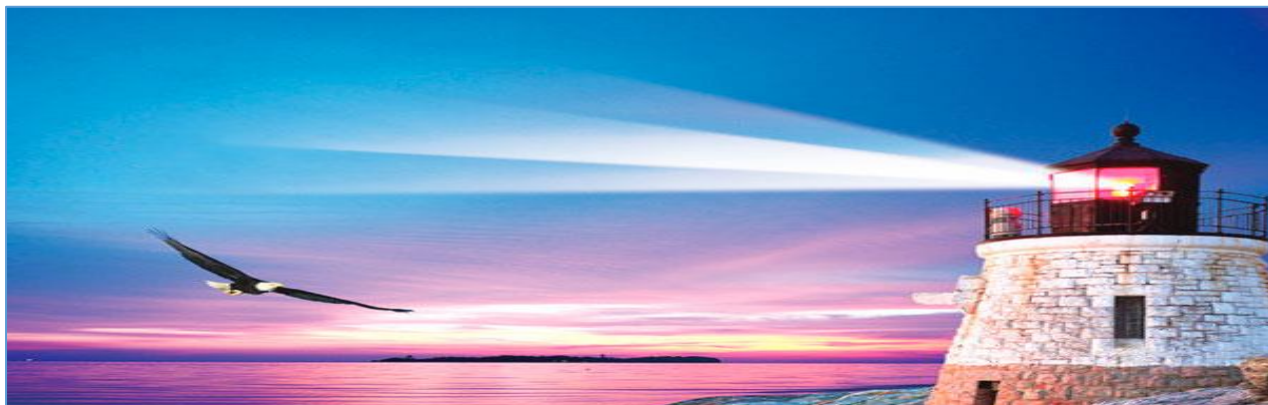




富友昌
NEEQ: 834375

深圳市富友昌科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年07月，公司取得1项发明专利证书，专利号 ZL202210299468.X

2022年12月，公司复审通过取得国家高新技术企业证书

2022年12月，公司被评定为深圳市创新型中小企业

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	104

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯春、主管会计工作负责人秦龙平及会计机构负责人（会计主管人员）秦龙平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、新产品被仿冒的风险	<p>针对“互联网+”公司在研多个新产品。未来研制成功投向市场后，被竞争对手仿冒将对公司未来经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续申请专利和软件著作权，最大限度保证公司的知识产权，公司贯彻知识产权认证，规范落实知识产权政策，已取得《知识产权管理体系认证》证书。</p>
二、新产品研发和市场风险	<p>公司面临新产品研发风险，包括研发决策风险和研发周期及投入风险。研发决策包括对新产品的选择和功能定位。若芯片设计企业设计出的芯片不能被市场接受，不能实现量产，则大量的研发投入不能产生效益。对处于初创期的芯片设计企业来说，研发决策错误对公司生存是致命的；对处于成长期的芯片设计企业来说，研发决策错误对公司短期业绩和成长性也会产生巨大影响。研发周期的风险在于如果研发周期过长会导致研发投入大幅增加，增加产品的研发成本，对经营业绩产生负面影响</p> <p>应对措施：建立研发前期调研和项目审核制度，对市场风向做出及时准确的判断，为公司新产品立项做出决策依据；另</p>

	<p>一方面，对研发所需周期和成本进行项目管理，建立考核制度，确保项目能够以最低的成本和最快速度研发出样品。</p>
三、核心技术泄漏风险	<p>公司的主要业务是半导体集成电路产品的研发、生产、销售。公司核心技术对主要业务的发展至关重要。虽然公司十分重视对核心技术的保密，并与核心技术人员签订了保密协议，但如果核心技术人员流动、公司技术保密措施的执行不严以致技术泄密，均可能削弱公司的技术优势，对公司的竞争力产生不利影响。</p> <p>应对措施：(1)公司将努力研发新产品；(2)不断建立和完善公司保密制度，同时与核心技术人员签订保密协议，以防止核心技术泄密的风险。</p>
四、价格竞争趋于激烈的风险	<p>行业内部分公司为抢占市场打价格战，其采取一切手段降低成本，比如偷逃税款，使用残次原材料等不正当措施。而公司合法规范经营，依法纳税。如果公司竞争对手进一步掀起价格战，公司经营将承受压力。</p> <p>应对措施：公司将通过不断设计研发新产品来提升公司产品竞争力，引领市场的发展；另一方面，公司通过稳健可靠的产品质量，与客户建立长期稳固的合作关系。</p>
五、现有产品被淘汰的风险	<p>公司目前产品是音视频播放器芯片和蓝牙音箱芯片。随着相关技术的不断发展，新的产品不断涌现替代老的电子产品。公司目前新产品在性能上得到很大改善。</p> <p>应对措施：公司管理层充分意识到上述风险，公司在不断挖掘原有产品新应用的同时，不断加大新产品的研制力度，以保证公司产品能跟随市场脚步。公司目前已增加高端蓝牙DSP产品。研发如蓝牙低延时技术、蓝牙组网技术、杜比全景音解码技术方案等，通过不断创新使产品更新迭代，以加强竞争力。</p>
六、公司治理的风险	<p>随着公司治理制度的不断完善，公司治理水平不断提升，但仍存在治理方面控制不到位的风险。</p> <p>应对措施：股份公司制定了新的《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。</p>
七、供应商过于集中的风险	<p>公司向前两大供应商采购额占到公司总采购额的58.92%，存在供应商过于集中的风险。</p> <p>应对措施：公司报告期内已与多家公司建立合作，逐步减少公司对供应商的依赖</p>
八、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人持有公司股份占90.41%，对公司拥有绝对控制。存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，公司已经在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了《信息披露管理制度》，完善了公司的内部控制制度等，自股份公司成立以来暂未发现控股股东、实际控制人利用其控制权侵害中小股东及公司利益的行为。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
董事会	指	深圳市富友昌科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市富友昌科技股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市富友昌科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳市富友昌科技股份有限公司章程
富友昌科技、本公司、公司、股份公司	指	深圳市富友昌科技股份有限公司
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2022年1月1日-12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《著作权法》	指	《中华人民共和国著作权法》
集成电路、芯片、IC	指	一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺,把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起,制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上,然后封装在一个管壳内,成为具有所需电路功能的微型结构;其中所有元件在结构上已组成一个整体,使电子元件向着微型化、低功耗、智能化和高可靠性方面迈进了一大步,又称为“芯片”或“IC”
二次开发、应用设计	指	在现有的底层软件上进行定制修改,功能的扩展,然后达到自己想要的功能,一般来说都不会改变原有系统的内核
烧录	指	烧录就如同拷贝一样。把软件拷贝到集成电路中去
晶圆	指	硅半导体集成电路制作所用的硅晶片,由于其形状为圆形,故称为晶圆;在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构,而成为有特定电性功能之 IC 产品
封装	指	把晶圆厂生产出来的集成电路裸片叠放在起到承载作用的一块基板上,把管脚引出来,然后固定包装成为一个整体。
太阳能电池板	指	太阳能电池又称为“太阳能芯片”或“光电池”,是一种利用太阳光直接发电的光电半导体薄片。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市富友昌科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhenFortuneteqCo.,Ltd
	FYC
证券简称	富友昌
证券代码	834375
法定代表人	冯春

二、 联系方式

董事会秘书	白雪飞
联系地址	深圳市南山区南头街道智恒产业园 4 栋 401
电话	0755-86111927
传真	0755-26738925
电子邮箱	f86111128@163.com
公司网址	www.fortuneteq.com
办公地址	深圳市南山区南头街道智恒产业园 4 栋 401
邮政编码	518101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 23 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业-其他电子设备-集成电路-集成电路
主要业务	集成电路应用的研究、生产、销售
主要产品与服务项目	集成电路应用的研究、生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	2000 万
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（冯春）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯春、菅舒娟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007604615711	否
注册地址	广东省深圳市南山区南头街道安乐社区关口二路15号智恒产业园4栋401	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周建疆	杨纪燕
	4年	1年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,559,858.06	10,731,582.81	-38.87%
毛利率%	27.36%	23.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-859,131.13	944,447.51	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-827,520.33	829,039.45	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.18%	5.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.99%	5.02%	-
基本每股收益	-0.0430	0.0472	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,955,756.77	22,339,969.17	-24.10%
负债总计	811,832.43	5,336,913.70	-84.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,143,924.34	17,003,055.47	-5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.85	-5.10%
资产负债率%（母公司）	4.71%	24.19%	-
资产负债率%（合并）	4.79%	23.89%	-
流动比率	13.49	3.03	-
利息保障倍数	-39.07	14.36	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,786,397.56	3,278,200.68	-15.00%
应收账款周转率	4.08	2.78	-
存货周转率	1.20	2.24	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.10%	6.57%	-
营业收入增长率%	-38.87%	89.44%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-89,703.72
委托他人投资或管理资产的损益	23,845.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,447.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800.01
非经常性损益合计	-31,610.80
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-31,610.80

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、公司的主要业务是属于集成电路软件的二次开发行业，公司一直专注于为客户提供集成电路应用软件，其二次开发的音视频集成电路被广泛应用于播放器和蓝牙等产品。公司目前主要采用主动营销和被动营销相结合的模式向下游整机客户销售带软件的集成电路芯片，目前公司的主要产品均已取得了相关专利认证和软件著作权。公司针对集成电路软件进行二次开发，芯片的设计、制造、封装和测试通过上游公司实现，公司取得集成电路后，进行软件设计最终烧录成带软件的芯片再销售给整机生产厂商。公司通过向客户提供音视频集成电路软件产品方案获取收入并实现利润。综上所述，公司的商业模式具备持续经营能力。

2、报告期内公司的商业模式未发生变化。

3、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	创新型中小企业-
详细情况	<p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2022年12月29日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、广东省国家税务局深圳市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR202244203127”，有效期三年，公司自2022年12月19日至2025年12月19日止享受减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策；高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>“科技型中小企业”认定详情：公司根据《科技型中小企业评价办法》（国科发改〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价办法工作指引》（国科火字〔2022〕67号）向深圳市科技创新委员会申请2022年科技型中小企业认定，2022年12月16日深圳市科技创新委发布了关于深圳市2022年第二批拟入库科技型中小企业名单的公告，认定公司为《科技型中小企业》，纳入科技型中小企业库，入库登记编号：202244030500005886，有效期1年。</p> <p>“创新型中小企业”认定详情：公司根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规〔2022〕7号）有关规定，申请了创新型中小企业，2022年12月16日，深圳市中小企业服务局关于2022年深圳市创新型中小企业名单公示，认定公司为“创新型中小企业”，有效期3年。</p> <p>公司被评定为高新技术企业、科技型中小企业、创新型中小企业，是国家对公司创新能力的认可，有利于提高公司核心竞争力和业界影响力，将对公司整体业务发展产生积极影响。公司未来</p>

会进一步加大研发投入，不断提高公司创新能力与科研水平，保持公司在集成电路软件的二次开发领域的竞争力。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,818,574.08	22.55%	7,789,492.30	34.87%	-50.98%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	679,309.23	4.01%	2,536,205.64	11.35%	-73.22%
存货	3,632,039.13	21.45%	4,339,844.14	19.43%	-16.31%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	135,162.42	0.61%	-100.00%
固定资产	5,560,666.93	32.84%	5,964,759.09	26.7%	-6.77%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	53,158.82	0.31%	59,173.34	0.26%	-10.16%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	4,220,565.01	18.89%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	219,240.48	1.29%	121,173.02	0.54%	80.93%
交易性金融资产	2,723,845.23	16.06%	-	-	100.00%
合同负债	68,613.27	0.41%	121,325.25	0.54%	-43.45%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：公司本期期末较上年期末货币资金减少了 50.98%，主要原因系本期归还银行借款，同时购买了理财产品。
- 2、应收账款：公司本期期末较上年期末减少了 73.22%，主要原因系本年度营业收入下降，导致应收账款减少。
- 3、短期借款：公司本期期末短期借款余额为 0 元，是由于本期归还了到期的银行借款 422 万元。
- 4、交易性金融资产：公司本期期末较上年期末增加了 2,723,845.23 元，主要原因系本期公司以自有闲置资金，购买银行中低风险理财产品。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,559,858.06	-	10,731,582.81	-	-38.87%
营业成本	4,765,318.55	72.64%	8,222,713.99	76.62%	-42.05%
毛利率	27.36%	-	23.38%	-	-
销售费用	333,111.16	5.08%	380,533.83	3.55%	-12.46%
管理费用	750,504.34	11.44%	695,575.71	6.48%	7.90%
研发费用	1,649,221.53	25.14%	1,431,058.78	13.34%	15.24%
财务费用	15,004.49	0.23%	95,560.27	0.89%	-84.30%
信用减值损失	358,540.37	5.47%	1,246,303.73	11.61%	-71.23%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	37,744.65	0.58%	51,182.85	0.48%	-26.26%
投资收益	-57,979.34	-0.88%	-962.21	-0.01%	-5,925.64%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-630,353.71	-9.61%	1,189,450.30	11.08%	-
营业外收入	800.01	0.01%	87,404.04	0.81%	-99.08%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-859,131.13	-13.10%	944,447.51	8.80%	-

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期减少 38.87%，营业成本较上年同期下降了 42.05%，毛利率较上年同期增加了 3.98 个百分点，营业收入下降原因系疫情影响，同时也导致营业成本金额下降，毛利率上升主要原因系公司 2022 年 3 月申请的发明专利：一种多媒体播放设备的音量控制装置（申请号：202210299468X），提升了产品的语音功能算法，本期销售的部分集成电路相关产品应用了该新的核心技术，价格高于其他产品，导致公司毛利率上升。
- 2、本期财务较上年同期下降 84.30%，主要原因系公司于 2022 年 1 月份归还了银行借款。
- 3、本期信用减值损失较上年同期减少了 71.23% 元，主要原因系本年度收回了东莞市泓发新能源有限公司部分应收账款，冲回上年计提的坏账准备。

4、本期营业利润为-630,353.71元，上年同期营业利润为1,189,450.30元，本期净利润为-859,131.13元，上年同期净利润为944,447.51元，本年度营业利润与净利润比上年同期大幅减少，主要原因系本期营业收入比上年同期大幅减少，同时本期研发投入加大所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,731,640.48	9,907,924.40	-42.15%
其他业务收入	828,217.58	823,658.41	0.55%
主营业务成本	4,372,981.52	7,789,747.85	-43.86%
其他业务成本	392,337.03	432,966.14	-9.38%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
集成电路应用设计	5,731,640.48	4,372,981.52	23.70%	-42.15%	-43.86%	2.33%
合计：	5,731,640.48	4,372,981.52	23.70%	-42.15%	-43.86%	2.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期主营业务收入5,731,640.48元，较上期同期减少42.15%，主要是本年由于市场环境的影响，部分客户订单减少，另由于本年度所研发的新产品跨学科较多、难度增大，所以研发周期都较长等因素，部分研发成果未进行批量生产，未转化为销售收入。

其他业务收入主要为光伏电站电费收入，本期较上期同期变动较小。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳尚蓝柏科技有限公司	2,069,422.03	31.55%	否
2	赣州得辉达科技有限公司	1,594,168.22	24.30%	否
3	深圳市华煜宏科技有限公司	416,282.45	6.35%	否
4	深圳楷棠实业有限公司	287,610.61	4.38%	否
5	深圳福德源数码科技有限公司	209,709.62	3.20%	否
	合计	4,577,192.93	69.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市欧思微电子有限公司	1,962,585.80	53.37%	否
2	深圳市中科蓝讯科技股份有限公司	203,983.14	5.55%	否
3	东莞市勤义电子科技有限公司	169,359.97	4.61%	否
4	深圳市申祥电子有限公司	150,178.40	4.08%	否
5	东莞市智信科电子有限公司	140,560.19	3.82%	否
合计		2,626,667.50	71.43%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,786,397.56	3,278,200.68	-15.00%
投资活动产生的现金流量净额	-2,515,292.40	31,750.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,242,023.38	-94,310.84	-4,397.92%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动所产生的现金流净额较上期减少了 15%，主要原因系本期营业收入较上期减少。
- 2、本期投资活动所产生的现金流净额较上期减少了 2,547,042.40 元，是由于本期公司购买了银行理财产品所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 4,147,712.53 元，是由于本期归还了银行借款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市富宇辰新能源科技有限公司	控股子公司	光伏发电系统	5,000,000.00	5,444,608.21	5,410,906.76	660,759.21	252,689.19

本公司于 2018 年 2 月 1 日召开第一届董事会第十三次会议、2018 年 2 月 27 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于设立东莞子公司东莞市富宇辰新能源有限公司的议案》。2019 年 4 月 2 日已完成工商注册并于 4 月 11 日在本公司全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《关于全资子公司完成工商登记的公告》(公告编号 2019-006)，现已投入运营。公司成立后投资运营 0.88MW 光伏电站，本年度电站正常运营。

本公司参股 30%的参股公司汕尾富宇辰光伏电子科技有限公司，已于 2022 年 11 月 16 日完成注销登记，并取得了由汕尾市市场监督管理局出具的编号为(粤汕尾)登字(2022)第 44150012200055440 号

《登记通知书》。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,723,845.23	0	不存在
合计	-	2,723,845.23	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主要技术人员队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

本年度公司实现营业收入6,559,858.06元，净利润-859,131.13元，总资产为16,955,756.77元，股东权益合计16,143,924.34元，公司本年末资产负债率为4.79%，虽然公司本年度营收下降，对于持续经营不造成影响。

本期公司子公司东莞市富宇辰新能源科技有限公司发电站业务正常进行；

管理层为保障公司健康稳定的运营，具体拟采取的措施如下：

（1）在业务开展方面，梳理业务规划及业务方向，加强经营环节控制和费用管理，大力推进盈利能力较强，现金流较好的业务。

（2）人员管理方面，通过组织架构调整，优化人员结构，降低人工成本，强化费用管理。

（3）内部控制方面，公司将进一步优化法人治理结构，树立风险管控意识，全面加强风险管控，构建以业务流程、制度、授权为载体，覆盖公司各方面、各环节的风险管理体系，以加强规范治理，防范风险，确保公司健康发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年7月 23日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2015年7月 23日		挂牌	减少关联 交易承 诺，避免 资金占用	其承诺尽量减少 关联交易，避免 资金占用的情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,842,961	29.21%	47,269	5,890,230	29.45%
	其中：控股股东、实际控制人	4,700,630	23.50%	-500,000	4,200,530	21.00%
	董事、监事、高管	76,155	0.38%	-10,504	65,651	0.33%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,157,039	70.79%	-47,269	14,109,770	70.55%
	其中：控股股东、实际控制人	13,881,303	69.41%	0	13,881,303	69.41%
	董事、监事、高管	228,467	1.14%	-31,513	196,954	0.98%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冯春	16,638,655	-500,000	16,138,655	80.69%	12,463,235	3,675,420	0	0
2	菅舒娟	1,943,178	0	1,943,178	9.72%	1,418,068	525,110	0	0
3	徐秀荣	525,210	0	525,210	2.63%	0	525,210	0	0
4	张智英	0	496,500	496,500	2.48%	0	496,500	0	0
5	白雪飞	262,605	0	262,605	1.31%	196,954	65,651	0	0
6	詹俊光	210,084	0	210,084	1.05%	0	210,084	0	0
7	菅舒敏	210,084	0	210,084	1.05%	0	210,084	0	0
8	李荣焕	105,042	0	105,042	0.53%	0	105,042	0	0
9	吴金兰	63,025	0	63,025	0.32%	0	63,025	0	0
10	温晓安	42,017	0	42,017	0.21%	31,513	10,504	0	0
合计		19,999,900	-3,500	19,996,400	99.98%	14,109,770	5,886,630	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：冯春与菅舒娟是夫妻关系，菅舒娟和菅舒敏是姐妹关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国建设银行深圳市分行	银行	4,220,000.00	2019年6月26日	2022年3月23日	4.82%
合计	-	-	-	4,220,000.00	-	-	-

公司于 2022 年 3 月 23 日向中国建设银行深圳市分行结清了贷款并申请了终止该笔贷款。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
冯春	董事长、总经理	男	否	1972年7月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
菅舒娟	董事	女	否	1970年8月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
白雪飞	董事、董事会秘书	男	否	1976年10月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
沈思伟	董事	男	否	1969年10月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
吕飞	董事、副总经理	男	否	1982年12月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
秦龙平	财务总监	女	否	1991年5月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
黄康	监事会主席	男	否	1994年11月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
邬士榕	监事	男	否	1994年7月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
何峰	监事	男	否	1994年7月	2022年8月 30日	2024年9月 15日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

冯春、菅舒娟、白雪飞均为公司股东。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
何峰	无	新任	监事	原监事离职	-
温晓安	监事	离任	无	离职	-

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

何峰，男，1983年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历；2004年08月至2006年05月就职于深圳市高科电子有限公司，担任技术员；2006年06月至2009年07月就职于深圳市庆镭电子有限公司，担任助理工程师；2009年08月至2014年08月就职于深圳得辉达科技有限公司，担任工程师；2014年09月至2019年9月就职于深圳市万有云科技有限公司，担任工程师；2019年10月至2021年10月就职于赣州得辉达科技有限公司，担任工程师；2021年11月至今就职于深圳市富友昌科技股份有限公司任技术中心，担任工程师主管。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事	否	

务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况		
-----------------------	--	--

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
技术人员	8	0	0	8
销售人员	2	0	1	1
财务人员	2	0	0	2
生产人员	1	0	0	1
员工总计	15		1	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	6	6
专科	5	4
专科以下	3	3
员工总计	15	14

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。目前公司人员稳定。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动等事项均已履行规定程序。公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，逐步建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年4月15日，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份

转让系统挂牌治理规则》等相关要求对公司章程进行完善，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-007），上述公司章程修订的议案在2022年4月13日召开的第三届董事会第二次会议和2022年5月6日召开的2021年年度股东大会审议并通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照有关法律、法规要求，在业务、资产、人员、财务、机构等方面，保持独立性、自主经营的能力。

1.业务独立情况

公司的主要业务是属于集成电路软件的二次开发行业，一直专注于为客户提供集成电路的应用软件，其二次开发的音视频集成电路被广泛应用于播放器和蓝牙等产品。公司具有完整的业务流程和渠道，独立的生产经营场所，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构；公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动；公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系，具有业务独立性。

2.资产独立情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，有限公司所有的有形资产及无形资产全部由股份公司继承，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司主要资产均合法拥有，不存在权属纠纷，公司业务和生产经营所必需的资产的权属完全由公司独立所有，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情况，公司资产具有独立性。

3.人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4.财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5.机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格

遵守了信披制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2023]179 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2023 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周建疆	杨纪燕
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	
审计报告正文	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">苏公 W[2023]A179 号</p> <p>深圳市富友昌科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市富友昌科技股份有限公司（以下简称富友昌）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相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了富友昌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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于富友昌，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。</p>	

三、其他信息

富友昌公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富友昌公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估富友昌的持续经营能力，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富友昌、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富友昌的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富友昌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富友昌不能持续经营。

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

（6）就富友昌中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙) 中国注册会计师 周建疆

中国注册会计师 杨纪燕

中国 无锡

2023 年 3 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,818,574.08	7,789,492.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,723,845.23	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	679,309.23	2,536,205.64
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,538.28	12,847.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	95,894.5	285,042.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,632,039.13	4,339,844.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			326,515.87
流动资产合计		10,951,200.45	15,289,948.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	135,162.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	5,560,666.93	5,964,759.09
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	277,099.33	554,198.66

无形资产	六、9	53,158.82	59,173.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	113,631.24	336,727.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,004,556.32	7,050,021.07
资产总计		16,955,756.77	22,339,969.17
流动负债：			
短期借款	六、11	-	4,220,565.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	219,240.48	121,173.02
预收款项			
合同负债	六、13	68,613.27	121,325.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	137,093.63	170,833.30
应交税费	六、15	59,980.02	31,800.30
其他应付款	六、16	21,507.19	83,010.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		296,478.11	276,713.07
其他流动负债	六、17	8,919.73	20,625.29
流动负债合计		811,832.43	5,046,046.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18		290,867.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			290,867.63
负债合计		811,832.43	5,336,913.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,239,317.29	1,239,317.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	3,291.67	3,291.67
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-5,098,684.62	-4,239,553.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,143,924.34	17,003,055.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		16,143,924.34	17,003,055.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,955,756.77	22,339,969.17

法定代表人：冯春主管会计工作负责人：秦龙平会计机构负责人：秦龙平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,761,995.53	7,616,838.19
交易性金融资产		2,723,845.23	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	622,318.03	2,549,554.71
应收款项融资			
预付款项	十五、2	1,538.28	12,847.26
其他应收款	十五、3	95,894.50	285,042.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,632,039.13	4,339,844.14

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,837,630.70	14,804,127.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	5,000,000.00	5,053,651.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,229,703.46	1,304,985.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		277,099.33	554,198.66
无形资产		53,158.82	59,173.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		113,556.25	336,578.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,673,517.86	7,308,587.76
资产总计		16,511,148.56	22,112,714.95
流动负债：			
短期借款			4,220,565.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		219,240.48	121,173.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		137,093.63	170,833.30
应交税费		26,278.57	13,237.43
其他应付款		21,507.19	114,047.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		68,613.27	121,325.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		290,349.27	276,713.07
其他流动负债		8,919.73	20,625.29

流动负债合计		772,002.14	5,058,520.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,128.84	290,867.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,128.84	290,867.63
负债合计		778,130.98	5,349,387.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,239,317.29	1,239,317.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,291.67	3,291.67
一般风险准备			
未分配利润		-5,509,591.38	-4,479,281.84
所有者权益（或股东权益）合计		15,733,017.58	16,763,327.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,511,148.56	22,112,714.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		6,559,858.06	10,731,582.81
其中：营业收入	六、23	6,559,858.06	10,731,582.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,528,517.45	10,838,656.88

其中：营业成本	六、23	4,765,318.55	8,222,713.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	15,357.38	13,214.30
销售费用	六、25	333,111.16	380,533.83
管理费用	六、26	750,504.34	695,575.71
研发费用	六、27	1,649,221.53	1,431,058.78
财务费用	六、28	15,004.49	95,560.27
其中：利息费用		21,458.37	94,217.06
利息收入		8,660.07	2,108.86
加：其他收益	六、29	37,744.65	51,182.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-57,979.34	-962.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-962.21
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	358,540.37	1,246,303.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-630,353.71	1,189,450.30
加：营业外收入	六、32	800.01	87,404.04
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-629,553.70	1,276,854.34
减：所得税费用	六、33	229,577.43	332,406.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,131.13	944,447.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,131.13	944,447.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,131.13	944,447.51
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-859,131.13	944,447.51
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-859,131.13	944,447.51
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0430	0.0472
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0430	0.0472

法定代表人：冯春主管会计工作负责人：秦龙平会计机构负责人：秦龙平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、5	5,899,098.85	10,148,727.14
减：营业成本	十五、5	4,440,470.84	7,865,311.70
税金及附加		15,357.38	13,214.30
销售费用		333,111.16	380,533.83
管理费用		678,160.05	639,565.71
研发费用		1,649,221.53	1,431,058.78
财务费用		14,783.40	94,256.34
其中：利息费用		21,458.37	94,217.06
利息收入		7,809.96	2,010.53
加：其他收益		37,737.01	51,182.85

投资收益（损失以“-”号填列）		27,622.91	-962.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-962.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		358,558.28	1,246,670.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-808,087.31	1,021,677.48
加：营业外收入		800.00	87,404.04
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-807,287.31	1,109,081.52
减：所得税费用		223,022.23	323,498.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,030,309.54	785,583.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,030,309.54	785,583.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-1,030,309.54	785,583.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,494,517.05	15,989,054.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		377,054.00	23,536.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、35(1)	42,107.75	447,238.66
经营活动现金流入小计		9,913,678.80	16,459,829.21
购买商品、接受劳务支付的现金		3,995,587.04	10,354,895.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,000,586.09	1,906,714.44
支付的各项税费		379,697.20	143,258.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、35(2)	751,410.91	776,759.82
经营活动现金流出小计		7,127,281.24	13,181,628.53
经营活动产生的现金流量净额		2,786,397.56	3,278,200.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000.00
取得投资收益收到的现金		6,306.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		51,122.5	
收到其他与投资活动有关的现金	六、35(3)	1,650,962.21	
投资活动现金流入小计		1,708,391.53	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,683.93	18,250.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、35(4)	4,200,000.00	
投资活动现金流出小计		4,223,683.93	18,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,515,292.40	31,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,615,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,615,000.00
偿还债务支付的现金		4,220,000.00	10,615,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565.01	94,310.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,458.37	
筹资活动现金流出小计		4,242,023.38	10,709,310.84
筹资活动产生的现金流量净额		-4,242,023.38	-94,310.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,970,918.22	3,215,639.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,789,492.30	4,573,852.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,818,574.08	7,789,492.30

法定代表人：冯春主管会计工作负责人：秦龙平会计机构负责人：秦龙平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,219,482.73	15,349,010.88
收到的税费返还		35,174.01	23,536.05
收到其他与经营活动有关的现金		42,100.11	401,046.36
经营活动现金流入小计		8,296,756.85	15,773,593.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,670,739.33	10,035,336.66
支付给职工以及为职工支付的现金		1,928,521.80	1,825,130.15
支付的各项税费		308,224.30	142,868.61
支付其他与经营活动有关的现金		486,798.30	660,695.68
经营活动现金流出小计		6,394,283.73	12,664,031.10
经营活动产生的现金流量净额		1,902,473.12	3,109,562.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000.00

取得投资收益收到的现金		6,306.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		51,122.50	
收到其他与投资活动有关的现金		1,650,962.21	
投资活动现金流入小计		1,708,391.53	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,683.93	18,250.00
投资支付的现金		4,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,223,683.93	18,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,515,292.40	31,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,615,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,615,000.00
偿还债务支付的现金		4,220,000.00	10,615,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565.01	94,310.84
支付其他与筹资活动有关的现金		21,458.37	
筹资活动现金流出小计		4,242,023.38	10,709,310.84
筹资活动产生的现金流量净额		-4,242,023.38	-94,310.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,854,842.66	3,047,001.35
加：期初现金及现金等价物余额		7,616,838.19	4,569,836.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,761,995.53	7,616,838.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-4,239,553.49		17,003,055.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-4,239,553.49		17,003,055.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-859,131.13		-859,131.13
（一）综合收益总额											-859,131.13		-859,131.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00			1,239,317.29				3,291.67	-5,098,684.62			16,143,924.34

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-5,185,487.47		16,057,121.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											1,486.47		1,486.47
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-5,184,001.00		16,058,607.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											944,447.51		944,447.51
（一）综合收益总额											944,447.51		944,447.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00			1,239,317.29			3,291.67		-4,239,553.49			17,003,055.47

法定代表人：冯春主管会计工作负责人：秦龙平会计机构负责人：秦龙平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-4,479,281.84	16,763,327.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-4,479,281.84	16,763,327.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,030,309.54	-1,030,309.54
（一）综合收益总额											-1,030,309.54	-1,030,309.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-5,509,591.38	15,733,017.58

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-5,264,865.17	15,977,743.79

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-5,264,865.17	15,977,743.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											785,583.33	785,583.33
（一）综合收益总额											785,583.33	785,583.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,239,317.29				3,291.67		-4,479,281.84	16,763,327.12

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市富友昌科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为原深圳市富友昌科技有限公司（以下简称“有限公司”），2015年7月2日，有限公司召开股东会，一致同意以有限公司全体股东作为发起人，以2015年5月31日为基准日进行审计、评估，将有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“深圳市富友昌科技股份有限公司”。2015年8月25日，工商部门对上述变更进行了核准，并换发了公司营业执照，注册号为914403007604615711。

本公司法定代表人：冯春

本公司的注册地址为：深圳市南山区南头街道安乐社区关口二路15号智恒产业园4栋401

本公司经营范围：电子元件的购销及其它国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进

出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；软、硬件开发、销售及技术咨询；集成电路，新能源新材料开发设计及销售；新能源太阳能发电系统的设计、施工；光伏光热电站的开发、建设、运营和维护。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；新能源新材料开发应用、生产。本财务报告于2023年3月28日经公司董事会批准报出。

2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本	经营范围
深圳市富友昌科技股份有限公司	母公司		2,000万元	
东莞市富宇辰新能源科技股份有限公司	100%	100%	500万元	太阳能光伏电站工程的设计、安装、施工；光伏发电系统、光伏发电设备的销售、技术咨询等

注1：详见本附注“八、“在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

1、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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、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合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历1月1日起至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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转入当期投资收益。

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转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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，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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或

负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。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。本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，

处于第二阶段，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；金融工

具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失

计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。）

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

①应收票据

本集团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	承兑人为信用风险较小的企业

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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和租赁应收款，本集团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。

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
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2: 关联方组合	本组合为合并范围内的关联方。

③其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，在不同阶段对应不同的预期信用损失计算公式，自初始确认后，信用风险未明显增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金额计量损失准备，自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

④预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

⑤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。本集团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，单项评估债权投资的信用风险。

⑥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。本集团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，单项评估其他债权投资的信用风险。

⑦长期应收款

本集团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长期应收款减值损失，单项评估长期应收款的信用风险。

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的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，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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。

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

（2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其它	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
光伏电站	年限平均法	5-25	5	3.80-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定

折旧率。

（3）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先

估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

19、无形资产

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
专利权	10	0	10
软件著作权	10	0	10
商标	10	0	10
软件系统	10	0	10

资产负债表日，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。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

20、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、收入的确认原则

1)、收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。
- （4）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。
- （5）客户已接受该商品。

2）、销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（1）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

（2）主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（3）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

3、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造

服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以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。

26、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

1）、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

2)、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

3)、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4)、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

(1) 政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

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。

30、其他重要会计政策

（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三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

- 1) 重要会计政策变更
无。

2)、会计估计变更及差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

备注：公司 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，企业所得税自 2022 年至 2024 年按 15%征收。

六、合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	668.29	852.30
银行存款	3,817,905.79	7,788,640.00
合计	3,818,574.08	7,789,492.30

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,723,845.23	0.00
合计	2,723,845.23	0.00

3、应收账款

(1)、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,025,380.73	100%	346,071.50	33.75%	679,309.23
其中：					
组合 1 账龄组合	1,025,380.73	100%	346,071.50	33.75%	679,309.23

组合2 关联方组合					
合计	1,025,380.73	100%	346,071.50	33.75%	679,309.23

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,262,562.16	100%	726,356.52	22.26%	2,536,205.64
其中：					
组合1 账龄组合	3,262,562.16	100%	726,356.52	22.26%	2,536,205.64
组合2 关联方组合					
合计	3,262,562.16	100%	726,356.52	22.26%	2,536,205.64

(2)、按组合1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	371,753.71	18,587.69	5%	353,166.02
1至2年	34,000.00	3,400.00	10%	30,600.00
2至3年	22,563.00	4,512.60	20%	18,050.40
3至4年	554,985.62	277,492.81	50%	277,492.81
5年以上	42,078.40	42,078.40	100%	0
合计：	1,025,380.73	346,071.50	33.75%	679,309.23

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	1,667,650.34	83,382.50	5%	1,584,267.84
1至2年	22,563.00	2,256.30	10%	20,306.70
2至3年	554,985.62	110,997.12	20%	443,988.50
3至4年	975,285.20	487,642.60	50%	487,642.60
5年以上	42,078.00	42,078.00	100%	0.00
合计：	3,262,562.16	726,356.52	22.26%	2,536,205.64

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
应收账款坏账	726,356.52			380,285.02			346,071.50

准备						
合计	726,356.52			380,285.02		346,071.50

(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	0.00

(5)、按欠款方归集的期末余额主要客户的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市喜游游网络科技有限公司	436,050.00	42.53%	218,025.00
中山海川数码科技有限公司	118,935.62	11.60%	59,467.81
深圳市欧系科技有限公司	117,000.00	11.41%	5,850.00
东莞市维欣电子科技有限公司	81,450.04	7.94%	4,072.50
万宝至马达（东莞）有限公司	54,917.14	5.36%	2,745.86
合计	808,352.80	78.83%	290,161.17

(6)、因金融资产转移而终止确认的应收账款
无

4、预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,538.28	100%	12,847.26	100%
合计：	1,538.28	100%	12,847.26	100%

5、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			

其他应收款	96,278.25	383.75	95,894.50
合计	96,278.25	383.75	95,894.50

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	494,395.99	209,353.10	285,042.89
合计	494,395.99	209,353.10	285,042.89

2)、其他应收款

(1)、其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面金额	期初账面金额
社保及公积金	330.00	
押金	92,773.25	91,166.00
股权转让款		400,000.00
暂付及垫付款	3,175.00	3,229.99
合计	96,278.25	494,395.99

(2)、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	209,353.10			209,353.10
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提	21,744.65			21,744.65
本期转回				
本期转销	230,714.00			230,714.00
本期核销				

本期变动				
2022年12月31日余额	383.75			383.75

(3)、按账龄披露

账龄	账面金额
1年以内	3,005.00
2-3年	92,773.25
3年以上	500.00
合计	96,278.25

(4)、按欠款方归集的期末余额主要单位

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
深圳市智恒新兴产业园管理有限公司	91,166.00	94.69%	
合计	91,166.00	94.69%	

(5)、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

6、存货

1) 存货分类

2) 项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,045,625.06	413,585.93	3,632,039.13
合计:	4,045,625.06	413,585.93	3,632,039.13

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,753,430.07	413,585.93	4,339,844.14
合计:	4,753,430.07	413,585.93	4,339,844.14

2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额 计提	本年减少金额		期末余额
			转回	转出	
原材料	413,585.93				413,585.93
库存商品					
合计	413,585.93				413,585.93

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	5,560,660.93	5,964,759.09
固定资产清理		-
合 计	5,560,660.93	5,964,759.09

1)、固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	办公设备及其它	光伏电站	合计
一. 账面原值					
1、2021年12月31日	225,876.15	420,427.34	232,638.60	6,838,294.79	7,717,236.88
2、本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3、本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4、2022年12月31日	225,876.15	420,427.34	232,638.60	6,838,294.79	7,717,236.88
二. 累计折旧					
1、2021年12月31日	218,110.57	380,945.92	225,095.67	928,325.63	1,752,477.79
2、本期增加金额		5,652.18		403,207.70	408,859.88
计提		884.46		403,207.70	404,092.16
企业合并增加					
其他转入		4,767.72			4,767.72
3、本期减少金额	3,555.52		1,212.20		4,767.72
处置或报废					
融资租出					
其他转出	3,555.52		1,212.20		
4、2022年12月31日	214,555.05	386,598.10	223,883.47	1,331,533.33	2,156,569.95
三. 减值准备					

1、2021年12月31日					
2、本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3、本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4、2022年12月31日					
四. 账面价值					
1、2022年12月31日	11,321.10	33,829.24	8,755.13	5,506,761.46	5,560,666.93
2、2021年12月31日	7,765.58	39,481.42	7,542.93	5,909,969.16	5,964,759.09

2) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产

3) 截止至2022年12月31日，不存在抵押、担保的情况。

8、使用权资产

项目	房屋建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
(1) 2022年1月1日	831,297.99		831,297.99
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2022年12月31日	831,297.99		831,297.99
二、累计折旧			
1、2022年1月1日	277,099.33		277,099.33
2、本期增加金额	277,099.33		277,099.33
(1) 计提	277,099.33		277,099.33
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2022年12月31日	554,198.66		554,198.66
三、减值准备			
1、期末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			

项目	房屋建筑物	其他设备	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2022年12月31日			
四、账面价值			
1、2022年12月31日	277,099.33		277,099.33
2、2022年1月1日	554,198.66		554,198.66

9、无形资产

1) 无形资产情况

项目	软件著作权	专利权	商标	软件系统	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	4,000.00	27,965.00	1,500.00	76,923.08	110,388.08
(2) 本期增加金额		5,433.93			5,433.93
(3) 本期减少金额					-
(4) 2022.12.31	4,000.00	33,398.93	1,500.00	76,923.08	115,822.01
2. 累计摊销					
(1) 2021.12.31	3,873.33	10,709.99	1,325.00	35,306.42	51,214.74
(2) 本期增加金额	126.67	2,841.78	150.00	8,330.00	11,448.45
—计提	126.67	2,841.78	150.00	8,330.00	11,448.45
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.12.31	4,000.00	13,551.77	1,475.00	43,636.42	62,663.19
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	0.00	19,847.16	25	33,286.66	53,158.82
(2) 2021.12.31 账面价值	126.67	17,255.01	175.00	41,616.66	59,173.34

2) 期末无形资产中过公司内部研发形成的无形资产 115,822.01 元。

3) 未办妥产权证书的土地使用权。

无。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

(1)、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	413,585.93	62,037.89	413,585.93	103,396.48
信用减值准备	346,455.25	51,593.35	935,709.62	233,331.08
合计	760,041.18	113,631.24	1,349,295.55	336,727.56

2)、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,560,011.45	4,462,299.05
合计	7,560,011.45	4,462,299.05

3)、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023年	545,914.11	545,914.11
2024年	689,001.07	689,001.07
2025年	1,630,022.05	1,630,022.05
2026年	1,597,361.82	1,597,361.82
2027年	3,097,712.40	
合计	7,560,011.45	4,462,299.05

11、短期借款分类

1)、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	4,220,000.00
计提未付利息		565.01
合计	0.00	4,220,565.01

12、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	219,240.48	100%	121,173.02	100%
1-2年				
合计：	219,240.48	100%	121,173.02	100%

13、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	37,621.24	54.83%	121,325.25	100%
1-2年	30,992.03	45.17%		
合计：	68,613.27	100%	121,325.25	100%

14、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	170,833.30	1,907,720.73	1,941,460.40	137,093.63
离职后福利-设定提存计划		93,587.44	93,587.44	
合计	170,833.30	2,001,308.17	2,035,047.84	137,093.63

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	170,833.30	1,856,162.03	1,889,901.70	137,093.63
(2) 职工福利费				-
(3) 社会保险费		28,673.70	28,673.70	-
其中：医疗保险费		25,365.17	25,365.17	-
工伤保险费		587.82	587.82	-
生育保险费		2,720.71	2,720.71	-
(4) 住房公积金		22,885.00	22,885.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费				-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
合计	170,833.30	1,907,720.73	1,941,460.40	137,093.63

3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		91,159.00	91,159.00	
失业保险费		2,428.44	2,428.44	
合计	0.00	93,587.44	93,587.44	0.00

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	45,831.86	7,598.25
企业所得税	7,549.88	18,477.15
个人所得税	5,449.47	4,813.10
城市维护建设税	670.14	531.88
教育费附加（含地方教育费附加）	478.67	379.92
合计	59,980.02	31,800.30

16、其他应付款

1)、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,507.19	83,010.83
合计	21,507.19	83,010.83

2)、其他应付款

(1)、其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,507.19	100.00%	60,575.23	72.97%
1-2年	0.00	0.00%	22,435.60	27.03%
合计:	21,507.19	100%	83,010.83	100%

(2)、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来	21,507.19	83,010.83
租金		
合计	21,507.19	83,010.83

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	8,919.73	20,625.29
合计	8,919.73	20,625.29

18、租赁负债

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
租赁付款额	298,171.44	298,171.44
减：一年内到期的租赁负债	298,171.44	276,713.07
合计	0.00	290,867.63

19、实收资本

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	20,000,000.00						20,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	619,317.29			619,317.29
二、其他资本公积	620,000.00			620,000.00
合计	1,239,317.29			1,239,317.29

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,291.67			3,291.67
合计	3,291.67			3,291.67

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-4,239,553.49	-5,185,487.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,486.47
调整后年初未分配利润	-4,239,553.49	-5,184,001.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-859,131.13	944,447.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-5,098,684.62	-4,239,553.49

23、营业收入、营业成本

1)、营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,731,640.48	4,372,981.52	9,907,924.40	7,789,747.85
其他业务	828,217.58	392,337.03	823,658.41	432,966.14
合计	6,559,858.06	4,765,318.55	10,731,582.81	8,222,713.99

2)、主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路应用设计	5,731,640.48	4,372,981.52	9,907,924.40	7,789,747.85
合计	5,731,640.48	4,372,981.52	9,907,924.40	7,789,747.85

3)、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路	3,990,870.39	3,482,090.85	9,196,981.69	7,444,226.99
蓝牙芯片及模组	1,740,770.09	890,890.67	710,942.71	345,520.86
合计	5,731,640.48	4,372,981.52	9,907,924.40	7,789,747.85

4)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳尚蓝柏科技有限公司	2,069,422.03	31.55%
赣州得辉达科技有限公司	1,594,168.22	24.30%
深圳市华煜宏科技有限公司	416,282.45	6.35%
深圳楷棠实业有限公司	287,610.61	4.38%
深圳福德源数码科技有限公司	209,709.62	3.20%
合计	4,577,192.93	69.78%

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,958.48	7,708.34
教育费附加	3,839.34	3,303.58
印花税	2,559.56	2,202.38
合计	15,357.38	13,214.30

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282,817.99	314,947.10
快递费	1,826.00	1,274.34
汽车费	18,749.94	15,958.21
业务招待费	11,812.00	35,819.00
其他	17,905.23	12,535.18
合计	333,111.16	380,533.83

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	244,868.37	218,355.57
房租水电	110,878.17	125,112.95
办公费	52,046.15	62,515.53
汽车费用	19,375.86	20,161.86
业务招待费	1,000.00	8,296.00
折旧费及摊销费	11,448.45	10,734.63
咨询费	141,509.43	66,037.73
其他	169,377.91	184,361.44
合计	750,504.34	695,575.71

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,446,253.02	1,228,622.18
材料消耗	21,666.92	30,696.93
房租水电费	103,680.65	102,793.90
折旧及摊销	7,381.44	39,729.99
其他	70,239.50	29,215.78
合计	1,649,221.53	1,431,058.78

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,458.37	94,217.06
其中：租赁负债利息支出	21,458.37	34,454.15
减：利息收入	8,660.07	2,108.86
汇兑损益		
手续费及其他	2,206.19	3,452.07
合计	15,004.49	95,560.27

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	4,296.97	23,178.83
政府补助	33,447.68	28,004.02
合计	37,744.65	51,182.85

其中：政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
住房补贴	5,000.00	
研发补贴	0.00	26,000.00
检测费补贴	0.00	1,000.00
个税返还	734.71	357.22
发电返还	7.64	
社保局补贴	27,705.33	646.8

合计	33,447.68	28,004.02
----	-----------	-----------

30、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-962.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-89,703.72	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财收益	31,724.38	
合计	-57,979.34	-962.21

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	380,285.02	1,400,814.02
其他应收款坏账损失	-21,744.65	-154,510.29
合计	358,540.37	1,246,303.73

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的往来尾款	800.01	82,404.04	800.01
其他		5,000.00	
合计	800.01	87,404.04	800.01

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,481.11	8,403.97
递延所得税费用	223,096.32	324,002.86
合计：	229,577.43	332,406.83

34、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-629,553.70
按法定税率计算的所得税费用	-94,433.06

子公司适用不同税率的影响	-32,405.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,218.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	464,656.86
研发费用加计扣除金额	-247,383.23
所得税率变动的影响	135,923.64
所得税费用	229,577.43

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,660.07	2,108.86
政府补助资金	33,447.68	74,097.66
往来款、代垫款		371,032.14
合计	42,107.75	447,238.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	749,204.72	773,307.75
银行手续费及其他	2,206.19	3,452.07
合计	751,410.91	776,759.82

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	1,650,962.21	0.00
合计	1,650,962.21	0.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	4,200,000.00	0.00
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
合计	4,200,000.00	0.00

36、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-859,131.13	944,447.51

加：资产减值准备		
信用减值准备	-358,540.37	-1,246,303.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	681,191.49	625,064.86
无形资产摊销	11,448.45	11,164.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,458.37	94,310.84
投资损失（收益以“-”号填列）	57,979.34	962.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	223,096.32	324,002.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	707,805.01	-1,351,722.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,309,395.98	4,575,851.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,305.90	-699,577.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,786,397.56	3,278,200.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,818,574.08	7,789,492.30
减：现金的年初余额	7,789,492.30	4,573,852.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,970,918.22	3,215,639.84

(2) 一、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,818,574.08	7,789,492.30
其中：库存现金	668.29	852.30
可随时用于支付的银行存款	3,817,905.79	7,788,640.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	3,818,574.08	7,789,492.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 、所有权及使用权受限的资产

无

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 其他原因的合并范围变动

合并报表范围和比例未发生变化

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对子公司的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市富宇辰新能源科技有限公司	东莞市	东莞市	光伏电站技术研发	100%		成本法

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

信用风险在可控的范围内。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司的前五大应收账款占本公司应收账款总额的 78.83%(2021 年 12 月 31 日：86.77 %)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
	3,818,574.08	3,818,574.08				
应收账款	679,309.23	1,025,380.73	371,753.71	34,000.00	22,563.00	597,064.02
其他应收款	95,894.50	96,278.25	3,005.00	92,773.25	500.00	
小计	4,593,777.81	4,940,233.06	374,758.71	126,773.25	23,063.00	597,064.02
应付账款	219,240.78	219,240.78	219,240.48			
其他应付款	71,507.19	71,507.19	21,507.19	50,000.00		
小计	290,747.97	290,747.97	240,747.67	50,000.00	0.00	0.00

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	7,789,492.30	7,789,492.30				
应收账款	2,536,205.64	3,262,562.16	1,667,650.34	22,563.00	554,985.62	1,017,363.20
小计	444,956.39	494,395.99	2,729.99	91,166.00	500.00	400,000.00
应付账款	10,770,654.33	11,546,450.45	1,670,380.33	113,729.00	555,485.62	1,417,363.20
其他应付款	121,173.02	121,173.02	121,173.02			
小计	83,010.83	83,010.83	60,575.23	22,435.60		

十、关联方及关联方交易

(一) 本公司实际控制人的情况

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

关联方名称	与本公司关系	对公司持股比例	性质
冯春	实际控制人、执行董事、总经理	80.69%	自然人
菅舒娟	共同实际控制人、董事	9.72%	自然人

说明：菅舒娟与冯春系夫妻关系

(二) 本公司的子公司情况

无详见附注八、（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营公司的情况

本公司联营公司的情况详见本附注“八、（二）、在其他主体中的权益”

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
白雪飞	股东、董事、董事会秘书
菅舒敏	股东
秦龙平	财务总监
温晓安	股东、监事会主席(已离任)
沈思伟	董事
吕飞	副总经理、董事
邬士榕	监事
黄康	监事会主席
何峰	监事
菅舒娟	董事、股东

（五）、关联交易情况

1) 关联担保情况

无

2) 关联方资金拆借

无

3) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

（六）、关联方往来款项余额

1) 其他应收款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无				

2) 其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
菅舒娟	0.00	76,566.47
冯春	0.00	6,235.96

（七）、关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司没有需要披露的或有事项

十三、资产负债表日后事项

公司无其他需要说明的期后事项。

十四、其他重要事项

(一) 股权质押

无

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1)、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	965,389.99	100%	343,071.96	35.54%	622,318.03
其中：					
组合1 账龄组合	965,389.99	100%	343,071.96	35.54%	622,318.03
组合2 关联方组合					
合计	965,389.99	100%	343,071.96	35.54%	622,318.03

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,272,929.60	100%	723,374.89	22.10%	2,549,554.71
其中：					

按组合 1 账龄组合	3,202,929.60	97.86%	723,374.89	22.58%	2,479,554.71
2 关联方组	70,000.00	2.14%			70,000.00
合 计	3,272,929.60	100%	723,374.89	22.10%	2,549,554.71

(2)、按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	311,762.97	15,588.15	5%	296,174.82
1 至 2 年	34,000.00	3,400.00	10%	30,600.00
2 至 3 年	22,563.00	4,512.60	20%	18,050.40
3 至 4 年	554,985.62	277,492.81	50%	277,492.81
5 年以上	42,078.40	42,078.40	100%	0.00
合计：	965,389.99	343,071.96	35.54%	622,318.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
应收账款 款坏账 准备	723,374.89			380,302.93			343,071.96
合 计	723,374.89			380,302.93			343,071.96

(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	0.00

(5)、按欠款方归集的期末余额主要客户的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市喜游游网络科技有限公司	436,050.00	45.17%	218,025.00
中山海川数码科技有限公司	118,935.62	12.32%	59,467.81
深圳市欧系科技有限公司	117,000.00	12.12%	5,850.00
东莞市维欣电子科技有限公司	81,450.04	8.44%	4,072.50
万宝至马达（东莞）有限公司	54,917.14	5.69%	2,745.86
合计	808,352.80	83.74%	290,161.17

(6)、因金融资产转移而终止确认的应收账款
无

2、预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,538.28	100%	12,847.26	100%
合计：	1,538.28	100%	12,847.26	100%

3、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	96,278.25	383.75	95,894.50
合计	96,278.25	383.75	95,894.50

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	494,395.99	209,353.10	285,042.89
合计	494,395.99	209,353.10	285,042.89

2)、其他应收款

(1)、其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面金额	期初账面金额
社保及公积金	330.00	
押金	92,773.25	91,166.00
股权转让款		400,000.00
暂付及垫付款	3,175.00	3,229.99
合计	96,278.25	494,395.99

(2)、坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段
--	------	------	------

坏账准备	未来12月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2022年1月1日余额	209,353.10			209,353.10
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提	21,744.65			21,744.65
本期转回				
本期转销	230,714.00			230,714.00
本期核销				
本期变动				
2022年12月31日余额	383.75			383.75

(3)、按账龄披露

账龄	账面金额
1年以内	3,005.00
2-3年	92,773.25
3年以上	500.00
合计	96,278.25

(4)、按欠款方归集的期末余额主要单位

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
深圳市智恒新兴产业园管理有限公司	91,166.00	94.69%	
合计	91,166.00	94.69%	

(5)、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营公司投资						53,651.64
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,053,651.64

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加	减少			
东莞市富宇辰新能源科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

5、营业收入、营业成本

1)、营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,731,640.48	4,372,981.52	9,907,924.40	7,789,747.85
其他业务	167,458.37	67,489.32	240,802.74	75,563.85
合计	5,899,098.85	4,440,470.84	10,148,727.14	7,865,311.70

2)、主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路应用设计	5,731,640.48	4,372,981.52	9,907,924.40	7,789,747.85
合计	5,731,640.48	4,372,981.52	9,907,924.40	7,789,747.85

3)、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路	3,990,870.39	3,482,090.85	9,196,981.69	7,444,226.99
蓝牙芯片及模组	1,740,770.09	890,890.67	710,942.71	345,520.86
合计	5,731,640.48	4,372,981.52	9,907,924.40	7,789,747.85

4)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

深圳尚蓝柏科技有限公司	2,069,422.03	35.08%
赣州得辉达科技有限公司	1,594,168.22	27.02%
深圳市华煜宏科技有限公司	416,282.45	7.06%
深圳楷棠实业有限公司	287,610.61	4.88%
深圳福德源数码科技有限公司	209,709.62	3.55%
合计	4,577,192.93	77.59%

十六、补充资料

1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-89,703.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,447.68	
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	23,845.23	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	800.01	
小计	-31,610.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-31,610.80	

2) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.18	-0.043	-0.043
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	-4.99	-0.0414	-0.0414

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

深圳市富友昌科技股份有限公司

二〇二三年三月二十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室