

新天科技股份有限公司

## 审计报告

勤信审字【2023】第 0254 号

# 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	5-6
2.母公司资产负债表	7-8
3.合并利润表	9
4.母公司利润表	10
5.合并现金流量表	11
6.母公司现金流量表	12
7.合并股东权益变动表	13-14
8.母公司股东权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-99

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）  
地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层  
电话：（86-10）68360123  
传真：（86-10）68360123-3000  
邮编：100044

---

# 审计报告

勤信审字【2023】第 0254 号

新天科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了新天科技股份有限公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了新天科技股份有限公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新天科技股份有限公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

新天科技股份有限公司 2022 年度营业收入 1,121,673,542.33 元，主要为智能水表、智能燃气表及工商业智能流量计等产品销售收入。营业收入确认是否恰当对新天科技股份有限公司经营成果产生重大影响，我们将新天科技股份有限公司收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制，测试公司相关内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 检查重要的销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售出库单、销售发票及客户签收凭证等，核查收入的真实性。

(4) 执行分析性复核程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

(5) 选取样本向客户函证应收款项余额及本期销售额。

(6) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### (二) 应收账款坏账准备

#### 1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为人民币 561,864,007.05 元，坏账准备金额 85,271,781.34 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

(1) 了解、评价公司对于应收账款日常管理及期末可收回性评估相关的内部控制，测试公司相关内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 复核公司对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，评价是否充分识别已发生减值的项目。

(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核公司对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性。

(4) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性，获取应收账款坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性。

(5) 结合期后回款情况检查，评价坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

新天科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新天科技股份有限公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

新天科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督新天科技股份有限公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对新天科技股份有限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新天科技股份有限公司不能持续经营。

（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）就新天科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈铮

（项目合伙人）

二〇二三年三月二十九日

中国注册会计师：李俊会

# 合并资产负债表

编制单位：新天科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	524,039,655.54	817,792,513.86
交易性金融资产	附注六、2	1,121,310,270.60	890,669,113.57
衍生金融资产			
应收票据	附注六、3	1,342,160.00	2,265,065.19
应收账款	附注六、4	476,592,225.71	447,313,826.63
应收款项融资	附注六、5	6,842,636.27	17,285,656.69
预付款项	附注六、6	7,215,305.48	9,350,620.11
其他应收款	附注六、7	47,267,619.77	43,790,561.17
其中：应收利息		-	-
应收股利		936,936.00	-
存货	附注六、8	292,982,375.33	303,604,819.48
合同资产	附注六、9	32,427,237.44	31,467,769.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、10	147,983.11	7,260,337.07
<b>流动资产合计</b>		<b>2,510,167,469.25</b>	<b>2,570,800,283.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六、11	98,641,696.60	85,448,163.48
其他权益工具投资	附注六、12	31,319,435.54	30,996,461.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注六、13	71,289,336.57	76,212,146.61
固定资产	附注六、14	334,047,342.97	234,542,731.34
在建工程	附注六、15	126,957,643.39	108,344,844.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、16	112,857,018.57	115,917,438.47
开发支出			
商誉	附注六、17	55,065,115.21	55,065,115.21
长期待摊费用	附注六、18	2,469,571.65	4,068,990.23
递延所得税资产	附注六、19	27,871,226.65	16,371,241.65
其他非流动资产	附注六、20	65,091,828.48	66,695,276.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>925,610,215.63</b>	<b>793,662,409.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,435,777,684.88</b>	<b>3,364,462,692.93</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：新天科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注六、21	31,943,088.14	24,790,288.93
应付账款	附注六、22	328,899,356.63	289,098,472.35
预收款项	附注六、23	312,960.16	1,073,957.75
合同负债	附注六、24	38,638,108.11	45,858,147.98
应付职工薪酬	附注六、25	39,849,315.50	38,976,738.14
应交税费	附注六、26	39,855,356.44	42,900,120.21
其他应付款	附注六、27	48,459,638.66	49,229,178.42
其中：应付利息		-	-
应付股利		84,490.00	84,490.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注六、28	4,786,818.13	5,180,663.44
<b>流动负债合计</b>		<b>532,744,641.77</b>	<b>497,107,567.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注六、29	2,375,234.05	2,375,234.05
递延收益	附注六、30	24,097,619.19	26,526,190.59
递延所得税负债	附注六、19	5,436,235.31	8,448,162.72
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,909,088.55</b>	<b>37,349,587.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>564,653,730.32</b>	<b>534,457,154.58</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	附注六、31	1,169,801,516.00	1,175,657,958.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、32	35,846,344.62	47,277,382.54
减：库存股	附注六、33	29,684,190.89	17,287,479.92
其他综合收益	附注六、34	14,680,412.05	13,989,989.60
专项储备			
盈余公积	附注六、35	193,164,555.07	178,128,067.51
未分配利润	附注六、36	1,487,001,526.30	1,431,687,838.51
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,870,810,163.15</b>	<b>2,829,453,756.24</b>
少数股东权益		313,791.41	551,782.11
<b>股东权益合计</b>		<b>2,871,123,954.56</b>	<b>2,830,005,538.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,435,777,684.88</b>	<b>3,364,462,692.93</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：新天科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		436,034,648.64	713,722,524.87
交易性金融资产		884,600,112.20	783,553,574.70
衍生金融资产			
应收票据		1,180,061.50	2,033,426.69
应收账款	附注十六、1	365,485,005.47	327,848,013.95
应收款项融资		6,128,159.77	16,161,318.89
预付款项		6,698,539.16	8,640,397.47
其他应收款	附注十六、2	38,870,713.95	39,605,130.68
其中：应收利息		-	-
应收股利		936,936.00	-
存货		232,530,057.77	247,179,404.36
合同资产		27,234,849.42	29,021,661.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	1,835,975.51
<b>流动资产合计</b>		<b>1,998,762,147.88</b>	<b>2,169,601,428.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六、3	495,422,368.49	488,429,910.33
其他权益工具投资		31,319,435.54	30,996,461.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产		71,289,336.57	76,212,146.61
固定资产		163,856,126.71	175,776,522.13
在建工程		123,422,740.79	7,637,659.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,328,447.71	82,462,291.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		239,585.89	534,870.17
递延所得税资产		24,027,505.46	13,527,732.20
其他非流动资产		65,091,828.48	63,848,485.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,054,997,375.64</b>	<b>939,426,079.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,053,759,523.52</b>	<b>3,109,027,508.63</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：新天科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		303,605,063.20	277,699,858.61
预收款项		312,960.16	1,073,957.75
合同负债		28,853,274.88	38,664,716.46
应付职工薪酬		26,970,654.11	29,085,607.41
应交税费		19,616,935.89	25,472,053.62
其他应付款		15,658,165.18	17,282,645.01
其中：应付利息		-	-
应付股利		84,490.00	84,490.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,606,514.24	4,538,957.93
<b>流动负债合计</b>		<b>398,623,567.66</b>	<b>393,817,796.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,375,234.05	2,375,234.05
递延收益		24,097,619.19	26,526,190.59
递延所得税负债		4,264,322.36	7,342,552.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,737,175.60</b>	<b>36,243,976.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>429,360,743.26</b>	<b>430,061,773.52</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,169,801,516.00	1,175,657,958.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,767,863.96	67,198,901.88
减：库存股		29,684,190.89	17,287,479.92
其他综合收益		14,663,298.80	14,440,710.99
专项储备			-
盈余公积		192,368,992.31	177,332,504.75
未分配利润		1,221,481,300.08	1,261,623,139.41
<b>股东权益合计</b>		<b>2,624,398,780.26</b>	<b>2,678,965,735.11</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,053,759,523.52</b>	<b>3,109,027,508.63</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：新天科技股份有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,121,673,542.33</b>	<b>1,193,181,912.35</b>
其中：营业收入	附注六、37	1,121,673,542.33	1,193,181,912.35
<b>二、营业总成本</b>		<b>871,535,921.96</b>	<b>945,971,262.97</b>
其中：营业成本	附注六、37	627,925,764.13	648,515,868.07
税金及附加	附注六、38	13,549,371.30	11,968,660.89
销售费用	附注六、39	114,316,950.30	153,440,933.39
管理费用	附注六、40	50,169,779.57	52,312,839.07
研发费用	附注六、41	86,134,864.62	90,539,036.22
财务费用	附注六、42	-20,560,807.96	-10,806,074.67
其中：利息费用		-	-
利息收入		15,335,305.74	12,411,013.17
加：其他收益	附注六、43	53,547,620.93	65,311,099.77
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、44	49,642,580.74	96,730,266.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,788,457.52	8,944,269.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六、45	-67,294,153.02	61,443,259.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、46	-14,862,971.00	-12,176,123.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、47	-880,422.56	-140,937.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、48	-104,412.04	3,487.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>270,185,863.42</b>	<b>458,381,701.81</b>
加：营业外收入	附注六、49	3,254,333.63	3,006,859.43
减：营业外支出	附注六、50	439,775.20	851,777.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>273,000,421.85</b>	<b>460,536,783.83</b>
减：所得税费用	附注六、51	27,418,009.80	46,593,779.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>245,582,412.05</b>	<b>413,943,004.11</b>
（一）按经营持续性分类		245,582,412.05	413,943,004.11
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		245,582,412.05	413,943,004.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		245,582,412.05	413,943,004.11
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		245,820,402.75	413,399,721.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-237,990.70	543,282.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	附注六、34	<b>690,422.45</b>	<b>-1,921,078.95</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		690,422.45	-1,921,078.95
1.不能重分类进损益的其他综合收益		222,587.81	-1,792,445.94
（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		222,587.81	-1,792,445.94
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		467,834.64	-128,633.01
（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		467,834.64	-128,633.01
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>246,272,834.50</b>	<b>412,021,925.16</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		246,510,825.20	411,478,642.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-237,990.70	543,282.69
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2101	0.3534
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2101	0.3534

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：新天科技股份有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	附注十六、4	<b>811,343,597.36</b>	<b>910,522,273.59</b>
减：营业成本	附注十六、4	500,497,767.25	548,067,363.95
税金及附加		10,306,509.84	9,937,145.35
销售费用		71,569,893.30	117,288,677.16
管理费用		29,859,670.99	35,670,910.86
研发费用		65,820,567.03	71,043,936.14
财务费用		-19,018,537.70	-11,025,444.91
其中：利息费用		-	-
利息收入		14,705,898.95	12,186,050.37
加：其他收益		37,140,473.95	47,473,520.20
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十六、5	34,661,755.21	166,464,768.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,194,208.56	8,944,269.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-47,213,885.32	65,924,983.74
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-14,548,905.53	-9,535,680.42
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-62,430.18	-172,986.44
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-104,412.04	3,487.86
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>162,180,322.74</b>	<b>409,697,778.12</b>
加：营业外收入		2,998,459.91	2,746,796.76
减：营业外支出		363,904.20	523,842.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>164,814,878.45</b>	<b>411,920,732.42</b>
减：所得税费用		14,450,002.82	36,933,471.54
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>150,364,875.63</b>	<b>374,987,260.88</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		150,364,875.63	374,987,260.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>222,587.81</b>	<b>-1,792,445.94</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		222,587.81	-1,792,445.94
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		222,587.81	-1,792,445.94
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>150,587,463.44</b>	<b>373,194,814.94</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：新天科技股份有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,086,274,228.47	1,160,689,545.42
收到的税费返还		44,087,325.30	42,874,669.64
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、53（1）	93,523,673.60	120,824,699.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,223,885,227.37</b>	<b>1,324,388,914.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		443,088,795.98	572,242,760.79
支付给职工以及为职工支付的现金		186,954,663.65	181,825,844.71
支付的各项税费		137,750,067.99	135,497,742.64
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、53（2）	170,567,174.35	214,582,415.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>938,360,701.97</b>	<b>1,104,148,763.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>285,524,525.40</b>	<b>220,240,150.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,383,104,330.78	1,595,819,420.67
取得投资收益收到的现金		29,036,516.36	32,059,704.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,412,175,847.14</b>	<b>1,627,894,125.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,887,484.53	33,467,107.39
投资支付的现金		1,669,872,994.40	1,361,285,290.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注六、53（3）	-	117,833,870.44
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,797,760,478.93</b>	<b>1,512,586,268.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-385,584,631.79</b>	<b>115,307,857.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、53（4）	-	185,109.19
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>185,109.19</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,470,227.40	105,282,269.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	133.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、53（5）	29,684,190.89	320,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>205,154,418.29</b>	<b>105,602,269.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-205,154,418.29</b>	<b>-105,417,160.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,691,427.49	-1,134,210.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-299,523,097.19	228,996,637.60
加：期初现金及现金等价物余额		792,088,729.55	563,092,091.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>492,565,632.36</b>	<b>792,088,729.55</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：新天科技股份有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		744,796,416.02	888,643,764.37
收到的税费返还		24,639,648.95	24,567,552.66
收到其他与经营活动有关的现金		83,318,473.28	113,481,219.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>852,754,538.25</b>	<b>1,026,692,536.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		361,755,155.95	502,786,890.99
支付给职工以及为职工支付的现金		123,823,372.93	123,914,072.87
支付的各项税费		97,499,422.94	94,129,273.57
支付其他与经营活动有关的现金		125,809,988.24	210,765,929.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>708,887,940.06</b>	<b>931,596,166.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>143,866,598.19</b>	<b>95,096,369.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,218,219,031.70	1,409,518,692.34
取得投资收益收到的现金		28,957,455.07	108,847,912.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,247,211,486.77</b>	<b>1,518,381,604.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,057,252.96	11,008,402.62
投资支付的现金		1,358,083,764.92	1,201,872,009.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	60,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,476,141,017.88</b>	<b>1,272,880,412.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-228,929,531.11</b>	<b>245,501,192.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,470,227.40	105,282,136.44
支付其他与筹资活动有关的现金		29,684,190.89	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>205,154,418.29</b>	<b>105,282,136.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-205,154,418.29</b>	<b>-105,282,136.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,503,432.04	-1,005,635.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-285,713,919.17	234,309,790.53
加：期初现金及现金等价物余额		693,974,090.58	459,664,300.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>408,260,171.41</b>	<b>693,974,090.58</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：新天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	47,277,382.54	17,287,479.92	13,989,989.60	-	178,128,067.51	1,431,687,838.51	2,829,453,756.24	551,782.11	2,830,005,538.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	47,277,382.54	17,287,479.92	13,989,989.60	-	178,128,067.51	1,431,687,838.51	2,829,453,756.24	551,782.11	2,830,005,538.35
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-5,856,442.00	-	-	-	-11,431,037.92	12,396,710.97	690,422.45	-	15,036,487.56	55,313,687.79	41,356,406.91	-237,990.70	41,118,416.21
<b>（一）综合收益总额</b>	-	-	-	-	-	-	690,422.45	-	-	245,820,402.75	246,510,825.20	-237,990.70	246,272,834.50
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-5,856,442.00	-	-	-	-11,431,037.92	12,396,710.97	-	-	-	-	-29,684,190.89	-	-29,684,190.89
1. 股东投入的普通股	-5,856,442.00	-	-	-	-11,431,037.92	12,396,710.97	-	-	-	-	-29,684,190.89	-	-29,684,190.89
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（三）利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	15,036,487.56	-190,506,714.96	-175,470,227.40	-	-175,470,227.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,036,487.56	-15,036,487.56	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-175,470,227.40	-175,470,227.40	-	-175,470,227.40
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（六）其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	1,169,801,516.00	-	-	-	35,846,344.62	29,684,190.89	14,680,412.05	-	193,164,555.07	1,487,001,526.30	2,870,810,163.15	313,791.41	2,871,123,954.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：新天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	47,477,290.22	17,287,479.92	15,911,068.55	-	140,629,341.42	1,161,068,979.62	2,523,457,157.89	73,233,605.28	2,596,690,763.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	47,477,290.22	17,287,479.92	15,911,068.55	-	140,629,341.42	1,161,068,979.62	2,523,457,157.89	73,233,605.28	2,596,690,763.17
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-199,907.68	-	-1,921,078.95	-	37,498,726.09	270,618,858.89	305,996,598.35	-72,681,823.17	233,314,775.18
<b>（一）综合收益总额</b>	-	-	-	-	-	-	-1,921,078.95	-	-	413,399,721.42	411,478,642.47	543,282.69	412,021,925.16
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-	-	-	-	-199,907.68	-	-	-	-	-	-199,907.68	-73,224,972.86	-73,424,880.54
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-199,907.68	-	-	-	-	-	-199,907.68	-	-199,907.68
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,224,972.86	-73,224,972.86
<b>（三）利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	37,498,726.09	-142,780,862.53	-105,282,136.44	-133.00	-105,282,269.44
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	37,498,726.09	-37,498,726.09	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-105,282,136.44	-105,282,136.44	-133.00	-105,282,269.44
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（六）其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	47,277,382.54	17,287,479.92	13,989,989.60	-	178,128,067.51	1,431,687,838.51	2,829,453,756.24	551,782.11	2,830,005,538.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：新天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	67,198,901.88	17,287,479.92	14,440,710.99	-	177,332,504.75	1,261,623,139.41	2,678,965,735.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	67,198,901.88	17,287,479.92	14,440,710.99	-	177,332,504.75	1,261,623,139.41	2,678,965,735.11
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-5,856,442.00	-	-	-	-11,431,037.92	12,396,710.97	222,587.81	-	15,036,487.56	-40,141,839.33	-54,566,954.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	222,587.81	-	-	150,364,875.63	150,587,463.44
（二）股东投入和减少资本	-5,856,442.00	-	-	-	-11,431,037.92	12,396,710.97	-	-	-	-	-29,684,190.89
1.股东投入的普通股	-5,856,442.00	-	-	-	-11,431,037.92	12,396,710.97	-	-	-	-	-29,684,190.89
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,036,487.56	-190,506,714.96	-175,470,227.40
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,036,487.56	-15,036,487.56	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-175,470,227.40	-175,470,227.40
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,169,801,516.00	-	-	-	55,767,863.96	29,684,190.89	14,663,298.80	-	192,368,992.31	1,221,481,300.08	2,624,398,780.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：新天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	67,198,901.88	17,287,479.92	16,233,156.93	-	139,829,541.38	1,029,378,605.49	2,411,010,683.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	4,237.28	38,135.57	42,372.85
<b>二、本年初余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	67,198,901.88	17,287,479.92	16,233,156.93	-	139,833,778.66	1,029,416,741.06	2,411,053,056.61
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-1,792,445.94	-	37,498,726.09	232,206,398.35	267,912,678.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,792,445.94	-	-	374,987,260.88	373,194,814.94
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	37,498,726.09	-142,780,862.53	-105,282,136.44
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	37,498,726.09	-37,498,726.09	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-105,282,136.44	-105,282,136.44
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,175,657,958.00	-	-	-	67,198,901.88	17,287,479.92	14,440,710.99	-	177,332,504.75	1,261,623,139.41	2,678,965,735.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 新天科技股份有限公司

## 2022年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1. 历史沿革

新天科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为河南新天科技有限公司，系由费战波、费占军、王钧、宋红亮、林安秀、魏革生、张敦银和刘玉龙共同出资组建的有限责任公司，于2000年11月2日取得河南省工商行政管理局核发的4100002006454号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币500万元。经过历次增资和股权转让，截至2010年4月30日公司注册资本为人民币21,800,000.00元。

2010年5月28日，根据公司召开的创立大会暨第一次股东大会决议，河南新天科技有限公司股东以其在河南新天科技有限公司中享有的权益认购暨折合成变更后本公司发起人股份，河南新天科技有限公司整体变更为河南新天科技股份有限公司。中勤万信会计师事务所有限公司为此出具了（2010）中勤验字第05014号验资报告。2010年6月8日，公司取得郑州市工商行政管理局核发的410199000001720号《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币56,680,000.00元，股份总数为56,680,000.00股（每股面值1元）。

2011年1月25日，根据公司第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准河南新天科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]1236号），核准公司向社会公开发行人民币普通股（A）股19,000,000.00股，公司股票于2011年8月31日在深圳证券交易所挂牌交易，本次增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并于2011年8月23日出具了（2011）中勤验字第08057号验资报告。公司于2011年9月20日取得了郑州市工商行政管理局换发的410199000001720号《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币75,680,000.00元，股份总数为75,680,000.00股（每股面值1元）。

根据2012年4月19日公司召开的2011年度股东大会决议，2012年5月18日，公司以截止2011年12月31日总股本75,680,000.00股为基数，向全体股东每10股派2.20元人民币现金（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股，本次资本公积转增事项业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了（2012）中勤验字第05019号验资报告。公司于2012年6月1日取得了郑州市工商行政管理局换发的410199000001720号《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币151,360,000.00元，股份总数为151,360,000.00股（每股面值1元）。

根据2013年4月22日召开的2012年度股东大会决议，2013年6月6日，公司以截至2012年12月31日总股本151,360,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.1元人民币（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。本次资本公积转增事项业经亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并出具了（2013）亚会验字第014号验资报告。2013年6月20日，公司取得了郑州市工商

行政管理局换发的410199000001720号《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币181,632,000.00元，股份总数为181,632,000.00股（每股面值1元）。

依据2013年4月22日召开的2012年度股东大会决议，2013年11月4日公司更名为“新天科技股份有限公司”，并取得了郑州市工商行政管理局换发的410199000001720号《企业法人营业执照》。

依据2014年4月25日召开的2013年度股东大会决议，2014年5月23日，公司以2013年12月31日总股本181,632,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.1元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次资本公积转增事项业经亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并出具了（2014）亚会验字第006号验资报告。2014年6月5日，公司取得了郑州市工商行政管理局换发的410199000001720号《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币272,448,000.00元，股份总数为272,448,000.00股（每股面值1元）。

依据2015年4月23日召开的2014年度股东大会决议，2015年5月27日，公司以2014年12月31日的总股本272,448,000.00股为基数，以资本公积每10股转增7股，合计转增190,713,600.00股。本次资本公积转增事项业经亚太（集团）会计师事务（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会A验字（2015）009号验资报告。公司注册资本变更为人民币463,161,600.00元，股份总数为463,161,600.00股（每股面值1元）。

依据2015年6月12日召开的2015年度第一次临时股东大会审议通过的《关于〈新天科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》及2015年6月19日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司于2015年6月19日以7元/股的价格向95名激励对象授予限制性股票3,587,000.00股。截至2015年6月26日，上述股权激励对象以自有货币资金完成了增资。本次股权激励增资事项业经亚太（集团）会计师事务（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会A验字（2015）014号验资报告。2015年7月16日，公司取得了郑州市工商行政管理局换发的410199000001720号《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币466,748,600.00元，股份总数为466,748,600.00股（每股面值1元）。

根据公司2016年2月25日第二届董事会第二十五次会议和2016年3月21日召开的2015年度股东大会审议通过的《关于变更公司注册资本及修订公司章程并提请股东大会授权董事会办理工商变更登记的议案》，公司以7元/股的价格回购注销1,445,000.00股限制性股票，用于回购本次限制性股票的资金总额为10,115,000.00元。本次回购注销后，注册资本由人民币466,748,600.00元变更为人民币465,303,600.00元。截至2016年5月26日止，公司已减少股本人民币1,445,000.00元。本次注册资本减少业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年5月26日出具勤信验字（2016）第1080号验资报告予以验证。

依据公司2015年第二次临时股东大会和中国证券监督管理委员会《关于核准新天科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕1356号），公司采用向特定投资者非公开（以下简称“网下发行”）的方式发行70,198,181.00股人民币普通股（A股），每股面值人民币1元，每股发行价格人民币11.00元，公司本次发行后的注册资本为人民币535,501,781.00元。截至2016年9月21日止，

上述非公开发行股票已完成，变更后的累计注册资本为人民币535,501,781.00元，股本为535,501,781.00元。本次注册资本增加业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年9月21日出具勤信验字【2016】第1135号验资报告予以验证。

根据2017年公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会同意对已离职激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票81,600.00股及激励对象获授的未达到第二期解锁条件的1,030,200.00股限制性股票共计1,111,800.00股进行回购注销。因本次回购注销部分限制性股票，公司注册资本由人民币535,501,781.00元减少至人民币534,389,981.00元。本次注册资本变更业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年6月13日出具勤信验字【2017】第1070号验资报告予以验证。

依据2018年4月23日召开的2017年年度股东大会决议，2018年5月15日，公司以2017年12月31日的总股本534,389,981.00股为基数，以资本公积每10股转增12股，合计转增641,267,977.00股。本次资本公积转增事项业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年5月24日出具了勤信验字【2018】第0039号验资报告。公司注册资本变更为人民币1,175,657,958.00元，股份总数为1,175,657,958.00股（每股面值1元）。

根据公司2022年3月29日召开的第四届董事会第十一次会议及2022年4月27日召开的2021年度股东大会决议，公司于2022年5月12日注销回购股份5,856,442股，本次回购股份注销完成后，公司总股本由1,175,657,958股减少至1,169,801,516股，注册资本由人民币1,175,657,958元减少至人民币1,169,801,516元。

## 2. 企业注册地和总部地址

郑州高新技术产业开发区红松路252号。

## 3. 业务性质

公司属仪器仪表制造业。

## 4. 主要经营活动

开发、研制、生产、销售、检测、维修：电子仪器仪表，电子元器件，计算机外部设备及软件，高低压配电设备，节水设备，节电设备，燃气设备，仪表数据采集、存储、传输系统设备，智能卡产品及软件、智能灌溉设备、机井灌溉控制装置、高低压灌溉成套设备、水文、水资源、环保、气象仪器仪表；物联网技术开发，电子、通信与自动控制技术开发；水利水电工程施工；能源管理系统设计及施工；计算机系统集成；计算机网络工程；建筑智能化工程设计与施工；智慧水务、智慧燃气的应用系统、应用软件技术开发；数据处理、云计算；地理信息系统工程；通讯工程；互联网信息服务；测绘服务；玻璃钢制品、管材的生产与销售；农田水利灌溉设计与施工；喷灌滴灌设备的生产、安装和销售；房屋租赁。（上述国家有专项规定除外）；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口商品及技术除外。

## 5. 财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月29日决议批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2022年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共计10家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围的变化情况，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事仪器仪表制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重要会计政策、会计估计的变更”。

### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2. 营业周期

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

### 3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之香港子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易

是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **5. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。



当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## **6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共

同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在

处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入

当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票

据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司于资产负债表日，将合并范围内公司间往来以外的应收款项中单项金额在 100 万元及以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，归类为按账龄组合计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
合同资产：	
产品质保金	本组合为质保金

组合中，账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司于资产负债表日，将合并范围内公司间往来以外的其他应收款中单项金额在 100 万元及以上的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款。经单独测试后未单独计提坏账准备的其他应收款，归类为按账龄组合计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

组合中，账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### 11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12. 存货

#### （1）存货的分类

存货主要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）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。



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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行

调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控

制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **16. 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## **17. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	7-10	5	9.50-13.57
运输工具	年限平均法	7-10	5	9.50-13.57
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## **21. 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **22. 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## **23. 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **24. 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户



转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26. 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## 27. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 28. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 29. 收入

### （1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）具体方法

商品销售收入：公司与客户之间的商品销售合同通常包含转让智能仪表及系统的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、

客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：公司根据与客户签订的合同（订单）发货，不需要安装的，客户签收并核对数据后确认收入；需要安装的，安装完成并经客户核对数据后确认收入。

### 30. 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 31. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法

分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **32. 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 33. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### （1）本公司作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，除进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。按成本借记使用权资产，按尚未支付的租赁付款额的现值贷记“租赁负债”科目；对于租赁期开始日之前支付租赁付款额的(扣除已享受的租赁激励)，贷记“预付款项”等科目；按发生的初始直接费用，贷记“银行存款”等科目；按预计将发生的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等成本的现值，贷记“预计负债”科目。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。低价值资产租赁还应当符合本准则第十条的规定。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 34. 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 35. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ① 执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## ② 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### （2）会计估计变更

无。

## 36. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。



#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、1%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、20%、25%计缴（注）

注：合并范围内各公司企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
新天科技股份有限公司	15%
河南新天物联网服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
北京数码基恒网络技术有限公司	20%
南京新拓科技有限公司	20%
江苏新天物联科技有限公司	25%
河南新天软件技术有限公司	20%
河南新天智慧科技有限公司	20%
上海肯特仪表股份有限公司	15%
新天智能（香港）有限公司	16.5%
杭州新天高科技有限公司	20%
宁夏新天物联网科技有限公司	20%
陕西肯特智水科技有限公司	20%

## 2. 税收优惠及批文

### （1）增值税税收优惠

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）之规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

新天科技、上海肯特符合上述政策规定。

### （2）高新技术企业所得税税收优惠

新天科技：根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202041000644），发证时间为2020年9月9日，有效期三年。2022年度新天科技适用的企业所得税税率为15%。

上海肯特：根据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《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031001013），发证时间为2020年11月12日，有效期三年。2022年度上海肯特适用的企业所得税税率为15%。

### （3）研发费用税前加计扣除政策

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

新天科技、上海肯特2022年度均适用上述研发费用税前加计扣除政策。

### （4）小微企业普惠性税收减免政策

①根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。《财政部 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）第二条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万

元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022年第15号），自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

河南新天物联网服务有限公司、北京数码基恒网络技术有限公司、南京新拓科技有限公司、河南新天软件技术有限公司、河南新天智慧科技有限公司、陕西肯特智水科技有限公司、宁夏新天物联网科技有限公司及杭州新天高科技有限公司2022年度年应纳税所得额符合上述规定，适用上述企业所得税的税收优惠政策。

②根据财政部、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）之规定，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受上述规定的优惠政策。

北京数码基恒网络技术有限公司、河南新天物联网服务有限公司2022年度符合上述规定，适用上述税收减免优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	89,421.94	129,404.43
银行存款	476,672,621.17	772,571,917.17
其他货币资金	47,277,612.43	45,091,192.26
合计	524,039,655.54	817,792,513.86
其中：存放在境外的款项总额	5,970,453.52	4,739,197.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	31,474,023.18	25,703,784.31

注：本公司银行存款年末余额中受限货币资金合计 31,474,023.18 元。其中，因股权转让纠纷，南京市中级人民法院冻结公司资金 2,375,234.05 元。其余为银行承兑汇票保证金、共管账户、履约保函保证金共计 29,098,789.13 元，上述款项由于不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,121,310,270.60	890,669,113.57
其中：债务工具投资	14,630,000.00	14,630,000.00
权益工具投资	271,280,372.35	304,766,405.48

项目	年末余额	年初余额
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
理财产品	835,399,898.25	571,272,708.09
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	1,121,310,270.60	890,669,113.57

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	1,412,800.00	5,981,918.97
小计	1,412,800.00	5,981,918.97
减：坏账准备	70,640.00	3,716,853.78
合计	1,342,160.00	2,265,065.19

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	1,412,800.00	100.00	70,640.00	5.00	1,342,160.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,412,800.00	100.00	70,640.00	5.00	1,342,160.00
合计	1,412,800.00	—	70,640.00	—	1,342,160.00

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	5,258,088.97	87.90	3,680,662.28	70.00	1,577,426.69
按组合计提坏账准备的应收票据	723,830.00	12.10	36,191.50	5.00	687,638.50
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	723,830.00	12.10	36,191.50	5.00	687,638.50
合计	5,981,918.97	—	3,716,853.78	—	2,265,065.19

#### ① 年末单项计提坏账准备的应收票据

无

② 组合中，按银行承兑汇票、商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,412,800.00	70,640.00	5.00
合计	1,412,800.00	70,640.00	—

注：按组合计提坏账的确认标准及说明见附注四、10。

(3) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	3,716,853.78	34,448.50	-	-	-3,680,662.28	70,640.00
合计	3,716,853.78	34,448.50	-	-	-3,680,662.28	70,640.00

(4) 年末无已质押的应收票据情况

(5) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(6) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	5,258,088.97
合计	5,258,088.97

(7) 本年无实际核销的应收票据。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	355,672,376.73
1 至 2 年	112,452,461.99
2 至 3 年	38,399,876.72
3 至 4 年	20,503,273.49
4 至 5 年	4,681,074.82
5 年以上	30,154,943.30
小计	561,864,007.05
减：坏账准备	85,271,781.34
合计	476,592,225.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,500,420.51	0.98	4,950,378.46	90.00	550,042.05
按组合计提坏账准备的应收账款	556,363,586.54	99.02	80,321,402.88	14.44	476,042,183.66
其中：账龄组合	556,363,586.54	99.02	80,321,402.88	14.44	476,042,183.66

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	
合计	561,864,007.05	100.00	85,271,781.34	—	476,592,225.71

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	460,847.24	0.09	322,593.07	70.00	138,254.17
按组合计提坏账准备的应收账款	517,417,566.89	99.91	70,241,994.43	13.58	447,175,572.46
其中：账龄组合	517,417,566.89	99.91	70,241,994.43	13.58	447,175,572.46
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	517,878,414.13	100.00	70,564,587.50	—	447,313,826.63

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒大集团	5,500,420.51	4,950,378.46	90.00	发生财务困难
合计	5,500,420.51	4,950,378.46	—	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	354,201,341.09	17,710,067.05	5.00
1至2年	108,636,161.81	10,863,616.19	10.00
2至3年	38,314,899.23	7,662,979.84	20.00
3至4年	20,380,459.29	10,190,229.65	50.00
4至5年	4,681,074.82	3,744,859.85	80.00
5年以上	30,149,650.30	30,149,650.30	100.00
合计	556,363,586.54	80,321,402.88	—

注：按组合计提坏账的确认标准及说明见附注四、10。

(3) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	70,564,587.50	11,413,997.06	-	387,465.50	3,680,662.28	85,271,781.34
合计	70,564,587.50	11,413,997.06	-	387,465.50	3,680,662.28	85,271,781.34

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	387,465.50
合计	387,465.50

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 67,425,946.20 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,851,305.75 元。

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	26,530,372.00	4.72	2,394,553.80
单位二	13,997,585.00	2.49	699,879.25
单位三	9,646,640.40	1.72	801,841.62
单位四	9,168,921.90	1.63	461,272.19
单位五	8,082,426.90	1.44	493,758.89
合计	67,425,946.20	12.00	4,851,305.75

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	6,842,636.27	17,285,656.69
应收账款	-	-
合计	6,842,636.27	17,285,656.69

注：本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司于 2022 年 12 月 31 日按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 0.00 元。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,133,568.40	71.15	8,040,760.17	85.99
1 至 2 年	1,171,624.23	16.24	452,650.35	4.84
2 至 3 年	294,628.28	4.08	354,414.51	3.79
3 年以上	615,484.57	8.53	502,795.08	5.38
合计	7,215,305.48	100.00	9,350,620.11	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,012,222.17 元，占预付账款年

末余额合计数的比例 27.89%。

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)
单位一	542,881.00	7.52
单位二	489,762.86	6.79
单位三	343,496.00	4.76
单位四	336,511.81	4.67
单位五	299,570.50	4.15
合计	2,012,222.17	27.89

## 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	936,936.00	-
其他应收款	46,330,683.77	43,790,561.17
合计	47,267,619.77	43,790,561.17

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
深圳市捷先数码科技股份有限公司	936,936.00	-
合计	936,936.00	-

### (3) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	26,288,320.97
1 至 2 年	15,604,534.99
2 至 3 年	5,161,746.48
3 至 4 年	5,296,885.65
4 至 5 年	2,674,286.75
5 年以上	3,840,971.25
小计	58,866,746.09
减: 坏账准备	12,536,062.32
合计	46,330,683.77

#### ② 按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,866,746.09	100.00	12,536,062.32	21.30	46,330,683.77
其中：账龄组合	58,866,746.09	100.00	12,536,062.32	21.30	46,330,683.77
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	58,866,746.09	100.00	12,536,062.32	—	46,330,683.77

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,912,098.05	100.00	9,121,536.88	17.24	43,790,561.17
其中：账龄组合	52,912,098.05	100.00	9,121,536.88	17.24	43,790,561.17
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	52,912,098.05	100.00	9,121,536.88	—	43,790,561.17

A、年末无单项计提坏账准备的其他应收款

B、年末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,288,320.97	1,314,416.04	5.00
1至2年	15,604,534.99	1,560,453.50	10.00
2至3年	5,161,746.48	1,032,349.30	20.00
3至4年	5,296,885.65	2,648,442.83	50.00
4至5年	2,674,286.75	2,139,429.40	80.00
5年以上	3,840,971.25	3,840,971.25	100.00
合计	58,866,746.09	12,536,062.32	—

③ 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	32,606,555.95	29,778,249.62
备用金	10,565,200.69	12,901,772.03
社保费	247,621.86	167,017.15
往来款	15,447,367.59	10,065,059.25
小计	58,866,746.09	52,912,098.05
减：坏账准备	12,536,062.32	9,121,536.88
合计	46,330,683.77	43,790,561.17

④ 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,121,536.88	-	-	9,121,536.88
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	3,414,525.44	-	-	3,414,525.44
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
划分为持有待售资产	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	12,536,062.32	-	-	12,536,062.32

⑤ 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	9,121,536.88	3,414,525.44	-	-	-	12,536,062.32
合计	9,121,536.88	3,414,525.44	-	-	-	12,536,062.32

⑥ 本年无实际核销的其他应收款情况

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	股权转让款	3,836,560.00	1 年以内	6.52	191,828.00
单位二	保证金	2,250,000.00	1 年以内	3.82	112,500.00
单位三	往来款	2,000,000.00	4-5 年	3.40	1,600,000.00
单位四	股权转让款	1,950,600.00	1 年以内	3.31	97,530.00
单位五	保证金	1,915,450.50	1 年以内/1-2 年	3.25	185,188.00
合计	—	11,952,610.50	—	20.30	2,187,046.00

⑧ 无涉及政府补助的应收款项

⑨ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑩ 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**8. 存货**

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	123,914,800.23	-	123,914,800.23
在产品	13,562,350.49	-	13,562,350.49
库存商品	49,924,393.98	-	49,924,393.98
发出商品	104,114,212.39	-	104,114,212.39
合同履约成本	1,466,618.24	-	1,466,618.24
合计	292,982,375.33	-	292,982,375.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	141,460,375.59	-	141,460,375.59
在产品	13,759,613.91	-	13,759,613.91
库存商品	43,519,955.24	-	43,519,955.24
发出商品	103,537,982.79	-	103,537,982.79
合同履约成本	1,326,891.95	-	1,326,891.95
合计	303,604,819.48	-	303,604,819.48

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

经检验，期末存货未发现因毁损、报废、过时等原因导致的减值情形，故未计提存货跌价准备。

## 9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品质保金	34,358,960.36	1,931,722.92	32,427,237.44	33,192,521.58	1,724,751.70	31,467,769.88
减：计入其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
合计	34,358,960.36	1,931,722.92	32,427,237.44	33,192,521.58	1,724,751.70	31,467,769.88

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
产品质保金	206,971.22	-	-	—
合计	206,971.22	-	-	—

## 10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	2,594.06	1,835,975.51
待抵扣进项税额	135,024.45	5,424,361.56
预缴企业所得税	10,364.60	-

项目	年末余额	年初余额
合计	147,983.11	7,260,337.07

### 11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、合营企业						
深圳一创新天投资管理有限公司	12,179,348.81	-	-	180,263.33	-	-
小计	12,179,348.81	-	-	180,263.33	-	-
二、联营企业						
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业(有限合伙)	7,616,530.92	-	-	-288.74	-	-
天津市赛唯亨通科技有限公司	774,310.00	-	-	364,876.17	-	-
重庆合众慧燃科技股份有限公司	7,141,484.43	-	-	1,387,815.37	-	-
北京乐福能节能技术有限公司	-	-	-	-	-	-
郑州万特电气股份有限公司	57,736,489.32	-	-	4,261,542.43	-	-
成都同飞科技有限责任公司	-	21,600,000.00	7,993,174.00	594,248.96		
小计	73,268,814.67	21,600,000.00	7,993,174.00	6,608,194.19	-	-
合计	85,448,163.48	21,600,000.00	7,993,174.00	6,788,457.52	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳一创新天投资管理有限公司	-	-	-	12,359,612.14	-
小计	-	-	-	12,359,612.14	-
二、联营企业					
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	7,616,242.18	-
天津市赛唯亨通科技有限公司	-	-	-	1,139,186.17	-
重庆合众慧燃科技股份有限公司	1,733,188.73	-	-	6,796,111.07	-
北京乐福能节能技术有限公司	-	-	-	-	1,254,648.64
郑州万特电气股份有限公司	5,468,561.67	-	-	56,529,470.08	12,412,908.06
成都同飞科技有限责任公司	-	-	-	14,201,074.96	-
小计	7,201,750.40	-	-	86,282,084.46	13,667,556.70
合计	7,201,750.40	-	-	98,641,696.60	13,667,556.70

### 12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
深圳市捷先数码科技股份有限公司	28,509,624.00	27,840,384.00
北京国泰节水发展股份有限公司	1,961,287.87	2,207,554.06
重庆太初新能源有限公司	-	-
郑州高创谷科技园开发有限公司	-	-
合肥新天科技有限公司	-	100,000.00
银川新天物联网科技有限公司	848,523.67	848,523.67
合计	31,319,435.54	30,996,461.73

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市捷先数码科技股份有限公司	936,936.00	20,943,542.27	-	-	公司持有股份既以收取合同现金流量为目标又以出售该项金融资产为目标,且持有目的并非为了短期内出售	—
北京国泰节水发展股份有限公司	-	-	2,038,712.13	-		—
重庆太初新能源有限公司	-	-	1,500,000.00	-		—
郑州高创谷科技园开发有限公司	-	-	1,000,000.00	-		—
合肥新天科技有限公司	-	-	100,000.00	-		—
银川新天物联网科技有限公司	-	-	-	-		—
合计	936,936.00	20,943,542.27	4,638,712.13	-		—

## 13. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	103,678,908.41	103,678,908.41
2、本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	103,678,908.41	103,678,908.41
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,746,6761.80	2,746,6761.80
2、本年增加金额	4,922,810.04	4,922,810.04
(1) 计提或摊销	4,922,810.04	4,922,810.04

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 固定资产转入	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	32,389,571.84	32,389,571.84
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	71,289,336.57	71,289,336.57
2、年初账面价值	76,212,146.61	76,212,146.61

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大学科技园房屋	9,534,096.58	正在办理

**14. 固定资产**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	334,047,342.97	234,542,731.34
固定资产清理	-	-
合计	334,047,342.97	234,542,731.34

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	286,429,948.07	84,266,177.07	21,087,626.61	32,184,282.82	423,968,034.57
2、本年增加金额	111,237,042.04	8,539,079.32	7,168.14	6,308,811.21	126,092,100.71
(1) 购置	2,696,876.22	1,235,841.15	7,168.14	426,259.68	4,366,145.19
(2) 在建工程转入	108,540,165.82	7,303,238.17	-	5,882,551.53	121,725,955.52
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	394,467.96	-	394,467.96
(1) 处置或报废	-	-	394,467.96	-	394,467.96
(2) 转为投资性房地产	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4、年末余额	397,666,990.11	92,805,256.39	20,700,326.79	38,493,094.03	549,665,667.32
二、累计折旧					
1、年初余额	100,021,724.41	50,096,632.23	13,842,650.66	25,464,295.93	189,425,303.23
2、本年增加金额	14,749,229.29	8,009,237.48	1,797,935.65	1,892,694.04	26,449,096.46
(1) 计提	14,749,229.29	8,009,237.48	1,797,935.65	1,892,694.04	26,449,096.46
3、本年减少金额	-	-	256,075.34	-	256,075.34
(1) 处置或报废	-	-	256,075.34	-	256,075.34
(2) 转为投资性房地产	-	-	-	-	-
4、年末余额	114,770,953.70	58,105,869.71	15,384,510.97	27,356,989.97	215,618,324.35
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转为投资性房地产	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	282,896,036.41	34,699,386.68	5,315,815.82	11,136,104.06	334,047,342.97
2、年初账面价值	186,408,223.66	34,169,544.84	7,244,975.95	6,719,986.89	234,542,731.34

②本年无暂时闲置的固定资产情况

③本年无通过融资租赁租入的固定资产情况

④本年无通过经营租赁租出的固定资产

⑤本年无未办妥产权证书的固定资产情况

(2) 固定资产清理

无

## 15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	126,957,643.39	108,344,844.08
工程物资	-	-
合计	126,957,643.39	108,344,844.08

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网智能计量仪表及系统产业化项目	2,738,442.40	-	2,738,442.40	97,295,724.63	-	97,295,724.63
智慧能源科技产业园项目	123,422,740.79	-	123,422,740.79	4,657,105.82	-	4,657,105.82
燃气表智能装配线	-	-	-	2,974,358.97	-	2,974,358.97
其他工程	1,469,911.54	673,451.34	796,460.20	3,417,654.66	-	3,417,654.66
合 计	127,631,094.73	673,451.34	126,957,643.39	108,344,844.08	-	108,344,844.08

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入投资性房地产金额	年末余额
物联网智能计量仪表及系统产业化项目	150,000,000.00	97,295,724.63	20,994,740.95	115,552,023.18	-	2,738,442.40
智慧能源科技产业园项目	582,600,000.00	4,657,105.82	118,765,634.97	-	-	123,422,740.79
燃气表智能装配线	5,000,000.00	2,974,358.97	1,982,905.98	4,957,264.95	-	-
合 计	737,600,000.00	104,927,189.42	141,743,281.90	120,509,288.13	-	126,161,183.19

(续)

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
物联网智能计量仪表及系统产业化项目	78.86	完工	-	-	-	募集资金
智慧能源科技产业园项目	21.18	在建	-	-	-	募集资金
燃气表智能装配线	99.15	完工	-	-	-	募集资金
合 计	—	—	-	-	-	—

③ 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
焊接机器人项目	673,451.34	未达到技术要求，设备闲置，项目不再实施
合 计	673,451.34	

(2) 工程物资

无

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	128,591,544.35	5,750,348.63	134,341,892.98
2、本年增加金额	-	74,864.42	74,864.42
(1) 购置	-	74,864.42	74,864.42
(2) 内部研发	-	-	-



项目	土地使用权	软件	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、年末余额	128,591,544.35	5,825,213.05	134,416,757.40
二、累计摊销			
1、年初余额	14,156,423.82	4,268,030.69	18,424,454.51
2、本年增加金额	2,761,121.95	374,162.37	3,135,284.32
(1) 计提	2,761,121.95	374,162.37	3,135,284.32
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、年末余额	16,917,545.77	4,642,193.06	21,559,738.83
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	111,673,998.58	1,183,019.99	112,857,018.57
2、年初账面价值	114,435,120.53	1,482,317.94	115,917,438.47

(2) 年末未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 年末使用寿命不确定的无形资产情况

无

(4) 重要的单项无形资产情况

项目	账面价值	剩余摊销期限
新天科技新厂区土地使用权	21,781,171.86	466 个月
新天科技天健湖土地使用权	57,675,301.29	562 个月
江苏新天物联土地使用权	24,151,497.81	510 个月
上海肯特土地使用权	8,066,027.62	438 个月

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
上海肯特土地使用权	8,066,027.62	220,987.03	注

注：详见六合合并财务报表项目注释 55.所有权或使用权受限制的资产

## 17. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	
上海肯特仪表股份有限公司	55,065,115.21	-	-	-	55,065,115.21
合计	55,065,115.21	-	-	-	55,065,115.21

本公司于 2017 年 5 月约定以募集资金 105,000,000.00 元收购上海肯特仪表股份有限公司 75% 股权，上海肯特仪表股份有限公司购买日 2017 年 5 月 31 日可辨认资产公允价值为 66,579,846.39 元，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 55,065,115.21 元作为商誉。

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	划分为持有待售资产	
上海肯特仪表股份有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

### (3) 商誉的减值测试过程

#### ① 商誉减值测试过程

年末，本公司商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，资产组的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值。经测试，可收回金额高于调整后的资产组账面价值，因此未计提商誉减值准备。

#### ② 关键参数

单位	关键参数		
	详细预测期	利润率	折现率
上海肯特仪表股份有限公司	2023 年-2028 年	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.02%

## 18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公楼装修费	1,061,567.31	-	295,284.28	-	766,283.03
车间装修改造	3,007,422.92	26,087.05	1,933,475.60	-	1,100,034.37
绿化景观工程	-	638,739.79	35,485.54	-	603,254.25
合计	4,068,990.23	664,826.84	2,264,245.42	-	2,469,571.65

## 19. 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	102,329,207.09	15,328,764.29	87,672,473.62	13,132,235.99
预计负债	2,375,234.05	356,285.11	2,375,234.05	356,285.11
预提费用	10,856,890.47	1,628,533.57	14,658,945.84	2,198,841.88
交易性金融资产公允价值变动	50,584,291.16	7,587,643.68	4,559,191.09	683,878.67
递延收益	19,800,000.00	2,970,000.00	-	-
合计	185,945,622.77	27,871,226.65	109,265,844.60	16,371,241.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,599,857.46	989,978.63	7,370,737.46	1,105,610.63
交易性金融资产公允价值变动	7,399,898.25	1,109,984.74	27,349,153.05	4,102,372.96
其他权益工具投资公允价值变动	20,943,542.27	3,141,531.34	20,274,302.27	3,041,145.34
合同履约成本	1,298,270.65	194,740.60	1,326,891.95	199,033.79
合计	36,241,568.63	5,436,235.31	56,321,084.73	8,448,162.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	22,136,531.88	18,366,240.34
可抵扣亏损	7,730,457.74	4,583,453.61
合计	29,866,989.62	22,949,693.95

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买或建造固定资产款项等	2,795,760.00	-	2,795,760.00	5,569,208.00	-	5,569,208.00
定期存款	62,296,068.48	-	62,296,068.48	61,126,068.48	-	61,126,068.48
减：一年内到期部分	-	-	-	-	-	-
合计	65,091,828.48	-	65,091,828.48	66,695,276.48	-	66,695,276.48

21. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	31,943,088.14	24,790,288.93
合计	31,943,088.14	24,790,288.93

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
设备款	2,585,700.45	2,903,132.03
工程款	39,200,745.30	8,446,463.74
材料款	265,999,980.56	256,122,889.96
其他	21,112,930.32	21,625,986.62
合计	328,899,356.63	289,098,472.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	3,663,685.33	尚未结算
单位二	2,890,533.51	尚未结算
单位三	2,709,538.84	尚未结算
单位四	1,778,700.83	尚未结算
单位五	1,705,536.03	尚未结算
合计	12,747,994.54	—

23. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
租金	312,960.16	1,073,957.75
合计	312,960.16	1,073,957.75

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	37,906,343.04	45,296,515.58
预收技术服务费	731,765.07	561,632.40
减：计入其他非流动负债	-	-
合计	38,638,108.11	45,858,147.98

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	38,975,642.54	174,431,646.71	173,559,069.35	39,848,219.90
二、离职后福利-设定提存计划	1,095.60	13,302,967.30	13,302,967.30	1,095.60
三、辞退福利	-	92,627.00	92,627.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	38,976,738.14	187,827,241.01	186,954,663.65	39,849,315.50

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	38,312,740.13	153,856,455.06	153,874,757.09	38,294,438.10
2.职工福利费	-	5,037,954.04	5,037,954.04	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3.社会保险费	-	7,799,076.04	7,799,076.04	-
其中：医疗保险费	-	6,856,425.82	6,856,425.82	-
工伤保险费	-	406,374.00	406,374.00	-
生育保险费	-	536,276.22	536,276.22	-
4.住房公积金	-	5,103,159.00	4,824,215.00	278,944.00
5.工会经费和职工教育经费	662,902.41	2,635,002.57	2,023,067.18	1,274,837.80
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	38,975,642.54	174,431,646.71	173,559,069.35	39,848,219.90

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险	1,056.00	12,793,048.20	12,793,048.20	1,056.00
2.失业保险费	39.60	509,919.10	509,919.10	39.60
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,095.60	13,302,967.30	13,302,967.30	1,095.60

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**26. 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,314,276.99	16,670,046.43
企业所得税	20,536,897.61	21,692,350.20
个人所得税	1,026,160.61	815,701.09
城市维护建设税	902,541.45	1,360,824.49
教育费附加	473,154.65	646,459.48
地方教育附加	315,436.42	430,972.97
房产税	892,966.97	756,276.88
土地使用税	281,792.04	265,159.18
印花税	112,129.70	262,329.49
合计	39,855,356.44	42,900,120.21

**27. 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	84,490.00	84,490.00
其他应付款	48,375,148.66	49,144,688.42
合计	48,459,638.66	49,229,178.42

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	84,490.00	84,490.00
合计	84,490.00	84,490.00

(3) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	45,172,811.04	46,058,938.94
股权收购款	151,650.00	151,650.00
投标保证金	280,400.00	1,080,800.00
其他	2,770,287.62	1,853,299.48
合计	48,375,148.66	49,144,688.42

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	4,786,818.13	5,180,663.44
合计	4,786,818.13	5,180,663.44

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	2,375,234.05	2,375,234.05	注
合计	2,375,234.05	2,375,234.05	—

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十三、“承诺及或有事项”。

30. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
战略性新兴产业 2013 年中央预算内投资	5,000,000.14	-	1,714,285.68	3,285,714.46	与资产相关
2013 年度电子信息产业发展基金	1,726,190.45	-	714,285.72	1,011,904.73	与资产相关
新址建设及技术改造提升补助资金	19,800,000.00	-	-	19,800,000.00	与资产相关
合计	26,526,190.59	-	2,428,571.40	24,097,619.19	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
战略性新兴产业 2013 年中央预算内投资	5,000,000.14	-	1,714,285.68	-	-	-	3,285,714.46	与资产相关
2013 年度电子信息产业发展基金	1,726,190.45	-	714,285.72	-	-	-	1,011,904.73	与资产相关
新址建设及技术改造提	19,800,000.00	-	-	-	-	-	19,800,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
升补助资金								
合计	26,526,190.59	-	2,428,571.40	-	-	-	24,097,619.19	—

### 31. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,175,657,958.00	-	-	-	-5,856,442.00	-5,856,442.00	1,169,801,516.00

注：根据公司 2022 年 3 月 29 日召开的第四届董事会第十一次会议及 2022 年 4 月 27 日召开的 2021 年度股东大会决议，公司于 2022 年 5 月 12 日注销回购股份 5,856,442 股，减少股本 5,856,442.00 元，减少资本公积 11,431,037.92 元，减少库存股 17,287,479.92 元。

### 32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	44,033,394.54	-	11,431,037.92	32,602,356.62
其他资本公积	3,243,988.00	-	-	3,243,988.00
合计	47,277,382.54	-	11,431,037.92	35,846,344.62

### 33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	17,287,479.92	29,684,190.89	17,287,479.92	29,684,190.89
合计	17,287,479.92	29,684,190.89	17,287,479.92	29,684,190.89

注：根据公司 2022 年 10 月 25 日召开的第四届董事会、监事会第十四次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励。截至 2022 年 12 月 31 日，公司通过股份回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 8,971,441 股，支付总金额 29,684,190.89 元。

### 34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	14,440,710.99	322,973.81	-	-	100,386.00	222,587.81	-	14,663,298.80
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	14,440,710.99	322,973.81	-	-	100,386.00	222,587.81	-	14,663,298.80
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-450,721.39	467,834.64	-	-	-	467,834.64	-	17,113.25

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-450,721.39	467,834.64	-	-	-	467,834.64	-	17,113.25
其他综合收益合计	13,989,989.60	790,808.45	-	-	100,386.00	690,422.45	-	14,680,412.05

### 35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	178,128,067.51	15,036,487.56	-	193,164,555.07
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	178,128,067.51	15,036,487.56	-	193,164,555.07

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,431,687,838.51	1,161,068,979.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,431,687,838.51	1,161,068,979.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	245,820,402.75	413,399,721.42
本年归属于母公司股东的其他综合收益结转留存收益	-	-
减：提取法定盈余公积	15,036,487.56	37,498,726.09
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	175,470,227.40	105,282,136.44
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	1,487,001,526.30	1,431,687,838.51

### 37. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本



项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,061,058,435.20	597,312,722.85	1,125,719,962.69	614,035,957.75
其他业务	60,615,107.13	30,613,041.28	67,461,949.66	34,479,910.32
合计	1,121,673,542.33	627,925,764.13	1,193,181,912.35	648,515,868.07

(2) 本年主营业务收入划分情况

按商品类型分类	本年发生额
智能水表及系统	472,477,072.90
智能燃气表及系统	196,984,476.28
热量表及系统	23,480,017.67
智能电表及系统	9,556,594.39
智慧农业节水	32,776,409.87
工商业智能流量计	309,629,977.14
其他	16,153,886.95
合计	1,061,058,435.20
按经营地区分类	本年发生额
东北	65,346,618.58
华北	160,368,979.09
华东	347,457,694.34
华南	130,250,010.56
华中	165,310,445.55
西北	93,232,332.54
西南	77,333,233.04
国外	21,759,121.50
合计	1,061,058,435.20

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,073,044.51	4,106,164.28
教育费附加	2,410,006.79	2,173,959.33
地方教育附加	1,588,885.43	1,449,306.22
房产税	2,901,423.24	2,609,101.77
土地使用税	1,092,293.46	1,041,570.68
车船使用税	46,962.66	36,915.58
印花税	404,296.97	549,018.90
地方水利基金	301.84	2,456.13
环境保护税及其他税费	32,156.40	168.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	13,549,371.30	11,968,660.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	57,644,824.52	56,287,262.62
差旅费	11,273,971.56	14,596,675.14
车辆费用	3,304,736.53	4,106,049.28
销售服务费	16,438,916.80	52,262,022.65
广告宣传费	2,017,814.59	796,146.97
折旧费	1,845,505.70	2,708,321.63
办公费	3,791,081.19	5,686,781.30
业务招待费	1,066,447.27	870,566.67
其他	16,933,652.14	16,127,107.13
合计	114,316,950.30	153,440,933.39

### 40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,436,894.51	20,719,701.14
业务招待费	3,661,735.97	5,936,118.43
差旅费	396,845.70	714,753.66
办公费	3,017,995.39	5,131,218.49
折旧、摊销费	12,330,426.31	11,222,844.20
劳动保护费	373,682.91	421,905.59
其他	7,952,198.78	8,166,297.56
合计	50,169,779.57	52,312,839.07

### 41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	70,826,230.82	70,502,241.44
材料费	7,729,626.71	10,994,919.34
检测费	2,216,368.18	2,232,598.12
鉴定、评审、验收费	24,528.30	92,169.81
专利申请维护费	369,567.45	270,902.27
办公费	1,090,131.29	2,285,984.45
差旅费	254,453.68	651,718.43
折旧费	2,515,520.52	2,698,359.91
摊销费	304,299.85	83,380.73

项目	本年发生额	上年发生额
其他	804,137.82	726,761.72
合计	86,134,864.62	90,539,036.22

#### 42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	15,335,305.74	12,411,013.17
汇兑损益	-5,364,156.25	1,302,907.35
手续费	138,654.03	302,031.15
合计	-20,560,807.96	-10,806,074.67

#### 43. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退退税款	36,124,757.86	38,748,997.95
郑州市制造业高质量发展专项资金补贴	3,050,000.00	2,400,000.00
智能传感器产业发展政策兑现	2,190,000.00	-
重大科技创新专项补助资金	2,100,000.00	-
省高质量发展专项资金补贴	2,000,000.00	-
企业研发费用补助	1,645,500.00	6,540,000.00
高成长企业政策兑现	800,000.00	600,000.00
失业保险稳岗补助	455,493.35	-
个人所得税手续费返还	137,635.31	146,511.74
小微企业普惠性税收减免增值税、附加税等	9,230.41	1,190.08
一事一议补贴	1,905,000.00	472,000.00
高新技术成果转化项目政府扶持资金	1,346,000.00	-
上海市科技小巨人补贴	600,000.00	1,500,000.00
上海市服务业发展引导资金	400,000.00	-
CMMI 贯标补助款	300,000.00	-
2018 年郑州市大数据产业发展专项资金	-	7,020,000.00
郑州市高新区科技进步奖	-	5,200,000.00
2020 年度高新技术成果转化专项扶持资金（第二批）	-	1,369,000.00
2020 年中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助资金	-	450,000.00
其他单项金额小于 30 万元的政府补助(本年共 15 笔，上年共 13 笔)	484,004.00	863,400.00
合计	53,547,620.93	65,311,099.77

注：其他单项金额小于 30 万元的政府补助详见附注六、57 “政府补助”。

#### 44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,788,457.52	8,944,269.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,214,050.73	1,341,740.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,910,520.23	81,468,346.03
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	936,936.00	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
理财产品收益	10,792,616.26	4,859,900.68
其他	-	116,009.58
合计	49,642,580.74	96,730,266.47

#### 45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-67,294,153.02	61,443,259.20
其中：权益工具投资	-75,790,700.76	46,420,471.53
债务工具投资	-	-1,750,964.76
理财产品	8,496,547.74	16,773,752.43
合计	-67,294,153.02	61,443,259.20

#### 46. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-34,448.50	-3,518,534.15
应收账款坏账损失	-11,413,997.06	-7,029,798.33
其他应收款坏账损失	-3,414,525.44	-1,627,790.83
合计	-14,862,971.00	-12,176,123.31

#### 47. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-206,971.22	-140,937.56
在建工程减值损失	-673,451.34	-
合计	-880,422.56	-140,937.56

#### 48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-104,412.04	3,487.86	-104,412.04
处置划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-	-	-
合计	-104,412.04	3,487.86	-104,412.04

#### 49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	2,428,571.40	2,428,571.40	2,428,571.40
其他	825,762.23	578,288.03	825,762.23
合计	3,254,333.63	3,006,859.43	3,254,333.63

计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
增值税即征即退退税款	-	36,124,757.86	-	-	38,748,997.95	-	与收益相关
郑州市制造业高质量发展专项资金补贴	-	3,050,000.00	-	-	2,400,000.00	-	与收益相关
智能传感器产业发展政策兑现	-	2,190,000.00	-	-	-	-	与收益相关
重大科技创新专项补助资金	-	2,100,000.00	-	-	-	-	与收益相关
省高质量发展专项资金补贴	-	2,000,000.00	-	-	-	-	与收益相关
企业研发费用补助	-	1,645,500.00	-	-	6,540,000.00	-	与收益相关
高成长企业政策兑现	-	800,000.00	-	-	600,000.00	-	与收益相关
失业保险稳岗补助	-	455,493.35	-	-	-	-	与收益相关
个人所得税手续费返还	-	137,635.31	-	-	146,511.74	-	与收益相关
小微企业普惠性税收减免增值税、附加税	-	9,230.41	-	-	1,190.08	-	与收益相关
一事一议补贴	-	1,905,000.00	-	-	472,000.00	-	与收益相关
高新技术成果转化项目政府扶持资金	-	1,346,000.00	-	-	-	-	与收益相关
上海市科技小巨人补贴	-	600,000.00	-	-	1,500,000.00	-	与收益相关
上海市服务业发展引导资金	-	400,000.00	-	-	-	-	与收益相关
CMMI 贯标补助款	-	300,000.00	-	-	-	-	与收益相关
郑州市大数据产业发展专项资金	-	-	-	-	7,020,000.00	-	与收益相关
郑州市高新区科技进步奖	-	-	-	-	5,200,000.00	-	与收益相关
2020 年度高新技术成果转化专项扶持资金（第二批）	-	-	-	-	1,369,000.00	-	与收益相关
2020 年中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助资金	-	-	-	-	450,000.00	-	与收益相关
电子信息发展基金	714,285.72	-	-	714,285.72	-	-	与资产相关
2013 年第二批中央预算内投资	1,714,285.68	-	-	1,714,285.68	-	-	与资产相关
其他单项金额小于 30 万元的政府补助（本年共 15 笔，上年共 13 笔）	-	484,004.00	-	-	863,400.00	-	与收益相关
合计	2,428,571.40	53,547,620.93	-	2,428,571.40	65,311,099.77	-	—

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
预计负债	-	-	-

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	270,000.00	817,459.06	270,000.00
罚款支出及违约金支出	4,605.00	27,757.12	4,605.00
其他	165,170.20	6,561.23	165,170.20
合计	439,775.20	851,777.41	439,775.20

## 51. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	42,030,308.21	51,831,618.55
递延所得税费用	-14,612,298.41	-5,237,838.83
合计	27,418,009.80	46,593,779.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	273,000,421.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,950,063.28
子公司适用不同税率的影响	-59,108.62
调整以前期间所得税的影响	5,422.76
非应税收入的影响	-2,723,390.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	805,806.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
年度内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	576,140.11
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发支出加计扣除对所得税的影响	-12,136,923.33
所得税费用	27,418,009.80

## 52. 其他综合收益

详见附注六、34。

## 53. 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	15,516,814.47	26,414,400.00
银行存款利息收入	14,165,305.74	11,285,603.86
收到的保证金	43,266,311.06	33,044,441.46
收到的其他款项	20,575,242.33	50,080,253.93
合计	93,523,673.60	120,824,699.25

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
支付的公司费用	85,729,454.51	92,726,966.97
支付的保证金	48,863,232.20	36,145,727.99
支付的其他款项	35,974,487.64	85,709,720.38
合计	170,567,174.35	214,582,415.34

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买定期存款	-	60,000,000.00
处置子公司支付的现金	-	57,833,870.44
合计	-	117,833,870.44

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	-	185,109.19
合计	-	185,109.19

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东股权	-	320,000.00
回购股份	29,684,190.89	-
合计	29,684,190.89	320,000.00

## 54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	245,582,412.05	413,943,004.11
加: 资产减值准备	880,422.56	140,937.56
信用减值损失	14,862,971.00	12,176,123.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,371,906.50	31,432,040.20
无形资产摊销	1,903,783.24	2,411,451.24
长期待摊费用摊销	2,264,245.42	3,354,668.71
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)	104,412.04	-3,487.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	67,294,153.02	-61,443,259.20
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,642,580.74	-96,730,266.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,499,985.00	-3,519,950.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,011,927.41	-1,717,888.32

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,622,444.15	-86,925,754.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	288,490.97	-41,315,284.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,496,222.40	48,437,817.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	285,524,525.40	220,240,150.83
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	492,565,632.36	792,088,729.55
减：现金的年初余额	792,088,729.55	563,092,091.95
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-299,523,097.19	228,996,637.60

（2）本年收到的处置子公司的现金净额

无

（3）现金及现金等价物的构成

补充资料	年末余额	年初余额
一、现金	492,565,632.36	792,088,729.55
其中：库存现金	89,421.94	129,404.43
可随时用于支付的银行存款	470,597,841.17	770,196,683.12
可随时用于支付的其他货币资金	21,878,369.25	21,762,642.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	492,565,632.36	792,088,729.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 55. 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	31,474,023.18	履约保函保证金、银行承兑汇票保证金、共管账户、法院冻结资金
固定资产	35,763,539.61	注
无形资产	8,066,027.62	注
合计	75,303,590.41	——



注：上海肯特仪表股份有限公司于 2021 年 8 月 12 日与上海农商银行金山支行签订编号为 31170214170254 号的最高额融资合同，最高额融资期间为 2021 年 8 月 12 日至 2026 年 8 月 11 日，贷款人向融资申请人提供总额为 4,500.00 万元的最高额融资额度，并由上海肯特的房屋建筑物和土地进行抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，上海肯特尚未使用该银行融资额度。

## 56. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			62,669,158.10
其中：美元	8,141,028.14	6.9646	56,699,004.58
港元	6,683,481.51	0.89327	5,970,153.52
应收账款			4,919,956.06
其中：美元	706,423.35	6.9646	4,919,956.06

## 57. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本年新增补助金额	本年摊销金额	年末递延收益	本年摊销列报项目	备注
电子信息发展基金	1,726,190.45	-	714,285.72	1,011,904.73	营业外收入	工信部财[2013]472号
2013年第二批中央预算内投资	5,000,000.14	-	1,714,285.68	3,285,714.46	营业外收入	郑发改投资[2013]521号
新址建设及技术改造提升补助资金	19,800,000.00	-	-	19,800,000.00	—	郑高文函[2018]10号
合计	26,526,190.59	-	2,428,571.40	24,097,619.19	—	—

### (2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
增值税即征即退退税款	36,124,757.86	其他收益	36,124,757.86	财税[2011]100号
郑州市制造业高质量发展专项资金补贴	3,050,000.00	其他收益	3,050,000.00	
智能传感器产业发展政策兑现	2,190,000.00	其他收益	2,190,000.00	郑开管[2022]17号
重大科技创新专项补助资金	2,100,000.00	其他收益	2,100,000.00	
省高质量发展专项资金补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00	
企业研发费用补助	1,645,500.00	其他收益	1,645,500.00	
高成长企业政策兑现	800,000.00	其他收益	800,000.00	郑开管文[2022]18号
失业保险稳岗补助	455,493.35	其他收益	455,493.35	人社部发[2022]23号
2021年省级市场监管服务专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00	郑财预[2021]224号
企业上云补贴	25,600.00	其他收益	25,600.00	
2022年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现	2,000.00	其他收益	2,000.00	郑开管文[2022]14号
一事一议财政补贴	1,905,000.00	其他收益	1,905,000.00	
高新技术成果转化项目政府扶持资金	1,346,000.00	其他收益	1,346,000.00	沪科规[2020]8号
上海市科技小巨人补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00	沪科规[2021]12号
上海市服务业发展引导资金	400,000.00	其他收益	400,000.00	沪府规[2022]22号

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
CMMI 贯标补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00	金府办发[2019]9 号
上海绿色工厂专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00	《“十四五”工业绿色发展规划》
创新创业平台资助工程中心补贴款	50,000.00	其他收益	50,000.00	《金山区科技创新资金管理辦法》
知识产权标准建设专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00	上海市知识产权专项资金管理办法
金山区技术中心评定-优秀奖	50,000.00	其他收益	50,000.00	金府发[2019]8 号
2022 年上海企业市场多元化专项资金	19,604.00	其他收益	19,604.00	
亭林镇对外经济补贴款	10,000.00	其他收益	10,000.00	
测量管理体系补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00	
抗击疫情财政专项补贴	7,100.00	其他收益	7,100.00	
用人单位一次性吸纳就业补助	4,000.00	其他收益	4,000.00	《上海市提信心扩需求稳增长促发展行动方案》
两新经费-2022 年两新支部党建活动经费	3,700.00	其他收益	3,700.00	
2021 年两新优秀党组织表彰经费	1,500.00	其他收益	1,500.00	
填报每月运行数据补贴	500.00	其他收益	500.00	
合计	53,400,755.21	—		

### (3) 政府补助退回情况

无

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无

### 2. 同一控制下企业合并

无

### 3. 反向购买

无

### 4. 处置子公司

无

### 5. 其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京数码基恒网络技术有限公司	北京	北京	技术推广	100.00	-	投资设立

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	
河南新天物联网服务有限公司	河南	郑州	物联网技术咨询服务	100.00	-	投资设立
南京新拓科技有限公司	江苏	南京	物联网软硬件系统开发销售	100.00	-	投资设立
江苏新天物联科技有限公司	江苏	无锡	物联网软硬件系统开发	100.00	-	投资设立
河南新天软件技术有限公司	河南	郑州	软件开发	100.00	-	投资设立
河南新天智慧科技有限公司	河南	郑州	大数据、云计算、人工智能、环保信息、农业水利信息自动化及软件、系统集成	70.00	-	投资设立
上海肯特仪表股份有限公司	上海	上海	仪器仪表的销售、计量器具制造、货物及技术的进出口业务	99.9999	-	非同一控制下合并
新天智能(香港)有限公司	香港	香港	仪器仪表及文化、办公用机械制造	100.00	-	投资设立
杭州新天高科技有限公司	浙江	杭州	技术服务、技术开发、技术咨询等	100.00	-	投资设立
宁夏新天物联网科技有限公司	宁夏	银川	仪器仪表制造;网络技术服务;大数据服务;软件开发;智能水务系统开发等	100.00	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海肯特仪表股份有限公司	0.0001%	20,872.26	-	29,541.31

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海肯特仪表股份有限公司	488,453,860.57	79,916,912.63	568,370,773.20	137,715,740.17	1,171,912.95	138,887,653.12

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海肯特仪表股份有限公司	376,507,698.83	73,896,305.20	450,404,004.03	118,469,610.24	1,105,610.63	119,575,220.87

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海肯特仪表股份有限公司	310,917,284.24	98,654,336.92	98,654,336.92	135,905,198.49

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海肯特仪表股份有限公司	278,674,587.44	115,926,988.98	115,926,988.98	123,006,507.99

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳一创新天投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理；投资咨询；投资顾问；股权投资；受托管理股权投资企业；为企业提供股权投资管理服务	49.00	-	权益法
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	光伏新能源项目投资	49.975	-	权益法
天津市赛唯亨通科技有限公司	天津市	天津市	网络技术、机械设备技术、仪器仪表技术、机电一体化技术开发、咨询、转让、服务；机械设备、电子产品、五金、交电、净化过滤设备、仪器仪表批发兼零售；计算机网络工程设计、施工；电动阀门、仪器仪表、机械设备制造、机加工	34.00	-	权益法
北京乐福能节能技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询及服务；销售机械设备、电子产品、化工产品、建筑材料、装饰材料；物业管理；合同能源管理；施工总承包；专业承包	35.00	-	权益法
重庆合众慧燃科技股份有限公司	重庆市	重庆市	智能燃气设备、仪器仪表的研发、生产与销售；计算机软硬件开发与销售及相关配套设备的销售与技术服务；自动化控制系统开发与集成；电子信息及信息处理技术的开发及技术服务；计算机信息系统集成及服务	22.00	-	权益法
郑州万特电气股份有限公司	河南	郑州	电子仪器仪表的生产、销售以及相关的技术服务，计算机软硬件的开发、销售	27.50	-	权益法
成都同飞科技有限责任公司	四川	成都	计算机软件开发；测绘地理信息服务；信息系统集成服务；网络与信息安全服务；大数据服务；物联网技术服务；新兴软件及服务；数字内容服务；信息技术咨询服务；市政公用工程、环保工程、城市及道路照明工程的设计、施工；建筑智能化安装施工；工程勘察设计；工程监理服务；水资源管理；水污染治理；环境保护监测；生态资源监测；企业管理咨询；货物进出口，技术进出口，销售；机械设备、五金产品及电子产品。	26.02	-	权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	12,359,612.14	12,179,348.81
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	180,263.33	257,045.71
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	180,263.33	257,045.71
联营企业:	-	-
投资账面价值合计	86,282,084.46	73,268,814.67
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	6,608,194.19	8,687,224.21
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	6,608,194.19	8,687,224.21

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4. 重要的共同经营

无

#### 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、股权投资、借款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

## 1. 市场风险

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

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元等有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司年末外币货币性资产和负债详见本附注六、56“外币货币性项目”，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司外币收入占公司收入比例较低，故汇率风险较低。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2. 信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存大重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司不统一给予客户信用期，根据业务情况以及对方要求，对合作时间较长的客户，在进行信用评审后，给予部分客户一定的信用期，但需要在订立合同前，逐笔评审、逐笔批准。公司对客户资料至少每季度更新一次，对客户的欠款情况及时进行跟踪监控，另外公司建立了应收账款管理制度，应收账款管理员审核销售合同，对将要到期的应收账款，通知销售部门和业务人员进行催收，并每月编制应收账款欠款情况统计表，为确定客户赊销额度提供参考依据。

资产负债表日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的12.00%，本公司未面临重大信用集中风险。

本公司投资的银行理财产品、券商理财产品，交易对方的信用评级均高于或同本公司相同，鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司资金非常充足，无流动性风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	265,380,372.35	5,900,000.00	850,029,898.25	1,121,310,270.60
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	265,380,372.35	5,900,000.00	850,029,898.25	1,121,310,270.60
（1）债务工具投资	-	-	14,630,000.00	14,630,000.00
（2）权益工具投资	265,380,372.35	5,900,000.00	-	271,280,372.35
（3）理财产品	-	-	835,399,898.25	835,399,898.25
（二）应收款项融资	-	-	6,842,636.27	6,842,636.27
（1）应收票据	-	-	6,842,636.27	6,842,636.27
（三）其他权益工具投资	-	-	31,319,435.54	31,319,435.54
（四）其他非流动金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	265,380,372.35	5,900,000.00	888,191,970.06	1,159,472,342.41
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的各上市公司股票等权益工具投资，以年末的收市价作为该项资产的公允价值。

### 3. 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

公司认购富纳雪球集合 2 号私募证券投资基金份额，每周二、周三为申购开放日。基金自成立

之日起 12 个月内为赎回封闭期，赎回封闭期结束后，每月的第一个周二也为赎回开放日，公允价值按照基金公司资产负债表日估值的基金份额净值确认。

#### 4. 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

①公司持有的深圳一创新天物联网产业基金企业（有限合伙）份额等特殊金融工具因在相关市场信息无公开报价、公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

②本公司持有的理财产品为保本型理财产品，预计年化收益率浮动区间稳定，公司采用“本金+按预计最低年化收益率计算的累计应计利息”作为该项资产的公允价值。

③应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

④公司持有的非交易性股权投资因在相关市场信息无公开报价、公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。其中：重庆太初新能源有限公司、郑州高创谷科技园开发有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，公司以零元作为公允价值期末最佳估计值。

#### 5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为费战波、费占军兄弟二人。

#### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3“在合营安排或联营企业中的权益”。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳一创新天投资管理有限公司	公司持股 49%，公司实际控制人之一费占军、董秘杨冬玲担任董事
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业（有限合伙）	公司参股企业
天津市赛唯亨通科技有限公司	公司参股企业
重庆合众慧燃科技股份有限公司	公司参股企业
北京乐福能节能技术有限公司	公司参股企业
郑州万特电气股份有限公司	公司参股企业，公司实际控制人之一费占军担任董事
成都同飞科技有限责任公司	子公司上海肯特参股企业，公司实际控制人费战波担任董事

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东九博网络科技股份有限公司	实际控制人费战波、费占军兄弟费群会控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南新世界企业管理有限公司	实际控制人之兄弟费战武持股 50% 的公司
江苏新天广弘投资建设有限公司	实际控制人费战波控制的公司
深圳一创新天物联网产业基金企业（有限合伙）	公司参股企业
深圳市华奥通通信技术有限公司	公司财务总监徐文亮担任董事
焦作市福安金源置业有限公司	公司实际控制人之一费占军担任董事
新天卓展智慧（西安）科技有限公司	公司参股企业，公司总经理常明松担任董事
河南瑞祥电力实业有限公司	董事张磊控制的公司
瑞祥新能源科技集团有限公司	董事张磊控制的公司
河南中能建电力建设有限公司	董事张磊担任执行董事
费战波	公司控股股东、实际控制人之一
费占军	公司控股股东、实际控制人之一
王胜利	董事长
宋继东	副董事长
常明松	董事、总经理
刘胜利	董事、副总经理
白江涛	董事
张磊	董事
吴跃平	独立董事
杨玲霞	独立董事
陈铁军	独立董事
李晶晶	监事会主席
师文佼	监事
丁长京	监事
刘畅	副总经理
张毅	副总经理
石林	副总经理
杨冬玲	董秘
徐文亮	财务总监

## 5. 关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津市赛唯亨通科技有限公司	购买商品	1,625,284.21	2,521,744.26
新天卓展智慧（西安）科技有限公司	购买服务	264,150.95	1,112,735.84

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郑州万特电气股份有限公司	提供劳务	-	42,357.95
重庆合众慧燃科技股份有限公司	出售商品	3,986,451.53	2,342,380.37

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都同飞科技有限责任公司	出售商品	701,493.82	-

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京乐福能节能技术有限公司	房屋租赁	380,952.38	380,952.38
郑州万特电气股份有限公司	房屋租赁	41,952.86	-

② 本公司作为承租人

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,658,002.00	5,842,496.39

(9) 其他关联交易

无

**6. 关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
重庆合众慧燃科技股份有限公司	1,632,658.02	81,632.90	417,429.89	20,871.49
北京乐福能节能技术有限公司	1,268,360.96	174,180.48	868,360.96	73,672.19
焦作市福安金源置业有限公司	6,018.23	1,203.65	6,018.23	601.82
成都同飞科技有限责任公司	48,277.00	2,413.85	-	-
合计	2,955,314.21	259,430.88	1,291,809.08	95,145.50
其他应收款:				
重庆合众慧燃科技股份有限公司	100,000.00	20,000.00	100,000.00	10,000.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	100,000.00	20,000.00	100,000.00	10,000.00

## (2) 应付项目

项目	年末余额	年初余额
应付账款:		
天津市赛唯亨通科技有限公司	927,710.56	734,705.79
北京乐福能节能技术有限公司	2,709,538.84	2,709,538.84
新天卓展智慧(西安)科技有限公司	238,066.04	165,424.53
合计	3,875,315.44	3,609,669.16
合同负债		
河南瑞祥电力实业有限公司	2,278.76	2,278.76
合计	2,278.76	2,278.76

## 7. 关联方承诺

无

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

无

### 2. 以权益结算的股份支付情况

无

### 3. 以现金结算的股份支付情况

无

### 4. 股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2014 年 9 月，公司作为有限合伙人参股投资了郑州国君源禾小微企业创业投资中心(有限合伙)(以下简称“国君源禾”)，因幸福蓝海与笛女传媒的原股东存在股权转让纠纷，南京市中级人民法院裁定冻结公司在交通银行郑州高新技术开发区支行账户内银行存款 2,375,234.05 元。2021 年 8 月 30 日，南京市中级人民法院一审判决驳回原告幸福蓝海对新天科技的诉讼请求；因原告上诉，目前该案件处于二审中；2022 年 12 月 13 日，南京市中级人民法院下达保全结果及期限告知书，继续冻结公司开立交通银行账户资金 2,375,234.05 元，冻结期限一年，自 2022 年 8 月 4 日至 2023 年 8 月 4 日止。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响  
无

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债  
无

(4) 其他或有负债及其财务影响  
无

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1. 重要的非调整事项

无

##### 2. 利润分配情况

项目	相关内容
拟分配的利润或股利	116,021,623.50

注：公司 2022 年度利润分配的预案：以公司实施利润分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购股份后的股份总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税）。暂以截至 2023 年 3 月 29 日的总股本 1,169,801,516 股扣除回购股份 9,585,281 股后的股份总数 1,160,216,235 股为基数测算，共计派发现金股利 116,021,623.50 元。若在利润分配方案实施前公司总股本或回购股份总数等原因而发生变化的，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。该事项尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

##### 3. 销售退回

无

##### 4. 资产负债表日后划分为持有待售情况

无

##### 5. 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

#### 十五、其他重要事项

##### 1. 前期差错更正

无

##### 2. 债务重组

无

##### 3. 资产置换

无

##### 4. 年金计划

无

##### 5. 终止经营

无

## 6. 分部信息

无

## 7. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	276,435,827.16
1至2年	77,820,616.83
2至3年	3,4407,959.36
3至4年	17,741,853.39
4至5年	3,776,224.64
5年以上	25,954,703.69
小计	436,137,185.07
减：坏账准备	70,652,179.60
合计	365,485,005.47

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,500,420.51	1.26	4,950,378.46	90.00	550,042.05
按组合计提坏账准备的应收账款	430,636,764.56	98.74	65,701,801.14	15.26	364,934,963.42
其中：账龄组合	429,326,580.14	98.44	65,701,801.14	15.30	363,624,779.00
合并范围内关联方组合	1,310,184.42	0.30	-	-	1,310,184.42
合计	436,137,185.07	—	70,652,179.60	—	365,485,005.47

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	460,847.24	0.12	322,593.07	70.00	138,254.17
按组合计提坏账准备的应收账款	383,146,606.52	99.88	55,436,846.74	14.47	327,709,759.78
其中：账龄组合	382,998,306.52	99.84	55,436,846.74	14.47	327,561,459.78
合并范围内关联方组合	148,300.00	0.04	-	-	148,300.00
合计	383,607,453.76	100.00	55,759,439.81	—	327,848,013.95

#### ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大集团	5,500,420.51	4,950,378.46	90.00	发生财务困难
合计	5,500,420.51	4,950,378.46	—	—

② 年末按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,801,392.10	13,690,069.61	5.00
1 至 2 年	73,881,831.65	7,388,183.16	10.00
2 至 3 年	34,321,981.87	6,864,396.37	20.00
3 至 4 年	17,616,139.19	8,808,069.60	50.00
4 至 5 年	3,770,764.64	3,016,611.71	80.00
5 年以上	25,934,470.69	25,934,470.69	100.00
合计	429,326,580.14	65,701,801.14	—

B、组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
南京新拓科技有限公司	28,800.00	-	-
上海肯特仪表股份有限公司	1,281,054.42	-	-
河南新天智慧科技有限公司	330.00	-	-
合计	1,310,184.42	-	-

(3) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	55,759,439.81	11,577,997.01	-	365,919.50	3,680,662.28	70,652,179.60
合计	55,759,439.81	11,577,997.01	-	365,919.50	3,680,662.28	70,652,179.60

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	365,919.50
合计	365,919.50

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 48,582,383.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 11.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,225,432.83 元。

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	13,997,585.00	3.21	699,879.25
单位二	9,646,640.40	2.21	801,841.62
单位三	9,168,921.90	2.10	461,272.19
单位四	8,082,426.90	1.86	493,758.89
单位五	7,686,808.80	1.76	768,680.88
合计	48,582,383.00	11.14	3,225,432.83

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	936,936.00	-
其他应收款	37,933,777.95	39,605,130.68
合计	38,870,713.95	39,605,130.68

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
深圳市捷先数码科技股份有限公司	936,936.00	-
合计	936,936.00	-

(3) 其他应收款

①

按

账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	16,322,491.97
1至2年	13,875,824.49
2至3年	4,778,550.38
3至4年	5,844,988.78
4至5年	3,556,686.75
5年以上	4,842,650.48
小计	49,221,192.85
减: 坏账准备	11,287,414.90
合计	37,933,777.95

② 按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	49,221,192.85	100.00	11,287,414.90	22.93	37,933,777.95
其中：账龄组合	45,014,696.35	91.45	11,287,414.90	25.07	33,727,281.45
合并范围内关联方组合	4,206,496.50	8.55	-	-	4,206,496.50
合计	49,221,192.85	100.00	11,287,414.90	—	37,933,777.95

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	47,959,745.56	100.00	8,354,614.88	17.42	39,605,130.68
其中：账龄组合	43,753,249.06	91.23	8,354,614.88	19.09	35,398,634.18
合并范围内关联方组合	4,206,496.50	8.77	-	-	4,206,496.50
合计	47,959,745.56	100.00	8,354,614.88	—	39,605,130.68

A、年末无单项计提坏账准备的其他应收款

B、年末按组合计提坏账准备的其他应收款

a、组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,322,491.97	816,124.60	5.00
1至2年	13,275,824.49	1,327,582.45	10.00
2至3年	3,878,550.38	775,710.08	20.00
3至4年	5,294,988.78	2,647,494.39	50.00
4至5年	2,611,686.75	2,089,349.40	80.00
5年以上	3,631,153.98	3,631,153.98	100.00
合计	45,014,696.35	11,287,414.90	—

b、组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
南京新拓科技有限公司	906,496.50	-	-
河南新天软件技术有限公司	3,300,000.00	-	-
合计	4,206,496.50	-	-

③按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	27,426,240.75	23,692,371.82



款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	10,372,986.93	12,715,719.27
社保费	76,148.30	67,015.61
往来款	11,345,816.87	11,484,638.86
小计	49,221,192.85	47,959,745.56
减：坏账准备	11,287,414.90	8,354,614.88
合计	37,933,777.95	39,605,130.68

④坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,354,614.88	-	-	8,354,614.88
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	2,932,800.02	-	-	2,932,800.02
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
划分为持有待售资产	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	11,287,414.90	-	-	11,287,414.90

⑤坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,354,614.88	2,932,800.02	-	-	-	11,287,414.90
合计	8,354,614.88	2,932,800.02	-	-	-	11,287,414.90

⑥本年实际核销的其他应收款情况

无

⑦按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	往来款	3,300,000.00	1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	6.70	-
单位二	保证金	2,250,000.00	1 年以内	4.57	112,500.00
单位三	往来款	2,000,000.00	4-5 年	4.06	1,600,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位四	保证金	1,720,000.00	1-2年	3.50	172,000.00
单位五	保证金	1,462,968.94	2-3年/3-4年	2.97	697,816.37
合计	—	10,732,968.94	—	21.80	2,582,316.37

⑧无涉及政府补助的应收款项

⑨无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑩无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	410,981,746.85	-	410,981,746.85	402,981,746.85	-	402,981,746.85
对联营、合营企业投资	99,089,504.87	14,648,883.23	84,440,621.64	100,097,046.71	14,648,883.23	85,448,163.48
合计	510,071,251.72	14,648,883.23	495,422,368.49	503,078,793.56	14,648,883.23	488,429,910.33

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京数码基恒网络技术有限公司	110,542.12	-	-	110,542.12	-	-
南京新拓科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
河南新天物联网服务有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏新天物联科技有限公司	134,074,647.73	8,000,000.00	-	142,074,647.73	-	-
上海肯特仪表股份有限公司	217,396,557.00	-	-	217,396,557.00	-	-
河南新天智慧科技有限公司	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-
新天香港(智能)有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合计	402,981,746.85	8,000,000.00	-	410,981,746.85	-	-

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
深圳一创新天投资管理有限公司	12,179,348.81	-	-	180,263.33	-	-
小计	12,179,348.81	-	-	180,263.33	-	-
二、联营企业						
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业(有限合伙)	7,616,530.92	-	-	-288.74	-	-
天津市赛唯亨通科技有限公司	774,310.00	-	-	364,876.17	-	-

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
重庆合众慧燃科技股份有限公司	7,141,484.43	-	-	1,387,815.37	-	-
北京乐福能节能技术有限公司	-	-	-	-	-	-
郑州万特电气股份有限公司	57,736,489.32	-	-	4,261,542.43	-	-
小计	73,268,814.67	-	-	6,013,945.23	-	-
合计	85,448,163.48	-	-	6,194,208.56	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳一创新天投资管理有限公司	-	-	-	12,359,612.14	-
小计	-	-	-	12,359,612.14	-
二、联营企业					
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	7,616,242.18	-
天津市赛唯亨通科技有限公司	-	-	-	1,139,186.17	-
重庆合众慧燃科技股份有限公司	1,733,188.73	-	-	6,796,111.07	-
北京乐福能节能技术有限公司	-	-	-	-	2,235,975.17
郑州万特电气股份有限公司	5,468,561.67	-	-	56,529,470.08	12,412,908.06
小计	7,201,750.40	-	-	72,081,009.50	14,648,883.23
合计	7,201,750.40	-	-	84,440,621.64	14,648,883.23

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	749,820,755.07	469,884,725.97	844,422,428.12	513,856,289.91
其他业务	61,522,842.29	30,613,041.28	66,099,845.47	34,211,074.04
合计	811,343,597.36	500,497,767.25	910,522,273.59	548,067,363.95

##### (2) 本年主营业务收入划分情况

按商品类型分类	本年发生额
智能水表及系统	472,473,382.64
智能燃气表及系统	196,984,476.28
热量表及系统	23,465,074.32
智能电表及系统	9,556,594.39
智慧农业节水	32,776,409.87
其他	14,564,817.57

合计	749,820,755.07
按经营地区分类	本年发生额
东北	49,823,638.63
华北	123,769,689.34
华东	236,015,733.58
华南	60,355,532.09
华中	140,324,022.32
西北	68,016,854.71
西南	64,025,301.61
国外	7,489,982.79
合计	749,820,755.07

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	79,999,867.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,194,208.56	8,944,269.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-17,775.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	886,988.30	412,766.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,918,901.28	72,148,757.91
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	936,936.00	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
理财产品收益	5,724,721.07	4,859,900.68
其他	-	116,981.13
合计	34,661,755.21	166,464,768.14

## 十七、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-104,412.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照会计标准应予确认的金额	19,704,568.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	24,965,493.51	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-50,342,459.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	385,987.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-5,390,822.06	
所得税影响额	-811,645.71	
少数股东权益影响额（税后）	789.85	
合计	-4,579,966.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.63	0.2101	0.2101
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.79	0.2141	0.2141

新天科技股份有限公司

2023年3月29日