

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—117 页
四、执业资质证书·····	第 118—121 页



审计报告

天健审〔2023〕1-761号

上海欣诺通信技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海欣诺通信技术股份有限公司(以下简称欣诺通信公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日和2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度和2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了欣诺通信公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度和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,我们独立于欣诺通信公司,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 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

欣诺通信公司营业收入主要来自于网络通信产品和网络安全产品。2020 年度、2021 年度和 2022 年度期间营业收入金额分别为人民币 22,002.15 万元、41,318.17 万元和 57,591.71 万元。

由于营业收入是欣诺通信公司关键业绩指标之一，可能存在欣诺通信公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，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) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 选取特定项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单、验收单及银行回单等；

(5) 结合应收账款函证，选取特定项目向主要客户函证销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户实施走访等核查程序，以评估收入的确认的真实性与准确性；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述



相关会计期间： 2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)8。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，欣诺通信公司存货账面余额分别为人民币 23,628.51 万元、36,566.94 万元、49,553.81 万元，存货跌价准备分别为人民币 1,700.50 万元、2,361.44 万元、4,572.46 万元，账面价值分别为人民币 21,928.01 万元、34,205.50 万元、44,981.35 万元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，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) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 选取特定项目复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估欣诺通信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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

欣诺通信公司治理层（以下简称治理层）负责监督欣诺通信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欣诺通信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计



准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欣诺通信公司不能持续经营。

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

(六) 就欣诺通信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 2020 年度、2021 年度和 2022 年度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。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年五月二十二日



资产负债表 (资产)

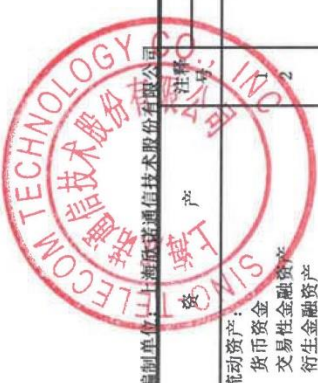
会企01表
单位:人民币元

	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	70,177,241.04	63,722,084.27	102,650,578.03	81,685,330.38	83,687,385.31	52,799,979.12
2 交易性金融资产	4,729,058.36	4,729,058.36	12,631,931.71	12,631,931.71	9,109,750.86	9,109,750.86
3 衍生金融资产						
4 应收票据	1,278,240.90	1,278,240.90	5,944,817.00	5,944,817.00	7,551,365.90	7,551,365.90
5 应收账款	192,186,705.73	192,350,471.70	103,840,945.13	106,786,625.10	54,717,920.31	72,350,095.68
6 应收款项融资			941,226.00	941,226.00		
7 预付款项	12,097,018.30	7,917,373.79	13,353,519.28	13,350,453.88	4,793,582.01	4,793,582.01
8 其他应收款	3,391,825.89	2,893,816.22	3,674,811.30	3,409,291.27	5,389,284.68	4,116,843.24
9 存货	449,813,483.86	463,890,518.37	342,055,005.09	361,600,749.69	219,280,106.91	223,061,054.83
10 合同资产	1,829,059.67	1,829,059.67	3,321,090.42	3,321,090.42	2,148,469.35	2,148,469.35
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	11,533,970.09	11,132,790.82	12,622,019.36	12,512,243.18	7,537,946.89	7,428,170.71
流动资产合计	747,036,603.84	749,743,414.10	601,035,943.32	602,183,758.63	394,215,812.22	383,359,311.70
非流动资产:						
11 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	2,946,057.02	37,940,544.55	3,001,438.37	37,940,544.55	3,078,338.78	33,440,544.55
投资性房地产						
固定资产	78,972,121.67	75,130,063.06	951,103.09	951,103.09	1,060,183.33	1,060,183.33
在建工程	4,052,338.50	4,052,338.50	83,620,262.71	80,969,523.69	61,000,843.21	58,111,173.09
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	4,887,841.16	4,348,639.37	5,417,576.91	5,053,609.62		
无形资产	23,704,220.47	23,645,220.47	17,502,997.97	17,431,997.97	2,411,037.63	2,328,037.63
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	2,870,502.08	2,870,502.08	3,753,841.23	3,753,841.23	353,615.61	353,615.61
递延所得税资产	17,544,676.51	17,096,541.18	12,768,388.13	13,553,373.09	10,220,184.70	9,781,542.52
其他非流动资产						
非流动资产合计	134,977,757.41	165,083,849.21	127,015,608.41	159,653,993.24	78,124,203.26	105,075,096.73
资产总计	882,014,361.25	914,827,263.31	728,051,551.73	761,837,751.87	472,340,015.48	488,434,408.43

法定代表人: 李林

主管会计工作的负责人: 李林

会计机构负责人: 李林



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
19	179,449,179.12	179,449,179.12	80,086,808.34	71,066,808.34	46,019,104.70	46,019,104.70
20	41,742,149.50	41,742,149.50	25,963,754.76	25,963,754.76	6,587,316.50	6,587,316.50
21	129,732,651.06	139,467,219.59	168,703,579.03	210,426,507.43	112,732,215.06	115,171,730.71
22	118,754,521.82	117,826,625.10	107,092,430.62	106,247,204.83	126,327,438.55	120,591,532.52
23	26,852,437.67	23,231,890.24	20,201,388.17	16,220,640.74	14,156,554.33	13,002,632.96
24	1,874,297.66	764,855.34	7,882,722.01	127,403.01	1,583,978.67	1,081,531.54
25	1,686,760.18	23,246,297.89	2,330,261.67	2,225,411.01	1,140,684.37	1,104,385.66
26	2,632,594.13	2,290,000.08	2,088,233.95	1,902,194.47		
27	252,329.73	252,329.73	1,270,937.29	1,270,937.29	953,483.39	953,483.39
	502,976,920.67	528,270,546.59	415,620,115.84	435,470,861.88	309,500,775.57	304,511,717.98
28	2,259,610.59	2,105,779.37	3,330,111.57	3,183,892.05		
29	51,727,583.55	51,727,583.55	51,384,630.07	51,384,630.07	40,261,028.87	40,261,028.87
18	249,248.36	249,248.36	360,322.42	360,322.42	435,360.00	435,360.00
	54,236,442.50	54,082,611.28	55,075,064.06	54,928,844.54	40,696,388.87	40,696,388.87
	557,213,363.17	582,353,157.87	470,695,179.90	490,399,706.42	350,197,164.44	345,208,106.85
30	54,500,000.00	54,500,000.00	54,500,000.00	54,500,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
31	178,459,902.16	196,400,446.71	174,928,405.41	192,868,949.96	70,959,049.57	88,899,594.12
32	-53,942.98		1,438.37		78,338.78	
33	9,864,734.33	9,864,734.33	4,114,278.01	4,114,278.01	2,140,039.21	2,140,039.21
34	82,030,304.57	71,708,924.40	23,812,250.04	19,954,817.48	-1,034,576.52	2,186,668.25
	324,800,998.08	324,800,998.08	257,356,371.83	257,356,371.83	122,142,851.04	122,142,851.04
	324,800,998.08	332,474,105.44	257,356,371.83	271,438,045.45	122,142,851.04	143,226,301.58
	882,014,361.25	914,827,263.31	728,051,551.73	761,837,751.87	472,340,015.48	488,434,408.43

法定代表人：李琳

主管会计工作的负责人：李琳

会计机构负责人：李琳

第 7 页 共 121 页

李琳

李琳

李琳

李琳

李琳



利润表

单位:人民币元

注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	575,917,127.02	574,866,197.87	413,181,715.82	404,695,471.87	220,021,475.96	224,280,689.82
减: 营业成本	318,125,014.92	345,016,678.48	231,125,759.84	252,817,808.54	126,407,063.81	134,419,956.90
税金及附加	2,029,873.85	1,829,932.03	949,119.79	407,582.60	1,265,368.35	1,148,100.92
销售费用	81,882,514.13	77,604,898.88	62,456,725.60	57,905,558.96	40,310,272.05	36,825,016.20
管理费用	25,470,066.73	22,623,331.13	20,740,611.86	20,741,972.25	31,134,125.19	29,654,558.58
研发费用	74,183,234.40	61,035,196.26	64,869,211.75	59,581,178.73	47,927,942.11	46,550,116.98
财务费用	6,201,803.30	5,665,637.51	2,315,714.72	1,777,275.23	2,175,144.10	1,465,145.33
其中: 利息费用	5,704,335.48	5,572,818.82	2,530,820.94	2,170,622.59	1,401,938.88	1,401,938.88
利息收入	342,769.03	328,141.92	870,061.42	860,855.28	59,431.59	50,889.67
加: 其他收益	19,359,526.28	16,209,330.87	10,037,919.57	8,975,543.40	6,423,020.91	4,327,045.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	1,505,868.20	1,505,868.20	515,921.54	10,443,609.43	1,159,964.91	11,168,258.36
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)	-740,493.73	-740,493.73	-500,250.50	-500,250.50	670,158.50	670,158.50
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-7,102,480.07	-7,123,342.43	-3,515,115.75	-3,575,886.87	1,125,258.94	1,149,306.73
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-21,900,093.58	-17,063,138.42	-6,821,731.83	-10,575,898.25	-6,214,683.12	-6,979,986.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	13,521.81	13,121.48				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	59,150,468.60	53,889,869.55	28,681,315.29	16,231,212.77	-26,034,719.51	-15,447,421.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	6,043.36	6,043.36	288,900.00	288,900.00	103,773.44	103,773.44
加: 营业外收入	61,713.84	45,591.82	624,592.89	624,592.89	830,445.98	830,420.46
减: 营业外支出	59,104,798.12	53,850,321.09	28,345,622.40	15,895,519.88	-26,761,392.05	-16,174,068.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-4,863,712.73	-3,654,242.15	1,524,557.04	-3,846,868.15	-578,295.96	-587,781.86
减: 所得税费用	63,968,510.85	57,504,563.24	26,821,065.36	19,742,388.03	-26,183,096.09	-15,586,286.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	63,968,510.85	57,504,563.24	26,821,065.36	19,742,388.03	-26,183,096.09	-15,586,286.82
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	63,968,510.85	63,968,510.85	26,821,065.36	19,742,388.03	-26,183,096.09	-15,586,286.82
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)						
五、其他综合收益的税后净额	-55,381.35	-55,381.35	-76,900.41	-76,900.41	5,364.51	5,364.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-55,381.35	-55,381.35	-76,900.41	-76,900.41	101,203.05	101,203.05
(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						
5.其他						
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-55,381.35	-55,381.35	-76,900.41	-76,900.41	101,203.05	101,203.05
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(现金流量套期损益的有效部分)						
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						
六、综合收益总额	63,913,129.50	57,504,563.24	26,744,164.95	19,742,388.03	-26,081,893.04	-15,586,286.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,913,129.50	57,504,563.24	26,744,164.95	19,742,388.03	-26,081,893.04	-15,586,286.82
归属于少数股东的综合收益总额					5,364.51	5,364.51
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	1.17	1.17	0.51	0.51	-0.52	-0.52
(二) 稀释每股收益						

李林

李林

李林

李林

李林

李林

李林

李林

李林

李林

李林

李林

李林

李林

法定代表人: 李林

主管会计工作的负责人: 李林

会计机构负责人: 李林

第 8 页 共 121 页



现金流量表

单位:人民币元

注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	588,456,479.42 12,400,928.56 13,708,333.34 584,565,741.32 516,062,736.47 123,654,953.32 21,852,433.28 44,104,936.26 705,675,059.33 -121,109,318.01	560,924,312.35 8,309,412.93 91,868,227.83 661,101,953.11 562,749,630.65 104,948,578.06 13,405,924.02 97,573,065.46 778,677,198.19 -117,575,245.08	371,656,701.90 894,252.51 41,618,688.76 414,169,643.17 321,671,386.08 91,916,959.34 2,275,097.97 57,729,898.47 473,593,341.86 -59,423,698.69	385,603,215.75 68,917,023.74 454,520,239.49 322,865,109.01 84,670,927.85 607,387.54 92,672,868.56 500,816,292.96 -46,296,053.47	319,901,423.08 1,455,043.77 30,308,906.59 351,665,373.44 213,825,121.25 58,093,744.94 14,875,463.72 38,907,721.84 325,702,051.75 25,963,321.69	310,551,622.61 28,823,270.36 339,374,892.97 225,518,383.96 53,475,420.72 10,992,317.85 55,114,170.90 345,100,293.43 -5,725,400.46
2	223,675,340.93 1,468,299.54	223,675,340.93 1,468,299.54	285,567,496.99 476,547.35	244,267,496.99 10,404,235.24	143,831,995.27 1,178,653.47	
	225,143,640.47 18,710,232.50 215,900,000.00	225,143,640.47 16,991,663.50 215,900,000.00	286,044,044.34 64,003,968.03 269,560,000.00	254,671,732.23 63,994,890.03 252,760,000.00	155,093,476.23 14,771,239.97 144,790,000.00	
	234,610,232.50 -9,466,592.03	232,891,663.50 -7,748,023.03	333,563,968.03 -87,519,923.69	316,754,890.03 -62,083,157.80	159,561,239.97 -4,467,763.74	
	247,800,000.00	237,800,000.00	106,200,000.00	106,200,000.00	48,963,462.97	
	247,800,000.00	237,800,000.00	186,200,000.00	177,200,000.00	48,963,462.97	
	148,557,524.85	129,557,524.85	45,979,832.64	45,979,832.64	20,000,000.00	
	5,572,956.52	5,441,439.86	2,409,236.08	2,050,484.00	1,373,974.93	
	154,130,481.37	134,998,964.71	48,389,088.72	48,030,316.64	21,373,974.93	
	93,669,518.63	102,801,035.29	137,810,931.28	129,169,683.36	27,589,488.04	
	-125,932.29		1,004.65		-9,438.01	
	-37,032,323.70	-22,522,232.82	10,868,313.55	20,790,472.09	17,396,323.84	
	87,372,310.47	66,407,062.82	76,503,996.92	45,616,590.73	28,220,266.89	
	50,339,986.77	43,884,830.00	87,372,310.47	66,407,062.82	45,616,590.73	

主管会计工作的负责人:  李林

会计机构负责人:  李林

第 9 页 共 12 页



合并所有者权益变动表

会合04表
单位:人民币元

项	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	54,500,000.00	174,928,405.41	1,438.37		4,114,275.01		23,812,250.04		257,356,371.83	50,000,000.00	70,859,046.57	78,338.78		2,140,039.21		-1,034,575.52		122,142,851.04		
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	54,500,000.00	174,928,405.41	1,438.37		4,114,275.01		23,812,250.04		257,356,371.83	50,000,000.00	70,859,046.57	78,338.78		2,140,039.21		-1,034,575.52		122,142,851.04		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,531,496.75	-55,381.35		5,750,456.32		58,215,054.53		67,444,625.25	4,500,000.00	103,869,355.84	-76,900.41		1,974,238.80		24,846,826.56		135,213,530.79		
(一) 综合收益总额							63,969,510.85		63,969,510.85							26,821,065.36		26,821,065.36		
(二) 所有者投入和减少资本		3,531,496.75	-55,381.35						3,476,115.40	4,500,000.00	103,869,355.84	-76,900.41						108,992,455.43		
1. 所有者投入的普通股										4,500,000.00	101,700,000.00							106,900,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本									-55,381.35									-76,900.41		
3. 股份支付计入所有者权益的金额		3,531,496.75	-55,381.35						3,531,496.75		2,259,355.84							2,259,355.84		
4. 其他																				
(三) 利润分配					5,750,456.32		-5,750,456.32							1,974,238.80		-1,974,238.80				
1. 提取盈余公积					5,750,456.32		-5,750,456.32							1,974,238.80		-1,974,238.80				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	54,500,000.00	178,459,902.16	-53,942.98		9,864,734.33		82,030,304.57		324,800,998.08	54,500,000.00	174,928,405.41	1,438.37		4,114,278.01		23,812,256.04		257,356,371.83		

李琳 夏寒
会计机构负责人

李琳
主管会计工作的负责人

李琳
李琳

李琳
李琳



合并所有者权益变动表

编制单位：上海思源通信科技股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

项	其他权益工具		归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年期末余额			50,000,000.00	53,138,184.60		-22,864.27	2,140,038.21			25,153,884.08	800,427.87	131,209,871.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额			50,000,000.00	53,138,184.60		-22,864.27	2,140,038.21			25,153,884.08	800,427.87	131,209,871.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				17,820,864.97		101,203.05				-26,188,460.60	-800,427.87	-9,066,820.45
（一）综合收益总额				17,820,864.97		101,203.05				-26,188,460.60	5,364.51	-26,183,096.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配				17,820,864.97		101,203.05						
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额			50,000,000.00	70,959,049.57		78,538.78	2,140,038.21			-1,034,576.52	-805,792.38	122,142,851.04

法定代表人：李林

主管会计工作的负责人：李林

财务总监：李林



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2022年度										2021年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他	优先股								永续债
一、上年期末余额	54,500,000.00			192,868,949.96				4,114,278.01	19,954,817.48	271,438,045.45	50,000,000.00			88,899,594.12				2,140,039.21	2,186,668.25	143,226,301.58	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	54,500,000.00			192,868,949.96				4,114,278.01	19,954,817.48	271,438,045.45	50,000,000.00			88,899,594.12				2,140,039.21	2,186,668.25	143,226,301.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,531,496.75			5,750,456.32		51,754,106.92	61,036,059.99	4,500,000.00			103,969,355.84				1,974,238.80	17,768,149.23	128,211,743.87	
（一）综合收益总额									57,504,563.24	57,504,563.24									19,742,388.03	19,742,388.03	
（二）所有者投入和减少资本				3,531,496.75						3,531,496.75	4,500,000.00			103,969,355.84						108,469,355.84	
1. 所有者投入的普通股											4,500,000.00			101,700,000.00						106,200,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他				3,531,496.75						3,531,496.75				2,269,355.84						2,269,355.84	
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积							5,750,456.32		-5,750,456.32										1,974,238.80	-1,974,238.80	
2. 对所有者（或股东）的分配																					
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额	54,500,000.00			196,400,446.71			9,864,734.33	71,708,924.40	332,474,105.44	54,500,000.00	192,868,949.96			102,868,949.96				4,114,278.01	19,954,817.48	271,438,045.45	

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

会计叫表
单位：人民币元

项目	2020年度						所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	50,000,000.00				71,078,729.15				2,140,039.21	17,772,955.07	140,991,723.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				71,078,729.15				2,140,039.21	17,772,955.07	140,991,723.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,820,864.97					-15,586,286.82	2,234,578.15
（一）综合收益总额										-15,586,286.82	-15,586,286.82
（二）所有者投入和减少资本					17,820,864.97						17,820,864.97
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					17,820,864.97						17,820,864.97
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				88,899,594.12				2,140,039.21	2,186,668.25	143,226,301.58

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

李琳

李琳

第 13 页 共 121 页

第 13 页 共 121 页

上海欣诺通信技术股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海欣诺通信技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海寅升通信技术有限公司，后更名为上海欣诺通信技术有限公司，系由自然人股东谢虎、钱寅投资设立，于2006年5月31日在上海市工商行政管理局闵行分局登记注册，取得注册号为3101122109780的企业法人营业执照。上海欣诺通信技术有限公司以2017年1月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年8月24日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为913101177895312380的营业执照，注册资本5,450.00万元，股份总数5,450.00万股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动为网络通信产品和网络安全产品的研发、生产与销售。产品主要有：光网络产品、数据通信产品、公共互联网安全治理系统和数据链路采集产品。

本财务报表业经公司2023年5月22日2023年第二届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将上海华盾信息科技有限公司、武汉洪武信息科技有限公司、上海轶创信息科技有限公司3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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账面价值计量。公司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份额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

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	
合同资产——质保金组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00

2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十）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。

2. 发出存货的计价方法

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75

项 目	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	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
房屋及建筑物装修	年限平均法	10	0.00	10.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件和专利权及非专利技术等，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(年)
土地使用权	20
软件	10
专利权及非专利技术	10

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 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. 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，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，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，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，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。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

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

约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主营业务主要有网络通信产品和网络安全产品，收入确认方法如下：

公司网络通信产品业务及网络安全产品业务主要提供综合性解决方案产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司按照销售合同或订单的约定将产品交付给客户，对于需要安装调试并验收的产品，公司于取得验收单时确认收入；对于无需安装调试的产品，公司于取得签收单时确认收入。上述产品涉及出口销售的，公司于取得出口报关单时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、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. 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。

(二十六) 租赁

1. 2021-2022 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
上海华盾信息科技有限公司	15%	15%	15%
除上述主体以外的公司	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

本公司于 2019 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR201931003176 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022 年通过复审，并取得编号为 GR202231002885 的《高新技术企业证书》，2020-2022 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海华盾信息科技有限公司于 2019 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR201931005798 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022 年通过复审，并取得编号为 GR202231003007 的《高新技术企业证书》，2020-2022 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），本公司之子公司武汉洪武信息科技有限公司、上海轶创信息科技有限公司、上海勋云信息科技有限公司 2020-2022 年属于小型微利企业，其应纳税所得额不超过 100 万元，企业所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

本公司和本公司之子公司上海华盾信息科技有限公司经上海市经济和信息化委员会认证为软件企业，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），软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行存款	50,339,986.77	87,372,310.47	76,503,996.92
其他货币资金	19,837,254.27	15,278,267.56	7,183,388.39
合 计	70,177,241.04	102,650,578.03	83,687,385.31

（2）受限制的货币资金明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金	12,522,644.87	7,789,126.44	2,119,246.26
银行保函保证金	7,314,609.40	7,489,141.12	5,064,142.13
合 计	19,837,254.27	15,278,267.56	7,183,388.39

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	4,729,058.36	12,631,931.71	9,109,750.86
其中：黄金	4,729,058.36	8,609,500.36	9,109,750.86
理财产品		4,022,431.35	
合 计	4,729,058.36	12,631,931.71	9,109,750.86

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,324,464.11	100.00	46,223.21	3.49	1,278,240.90
其中：银行承兑汇票	400,000.00	30.20			400,000.00
商业承兑汇票	924,464.11	69.80	46,223.21	5.00	878,240.90
合 计	1,324,464.11	100.00	46,223.21	3.49	1,278,240.90

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,234,017.90	100.00	289,200.90	4.64	5,944,817.00
其中：银行承兑汇票	450,000.00	7.22			450,000.00
商业承兑汇票	5,784,017.90	92.78	289,200.90	5.00	5,494,817.00
合 计	6,234,017.90	100.00	289,200.90	4.64	5,944,817.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,626,168.71	100.00	74,802.81	0.98	7,551,365.90
其中：银行承兑汇票	7,376,826.00	96.73			7,376,826.00
商业承兑汇票	249,342.71	3.27	74,802.81	30.00	174,539.90
合 计	7,626,168.71	100.00	74,802.81	0.98	7,551,365.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	400,000.00			450,000.00		
商业承兑汇票组合	924,464.11	46,223.21	5.00	5,784,017.90	289,200.90	5.00
小 计	1,324,464.11	46,223.21	3.49	6,234,017.90	289,200.90	4.64

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	7,376,826.00		
商业承兑汇票组合	249,342.71	74,802.81	30.00
小 计	7,626,168.71	74,802.81	0.98

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	289,200.90	-242,977.69						46,223.21
合 计	289,200.90	-242,977.69						46,223.21

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	74,802.81	214,398.09						289,200.90
合 计	74,802.81	214,398.09						289,200.90

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		74,802.81						74,802.81
合 计		74,802.81						74,802.81

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		400,000.00		400,000.00
商业承兑汇票		603,197.33		5,784,017.90
小 计		1,003,197.33		6,184,017.90

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		6,376,826.00
商业承兑汇票		249,342.71
小 计		6,626,168.71

由于信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票存在到期不获支付的可能性,故本公司将中小银行已背书或贴现的银行承兑汇票未予以终止确认;商业承兑汇票的承兑人是大型国有企业、大型私营企业等,但仍存在商业承兑汇票到期不获支付的可能性,故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票未予以终止确认。如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	207,821,452.09	100.00	15,634,746.36	7.52	192,186,705.73
合 计	207,821,452.09	100.00	15,634,746.36	7.52	192,186,705.73

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	113,051,310.01	100.00	9,210,364.88	8.15	103,840,945.13

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	113,051,310.01	100.00	9,210,364.88	8.15	103,840,945.13

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	60,704,420.89	100.00	5,986,500.58	9.86	54,717,920.31
合计	60,704,420.89	100.00	5,986,500.58	9.86	54,717,920.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	207,821,452.09	15,634,746.36	7.52	113,051,310.01	9,210,364.88	8.15
小计	207,821,452.09	15,634,746.36	7.52	113,051,310.01	9,210,364.88	8.15

(续上表)

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	60,704,420.89	5,986,500.58	9.86
小计	60,704,420.89	5,986,500.58	9.86

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	170,676,359.83	8,533,818.00	5.00	93,454,365.46	4,672,718.28	5.00
1-2年	28,155,473.47	2,815,547.34	10.00	12,834,240.95	1,283,424.10	10.00
2-3年	5,427,700.97	1,628,310.29	30.00	3,071,442.02	921,432.61	30.00
3-4年	1,523,257.14	761,628.57	50.00	2,177,672.58	1,088,836.29	50.00
4-5年	716,092.58	572,874.06	80.00	1,348,177.00	1,078,541.60	80.00

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,322,568.10	1,322,568.10	100.00	165,412.00	165,412.00	100.00
小计	207,821,452.09	15,634,746.36	7.52	113,051,310.01	9,210,364.88	8.15

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,981,613.55	2,249,080.67	5.00
1-2年	8,227,536.90	822,753.69	10.00
2-3年	5,136,584.48	1,540,975.34	30.00
3-4年	1,803,681.62	901,840.81	50.00
4-5年	415,771.34	332,617.07	80.00
5年以上	139,233.00	139,233.00	100.00
小计	60,704,420.89	5,986,500.58	9.86

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,210,364.88	7,285,369.77				860,988.29		15,634,746.36
合计	9,210,364.88	7,285,369.77				860,988.29		15,634,746.36

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,986,500.58	3,243,664.30				19,800.00		9,210,364.88
合计	5,986,500.58	3,243,664.30				19,800.00		9,210,364.88

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,053,660.70	-1,067,160.12						5,986,500.58
合计	7,053,660.70	-1,067,160.12						5,986,500.58

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	860,988.29	19,800.00	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
济南汉正科技有限公司	货款	808,080.00	款项无法收回	总经理办公会审批	否
小计		808,080.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信集团有限公司	94,728,522.18	45.58	5,231,441.06
北京东土拓明科技有限公司	30,805,489.00	14.82	1,540,274.45
广州锆铭信息科技有限公司	8,034,957.15	3.87	401,747.86
中国移动通信集团有限公司	7,250,728.52	3.49	1,028,583.68
北京泰策科技有限公司	6,650,000.00	3.20	332,500.00
小计	147,469,696.85	70.96	8,534,547.05

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信集团有限公司	24,373,006.38	21.56	1,310,655.98
无锡恒纳信息技术有限公司	8,748,521.90	7.74	479,434.35
北京神州新桥科技有限公司	7,220,000.00	6.39	361,000.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东九博科技股份有限公司	6,887,997.50	6.09	344,399.88
中国移动通信集团有限公司	6,138,265.30	5.43	949,341.11
小 计	53,367,791.08	47.21	3,444,831.32

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团有限公司	10,181,870.02	16.77	1,020,215.12
中国电信集团有限公司	8,311,512.94	13.69	1,008,452.22
上海游驰网络技术有限公司	4,821,977.34	7.94	268,652.19
上海科光通信技术有限公司	4,186,438.40	6.90	559,439.32
武汉绿色网络信息服务有限责任公司	2,695,574.00	4.44	134,778.70
小 计	30,197,372.70	49.74	2,991,537.55

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	941,226.00	
合 计	941,226.00	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	11,377,725.70	3,854,723.00	6,634,996.00
小 计	11,377,725.70	3,854,723.00	6,634,996.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9, 023, 548. 65	74. 60		9, 023, 548. 65
1-2 年	3, 057, 477. 34	25. 27		3, 057, 477. 34
3 年以上	15, 992. 31	0. 13		15, 992. 31
合 计	12, 097, 018. 30	100. 00		12, 097, 018. 30

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	13, 199, 244. 23	98. 84		13, 199, 244. 23
1-2 年	138, 282. 74	1. 04		138, 282. 74
3 年以上	15, 992. 31	0. 12		15, 992. 31
合 计	13, 353, 519. 28	100. 00		13, 353, 519. 28

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4, 577, 589. 70	95. 50		4, 577, 589. 70
1-2 年	200, 000. 00	4. 17		200, 000. 00
3 年以上	15, 992. 31	0. 33		15, 992. 31
合 计	4, 793, 582. 01	100. 00		4, 793, 582. 01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
斯瑞通集团有限公司	3, 448, 361. 50	28. 51
南京五义科技有限公司	1, 800, 000. 00	14. 88
湖北恒晟恒铄科技有限公司	1, 110, 365. 40	9. 18
苏州斯维通电子有限公司	936, 283. 19	7. 74
重庆九开实业有限公司	600, 000. 00	4. 96
小 计	7, 895, 010. 09	65. 27

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海麦杰科技股份有限公司	3,428,000.00	25.67
深圳泽惠通通讯技术有限公司	2,408,000.00	18.03
上海励进仪器仪表有限公司	1,800,000.00	13.48
南京五义科技有限公司	1,800,000.00	13.48
上海珑耀网络科技有限公司	853,000.00	6.39
小 计	10,289,000.00	77.05

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海掌鸿信息科技有限公司	2,400,000.00	50.07
东莞英脉通信技术有限公司	574,735.50	11.99
上海棋峙电子科技有限公司	416,060.69	8.68
深圳市思贝得科技有限公司	236,272.03	4.93
上海励进仪器仪表有限公司	200,000.00	4.17
小 计	3,827,068.22	79.84

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,197,653.97	100.00	805,828.08	19.20	3,391,825.89
合 计	4,197,653.97	100.00	805,828.08	19.20	3,391,825.89

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,420,583.39	100.00	745,772.09	16.87	3,674,811.30

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,420,583.39	100.00	745,772.09	16.87	3,674,811.30

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,078,003.41	100.00	688,718.73	11.33	5,389,284.68
合计	6,078,003.41	100.00	688,718.73	11.33	5,389,284.68

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,197,653.97	805,828.08	19.20	4,420,583.39	745,772.09	16.87
其中：1年以内	2,618,330.77	130,916.54	5.00	2,691,103.08	134,555.16	5.00
1-2年	564,627.00	56,462.70	10.00	697,907.31	69,790.73	10.00
2-3年	298,168.80	89,450.64	30.00	566,424.00	169,927.20	30.00
3-4年	354,578.40	177,289.20	50.00	149,700.00	74,850.00	50.00
4-5年	51,200.00	40,960.00	80.00	94,000.00	75,200.00	80.00
5年以上	310,749.00	310,749.00	100.00	221,449.00	221,449.00	100.00
小计	4,197,653.97	805,828.08	19.20	4,420,583.39	745,772.09	16.87

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,078,003.41	688,718.73	11.33
其中：1年以内	4,623,518.11	231,175.90	5.00
1-2年	869,336.30	86,933.63	10.00
2-3年	199,700.00	59,910.00	30.00
3-4年	94,000.00	47,000.00	50.00

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	138,749.00	110,999.20	80.00
5 年以上	152,700.00	152,700.00	100.00
小 计	6,078,003.41	688,718.73	11.33

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	134,555.16	69,790.73	541,426.20	745,772.09
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-28,231.35	28,231.35		
--转入第三阶段		-29,816.88	29,816.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,592.73	-11,710.50	47,205.76	60,087.99
本期收回				
本期转回				
本期核销		32.00		32.00
其他变动				
期末数	130,916.54	56,462.70	618,448.84	805,828.08

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	231,175.90	86,933.63	370,609.20	688,718.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-34,895.37	34,895.37		
--转入第三阶段		-56,642.40	56,642.40	

项 目	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	-61,725.37	4,604.13	114,174.60	57,053.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	134,555.16	69,790.73	541,426.20	745,772.09

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	324,673.86	56,012.00	445,934.50	826,620.36
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-43,466.82	43,466.82		
--转入第三阶段		-19,970.00	19,970.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-50,031.14	12,424.81	-95,295.30	-132,901.63
本期收回				
本期转回				
本期核销		5,000.00		5,000.00
其他变动				
期末数	231,175.90	86,933.63	370,609.20	688,718.73

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	32.00		700,000.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南伟佳招标采购有限公司	招投标费	700,000.00	款项无法收回	总经理办公会审批	否
小 计		700,000.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	1,267,630.21	1,669,858.63	2,162,157.45
员工借款	1,042,027.40	1,419,009.00	1,755,816.30
往来款	784,900.75	210,444.29	427,958.47
备用金	751,568.40	779,087.82	305,188.28
出口退税	27,205.85	232,631.63	1,337,409.78
其他	324,321.36	109,552.02	89,473.13
合 计	4,197,653.97	4,420,583.39	6,078,003.41

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉智唯易才人力资源顾问有限公司	往来款	297,567.63	1 年以内	7.09	14,878.38
平安养老保险股份有限公司上海分公司	往来款	297,092.56	1 年以内	7.08	14,854.63
北京北广电子集团有限责任公司科技服务分公司	押金保证金	231,776.01	1 年以内	5.52	11,588.80
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	158,749.00	4-5 年、5 年以上	3.78	148,749.00
霍正鸣	员工借款	155,600.00	1-2 年	3.71	15,560.00
小 计		1,140,785.20		27.18	205,630.81

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团宁夏有限公司	押金保证金	251,585.46	1-2年	5.69	25,158.55
霍正鸣	员工借款	200,000.00	1年以内	4.52	10,000.00
寇强	员工借款	170,000.00	2-3年	3.85	51,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	158,749.00	3-4年、4-5年	3.59	111,999.20
范文骏	员工借款	156,297.00	1-2年	3.54	15,629.70
小计		936,631.46		21.19	213,787.45

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北信通通信有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	9.87	30,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	押金保证金	251,585.46	1年以内	4.14	12,579.27
上海智联易才人力资源顾问有限公司	往来款	249,074.33	1年以内	4.10	12,453.72
时书敏	员工借款	200,000.00	1年以内	3.29	10,000.00
范文骏	员工借款	200,000.00	1年以内	3.29	10,000.00
小计		1,500,659.79		24.69	75,032.99

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	228,017,852.10	21,199,638.54	206,818,213.56
在产品	8,467,324.36		8,467,324.36
库存商品	31,501,215.75	12,816,862.12	18,684,353.63
发出商品	225,434,278.80	11,708,066.33	213,726,212.47
委托加工物资	2,117,379.84		2,117,379.84
合计	495,538,050.85	45,724,566.99	449,813,483.86

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,210,642.93	9,289,011.81	117,921,631.12
在产品	8,254,626.67		8,254,626.67
库存商品	27,950,260.72	7,167,087.15	20,783,173.57
发出商品	201,050,586.70	7,158,263.20	193,892,323.50
委托加工物资	1,203,250.23		1,203,250.23
合 计	365,669,367.25	23,614,362.16	342,055,005.09

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,479,534.40	9,184,904.63	47,294,629.77
在产品	1,224,607.37		1,224,607.37
库存商品	28,852,324.94	3,249,619.76	25,602,705.18
发出商品	148,931,236.20	4,570,510.76	144,360,725.44
委托加工物资	797,439.15		797,439.15
合 计	236,285,142.06	17,005,035.15	219,280,106.91

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,289,011.81	11,910,626.73				21,199,638.54
库存商品	7,167,087.15	5,649,774.97				12,816,862.12
发出商品	7,158,263.20	4,549,803.13				11,708,066.33
合 计	23,614,362.16	22,110,204.83				45,724,566.99

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,184,904.63	104,107.18				9,289,011.81
库存商品	3,249,619.76	3,917,467.39				7,167,087.15

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	4,570,510.76	2,587,752.44				7,158,263.20
合 计	17,005,035.15	6,609,327.01				23,614,362.16

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,520,425.72	2,664,478.91				9,184,904.63
库存商品	2,064,688.92	1,184,930.84				3,249,619.76
发出商品	2,605,367.34	1,965,143.42				4,570,510.76
合 计	11,190,481.98	5,814,553.17				17,005,035.15

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
发出商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金组合	2,231,483.19	402,423.52	1,829,059.67
合 计	2,231,483.19	402,423.52	1,829,059.67

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金组合	3,933,625.19	612,534.77	3,321,090.42
合 计	3,933,625.19	612,534.77	3,321,090.42

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金组合	2, 548, 599. 30	400, 129. 95	2, 148, 469. 35
合 计	2, 548, 599. 30	400, 129. 95	2, 148, 469. 35

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	612, 534. 77	-210, 111. 25					402, 423. 52
合 计	612, 534. 77	-210, 111. 25					402, 423. 52

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	400, 129. 95	212, 404. 82					612, 534. 77
合 计	400, 129. 95	212, 404. 82					612, 534. 77

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	146, 598. 58	253, 531. 37					400, 129. 95
合 计	146, 598. 58	253, 531. 37					400, 129. 95

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	2, 231, 483. 19	402, 423. 52	18. 03	3, 933, 625. 19	612, 534. 77	15. 57
小 计	2, 231, 483. 19	402, 423. 52	18. 03	3, 933, 625. 19	612, 534. 77	15. 57

(续上表)

项 目	2020. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,548,599.30	400,129.95	15.70
小 计	2,548,599.30	400,129.95	15.70

10. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	401,179.27		401,179.27
待认证进项额	3,465,203.73		3,465,203.73
预缴增值税	7,667,587.09		7,667,587.09
合 计	11,533,970.09		11,533,970.09

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	8,681,894.16		8,681,894.16
待认证进项额	95,713.58		95,713.58
预缴增值税	3,844,411.62		3,844,411.62
合 计	12,622,019.36		12,622,019.36

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	2,044,841.37		2,044,841.37
待认证进项额	2,133.78		2,133.78
预缴增值税	5,490,971.74		5,490,971.74
合 计	7,537,946.89		7,537,946.89

11. 其他权益工具投资

(1) 2022年12月31日/2022年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
成都比特信安科技有 限公司	2,946,057.02		-55,381.35	
合 计	2,946,057.02		-55,381.35	

(2) 2021年12月31日/2021年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
成都比特信安科技有 限公司	3,001,438.37		-76,900.41	
合 计	3,001,438.37		-76,900.41	

(3) 2020年12月31日/2020年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
成都比特信安科技有 限公司	3,078,338.78		101,203.05	
合 计	3,078,338.78		101,203.05	

12. 投资性房地产

(1) 2022年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,296,426.00	2,296,426.00
本期增加金额		
本期减少金额	2,296,426.00	2,296,426.00
1) 转出至固定资产	2,296,426.00	2,296,426.00
期末数		
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,345,322.91	1,345,322.91
本期增加金额		
本期减少金额	1,345,322.91	1,345,322.91

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 转出至固定资产	1,345,322.91	1,345,322.91
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	951,103.09	951,103.09

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,296,426.00	2,296,426.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,296,426.00	2,296,426.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,236,242.67	1,236,242.67
本期增加金额	109,080.24	109,080.24
1) 计提或摊销	109,080.24	109,080.24
本期减少金额		
期末数	1,345,322.91	1,345,322.91
账面价值		
期末账面价值	951,103.09	951,103.09
期初账面价值	1,060,183.33	1,060,183.33

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,296,426.00	2,296,426.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,296,426.00	2,296,426.00
累计折旧和累计摊销		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	1,127,162.43	1,127,162.43
本期增加金额	109,080.24	109,080.24
1) 计提或摊销	109,080.24	109,080.24
本期减少金额		
期末数	1,236,242.67	1,236,242.67
账面价值		
期末账面价值	1,060,183.33	1,060,183.33
期初账面价值	1,169,263.57	1,169,263.57

13. 固定资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设 备	房屋及建筑物 装修	合 计
账面原值						
期初数	31,782,721.01	66,206,740.68	2,609,532.04	7,858,326.11	5,311,926.61	113,769,246.45
本期增加金额	2,296,426.00	8,431,103.99	631,641.00	1,232,762.99		12,591,933.98
1) 购置		8,431,103.99	631,641.00	1,232,762.99		10,295,507.98
2) 投资性房地产 转入	2,296,426.00					2,296,426.00
本期减少金额		732,566.34		6,900.13		739,466.47
1) 处置或报废		732,566.34		6,900.13		739,466.47
期末数	34,079,147.01	73,905,278.33	3,241,173.04	9,084,188.97	5,311,926.61	125,621,713.96
累计折旧						
期初数	5,815,820.54	18,266,005.60	2,107,151.18	2,853,354.92	1,106,651.50	30,148,983.74
本期增加金额	2,499,851.55	11,243,977.43	199,410.87	2,266,199.99	531,192.72	16,740,632.56
1) 计提	1,154,528.64	11,243,977.43	199,410.87	2,266,199.99	531,192.72	15,395,309.65
2) 投资性房地产 转入	1,345,322.91					1,345,322.91
本期减少金额		233,469.13		6,554.88		240,024.01
1) 处置或报废		233,469.13		6,554.88		240,024.01

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设 备	房屋及建筑物 装修	合 计
期末数	8,315,672.09	29,276,513.90	2,306,562.05	5,113,000.03	1,637,844.22	46,649,592.29
账面价值						
期末账面价值	25,763,474.92	44,628,764.43	934,610.99	3,971,188.94	3,674,082.39	78,972,121.67
期初账面价值	25,966,900.47	47,940,735.08	502,380.86	5,004,971.19	4,205,275.11	83,620,262.71

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设 备	房屋及建筑 物装修	合 计
账面原值						
期初数	31,782,721.01	36,801,949.79	2,609,532.04	2,953,098.60	5,311,926.61	79,459,228.05
本期增加金额		30,759,182.80		5,312,079.77		36,071,262.57
1) 购置		30,759,182.80		5,312,079.77		36,071,262.57
本期减少金额		1,354,391.91		406,852.26		1,761,244.17
1) 处置或报废		1,354,391.91		406,852.26		1,761,244.17
期末数	31,782,721.01	66,206,740.68	2,609,532.04	7,858,326.11	5,311,926.61	113,769,246.45
累计折旧						
期初数	4,770,372.14	9,682,210.26	1,828,850.75	1,601,492.91	575,458.78	18,458,384.84
本期增加金额	1,045,448.40	9,505,268.51	278,300.43	1,620,815.33	531,192.72	12,981,025.39
1) 计提	1,045,448.40	9,505,268.51	278,300.43	1,620,815.33	531,192.72	12,981,025.39
本期减少金额		921,473.17		368,953.32		1,290,426.49
1) 处置或报废		921,473.17		368,953.32		1,290,426.49
期末数	5,815,820.54	18,266,005.60	2,107,151.18	2,853,354.92	1,106,651.50	30,148,983.74
账面价值						
期末账面价值	25,966,900.47	47,940,735.08	502,380.86	5,004,971.19	4,205,275.11	83,620,262.71
期初账面价值	27,012,348.87	27,119,739.53	780,681.29	1,351,605.69	4,736,467.83	61,000,843.21

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设 备	房屋及建筑物 装修	合 计
账面原值						
期初数	31,782,721.01	25,769,151.11	2,609,532.04	2,408,431.27	5,311,926.61	67,881,762.04

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设 备	房屋及建筑物 装修	合 计
本期增加金额		11,565,950.15		603,826.16		12,169,776.31
1) 购置		11,565,950.15		603,826.16		12,169,776.31
本期减少金额		533,151.47		59,158.83		592,310.30
1) 处置或报废		533,151.47		59,158.83		592,310.30
期末数	31,782,721.01	36,801,949.79	2,609,532.04	2,953,098.60	5,311,926.61	79,459,228.05
累计折旧						
期初数	3,724,923.74	3,765,166.43	1,547,574.47	1,172,789.69	44,266.06	10,254,720.39
本期增加金额	1,045,448.40	5,984,326.21	281,276.28	484,904.26	531,192.72	8,327,147.87
1) 计提	1,045,448.40	5,984,326.21	281,276.28	484,904.26	531,192.72	8,327,147.87
本期减少金额		67,282.38		56,201.04		123,483.42
1) 处置或报废		67,282.38		56,201.04		123,483.42
期末数	4,770,372.14	9,682,210.26	1,828,850.75	1,601,492.91	575,458.78	18,458,384.84
账面价值						
期末账面价值	27,012,348.87	27,119,739.53	780,681.29	1,351,605.69	4,736,467.83	61,000,843.21
期初账面价值	28,057,797.27	22,003,984.68	1,061,957.57	1,235,641.58	5,267,660.55	57,627,041.65

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
网络通信及网络安全产品生产基地和研发中心建设项目	4,052,338.50		4,052,338.50
合 计	4,052,338.50		4,052,338.50

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末数
网络通信及网络安全产品生产基地和研发中心建设项目	459,188,900.00		4,052,338.50			4,052,338.50
小 计			4,052,338.50			4,052,338.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
网络通信及网络安全产品生产基地和研发中心建设项目	0.88	1.00				自筹
小 计						

15. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,950,698.20	6,950,698.20
本期增加金额	2,409,854.08	2,409,854.08
1) 租入	2,409,854.08	2,409,854.08
本期减少金额	973,832.93	973,832.93
1) 处置	973,832.93	973,832.93
期末数	8,386,719.35	8,386,719.35
累计折旧		
期初数	1,533,121.29	1,533,121.29
本期增加金额	2,498,970.75	2,498,970.75
1) 计提	2,498,970.75	2,498,970.75
本期减少金额	533,213.85	533,213.85
1) 处置	533,213.85	533,213.85
期末数	3,498,878.19	3,498,878.19
账面价值		
期末账面价值	4,887,841.16	4,887,841.16
期初账面价值	5,417,576.91	5,417,576.91

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,555,921.99	2,555,921.99

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	4,394,776.21	4,394,776.21
1) 租入	4,394,776.21	4,394,776.21
本期减少金额		
期末数	6,950,698.20	6,950,698.20
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,533,121.29	1,533,121.29
1) 计提	1,533,121.29	1,533,121.29
本期减少金额		
期末数	1,533,121.29	1,533,121.29
账面价值		
期末账面价值	5,417,576.91	5,417,576.91
期初账面价值	2,555,921.99	2,555,921.99

16. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权及非 专利技术	合 计
账面原值				
期初数	15,594,200.00	2,212,001.84	785,000.00	18,591,201.84
本期增加金额		7,602,110.85		7,602,110.85
1) 购置		7,602,110.85		7,602,110.85
本期减少金额				
期末数	15,594,200.00	9,814,112.69	785,000.00	26,193,312.69
累计摊销				
期初数	389,854.96	534,807.16	163,541.75	1,088,203.87
本期增加金额	779,709.96	542,678.35	78,500.04	1,400,888.35
1) 计提	779,709.96	542,678.35	78,500.04	1,400,888.35
本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	专利权及非 专利技术	合 计
期末数	1,169,564.92	1,077,485.51	242,041.79	2,489,092.22
账面价值				
期末账面价值	14,424,635.08	8,736,627.18	542,958.21	23,704,220.47
期初账面价值	15,204,345.04	1,677,194.68	621,458.25	17,502,997.97

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权及非专 利技术	合 计
账面原值				
期初数		2,035,010.69	785,000.00	2,820,010.69
本期增加金额	15,594,200.00	176,991.15		15,771,191.15
1) 购置	15,594,200.00	176,991.15		15,771,191.15
本期减少金额				
期末数	15,594,200.00	2,212,001.84	785,000.00	18,591,201.84
累计摊销				
期初数		323,931.35	85,041.71	408,973.06
本期增加金额	389,854.96	210,875.81	78,500.04	679,230.81
1) 计提	389,854.96	210,875.81	78,500.04	679,230.81
本期减少金额				
期末数	389,854.96	534,807.16	163,541.75	1,088,203.87
账面价值				
期末账面价值	15,204,345.04	1,677,194.68	621,458.25	17,502,997.97
期初账面价值		1,711,079.34	699,958.29	2,411,037.63

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权及非专 利技术	合 计
账面原值				
期初数		608,643.93	785,000.00	1,393,643.93
本期增加金额		1,426,366.76		1,426,366.76
1) 购置		1,426,366.76		1,426,366.76

项 目	土地使用权	软件	专利权及非专利技术	合 计
本期减少金额				
期末数		2,035,010.69	785,000.00	2,820,010.69
累计摊销				
期初数		192,520.82	6,541.67	199,062.49
本期增加金额		131,410.53	78,500.04	209,910.57
1) 计提		131,410.53	78,500.04	209,910.57
本期减少金额				
期末数		323,931.35	85,041.71	408,973.06
账面价值				
期末账面价值		1,711,079.34	699,958.29	2,411,037.63
期初账面价值		416,123.11	778,458.33	1,194,581.44

17. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,753,841.23		883,339.15		2,870,502.08
合 计	3,753,841.23		883,339.15		2,870,502.08

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	353,615.61	3,635,969.36	235,743.74		3,753,841.23
合 计	353,615.61	3,635,969.36	235,743.74		3,753,841.23

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	589,359.35		235,743.74		353,615.61
合 计	589,359.35		235,743.74		353,615.61

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,807,960.08	9,271,236.98	33,726,462.71	5,060,693.62
递延收益	51,727,583.55	7,759,137.53	51,384,630.07	7,707,694.51
内部交易未实现利润	3,428,679.99	514,302.00		
合 计	116,964,223.62	17,544,676.51	85,111,092.78	12,768,388.13

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,466,468.49	3,522,083.25
递延收益	40,261,028.87	6,039,154.33
内部交易未实现利润	4,392,980.80	658,947.12
合 计	68,120,478.16	10,220,184.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	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
交易性金融资产公允价值变动	1,661,655.73	249,248.36	2,402,149.47	360,322.42
合 计	1,661,655.73	249,248.36	2,402,149.47	360,322.42

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,902,400.00	435,360.00
合 计	2,902,400.00	435,360.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	805,828.08	745,772.09	688,718.73
可抵扣亏损	35,195,229.41	45,609,482.24	33,004,640.49
合 计	36,001,057.49	46,355,254.33	33,693,359.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2021 年				
2022 年				
2023 年				
2024 年	40,097.61	1,593,305.26	2,109,396.72	
2025 年	2,173,735.36	30,895,243.77	30,895,243.77	
2026 年	13,120,933.21	13,120,933.21		
2027 年	19,860,463.23			
合 计	35,195,229.41	45,609,482.24	33,004,640.49	

19. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	159,984,635.01	19,013,291.67	10,009,319.44
质押及保证借款	1,444,194.10	23,028,813.89	22,992,863.59
抵押及保证借款	18,020,350.01	38,044,702.78	13,016,921.67
合 计	179,449,179.12	80,086,808.34	46,019,104.70

20. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	41,742,149.50	25,963,754.76	6,587,316.50
合 计	41,742,149.50	25,963,754.76	6,587,316.50

21. 应付账款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	123,753,085.84	163,645,181.51	111,001,261.36
工程设备款	2,118,628.77	3,895,672.91	357,501.42
其他	3,860,936.45	1,162,724.61	1,373,452.28
合 计	129,732,651.06	168,703,579.03	112,732,215.06

22. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	118,754,521.62	107,092,430.62	126,327,438.55
合 计	118,754,521.62	107,092,430.62	126,327,438.55

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,482,273.00	117,769,525.80	111,201,308.13	26,050,490.67
离职后福利—设定提存计划	719,115.17	12,077,353.57	11,994,521.74	801,947.00
辞退福利		506,940.00	506,940.00	
合 计	20,201,388.17	130,353,819.37	123,702,769.87	26,852,437.67

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,156,554.33	88,231,462.08	82,905,743.41	19,482,273.00
离职后福利—设定提存计划		8,214,202.77	7,495,087.60	719,115.17
辞退福利		524,916.00	524,916.00	
合 计	14,156,554.33	96,970,580.85	90,925,747.01	20,201,388.17

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,097,771.01	64,091,470.01	58,032,686.69	14,156,554.33
离职后福利—设定提存计划	387,804.00	449,685.41	837,489.41	
辞退福利		42,595.90	42,595.90	
合 计	8,485,575.01	64,583,751.32	58,912,772.00	14,156,554.33

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,695,247.73	101,858,530.55	96,419,686.82	21,134,091.46
职工福利费		1,360,207.34	1,360,207.34	
社会保险费	452,509.55	6,832,249.11	6,767,037.09	517,721.57
其中：医疗保险费	441,146.80	6,669,294.79	6,600,823.59	509,618.00
工伤保险费	8,102.46	158,205.75	158,204.64	8,103.57
生育保险费	3,260.29	4,748.57	8,008.86	
住房公积金	253,671.89	5,235,351.80	5,214,053.69	274,970.00
工会经费和职工教育经费	3,080,843.83	2,483,187.00	1,440,323.19	4,123,707.64
小 计	19,482,273.00	117,769,525.80	111,201,308.13	26,050,490.67

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,468,381.11	76,262,275.58	72,035,408.96	15,695,247.73
职工福利费		1,210,056.05	1,210,056.05	
社会保险费	294,293.60	5,111,357.91	4,953,141.96	452,509.55
其中：医疗保险费	292,119.80	4,960,432.03	4,811,405.03	441,146.80
工伤保险费		96,265.79	88,163.33	8,102.46
生育保险费	2,173.80	54,660.09	53,573.60	3,260.29
住房公积金	211,484.00	3,529,933.42	3,487,745.53	253,671.89
工会经费和职工教育经费	2,182,395.62	2,117,839.12	1,219,390.91	3,080,843.83
小 计	14,156,554.33	88,231,462.08	82,905,743.41	19,482,273.00

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,051,487.83	55,645,994.04	50,229,100.76	11,468,381.11
职工福利费		1,463,966.67	1,463,966.67	
社会保险费	250,654.90	3,021,245.62	2,977,606.92	294,293.60
其中：医疗保险费	223,281.10	2,941,686.12	2,872,847.42	292,119.80
工伤保险费	3,870.40	5,086.67	8,957.07	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	23,503.40	74,472.83	95,802.43	2,173.80
住房公积金	158,685.00	2,503,399.29	2,450,600.29	211,484.00
工会经费和职工教育经费	1,636,943.28	1,456,864.39	911,412.05	2,182,395.62
小 计	8,097,771.01	64,091,470.01	58,032,686.69	14,156,554.33

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	696,274.74	11,683,451.20	11,602,080.54	777,645.40
失业保险费	22,840.43	393,902.37	392,441.20	24,301.60
小 计	719,115.17	12,077,353.57	11,994,521.74	801,947.00

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,952,576.95	7,256,302.21	696,274.74
失业保险费		261,625.82	238,785.39	22,840.43
小 计		8,214,202.77	7,495,087.60	719,115.17

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	376,052.20	435,694.51	811,746.71	
失业保险费	11,751.80	13,990.90	25,742.70	
小 计	387,804.00	449,685.41	837,489.41	

24. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	541,485.25	3,395,394.49	125,815.62
企业所得税	1,098,266.58	3,928,132.14	354,608.97
代扣代缴个人所得税	61,227.23	13,410.68	1,004,623.01
城市维护建设税	39,357.13	245,287.11	5,355.47
房产税	55,437.07	63,463.54	5,172.04

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
土地使用税	14, 659. 78	14, 624. 68	70. 20
教育费附加	16, 867. 35	105, 123. 04	3, 213. 28
地方教育附加	11, 244. 90	70, 082. 03	2, 142. 18
印花税	35, 752. 37	47, 204. 30	82, 977. 90
合 计	1, 874, 297. 66	7, 882, 722. 01	1, 583, 978. 67

25. 其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	94, 430. 00	324, 830. 00	94, 430. 00
往来款	1, 492, 417. 38	1, 913, 886. 99	983, 951. 44
备用金	75, 983. 08	73, 965. 36	6, 100. 00
其他	23, 929. 72	17, 579. 32	56, 202. 93
合 计	1, 686, 760. 18	2, 330, 261. 67	1, 140, 684. 37

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	2, 632, 594. 13	2, 088, 233. 95	
合 计	2, 632, 594. 13	2, 088, 233. 95	

27. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	252, 329. 73	1, 270, 937. 29	953, 483. 39
合 计	252, 329. 73	1, 270, 937. 29	953, 483. 39

28. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	5, 005, 868. 98	5, 557, 713. 70
减：未确认的融资费用	113, 664. 26	139, 368. 18

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
重分类至一年内到期的非流动负债	2, 632, 594. 13	2, 088, 233. 95
合 计	2, 259, 610. 59	3, 330, 111. 57

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	51, 384, 630. 07	4, 732, 000. 00	4, 389, 046. 52	51, 727, 583. 55
合 计	51, 384, 630. 07	4, 732, 000. 00	4, 389, 046. 52	51, 727, 583. 55

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	40, 261, 028. 87	15, 040, 000. 00	3, 916, 398. 80	51, 384, 630. 07
合 计	40, 261, 028. 87	15, 040, 000. 00	3, 916, 398. 80	51, 384, 630. 07

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	41, 666, 474. 31	1, 836, 000. 00	3, 241, 445. 44	40, 261, 028. 87
合 计	41, 666, 474. 31	1, 836, 000. 00	3, 241, 445. 44	40, 261, 028. 87

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
下一代 200/400G 高速 智能光传送网的研制	18, 666, 994. 36	4, 732, 000. 00	3, 499, 619. 07	19, 899, 375. 29	与资产相关
50Gpon 智能光网络设 备	30, 000, 000. 00			30, 000, 000. 00	与资产相关
应用于 FTTH 的新一代 高速光传输聚合拉远 平台示范应用项目	1, 117, 635. 71		889, 427. 45	228, 208. 26	与资产相关
基于 NB-IOT 的水质监 测平台	1, 600, 000. 00			1, 600, 000. 00	与资产相关
小 计	51, 384, 630. 07	4, 732, 000. 00	4, 389, 046. 52	51, 727, 583. 55	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
下一代 200/400G 高速智能光传送网的研制	9,281,110.57	12,040,000.00	2,654,116.21	18,666,994.36	与资产相关
50Gpon 智能光网络设备	27,000,000.00	3,000,000.00		30,000,000.00	与资产相关
应用于 FTTH 的新一代高速光传输聚合拉远平台示范应用项目	2,379,918.30		1,262,282.59	1,117,635.71	与资产相关
基于 NB-IOT 的水质监测平台	1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
小 计	40,261,028.87	15,040,000.00	3,916,398.80	51,384,630.07	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
下一代 200/400G 高速智能光传送网的研制	12,040,000.00		2,758,889.43	9,281,110.57	与资产相关
50Gpon 智能光网络设备	27,000,000.00			27,000,000.00	与资产相关
应用于 FTTH 的新一代高速光传输聚合拉远平台示范应用项目	1,026,474.31	1,836,000.00	482,556.01	2,379,918.30	与资产相关
基于 NB-IOT 的水质监测平台	1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
小 计	41,666,474.31	1,836,000.00	3,241,445.44	40,261,028.87	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
谢虎	15,500,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00
李琳	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
上海怡福企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,280,000.00	8,280,000.00	8,280,000.00

股东类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
上海金苓企业咨询合伙企业 (有限合伙)	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00
上海芙蓉企业咨询合伙企业 (有限合伙)	3,660,000.00	3,660,000.00	3,660,000.00
林武辉	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
张鹏	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
上海哆池企业咨询合伙企业 (有限合伙)	1,840,000.00	1,840,000.00	1,840,000.00
上海荟垣企业发展合伙企业 (有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
钱寅	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
龚轶佳	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
尹必祥	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
蔡仲华	300,000.00	300,000.00	300,000.00
谢明	220,000.00	220,000.00	220,000.00
财通创新投资有限公司	2,310,000.00	2,310,000.00	
上海临松工业互联网创业投 资基金合伙企业(有限合伙)	1,700,000.00	1,700,000.00	
上海元藩投资有限公司	450,000.00	450,000.00	
上海松藩汇企业管理中心(有 限合伙)	40,000.00	40,000.00	
合 计	54,500,000.00	54,500,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

根据 2021 年 6 月 11 日股东大会决议,公司注册资本由人民币 50,000,000.00 元增加至人民币 54,500,000.00 元,新增注册资本人民币 4,500,000.00 元,由财通创新投资有限公司、上海临松工业互联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)、上海元藩投资有限公司和上海松藩汇企业管理中心(有限合伙)缴纳,计入股本 4,500,000.00 元,计入资本公积(股本溢价)101,700,000.00 元。此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验(2021)1-37 号)。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	151, 010, 236. 23	151, 010, 236. 23	49, 310, 236. 23
其他资本公积	27, 449, 665. 93	23, 918, 169. 18	21, 648, 813. 34
合 计	178, 459, 902. 16	174, 928, 405. 41	70, 959, 049. 57

(2) 其他说明

1) 2020 年度

公司实施员工持股计划而确认的股份支付形成资本公积-其他资本公积 17, 820, 864. 97 元。

2) 2021 年度

① 公司股本溢价增加 101, 700, 000. 00 元, 详见财务报表附注五(一)30 股本之说明。

② 公司实施员工持股计划而确认的股份支付形成资本公积-其他资本公积 2, 269, 355. 84 元。

3) 2022 年度

公司实施员工持股计划而确认的股份支付形成资本公积-其他资本公积 3, 531, 496. 75 元。

32. 其他综合收益

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益（税 后归属于母 公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的 其他综合收益	1, 438. 37	-55, 381. 35			-55, 381. 35		-53, 942. 98	
其中：其他权益工具投 资公允价值变动	1, 438. 37	-55, 381. 35			-55, 381. 35		-53, 942. 98	
其他综合收益合计	1, 438. 37	-55, 381. 35			-55, 381. 35		-53, 942. 98	

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前期计入	

		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	其他综合收 益当期转入 留存收益（税 后归属于母 公司）	
不能重分类进损益的 其他综合收益	78,338.78	-76,900.41			-76,900.41			1,438.37
其中：其他权益工具投 资公允价值变动	78,338.78	-76,900.41			-76,900.41			1,438.37
其他综合收益合计	78,338.78	-76,900.41			-76,900.41			1,438.37

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益（税 后归属于母 公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的 其他综合收益	-22,864.27	101,203.05			101,203.05		78,338.78	
其中：其他权益工具投 资公允价值变动	-22,864.27	101,203.05			101,203.05		78,338.78	
其他综合收益合计	-22,864.27	101,203.05			101,203.05		78,338.78	

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	9,864,734.33	4,114,278.01	2,140,039.21
合 计	9,864,734.33	4,114,278.01	2,140,039.21

(2) 其他说明

公司每年按照母公司当年实现净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	23,812,250.04	-1,034,576.52	25,153,884.08
加：本期归属于母公司所有者的	63,968,510.85	26,821,065.36	-26,188,460.60

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
净利润			
减：提取法定盈余公积	5,750,456.32	1,974,238.80	
期末未分配利润	82,030,304.57	23,812,250.04	-1,034,576.52

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	575,857,805.67	318,125,014.92
其他业务收入	59,321.35	
合 计	575,917,127.02	318,125,014.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	575,917,127.02	318,125,014.92

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	412,863,586.97	231,016,679.60
其他业务收入	318,128.85	109,080.24
合 计	413,181,715.82	231,125,759.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	412,878,128.84	231,016,679.60

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	219,731,793.42	126,297,983.57
其他业务收入	289,682.54	109,080.24
合 计	220,021,475.96	126,407,063.81
其中：与客户之间的合同产生的收入	219,731,793.42	126,297,983.57

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电信集团有限公司	340,061,965.02	59.05
中国移动通信集团有限公司	72,165,162.13	12.53
北京东土拓明科技有限公司	37,880,963.78	6.58
广州锴铭信息科技有限公司	23,905,749.55	4.15
福州高意通讯有限公司	13,272,375.00	2.30
小 计	487,286,215.48	84.61

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电信集团有限公司	123,952,766.62	30.00
中国移动通信集团有限公司	105,490,977.95	25.53
福州高意通讯有限公司	28,142,500.00	6.81
上海市通信网络保障中心	23,733,199.99	5.74
广东九博科技股份有限公司	18,962,078.63	4.59
小 计	300,281,523.19	72.67

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团有限公司	60,551,923.96	27.52
中国电信集团有限公司	42,265,753.44	19.21
FONEX SAS	8,802,526.40	4.00
无锡市德科立光电子技术股份有限公司	8,721,900.92	3.96
D-LINK (INDIA) LTD	8,522,276.74	3.87
小 计	128,864,381.46	58.56

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

① 2022 年度

项 目	收入	成本
网络通信产品	328,392,778.04	218,929,890.80

项 目	收入	成本
网络安全产品	235,833,248.34	92,907,150.58
其他	11,691,100.64	6,287,973.54
小 计	575,917,127.02	318,125,014.92

② 2021 年度

项 目	收入	成本
网络通信产品	276,398,919.66	182,823,555.83
网络安全产品	125,741,080.28	41,970,566.49
其他	10,738,128.90	6,222,557.28
小 计	412,878,128.84	231,016,679.60

③ 2020 年度

项 目	收入	成本
网络通信产品	119,926,623.96	82,335,922.64
网络安全产品	88,375,690.05	39,520,534.82
其他	11,429,479.41	4,441,526.11
小 计	219,731,793.42	126,297,983.57

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

① 2022 年度

项 目	收入	成本
境内	568,752,326.66	313,635,715.10
境外	7,164,800.36	4,489,299.82
小 计	575,917,127.02	318,125,014.92

② 2021 年度

项 目	收入	成本
境内	385,187,448.07	212,837,150.59
境外	27,690,680.77	18,179,529.01
小 计	412,878,128.84	231,016,679.60

③ 2020 年度

项 目	收入	成本
-----	----	----

项 目	收入	成本
境内	190,606,259.39	110,805,254.00
境外	29,125,534.03	15,492,729.57
小 计	219,731,793.42	126,297,983.57

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	575,917,127.02	412,878,128.84	219,731,793.42
小 计	575,917,127.02	412,878,128.84	219,731,793.42

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	96,349,705.08	113,065,242.85	36,492,608.21
小 计	96,349,705.08	113,065,242.85	36,492,608.21

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	950,150.08	293,865.04	394,961.32
教育费附加	407,207.16	134,187.69	301,845.98
地方教育附加	271,471.43	89,458.47	201,230.66
印花税	253,389.22	145,110.00	114,281.80
房产税	116,221.70	253,706.35	243,832.41
土地使用税	29,214.26	29,406.53	8,556.18
车船税	2,220.00	2,220.00	660.00
其他		1,165.71	
合 计	2,029,873.85	949,119.79	1,265,368.35

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	54,278,167.19	36,549,846.32	21,078,161.31
招投标费	6,022,413.98	2,883,250.24	2,684,524.36

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
业务招待费	4,764,982.06	8,917,883.61	7,686,877.31
差旅费	4,584,549.28	5,307,339.29	2,708,445.47
售后服务费	4,527,052.72	3,539,902.66	1,459,268.14
折旧费	3,421,145.06	1,810,361.15	208,597.98
租赁及物业费	1,902,232.03	1,708,561.54	1,636,153.84
办公费	724,867.21	671,024.09	372,420.61
广告宣传费	678,001.24	293,658.06	760,365.86
其他	979,103.36	774,898.64	1,715,457.17
合 计	81,882,514.13	62,456,725.60	40,310,272.05

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	14,049,054.21	12,019,572.24	7,545,078.65
股份支付	3,531,496.75	2,269,355.84	17,820,864.97
业务招待费	1,867,025.25	2,236,233.48	351,624.72
折旧费	1,764,706.43	1,273,976.18	830,140.09
无形资产摊销	1,205,709.82	636,515.68	213,920.08
办公费	1,099,872.07	1,430,134.91	536,411.61
中介机构费用	874,215.92	1,473,180.97	1,927,453.33
差旅费	207,891.09	746,402.33	905,353.75
车辆使用费	204,932.02	245,170.30	212,540.41
其他	665,163.17	170,069.93	790,737.58
合 计	25,470,066.73	22,500,611.86	31,134,125.19

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	51,409,287.86	39,840,761.97	28,588,588.65
折旧费	9,721,969.39	9,919,465.21	7,060,644.43

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费	5,381,427.32	5,812,942.16	2,873,713.67
设计费	1,985,238.14	759,339.35	310,364.41
委外研发费	1,313,436.00	4,793,968.46	6,556,996.16
检验检测费	1,030,242.58	1,671,347.16	229,641.79
差旅费	885,707.60	698,501.71	588,780.37
租赁及物业费	606,898.54	230,309.02	40,518.45
无形资产摊销	322,814.73	150,858.11	113,862.36
其他	1,526,212.24	991,718.60	1,564,831.82
合 计	74,183,234.40	64,869,211.75	47,927,942.11

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	5,704,335.48	2,530,820.94	1,401,938.88
其中：借款利息支出	5,704,335.48	2,530,820.94	1,401,938.88
汇兑损益	318,563.87	115,307.55	563,053.39
减：利息收入	342,769.03	870,061.42	59,431.59
手续费及其他	521,672.98	539,647.65	269,583.42
合 计	6,201,803.30	2,315,714.72	2,175,144.10

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	4,389,046.52	3,916,398.80	3,241,445.44
与收益相关的政府补助[注]	14,769,242.55	6,105,250.11	3,132,432.61
代扣个人所得税手续费返还	201,237.21	16,270.66	49,142.86
合 计	19,359,526.28	10,037,919.57	6,423,020.91

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,505,868.20	515,921.54	1,168,653.47
子公司注销分配股利			-8,688.56
合 计	1,505,868.20	515,921.54	1,159,964.91

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-740,493.73	-500,250.50	670,158.50
合 计	-740,493.73	-500,250.50	670,158.50

10. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-7,102,480.07	-3,515,115.75	1,125,258.94
合 计	-7,102,480.07	-3,515,115.75	1,125,258.94

11. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-22,110,204.83	-6,609,327.01	-5,814,553.17
合同资产减值损失	210,111.25	-212,404.82	-400,129.95
合 计	-21,900,093.58	-6,821,731.83	-6,214,683.12

12. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用权资产处置收益	13,521.81		
合 计	13,521.81		

13. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回已核销款项		288,900.00	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	6,043.36		103,773.44
合 计	6,043.36	288,900.00	103,773.44

14. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	15,776.82	470,817.68	9,211.83
对外捐赠	3,000.00	143,000.00	
滞纳金	2,812.50	7,766.22	56.18
赔偿款			126,177.97
核销无法收回款项			695,000.00
其他	40,124.52	3,008.99	
合 计	61,713.84	624,592.89	830,445.98

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	23,649.71	4,147,798.05	552,333.45
递延所得税费用	-4,887,362.44	-2,623,241.01	-1,130,629.41
合 计	-4,863,712.73	1,524,557.04	-578,295.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	59,104,798.12	28,345,622.40	-26,761,392.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,865,719.72	4,251,843.36	-4,014,208.81
子公司适用不同税率的影响	-1,818,340.60	2,958,267.91	2,025,170.08
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-156,609.12	-1,500,000.00	-1,500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,219,499.39	1,940,918.05	3,841,869.88
使用前期未确认递延所得税资产的	-4,680,609.14	-103,218.29	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	1,845,327.27	3,203,037.10	4,145,041.95
加计扣除	-10,138,700.25	-9,226,291.09	-5,073,486.81
其他			-2,682.25
所得税费用	-4,863,712.73	1,524,557.04	-578,295.96

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到的政府补助	8,103,222.42	20,288,589.70	3,527,981.43
往来款项及其他	5,262,341.89	20,460,037.64	26,721,493.57
收到的银行利息	342,769.03	870,061.42	59,431.59
合 计	13,708,333.34	41,618,688.76	30,308,906.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付银行手续费	521,672.98	539,647.65	269,583.42
付现的销售费用	19,328,063.56	20,358,355.98	17,615,463.75
付现的管理费用	4,919,099.52	6,301,191.92	4,724,121.40
付现的研发费用	7,347,735.10	9,145,184.30	9,291,133.00
往来款及其他	11,988,365.10	21,385,518.62	7,007,420.27
合 计	44,104,936.26	57,729,898.47	38,907,721.84

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	63,968,510.85	26,821,065.36	-26,183,096.09
加: 资产减值准备	29,002,573.65	10,336,847.58	5,089,424.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,395,309.65	12,981,025.39	8,327,147.87
使用权资产折旧	2,498,970.75	1,533,121.29	
无形资产摊销	1,400,888.35	679,230.81	209,910.57
长期待摊费用摊销	883,339.15	235,743.74	235,743.74
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)	-13,521.81		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,776.82	470,817.68	9,211.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	740,493.73	500,250.50	-670,158.50
财务费用(收益以“-”号填列)	6,022,899.35	2,646,128.49	1,964,992.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,505,868.20	-515,921.54	-1,159,964.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,776,288.38	-2,548,203.43	-1,231,153.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-111,074.06	-75,037.58	100,523.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	-129,868,683.60	-129,384,225.19	-108,931,349.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-86,351,882.62	-63,882,554.03	19,047,391.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,942,258.39	78,508,656.40	111,333,833.01
其他	3,531,496.75	2,269,355.84	17,820,864.97
经营活动产生的现金流量净额	-121,109,318.01	-59,423,698.69	25,963,321.69
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	50,339,986.77	87,372,310.47	76,503,996.92

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：现金的期初余额	87,372,310.47	76,503,996.92	34,564,135.77
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	-37,032,323.70	10,868,313.55	41,939,861.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	50,339,986.77	87,372,310.47	76,503,996.92
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	50,339,986.77	87,372,310.47	76,503,996.92
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	50,339,986.77	87,372,310.47	76,503,996.92
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			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	12,380,923.03	10,038,740.90	13,261,164.71
其中：支付货款	12,380,923.03	10,038,740.90	13,261,164.71

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	19,837,254.27	票据保证金、保函保证金
应收账款	1,734,113.02	应收账款质押
固定资产	16,919,108.55	固定资产抵押
合 计	38,490,475.84	

2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	15,278,267.56	票据保证金、保函保证金
应收账款	1,289,611.82	应收账款质押
固定资产	17,614,539.75	固定资产抵押
合 计	34,182,419.13	

3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	7,183,388.39	票据保证金、保函保证金
应收账款	778,137.22	应收账款质押
固定资产	18,309,970.95	固定资产抵押
合 计	26,271,496.56	

2. 外币货币性项目

(1) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	62,308.98	6.9646	433,957.12
欧元	74,282.09	7.4229	551,388.53
应收账款			
其中：美元	6,520.00	6.9646	45,409.19
应付账款			
其中：美元	2,595,211.57	6.9646	18,074,610.50

(2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	142,916.59	6.3757	911,193.30
欧元	64,270.44	7.2197	464,013.30
应收账款			

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	104,477.10	6.3757	666,114.65
欧元	725.58	7.2197	5,238.47
应付账款			
其中：美元	147,646.58	6.3757	941,350.30

(3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,032,181.72	6.5249	13,259,782.50
欧元	187.71	8.0250	1,506.37
应收账款			
其中：美元	791,040.06	6.5249	5,161,457.29
欧元	44,004.00	8.0250	353,132.10
应付账款			
其中：美元	71,670.00	6.5249	467,639.58

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
下一代200/400G高速智能光传送网的研制	18,666,994.36	4,732,000.00	3,499,619.07	19,899,375.29	其他收益	《关于本市加快培育和发展战略性新兴产业的实施意见》（沪委发〔2012〕2号）
下一代高端智能光网络设备的研制及产业化项目	30,000,000.00			30,000,000.00	其他收益	
应用于FTTH的新一代高速光传输聚合拉远平台示范应用	1,117,635.71		889,427.45	228,208.26	其他收益	《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》、《上海张江国家

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
项目						自主创新示范区专项发展资金重点项目计划任务书（评审类项目）》
基于NB-IOT的水质监测平台	1,600,000.00			1,600,000.00	其他收益	《上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议协议书》
小计	51,384,630.07	4,732,000.00	4,389,046.52	51,727,583.55		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	11,398,020.13	其他收益	《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）
上海张江高新技术产业项目拨款	1,500,000.00	其他收益	《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》（沪财预〔2021〕75号）
科创企业上市培育库企业技术创新能力提升中央引导资金	1,000,000.00	其他收益	《关于下达2022年度科创企业上市培育库企业技术创新能力提升工作引导资金的通知》（沪科〔2022〕424号）
企业技术中心专项补贴	200,000.00	其他收益	《松江区关于加快G60科创走廊产业发展的若干政策规定》（沪松府规〔2018〕10号）、《松江区企业技术中心认定及管理办法》（沪松经规〔2022〕4号）、《关于申报创建2022年度松江区企业技术中心的通知》
企业技术中心专项补贴	200,000.00	其他收益	《上海市企业技术中心管理办法》（沪经信法〔2017〕285号）、《上海市市级企业技术中心认定评价工作指南》（沪经信技〔2017〕291号）、《上海市第27批市级企业技术中心名单》（沪经信技〔2022〕38号）
缓缴社会保险补贴	156,000.00	其他收益	关于本市扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围的通知（沪人社规〔2022〕19号）
质量发展专项资金	101,200.00	其他收益	关于印发《松江区助推高质量发展专项资金管理办法》的通知（松市监规〔2021〕1号）
扩岗补助	72,000.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局、上海市教育委员会、上海市财政局《关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（沪人社规〔2022〕33号）
担保费补贴	38,250.00	其他收益	《闵行区巩固疫情防控成果加快经济高质量发展的政策措施》的通知（闵府规发〔2022〕3号）
优秀企业奖	30,000.00	其他收益	中共松江区中山街道工作委员会、松江区人民政府中山街道办事处《关于表彰2021年度优秀企业的决定》
大学生毕业实习补贴	28,749.00	其他收益	关于做好本市用人单位新招用毕业年度高校毕业

项 目	金 额	列报项目	说 明
			生社会保险补贴工作的通知（沪人社规（2018）24号）
残疾人超比例奖励	20,468.90	其他收益	关于印发《上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》的通知（沪财发（2020）9号）
企业扶持专项资金	20,000.00	其他收益	上海市松江区人民政府关于印发《松江区产业扶持资金支持与管理办法》的通知（沪松府规（2021）4号）
稳岗补贴	2,554.52	其他收益	《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（成人社发（2021）22号）
扩岗补助	2,000.00	其他收益	《市人社局 市教育局 市财政局 关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（武人社函（2022）251号）
小 计	14,769,242.55		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
下一代200/400G高速智能光传送网的研制	9,281,110.57	12,040,000.00	2,654,116.21	18,666,994.36	其他收益	《关于本市加快培育和发展战略性新兴产业的实施意见》（沪委发（2012）2号）
下一代高端智能光网络设备的研制及产业化项目	27,000,000.00	3,000,000.00		30,000,000.00	其他收益	
应用于FTTH的新一代高速光传输聚合拉远平台示范应用项目	2,379,918.30		1,262,282.59	1,117,635.71	其他收益	《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》、《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目计划任务书（评审类项目）》
基于NB-IOT的水质监测平台	1,600,000.00			1,600,000.00	其他收益	《上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议协议书》
小 计	40,261,028.87	15,040,000.00	3,916,398.80	51,384,630.07		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
-----	-----	------	-----

项 目	金 额	列报项目	说 明
专精特新中小企业高质量发展奖资金项目补贴	2,540,000.00	其他收益	工业和信息化部办公厅《关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知工信厅》（企业函〔2020〕159号）
增值税即征即退	856,660.41	其他收益	《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）
企业扶持资金	750,000.00	其他收益	中山街道工业区管理委员会资金扶持协议
专精特新专项补贴	390,000.00	其他收益	《松江区关于加快G60科创走廊产业发展的若干政策规定》（沪松府规〔2018〕10号）、《松江区“专精特新”中小企业发展专项支持实施细则》（沪松经〔2020〕165号）
校企合作奖励	312,000.00	其他收益	《上海市松江区教育局 上海市松江区财政局 上海市松江区人力资源和社会保障局 关于2020度松江区职业教育校企合作基地建设意见》（沪权教〔2020〕29号）
专利资助资金	302,000.00	其他收益	上海市松江区人民政府关于 印发《松江区知识产权资助办法》的通知（沪松府〔2020〕263号）
中小企业发展专项资金	250,000.00	其他收益	《上海市中小企业发展专项资金管理办法》（沪经信规范〔2019〕9号）、《上海市经济信息化委关于开展2021年度上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》（沪经信企〔2021〕109号）
专利资助费	203,000.00	其他收益	《上海市专利资助办法》（沪知局规〔2018〕1号）
梅陇镇扶持金	170,000.00	其他收益	梅陇镇人民政府办公室转发《梅陇镇关于进一步规范和完善财政扶持政策的实施意见》的通知（闵梅府办发〔2019〕7号）
科技履约贷款担保费用补贴	131,770.00	其他收益	《关于开展2020-2021年度科技金融保费补贴工作的通知》（沪科〔2021〕4号）、《关于开展2019-2020年度科技金融保费补贴工作及疫情防控期间利息补贴工作的通知》（沪科〔2020〕69号）、关于下达2021年度第一批科技金融保费补贴及疫情防控期间利息补贴经费的通知（沪科〔2021〕136号）
发展进步奖	60,000.00	其他收益	中共松江区中山街道工作委员会、松江区人民政府中山街道办事处发展进步奖
质量创新奖	60,000.00	其他收益	中共松江区中山街道工作委员会、松江区人民政府中山街道办事处质量创新奖
转型示范奖	50,000.00	其他收益	中共松江区中山街道工作委员会、松江区人民政府中山街道办事处转型示范奖
残疾人超比例奖励	10,147.70	其他收益	关于印发《上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》的通知（沪财发〔2020〕9号）
古美街道财政扶持专项资金	10,000.00	其他收益	《关于印发〈关于进一步规范和完善闵行区财政扶持政策的意见〉的通知》（闵财预〔2010〕15号）

项目	金额	列报项目	说明
人才发展基金	9,672.00	其他收益	《松江区关于加快G60科创走廊人才高地建设的实施办法》(松委〔2017〕165号)、《松江区G60科创走廊重点扶持企业认定操作细则》(沪松人社〔2017〕81号)
小计	6,105,250.11		

3) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
下一代200/400G高速智能光传送网的研制	12,040,000.00		2,758,889.43	9,281,110.57	其他收益	《关于本市加快培育和发展战略性新兴产业的实施意见》(沪委发〔2012〕2号)
下一代高端智能光网络设备的研制及产业化项目	27,000,000.00			27,000,000.00	其他收益	
应用于FTTH的新一代高速光传输聚合拉远平台示范应用项目	1,026,474.31	1,836,000.00	482,556.01	2,379,918.30	其他收益	《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》、《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目计划任务书(评审类项目)》
基于NB-IOT的水质监测平台	1,600,000.00			1,600,000.00	其他收益	《上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议协议书》
小计	41,666,474.31	1,836,000.00	3,241,445.44	40,261,028.87		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	1,440,451.18	其他收益	《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)
科技小巨人资助	500,000.00	其他收益	《闵行区关于推进科技创新创业和成果转化政策意见》(闵府规发〔2019〕1号)、《闵行区关于推进科技创新创业和成果转化政策意见的操作细则》(闵科委规发〔2019〕2号)
防疫用品专项补贴	208,020.00	其他收益	《松江区关于全力防控疫情支持G60科创走廊企业发展的若干政策措施》(沪松府〔2020〕22号)

项 目	金额	列报项目	说明
校企合作经费	190,000.00	其他收益	《上海市松江区教育局 上海市松江区财政局 上海市松江区人力资源和社会保障局 关于2019年度松江区职业教育校企合作基地建设意见》（沪松教〔2019〕25号）
稳岗补贴	117,506.00	其他收益	《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控减轻企业负担若干政策的通知》（沪人社办〔2020〕44号）、《关于做好疫情防控期间本市稳就业工作有关事项的通知》（沪人社就〔2020〕52号）
专项人才薪酬补贴	111,300.00	其他收益	《松江区关于加快G60科创走廊人才高地建设的实施办法》（松委〔2017〕165号）、《松江区G60科创走廊人才薪酬扶持实施细则》（沪松人社〔2017〕85号）
稳定服务业发展专项补贴	110,000.00	其他收益	《松江区关于全力防控疫情支持G60科创走廊企业发展的若干政策措施》（沪松府〔2020〕22号）、《关于开展松江区应对新冠肺炎疫情影响稳定服务业发展专项补贴申报工作的通知》
梅陇镇扶持金	110,000.00	其他收益	《梅陇镇关于进一步规范和完善财政扶持政策的实施意见》的通知（闵梅府办发〔2019〕7号）
中小企业发展专项资金	99,669.10	其他收益	《上海市中小企业发展专项资金管理办法》（沪经信规范〔2019〕9号）、《上海市经济信息委关于开展2020年度上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》（沪经信企〔2020〕1号）
出口信用保险扶持资金	66,269.33	其他收益	《市商务委 中国信保上海分公司关于联合推出支持外贸企业专属服务方案的通知》（沪商财〔2020〕62号）、《商务部 中国出口信用保险公司关于做好2020年短期出口信用保险相关工作全力支持外贸企业应对新冠肺炎疫情影响的通知》（商财函〔2020〕50号）
专利资助费	52,500.00	其他收益	《上海市专利资助办法》（沪知局规〔2018〕1号）
高新技术企业认定与入库专项补贴	50,000.00	其他收益	《松江区关于加快推进G60科创走廊高新技术企业发展的若干政策》（沪松府规〔2019〕23号）
优秀企业奖	20,000.00	其他收益	《关于表彰2019年度优秀企业、先进企业的决定》
街道财政扶持专项资金	20,000.00	其他收益	《关于印发〈关于进一步规范和完善闵行区财政扶持政策的意见〉的通知》（闵财预〔2010〕15号）
科技型中小企业技术创新资金	13,000.00	其他收益	《松江区科技型中小企业技术创新资金管理办法》（沪松府办〔2016〕7号）、《关于开展松江区2019年科技型中小企业技术创新资金项目申报工作的通知》
专利资助资金	13,000.00	其他收益	上海市松江区人民政府关于印发《松江区知识产权资助办法》的通知（沪松府〔2020〕263号）
稳岗补贴	10,717.00	其他收益	闵行区人民政府关于印发《闵行区关于全力防控疫

项目	金额	列报项目	说明
			情支持服务企业平稳健康发展的若干意见》(闵府发〔2020〕8号)
小计	3,132,432.61		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	19,158,289.07	10,021,648.91	6,373,878.05

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020年度				
上海勋云信息科技有限公司	注销	2020/1/21	14,480.94	13,411.27

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
上海华盾信息科技有限公司	上海	上海	软件开发	100.00		设立
武汉洪武信息科技有限公司	武汉	武汉	软件开发	100.00		设立
上海轶创信息科技有限公司	上海	上海	商贸服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7 及五（一）9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 70.96%（2021 年 12 月 31 日：47.21%；2020 年 12 月 31 日：49.74%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	179,449,179.12	181,235,227.65	181,235,227.65		
应付票据	41,742,149.50	41,742,149.50	41,742,149.50		
应付账款	129,732,651.06	129,732,651.06	129,732,651.06		
其他应付款	1,686,760.18	1,686,760.18	1,686,760.18		
租赁负债	4,892,204.72	5,005,868.98	2,707,864.32	1,744,433.26	553,571.40
小 计	357,502,944.58	359,402,657.37	357,104,652.71	1,744,433.26	553,571.40

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	80,086,808.34	83,210,000.00	83,210,000.00		
应付票据	25,963,754.76	25,963,754.76	25,963,754.76		
应付账款	168,703,579.03	168,703,579.03	168,703,579.03		
其他应付款	2,330,261.67	2,330,261.67	2,330,261.67		
租赁负债	5,418,345.52	5,557,713.70	2,158,767.03	2,402,518.15	996,428.52
小 计	282,502,749.32	285,765,309.16	282,366,362.49	2,402,518.15	996,428.52

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	46,019,104.70	47,784,464.95	47,784,464.95		
应付票据	6,587,316.50	6,587,316.50	6,587,316.50		
应付账款	112,732,215.06	112,732,215.06	112,732,215.06		
其他应付款	1,140,684.37	1,140,684.37	1,140,684.37		
小 计	166,479,320.63	168,244,680.88	168,244,680.88		

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币99,032,038.76元(2021年12月31日:人民币72,775,000.00元;2020年12月31日:人民币34,335,764.95元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产	4,729,058.36			4,729,058.36
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	4,729,058.36			4,729,058.36
其中：黄金	4,729,058.36			4,729,058.36
(2) 其他权益工具投资			2,946,057.02	2,946,057.02
持续以公允价值计量的资产总额	4,729,058.36		2,946,057.02	7,675,115.38

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产	8,609,500.36	4,022,431.35		12,631,931.71
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	8,609,500.36	4,022,431.35		12,631,931.71
其中：黄金	8,609,500.36			8,609,500.36
理财产品		4,022,431.35		4,022,431.35
(2) 应收款项融资			941,226.00	941,226.00
(3) 其他权益工具投资			3,001,438.37	3,001,438.37
持续以公允价值计量的资产总额	8,609,500.36	4,022,431.35	3,942,664.37	16,574,596.08

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产	9,109,750.86			9,109,750.86
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	9,109,750.86			9,109,750.86
其中：黄金	9,109,750.86			9,109,750.86
(2) 其他权益工具投资			3,078,338.78	3,078,338.78
持续以公允价值计量的资产总额	9,109,750.86		3,078,338.78	12,188,089.64

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的黄金，按照中国人民银行同期发布的市价计量，故公司采用其市场价格作为公允价值进行计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的银行理财产品，根据签订的理财协议计量，故公司根据理财产品本金与其预期收益作为公允价值进行计量。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的已重分类至应收款项融资的应收票据，根据票面金额计量，故公司采用票面金额确定其公允价值。

对于持有的其他权益工具投资，公允价值与账面金额差异较小，故公司采用其账面金额作为公允价值进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
谢虎、李琳	43.19	73.81

谢虎、李琳夫妻直接持有公司 37.61% 的股份，通过上海怡福企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海金苓企业咨询合伙企业（有限合伙）、上海芙蓉企业咨询合伙企业（有限合

伙)和上海哆池企业咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 3.75%的股份,并分别控制 1.83%、15.19%、9.08%、6.72%和 3.38%的表决权。此外,钱寅代谢虎持有公司 1.83%的股份。因此,谢虎、李琳夫妻合计控制公司表决权股份占总股本的 73.81%,为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
谢虎、李琳	9,900,000.00	2022/12/19	2023/12/18	否
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	1,442,475.15	2022/8/31	2023/5/31	否
谢虎、李琳	10,000,000.00	2022/8/4	2023/7/12	否
谢虎、李琳	9,900,000.00	2022/8/4	2023/3/22	否
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	49,000,000.00	2022/8/2	2023/5/2	是
谢虎、李琳、上海华盾信息科技有限公司	10,000,000.00	2022/7/18	2023/7/17	否
谢虎、李琳	20,000,000.00	2022/7/5	2023/7/5	否
谢虎、李琳	20,000,000.00	2022/6/15	2023/6/14	否
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司、上海创业接力融资担保有限公司[注 1]	10,000,000.00	2022/5/31	2023/5/31	否
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	3,000,000.00	2022/5/31	2023/5/31	否
谢虎、李琳	20,000,000.00	2022/5/23	2023/5/23	否
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	5,000,000.00	2022/4/29	2023/4/29	否
谢虎、李琳	20,000,000.00	2022/4/21	2023/4/21	否
谢虎、李琳、上海华盾信息科技有限公司	10,000,000.00	2022/3/25	2023/3/24	否
谢虎、李琳	10,000,000.00	2022/3/9	2023/3/8	否
谢虎、李琳	20,000,000.00	2022/2/18	2023/2/17	否
谢虎、李琳、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中	10,000,000.00	2022/1/28	2023/1/27	是

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
心				
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心[注 3]	10,000,000.00	2021/8/31	2022/8/31	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心[注 3]	10,000,000.00	2021/8/31	2022/8/31	是
谢虎、李琳、上海华盾信息科技有限公司	10,000,000.00	2021/6/1	2022/5/31	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	10,000,000.00	2021/5/11	2022/5/10	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	10,000,000.00	2021/4/30	2022/4/29	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	3,000,000.00	2021/4/30	2022/4/30	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司、上海创业接力融资担保有限公司[注 2]	10,000,000.00	2021/4/29	2022/4/29	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	5,000,000.00	2021/4/9	2022/4/9	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	3,000,000.00	2021/3/30	2022/3/30	是
谢虎、李琳、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心[注 3]	9,000,000.00	2021/1/5	2022/1/4	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	2,900,726.64	2020/7/31	2021/5/11	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	9,289,789.22	2020/7/3	2021/5/11	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	402,064.11	2020/6/5	2021/5/11	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	7,370,883.00	2020/5/29	2021/5/11	是
谢虎、李琳	3,000,000.00	2020/5/25	2021/5/24	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	3,000,000.00	2020/4/22	2021/4/22	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司、上海创业接力融资担保有限公司	10,000,000.00	2020/4/9	2021/4/9	是

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
谢虎、李琳、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	10,000,000.00	2020/3/27	2021/3/26	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	3,000,000.00	2020/2/17	2021/1/16	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司、上海创业接力融资担保有限公司	2,000,000.00	2019/5/8	2020/3/22	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司、上海创业接力融资担保有限公司	6,700,000.00	2019/3/29	2020/3/22	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司、上海创业接力融资担保有限公司	1,300,000.00	2019/3/22	2020/3/22	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	3,200,000.00	2019/2/14	2020/2/14	是
谢虎、李琳、上海欣诺通信技术股份有限公司	3,800,000.00	2019/1/17	2020/1/17	是

注：上海创业接力融资担保有限公司、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心不属于关联方，所提供的担保不属于关联方担保

[注 1]上海创业接力融资担保有限公司为公司借款向中国银行股份有限公司上海市松江支行提供担保，谢虎、李琳以担保人的身份向上海创业接力融资担保有限公司提供反担保保证

[注 2]上海创业接力融资担保有限公司为公司借款向中国银行股份有限公司上海市松江支行提供担保，谢虎、李琳、上海华盾信息科技有限公司以担保人的身份向上海创业接力融资担保有限公司提供反担保保证

[注 3]上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为公司借款向上海银行股份有限公司松江支行提供担保，谢虎、李琳以担保人的身份向上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供反担保保证

2. 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	5,904,949.30	5,787,721.63	4,885,454.34

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	3,531,496.75	2,269,355.84	17,820,864.97

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股东转让价格	参照外部投资者入股价格	资产评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	满足可行权条件	满足可行权条件	满足可行权条件
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,449,665.93	23,918,169.18	21,648,813.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,531,496.75	2,269,355.84	17,820,864.97

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2023年2月，原自然人股东钱寅将其所持公司100万股股份以24.00元/股价格转让给财通创新投资有限公司，本次股权转让后钱寅不再持有公司股份，财通创新投资有限公司共持有公司331万股股份。

本次变更后，谢虎、李琳直接持有公司37.61%的股份，通过上海怡福企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海金苓企业咨询合伙企业（有限合伙）、上海芙苓企业咨询合伙企业（有限合伙）和上海哆池企业咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司3.75%的股份，并分别控制15.19%、9.08%、6.72%和3.38%的表决权。谢虎、李琳合计控制公司表决权股份占总股本的71.98%，为公司实际控制人。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售网络通信产品和网络安全产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		2,555,921.99	2,555,921.99
一年内到期的非流动负债		752,717.41	752,717.41
租赁负债		1,803,204.58	1,803,204.58

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022年度	2021年度
短期租赁费用	2,649,418.97	1,988,471.26

项 目	2022 年度	2021 年度
合 计	2,649,418.97	1,988,471.26

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	107,100.72	81,034.99
与租赁相关的总现金流出	4,056,892.24	4,218,788.26

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁收入		303,586.98

(2) 经营租赁资产

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	207,984,358.82	100.00	15,633,887.12	7.52	192,350,471.70
合 计	207,984,358.82	100.00	15,633,887.12	7.52	192,350,471.70

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	115,962,505.77	100.00	9,175,880.67	7.91	106,786,625.10
合 计	115,962,505.77	100.00	9,175,880.67	7.91	106,786,625.10

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	78,294,336.79	100.00	5,944,241.11	7.59	72,350,095.68
合 计	78,294,336.79	100.00	5,944,241.11	7.59	72,350,095.68

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	207,812,258.82	15,633,887.12	7.52	112,426,499.51	9,175,880.67	8.16
合并范围内 关联方组合	172,100.00			3,536,006.26		
小 计	207,984,358.82	15,633,887.12	7.52	115,962,505.77	9,175,880.67	7.91

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	59,859,231.41	5,944,241.11	9.93
合并范围内 关联方组合	18,435,105.38		
小 计	78,294,336.79	5,944,241.11	7.59

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	170,675,158.10	8,533,757.91	5.00	92,894,428.51	4,644,721.43	5.00
1-2年	28,147,481.93	2,814,748.19	10.00	12,769,367.40	1,276,936.74	10.00

账龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	5,427,700.97	1,628,310.29	30.00	3,071,442.02	921,432.61	30.00
3-4 年	1,523,257.14	761,628.57	50.00	2,177,672.58	1,088,836.29	50.00
4-5 年	716,092.58	572,874.06	80.00	1,348,177.00	1,078,541.60	80.00
5 年以上	1,322,568.10	1,322,568.10	100.00	165,412.00	165,412.00	100.00
小计	207,812,258.82	15,633,887.12	7.52	112,426,499.51	9,175,880.67	8.16

(续上表)

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,136,424.06	2,206,821.20	5.00
1-2 年	8,227,536.90	822,753.69	10.00
2-3 年	5,136,584.49	1,540,975.34	30.00
3-4 年	1,803,681.62	901,840.81	50.00
4-5 年	415,771.34	332,617.07	80.00
5 年以上	139,233.00	139,233.00	100.00
小计	59,859,231.41	5,944,241.11	9.93

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	170,847,258.10	96,430,434.77	62,571,529.45
1-2 年	28,147,481.93	12,769,367.40	8,227,536.90
2-3 年	5,427,700.97	3,071,442.02	5,136,584.48
3-4 年	1,523,257.14	2,177,672.58	1,803,681.62
4-5 年	716,092.58	1,348,177.00	415,771.34
5 年以上	1,322,568.10	165,412.00	139,233.00
合计	207,984,358.82	115,962,505.77	78,294,336.79

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,175,880.67	7,318,994.74				860,988.29		15,633,887.12
合计	9,175,880.67	7,318,994.74				860,988.29		15,633,887.12

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,944,241.11	3,251,439.56				19,800.00		9,175,880.67
合计	5,944,241.11	3,251,439.56				19,800.00		9,175,880.67

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,004,881.26	-1,060,640.15						5,944,241.11
合计	7,004,881.26	-1,060,640.15						5,944,241.11

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	860,988.29	19,800.00	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
济南汉正科技有限公司	货款	808,080.00	款项无法收回	总经理办公会审批	否
小计		808,080.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信集团有限公司	94,728,522.18	45.55	5,231,441.06
北京东土拓明科技有限公司	30,805,489.00	14.81	1,540,274.45

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州锴铭信息科技有限公司	8,034,957.15	3.86	401,747.86
中国移动通信集团有限公司	7,250,728.52	3.49	1,028,583.68
北京泰策科技有限公司	6,650,000.00	3.20	332,500.00
小 计	147,469,696.85	70.91	8,534,547.05

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信集团有限公司	24,373,006.38	21.02	1,310,655.98
无锡恒纳信息技术有限公司	8,748,521.90	7.54	479,434.35
北京神州新桥科技有限公司	7,220,000.00	6.23	361,000.00
广东九博科技股份有限公司	6,887,997.50	5.94	344,399.88
中国移动通信集团有限公司	6,138,265.30	5.29	949,341.11
小 计	53,367,791.08	46.02	3,444,831.32

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海轶创信息科技有限公司	18,435,105.38	23.55	
中国移动通信集团有限公司	10,181,870.02	13.00	1,020,215.12
中国电信集团有限公司	8,311,512.94	10.62	1,008,452.22
上海游驰网络技术有限公司	4,821,977.34	6.16	268,652.19
上海科光通信技术有限公司	4,186,438.40	5.35	559,439.32
小 计	45,936,904.08	58.68	2,856,758.85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,672,906.95	100.00	779,090.73	21.21	2,893,816.22
合 计	3,672,906.95	100.00	779,090.73	21.21	2,893,816.22

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,141,088.62	100.00	731,797.35	17.67	3,409,291.27
合 计	4,141,088.62	100.00	731,797.35	17.67	3,409,291.27

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,738,591.37	100.00	621,748.13	13.12	4,116,843.24
合 计	4,738,591.37	100.00	621,748.13	13.12	4,116,843.24

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,672,906.95	779,090.73	21.21	4,141,088.62	731,797.35	17.67
其中：1年以内	2,103,583.75	105,179.19	5.00	2,411,608.31	120,580.42	5.00
1-2年	554,627.00	55,462.70	10.00	697,907.31	69,790.73	10.00
2-3年	298,168.80	89,450.64	30.00	566,424.00	169,927.20	30.00
3-4年	354,578.40	177,289.20	50.00	149,700.00	74,850.00	50.00
4-5年	51,200.00	40,960.00	80.00	94,000.00	75,200.00	80.00
5年以上	310,749.00	310,749.00	100.00	221,449.00	221,449.00	100.00
小 计	3,672,906.95	779,090.73	21.21	4,141,088.62	731,797.35	17.67

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31
------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,738,591.37	621,748.13	13.12
其中：1年以内	3,284,106.07	164,205.30	5.00
1-2年	869,336.30	86,933.63	10.00
2-3年	199,700.00	59,910.00	30.00
3-4年	94,000.00	47,000.00	50.00
4-5年	138,749.00	110,999.20	80.00
5年以上	152,700.00	152,700.00	100.00
小计	4,738,591.37	621,748.13	13.12

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	120,580.42	69,790.73	541,426.20	731,797.35
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-27,731.35	27,731.35		
--转入第三阶段		-29,816.88	29,816.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,330.12	-12,210.50	47,205.76	47,325.38
本期收回				
本期转回				
本期核销		32.00		32.00
其他变动				
期末数	105,179.19	55,462.70	618,448.84	779,090.73

2) 2021 年度

项 目	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)	

项 目	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)	
期初数	164,205.30	86,933.63	370,609.20	621,748.13
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-34,895.37	34,895.37		
--转入第三阶段		-56,642.40	56,642.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,729.51	4,604.13	114,174.60	110,049.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	120,580.42	69,790.73	541,426.20	731,797.35

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	288,271.02	56,012.00	445,934.50	790,217.52
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-43,466.82	43,466.82		
--转入第三阶段		-19,970.00	19,970.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-80,598.90	12,424.81	-95,295.30	-163,469.39
本期收回				
本期转回				
本期核销		5,000.00		5,000.00
其他变动				

项 目	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)	
期末数	164,205.30	86,933.63	370,609.20	621,748.13

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	32.00		700,000.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2020 年度

单位名称	款项 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
湖南伟佳招标采购 有限公司	招投 标费	700,000.00	款项无法收回	总经理办公 会审批	否
小 计		700,000.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,149,419.81	1,635,668.63	2,162,157.45
员工借款	1,042,027.40	1,419,009.00	1,755,816.30
往来款	487,289.30	210,444.28	427,958.47
备用金	751,568.40	779,087.82	305,188.28
其他	242,602.04	96,878.89	87,470.87
合 计	3,672,906.95	4,141,088.62	4,738,591.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
平安养老保险股 份有限公司上海 分公司	往来款	297,092.56	1 年以内	8.09	14,854.63
北京北广电子集 团有限责任公司 科技服务分公司	押金保证 金	231,776.01	1 年以内	6.31	11,588.80

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	158,749.00	4-5年、5年以上	4.32	148,749.00
霍正鸣	员工借款	155,600.00	1-2年	4.24	15,560.00
胡伟龙	员工借款	142,000.00	3年以内、5年以上	3.87	56,750.00
小计		985,217.57		26.83	247,502.43

② 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团宁夏有限公司	押金保证金	251,585.46	1-2年	6.08	25,158.55
霍正鸣	员工借款	200,000.00	1年以内	4.83	10,000.00
寇强	员工借款	170,000.00	2-3年	4.11	51,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	158,749.00	3-4年、4-5年	3.83	111,999.20
范文骏	员工借款	156,297.00	1-2年	3.77	15,629.70
小计		936,631.46		22.62	213,787.45

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
湖北信通通信有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	12.66	30,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	押金保证金	251,585.46	1年以内	5.31	12,579.27
上海智联易才人力资源顾问有限公司	往来款	249,074.33	1年以内	5.26	12,453.72
时书敏	员工借款	200,000.00	1年以内	4.22	10,000.00
范文骏	员工借款	200,000.00	1年以内	4.22	10,000.00
小计		1,500,659.79		31.67	75,032.99

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,940,544.55		37,940,544.55	37,940,544.55		37,940,544.55
合计	37,940,544.55		37,940,544.55	37,940,544.55		37,940,544.55

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,440,544.55		33,440,544.55
合计	33,440,544.55		33,440,544.55

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海华盾信息科技有限公司	28,000,670.93			28,000,670.93		
上海轱创信息科技有限公司	4,939,873.62			4,939,873.62		
武汉洪武信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	37,940,544.55			37,940,544.55		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海华盾信息科技有限公司	28,000,670.93			28,000,670.93		
上海轱创信息科技有限公司	439,873.62	4,500,000.00		4,939,873.62		
武汉洪武信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	33,440,544.55	4,500,000.00		37,940,544.55		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海华盾信息科技有限公司	23,000,670.93	5,000,000.00		28,000,670.93		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海轶创信息科技有限公司	439,873.62			439,873.62		
武汉洪武信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海勋云信息科技有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00			
小 计	29,640,544.55	5,000,000.00	1,200,000.00	33,440,544.55		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	574,644,518.04	345,018,678.48
其他业务收入	221,679.83	
合 计	574,866,197.87	345,018,678.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	574,703,839.39	345,018,678.48

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	404,155,456.22	252,708,728.30
其他业务收入	540,015.65	109,080.24
合 计	404,695,471.87	252,817,808.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	404,169,998.09	252,708,728.30

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	223,797,611.06	134,310,876.66
其他业务收入	483,078.76	109,080.24
合 计	224,280,689.82	134,419,956.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	223,797,611.06	134,310,876.66

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	38,870,908.30	35,315,007.16	27,273,198.19
折旧费	9,527,727.10	9,894,887.27	7,039,113.31
材料费	5,376,560.06	5,164,821.53	2,873,713.67
设计费	1,985,238.14	759,339.35	310,364.41
委外研发费	1,313,436.00	4,789,114.09	6,556,996.16
检验检测费	1,030,242.58	1,671,347.16	229,641.79
差旅费	789,974.44	657,906.09	563,688.61
租赁及物业费	458,427.21	224,840.70	40,518.45
无形资产摊销	310,814.73	138,858.11	101,862.36
其他	1,371,867.70	965,057.27	1,561,020.03
合 计	61,035,196.26	59,581,178.73	46,550,116.98

3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,505,868.20	443,609.43	1,168,258.96
子公司分配股利		10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	1,505,868.20	10,443,609.43	11,168,258.96

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.97	14.13	-20.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.99	9.48	-11.91

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.51	-0.52	1.17	0.51	-0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.34	-0.30	1.01	0.34	-0.30

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,968,510.85	26,821,065.36	-26,188,460.60	
非经常性损益	B	8,677,234.43	8,821,108.55	-10,983,292.10	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,291,276.42	17,999,956.81	-15,205,168.50	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	257,356,371.83	122,142,851.04	130,409,243.62	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		106,200,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		6.00		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	股份支付导致的资本公积增加	I1	3,531,496.75	2,269,355.84	845,864.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00	6.00
	股份支付导致的资本公积增加	I2			16,975,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			7.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	291,106,375.63	189,788,061.64	127,640,029.14	
加权平均净资产收益率（%）	M=A/L	21.97	14.13	-20.52	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	N=C/L	18.99	9.48	-11.91	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,968,510.85	26,821,065.36	-26,188,460.60
非经常性损益	B	8,677,234.43	8,821,108.55	-10,983,292.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,291,276.42	17,999,956.81	-15,205,168.50
期初股份总数	D	54,500,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		4,500,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6.00	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	54,500,000.00	52,250,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.17	0.51	-0.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.01	0.34	-0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	192,186,705.73	103,840,945.13	85.08%	主要系随公司业务规模扩大, 货款尚未结算所致
存货	449,813,483.86	342,055,005.09	31.50%	主要系公司业务规模扩大, 在手订单快速增加, 公司生产备货所致

短期借款	179,449,179.12	80,086,808.34	124.07%	主要系公司业务规模扩大，公司生产备货增加，资金占用增加，导致借款增加明显
应付账款	129,732,651.06	168,703,579.03	-23.10%	主要系公司按期支付到期贷款所致
利润表项目	2022年度	2021年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	575,917,127.02	413,181,715.82	39.39%	主要系公司业务规模扩大所致
营业成本	318,125,014.92	231,125,759.84	37.64%	主要系业务规模扩大，随收入变化所致
销售费用	81,882,514.13	62,456,725.60	31.10%	主要系业务规模扩大，销售人员增加，相关业务支出同步增加所致
资产减值损失	-21,900,093.58	-6,821,731.83	221.03%	主要系部分材料备货影响，导致材料存货跌价准备计提明显增加

2. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	103,840,945.13	54,717,920.31	89.78%	主要系随公司业务规模扩大，贷款尚未结算所致
存货	342,055,005.09	219,280,106.91	55.99%	主要系公司业务规模扩大，在手订单快速增加，公司生产备货所致
固定资产	83,620,262.71	61,000,843.21	37.08%	主要系新增生产线所致
无形资产	17,502,997.97	2,411,037.63	625.95%	主要系购买土地所致
短期借款	80,086,808.34	46,019,104.70	74.03%	主要系为满足业务发展需求增加借款所致
应付账款	168,703,579.03	112,732,215.06	49.65%	主要系业务规模扩张需提前备货且芯片市场紧缺而囤料备料所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	413,181,715.82	220,021,475.96	87.79%	主要系公司在手订单增加，业务规模扩张所致
营业成本	231,125,759.84	126,407,063.81	82.84%	主要系业务规模扩大，随收入变化所致
销售费用	62,456,725.60	40,310,272.05	54.94%	主要系销售人员增加，业务拓展使得招投标费和业务招待费增加所致
研发费用	64,869,211.75	47,927,942.11	35.35%	主要系研发人员增加，研发设备和领料随项目活动明显上升





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
企业信用信息公示
系统就了解更多登
记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、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、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2023年02月28日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体公示系统 2011年1月1日至6月30日通过 国家市场监督管理总局监制

仅为上海欣诺通信技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：胡少先

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0015310

说明

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



中华人民共和国财政部制

仅为上海欣诺通信技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





仅为上海欣诺通信技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明余龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任
 任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为上海欣诺通信技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈硕京是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

