279,152.45</u>
应收账款	189,139,542.08			<u>189,139,542.08</u>
应收款项融资				
其他应收款	1,603,429.68			<u>1,603,429.68</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计 量的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	16,776,531.30			<u>16,776,531.30</u>

金融资产项目	以摊余成本计	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	量的金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收票据	11,944,085.79			<u>11,944,085.79</u>
应收账款	236,036,901.41			<u>236,036,901.41</u>
应收款项融资			1,550,000.00	<u>1,550,000.00</u>
其他应收款	2,703,554.72			<u>2,703,554.72</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款		39,551,520.49	<u>39,551,520.49</u>
应付票据		37,879,647.97	<u>37,879,647.97</u>
应付账款		43,443,851.74	<u>43,443,851.74</u>
其他应付款		3,338,143.53	<u>3,338,143.53</u>
一年内到期的非流动负债		2,257,009.36	<u>2,257,009.36</u>
其他流动负债		3,526,802.84	<u>3,526,802.84</u>
租赁负债			

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		55,978,074.78	<u>55,978,074.78</u>
应付票据		50,270,133.56	<u>50,270,133.56</u>
应付账款		63,056,640.51	<u>63,056,640.51</u>
其他应付款		9,103,165.01	<u>9,103,165.01</u>
一年内到期的非流动负债		3,545,970.08	<u>3,545,970.08</u>
其他流动负债		7,807,654.83	<u>7,807,654.83</u>
长期借款		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
租赁负债		596,342.80	<u>596,342.80</u>

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方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控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、（三）、（四）和（六）中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

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。

截至2022年12月31日，本公司100.00%（2021年12月31日：98.95%）的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日		合计
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	
短期借款	39,551,520.49		<u>39,551,520.49</u>
应付票据	37,879,647.97		<u>37,879,647.97</u>
应付账款	43,443,851.74		<u>43,443,851.74</u>
其他应付款	3,338,143.53		<u>3,338,143.53</u>
一年内到期的非流动负债	2,257,009.36		<u>2,257,009.36</u>
其他流动负债	3,526,802.84		<u>3,526,802.84</u>
租赁负债			

接上表：

项目	2021年12月31日		合计
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	
短期借款	55,978,074.78		<u>55,978,074.78</u>
应付票据	50,270,133.56		<u>50,270,133.56</u>
应付账款	63,056,640.51		<u>63,056,640.51</u>

项目	2021年12月31日		
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	合计
其他应付款	9,103,165.01		<u>9,103,165.01</u>
一年内到期的非流动负债	3,545,970.08		<u>3,545,970.08</u>
其他流动负债	7,807,654.83		<u>7,807,654.83</u>
长期借款		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
租赁负债	596,342.80		<u>596,342.80</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

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。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司销售额约4.27%(2021年: 1.10%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。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。2022年及2021年，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，下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	+5%	190,496.43	190,496.43
美元	-5%	-190,496.43	-190,496.43

(续上表)

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	+5%	75,991.82	75,991.82
美元	-5%	-75,991.82	-75,991.82

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无此类事项。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

九、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年和2021年，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为47.62%（2021年12月31日：60.76%）。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司控制人及最终控制人均均为黄伟雄先生。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄志勇	董事
黄志彬	实际控制人黄伟雄的弟弟

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡奇良	本公司股东、董事
庄必宇	董事、副总经理
陈春艳	董事、财务负责人、副总经理
吴自勇	董事、副总经理
刘阿苹	独立董事
谢春璞	独立董事
张华	独立董事
朱燕秋	监事会主席
薛娟	监事
王忠民	职工代表监事
龙荣	副总经理、董事会秘书
刘伟	原控股子公司南京太川信息技术有限公司之股东 实际控制人为该企业的普通合伙人 持有发行人 5%以上股份的股东 实际控制人黄伟雄为投资的公司
珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）	
珠海市太川置业有限公司	实际控制人黄伟雄的妹妹、妹夫持有该公司 100%股权
珠海市腾博商贸有限公司	实际控制人黄伟雄的妹妹、妹夫持有该公司 100%股权
湖北小象旅游发展有限公司	副总经理、董事会秘书龙荣近亲属持有该公司 25%股 权，任该公司执行董事
恩施市兰轩儿化妆品店	发行人副总经理、董事会秘书龙荣的近亲属独资经营 的公司
珠海颐合咨询服务有限公司	独立董事谢春璞持有该公司 100%股权，报告期内曾任 该公司执行董事职务
广东世荣兆业股份有限公司	独立董事刘阿苹担任该公司独立董事
广东伟邦科技股份有限公司	独立董事刘阿苹担任该公司独立董事
东莞证券股份有限公司	独立董事刘阿苹担任该公司独立董事
珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司	独立董事刘阿苹、谢春璞担任该公司独立董事
珠海全志科技股份有限公司	独立董事谢春璞担任该公司独立董事
广东省高速公路发展股份有限公司	独立董事张华担任该公司独立董事
广东省交通集团财务有限公司	独立董事张华担任该公司董事
广州御银科技股份有限公司	独立董事张华担任该公司独立董事
广州农村商业银行股份有限公司	独立董事张华担任该公司独立董事

（四）关联方交易

1. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租赁费		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海市太川置业有限公司	厂房	2,870,306.64	2,817,395.35	40,418.23	99,199.20		416,923.34
珠海市太川置业有限公司	宿舍	72,580.00	91,500.00				
合计		<u>2,942,886.64</u>	<u>2,908,895.35</u>	<u>40,418.23</u>	<u>99,199.20</u>		<u>416,923.34</u>

关联方租赁情况说明：

本公司向珠海市太川置业有限公司承租位于前山工业园华威路 611 号厂房及宿舍，2022 年度确认租金及代收代付水电费合计 2,942,886.64 元。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄志彬、黄伟雄、珠海市太川置业有限公司	16,000,000.00	2021-12-28	2022-12-31	是
黄志彬、黄伟雄、珠海市太川置业有限公司	12,500,000.00	2022-3-25	2023-3-25	否
黄志彬、黄伟雄、珠海市太川置业有限公司	10,000,000.00	2022-10-26	2023-10-19	否
黄志彬、黄伟雄、珠海市太川置业有限公司	11,000,000.00	2022-11-25	2023-11-20	否
黄伟雄	10,000,000.00	2022-8-29	2024-8-29	否
黄伟雄	10,000,000.00	2022-6-15	2023-6-15	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘伟	20,000.00	2021-4-30	2022-4-29	已还清
刘伟	150,000.00	2021-5-18	2022-5-17	已还清
刘伟	200,000.00	2021-5-28	2022-8-27	已偿还 3 万
刘伟	50,000.00	2021-5-31	2022-8-30	
刘伟	300,000.00	2021-6-11	2022-6-10	
刘伟	400,000.00	2021-7-23	2022-7-22	
刘伟	100,000.00	2021-8-25	2022-8-24	
刘伟	100,000.00	2021-9-25	2022-9-24	
刘伟	400,000.00	2021-9-28	2022-9-27	
刘伟	100,000.00	2021-10-27	2022-10-26	
刘伟	80,000.00	2021-11-16	2022-11-15	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
刘伟	100,000.00	2021-12-15	2022-12-14	
刘伟	300,000.00	2021-12-27	2022-12-26	
刘伟	100,000.00	2022-1-4	2023-1-3	
刘伟	50,000.00	2022-1-27	2023-1-26	
刘伟	130,000.00	2022-2-25	2023-2-24	
刘伟	40,000.00	2022-3-1	2023-2-28	
刘伟	60,000.00	2022-3-2	2023-3-1	
刘伟	50,000.00	2022-5-6	2023-5-5	
刘伟	30,000.00	2022-5-27	2023-5-26	
刘伟	70,000.00	2022-6-16	2023-6-15	
合计	<u>2,830,000.00</u>			

关联方拆入资金说明：

2022年1月1日至6月30日，本公司原控股子公司南京太川信息技术有限公司向股东刘伟的资金拆借款发生额合计为2,830,000.00元，按照同期银行借款利率计算利息计入资本公积。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,148,454.29	4,430,983.14

8. 其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海市太川置业有限公司	65,000.00	1,950.00	65,000.00	6,500.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	珠海市太川置业有限公司	48,709.20	70,955.87

(六) 关联方承诺事项

无。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	768,450.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以库存股回购价作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权时的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,804,300.00

公司2020年7月31日实施的股权激励计划，因限制性股票解锁条件之“公司最近三年（即2020-2022年）扣除非经常性损益后的净利润合计不少于人民币8,000万元”未能达成，因此根据《股权激励方案》将0元回购原授予员工之限制性股票257,150股，本期转回前期确认的股份支付2,804,300.00元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、已签订的准备履行的租赁合同及财务影响

2022年12月30日公司与珠海市太川置业有限公司签订了《厂房租赁合同》，租赁珠海市香洲区前山工业园华威路611号1栋一、二、三、四层合计面积6,346.6平方米用于生产经营，租赁期间为2023年1月1日至2025年12月31日，每月租金为99,370.49元。

除存在上述承诺事项外，截至2022年12月31日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、开出保函、信用证

截至2022年12月31日，本公司开具的保函情况如下：

保函开立银行	保函名称	保函受益人	担保金额	保函有效期
珠海华润银行股份有限公司梅溪支行	履约保函	华润置地有限公司	1,100,000.00	2021年12月22日至 2023年12月31日
中国工商银行股份有限公司珠海御景支行	质量保函	信达地产股份有限公司	200,000.00	2021年5月10日至 2024年12月31日
中国工商银行股份有限公司珠海御景支行	质量保函	郑州美盛房地产开发有限公司	50,000.00	2021年9月15日至 2023年12月31日
珠海华润银行股份有限公司梅溪支行	质量保函	成都力新森房地产开发有限公司	86,322.31	2022年1月13日至 2024年1月10日
珠海华润银行股份有限公司梅溪支行	质量保函	江西溢丰贸易有限公司	25,469.13	2022年1月14日至 2023年3月28日

除存在上述或有事项外，截至2022年12月31日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

（三）其他承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后利润分配事项。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后销售退回事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后其他事项。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

公司主要客户为房地产开发企业，受宏观政策调控影响较大，公司为加快资金回笼，降低应收账款的坏账风险，综合考虑目前房地产市场行情、下游客户经营情况、资信状况以及公司自身资金

储备等因素后，接受部分客户按照市场价格以房产抵偿其所欠公司款项，并与其签订以房抵债协议。

2022 年度公司涉及的以房抵债情况列示如下：

债务人名称	债权金额	抵债资产类别	抵债资产金额	支付现金	债务重组收益	备注
新力及其关联公司	1,972,590.00	房屋建筑物	2,276,878.00	42,189.00	262,099.00	
中南及其关联公司	6,542,077.33	房屋建筑物	6,943,011.00	57,006.76	343,926.91	
富力及其关联公司	18,189,933.39	房屋建筑物	20,695,034.00	540.36	2,504,560.25	
广州市时代供应链 管理有限公司	591,738.00	房屋建筑物	591,738.00			
合计	<u>27,296,338.72</u>		<u>30,506,661.00</u>	<u>99,736.12</u>	<u>3,110,586.16</u>	

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

经营分部：本公司根据附注三、（三十八）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本公司当期无需要资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额-4,697.30 元。

（八）租赁

1. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	23,085.91

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	147,164,594.76
1-2年(含2年)	51,841,707.24
2-3年(含3年)	14,056,874.68
3-4年(含4年)	5,834,650.93
4-5年(含5年)	3,331,915.36
5年以上	4,565,849.42
合计	<u>226,795,592.39</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,681,996.60	10.44	19,715,736.17	83.25	3,966,260.43
按组合计提坏账准备	<u>203,113,595.79</u>	<u>89.56</u>	<u>17,940,314.14</u>		<u>185,173,281.65</u>
其中：账龄分析法组合	203,113,595.79	89.56	17,940,314.14	8.83	185,173,281.65
合计	<u>226,795,592.39</u>	<u>100.00</u>	<u>37,656,050.31</u>		<u>189,139,542.08</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	37,682,916.32	14.35	13,177,911.56	34.97	24,505,004.76
按组合计提坏账准备	<u>224,953,144.28</u>	<u>85.65</u>	<u>13,637,494.89</u>		<u>211,315,649.39</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄分析法组合	224,953,144.28	85.65	13,637,494.89	6.09	211,315,649.39
合计	<u>262,636,060.60</u>	<u>100.00</u>	<u>26,815,406.45</u>		<u>235,820,654.15</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新力及其关联公司	15,178,538.44	13,620,684.60	89.74	预计无法全额收回款项
中南及其关联公司	2,544,794.49	1,037,331.36	40.76	预计无法全额收回款项
优惠及其关联公司	1,655,025.00	1,655,025.00	100.00	预计无法收回款项
富力及其关联公司	1,469,247.46	1,175,397.97	80.00	预计无法全额收回款项
郑州亚尔讯智能科技有限公司	1,052,828.43	526,414.22	50.00	预计无法全额收回款项
福州市长乐区泰城房地产开发有限公司	500,665.68	450,598.83	90.00	预计无法全额收回款项
贵州玖和瑞优科技有限公司	246,230.43	246,230.43	100.00	预计无法收回款项
武汉万民惠科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回款项
中广晟(深圳)经贸有限公司	217,267.10	195,540.39	90.00	预计无法全额收回款项
云南信立工贸有限责任公司	186,096.50	186,096.50	100.00	预计无法收回款项
甘肃维拓云服科技有限公司	104,650.00	104,650.00	100.00	预计无法收回款项
丹东西贝科技有限公司	91,065.00	91,065.00	100.00	预计无法收回款项
时代及其关联公司	84,768.99	84,768.99	100.00	预计无法收回款项
通辽市金阳光智能科技有限公司	12,092.60	12,092.60	100.00	预计无法收回款项
福建华夏世纪园发展有限公司	44,828.16	40,345.34	90.00	预计无法全额收回款项
长泰永隆置业发展有限公司	44,033.82	39,630.44	90.00	预计无法全额收回款项
东莞市特唯数码科技有限公司	9,864.50	9,864.50	100.00	预计无法收回款项
合计	<u>23,681,996.60</u>	<u>19,715,736.17</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
账龄分析法组合	203,113,595.79	17,940,314.14	8.83
合计	<u>203,113,595.79</u>	<u>17,940,314.14</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	13,177,911.56	5,670,453.12	2,101,588.20		19,715,736.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,637,494.89	4,302,819.25			17,940,314.14
合计	<u>26,815,406.45</u>	<u>9,973,272.37</u>	<u>2,101,588.20</u>	<u>2,968,959.69</u>	<u>37,656,050.31</u>

注: 其他变动系①合同资产因质保期满而未收回的余额转入应收账款, 原计提坏账准备 933,245.42 元转入应收账款 (坏账准备); ②应收票据因出票人未履约而转入应收账款, 原计提坏账准备 2,035,714.27 元转入应收账款 (坏账准备); ③本期通过债务重组方式收回的应收账款, 对应的坏账准备金额为 1,247,412.24 元。

(1) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
富力及其关联公司	996,908.01	收回
新力及其关联公司	567,664.67	收回
中南及其关联公司	537,015.52	收回
合计	<u>2,101,588.20</u>	

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	120,350,735.88	53.07	5,779,941.65
第二名	12,482,561.51	5.50	648,263.90
第三名	6,420,622.30	2.83	192,618.67
第四名	6,165,312.61	2.72	191,348.98
第五名	5,980,780.35	2.64	179,447.19

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	<u>151,400,012.65</u>	<u>66.76</u>	<u>6,991,620.39</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,603,429.68	10,461,085.67
合计	<u>1,603,429.68</u>	<u>10,461,085.67</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,285,335.81
1-2年(含2年)	238,700.83
2-3年(含3年)	1,825,018.41
3-4年(含4年)	3,000.00
4-5年(含5年)	2,500.00
5年以上	
合计	<u>3,354,555.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,444,790.14	2,370,850.59
关联方借款及利息		7,871,394.10
代扣款项	148,997.36	133,516.00
出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1,622,899.55
备用金	45,812.00	321,032.09
其他	92,056.00	40,000.00
合计	<u>3,354,555.05</u>	<u>12,359,692.33</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	275,707.11		1,622,899.55	<u>1,898,606.66</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-147,481.29			<u>-147,481.29</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>128,225.82</u>		<u>1,622,899.55</u>	<u>1,751,125.37</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,622,899.55					1,622,899.55
按照账龄计提坏账准备	<u>275,707.11</u>	<u>-147,481.29</u>				<u>128,225.82</u>
其中：账龄分析法组合	275,707.11	-147,481.29				128,225.82
合计	<u>1,898,606.66</u>	<u>-147,481.29</u>				<u>1,751,125.37</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
肖莉莉	出纳私自挪用工资资金	1,622,899.55	2-3 年（含 3 年）	48.38	1,622,899.55
华润守正招标有限公司	押金、保证金	590,000.00	1 年以内（含 1 年）	17.59	17,700.00
临沂天启房地产开发有限公司	押金、保证金	175,096.00	1 年以内（含 1 年）	5.22	5,252.88

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
上海国融莘闵置业 有限公司	押金、保证金	76,357.73	1-2 年(含 2 年)	2.28	7,579.29
珠海市太川置业有 限公司	押金、保证金	65,000.00	1 年以内(含 1 年)	1.94	1,950.00
合计		<u>2,529,353.28</u>		<u>75.41</u>	<u>1,655,381.72</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				12,890,000.00		12,890,000.00
合计				<u>12,890,000.00</u>		<u>12,890,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
南京太川信息技 术有限公司	12,890,000.00		12,890,000.00			
合计	<u>12,890,000.00</u>		<u>12,890,000.00</u>			

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,998,606.06	117,956,126.92	271,035,935.62	168,390,589.69
其他业务	2,225,352.98	1,625,875.72	1,886,508.23	972,537.54
合计	<u>214,223,959.04</u>	<u>119,582,002.64</u>	<u>272,922,443.85</u>	<u>169,363,127.23</u>

2. 合同产生的收入的情况

项目	合同分类	合计
商品类型:	<u>214,223,959.04</u>	<u>214,223,959.04</u>
社区安防智能化产品	211,998,606.06	<u>211,998,606.06</u>
其他业务	2,225,352.98	<u>2,225,352.98</u>
按经营地区分类:	<u>214,223,959.04</u>	<u>214,223,959.04</u>
国内	204,875,878.09	<u>204,875,878.09</u>
国外	9,348,080.95	<u>9,348,080.95</u>
按商品转让的时间分类:	<u>214,223,959.04</u>	<u>214,223,959.04</u>

项目	合同分类	合计
在某一时点转让	212,145,999.57	<u>212,145,999.57</u>
在某一时段转让	2,077,959.47	<u>2,077,959.47</u>
合计	<u>214,223,959.04</u>	<u>214,223,959.04</u>

3. 履约义务的说明

公司主要销售楼宇对讲门禁与智能家居等产品，属于在某一时点确认收入。公司按照合同（订单）约定的产品的品种、规格、型号、质量、数量等履行相应的履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,022.26 万元，其中 24,022.26 万元预计将于 2023 年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,922,641.43	
债务重组收益	3,110,586.16	
终止确认的票据贴现利息	-626.39	-7,856.92
合计	<u>-16,812,681.66</u>	<u>-7,856.92</u>

十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-10,000.00	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	1,234,775.52	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益	3,110,586.16	
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	884,673.44	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,248.75	其他营业外收支
(21) 处置子公司的投资收益	-1,680,266.04	
(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,700.88	代扣代缴个人所得税手续费返还
非经常性损益合计	3,488,221.21	
减:所得税影响金额	524,147.03	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,964,074.18	
其中:归属于母公司所有者的非经常性损益	2,962,801.99	
归属于少数股东的非经常性损益	1,272.19	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	23.81	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.88	0.81	0.81

珠海太川社区技术股份有限公司
2023年4月25日





姓 名	曾莉
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1972-10-24
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	20500197210241329
Identity card No.	_____



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曾莉(420000123881)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



曾莉(420000123881)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年 曾莉

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘华凯
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1992-02-24
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 110423198202247335
 Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400257
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009年 09月 28日
 Date of Issuance





姓 名 游琦
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1998-03-23
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 060111198203230926
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300190019
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 10月 09日
Date of Issuance



2022-8 游琦

游琦(440300190019)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d



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》。

会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
 组织形式:
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

珠海太川云社区技术股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2023]37300号

目 录

前期会计差错更正的专项说明	1
---------------	---



关于珠海太川云社区技术股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2023]37300号

珠海太川云社区技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“太川股份”或“公司”）2022年的财务报表，并出具了2022年审计报告（天职业字[2023]10768号）。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等有关规定的要求，现将太川股份有关2021年度和2022年度会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正说明

1、2021年度

（1）根据公司应收款项坏账准备计提会计政策，重新评估地产客户应收款项预期信用损失并调整应收款项坏账准备余额。调增信用减值损失 9,428,637.15 元、资产减值损失 700,288.93 元，调减应收票据 5,451,750.84 元、应收账款 3,976,886.31 元，合同资产 700,288.93 元。

（2）结合上述调整事项重新测算当期所得税费用、递延所得税资产等。调增递延所得税资产 1,519,338.90 元、未分配利润（计提盈余公积）860,958.72 元，调减盈余公积 860,958.72 元、所得税费用 1,519,338.90 元。

2、2022年度

（1）根据公司应收款项坏账准备计提会计政策，重新评估地产客户应收款项预期信用损失并调整应收款项坏账准备余额，同时通过债务重组方式减少的应收款项对应的坏账准备转入投资收益。调减信用减值损失 1,335,721.47 元、资产减值损失 538,387.45 元，应收票据 116,699.56 元、应收账款 2,769,692.98 元、合同资产 154,598.99 元、年初未分配利润 10,128,926.08 元，调增投资收益 5,213,825.63 元。

（2）结合上述调整事项重新测算当期所得税费用、递延所得税资产等。调增递延所得税资产 456,148.73、所得税费用 1,063,190.17 元、未分配利润（计提盈余公积）602,474.44 元、年初未分配利润 2,380,297.62 元，调减盈余公积 258,484.28 元。



二、前期会计差错更正对合并报表的影响

单位：人民币元

项目	2022年12月31日/2022年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
应收票据	3,279,152.45	-116,699.56	3,162,452.89
应收账款	189,139,542.08	-2,769,692.98	186,369,849.10
合同资产	1,207,493.54	-154,598.99	1,052,894.55
递延所得税资产	6,511,624.40	456,148.73	6,967,773.13
盈余公积	19,809,669.44	-258,484.28	19,551,185.16
未分配利润	76,537,169.45	-2,326,358.52	74,210,810.93
投资收益	1,429,693.73	5,213,825.63	6,643,519.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,088,216.23	1,335,721.47	-6,752,494.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-178,101.93	538,387.45	360,285.52
所得税费用	1,626,977.91	1,063,190.17	2,690,168.08
基本每股收益（元/股）	0.88	0.15	1.03
稀释每股收益（元/股）	0.88	0.15	1.03
加权平均净资产收益率（%） （归属于公司普通股股东的净利润）	23.81	4.99	28.80
加权平均净资产收益率（%） （扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	21.88	1.48	23.36

（续上表）

项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
应收票据	11,944,085.79	-5,451,750.84	6,492,334.95
应收账款	236,036,901.41	-3,976,886.31	232,060,015.10
合同资产	1,754,262.85	-700,288.93	1,053,973.92
递延所得税资产	10,470,309.47	1,519,338.90	11,989,648.37
盈余公积	17,874,039.03	-860,958.72	17,013,080.31
未分配利润	54,481,099.33	-7,748,628.46	46,732,470.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,808,961.00	-9,428,637.15	-28,237,598.15



项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,446,124.04	-700,288.93	-4,146,412.97
所得税费用	145,519.74	-1,519,338.90	-1,373,819.16
基本每股收益（元/股）	0.45	-0.21	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.44	-0.20	0.24
加权平均净资产收益率（%） （归属于公司普通股股东的净利润）	13.76	-6.09	7.67
加权平均净资产收益率（%） （扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	13.05	-6.12	6.93

对于上述重大事项，我们在审计中进行了重点关注，我们认为太川股份对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

特此说明。

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





姓 名	曾莉
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1972-10-24
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	20500197210241329
Identity card No.	_____



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曾莉(420000123881)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



曾莉(420000123881)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年 曾莉

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘华凯
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-02-24
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 110423198202247335
Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400257
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 09月 28日
Date of Issuance



刘华凯 2022-8

刘华凯(110002400257)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
y m d



姓 名 游琦
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1998-03-23
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 060111198203230926
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300190019
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 10月 09日
Date of Issuance



2022-8 游琦

游琦(440300190019)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描该码在手机
软件上便可查询
企业、名称、许可、
行政处罚、社保、
更多经营范围。



名称 天源国际会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

注册地址 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（存储在云端）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

2023年01月17日





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》。

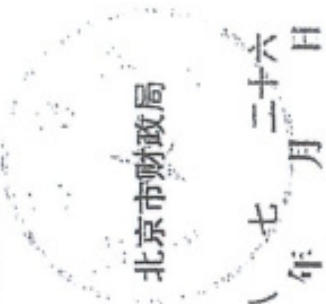
会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
 组织形式: 11010150
 执业证书编号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业文号:
 批准执业日期: 2011年11月14日



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制