



捷工智气  
NEEQ: 873635

深圳捷工智能电气股份有限公司  
Shenzhen Genewell Intelligent Electric Co., Ltd.



年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	106

## 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。

公司负责人刘军航、主管会计工作负责人李燕品及会计机构负责人（会计主管人员）李燕品保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（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
市场竞争加剧风险	我国常规医疗器械的生产技术已比较成熟，且生产企业众多，医疗器械产品的成熟化、市场的同质化，市场处于充分竞争状态，随着行业逐步发展，未来市场竞争程度将进一步增强。同时，国外大型医疗器械企业为降低生产成本，凭借自身技术和品牌优势，通过在我国新建、收购医疗器械生产及销售企业，进一步增大我国医疗器械行业竞争程度，公司面临市场竞争不断增加的风险。
技术人员流失及短缺风险	公司属于医疗器械行业，行业特点决定了公司核心竞争力的基础为科技型高素质人才，员工的稳定性对公司持续稳定经营至关重要，如果员工流动频繁，尤其是技术人员的流失，将会影响公司经营活动的正常开展。同时，随着公司业务规模扩大，技术人员的需求将逐步增加，如果不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而拖累业务增长的风险。
客户集中度较高的风险	公司 2022 年前五大客户销售的金额占公司营业收入的比例为 31.74%，由于公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例相对较高，如果公司不能持续开发现有客户需要或持续获取新客户，将对公司的盈利能力造成不利影响。
供应商集中度较高的风险	公司 2022 年前五大供应商的采购金额占当年采购总额的比例为 44.64%，虽然呈下降趋势，但报告期内占比仍超过 40.00%，公司存在主要供应商较为集中的风险。
公司治理风险	公司拟在全国中小企业股份系统挂牌后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人刘军航直接加间接持有公司 53.65% 股份。足以控制和支配公司股东大会的决策，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决

	策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。
原材料价格波动风险	公司的生产经营过程中所需要的主要原材料为铜棒、铝棒、不锈钢棒及紫铜管等。2020 年至今，铜棒、铝棒、不锈钢棒及紫铜管等由于受到铜材、铝材、钢材的影响出现了一定的价格波动。原材料的价格受到国际形势、宏观经济、供求关系等外在影响会有一些的价格波动。原材料价格的波动可能会对公司的毛利率和净利率造成不利影响。
公司规模较小的风险	虽然公司拥有一定的研发实力和资源优势，但公司目前还处于成长阶段，受制于人力、资金等资源限制，公司业务规模和收入规模均较小，与同行业大公司相比在规模竞争中仍处于弱势，抗风险能力不强。内外部环境发生变化时，如果不能及时采取适当措施进行风险管理，可能影响公司的持续经营能力。因此公司存在规模较小、抗风险能力较弱的风险。
存货余额较大的风险	2022 年 12 月 31 日，公司存货净额为 7,297,794.73 元，占流动资产的比例为 29.72%。公司产品虽然保持较高的毛利率水平且在产品销售价格方面形成较为成熟、流畅的定价机制，但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动，公司不能加强生产管理和库存管理，及时消化库存，可能产生存货跌价和存货滞压的情况，对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。
社会保险及住房公积金缴纳不规范风险	公司及子公司湖南捷工在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新农合或出具放弃缴纳社保的承诺，未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司及子公司湖南捷工依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。
对主要供应商重大依赖的风险	2022 年度公司向诸暨飞冠的采购额占公司当期采购总额的比重为 14.81%。公司主要供应商较为集中，存在重大依赖风险。如果公司未来不能满足拓展采购医用气体终端对应配件渠道，公司业务发展将可能因此受到较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	2020 年 5 月 22 日，公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签署了应收账款质押合同，约定截至合同签署日前以及合同签署之日起至合同所担保的主债权结清之日，公司对外销售

	<p>货物及提供服务已经产生的所有应收账款作为质押物质押给中国银行股份有限公司深圳龙华支行，截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款担保的主债权已经结清，公司应收账款已解除质押状态。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、捷工智气	指	深圳捷工智能电气股份有限公司
捷工有限、有限公司	指	深圳捷工仪器制造有限公司、系深圳捷工智能电气股份有限公司前身
湖南捷工	指	湖南捷工医疗科技有限公司，系公司全资子公司
江西众智	指	江西众智投资管理有限公司，系公司股东
捷航投资	指	深圳捷航瑞泰投资企业（有限合伙）系公司股东
捷工投资	指	深圳市捷工盛世投资企业（有限合伙）系公司股东
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券/主办券商	指	开源证券股份有限公司
希格玛/会计师	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	公司现行有效的《深圳捷工智能电气股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的会计期间
本次挂牌	指	公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
医院工程供气系统	指	医院工程供气系统是医院用于输送各种气体的管路系统，主要有医用中心供氧系统、医用中心吸引系统、医用压缩空气系统等。系统主要由中心供气站、管网系统、监控报警系统和设备带终端系统等组成。医用气体通过管道系统及控制仪表等输送到手术室、重症监护室、抢救室、治疗室和病房的其他终端处，供医疗使用
ISO	指	国际标准化组织，负责除电工、电子领域之外的所有其他领域的标准化活动

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳捷工智能电气股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Genewell Intelligent Electric Co., Ltd.
	GENEWELL
证券简称	捷工智气
证券代码	873635
法定代表人	刘军航

### 二、 联系方式

董事会秘书	王红伟
联系地址	深圳市龙华区观湖街道观城社区横坑河东村 440 号 8 栋 101、综合楼 401
电话	0755-29459077
传真	0755-29459078
电子邮箱	liyp@genewell.cn
公司网址	www.genewell.cn
办公地址	深圳市龙华区观湖街道观城社区横坑河东村 440 号 8 栋 101、综合楼 401
邮政编码	518110
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	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	2013 年 6 月 17 日
挂牌时间	2021 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3589 其他医疗设备及器械制造
主要业务	供气系统及设备生产和销售
主要产品与服务项目	供气系统及设备生产和销售
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）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘军航
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘军航，一致行动人为深圳捷航瑞泰投资企业（有



限合伙)和深圳市捷工盛世投资企业(有限合伙)
------------------------

#### 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	91440300071117046N	否
注册地址	广东省深圳市龙华区观湖街道观城社区横坑河东村 440 号 8 栋 101、综合楼 401	否
注册资本	10,500,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商(报告披露日)	开源证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军	徐俊伟
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

#### 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	40,176,495.51	27,471,586.70	46.25%
毛利率%	42.67%	55.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,592,445.72	481,183.00	230.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	349,014.29	-476,009.59	173.32%
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）	13.38%	4.43%	-
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）	2.93%	-4.38%	-
基本每股收益	0.15	0.10	50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,916,454.52	25,614,991.61	36.31%
负债总计	22,215,502.47	14,506,485.28	53.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,700,952.05	11,108,506.33	14.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	2.22	-45.50%
资产负债率%（母公司）	52.63%	46.51%	-
资产负债率%（合并）	63.62%	56.63%	-
流动比率	1.18	1.32	-
利息保障倍数	4.46	1.92	-

##### (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	8,098,846.53	-609,058.44	1,429.73%
应收账款周转率	9.77	7.22	-
存货周转率	2.90	1.86	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.31%	28.99%	-
营业收入增长率%	46.25%	-16.66%	-
净利润增长率%	230.94%	-92.27%	-

**(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	10,500,000	5,000,000	110%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,311,636.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,903.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,550.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,309,283.32</b>
所得税影响数	65,851.89
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,243,431.43</b>

**(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

深圳捷工智能电气股份有限公司是一家专业从事应用于医院工程供气系统组件和应用用于呼吸机、麻醉机供气设备的组件研发、生产和销售的企业，企业所研发制造的供气系统设备广泛应用于医疗方面，是国内医疗器械行业具有代表性的优质制造企业。捷工智气专注于从事应用于医院工程供气系统设备优质制造，核心竞争力来自于公司专业研发团队充分的技术积累、优质的产品质量、国内外齐全的产品及企业资质、良好的行业口碑以及对客户需求的快速响应能力。公司的客户群体主要为医疗设备制造企业、医疗工程项目安装施工单位。公司给客户id提供供气系统整体解决方案并与客户保持稳定的合作关系使公司获得了较为稳定的收入。具体而言，公司商业模式主要按：研发模式—销售模式—采购模式—生产模式—售后服务模式：

##### (1) 研发模式

公司的产品设计和开发以国家、国际标准为基础原则，以市场需求为导向，采取自主研发及创新模式。

公司技术研发部的人员分别具备机械电子原理、器械结构功能、材料表面应用处理、智能信息化软件编写等主要技术能力，技术总工以及产品经理都具备超过多年的行业研究开发从业经验。技术研发职能主要涉及产品符合国际标准、国家标准，熟悉产品机械结构、电路控制和压力流量等专业技术控制以及软件开发等几个方面的研发设计职能。公司技术研发部实行项目负责人制度，由项目负责人牵头进行研发项目立项、研发方案设计论证、研发项目实施等。

公司技术研发部不仅承担产品创新设计开发任务，还重视研发投入。

##### (2) 销售模式

公司主要采取直销模式，即公司直接将产品向配套使用客户销售。

报告期内，公司与已有重要客户建立了良好的合作关系，为保证产品质量，直接配套客户一般会根据以往供应商供货的产品使用情况，建立自己的合格供应商名录，进入名录的供应商一般都是长期合作、信誉较好的企业，如客户有采购新设备需求，一般都会直接与公司进行业务接洽。公司部分新的配套客户来源主要通过“以老带新”的方式获取，已有客户会推荐其他新客户与公司进行业务接洽；公司一线市场营销人员也会向终端用户介绍企业品牌、技术应用和制造实力等并给需求用户提供整体解决方案技术支持，实现最终营销。

##### (3) 采购模式

公司采用“以订单备料及安全库存原则”的集中采购模式。公司设有独立的采购部门，公司采购部负责在授权范围内的原材料采购，采购主要原材料包括铜材（含棒料、坯料）、不锈钢棒材、不锈钢钣金箱体、阀门、密封圈、弹簧、电气开关插座、电线电缆、显示屏、传感器、压力开关等等。原材料采购主要由公司专业采购人员，根据比质比价原则向供应商询价采购，部分材料会根据生产需要采取订制生产方式。同时，公司制定了有关采购及供应商的内部管理制度，规范管理公司的生产物料采购及供应商管理，为公司后续生产经营活动提供了可靠保障。

#### （4）生产模式

公司实行“以订单备料及安全库存原则”的生产模式。公司建立技术部、企划部、采购部、品保部、生产部等健全部门，也建立了一套快速有效处理客户订单的 ERP 流程，流程涵盖技术要求、生产计划、生产排配、进度管控、质量检验等环节，保证车间按计划生产、发货及后面的追溯以满足客户需求。

公司目前采用两种生产方式：自主生产方式和委外加工方式，其中自主生产方式是主要的生产方式，主要部件和装配以及全面检测实施都在本公司内部完成，极少量配件材料加工以及钣金和表面处理采用委外配套加工的方式，外采有着严格的技术及要求文件管控，并有严格的质量人员检验把关。

#### （5）售后模式

售后服务是体现一家企业实力的重要象征，公司严格实施了 ISO9001 和 ISO13485 质量管理体系，不仅对前端的研发技术审评、销售接单评审、采购流程实施、来料检验、生产检验、发货流程的严格把控，还对售后有严格的管理程序。首先，公司具有专业品保部技术专员，专员有专业的品质测试检验分析和维修维护处理能力。对应客诉，第一时间接收全面反馈，从发货时间、数量等跟进一直到供货结束都有文件控制可追溯。如有品质不良事件，会现场分析不良原因，使用环境或使用不当或是制造缺陷都要详尽分析，并给出客户满意的处理方案。售后服务是维系客户黏着度优势行为，也是客户持续信赖的重要环节，公司持续不怠。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年12月21日，公司荣获深圳市科学技术厅、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202044201207。

**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	10,744,861.75	30.77%	4,185,833.93	16.34%	156.70%
应收票据	-	0.00%	120,000.00	0.47%	-100.00%
应收账款	4,688,294.17	13.43%	3,102,364.66	12.11%	51.12%
预付款项	1,428,476.49	4.09%	456,429.97	1.78%	212.97%
存货	7,297,794.73	20.90%	7,789,290.47	30.41%	-6.31%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,958,243.36	17.06%	6,599,070.61	25.76%	-9.71%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	622,305.94	1.78%	1,881,907.96	7.35%	-66.93%
无形资产	69,527.84	0.20%	79,658.96	0.31%	-12.72%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
长期待摊费用	407,431.08	1.17%	794,850.84	3.10%	-48.74%
短期借款	8,920,600.00	25.55%	5,340,000.00	20.85%	67.05%
应付账款	4,400,084.33	12.60%	2,526,202.66	9.86%	74.18%
合同负债	3,008,787.47	8.62%	880,937.46	3.44%	241.54%
应交税费	1,309,018.42	3.75%	501,318.93	1.96%	161.11%
其他应付款	313,931.22	0.90%	143,422.05	0.56%	118.89%
一年内到期的非流动负债	898,415.11	2.57%	1,458,191.14	5.69%	-38.39%

其他流动负债	391,142.36	1.12%	114,521.87	0.45%	241.54%
长期借款	1,360,000.00	3.90%	1,580,000.00	6.17%	-13.92%
租赁负债	-	0.00%	678,415.11	2.65%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较期初增加 6,559,027.82 元，增长 156.70%，主要系公司本期应收账款回款较好所致；

2、报告期末应收账款较期初增加 1,585,929.51 元，增长 51.12%，主要系本期销售收入较 2021 年增长所致；

3、报告期末预付款项较上年年末余额增加 972,046.52 元，增长 212.97%，主要系报告期内公司随着业务规模的扩大导致预付供应商款项增加所致；

4、报告期末长期待摊费用较期初减少 387,419.76 元，降低 48.74%，主要系长期待摊费用在本期摊销所致；

5、报告期末递延所得税资产较上年年末余额增加 188,065.03 元，增长 161.81%，主要系报告期内公司资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异较上年末增加所致；

6、报告期末短期借款较上年年末余额增加 3,580,600.00 元，增长 67.05%，主要系报告期内公司向银行加大短期借款,用于业务开发、提升公司产品竞争力所致；

7、报告期末应付账款较上年年末余额增加 1,873,881.67 元，增长 74.18%，主要系报告期内为了扩大公司业务，公司与供应商签订的合同，采购业务发生后，年末未到付款账期所致；

8、报告期末合同负债较上年年末余额增加 2,127,850.01 元，增长 241.54%，主要系报告期内公司随着业务规模的扩大预收客户款项增加所致；

9、报告期末应交税费较期初增加 807,699.49 元，增长 161.11%，主要系本期收入增加带来税费增加所致；

10、报告期末其他应付款较期初增加 170,509.17 元，上升 118.89%，主要系报告期内未及时支付员工报销款较上期期末增加所致；

11、报告期末一年内到期的非流动负债较期初减少 559,776.03 元，降低 38.39%，主要系本期一年内到期的长期借款较 2021 年度减少所致；

12、报告期末其他流动负债较期初增加 276,620.49 元，增长 241.54%，其他流动负债主要为未终止确认的应收票据，公司将非“6+9”银行出具的应收票据背书或贴现不予终止确认，并计入其他流动负债。其他流动负债金额有所增长，主要系随着公司收入规模扩大，公司应收票据背书或贴现的金额增加，带动其他流动负债快速增长。



## 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	40,176,495.51	-	27,471,586.70	-	46.25%
营业成本	23,033,890.19	57.33%	12,248,751.31	44.59%	88.05%
毛利率	42.67%	-	55.41%	-	-
销售费用	4,759,443.80	11.85%	3,698,546.93	13.46%	28.68%
管理费用	5,628,422.38	14.01%	8,260,794.30	30.07%	-31.87%
研发费用	5,892,585.47	14.67%	3,383,966.86	12.32%	74.13%
财务费用	350,171.62	0.87%	337,352.58	1.23%	3.80%
信用减值损失	-158,920.36	-0.40%	11,668.90	0.04%	-1461.91%
资产减值损失	-	0.00%	-28,391.39	-0.10%	100.00%
其他收益	1,243,623.12	3.10%	955,333.14	3.48%	30.18%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,400,918.15	3.49%	303,189.38	1.10%	362.06%
营业外收入	3,334.58	0.01%	17,635.74	0.06%	-81.09%
营业外支出	10,237.71	0.03%	15,776.29	0.06%	-35.11%
利润总额	1,394,015.02	3.47%	305,048.83	1.11%	356.98%
所得税费用	-198,430.70	-0.49%	-176,134.17	-0.64%	-12.66%
净利润	1,592,445.72	3.96%	481,183.00	1.75%	230.94%

#### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入为 40,176,495.51 元，较 2021 年 27,471,586.70 元，上升了 46.25%，主要是由于公司前期完成的产品质量得到了市场的认可，公司影响力及口碑的不断提升，因此在能够与老客户保持稳定合作关系的基础上签约了新的业务订单，公司销售收入增速较快所致；

2、本期营业成本 23,033,890.19 元，较 2021 年 12,248,751.31 元，上升了 88.05%，主要是由于业务规模及收入增加带来结转成本上升所致；

3、本期管理费用 5,628,422.38 元，较 2021 年 8,260,794.30 元，下降了 31.87%，主要系公司为压缩费用，对管理费用进行管控所致；

4、本期研发费用 5,892,585.47 元，较 2021 年 3,383,966.86 元，增长比例 74.13%，主要系 2021 年研

发项目增加，导致本期研发投入增加所致；

5、本期其他收益较上期增长了 30.18%，主要系公司本期获得政府补助较 2021 年增多所致；

6、本期营业利润、利润总额、净利润分别较去年同期分别上升 362.06%、356.98%、230.94%，主要由于公司本期随着销售收入增加带来销售毛利增加所致。

## (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	40,176,495.51	27,471,586.70	46.25%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	23,033,890.19	12,248,751.31	88.05%
其他业务成本	-	-	-

### 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
应用于医院工程供气系统组件	37,173,326.84	21,236,480.6	42.87%	165.48%	115.84%	-23.72%
应用于呼吸机、麻醉机供气设备的组件	3,003,168.67	1,797,409.59	40.15%	-40.04%	-25.41%	-22.61%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变动。

## (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	厦门市凯讯科技有限公司	5,406,763.72	13.46%	否
2	南昌大学第一附属医院	3,478,243.70	8.66%	否
3	广州美科仪器科技有限公司	1,501,261.06	3.74%	否
4	湖南复泰机电设备工程有限公司	1,183,230.09	2.95%	否
5	武汉江玲医用设备有限责任公司	1,181,047.77	2.94%	否
合计		12,750,546.34	31.74%	-

## (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	诸暨市飞冠通用零部件有限公司	2,320,702.69	14.81%	否
2	长沙清隼机电设备有限公司	1,235,875.22	7.89%	否
3	东莞市中达江铜业有限公司	1,155,906.46	7.38%	否
4	苏州赫利亚斯气体技术有限公司	1,128,230.17	7.20%	否
5	东莞市中达江铜业有限公司	1,155,906.46	7.38%	否
合计		6,996,621.00	44.64%	-

## 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	8,098,846.53	-609,058.44	1,429.73%
投资活动产生的现金流量净额	-3,259,997.74	-6,571,329.40	50.39%
筹资活动产生的现金流量净额	1,719,607.28	3,334,956.99	-48.44%

## 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较 2021 年经营活动产生现金流量净额增加 8,707,904.97 元，上升 1429.73%，主要是由于公司报告期内应收账款回款较好所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较 2021 年投资活动产生的现金流量净额增加 3,311,331.66 元，上升 50.39%。主要系本期公司购建固定资产和其他长期资产支付的现金较 2021 年减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较 2021 年减少 1,615,349.71 元，降低 48.44%。主要原因是公司当期偿还债务支付的现金较 2021 年增加所致。

## (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
湖南捷工医疗科技有限	控股子公司	医疗器械技术、应用软件的开 发；二类医疗器械的	30,000,000	11,104,102.97	4,684,315.03	11,403,971.40	-118,965.58

公司		研发。				
----	--	-----	--	--	--	--

### 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

### 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

经营成果方面：公司合作客户合同期长、客户稳定。

公司资信方面：公司运营状况良好，不存在信用违约，不存在不良征信的情况。

公司内控方面：实际控制人和高级管理人员认真履责，认真履行三会职责，对公司的生产经营管理提出了合理化建议。

薪酬福利方面：公司按时发放工资，准时缴纳五险一金，根据公司实际情况安排或发放日常节日员工福利。

对供应商付款方面：公司一视同仁，对照账期，支付货款，采用银行承兑、转账等方式，支付供应商货款。

公司证照办理及守法方面：公司合法经营，证照齐全，遵法办事。

综上所述，公司整体的生产经营状况良性运转。公司资产、负债、权益等方面产权明晰，没有纠纷，具备有持续生产经营的能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	7,500,600.00

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-021	对外投资	湖南捷工医疗科技有限公司	2000 万元	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022 年 12 月 9 日，公司第二次临时股东大会审议通过《关于对子公司湖南捷工医疗科技有限公司增资》议案，拟对全资子公司湖南捷工医疗科技有限公司增加注册资本人民币 2,000 万元。增资完成后，湖南捷工医疗科技有限公司注册资本由 1,000 万元增加至 3,000 万元。本次对子公司增资对公司的发展具有积极而重大的意义，有利于公司的战略布局，增强公司持续经营能力，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

## (五)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
董监高	2021 年 7 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中
董监高	2021 年 7 月 6 日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中
董监高	2021 年 7 月 6 日		挂牌	其他承诺(股份锁定的)	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中
董监高	2021 年 7 月 6 日		挂牌	其他承诺(竞业禁止)	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 7 月 6 日		挂牌	其他承诺(合法合规缴纳社保公积金承诺)	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 7 月 6 日		挂牌	其他承诺(减少关联交易承诺)	见“承诺事项履行情况”所述	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
---------------------------------	-----	-----

### 一、公司董监高关于避免同业竞争的承诺

1、本人目前未以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的业务，未拥有与公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与公司相同或相似的业务；2、本人在作为公司控股股东/实际控制人期间，将不会投资、收购、经营、发展任何与公司业务构成竞争的业务或其他活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；3、对于本人及本人直接或间接控制的其他企业将来可能出现的所从事的业务与公司有竞争的情况，本人承诺在公司提出要求时将有竞争的业务优先转让给公司或作为出资投入公司，并将促使有关交易的价格是经公平合理及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定；4、本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

### 二、公司董监高关于资金占用的承诺

1、本人将继续严格按照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求及公司章程行使股东权利，履行股东义务；2、本人将尽量避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与公司之间的关联交易；3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，履行合法程序，确保公司的独立性和关联交易的公允性，以维护公司及其他股东的利益；4、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；5、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。

### 三、公司董监高关于股份锁定的承诺

自股份公司成立之日起 1 年内不转让所持有的公司股份，自公司股票上市交易之日起一年内不转让公司股份。公司挂牌后，在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份，并且将严格按照《公司法》《公司章程》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规则对股份锁定的规定执行。

### 四、公司董监高关于竞业禁止的承诺

本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在因该等事宜发生的纠纷或潜在纠纷；



公司已取得的与生产经营相关的商标、专利、计算机软件著作权证书等知识产权均为公司所有，本人在公司生产经营过程中不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；本人未曾与原单位签署过竞业限制协议，不存在违反与原就职单位的竞业禁止约定的情形；本人参与研发的知识产权也不存在侵犯其原单位技术成果的情形。本人在此承诺，本人的上述说明及承诺系本人真实意思表示，本人愿意承担违反上述保证所产生的法律责任。

#### 五、公司实际控制人或控股股东关于合法合规缴纳社保公积金承诺的承诺

如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，本人愿承担该等处罚、损失及相应的责任。

#### 六、公司实际控制人或控股股东关于减少关联交易承诺的承诺

1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

截至报告期末，上述承诺均未有违反事项。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	质押	3,411,105.83	9.77%	为贷款提供质押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>3,411,105.83</b>	<b>9.77%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。



## 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	5,500,000	10,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,652,500	53.05%	2,917,750	5,570,250	53.05%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>5,000,000</b>	<b>-</b>	<b>5,500,000</b>	<b>10,500,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>5</b>				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

深圳捷工智能电气股份有限公司 2022 年半年度权益分派方案已获 2022 年 9 月 15 日召开的股东大会审议通过,向全体股东每 10 股转增 11 股,分红前本公司总股本为 5,000,000 股, 分红后总股本增至 10,500,000 股。

#### (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	刘军航	2,652,500	2,917,750	5,570,250	53.05%	5,570,250	0	0	0
2	万定才	190,000	209,000	399,000	3.80%	399,000	0	0	0
3	江西众智	1,697,500	1,867,250	3,564,750	33.95%	3,564,750	0	0	0
4	捷工投资	160,000	176,000	336,000	3.20%	336,000	0	0	0
5	捷航投资	300,000	330,000	630,000	6.00%	630,000	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>5,000,000</b>	<b>5,500,000</b>	<b>10,500,000</b>	<b>100%</b>	<b>10,500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名或持股 10%及以上股东间无相互关系。

## 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。

刘军航，男，1977 年 8 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，最高学历为本科学历；1997 年 9 月至 1999 年 7 月，就读于广东行政学院，取得法学专科学历，2009 年 7 月至 2012 年 7 月，就读于中山大学，取得金融学本科学历；1999 年 7 月至 2002 年 4 月，就职于佛山市松本电工实业有限公司，任销售部销售工程师；2002 年 5 月至 2002 年 10 月，就职于法国罗格朗电器广州代表处，任销售部销售工程师；2002 年 11 月至 2006 年 9 月，就职于松下电工（中国）有限公司，任营销部广州营业主任；2006 年 10 月至 2007 年 7 月，就职于上海宝钢普莱克斯气体有限公司，任销售部销售经理；2007 年 8 月至 2015 年 9 月，就职于捷锐企业（上海）有限公司，任销售部大区销售经理；2015 年 10 月至 2018 年 5 月，就职于深圳捷工仪器制造有限公司，任销售总监；2018 年 6 月至 2020 年 10 月，就职于深圳捷工智能电气股份有限公司，任董事长；2020 年 11 月至 2021 年 1 月，就职于深圳捷工仪器制造有限公司，任总经理及执行董事，2021 年 2 月至今，就职于深圳捷工智能电气股份有限公司，任法定代表人、董事长、总经理。

刘军航兼职情况：2011 年 11 月至 2017 年 9 月，担任赫氏医疗技术（广州）有限公司监事职务；2015 年 4 月至 2021 年 6 月，担任深圳观龙投资有限公司执行董事及总经理职务；2016 年 11 月至 2020 年 9 月，担任广州海外联贸易有限公司监事职务；2019 年 12 月至 2021 年 6 月，担任湖南助医台科技服务有限公司执行董事及经理职务；2019 年 12 月至今，担任湖南捷工医疗科技有限公司执行董事职务；自 2019 年 9 月至今担任深圳捷航瑞泰投资企业（有限合伙）及深圳市捷工盛世投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人职务。

公司控股股东、实际控制人报告期内无变动。

#### 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		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用	北京银行	银行	3,000,000.00	2022年12月20日	2023年12月8日	5.65%
2	保证	北京银行	银行	2,000,000.00	2022年12月8日	2023年12月8日	4.00%
3	保证	深圳农商行	银行	2,000,000.00	2022年8月5日	2023年8月5日	4.95%
4	保证	微众银行	银行	2,000,600.00	2022年10月10日	2023年1月5日	6.44%
5	抵押	大众汽车金融	非银行机构	600,000.00	2021年4月25日	2024年4月25日	4.93%
合计	-	-	-	9,600,600.00	-	-	-

## 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 15 日	-	-	11
合计	-	-	11

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2022 年 9 月 20 日发布《2022 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-017），公告中说明本次所送（转）股于 2022 年 9 月 29 日直接记入股东证券账户。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	11

## 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
刘军航	董事长、总经理	男	否	1977 年 8 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
陈福林	董事、研发经理	男	否	1987 年 3 月	2021 年 7 月 3 日	2024 年 1 月 26 日
江建新	董事、研发总监	男	否	1968 年 8 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
夏定庆	董事	男	否	1983 年 6 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
姚生	董事	男	否	1981 年 3 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
何文杰	监事会主席、职工监事	男	否	1973 年 5 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
邹晓军	监事	男	否	1990 年 9 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
余卫民	监事	男	否	1976 年 2 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
王红伟	董事会秘书	男	否	1982 年 5 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
李燕品	财务负责人	女	否	1990 年 2 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人刘军航为董事会秘书王红伟之妹妹的丈夫，除此之外，不存在其他关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

#### (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	
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务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长、总经理均为刘军航

**(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
财务部人员	4	0	1	3
行政部人员	8	2	1	9
采购部人员	3	2	0	5
生产部人员	32	1	10	23
仓储部人员	3	0	0	3
品质部人员	8	3	5	6
技术部人员	5	2	0	7
市场部人员	19	4	3	20
<b>员工总计</b>	<b>82</b>	<b>14</b>	<b>20</b>	<b>76</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	12
专科	14	16
专科以下	52	48
员工总计	82	76

**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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，试行规范运作。

公司根据《公司章程》，《公司法》《证券法》，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，结合公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易决策制度》《保密制度》、《投资者关系管理制度》、《关联股东与管理董事回避制度》等内控制度，不断提高公司的治理水平

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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司有关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

###### 1、 公司治理机制能够对股东提供合适的保护

建立健全公司治理机制，“三会”、高级管理人员的构成完整、职责清晰，公司章程和“三会”议事规则合法、合规，股份公司历次“三会”记录完整齐备，符合法律法规规定。

股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长、总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。公司建立了《关联交易管理办法》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司治理结构。



## 2、公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司的经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了投票表决权等制度。结构如何确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并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。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召开和表决程序符合有关法律法规的要求,董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行,报告期期末,三会依法运行,未出现违法违规现场和重大缺陷,董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

## 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

无。

## (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	3	3	2

### 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，三会的召集、提案审议、通知、授权委托、召开程序、表决、记录、决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。三会决议内容完整，要件齐备，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司独立性情况：

#### 1、 业务独立

公司主营业务具有独立的产供销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### 2、 资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

#### 3、 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

#### 4、 机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设财务部、销售部、研发部、生产部、采购部和人事行政部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系。公司财务人员独立，公司独立在银行开设账户，公司独立进行税务登记，依法独立纳税，公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

### (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

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截至报告期末，未出现重大差错。

## 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	希会审字(2023)0891 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军	徐俊伟
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

## 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)0891 号

## 审 计 报 告

深圳捷工智能电气股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳捷工智能电气股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

中国 西安市

中国注册会计师：徐俊伟

2023 年 4 月 12 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	10,744,861.75	4,185,833.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）		120,000.00
应收账款	六（三）	4,688,294.17	3,102,364.66
应收款项融资			
预付款项	六（四）	1,428,476.49	456,429.97
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（五）	393,368.61	489,361.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	7,297,794.73	7,789,290.47
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	六（七）	1,862.98	
<b>流动资产合计</b>		<b>24,554,658.73</b>	<b>16,143,280.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
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（八）	5,958,243.36	6,599,070.61
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	622,305.94	1,881,907.96



无形资产	六（十）	69,527.84	79,658.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	407,431.08	794,850.84
递延所得税资产	六（十二）	304,287.57	116,222.54
其他非流动资产	六（十三）	3,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,361,795.79</b>	<b>9,471,710.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,916,454.52</b>	<b>25,614,991.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十四）	8,920,600.00	5,340,000.00
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（十五）	4,400,084.33	2,526,202.66
预收款项			
合同负债	六（十六）	3,008,787.47	880,937.46
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（十七）	1,613,523.56	1,283,476.06
应交税费	六（十八）	1,309,018.42	501,318.93
其他应付款	六（十九）	313,931.22	143,422.05
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	六（二十）	898,415.11	1,458,191.14
其他流动负债	六（二十一）	391,142.36	114,521.87
<b>流动负债合计</b>		<b>20,855,502.47</b>	<b>12,248,070.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十二）	1,360,000.00	1,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十三）		678,415.11
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,360,000.00</b>	<b>2,258,415.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,215,502.47</b>	<b>14,506,485.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十四）	10,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	757,794.54	6,257,794.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	476,716.09	305,574.96
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	966,441.42	-454,863.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,700,952.05	11,108,506.33
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>12,700,952.05</b>	<b>11,108,506.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>34,916,454.52</b>	<b>25,614,991.61</b>

法定代表人：刘军航

主管会计工作负责人：李燕品

会计机构负责人：李燕品

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,099,208.00	3,532,445.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			120,000.00
应收账款	十一（一）	4,391,210.17	3,102,364.66
应收款项融资			
预付款项		941,852.90	358,090.16
其他应收款	十一（二）	2,366,437.17	421,350.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		7,290,601.03	7,478,923.01
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		1,862.98	
<b>流动资产合计</b>		<b>22,091,172.25</b>	<b>15,013,173.98</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	十一（三）	8,000,000.00	6,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,492,329.55	2,981,360.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		622,305.94	1,881,907.96
无形资产		69,527.84	79,658.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		232,728.40	519,696.04
递延所得税资产		304,287.57	116,222.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,721,179.30</b>	<b>11,728,845.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,812,351.55</b>	<b>26,742,019.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,920,600.00	5,340,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,474,077.08	2,509,943.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,400,430.88	1,085,039.34
应交税费		1,235,511.13	477,822.36
其他应付款		276,196.18	59,923.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,487,154.12	880,937.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		678,415.11	1,290,191.14

其他流动负债		323,330.03	114,521.87
<b>流动负债合计</b>		<b>17,795,714.53</b>	<b>11,758,378.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			678,415.11
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			
<b>非流动负债合计</b>			<b>678,415.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,795,714.53</b>	<b>12,436,794.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		757,794.54	6,257,794.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		476,716.09	305,574.96
一般风险准备			
未分配利润		4,282,126.39	2,741,856.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>16,016,637.02</b>	<b>14,305,225.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>33,812,351.55</b>	<b>26,742,019.73</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>40,176,495.51</b>	<b>27,471,586.70</b>
其中：营业收入	六（二十八）	40,176,495.51	27,471,586.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>39,860,280.12</b>	<b>28,107,007.97</b>
其中：营业成本	六（二十八）	23,033,890.19	12,248,751.31
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（二十九）	195,766.66	177,595.99
销售费用	六（三十）	4,759,443.80	3,698,546.93
管理费用	六（三十一）	5,628,422.38	8,260,794.30
研发费用	六（三十二）	5,892,585.47	3,383,966.86
财务费用	六（三十三）	350,171.62	337,352.58
其中：利息费用		330,238.25	330,139.28
利息收入		4,807.48	8,864.22
加：其他收益	六（三十四）	1,243,623.12	955,333.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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（三十五）	-158,920.36	11,668.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十六）		-28,391.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,400,918.15</b>	<b>303,189.38</b>
加：营业外收入	六（三十七）	3,334.58	17,635.74
减：营业外支出	六（三十八）	10,237.71	15,776.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,394,015.02</b>	<b>305,048.83</b>
减：所得税费用	六（三十九）	-198,430.70	-176,134.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,592,445.72</b>	<b>481,183.00</b>
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）		1,592,445.72	481,183.00
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）		1,592,445.72	481,183.00

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,592,445.72</b>	<b>481,183.00</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,592,445.72	481,183.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.10

法定代表人：刘军航

主管会计工作负责人：李燕品

会计机构负责人：李燕品

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	<b>33,315,278.53</b>	<b>27,472,826.32</b>
减：营业成本	十一（四）	19,063,886.38	13,183,419.32
税金及附加		184,904.25	169,128.64
销售费用		4,593,862.29	3,647,458.61
管理费用		4,904,256.97	5,864,430.70
研发费用		3,092,312.93	2,393,966.22
财务费用		252,480.42	301,545.37
其中：利息费用		244,300.84	297,592.88
利息收入		4,082.62	7,936.33

加：其他收益		443,623.12	354,093.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-147,314.88	13,500.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-28,391.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,519,883.53</b>	<b>2,252,080.17</b>
加：营业外收入		3,334.58	17,515.74
减：营业外支出		10,237.51	15,594.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,512,980.60</b>	<b>2,254,001.69</b>
减：所得税费用		-198,430.70	-176,134.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,711,411.30</b>	<b>2,430,135.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,711,411.30	2,430,135.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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>1,711,411.30</b>	<b>2,430,135.86</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		46,161,107.63	34,581,973.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十）	1,532,063.52	1,342,461.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,693,171.15</b>	<b>35,924,435.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,034,071.16	16,292,663.86
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		8,387,087.70	9,440,679.37
支付的各项税费		1,722,982.05	1,785,400.06
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十）	7,450,183.71	9,014,750.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,594,324.62</b>	<b>36,533,494.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,098,846.53</b>	<b>-609,058.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,259,997.74	6,571,329.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,259,997.74</b>	<b>6,571,329.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,259,997.74</b>	<b>-6,571,329.40</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		9,000,600.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,000,600.00</b>	<b>8,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,588,000.00	3,662,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,096.72	202,603.01
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	六（四十）	1,357,896.00	1,300,440.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,280,992.72</b>	<b>5,165,043.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,719,607.28</b>	<b>3,334,956.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>571.75</b>	<b>4,697.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,559,027.82</b>	<b>-3,840,733.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,185,833.93	8,026,567.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,744,861.75</b>	<b>4,185,833.93</b>

法定代表人：刘军航

主管会计工作负责人：李燕品

会计机构负责人：李燕品

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		38,256,717.28	31,381,225.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		731,992.18	631,353.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,988,709.46</b>	<b>32,012,578.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,285,818.38	13,699,279.13
支付给职工以及为职工支付的现金		7,007,367.74	8,159,988.97
支付的各项税费		1,598,569.87	1,742,647.27
支付其他与经营活动有关的现金		7,437,875.41	6,996,394.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,329,631.40</b>	<b>30,598,310.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,659,078.06</b>	<b>1,414,268.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,432.32	2,697,096.24
投资支付的现金		1,850,000.00	4,150,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,066,432.32</b>	<b>6,847,096.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,066,432.32</b>	<b>-6,847,096.24</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		9,000,600.00	6,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,000,600.00</b>	<b>6,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,420,000.00	3,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,159.31	170,056.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,357,896.00	1,300,440.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,027,055.31</b>	<b>5,080,496.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,973,544.69</b>	<b>1,619,503.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>571.75</b>	<b>4,697.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,566,762.18</b>	<b>-3,808,626.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,532,445.82	7,341,072.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,099,208.00</b>	<b>3,532,445.82</b>

## (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	5,000,000.00				6,257,794.54				305,574.96		-454,863.17		11,108,506.33
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	5,000,000.00				6,257,794.54				305,574.96		-454,863.17		11,108,506.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00				-5,500,000.00				171,141.13		1,421,304.59		1,592,445.72
（一）综合收益总额											1,592,445.72		1,592,445.72
（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								171,141.13	-171,141.13				
1. 提取盈余公积								171,141.13	-171,141.13				
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	5,500,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,500,000.00												
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、本年期末余额</b>	<b>10,500,000.00</b>							<b>476,716.09</b>	<b>966,441.42</b>				<b>12,700,952.05</b>

项目	2021 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	5,000,000.00				976,100.00				589,898.99		4,061,324.34		10,627,323.33
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	5,000,000.00				976,100.00				589,898.99		4,061,324.34		10,627,323.33
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					5,281,694.54				-284,324.03		-4,516,187.51		481,183.00
（一）综合收益总额											481,183.00		481,183.00
（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								243,845.42	-243,845.42				
1. 提取盈余公积								243,845.42	-243,845.42				
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					5,281,694.54			-528,169.45	-4,753,525.09				
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					5,281,694.54			-528,169.45	-4,753,525.09				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>6,257,794.54</b>			<b>305,574.96</b>	<b>-454,863.17</b>			<b>11,108,506.33</b>	

法定代表人：刘军航

主管会计工作负责人：李燕品

会计机构负责人：李燕品

## (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	5,000,000.00				6,257,794.54				305,574.96		2,741,856.22	14,305,225.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				6,257,794.54				305,574.96		2,741,856.22	14,305,225.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,500,000.00				-5,500,000.00				171,141.13		1,540,270.17	1,711,411.30
(一) 综合收益总额											1,711,411.30	1,711,411.30
(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								171,141.13		-171,141.13	
1. 提取盈余公积								171,141.13		-171,141.13	
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	5,500,000.00				-5,500,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,500,000.00				-5,500,000.00						
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、本年期末余额</b>	<b>10,500,000.00</b>				<b>757,794.54</b>			<b>476,716.09</b>		<b>4,282,126.39</b>	<b>16,016,637.02</b>

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	5,000,000.00				976,100.00				589,898.99		5,309,090.87	11,875,089.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				976,100.00				589,898.99		5,309,090.87	11,875,089.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,281,694.54				-284,324.03		-2,567,234.65	2,430,135.86
（一）综合收益总额											2,430,135.86	2,430,135.86
（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									243,845.42		-243,845.42	
1. 提取盈余公积									243,845.42		-243,845.42	
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				5,281,694.54				-528,169.45		-4,753,525.09	
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				5,281,694.54				-528,169.45		-4,753,525.09	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>			<b>6,257,794.54</b>				<b>305,574.96</b>		<b>2,741,856.22</b>	<b>14,305,225.72</b>

### 三、 财务报表附注

## 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

深圳捷工智能电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2021 年 1 月由深圳捷工仪器制造有限公司整体改制为股份有限公司, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2021]3561 号核准, 本公司股票于 2021 年 11 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称: 捷工智气, 证券代码: 873635。

公司统一社会信用代码为 91440300071117046N; 注册地址: 深圳市龙华区观湖街道观城社区横坑河东村 440 号 8 栋 101、综合楼 401; 注册资本人民币 1,050.00 万元; 法定代表人: 刘军航。

经营范围: 一般经营项目: 供气系统及设备、电气产品、精密机械设备、焊接切割设备及气源设备、一类医疗器械及其上述产品的零部件、配套仪器和辅助器材的研发、生产和销售; 配套管道工程施工; 国内贸易, 货物及技术的进出口; 计算机软件系统研发与销售。许可经营项目是: 供气系统及其设备、电气产品、精密机械设备、焊接切割设备及气源设备、一类、二类医疗器械及其上述产品的零部件、配套仪器和辅助器材的生产; 二类医疗器械的研发、生产与销售。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 与上年度相比未发生变化, 详见本财务报表附注七、“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 12 日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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》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。

##### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 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日的合并及母公司财务状况及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）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。

##### （二）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。

##### （三）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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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、（五）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、（十二）“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）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，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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、（十二）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。

#### （六）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、（十二）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。

#### （七）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。

#### （八）外币业务

##### 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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

### （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 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，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。

## （十）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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，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。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。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. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 3. 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	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	管理层评价该类别款项具备较低的信用风险（违约风险较低）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

#### (2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，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。

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	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	如果无客观证据表明某单项应收账款已经发生信用减值，单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，则划分至账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，合并范围内关联方款项具有较低的信用风险	一般不计提预期信用损失

#### (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。

#### （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。

#### （6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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长期应收款减值损失。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、项目成本等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货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。原材料、产成品发出采用月末一次加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

#### 3. 存货跌价准备计提方法

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。

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。

### （十二）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、（九）“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

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。

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。

## （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、（五）2.“合并财务报表编制的方法”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。

### （十三）合同资产与合同负债

合同资产，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。即企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	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、（十八）“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。

### （十五）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。

### （十六）无形资产

#### 1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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、(十八)“长期资产减值”。

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费等。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### (十八) 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。

### （十九）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及设定受益计划。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。

### （二十）收入

#### 1. 一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## 3.收入确认的具体方法

本公司主要销售医院工程供气系统组件和应用用于呼吸机、麻醉机供气设备组件，出库单经客户签收后确认收入。

### (二十一) 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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（任何符合规定条件的企业均可申请），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。

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；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

## （二十二）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年度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。

### （二十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。



## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (二十四) 重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

#### 1. 会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

不同企业所得税税率纳税主体如下：本公司企业所得税税率为 15%，子公司湖南捷工医疗科技有限公司企业所得税税率 20%。

### (二) 税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 11 日获取深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国税局及深圳市地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR202044201207。本公司报告期执行 15%的企业所得税优惠税率。

子公司湖南捷工为小型微利企业。根据财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号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，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，即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 12.5%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 税务总局公告 2022 年第 13 号对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末余额指 2022 年 12 月 31 日，上年年末余额指 2021 年 12 月 31 日，本期金额指 2022 年度，上期金额指 2021 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,217.54	
银行存款	10,735,644.21	4,185,833.93
合计	10,744,861.75	4,185,833.93

本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 1.应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据				120,000.00		120,000.00
商业承兑票据						
合计				120,000.00		120,000.00

2.本公司期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

### （三）应收账款

#### 1.应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,873,404.73	3,246,499.27
1 至 2 年	73,199.60	1,356.99

2至3年		20,100.40
3至4年		6,068.97
小计	4,946,604.33	3,274,025.63
减：坏账准备	258,310.16	171,660.97
合计	4,688,294.17	3,102,364.66

## 2.应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,946,604.33	100.00	258,310.16	5.22	4,688,294.17
其中：账龄分析组合	4,946,604.33	100.00	258,310.16	5.22	4,688,294.17
合计	4,946,604.33	100.00	258,310.16	5.22	4,688,294.17

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,274,025.63	100.00	171,660.97	5.24	3,102,364.66
其中：账龄分析组合	3,274,025.63	100.00	171,660.97	5.24	3,102,364.66
合计	3,274,025.63	100.00	171,660.97	5.24	3,102,364.66

## 2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销/其他变动	
应收账款坏账准备	171,660.97	86,649.19			258,310.16

## 4.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,632,913.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 131,645.68 元。

**(四) 预付款项**

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,428,476.49	100.00	446,429.97	97.81
1 至 2 年			10,000.00	2.19
合计	1,428,476.49	100.00	456,429.97	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 809,108.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 56.64 %。

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	393,368.61	489,361.67
合计	393,368.61	489,361.67

## 1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	154,335.96	238,079.66
1 至 2 年	114,701.81	220,400.00
2 至 3 年	172,400.00	20,680.00
3 至 4 年	14,000.00	136,540.00
4 至 5 年	136,540.00	600.00
5 年以上	600.00	
小计	592,577.77	616,299.66
减：坏账准备	199,209.16	126,937.99
合计	393,368.61	489,361.67

## 2. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	592,577.77	100.00	199,209.16	33.62	393,368.61
其中：账龄分析组合	592,577.77	100.00	199,209.16	33.62	393,368.61
合计	592,577.77	100.00	199,209.16	33.62	393,368.61

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	616,299.66	100.00	126,937.99	20.60	489,361.67
其中：账龄分析组合	616,299.66	100.00	126,937.99	20.60	489,361.67
合计	616,299.66	100.00	126,937.99	20.60	489,361.67

## 3.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	324,190.00	383,720.00
代员工交社保公积金	38,534.73	30,543.54
备用金	187,944.04	166,488.12
往来款	41,909.00	35,548.00
合计	592,577.77	616,299.66

## 4.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	11,903.99	115,034.00		126,937.99
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-5,735.09	5,735.09		
—转入第三阶段				
本期计提	1,547.90	70,723.27		72,271.17
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,716.80	191,492.36		199,209.16

#### 5.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 412,991.81 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 69.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 181,792.36 元。

### (六) 存货

#### (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,082,350.71	74,712.82	5,007,637.89	5,894,451.38	145,854.04	5,748,597.34
库存商品	2,502,755.15	229,946.12	2,272,809.03	2,376,741.85	336,048.72	2,040,693.13
发出商品	17,347.81		17,347.81			
合计	7,602,453.67	304,658.94	7,297,794.73	8,271,193.23	481,902.76	7,789,290.47

#### (2) 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	145,854.04				71,141.22		74,712.82
库存商品	336,048.72				106,102.60		229,946.12
合计	481,902.76				177,243.82		304,658.94

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	1,862.98	
合计	1,862.98	

### (八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余	3,641,750.00	1,885,087.40	1,557,061.79	302,279.74	591,073.75	7,977,252.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
额						
2.本期增加金额		8,716.81	172,646.02	54,360.10	24,274.81	259,997.74
购置		8,716.81	172,646.02	54,360.10	24,274.81	259,997.74
3.本期减少金额						
4.期末余额	3,641,750.00	1,893,804.21	1,729,707.81	356,639.84	615,348.56	8,237,250.42
二、累计折旧						
1.上年年末余额	57,661.04	596,042.11	336,791.67	224,214.90	163,472.35	1,378,182.07
2.本期增加金额	172,983.13	179,997.88	411,507.19	85,721.82	50,614.97	900,824.99
计提	172,983.13	179,997.88	411,507.19	85,721.82	50,614.97	900,824.99
3.本期减少金额						
4.期末余额	230,644.17	776,039.99	748,298.86	309,936.72	214,087.32	2,279,007.06
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,411,105.83	1,117,764.22	981,408.95	46,703.12	401,261.24	5,958,243.36
2.上年年末账面价值	3,584,088.96	1,289,045.29	1,220,270.12	78,064.84	427,601.40	6,599,070.61

**(九) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	3,141,509.98	3,141,509.98
2.本期增加金额		
新增租赁		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,141,509.98	3,141,509.98
二、累计折旧		

1. 上年年末余额	1,259,602.02	1,259,602.02
2. 本期增加金额	1,259,602.02	1,259,602.02
计提	1,259,602.02	1,259,602.02
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,519,204.04	2,519,204.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	622,305.94	622,305.94
2. 上年年末账面价值	1,881,907.96	1,881,907.96

**(十) 无形资产**

项目	软件	合计
一、 账面原值		
1. 上年年末余额	101,310.72	101,310.72
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	101,310.72	101,310.72
二、 累计摊销		
1. 上年年末余额	21,651.76	21,651.76
2. 本期增加金额	10,131.12	10,131.12
本期计提	10,131.12	10,131.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	31,782.88	31,782.88
三、 减值准备		
四、 账面价值		
1. 期末账面价值	69,527.84	69,527.84
2. 期初账面价值	79,658.96	79,658.96

**(十一) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	794,850.84		387,419.76		407,431.08
合计	794,850.84		387,419.76		407,431.08

**(十二) 递延所得税资产**



## 1.递延所得税资产列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	440,229.03	66,034.35	292,914.15	43,937.13
存货跌价准备	304,658.94	45,698.84	481,902.76	72,285.41
可抵扣亏损	1,283,695.84	192,554.38		
合计	2,028,583.81	304,287.57	774,816.91	116,222.54

## 2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	17,290.29	5,684.81
可抵扣亏损	9,088,587.36	6,192,107.41
合计	9,105,877.65	6,197,792.22

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付购置款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

## (十四) 短期借款

## 1.短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	5,920,600.00	1,740,000.00
质押借款		900,000.00
抵押借款		700,000.00
合计	8,920,600.00	5,340,000.00

## 2.保证借款担保情况列示如下：

银行名称	保证人	借款余额	借款	借款
			起始日	到期日
北京银行股份有限公司	刘军航	2,000,000.00	2022/12/8	2023/12/8
深圳农村商业银行股份有限公司	刘军航	1,920,000.00	2022/8/5	2023/8/5
深圳前海微众银行股份有限公司	刘军航	2,000,600.00	2022/10/13	2023/1/4
合计		5,920,600.00		

## (十五) 应付账款

## 1.应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	4,400,084.33	2,526,202.66
合计	4,400,084.33	2,526,202.66

## 2. 本期无超过一年的重要应付账款

## (十六) 合同负债

## 1. 合同负债按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	3,008,787.47	880,937.46
合计	3,008,787.47	880,937.46

## 2. 本期无超过一年的重要合同负债

## (十七) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,283,476.06	8,341,127.94	8,011,080.44	1,613,523.56
二、离职后福利-设定提存计划		376,007.26	376,007.26	
三、辞退福利				
合计	1,283,476.06	8,717,135.20	8,387,087.70	1,613,523.56

## 2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,283,476.06	7,900,019.17	7,622,347.34	1,561,147.89
2、职工福利费		26,923.16	26,923.16	
3、社会保险费		144,406.61	144,406.61	
其中：医疗保险费		126,507.88	126,507.88	
工伤保险费		10,630.04	10,630.04	
生育保险费		7,268.69	7,268.69	
4、住房公积金		107,860.20	107,860.20	
5、工会经费和职工教育经费		161,918.80	109,543.13	52,375.67
合计	1,283,476.06	8,341,127.94	8,011,080.44	1,613,523.56

## 3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		359,397.82	359,397.82	
2、失业保险费		16,609.44	16,609.44	
合计		376,007.26	376,007.26	

**(十八) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,200,371.61	446,069.55
企业所得税		1,721.02
城市维护建设税	63,377.31	31,224.88
教育费附加	27,161.69	13,382.09
地方教育附加	18,107.81	8,921.39
合计	1,309,018.42	501,318.93

**(十九) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	313,931.22	143,422.05
合计	313,931.22	143,422.05

## 1.其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工往来款	276,644.73	83,498.98
应付服务费	37,286.49	59,923.07
合计	313,931.22	143,422.05

## 2. 本期无超过一年的重要其他应付款项

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	220,000.00	168,000.00
一年内到期的租赁负债	678,415.11	1,290,191.14
合计	898,415.11	1,458,191.14

**(二十一) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	391,142.36	114,521.87
合计	391,142.36	114,521.87

**（二十二）长期借款****1.长期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,580,000.00	1,748,000.00
减：一年内到期的长期借款	220,000.00	168,000.00
合计	1,360,000.00	1,580,000.00

**2.抵押借款抵押物及担保情况列示如下：**

银行名称	抵押物及保证人	借款余额	借款	借款
			起始日	到期日
合作金库商业 银行股份有限公司	房屋号：湘（2021）长沙市不动 产权第 0263574 号/深圳捷工智能电气 股份有限公司、刘军航、王红伟/	1,580,000.00	2021/8/19	2026/8/19
合计		1,580,000.00		

**（二十三）租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	694,486.00	2,052,382.00
减：未确认融资费用	16,070.89	83,775.75
一年内到期的租赁负债	678,415.11	1,290,191.14
合计	-	678,415.11

**（二十四）股本**

项目	上年年末余 额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总 数	5,000,000.00			5,500,000.00		5,500,000.00	10,500,000.00
合计	5,000,000.00			5,500,000.00		5,500,000.00	10,500,000.00

公司于 2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第一次临时股东大会并通过了以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 11 股的决议，导致股本增加 5,500,000.00 元。

**（二十五）资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,871,694.54		5,500,000.00	371,694.54
其他资本公积	386,100.00			386,100.00
合计	6,257,794.54		5,500,000.00	757,794.54

公司于 2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第一次临时股东大会并通过了以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 11 股的决议，导致资本公积减少 5,500,000.00 元。

#### （二十六）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	305,574.96	171,141.13		476,716.09
合计	305,574.96	171,141.13		476,716.09

#### （二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-454,863.17	4,061,324.34
调整上年年末未分配利润合计数（调增+、调减-）		
调整后年初未分配利润	-454,863.17	4,061,324.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,592,445.72	481,183.00
减：提取法定盈余公积	171,141.13	243,845.42
应付普通股股利		
净资产折股		4,753,525.09
年末未分配利润	966,441.42	-454,863.17

#### （二十八）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,176,495.51	23,033,890.19	27,471,586.70	12,248,751.31
合计	40,176,495.51	23,033,890.19	27,471,586.70	12,248,751.31

#### （二十九）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	106,019.91	94,673.72
教育费附加	45,437.08	40,574.45
地方教育附加	30,291.39	27,049.62
印花税	10,442.44	13,452.20
车船使用税	3,575.84	1,846.00
合计	195,766.66	177,595.99

#### （三十）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,786,563.58	2,573,666.83
差旅费	636,983.43	685,714.02
业务宣传费	86,148.69	84,344.95

项目	本期金额	上期金额
办公费	249,748.10	273,760.50
咨询服务费		81,060.63
合计	4,759,443.80	3,698,546.93

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,215,528.05	2,179,206.25
中介机构服务费	1,339,173.56	3,411,729.88
租赁费及水电	220,996.84	624,888.77
业务招待费	513,479.71	431,597.24
办公费	268,516.67	560,392.06
差旅费	96,100.31	218,122.68
折旧、摊销费	974,627.24	646,869.82
装修费		187,987.60
合计	5,628,422.38	8,260,794.30

**(三十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
直接材料	3,191,780.37	1,254,311.21
职工薪酬	1,601,241.41	1,679,211.48
技术服务费	181,829.50	331,488.04
折旧、摊销	301,301.42	74,185.31
其他	616,432.77	44,770.82
合计	5,892,585.47	3,383,966.86

**(三十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	330,238.25	330,139.28
减：利息收入	4,807.48	8,864.22
汇兑损益	-571.75	-4,697.73
手续费支出	25,312.60	20,775.25
合计	350,171.62	337,352.58

**(三十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,239,073.12	954,093.52	1,239,073.12
直接减免增值税	4,550.00	1,239.62	4,550.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	1,243,623.12	955,333.14	1,243,623.12

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-158,920.36	11,668.90
合计	-158,920.36	11,668.90

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备		-28,391.39
合计		-28,391.39

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,334.58	17,635.74	3,334.58
合计	3,334.58	17,635.74	3,334.58

**(三十八) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,292.43	15,594.22	2,292.43
其他	7,945.28	182.07	7,945.28
合计	10,237.71	15,776.29	10,237.71

**(三十九) 所得税费用****(1) 所得税费用明细**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-10,365.67	-173,900.55
递延所得税费用	-188,065.03	-2,233.62
合计	-198,430.70	-176,134.17

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	1,394,015.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	209,102.25
子公司适用不同税率的影响	-5,948.28

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	-10,365.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,065.36
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	581,617.09
研发费加计扣除的影响	-1,023,901.45
所得税费用	-198,430.70

#### (四十) 现金流量表项目注释

##### 1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的经营往来款	215,619.59	378,864.60
利息收入	4,807.48	8,864.22
政府补助收入	1,311,636.45	954,613.14
营业外收入		120.00
合计	1,532,063.52	1,342,461.96

##### 2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	25,312.60	20,775.25
费用性支出	7,401,189.95	8,190,168.40
支付的经营往来款	21,388.53	788,212.93
营业外支出	2,292.63	15,594.22
合计	7,450,183.71	9,014,750.80

##### 3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的房屋租赁款项	1,357,896.00	1,300,440.00
合计	1,357,896.00	1,300,440.00

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,592,445.72	481,183.00
加：信用减值准备	158,920.36	-11,668.90



补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备		28,391.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	900,824.99	659,589.80
使用权资产折旧	1,259,602.02	1,259,602.02
无形资产摊销	10,131.12	10,131.12
长期待摊费用摊销	387,419.76	344,431.49
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)	402,229.83	325,441.55
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-188,065.03	-2,233.62
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)	491,495.74	-3,398,247.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,502,766.31	1,224,830.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,586,608.33	-1,530,509.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,098,846.53	-609,058.44
<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	10,744,861.75	4,185,833.93
减：现金的年初余额	4,185,833.93	8,026,567.05
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	6,559,027.82	-3,840,733.12

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,744,861.75	4,185,833.93

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	9,217.54	
可随时用于支付的银行存款	10,735,644.21	4,185,833.93
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	10,744,861.75	4,185,833.93

#### （四十二）政府补助

##### 1.本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
注册证补贴	800,000.00				800,000.00		是
贷款补贴补助	40,863.33					40,863.33	是
国家高新技术企业认定奖励性资助	200,000.00				200,000.00		是
高新处 2022 年高新企业培育资助	100,000.00				100,000.00		是
工业和信息化局 2020、2021 工业稳增长补贴	100,000.00				100,000.00		是
深圳市社保局 2022 年稳岗补贴	3,961.32				3,961.32		是
社保局一次性留工培训补助	35,111.80				35,111.80		是
深圳科创局贴息资助	31,700.00					31,700.00	是
合计	1,311,636.45				1,239,073.12	72,563.33	—

#### （四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,411,105.83	为贷款提供质押担保
合计	3,411,105.83	--

#### 七、在其他主体 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（%）		取得方式
				直接	间接	
湖南捷工医疗科技有限公司	湖南	湖南	制造业	100.00		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司控股股东情况

本公司无母公司，最终控制方是刘军航。

### （二）本公司的子公司情况

详见本附注七、在其他主体中的权益。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳观龙投资有限公司	实际控制人持有其 100% 股权
江西众智投资管理有限公司	持有公司 33.95% 的股份的股东
深圳市捷工盛世投资企业(有限合伙)	持有公司 3.20% 的股份的股东
深圳捷航瑞泰投资企业(有限合伙)	持有公司 6% 的股份的股东
秦州味博食品有限公司	董事姚生持股 50% 的公司
王红伟	公司董事会秘书
何文杰	公司监事会主席、职工代表监事
李燕品	公司财务负责人
万定才	持有公司 3.8% 的股份的股东
姚生	董事

### （五）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

本年未发生向关联方采购商品/接受劳务情况。

##### ② 销售商品/提供劳务情况

本年未发生向关联方销售商品/提供劳务情况。

#### 2. 关联担保情况

关联方为公司提供担保情况

担保方	期末担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款银行
刘军航	2,000,000.00	2022/12/8	2023/12/8	否	北京银行股份有限公司
刘军航	1,920,000.00	2022/8/5	2023/8/5	否	深圳农村商业银行股份有限公司
刘军航	2,000,600.00	2022/10/13	2023/1/4	否	深圳前海微众银行股份有限公司
刘军航、王红伟	1,580,000.00	2021/8/19	2026/8/19	否	合作金库商业银行股份有限公司

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘军航			10,000.00	500.00

#### 九、承诺及或有事项

##### (一) 重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截止至财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,560,684.73	3,246,499.27
1 至 2 年	73,199.60	1,356.99
2 至 3 年		20,100.40
3 至 4 年		6,068.97
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,633,884.33	3,274,025.63
减：坏账准备	242,674.16	171,660.97
合计	4,391,210.17	3,102,364.66

##### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,633,884.33	100.00	242,674.16	5.24	4,391,210.17
其中：账龄分析组合	4,633,884.33	100.00	242,674.16	5.24	4,391,210.17
合计	4,633,884.33	100.00	242,674.16	5.24	4,391,210.17

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,274,025.63	100.00	171,660.97	5.24	3,102,364.66
其中：账龄分析组合	3,274,025.63	100.00	171,660.97	5.24	3,102,364.66
合计	3,274,025.63	100.00	171,660.97	5.24	3,102,364.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,560,684.73	228,034.24	5.00
1至2年	73,199.60	14,639.92	20.00
合计	4,633,884.33	242,674.16	5.24

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,246,499.27	162,324.96	5.00
1至2年	1,356.99	271.40	20.00
2至3年	20,100.40	6,030.12	30.00
3至4年	6,068.97	3,034.49	50.00

合计	3,274,025.63	171,660.97	5.24
----	--------------	------------	------

## 3.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销/其他变动	
应收账款坏账准备	171,660.97	71,013.19			242,674.16

## 4.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,632,913.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 131,645.68 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,366,437.17	421,350.33
合计	2,366,437.17	421,350.33

## 1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,127,250.23	204,383.51
1 至 2 年	113,201.81	180,400.00
2 至 3 年	172,400.00	20,680.00
3 至 4 年	14,000.00	136,540.00
4 至 5 年	136,540.00	600.00
5 年以上	600.00	
小计	2,563,992.04	542,603.51
减：坏账准备	197,554.87	121,253.18
合计	2,366,437.17	421,350.33

## 2.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,563,992.04	100.00	197,554.87	7.70	2,366,437.17
其中：账龄分析组合	563,992.04	22.00	197,554.87	35.03	366,437.17
合并范围内关联方	2,000,000.00	78.00			2,000,000.00
合计	2,563,992.04	100.00	197,554.87	7.70	2,366,437.17

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	542,603.51	100.00	121,253.18	22.35	421,350.33
其中：账龄分析组合	542,603.51	100.00	121,253.18	22.35	421,350.33
合计	542,603.51	100.00	121,253.18	22.35	421,350.33

## 3.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	322,690.00	322,220.00
代员工交社保公积金	31,449.00	24,118.52
备用金	167,944.04	160,716.99
往来款	41,909.00	35,548.00
合并范围内关联方款项	2,000,000.00	
合计	2,563,992.04	542,603.51

## 4.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,219.18	111,034.00		121,253.18
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段	-5,660.09	5,660.09		
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	1,803.42	74,498.27		76,301.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,362.51	191,192.36		197,554.87

## 5.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销/其他变动	
其他应收款坏账准备	121,253.18	76,301.69			197,554.87

## 6.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 412,991.81 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 16.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 181,792.36 元。

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,000,000.00		8,000,000.00	6,150,000.00		6,150,000.00
合计	8,000,000.00		8,000,000.00	6,150,000.00		6,150,000.00

## 2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南捷工医疗科技有限公司	6,150,000.00	1,850,000.00		8,000,000.00		
合计	6,150,000.00	1,850,000.00		8,000,000.00		

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,315,278.53	19,063,886.38	27,472,826.32	13,183,419.32
合计	33,315,278.53	19,063,886.38	27,472,826.32	13,183,419.32

## 十二、补充资料



**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,311,636.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,903.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,550.00	
小计	1,309,283.32	
减：所得税影响额	65,851.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,243,431.43	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	13.38	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.93	0.01	0.01

深圳捷工智能电气股份有限公司

2023 年 4 月 12 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：

董事会秘书办公室。