



厦门万久科技股份有限公司 2022 年年度报告

公告编号：2023-013

证券代码：839809

证券简称：万久科技

主办券商：金圆统一证券



万久科技

NEEQ:839809

厦门万久科技股份有限公司

XIAMEN WINJOIN TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记



全国中小企业股份转让系统文件

股转系统公告〔2022〕125号

发布 2022 年第一次创新层进层决定的公告

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》《关于 2022 年创新层进层实施工作安排的通知》，结合异议处理及进一步核查情况，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，现作出 2022 年第一次创新层进层决定：

26	839809	万久科技
----	--------	------



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	278
第六节	股份变动、融资和利润分配	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	423
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十节	财务会计报告	49
第十一节	备查文件目录	153

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。

公司负责人邹朝圣、主管会计工作负责人方婉真及会计机构负责人（会计主管人员）方婉真保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露的事项：主要客户的具体名称。

原因：出于商业秘密考虑，公司 2022 年起与部分重要客户签订了《供应商保密协议》或《信息保密协议书》。根据其中条款要求，不予披露主要客户具体公司名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
代理协议终止风险	<p>公司是三菱电机华南地区代理商，公司向三菱电机的采购形成供应商重大依赖。虽然公司与三菱电机已合作十来年，建立了长期稳定的合作关系，成为三菱电机国内数控产品主要的代理商，但公司与三菱电机签订的代理合同有效期均为一年，如果三菱电机与公司结束代理关系，公司则面临持续经营风险。</p> <p>应对策略：为降低公司供应商的重大依赖风险，公司已在软件、智能控制器、五轴教学设备、自动化生产线等业务方向加大开发和销售力度，以此逐步拓宽公司的业务结构，降低供应商的集中度。</p>

<p>台湾地区法律、法规发生变化导致的风险</p>	<p>公司实际控制人邹朝圣及其一致行动人廖陈玉花为中国台湾籍自然人。尽管目前海峡两岸的经贸合作正在向积极方向发展，但两岸经济政治环境的变化具有一定的不确定性，如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对策略：及时关注台湾地区法律、法规的变化，掌握其趋势并作出合理计划，将可能产生的风险降到最低。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、万久科技	指	厦门万久科技股份有限公司
深圳万久	指	本公司全资子公司，深圳万久自动化有限公司
万久物联	指	本公司控股子公司，厦门市万久物联技术有限公司
合庆达	指	本公司控股子公司，厦门合庆达科技有限公司
万久智汇	指	本公司控股孙公司，厦门万久智汇孵化器管理有限公司
万真新材料	指	本公司控股孙公司，厦门万真新材料科技有限公司
万久合伙	指	厦门万久合伙企业（有限合伙），系公司股东
三菱电机	指	三菱电机自动化（中国）有限公司，系公司供应商
公司章程	指	厦门万久科技股份有限公司章程
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
数控系统	指	计算机存储器中存储的控制程序，执行部分或全部数值控制功能，并配有接口电路和伺服驱动装置的专用计算机系统。通过利用智、文字和符号组成的数字指令来实现一台或多台机械设备动作控制，它所控制的通常是位置角度、速度等机械量和开光量。
金圆统一证券	指	公司主办券商-金圆统一证券有限公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门万久科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN WINJOIN TECHNOLOGY CO., LTD. WINJOIN
证券简称	万久科技
证券代码	839809
法定代表人	邹朝圣

二、 联系方式

董事会秘书姓名	熊建林
联系地址	厦门市软件园三期诚毅大街 358 号 802 单元
电话	0592-6375200
传真	0592-6375210
电子邮箱	40767301@qq.com
公司网址	http://www.wjkji.com
办公地址	厦门市软件园三期诚毅大街 358 号 802 单元
邮政编码	361008
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 8 月 7 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装（C4011）
主要产品与服务项目	数控系统集成与销售，数控系统的配件及技术服务，数控系统软件开发。
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）	62,648,245
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（邹朝圣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邹朝圣），一致行动人为（廖陈玉花）

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	913502007617246952	否
注册地址	福建省厦门市软件园三期诚毅大街 358 号 802 单元	否
注册资本	62,648,245 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券、金圆统一证券	
主办券商办公地址	金圆统一证券：厦门市思明区展鸿路 82 号厦门国际金融中心 10-11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	金圆统一证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴满根	陈竞芳
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 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	520,822,438.01	934,925,776.03	-44.29%
毛利率%	8.15%	6.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,719,417.71	20,339,849.40	-66.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,805,782.78	18,732,073.86	-79.68%
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）	5.36%	19.44%	-
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）	3.04%	17.91%	-
基本每股收益	0.11	0.36	-71.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	282,214,738.07	197,585,212.69	42.83%
负债总计	155,271,823.87	73,910,218.66	110.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,029,474.73	123,157,704.52	3.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.16	-6.02%
资产负债率%（母公司）	59.72%	39.83%	-
资产负债率%（合并）	55.02%	37.41%	-
流动比率	1.75	2.32	-
利息保障倍数	3.43	8.14	-

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	-838,038.87	41,117,067.89	-102.04%
应收账款周转率	13.91	26.72	-
存货周转率	11.99	24.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.83%	12.42%	-
营业收入增长率%	-44.29%	48.79%	-
净利润增长率%	-69.68%	107.13%	-

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	62,648,245	51,952,950	20.59%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

 适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-9,118.35
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,084,140.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,569.68
非经常性损益合计	3,870,452.35
所得税影响数	971,809.10
少数股东权益影响额（税后）	-14,991.68
非经常性损益净额	2,913,634.93

九、 补充财务指标

 适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是处于工业自动控制系统装置制造行业的生产商和服务提供商，致力于数控系统集成与销售以及数控系统软件的开发，为数控机床厂商提供个性化、智能化的数控系统解决方案。

公司拥有稳定而专业的研发团队，在数控系统及智能化生产领域取得了 41 专利（发明专利 10 项，实用新型专利 29 项，外观专利 2 项），取得了 63 项软件著作权。

公司主要通过直销方式，向下游机床制造厂提供成套数控系统产品及相关技术服务，收入来源主要为产品数控系统产品的销售收入及技术服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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 checked="" 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	<input type="checkbox"/> 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	<p>1. 通过“厦门市科技小巨人企业”认定，发证时间：2020年7月 - 厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市发展和改革委员会、厦门市工业和信息化局、厦门火炬高技术产业开发区管理委员会。</p> <p>2. 万久智控 APP 获评为“2021 年福建省工业互联网 APP 典型应用案例”，获评时间：2021 年 12 月。-福建省工业和信息化厅</p> <p>3. 入围“福建省科技小巨人企业”，获评时间：2022 年 7 月-福建省科学技术厅、福建省发展和改革委员会、福建省工业和信息化厅</p>
详细情况	厦门市“专精特新”中小企业认定单位：厦门市工业和信息化局，获评时间：2022 年 6 月。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司财务状况：本期末，公司资产总额为 282,214,738.07 元，较期初 197,585,212.69 元增加了 42.83%；归属于挂牌公司股东的所有者权 127,029,474.73 元，较期初 123,157,704.52 元增加了 3.14%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 -838,038.87 元，比去年同期 41,117,067.89 元减少了 102.04%。

2、公司经营指标：报告期内，受第二季度和第四季度宏观经济下行影响，公司实现营业收入 520,822,438.01 元，较上年同期减少 44.29%；营业成本 478,357,499.19 元，较上年同期减少 45.41%；营业利润 9,316,658.16 元，比去年同期减少 62.2%；归属于挂牌公司股东净利润 6,719,417.71 元，比去年同期减少 66.96%。

3、规范化经营方面：公司不断完善公司管理制度、各部门的工作流程和职能优化，促进公司业务的规范管理，实行有效的人力资源管理。同时加强公司人才梯队的建设，适当补充了一些关键岗位人员，为公司持续发展奠定了良好的基础。

4、其他重要工作：按计划推进 2022 年第一次定向发行事项。

(二) 行业情况

近些年，我国制定的《国家创新驱动发展战略纲要》、《中国制造 2025》、《智能制造发展规划（2016-2020 年）》、《国民经济和社会发展“十三五”规划纲要》和《装备制造业调整和振兴规划》等重要发展政策将高档数控机床列为重点发展的对象。2021 年 12 月《“十四五”智能制造发展规划》提出“围绕关键工艺、工业母机、数字孪生、工业智能等重点领域，支持行业龙头企业联合高校、科研院所和上下游企业建设一批制造业创新载体”。

数控系统为机床“大脑”，市场空间广阔：数控系统为机床最核心部件，由数控装置、

伺服系统、测量系统构成。由于数控系统的标准品属性规模化效应较强，同时技术难度高，大部分机床厂以外采为主。

机床行业完全竞争，德国、日本、美国为主要机床大国，海外品牌在技术、规模、品牌影响力方面均处于领先地位，从出口体量上来看，德、日占据全球约 45% 市场。国内机床高端市场主要由海外企业垄断。目前机床产业供应链逐步走向成熟，同时伴随“自主可控”相关政策催化，机床国产化进程有望加速，带动国产数控系统需求提升。

我国金属切削机床上一轮产量高峰在 2011 年，2011-2013 年产量均在高位，此后产量持续下降，直至 2021 年回升，消费约 1704 亿元，同比增长 22.6%。若以 10 年为周期预测，2023 年正值更新替代周期，产量有望大幅提升；

我国是机床大国，产业集中度低，竞争格局较为分散，企业规模较小，但行业优势企业正逐渐扩大市场份额，进口替代持续。国内机床在产品水平、加工精度、加工技术、制造技术、数控系统、可靠性、使用寿命与海外存在一定差距。随着近年来产业结构的调整，民营企业成为我国机床市场的中坚力量，迎来重大发展机遇。

机床工具行业在 2022 年年初延续了上年增长态势，实现了两位数增长。但受第二季度和第四季度宏观经济下行影响，机床工具行业企业的生产经营普遍受到冲击。中国机床工具行业协会重点联系企业 2022 年 1-12 月累计完成营业收入同比下降 0.3%，与 2021 年营业收入基本持平。协会重点联系企业 2022 年 1-12 月累计数据显示，金属切削机床产量同比下降 23.3%，产值同比下降 5.4%。其中数控金属切削机床产量同比下降 22.7%，产值同比下降 5.1%。金属成形机床产量同比下降 15.9%，产值同比增长 18.1%。其中数控金属成形机床产量同比下降 13.2%，产值同比增长 23.0%。

根据观研天下数据，2020 年我国电主轴销量约 47.6 万根，市场规模约 48.12 亿元。下游机床稳中有增叠加电主轴替代升级需求，根据观研天下预测，2022-2026 年电主轴市场规模复合增速约 7%，2026 年电主轴市场规模达 74.93 亿元。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	4,678,626.34	1.66%	15,643,546.59	7.92%	-70.09%
交易性金融资产	10,253,668.49	3.63%	10,055,471.64	5.09%	1.97%
应收票据					
应收账款	28,433,922.32	10.08%	37,585,589.85	19.02%	-24.35%
应收款项融资	17,765,020.96	6.29%	9,441,756.09	4.78%	88.15%
预付款项	4,413,879.44	1.56%	4,362,002.58	2.21%	1.19%
其他应收款	642,646.41	0.23%	2,914,081.37	1.47%	-77.95%
存货	44,941,970.24	15.92%	34,870,388.92	17.65%	28.88%
其他流动资产	5,981,996.50	2.12%	1,423,409.97	0.72%	320.26%
投资性房地产	1,290,361.87	0.46%	1,389,792.73	0.70%	-7.15%
长期股权投资	7,098,854.26	2.52%	5,805,725.73	2.94%	22.27%
固定资产	70,337,614.06	24.92%	14,776,482.03	7.48%	376.01%
在建工程	398,121.87	0.14%	47,172,129.74	23.87%	-99.16%
使用权资产	185,173.08	0.07%	2,009,180.83	1.02%	-90.78%
无形资产	6,223,898.69	2.21%	6,049,046.61	3.06%	2.89%
长期待摊费用	2,202,867.34	0.78%	2,172,196.93	1.10%	1.41%
递延所得税资产	2,106,757.60	0.75%	1,914,411.08	0.97%	10.05%
其他非流动资产	75,259,358.60	26.67%	-	-	
短期借款	45,000,000.00	15.95%	25,000,000.00	12.65%	80.00%
应付票据	-	-	7,980,000.00	4.04%	-100.00%
应付账款	3,621,564.13	1.28%	253,546.45	0.13%	1,328.36%
合同负债	5,051,375.88	1.79%	2,188,422.18	1.11%	130.82%
应付职工薪酬	2,079,867.22	0.74%	4,826,523.50	2.44%	-56.91%
应交税费	921,258.72	0.33%	4,608,490.99	2.33%	-80.01%
其他应付款	1,777,341.77	0.63%	935,505.10	0.47%	89.99%
一年内到期的非流动负债	7,784,612.51	2.76%	4,076,467.01	2.06%	90.96%
其他流动负债	652,729.23	0.23%	284,494.88	0.14%	129.43%
长期借款	88,356,367.85	31.31%	22,616,829.61	11.45%	290.67%
租赁负债	26,706.56	0.01%	1,139,938.94	0.58%	-97.66%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金较上年期末减少了 10,964,920.25 元，下降 70.09%，主要是报告期购买研发楼首付款由自有资金支付所致；

2、报告期末，应收账款较上年期末减少了 9,151,667.53 元，下降 24.35%，主要是报告期内公司收入较上年同期降低了 44.29%，应收账款相应减少；

3、报告期末，应收款项融资较上年期末增加 8,323,264.87 元，增长 88.15%，主要是报告期内收客户银行承兑汇票增加所致；

4、报告期末，其他应收款较上年期末减少了 2,271,434.96 元，下降 77.95%，主要是报告期内根据厦仲字 20211064 号裁决结果及执行情况对黄厝项目全额计提坏账所致；

5、报告期末，存货较上年期末增加 10,071,581.32 元，增长 28.88%，主要原因是报告期受宏观经济下行周期因素影响及大客户需求下降，公司销售不及预期所致；

6、报告期末，其他流动资产较上年期末增加 4,558,586.53 元，增长 320.26%，主要是报告期购入研发楼，收到大额发票，待抵扣进项税增加所致；

7、报告期末，长期股权投资较上年期末增加了 1,293,128.53 元，增长 22.27%，主要原因是本报告期增加对外投资育研（厦门）科技有限公司（曾用名：厦门实教科技有限公），以及投资收益增加所致；

8、报告期末，固定资产较上年期末增加了 55,561,132.03 元，增长 376.01%，主要原因是本报告期翔安厂房通过验收后由在建工程转为固定资产、以及增加生产设备所致；

9、报告期末，在建工程较上年期末减少了 46,774,007.87 元，下降 99.16%，主要原因是本报告期翔安厂房通过验收后由在建工程转为固定资产所致；

10、报告期末，使用权资产较上年期末减少了 1,824,007.75 元，下降 90.78%，主要原因是部分厂房退租、新增短租未计入所致；

11、报告期末，短期借款较上年末增加了 20,000,000.00 元，主要原因是本报告期增加流动性资金贷款所致；

12、报告期末，应付票据较上年期末减少了 7,980,000.00 元，主要原因是报告期末无质押开票余额；

13、报告期末，应付账款较上年末增加了 3,368,017.68 元，主要原因是报告期母公司新增电力相关配件销售，对应供应商有 90 天账期，应付部分供应商货款增加所致；

14、报告期末，合同负债较上年末增加了 2,862,953.70 元，主要原因是报告期预收部

分客户货款所致；

15、报告期末，应交税费较上年期末减少了 3,687,232.27 元，主要原因是报告期利润总额下降，年度应缴所得税额减少所致；

16、报告期末，一年内到期的非流动负债较上年末增加了 3,708,145.50 元，主要原因是报告期增加中期流贷、研发楼按揭贷款及厂房项目贷需要在一年内偿还本金金额增加所致；

17、报告期末，长期借款较上年期末增加了 65,739,538.24 元，主要原因是报告期增加中期流贷、研发楼按揭及厂房项目贷款增加所致；

18、报告期末，租赁负债较上年期末减少了 1,113,232.38 元，主要原因是报告期支付了部分租金及解除部分租赁合同所致；

19、报告期末，应付职工薪酬较上年期末减少了 2,746,656.28 元，主要原因是上期因公司连续两年经营情况良好，员工工资及奖金增加所致。而本期营收及净利润下降，导致员工奖金下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	520,822,438.01	-	934,925,776.03	-	-44.29%
营业成本	478,357,499.19	91.85%	876,246,687.79	93.72%	-45.41%
毛利率	8.15%	-	6.28%	-	-
销售费用	8,780,850.15	1.69%	4,680,068.21	0.50%	87.62%
管理费用	14,471,472.24	2.78%	12,643,969.50	1.35%	14.45%
研发费用	6,826,042.83	1.31%	11,326,747.45	1.21%	-39.74%
财务费用	5,430,800.93	1.04%	6,205,164.87	0.66%	-12.48%
信用减值损失	-1,835,108.02	-0.35%	-1,734,532.54	-0.19%	-5.80%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,084,140.38	0.78%	2,261,795.76	0.24%	80.57%
投资收益	1,099,829.63	0.21%	1,418,301.66	0.15%	-22.45%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-9,118.35	-	-19,919.34	-	-54.22%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,316,658.16	1.79%	24,650,454.12	2.64%	-62.20%
营业外收入	0.75	-	0.90	-	-16.67%
营业外支出	204,570.43	0.04%	96,760.00	0.01%	111.42%
净利润	6,115,567.67	1.17%	20,169,681.32	2.16%	-69.68%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上年减少 414,103,338.02 元，下降 44.29%，主要原因是报告期受宏观经济下行周期因素影响及大客户需求下降，公司销售不及预期所致；

2、报告期内，营业成本较上年减少 397,889,188.60 元，下降 45.41%，主要原因是本年度营业收入减少，营业成本同步下降；

3、报告期内，销售费用较上年增加 4,100,781.94 元，增长 87.62%，主要原因是受宏观经济下行周期因素影响，我司为加强与客户粘合度，加大了对客户的售后服务力度，如为客户安装设备提供更好售后技术支持和交机服务等；

4、报告期内，研发费用较上年减少 4,500,704.62 元，下降 39.74%。主要原因是报告期减少内部项目研发所致；

5、报告期内，其他收益较上年增加 1,822,344.62 元，增长 80.57%，主要原因是报告期本期取得政府补贴增加所致；

6、报告期内，投资收益较上年减少 318,472.03 元，下降 22.45%，主要原因是报告期按权益法核算的对外股权投资收益较上年减少所致；

7、报告期内，净利润较上年减少 14,054,113.65 元，下降 69.68%，主要原因是销售收入的减少导致净利润的减少所致。

(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	518,555,146.88	934,253,393.12	-44.50%
其他业务收入	2,267,291.13	672,382.91	237.20%
主营业务成本	477,700,592.90	876,030,662.25	-45.47%
其他业务成本	656,906.29	216,025.54	204.09%

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
数控系统	476,799,598.41	449,825,655.85	5.66%	-48.2%	-48.04%	-0.28%
软件收入	7,890,640.91	710,240.72	91.00%	-	-	-
配件及技术服务费	2,721,567.15	2,090,524.21	23.19%	-70.23%	-73.74%	10.27%
其他	31,143,340.41	25,074,172.12	19.49%	559.28%	973.54%	-31.07%

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，公司数控系统销售收入为 476,799,598.41 元，较上年同期的 920,388,457.02 元减少 443,588,858.61 元，下降 48.20%，配件及技术服务费销售收入为 2,721,567.15 元，较上年同期的 9,141,065.74 减少 6,419,498.59 元，下降 70.23%，主要原因是国内宏观经济下行，供应链受阻、上下游减产，造成市场需求下降所致；其他为 31,143,340.41 元，软件为 7,890,640.91 元，主要原因是报告期增加电力相关配置销售、机台销售及软件收入，为报告期新增项目；

(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	客户 1	145,839,125.36	28.00%	否
2	客户 2	42,445,947.02	8.15%	否
3	客户 3	21,582,123.98	4.14%	否
4	客户 4	20,467,389.42	3.93%	否
5	客户 5	18,617,478.00	3.57%	否
合计		248,952,063.78	47.79%	-

(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	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	三菱电机自动化(中国)有限公司	456,979,304.07	93.78%	否
2	厦门杨森数控设备有限公司	7,632,743.79	1.57%	否
3	江苏尚泰新能源有限公司	3,548,411.93	0.73%	否
4	厦门市拾色贸易有限公司	3,146,017.60	0.65%	否
5	四川宝光电器设备有限公司	2,026,548.67	0.42%	否
合计		473,333,026.06	97.15%	-

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	-838,038.87	41,117,067.89	-102.04%
投资活动产生的现金流量净额	-89,796,323.98	-22,206,643.97	-304.37%
筹资活动产生的现金流量净额	82,517,741.96	-9,109,985.31	1,005.79%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量为净流出 838,038.87 元，较去年同期净流入 41,117,067.89 元增加净流出 41,955,106.76 元；主要是因为：（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 354,368,520.52 元，主要原因系本期销售收入减少，收到现金货款减少所致；（2）本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 308,627,570.38 元，主要原因为系本期采购减少相应支付货款减少所致；（3）支付给职工以及为职工支付的现金增加 3,440,855.78 元，主要系报告期支付员工工资及奖金增加所致；（4）报告期内支付的各项税费较上年同期增加 1,662,177.21 元，主要原因系本期缴纳 2021 年度所得税汇算清缴税额同比增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量为净流出 89,796,323.98 元，上年同期为净流出 22,206,643.97 元，增加 67,589,680.01 元，主要是因为：（1）报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期增加 76,459,186.54 元，主要是报告期内新增购买研发楼所致；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净流入 82,517,741.96 元，上年同期为净流出 9,109,985.31 元，增加 91,627,727.27 元，主要是因为：（1）报告期内取得借款收到的现金比上期增加 80,979,020.00 元；（2）报告期内吸收投资收到的现金比上期减少 1050 万元，主要是上期有定向发行 500 万股，募集资金 1050 万元；（3）报告期内偿还债务支付的现金比上期减少 21,310,287.59 元，主要是上期有偿还浦发银行、深圳中行 2100 万元后

无续贷。

(四) 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
深圳万久智自动化有限公司	控股子公司	节能控制器的生产、研发及销售	200 万元	56,753,276.94	30,562,256.36	197,857,540.60	3,408,535.53
厦门市万久物联技术有限公司	控股子公司	智慧仓储、智能设备的设计、研发、制造及销售	275 万元	5,971,832.44	1,807,075.73	2,223,767.96	-375,199.80
厦门合庆达科技有限公司	控股子公司	机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售等	3,953,698.19	1,934,188.45	1,905,995.02	90,754.72	-500,877.81
厦门万久智汇孵化器管理有限公司	控股子公司	企业总部管理、企业管理咨询、信息技术咨询服务等	225 万元	6,725,100.81	-1,241,732.87	4,301,661.60	-2,419,792.84
厦门万真新材料科技有限公司	控股子公司	新材料制造及技术推广等	300 万元	270,042.65	260,042.65	3,584.91	-6,670.01
正好运创新科技(厦	参股公	太阳能发电技术服务、工业	1000 万元	7,436,673.46	2,960,709.97	12,437,470.21	-645,180.92

门) 有 限公司	司	设计服务 等商务服 务业					
厦门数 字智造 工业研 究院有 限公司	参 股 公 司	科技推广 和应用服 务 业等	5000 万元	10,701,566.04	9,152,668.93	7,207,520.27	1,277,685.48

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
厦门数字智造工业研究院有限公司	正好运的主营业务为工业智能化、综合能源服务等。	在工业智能化、综合能源服务领域继续合作
正好运创新科技（厦门）有限公司	数智院定位为先进制造产业赋能中心、新型研发机构，可为公司前瞻性研发提供技术支持和服务。	围绕数字制造及新材料等先进制造关键技术，开展技术交流与融合、关键共性技术联合攻关、创新资源共享共建等公共技术服务。

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	6,900,000.00	0	不存在
合计	-	6,900,000.00	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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	6,826,042.83	11,326,747.45
研发支出占营业收入的比例	1.31%	1.21%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	12	15
研发人员总计	14	17
研发人员占员工总量的比例	23.33%	22.67%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	31
公司拥有的发明专利数量	10	6

研发项目情况：

一、报告期内，已结题的研发项目：

1. 并混联高端数控装备开发，此研发项目主要是采用并联式构型，具有轻巧的特点，能增强机床的灵活性，可增加工件的加工行程。项目已完成三代样机迭代共四台，主要目标是高端教育市场。

2. 圆雕自动轨迹规划软件，具有操作简洁、通用且易于上手的特点。该软件可扩展不同的后处理模块，从而适应不同的数控机床、工业机器人的雕铣加工作业。

3. 五轴运动控制系统的研发与产品化，本项目完成了五轴加工软件及其相关控制硬件统合，达到五轴运动控制超精加工及多自由度加工的目的，目前开始对万久五轴系统进行推广及应用。

4. 智能控制系统与远程 CAD 协同作业，主要完成搭建远程操作平台，实现数据透传，数据能即时存储与交互，UI 设计，界面显示定义，实现了云 CAD 与 NC 智能控制系统的连接，CAD 图档管理、查询、在线编辑，PC 端、ipad 移动端与设备端之间的关联控制，权限划分与管理，指定权责，基于 NC 智能控制系统平台，可远程作业指导，实时远程协同图纸查看、指导/审核，提高工作效率。

5. 基于云平台的 NC 智能控制器 APP，实现云部署的数控机床远程控制软件系统，包含手机 APP 系统，具备账号管理、远程控制数控机床、机床监控管理等多种功能，实现通过手机 APP 对数控机床云端控制以及监控管理的需求。

二、报告期内，研发中的主要项目进展：

1. 基于人机交互的智能车辆远程控制技术，无人清扫车方面，针对特定的环境和安装位置，提供有效的环境数据，并将实时扫描数据进行实时匹配，更精确的定位地图中的障碍物；

2. 小型五轴雕刻机产品化，已开始第二版本的优化，预计 2 个月内完成样机的初步搭

建。

3. 智能刀具柜管理系统，已经完成对工厂使用需求及竞品的分析报告，系统主要为我司自动化生产线及机加工车间服务，后期可进行行业推广。

4. 万久五轴控制系统机加工工艺，测试五轴加工中心已组建完成，准备展开对前期研究的加工工艺进行系统测试。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认事项	<p>万久科技公司 2022 年度营业收入为 520,822,438.01 元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 询问公司管理层及治理层，评价管理层诚信及舞弊风险；</p> <p>(2) 了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行；</p> <p>(3) 对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(5) 以抽样方式检查与收入确认相关支持性文件复核收入确认和计量的真实准确，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户验收单等；</p> <p>(6) 结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性；</p> <p>(7) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，复核收入发生是</p>

		否真实准确； (8) 对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单、签收确认单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

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

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

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、

合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

1、守信经营，依法纳税，根据经营发展需求，增加所在地员工录用，为地方经济建设做出应有的贡献。

2、严格规范股东大会召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

3、重视供应商权益，付款及时，不无故拖欠款项。保障债权人合法权益。

4、按时支付劳动报酬，依法为员工参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作环境，维护员工合法权益；公司心系员工，充分发挥公司工会的作用，积极为员工提供各种福利和组织各种文化生活。

5、公司重视安全生产，每年组织开展安全生产培训活动，报告期内，公司安全形势总体良好。

6、2022 年 4 月 21 日，公司捐赠 2500 斤大米用于厦门市湖里区艾施社会服务中心“艾有米”项目，为履行社会责任尽一份绵薄之力。

三、 持续经营评价

公司主要从事数控机床的数控系统集成与销售、数控系统软件开发与销售、数控系统配件销售、技术服务等业务。

报告期内，公司主营业务未发生变化。公司业务明确，其经营的业务、产品或服务、用途，具有持续经营记录。公司商业模式及关键业务具备持续经营的能力。公司的财务核算、风险控制等各重大内部控制体系运作良好，管理层决策程序科学规范。公司的核心竞争优势明显，核心技术团队稳定，各部门团队合作的协同性较强，具备持续经营的能力。

公司多年的技术沉淀及市场开拓为公司积累了大量的优质客户。未来公司将进一步加大研发投入，提升核心竞争力，同时将通过加强销售及渠道建设，提升市场占有率。

公司所处行业属于国家政策扶持行业，市场前景良好。公司通过不断的市场扩张，技术创新及强化 企业内控等措施来预防风险。 公司业务在报告期内不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其 持续经营能力的相关事项。公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受 理重整、和解或者破

产申请。

公司目前开展的主要业务遵守国家相关法律、行政法规和规章的规定，符合国家出台的一系列产业政策以及环保、质量、安全等要求。我国中高端数控机床市场发展空间巨大。公司所处行业未来将保持稳定增长，具有较好的成长性。

公司在可预见的将来，有能力按照既定目标持续经营下去。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 公司是三菱电机华南地区代理商，公司向三菱电机的采购形成供应商重大依赖。虽然公司与三菱电机已合作十来年，建立了长期稳定的合作关系，成为三菱电机国内数控产品主要的代理商，但公司与三菱电机签订的代理合同有效期均为一年，如果三菱电机与公司结束代理关系，公司则面临持续经营风险。

应对策略：为降低公司供应商重大依赖风险，公司已在电主轴、软件、智能控制器、五轴教学设备、自动化生产线等业务方向加大开发和销售力度，以此逐步拓宽公司的业务结构，降低供应商的集中度。

(二) 公司实际控制人邹朝圣及其一致行动人廖陈玉花为中国台湾籍自然人。尽管目前海峡两岸的经贸合作正在向积极方向发展，但两岸经济政治环境的变化具有一定的不确定性，如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司生产经营产生不利影响。

应对策略：及时关注台湾地区法律、法规的变化，掌握其趋势并作出合理计划，将可能产生的风险降到最低。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	五.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	854,000.00		854,000.00	

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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		1,140,709.00
销售产品、商品，提供劳务	4,425,521.70	5,206,671.10
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

说明：1、购买原材料、燃料、动力，接受劳务共计 1,140,709.00 元，其中万久科技与厦门数字智造工业研究院有限公司共建合作技术服务费 1,130,909 元，详见 2021 年 9 月 28 日披露的《关于签署“数控加工协同创新中心”共建项目合作协议的公告》（公告编号：2021-024），未具体约定金额；正好运创新科技（厦门）有限公司为万久科技提供咨询服务费 9,800 元；

2、销售产品、商品，提供劳务共计 5,206,671.10 元，具体如下：

(1) 万久科技向厦门数字智造工业研究院有限公司销售商品 1,022,450 元，已经公司第二届董事会第二十次会议审议通过并披露，详见 2021 年 9 月 28 日披露的《关联交易公告》（公告编号：2021-025）。

(2) 万久智汇为育研（厦门）科技有限公司（曾用名：厦门实教科技有限公司）提供服务费 10,560 元；万久物联、万久智汇分别为厦门数字智造工业研究院有限公司提供服务费 4,682.55 元、3,207.55 元；万久科技向正好运创新科技（厦门）有限公司销售商品 4,165,71 元。上述关联交易未达董事会审议及披露标准。

(3) 万久科技向正好运创新科技（厦门）有限公司销售商品 4,165,771 元，已事后补充履行必要的决策程序，详见《关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2023-018）。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	150,000,000	119,340,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因生产经营及新购研发楼需要，向多家金融机构申请贷款 15,000 万元，并由公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理邹朝圣先生无偿为公司提供担保（或反担保），预计担保（或反担保）总金额不超过 15,000 万元，详见 2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-001）。截止 2022 年 12 月 31 日，邹朝圣先生无偿为公司提供担保（或反担保）的余额为 11,934 万元。该议案的实施，提高了公司的筹融资能力，缓解资金周转风险。

（五） 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2022 年 1 月 12 日	厦门软件园三期 I05 地块 6# 研发楼及车位	77,666,501	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 11 月 2 日，公司披露了《购买资产的进展公告》。公司与厦门信息集团建设开发有限公司签署了《商品房买卖合同（预售）》，约定：“出卖人应当 2024 年 4 月 30 日前向买受人交付该商品房。”并已向信息集团支付了首付款 23,326,501 元。

2022 年 11 月 4 日，公司审议并披露了《关于申请银行授信暨资产抵押公告》。（1）公司向中国农业银行股份有限公司厦门自贸试验区分行申请抵押借款金额为 3653 万元人民币，借款期限十年。本次申请银行授信的具体金额、利率以公司和中国农业银行股份有限公司厦门自贸试验区分行签署的正式借款合同为准。以公司研发楼 301 单元、401 单元、501 单元和 67 个车位抵押担保，法定代表人邹朝圣提供连带责任保证担保。

（2）向兴业银行股份有限公司厦门分行申请抵押借款金额为 1781 万元人民币，借款期限十年。本次申请银行授信的具体金额、利率以公司和兴业银行股份有限公司厦门分行签署的正式借款合同为准。以公司研发楼 101 单元、102 单元、201 单元和 33 个车位抵押担保，法定代表人邹朝圣提供连带责任保证担保。

本次购买交易该研发楼，将作为公司的研发及展示中心，不存在影响公司正常经营

的情形，预期将对公司未来业务发展和生产经营具有积极的影响。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

不存在同业竞争的情形。

(七) 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
货币资金	保证金	保证金	479,838.20	0.17%	银行承兑汇票保证金
货币资金	保证金	保证金	1,500.00	0.00%	银行 ECT 保证金
投资性房地产	抵押	抵押	1,290,361.87	0.46%	反担保抵押
固定资产	抵押	抵押	1,808,965.81	0.64%	反担保抵押
固定资产	抵押	抵押	48,370,512.36	17.14%	反担保抵押
土地使用权	抵押	抵押	5,886,246.99	2.09%	反担保抵押
其他非流动资产	抵押	抵押	72,259,358.60	25.60%	研发楼按揭抵押
总计	-	-	130,096,783.83	46.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2022 年年度，公司受限的资产总金额 130,096,783.83 元，占公司期末总资产的比例为 46.10%，受限资产均为保证金或向金融机构借（贷）款的抵押物，对公司正常生产经营活动的影响较小，客观上提高了公司的资金周转能力，降低了资金周转的风险。

第六节 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	14,763,461	28.42%	4,311,184	19,074,645	30.45%
	其中：控股股东、实际控制人	4,844,900	9.33%	1,034,490	5,879,390	9.38%
	董事、监事、高管	6,908,693	13.3%	487,817	7,396,510	11.81%
	核心员工	0	0%	261,737	261,737	0.42%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,189,489	71.58%	6,384,111	43,573,600	69.55%
	其中：控股股东、实际控制人	16,245,000	31.27%	3,274,500	19,519,500	31.16%
	董事、监事、高管	20,944,489	40.31%	1,500,861	22,445,350	35.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,952,950	-	10,695,295	62,648,245	-
普通股股东人数						121

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 1 月公司完成 2021 年第一次股票发行 500 万股，2022 年 1 月 5 日，本次发行新增股票完成登记。公司总股本增至 56,952,950 股，注册资本也增至 56,952,950 元。

2022 年 7 月 28 日，以公司现有总股本 56,952,950 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，每 10 股派 0.5 元人民币现金。分红后总股本增至 62,648,245 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	邹朝圣	21,089,900	4,308,990	25,398,890	40.5421%	19,519,500	5,879,390	0	0
2	廖陈玉花	13,300,000	1,330,000	14,630,000	23.3526%	10,972,500	3,657,500	0	0
3	李晓青	11,255,437	1,125,544	12,380,981	19.7627%	9,285,736	3,095,245	0	0
4	游德辉	1,900,000	245,000	2,145,000	3.4239%	1,608,750	536,250	0	0
5	张振梅	294,000	1,407,150	1,701,150	2.7154%	0	1,701,150	0	0
6	涂连东	881,898	582,640	1,464,538	2.3377%	1,154,175	310,363	0	0
7	廖妮兰	515,847	381,585	897,432	1.4325%	677,777	219,655	0	0
8	厦门万久投资合伙企业	458,097	45,810	503,907	0.8043%	0	503,907	0	0

	业 (有 限 合 伙)								
9	蔡 顺 畅	535,669	-83,325	452,344	0.7220%	0	452,344	0	0
1 0	厦 门 得 厚 元 投 资 有 限 公 司	0	442,071	442,071	0.7056%	0	442,071	0	0
合计		50,230,848	9,785,465	60,016,313	95.7988%	43,218,438	16,797,875	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东邹朝圣与廖陈玉花为姑侄关系，股东廖妮兰系股东厦门万久投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，普通股前十名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次	10,500,000	10,500,727.69	0	否	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

该募集资金已于 2022 年 1 月 6 日使用完毕，10,500,727.69 元均用于支付供应商货款，其中 727.69 元为利息收入。银行于 2022 年 3 月进行了结息，账户于 2022 年 5 月 12 日的余额为 1634.28 元，鉴于本次定向发行股份募集资金专户余额为 1634.28 元，难以进行有效支付，故决定将该募集资金账户月末结息全部转入公司基本户，并注销该募集资金专户。公司于 2022 年 5 月 12 日注销了该募集资金账户。截至 2022 年 12 月 31 日，该账户余额为 0 元。

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	招商银行 厦门分行	银行	10,000,000.00	2021年7月 14日	2022年7月 13日	5.00%
2	抵押	建设银行 厦门分行	银行	5,000,000.00	2021年6月 23日	2022年6月 22日	4.00%
3	信用	兴业银行 厦门分行	银行	5,000,000.00	2021年9月7 日	2022年9月 6日	4.70%
4	信用	农业银行 厦门自贸区 支行	银行	5,000,000.00	2021年11月 16日	2022年9月 15日	3.85%
5	信用	农业银行 厦门自贸区 支行	银行	5,000,000.00	2022年9月 15日	2023年9月 14日	3.70%
6	抵押	招商银行 厦门分行	银行	10,000,000.00	2022年8月 11日	2023年8月 11日	4.00%
7	抵押	建设银行 厦门分行	银行	10,000,000.00	2022年7月5 日	2023年7月 4日	3.85%
8	信用	厦门国际 银行厦门分 行	银行	4,750,000.00	2022年6月 17日	2025年6月 14日	4.00%
9	信用	兴业银行 厦门分行	银行	5,000,000.00	2022年9月7 日	2023年9月 6日	3.85%
10	信用	兴业银行 厦门分行	银行	5,000,000.00	2022年2月 23日	2023年2月 22日	4.35%
11	抵押	兴业银行 厦门分行	银行	27,229,397.47	2020年2月 20日	2030年2月 19日	5.73%
12	信用	交通银行 厦门分行	银行	5,000,000.00	2022年6月 27日	2023年6月 26日	3.90%
13	信用	厦门银行 万达支行	银行	5,000,000.00	2023年6月 28日	2023年6月 27日	3.95%
14	抵押	兴业银行	银行	9,800,000.00	2022年3月	2025年3月	4.60%

		行厦门分行			24 日	23 日	
15	抵押	兴业银行厦门分行	银行	17,660,336.13	2022 年 11 月 8 日	2032 年 11 月 8 日	3.80%
16	抵押	农业银行厦门自贸区支行	银行	36,530,000.00	2022 年 11 月 17 日	2032 年 11 月 17 日	3.80%
合计	-	-	-	-	-	-	-

注：序号 1-7、9-10、12-13 为一年期的流动资金贷款，到期一次性还本；

序号 8、14 为 3 年期的流动资金贷款，按借款合同要求分期季度/半年还部分本金；

序号 1-4 报告期内已全部归还；

序号 11 为 10 年期的翔安厂房项目贷款，按 19 个批次发放，报告期内共发放 5,097,606.00 元，报告期内共归还 3,633,898.24 元。截止报告期末共发放 33,107,145.41 元，截止报告期末已归还 5,877,747.94 元；

序号 15-16 为 10 年期的研发楼按揭抵押贷款，其中序号 15 报告期已还款 149,663.87 元。

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 6 月 27 日	0.5	1	0
合计	0.5	1	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2022 年 7 月 20 日，披露了《2021 年年度权益分派实施公告》；

本次权益分派共计派送红股 5,695,295 股，派发现金红利 2,847,647.50 元。

本次权益分派权益登记日为：2022 年 7 月 28 日

除权除息日为：2022 年 7 月 29 日

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

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	0.5	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邹朝圣	董事长、总经理	男	1969 年 3 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
廖陈玉花	董事	女	1949 年 9 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
廖朝茂	董事	男	1945 年 5 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
涂连东	董事	男	1968 年 10 月	2022 年 4 月 15 日	2023 年 3 月 28 日
廖妮兰	董事、副总经理	女	1975 年 11 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
王剑婷	监事会主席	女	1988 年 7 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
李晓青	监事	女	1983 年 7 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
郑戊坤	职工代表监事	男	1983 年 4 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
方婉真	财务负责人	女	1982 年 2 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
方婉真	董事	女	1982 年 2 月	2023 年 3 月 28 日	2025 年 4 月 14 日
熊建林	董事会秘书	男	1982 年 8 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 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：

邹朝圣与廖陈玉花为姑侄关系，廖陈玉花与廖朝茂为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
邹朝圣	董事长、总经理	21,089,900	4,308,990	25,398,890	40.5421%	0	0
廖陈玉花	董事	13,300,000	1,330,000	14,630,000	23.3526%	0	0
廖朝茂	董事	0	0	0	0%	0	0
涂连东	董事	881,898	582,640	1,464,538	2.3377%	0	0

廖妮兰	董事、副总经理	515,847	381,585	897,432	1.4325%	0	0
王剑婷	监事会主席	0	33,000	33,000	0.0527%	0	0
李晓青	监事	11,255,437	1,125,544	12,380,981	19.7627%	0	0
郑戊坤	职工代表监事	0	363,550	363,550	0.5803%	0	0
方婉真	财务负责人	0	55,000	55,000	0.0878%	0	0
熊建林	董事会秘书	0	16,999	16,999	0.0271%	0	0
合计	-	47,043,082	-	55,240,390	88.1755%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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
王剑婷	职工代表监事	新任	监事会主席	换届	
郑戊坤	核心员工	新任	职工代表监事	换届	
游德辉	监事会主席	离任	无	换届	

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：

适用 不适用

王剑婷，女，1988年7月出生，中国国籍，本科学历，2006年7月至2007年6月，自由职业；2007年7月至2009年5月，就职于厦门松下电子信息有限公司担任物料员；2009年6月至2016年2月任厦门万久科技有限公司业务课长，2016年2月至今任厦门万久科技股份有限公司营销部课长，其中2016年2月至今，就职于公司担任职工代表监事。

郑戊坤，男，1983年4月出生，中国国籍，中专学历，2002年7月至2007年4月，就职于漳州翊峰机械有限公司任售后；2008年2月至2011年1月，就职于厦门鑫立伟机电有限公司任售后；2011年2月至今，就职于厦门万久科技股份有限公司任营销部副课长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	8	10	4	14
财务人员	8	0	2	6
销售人员	6	1	0	7
行政人员	13	1	3	11
技术人员	20	16	3	33
生产人员	5	1	2	4
员工总计	60	29	14	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	9	11
本科	20	25
专科	16	27
专科以下	14	10
员工总计	60	75

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：

1. 2022 年公司薪酬政策是依据《员工定岗定编汇总表》、《公司各岗位任职资格说明书》、《员工绩效考评》和《员工技术职级聘用管理办法》将公司的发展和员工的职业发展规划紧密联系起来，实现共赢。公司实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时为员工购买了雇主责任险和员工意外商业险。在岗位薪酬与绩效薪酬之外，公司为员工提供通讯、交通、住宿等出差补助，按照国家规定的法定假期执行，并通过工会为员工发放生日、中秋、端午、国庆、元旦等各类福利。公司每年与本地三甲医院合作安排员工做年度体检、每年安排员工集体外出旅游、员工结婚生子、生病探望等福利。公司每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，进行浮动薪酬调整。

2. 为留住公司技术骨干人才，公司每年鼓励技术人员参加职称评审考试，根据技术等级设立职务等级补贴，同时为了让年轻技术人员快速成长为目的，公司坚持以老带新、以强带弱、因人施教建立师带徒奖励机制，稳定了技术人才，建立了技术人才梯队。

3. 公司对员工的学习能力提升非常重视，2022 年度公司投入年度培训费用约 30 万元，主要包含公司骨干人员的能力再提升学习、指派管理人员外出参加能力提升的专业培训。

另外公司成立了“万久学院”，购买大量线上学习资源包给全员业余学习，同时也邀请外部专业的培训专家来公司开展线下培训等。公司也会根据各类岗位培训需求，寻找外训机会鼓励大家走出去，参加外部学习沙龙，每个季度都会评出公司学习之星，每年都会评出优秀讲师并给予激励。鼓励有能力的人员参加全国职称考评考证，同时设立奖励补贴。让公司形成一种浓郁的学习氛围。

4. 报告期内需要公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郑戊坤	无变动	职工代表监事、营销部副课长	0	363,550	363,550
何城鑫	无变动	营销部业务专员	0	27,500	27,500
陈辉凤	无变动	技术部工程师	0	125,237	125,237
黄佑勇	无变动	服务组副课长	0	88,000	88,000
毕志刚	无变动	技术部数控工程师	0	21,000	21,000
朱超群	离职	维修组课长	0	55,000	55,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，1 名核心员工因个人原因辞职，公司已完成以上员工所负责工作的平稳对接，其辞职未对公司日常经营活动产生不利影响。

应对措施：公司已建立较好的人才梯队培养机制，持续优化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 2 月 23 日，公司董事会收到董事涂连东先生的辞职报告，于 2023 年 2 月 24 日披露了《董事辞职公告》。

2023 年 3 月 9 日，公司召开了第三届董事会第九次会议审议通过了，拟提名公司财务负责人方婉真女士担任第三届董事会董事。

2023 年 3 月 28 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了以上议案。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，董事会设立董事会秘书，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。

股东大会、董事会、监事会均按照有关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定运作，公司董事、监事及高级管理人员均忠实履行义务。

公司目前已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《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》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《募集资金管理制度》等。

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

公司严格按照法律法规的要求召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数，人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。经董事会评估认为：公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法

规及规范性文件的要求，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

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律，法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大的经营决策，财务决策等重大决策均按《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，公司未出现违法、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律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共修订两次，情况如下：

1. 公司于 2022 年 3 月 30 日经第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，修订内容详见 2022 年 3 月 30 日披露的关于拟修订《公司章程》公告（编号：2022-017）。
2. 公司于 2022 年 8 月 9 日经第三届董事会第五次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，修订内容详见 2022 年 8 月 9 日披露的关于拟修订《公司章程》公告（编号：2022-041）。

（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	9	11	5

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，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》

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、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，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。

（四） 投资者关系管理情况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后严格按照《公司法》、《业务规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及全国股份转让系统关于信息披露的有关要求，根据公司制定的《投资者关系管理制度》认真履行信息披露义务。依据信息披露和投资者关系管理制度，公司及时披露定期报告与临时公告、股东大会决议等。已披露联系电话、邮箱等，确保及时、广泛与投资者沟通，保障投资者合法权益。

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，监事会对报告期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

1、业务独立性：公司自成立以来拥有独立完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

2、资产独立性：公司具有开展业务所需的技术、设备、设施。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的设施，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，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，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立完整。

3、人员独立性：公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。

4、财务独立性：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财

务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

5、机构独立性：按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司严格按照内部控制制度开展生产经营，保证产品质量，促进技术创新，不存在内部控制重大缺陷。

1. 会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3. 风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司信息披露管理工作，强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未发生年度报告重大差错。

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

第十节 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	利安达审字【2023】第 2017 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 11 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴满根	陈竞芳		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	32 万元			

审 计 报 告

利安达审字【2023】第 2017 号

厦门万久科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门万久科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“万久科技”）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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注四、（二十六）收入确认原则和计量方法和附注六、（三十三）营业收入及营业成本所示，万久科技公司 2022 年度营业收入为 520,822,438.01 元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对万久科技公司收入确认执行的程序主要包括：

- （1）询问公司管理层及治理层，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （2）了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行；
- （3）对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；
- （4）对收入和成本执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （5）以抽样方式检查与收入确认相关支持性文件复核收入确认和计量的真实准确，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户验收单等；
- （6）结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核

实销售的真实性；

(7) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，复核收入发生是否真实准确；

(8) 对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单、签收确认单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司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，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来

可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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）就万久科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴满根

中国注册会计师：陈竞芳

中国·北京

二〇二三年四月十一日

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（一）	4,678,626.34	15,643,546.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	10,253,668.49	10,055,471.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	28,433,922.32	37,585,589.85
应收款项融资	六（四）	17,765,020.96	9,441,756.09
预付款项	六（五）	4,413,879.44	4,362,002.58
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（六）	642,646.41	2,914,081.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	44,941,970.24	34,870,388.92
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（八）	5,981,996.50	1,423,409.97
流动资产合计		117,111,730.70	116,296,247.01
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	六（九）	7,098,854.26	5,805,725.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六（十）	1,290,361.87	1,389,792.73
固定资产	六（十一）	70,337,614.06	14,776,482.03
在建工程	六（十二）	398,121.87	47,172,129.74
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六（十三）	185,173.08	2,009,180.83
无形资产	六（十四）	6,223,898.69	6,049,046.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十五）	2,202,867.34	2,172,196.93
递延所得税资产	六（十六）	2,106,757.60	1,914,411.08
其他非流动资产	六（十七）	75,259,358.60	
非流动资产合计		165,103,007.37	81,288,965.68
资产总计		282,214,738.07	197,585,212.69
流动负债：			
短期借款	六（十八）	45,000,000.00	25,000,000.00
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	六（十九）		7,980,000.00
应付账款	六（二十）	3,621,564.13	253,546.45
预收款项			
合同负债	六（二十一）	5,051,375.88	2,188,422.18
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（二十二）	2,079,867.22	4,826,523.50
应交税费	六（二十三）	921,258.72	4,608,490.99
其他应付款	六（二十四）	1,777,341.77	935,505.10
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（二十五）	7,784,612.51	4,076,467.01
其他流动负债	六（二十六）	652,729.23	284,494.88
流动负债合计		66,888,749.46	50,153,450.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十七）	88,356,367.85	22,616,829.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十八）	26,706.56	1,139,938.94
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		88,383,074.41	23,756,768.55
负债合计		155,271,823.87	73,910,218.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十九）	62,648,245.00	56,952,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十）	10,318,416.24	10,318,416.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十一）	5,605,640.63	4,954,518.28
一般风险准备			
未分配利润	六（三十二）	48,457,172.86	50,931,820.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		127,029,474.73	123,157,704.52
少数股东权益		-86,560.53	517,289.51
所有者权益（或股东权益）合计		126,942,914.20	123,674,994.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		282,214,738.07	197,585,212.69

法定代表人：邹朝圣

主管会计工作负责人：方婉真

会计机构负责人：方婉真

（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		3,250,998.92	15,132,821.70
交易性金融资产		7,553,668.49	9,495,471.64
衍生金融资产			
应收票据		12,831,098.53	
应收账款	十五（一）	3,713,635.27	5,511,424.51
应收款项融资			9,190,456.09
预付款项		1,847,053.57	2,945,154.95
其他应收款	十五（二）	35,526,272.55	25,299,040.91

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,494,188.08	15,640,402.61
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		4,427,377.38	1,003,672.93
流动资产合计		89,644,292.79	84,218,445.34
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（三）	13,864,230.75	13,323,052.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,290,361.87	1,389,792.73
固定资产		68,148,061.28	12,395,897.65
在建工程		398,121.87	47,172,129.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		185,173.08	331,689.60
无形资产		6,195,071.89	6,015,615.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,882,568.80	1,677,672.91
递延所得税资产		811,906.64	726,929.98
其他非流动资产		75,259,358.60	
非流动资产合计		168,034,854.78	83,032,780.59
资产总计		257,679,147.57	167,251,225.93
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,980,000.00
应付账款		3,524,971.14	182,072.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,811,377.31	4,314,369.79
应交税费		455,131.29	111,399.60
其他应付款		1,528,223.75	458,844.26
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		4,775,601.31	2,180,712.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,784,612.51	3,304,082.07
其他流动负债		616,878.54	283,492.61
流动负债合计		65,496,795.85	43,814,973.16
非流动负债：			
长期借款		88,356,367.85	22,616,829.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,706.56	182,070.95
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		88,383,074.41	22,798,900.56
负债合计		153,879,870.26	66,613,873.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,648,245.00	56,952,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,051,152.06	11,051,152.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,397,711.94	4,746,589.59
一般风险准备			
未分配利润		24,702,168.31	27,886,660.56
所有者权益（或股东权益）合计		103,799,277.31	100,637,352.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		257,679,147.57	167,251,225.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六（三十	520,822,438.01	934,925,776.03

	三)		
其中：营业收入		520,822,438.01	934,925,776.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		514,845,523.49	912,200,967.45
其中：营业成本	六（三十三）	478,357,499.19	876,246,687.79
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（三十四）	978,858.15	1,098,329.63
销售费用	六（三十五）	8,780,850.15	4,680,068.21
管理费用	六（三十六）	14,471,472.24	12,643,969.50
研发费用	六（三十七）	6,826,042.83	11,326,747.45
财务费用	六（三十八）	5,430,800.93	6,205,164.87
其中：利息费用		3,578,765.99	1,963,759.74
利息收入		46,077.66	41,180.34
加：其他收益	六（三十九）	4,084,140.38	2,261,795.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十）	1,099,829.63	1,418,301.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			1,264,196.49
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（四十一）	-1,835,108.02	-1,734,532.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十二）	-9,118.35	-19,919.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,316,658.16	24,650,454.12
加：营业外收入	六（四十三）	0.75	0.90
减：营业外支出	六（四十四）	204,570.43	96,760.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,112,088.48	24,553,695.02
减：所得税费用	六（四十五）	2,996,520.81	4,384,013.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,115,567.67	20,169,681.32
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）		6,115,567.67	20,169,681.32
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）		-603,850.04	-170,168.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,719,417.71	20,339,849.40
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		6,115,567.67	20,169,681.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,719,417.71	20,339,849.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-603,850.04	-170,168.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.36

法定代表人：邹朝圣

主管会计工作负责人：方婉真

会计机构负责人：方婉真

（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(四)	321,736,697.04	372,055,996.14
减：营业成本	十五(四)	287,589,581.02	342,013,121.40
税金及附加		845,637.90	268,752.09
销售费用		6,240,289.59	2,763,169.24
管理费用		11,689,151.56	9,355,639.65
研发费用	十五(五)	6,148,983.09	10,766,801.59
财务费用		4,517,230.91	2,240,034.59
其中：利息费用		3,537,131.28	1,378,794.79
利息收入		27,857.88	21,537.97
加：其他收益		3,013,061.02	2,250,956.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(六)	769,641.29	1,353,227.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			1,268,009.74
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）		-339,906.64	-1,536,815.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,346.16	-20,084.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,147,272.48	6,695,761.01
加：营业外收入		0.74	
减：营业外支出		91,540.43	46,760.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,055,732.79	6,649,001.01
减：所得税费用		2,046,160.19	-341,737.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,009,572.60	6,990,738.06

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		6,009,572.60	6,990,738.06
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		450,667,801.92	805,036,322.44
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		1,708,068.99	732,137.17

收到其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	11,427,668.17	4,160,188.69
经营活动现金流入小计		463,803,539.08	809,928,648.30
购买商品、接受劳务支付的现金		419,901,794.70	728,529,365.08
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		13,442,943.87	10,002,088.09
支付的各项税费		9,778,690.29	8,116,513.08
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	21,518,149.09	22,163,614.16
经营活动现金流出小计		464,641,577.95	768,811,580.41
经营活动产生的现金流量净额		-838,038.87	41,117,067.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		188,589.82	163,066.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,037.00	47,516.31
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	六（四十六）	216,343,593.18	229,814,528.36
投资活动现金流入小计		216,644,220.00	230,025,111.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,520,942.01	10,061,755.47
投资支付的现金		3,500,000.00	3,000,000.00
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（四十六）	216,419,601.97	239,170,000.00
投资活动现金流出小计		306,440,543.98	252,231,755.47
投资活动产生的现金流量净额		-89,796,323.98	-22,206,643.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
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		119,337,606.00	38,358,586.00
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		119,337,606.00	48,858,586.00
偿还债务支付的现金		29,125,620.93	50,435,908.52

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,555,089.37	5,962,365.90
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（四十六）	1,139,153.74	1,570,296.89
筹资活动现金流出小计		36,819,864.04	57,968,571.31
筹资活动产生的现金流量净额		82,517,741.96	-9,109,985.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20.06	-6.38
五、现金及现金等价物净增加额		-8,116,600.83	9,800,432.23
加：期初现金及现金等价物余额		12,313,888.97	2,513,456.74
六、期末现金及现金等价物余额		4,197,288.14	12,313,888.97

法定代表人：邹朝圣 主管会计工作负责人：方婉真 会计机构负责人：方婉真

（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		285,906,243.61	268,977,784.74
收到的税费返还		1,273,962.74	732,137.17
收到其他与经营活动有关的现金		52,537,153.48	67,975,674.04
经营活动现金流入小计		339,717,359.83	337,685,595.95
购买商品、接受劳务支付的现金		263,709,909.40	254,441,988.25
支付给职工以及为职工支付的现金		10,897,863.90	7,724,241.73
支付的各项税费		4,241,389.88	1,088,696.60
支付其他与经营活动有关的现金		65,958,163.24	49,650,457.64
经营活动现金流出小计		344,807,326.42	312,905,384.22
经营活动产生的现金流量净额		-5,089,966.59	24,780,211.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		109,992.23	90,330.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		169,163,593.18	111,314,528.36
投资活动现金流入小计		169,273,585.41	111,449,858.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,330,460.19	8,903,390.47
投资支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
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		167,099,601.97	120,110,000.00
投资活动现金流出小计		256,430,062.16	132,013,390.47
投资活动产生的现金流量净额		-87,156,476.75	-20,563,531.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
取得借款收到的现金		119,337,606.00	33,358,586.00
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		119,337,606.00	43,858,586.00
偿还债务支付的现金		29,125,620.93	31,235,908.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,555,089.37	5,441,103.53
支付其他与筹资活动有关的现金		443,973.52	828,571.00
筹资活动现金流出小计		36,124,683.82	37,505,583.05
筹资活动产生的现金流量净额		83,212,922.18	6,353,002.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17.80	-4.51
五、现金及现金等价物净增加额		-9,033,503.36	10,569,678.37
加：期初现金及现金等价物余额		11,926,304.25	1,356,625.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,892,800.89	11,926,304.25

(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	56,952,950.00				10,318,416.24				4,954,518.28		50,931,820.00	517,289.51	123,674,994.03
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	56,952,950.00			10,318,416.24			4,954,518.28	50,931,820.00	517,289.51	123,674,994.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,695,295.00						651,122.35	-2,474,647.14	-603,850.04	3,267,920.17	
（一）综合收益总额								6,719,417.71	-603,850.04	6,115,567.67	
（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								651,122.35		-3,498,769.85			-2,847,647.50
1. 提取盈余公积								651,122.35		-651,122.35			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,847,647.50			-2,847,647.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	5,695,295.00									-5,695,295.00			
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	5,695,295.00									-5,695,295.00		
(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	62,648,245.0 0			10,318,416.2 4			5,605,640.6 3	48,457,172.8 6	-86,560.53	126,942,914.2 0	

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	51,952,950.00				5,640,774.70				4,255,444.47		33,888,691.91	9,762.10	95,747,623.18
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	51,952,950.00			5,640,774.70			4,255,444.47		33,888,691.91	9,762.10	95,747,623.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00			4,677,641.54			699,073.81		17,043,128.09	507,527.41	27,927,370.85
（一）综合收益总额									20,339,849.40	-170,168.08	20,169,681.32
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00			5,410,377.36							10,410,377.36
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00			5,410,377.36							10,410,377.36
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								699,073.81	-3,296,721.31			-2,597,647.50
1. 提取盈余公积								699,073.81	-699,073.81			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,597,647.50			-2,597,647.50
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					-732,735.82						677,695.49	-55,040.33

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）					-732,735.82							677,695.49	-55,040.33



专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	56,952,950.00			10,318,416.24			4,954,518.28		50,931,820.00	517,289.51	123,674,994.03	

法定代表人：邹朝圣

主管会计工作负责人：方婉真

会计机构负责人：方婉真

(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	56,952,950.00				11,051,152.06				4,746,589.59		27,886,660.56	100,637,352.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,952,950.00				11,051,152.06				4,746,589.59		27,886,660.56	100,637,352.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,695,295.00							651,122.35		-3,184,492.25	3,161,925.10	
(一) 综合收益总额										6,009,572.60	6,009,572.60	
(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							651,122.35	-3,498,769.85	-2,847,647.50
1. 提取盈余公积							651,122.35	-651,122.35	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-2,847,647.50	-2,847,647.50
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	5,695,295.00							-5,695,295.00	
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	5,695,295.00							-5,695,295.00	
(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	62,648,245.00			11,051,152.06			5,397,711.94	24,702,168.31	103,799,277.31

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	51,952,950.00				5,640,774.70				4,047,515.78		24,192,643.81	85,833,884.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,952,950.00				5,640,774.70				4,047,515.78		24,192,643.81	85,833,884.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				5,410,377.36				699,073.81		3,694,016.75	14,803,467.92
(一) 综合收益总额											6,990,738.06	6,990,738.06
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				5,410,377.36							10,410,377.36
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				5,410,377.36							10,410,377.36
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									699,073.81		-3,296,721.31	-2,597,647.50
1. 提取盈余公积									699,073.81		-699,073.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-2,597,647.50	-2,597,647.50

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	56,952,950.00			11,051,152.06			4,746,589.59		27,886,660.56	100,637,352.21	

三、 财务报表附注

厦门万久科技股份有限公司 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、 公司基本情况

厦门万久科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为厦门万久科技有限公司，于 2016 年 1 月 27 日召开创立大会暨第一次股东大会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，厦门万久科技有限公司整体变更为厦门万久科技股份有限公司。营业执照统一社会信用代码：913502007617246952；本公司于 2016 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：万久科技，证券代码：839809。

注册地址：厦门市软件园三期诚毅大街 358 号 802 单元。 企业法定代表人：邹朝圣

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

所属行业：按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）分类，公司所处行业为“C40 仪器仪表制造业”。按照国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，可分类为 C 大类“制造业”中的“C4011 工业自动控制系统装置制造”。按照全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，可分类为 C 大类“制造业”中的“C4011 工业自动控制系统装置制造”。

经营范围：工业自动控制系统装置制造；软件开发；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；自有房地产经营活动；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他未列明的机械与设备租赁（不含须经许可审批的项目）（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、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的财务状况、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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4、为合并发生的相关费用

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

（四）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

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

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

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

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

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

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

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

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金已经可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日期三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率

法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1、金融资产的分类和计量

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下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）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

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- ① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2、金融负债的分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

（2）其他金融负债

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

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的分类和计量

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

（九）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信息损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人即为公司，存在一定的信用风险，并以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	组合二以外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失
组合二	关联方款项	预计不存在信用损失

（十一） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6. 金融工具减值。

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	组合二以外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失

组合二

与股东、关联方的款项、无风险的保证金、
押金和备用金等应收款项

预计不存在信用损失

（十三） 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货中库存商品的领用和发出按个别计价法计价；原材料在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十四） 合同资产和合同负债

（1） 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（八）6. 金融工具减值。

（2）合同负债

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

（十五） 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（十六） 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“四、（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4、长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十七） 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	10	4.5

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

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

（十八） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	3	10	30
其他设备	年限平均法	5	10	18

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十九） 在建工程

1、在建工程初始计量

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十一）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权、财务软件。

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	受益期
软件	3-5	受益期
专利权	5	受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十二）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十三）长期待摊费用

1、摊销方法

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

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5	受益期
软件服务费	2	受益期

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、会计处理方法

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

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

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

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

（二十六）收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的收入类型包括数控系统销售收入、配件及技术服务收入两类，各类型收入确认原则如下：

（1）数控系统销售收入

数控系统由三大部分组成，即控制系统，伺服系统和位置测量系统。我司根据客户需求购进控制器、驱动器、驱动电机等部件，并植入本公司开发的软件，通过利用软件指令来实现一台或多台机械设备动作控制，它所控制的通常是位置角度、速度等机械量和开光量。按合同约定将产品转移给对方经验收合格后确认销售收入。

（2）配件及技术服务收入

公司单独销售配件，按合同约定将产品转移给对方，经对方验收合格后确认销售收入；为客户提供维修及技术服务的，在相关劳务提供完成并经对方验收合格后确认收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

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

（二十九） 租赁

1、租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

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

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税（费）率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自住房屋房产税：按照房产原值的75%为纳税基准，税率为1.2%；租赁房屋房产税：以租金收入为纳税基准，税率为12%。	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
厦门万久科技股份有限公司	25%
深圳万久自动化有限公司	25%
厦门合庆达科技有限公司	20%
厦门市万久物联技术有限公司	20%
厦门万久智汇孵化器管理有限公司	20%
厦门万真新材料科技有限公司	20%

（二）税收优惠政策及依据

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，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 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对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、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日；“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

库存现金	4,072.46	7,459.46
银行存款	3,424,011.87	12,306,429.51
其他货币资金	1,250,542.01	3,329,657.62
—— 合 计	4,678,626.34	15,643,546.59

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行ETC保证金	1,500.00	1,500.00
银行承兑汇票保证金	479,838.20	3,278,157.62
贷款保证金		50,000.00
合 计	481,338.20	3,329,657.62

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,253,668.49	10,055,471.64
其中：理财产品	6,900,000.00	10,055,471.64
股票投资	3,353,668.49	
合 计	10,253,668.49	10,055,471.64

（三）应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	192,986.37	0.59	192,986.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,554,945.39	99.41	4,121,023.07	12.66	28,433,922.32
其中：组合1	28,434,597.82	86.83	4,121,023.07	14.49	24,313,574.75
组合2	4,120,347.57	12.58			4,120,347.57
合 计	32,747,931.76	100.00	4,314,009.44	13.17	28,433,922.32

（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	192,986.37	0.46	192,986.37	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	41,922,439.49	99.54	4,336,849.64	10.34	37,585,589.85
其中：组合1	41,922,439.49	99.54	4,336,849.64	10.34	37,585,589.85
组合2					
合 计	42,115,425.86	100.00	4,529,836.01	10.76	37,585,589.85

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额
宜兴市灵人机械有限公司	192,986.37	192,986.37	100.00	债务人无能力支付，收回可能性极小

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,382,865.53	1,169,143.28	5.00
1-2年	319,495.00	31,949.50	10.00
2-3年	701,196.00	140,239.20	20.00
3-4年	2,227,009.71	1,336,205.83	60.00
4-5年	1,802,731.58	1,442,185.26	80.00
5年以上	1,300.00	1,300.00	100.00
合 计	28,434,597.82	4,121,023.07	—

2、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	27,503,213.10
1-2年	319,495.00
2-3年	701,196.00
3-4年	2,227,009.71
4-5年	1,802,731.58
5年以上	194,286.37
小 计	32,747,931.76
减：坏账准备	4,314,009.44
合 计	28,433,922.32

3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 215,826.57 元，无坏账收回或转回金额。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

c	账面余额	占应收账款余额比例(%)	已计提坏账准备
客户 1	21,140,226.17	64.55	1,057,011.31
正好运创新科技（厦门）有限公司	4,119,421.00	12.58	
厦门泓福莱智能装备有限公司	2,436,630.58	7.44	1,577,646.26
厦门凯隆亚软件有限公司	2,199,006.71	6.71	1,319,404.03
厦门明翰电气股份有限公司	694,222.00	2.12	34,711.10
合 计	30,589,506.46	93.40	3,988,772.70

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,915,020.96	9,441,756.09
商业承兑汇票	3,000,000.00	
减：坏账准备	150,000.00	
合 计	17,765,020.96	9,441,756.09

1、按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	17,915,020.96	100.00	150,000.00	0.84	17,765,020.96
其中：无风险银行承兑汇票组合	14,915,020.96	83.25			14,915,020.96
商业承兑汇票组合	3,000,000.00	16.75	150,000.00	5.00	2,850,000.00
合 计	17,915,020.96	100.00	150,000.00	0.84	17,765,020.96

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,441,756.09	100			9,441,756.09
其中：无风险银行承兑汇票组合	9,441,756.09	100			9,441,756.09
商业承兑汇票组合					
合 计	9,441,756.09	100			9,441,756.09

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,920,895.25	
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合 计	63,920,895.25	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,511,480.32	56.89	1,915,754.69	43.92
1-2年	685,270.19	15.53	530,869.67	12.17
2-3年	259,894.74	5.89	1,281,291.77	29.37
3年以上	957,234.19	21.69	634,086.45	14.54
合 计	4,413,879.44	100.00	4,362,002.58	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单 位	账面余额	占预付账款余额比例 (%)
三菱电机自动化(中国)有限公司	2,096,393.93	47.50
厦门金龙汽车座椅有限公司	501,000.00	11.35
厦门滨得力医疗科技有限公司	370,000.00	8.38
颐中合朔(厦门)文化产业有限公司	300,000.00	6.80
东莞市资帆精密机械有限公司	280,000.00	6.34
合 计	3,547,393.93	80.37

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	642,646.41	2,914,081.37
合 计	642,646.41	2,914,081.37

1、其他应收款按款项性质分类披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	288,607.25	607,332.86
设备款	52,340.00	72,340.00

押金	114,774.64	233,034.68
代扣款	119,053.49	16,868.72
往来款	130,176.70	119,641.69
代垫款	2,317,750.50	2,343,985.00
合 计	3,022,702.58	3,393,202.95

2、按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,370,090.50	78.41	2,370,090.50	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	652,612.08	21.59	9,965.67	1.53	642,646.41
其中：组合1	99,656.70	3.30	9,965.67	10.00	89,691.03
组合2	552,955.38	18.29			552,955.38
合 计	3,022,702.58	100.00	2,380,056.17	78.74	642,646.41

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	72,340.00	2.13	72,340.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,320,862.95	97.87	406,781.58	12.25	2,914,081.37
其中：组合1	2,463,626.69	72.61	406,781.58	16.51	2,056,845.11
组合2	857,236.26	25.26			857,236.26
合 计	3,393,202.95	100.00	479,121.58	14.12	2,914,081.37

3、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年	99,656.70	9,965.67	10.00
合 计	99,656.70	9,965.67	——

4、按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

1年以内		230,790.38
1至2年		397,321.70
2至3年		680,975.00
3至4年		1,660,475.50
4至5年		
5年以上		53,140.00
小 计		3,022,702.58
减：坏账准备		2,380,056.17
合 计		642,646.41

5、本年计提的其他应收款坏账准备情况。

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	479,121.58	1,900,934.59				2,380,056.17

6、本期无实际核销的其他应收款。

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
黄厝项目	代垫费用	2,317,750.50	2-3 年 679,975.00,3-4 年 1,637,775.50	76.68	2,317,750.50
厦门海翼建设发展有限公司	保证金	194,390.36	1-2 年	6.43	
林志彬	往来款	99,656.70	1-2 年	3.30	9,965.67
厦门海联翔物业服务有限公司	押金	61,800.00	1-2 年 51,100.00; 3-4 年 10,700.00	2.04	
东莞市资帆精密机械有限公司	设备款	52,340.00	5 年以上	1.73	52,340.00
合 计	—	2,725,937.56	—	90.18	2,380,056.17

(七) 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,537,850.62		39,537,850.62	18,194,264.46		18,194,264.46
在产品						
库存商品	5,404,119.62		5,404,119.62	3,468,872.49		3,468,872.49
发出商品				13,207,251.97		13,207,251.97

合 计	44,941,970.24	44,941,970.24	34,870,388.92	34,870,388.92
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,855,430.47	706,955.19
预缴企业所得税	126,566.03	716,454.78
合 计	5,981,996.50	1,423,409.97

(九) 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						
对联营、合营企业投资	7,098,854.26		7,098,854.26	5,805,725.73		5,805,725.73
合 计	7,098,854.26		7,098,854.26	5,805,725.73		5,805,725.73

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
正好运创新科技（厦门）有限公司	771,520.50			-168,647.45		
厦门数字智造工业研究院有限公司	4,801,532.43			709,825.27		
育研（厦门）科技有限公司（曾用名：厦门实教科技有限公司）	232,672.80	500,000.00		251,950.71		
合 计	5,805,725.73	500,000.00		793,128.53		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
正好运创新科技（厦门）有限公司（曾用名：正好运（厦门）供应链管理有限公司）				602,873.05	
厦门数字智造工业研究院有限公司				5,511,357.70	
育研（厦门）科技有限公司				984,623.51	
合 计				7,098,854.26	

(十) 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值：		
1、期初余额	2,189,668.16	2,189,668.16
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,189,668.16	2,189,668.16
二、累计折旧		
1、期初余额	799,875.43	799,875.43
2、本期增加金额	99,430.86	99,430.86
(1) 计提	99,430.86	99,430.86
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	899,306.29	899,306.29
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,290,361.87	1,290,361.87
2、期初账面价值	1,389,792.73	1,389,792.73

(十一) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	70,337,614.06	14,776,482.03
固定资产清理		
合 计	70,337,614.06	14,776,482.03

1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	生产设备	合 计
一、账面原值：						
1、期初余额	3,032,124.18	9,128,593.77	730,191.08	871,897.97	5,990,665.57	19,753,472.57
2、本期增加金额	53,780,119.78	1,907,794.89	133,846.72	246,736.99	4,128,376.04	60,196,874.42
(1) 购置	0.00	165,137.62	133,846.72	175,600.92	4,128,376.04	4,602,961.30
(2) 在建工程转入	53,780,119.78	1,742,657.27	0.00	71,136.07	0.00	55,593,913.12
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额			81,543.29	303,445.26		384,988.55
(1) 处置或报废			81,543.29	303,445.26		384,988.55
(2) 其他减少						
4、期末余额	56,812,243.96	11,036,388.66	782,494.51	815,189.70	10,119,041.61	79,565,358.44
二、累计折旧						
1、期初余额	1,048,945.02	2,344,165.37	273,970.31	578,572.71	731,337.13	4,976,990.54
2、本期增加金额	2,269,687.17	948,643.38	177,273.77	150,450.87	918,107.47	4,464,162.66
(1) 计提	2,269,687.17	948,643.38	177,273.77	150,450.87	918,107.47	4,464,162.66
3、本期减少金额			20,793.55	192,615.27		213,408.82
(1) 处置或报废			20,793.55	192,615.27		213,408.82
(2) 其他减少						
4、期末余额	3,318,632.19	3,292,808.75	430,450.53	536,408.31	1,649,444.60	9,227,744.38
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	53,493,611.77	7,743,579.91	352,043.98	278,781.39	8,469,597.01	70,337,614.06
2、期初账面价值	1,983,179.16	6,784,428.40	456,220.77	293,325.26	5,259,328.44	14,776,482.03

2、期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

3、期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	398,121.87	47,172,129.74
工程物资		
合 计	398,121.87	47,172,129.74

1、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
翔安厂房				47,172,129.74		47,172,129.74
智慧路灯项目	398,121.87		398,121.87			
合 计	398,121.87		398,121.87	47,172,129.74		47,172,129.74

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
翔安厂房	47,172,129.74	5,811,533.89	52,663,214.99	320,448.64	
智慧路灯项目		3,328,820.00	2,930,698.13		398,121.87
合 计	47,172,129.74	9,140,353.89	55,593,913.12	320,448.64	398,121.87

(十三) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,689,617.69	2,689,617.69
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	2,250,068.17	2,250,068.17
4、期末余额	439,549.52	439,549.52
二、累计折旧		
1、期初余额	680,436.86	680,436.86
2、本期增加金额	775,431.77	775,431.77
(1) 计提	775,431.77	775,431.77
3、本期减少金额	1,201,492.19	1,201,492.19
4、期末余额	254,376.44	254,376.44
三、减值准备		
1、期初余额		

2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	185,173.08	185,173.08
2、期初账面价值	2,009,180.83	2,009,180.83

(十四) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	6,468,403.20	50,120.75	959,746.95	7,478,270.90
2、本期增加金额		120,000.00	241,150.44	361,150.44
(1) 购置		120,000.00	241,150.44	361,150.44
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,468,403.20	170,120.75	1,200,897.39	7,839,421.34
二、累计摊销				
1、期初余额	452,788.32	50,120.75	926,315.22	1,429,224.29
2、本期增加金额	129,368.04	4,415.04	52,515.28	186,298.36
(1) 计提	129,368.04	4,415.04	52,515.28	186,298.36
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	582,156.21	54,535.94	978,830.50	1,615,522.65
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,886,246.99	115,584.81	222,066.89	6,223,898.69
2、期初账面价值	6,015,614.88		33,431.73	6,049,046.61

2、本公司无通过内部研发形成的无形资产。

3、本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	494,524.02	130,694.70	193,148.66		432,070.06
技术服务费	1,677,672.91	1,066,037.71	976,513.34		1,767,197.28
会费	5,400.00	1,800.00			3,600.00
合 计	2,172,196.93	1,202,132.41	1,171,462.00	0.00	2,202,867.34

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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
信用减值损失	4,718,053.71	1,179,513.43	4,804,145.00	1,201,036.25
可抵扣亏损	3,708,976.65	927,244.17	2,853,499.29	713,374.83
合 计	8,427,030.36	2,106,757.60	7,657,644.29	1,914,411.08

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,126,011.91	204,812.59
可抵扣亏损	1,736,680.70	730,539.36
合计	3,862,692.61	935,351.95

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	年末余额	年初余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年	730,539.36	730,539.36	
2027 年	1,006,141.34		
合计	1,736,680.70	730,539.36	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
股权预付款	3,000,000.00	
研发楼预付款	72,259,358.60	
合 计	75,259,358.60	

(十八) 短期借款
1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	45,000,000.00	25,000,000.00
合 计	45,000,000.00	25,000,000.00

注：（1）本公司向招商银行股份有限公司厦门分行借款 1000 万元，已归还 1000 万元，由厦门市融资担保有限公司提供最高额不可撤销担保。本公司以 4 项实用新型专利为质押物、自有房产为抵押物，为厦门市融资担保有限公司提供反担保，由邹朝圣及深圳万久自动化有限公司为厦门市融资担保有限公司提供保证担保。

（2）本公司向建设银行股份有限公司厦门市分行借款 500 万元，已归还 500 万元，由厦门市融资担保有限公司提供最高额保证。由邹朝圣及深圳万久自动化有限公司为厦门市融资担保有限公司提供保证担保，邹朝圣以自有房产进行反担保抵押。

（3）本公司向兴业银行股份有限公司厦门分行借款 500 万元，已归还 500 万元，由邹朝圣提供最高额保证。

（4）本公司向中国农业银行股份有限公司象屿支行借款 500 万元，已归还 500 万元，由厦门市中小企业融资担保有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，由邹朝圣和深圳万久自动化有限公司为厦门市中小企业融资担保有限公司提供保证担保。

（5）本公司向中国农业银行股份有限公司象屿支行借款 500 万元，由厦门市中小企业融资担保有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，由邹朝圣和深圳万久自动化有限公司为厦门市中小企业融资担保有限公司提供保证担保。

（6）本公司向招商银行股份有限公司厦门分行借款 1000 万元，由厦门市融资担保有限公司提供最高额不可撤销担保。本公司以 4 项实用新型专利为质押物、自有房产为抵押物，为厦门市融资担保有限公司提供反担保，由邹朝圣及深圳万久自动化有限公司为厦门市融资担保有限公司提供保证担保。

（7）本公司向建设银行股份有限公司厦门市分行借款 1000 万元，由厦门市融资担保有限公司提供最高额保证。由邹朝圣及深圳万久自动化有限公司为厦门市融资担保有限公司提供保证担保，邹朝圣以自有房产进行反担保抵押。

(8) 本公司向兴业银行股份有限公司厦门分行借款 1000 万元，由邹朝圣提供最高额保证。

(9) 本公司向交通银行股份有限公司厦门分行借款 500 万元，由邹朝圣提供保证担保。

(10) 本公司向厦门银行股份有限公司厦门分行借款 500 万元，由邹朝圣提供最高额保证。

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,980,000.00
合 计		7,980,000.00

(二十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	3,621,564.13	253,546.45
合 计	3,621,564.13	253,546.45

(二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	5,051,375.88	2,188,422.18
合 计	5,051,375.88	2,188,422.18

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,826,523.50	10,286,455.16	13,033,111.44	2,079,867.22
二、离职后福利-设定提存计划		574,090.19	574,090.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,826,523.50	10,860,545.35	13,607,201.63	2,079,867.22

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	4,740,811.49	9,456,222.39	12,154,893.51	2,042,140.37
2、职工福利费		73,909.15	73,909.15	
3、社会保险费		212,768.13	212,768.13	
其中： 医疗保险费		170,397.98	170,397.98	
工伤保险费		19,003.81	19,003.81	

生育保险费		23,366.34	23,366.34	
4、住房公积金		102,140.80	102,140.80	
5、工会经费和职工教育经费	85,712.01	441,414.69	489,399.85	37,726.85
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,826,523.50	10,286,455.16	13,033,111.44	2,079,867.22

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		559,892.52	559,892.52	
2、失业保险费		14,197.67	14,197.67	
3、企业年金缴费				
合 计		574,090.19	574,090.19	

(二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	432.34	1,760,326.54
企业所得税	450,242.55	2,503,140.37
个人所得税	65,571.89	46,719.78
城市维护建设税	42,696.40	123,247.02
教育费附加	18,298.48	52,820.15
地方教育附加	12,198.97	35,213.43
印花税	46,807.17	40,442.81
房产税	260,368.29	21,938.26
土地使用税	24,642.63	24,642.63
合 计	921,258.72	4,608,490.99

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,777,341.77	935,505.10
合 计	1,777,341.77	935,505.10

2、按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
运费	19,621.94	
保险费	854.00	1,549.80
押金	920,543.90	264,346.88
租金	89,464.11	
往来款	30,000.00	268,238.96
代扣款		1,369.46
服务费	703,396.22	400,000.00
工程款	13,461.60	
合 计	1,777,341.77	935,505.10

（二十五） 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,629,248.11	3,156,801.28
一年内到期的租赁负债	155,364.40	919,665.73
合 计	7,784,612.51	4,076,467.01

（二十六） 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	652,729.23	284,494.88
合 计	652,729.23	284,494.88

（二十七） 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,106,367.85	22,616,829.61
保证借款	4,250,000.00	
合 计	88,356,367.85	22,616,829.61

注：（1）本公司向兴业银行股份有限公司厦门分行借款 6100 万元，已提款 33,107,145.41 元，已归还 5,861,865.58 元，由邹朝圣提供最高额保证，本公司以闽（2018）厦门市不动产权第 0114449 号土地使用权及闽（2022）厦门市不动产权第 0014665 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0015128 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0015140 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0015134 号为抵押物进行抵押担保。

（2）本公司向厦门国际银行股份有限公司厦门分行借款 1000 万元，已提款 500 万元，已归还 25 万元，由邹朝圣提供保证担保。

(3) 本公司向兴业银行股份有限公司厦门分行借款 1000 万元，已提款 990 万元，已归还 10 万元，由邹朝圣提供最高额保证，本公司以闽（2018）厦门市不动产权第 0114449 号土地使用权及闽（2022）厦门市不动产权第 0014665 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0015128 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0015140 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0015134 号为抵押物进行抵押担保。

(4) 本公司向兴业银行股份有限公司厦门分行借款 1781 万元，已归还 149,663.87 元，本公司以研发楼为抵押物进行抵押担保

(5) 本公司向农业银行股份有限公司厦门分行借款 3,653.00 万元，本公司以研发楼为抵押物进行抵押担保。

（二十八） 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	187,088.91	2,164,981.40
减：未确认融资费用	5,017.95	105,376.73
减：一年内到期的租赁负债	155,364.40	919,665.73
合 计	26,706.56	1,139,938.94

（二十九） 股本

项 目	期初余额	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	56,952,950.00		5,695,295.00			5,695,295.00	62,648,245.00

（三十） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,318,416.24			10,318,416.24
合 计	10,318,416.24			10,318,416.24

（三十一） 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	4,717,581.98	651,122.35		5,368,704.33
储备基金	215,396.64			215,396.64
企业发展基金	21,539.66			21,539.66
合 计	4,954,518.28	651,122.35		5,605,640.63

（三十二） 未分配利润

项 目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	50,931,820.00	33,888,691.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	50,931,820.00	33,888,691.91
加：—本期归属于母公司所有者的净利润	6,719,417.71	20,339,849.40
减：提取法定盈余公积	651,122.35	699,073.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	5,695,295.00	
应付普通股股利	2,847,647.50	2,597,647.50
期末未分配利润	48,457,172.86	50,931,820.00

（三十三） 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	518,555,146.88	477,700,592.90	934,253,393.12	876,030,662.25
其他业务	2,267,291.13	656,906.29	672,382.91	216,025.54
合 计	520,822,438.01	478,357,499.19	934,925,776.03	876,246,687.79

2、主营业务分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数控系统	476,799,598.41	449,825,655.85	920,388,457.02	865,734,858.81
软件收入	7,890,640.91	710,240.72		
配件及技术服务费	2,721,567.15	2,090,524.21	9,141,065.74	7,960,150.09
其他	31,143,340.41	25,074,172.12	4,723,870.36	2,335,653.35
合 计	518,555,146.88	477,700,592.90	934,253,393.12	876,030,662.25

报告期内前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入金额	占同期营业收入的比例
客户 1	145,839,125.36	28.00%
客户 2	42,445,947.02	8.15%
客户 3	21,582,123.98	4.14%
客户 4	20,467,389.42	3.93%

客户 5	18,617,478.00	3.57%
合 计	248,952,063.78	47.79%

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	121,302.35	265,773.27
教育附加费	49,079.50	114,425.60
地方教育费附加	32,719.66	70,793.68
印花税	297,558.98	554,175.30
房产税	427,832.40	43,876.52
土地使用税	49,285.26	49,285.26
车船使用税	1,080.00	
合 计	978,858.15	1,098,329.63

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	989,527.86	1,015,515.31
折旧与摊销	22,154.58	20,776.95
汽车费	34,029.59	10,887.50
差旅费	23,810.80	30,501.49
招待费	63,570.64	8,129.24
信息服务费	7,580,716.94	3,571,698.02
宣传费	37,107.83	
其他	29,931.91	22,559.70
合 计	8,780,850.15	4,680,068.21

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	300,714.82	342,159.06
差旅费	51,165.62	51,072.55
场所租金	377,798.84	272,193.77
服务费	2,075,427.21	704,733.40
工资	5,810,953.68	6,650,639.92
交通费	114,477.83	44,050.16
其他	69,620.01	99,464.17

水电及物业费	478,823.05	357,339.08
招待费	1,158,411.93	899,238.60
折旧与摊销	2,483,732.85	1,045,378.18
中介与咨询费	1,190,147.90	1,619,245.45
汽车费用	218,689.06	428,584.78
云服务费	141,509.44	
存货损失		129,870.38
合 计	14,471,472.24	12,643,969.50

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发工资	3,428,065.40	4,600,479.48
直接投入	436,154.72	1,915,634.41
其他费用	513,231.86	243,865.55
折旧与摊销	917,325.14	838,798.89
租金	92,775.84	182,980.56
无形资产摊销	21,632.24	60,534.54
委外研发费	1,416,857.63	3,484,454.02
合 计	6,826,042.83	11,326,747.45

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,578,765.99	1,963,759.74
减：利息收入	46,077.66	41,180.34
汇兑损益	-20.06	6.38
手续费	34,905.16	48,516.35
贴现利息	1,507,457.21	3,799,039.85
担保手续费	355,770.29	435,022.89
合 计	5,430,800.93	6,205,164.87

(三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增产增效奖励	1,421,800.00	
2022 年工业企业扩产增效扶持计划 资助项目	1,040,000.00	
技改资金补助	300,000.00	

上市扶持资金	200,000.00	300,000.00
知识产权质押贷款补贴	193,680.55	
增值税即征即退款项	189,244.07	
人才补贴	167,633.00	
产业化项目补贴	150,000.00	
研发费用补助	129,700.00	772,500.00
“专精特新”中小企业认定奖励	100,000.00	
扶持中小企业创业补贴款	69,300.00	2,261,795.76
技术转移补贴	25,000.00	
贷款贴息	18,000.00	
稳岗补贴	17,597.01	757.21
社保补贴	15,099.33	6,726.81
技术成果交易奖励	12,000.00	
个税手续费	10,072.52	6,165.33
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持政策资金	8,800.00	
以工代训补贴	7,000.00	
科技保险补贴	3,700.00	
就业补贴	2,382.24	1,000.00
见习补贴	1,720.68	5,645.33
其他补贴	749.30	600.00
社保补差	661.68	10,696.68
产能奖励		474,398.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持政策资金		232,968.00
技术转移补贴		184,100.00
华为云服务		75,000.00
技术成果交易奖励		60,000.00
一企一策补贴		56,000.00
固投奖励		50,000.00
生活补助		24,000.00
小微企业免税额		738.40
自主招工招才奖励金		500.00
合 计	4,084,140.38	2,261,795.76

(四十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	793,128.53	1,264,196.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	306,701.10	154,105.17
合 计	1,099,829.63	1,418,301.66

（四十一） 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,835,108.02	-1,734,532.54
合 计	-1,835,108.02	-1,734,532.54

（四十二） 资产处置收益

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
资产处置损益	-9,118.35	-19,919.34	-9,118.35
合 计	-9,118.35	-19,919.34	-9,118.35

（四十三） 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
其他	0.75	0.9	0.75
合 计	0.75	0.9	0.75

（四十四） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	17,214.98	58,000.00	17,214.98
违约金	113,030.00	38,760.00	113,030.00
滞纳金	74,325.45		74,325.45
合 计	204,570.43	96,760.00	204,570.43

（四十五） 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,188,867.33	4,668,427.67
递延所得税费用	-192,346.52	-284,413.97
合 计	2,996,520.81	4,384,013.70

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	9,112,088.48

按法定/适用税率计算的所得税费用	2,278,022.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	911,582.59
非应税收入的影响	-198,282.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,141.49
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	731,835.17
研发费用加计扣除	-881,778.43
利用以前期间的税务亏损	-
所得税费用	2,996,520.81

（四十六） 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款、备用金等	1,528,289.89	1,857,212.59
利息收入	35,889.08	41,180.34
政府补助	3,875,026.33	2,261,795.76
保证金	5,988,462.87	
合 计	11,427,668.17	4,160,188.69

2、支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来、保证金、员工借款等净额	5,857,911.38	4,352,570.40
支付日常经营费用	15,660,237.71	17,811,043.76
合 计	21,518,149.09	22,163,614.16

3、收到其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品投资款	215,414,787.40	229,814,528.36
股票投资	928,805.78	
合 计	216,343,593.18	229,814,528.36

4、支付其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行理财产品投资款	4,159,601.97	239,170,000.00
股票投资	212,260,000.00	

合 计	216,419,601.97	239,170,000.00
-----	----------------	----------------

5、支付其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
租金及租赁保证金	314,000.00	982,231.56
贷款担保及定向增发手续费	825,153.74	533,025.00
少数股东减资		55,040.33
合 计	1,139,153.74	1,570,296.89

（四十七） 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,115,567.67	20,169,681.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,835,108.02	1,734,532.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,563,593.52	1,554,227.75
使用权资产折旧	775,431.77	680,436.86
无形资产摊销	186,298.36	260,175.98
长期待摊费用摊销	1,171,462.00	480,133.93
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）	9,118.35	19,919.34
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）	3,934,516.22	2,398,789.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,099,829.63	-1,418,301.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-192,346.52	-284,413.97
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）	-10,071,581.32	2,804,838.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,398,679.80	9,629,076.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,333,302.49	3,087,972.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-838,038.87	41,117,067.89
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	4,197,288.14	12,313,888.97
减：现金的期初余额	12,313,888.97	2,513,456.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,116,600.83	9,800,432.23

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,197,288.14	12,313,888.97
其中：库存现金	4,072.46	7,459.46
可随时用于支付的银行存款	3,424,011.87	12,306,429.51
可随时用于支付的其他货币资金	769,203.81	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,197,288.14	12,313,888.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十八） 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	479,838.20	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,500.00	银行ECT保证金
投资性房地产	1,290,361.87	反担保抵押
固定资产	1,808,965.81	反担保抵押
固定资产	48,370,512.36	反担保抵押
其他非流动资产	72,259,358.60	研发楼按揭抵押
土地使用权	5,886,246.99	反担保抵押
合 计	130,096,783.83	——

（四十九） 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	34.07	6.9646	237.28
其中：美元	30.22	6.9646	210.47
美元资本金户	3.85	6.9646	26.81

（五十） 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,084,140.38	4,084,140.38	详见附注六（三十九）
合 计	4,084,140.38	4,084,140.38	——

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳万久智能化有限公司	深圳	深圳	仪器仪表制造业	100.00		设立
厦门合庆达科技有限公司	厦门	厦门	其他制造业	88.52		设立
厦门市万久物联技术有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服务业	81.82		设立
厦门万久智汇孵化器管理有限公司	厦门	厦门	商务服务业		93.33	设立
厦门万真新材料科技有限公司	厦门	厦门	批发业		100.00	设立

（二）在联营企业中的权益

联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
正好运创新科技（厦门）有限公司	厦门	厦门	商务服务业	25.00%		权益法
厦门数字智造工业研究院有限公司	厦门	厦门	科技推广和应用服务业	30.00%		权益法
育研（厦门）科技有限公司（曾用名：厦门实教科科技有限公司）	厦门	厦门	信息技术咨询服务		15.00%	权益法

九、 与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项 目	账面余额	减值准备
-----	------	------

应收款项融资	17,915,020.96	150,000.00
应收账款	32,747,931.76	4,314,009.44
其他应收款	3,022,702.58	2,380,056.17
合 计	53,685,655.30	6,844,065.61

（二）流动性风险

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

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项 目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	45,000,000.00			45,000,000.00
应付账款	3,621,564.13			3,621,564.13
其他应付款	1,492,394.89	284,946.88		1,777,341.77
长期借款	7,629,248.11	45,189,458.88	43,166,908.97	95,985,615.96
合 计	57,743,207.13	45,474,405.76	43,166,908.97	146,384,521.86

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

账 龄	期末余额	
	美元项目	合 计
外币金融资产：		
货币资金	237.28	237.28
合 计	237.28	237.28

(3) 敏感性分析：

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2、利率风险

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

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为自然人邹朝圣。

(二) 本企业的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
游德辉	持有公司 3.6572%股份、监事会主席
廖陈玉花	持有公司 25.6001%股份、董事
涂连东	持有公司 1.6975%股份、董事
李晓青	持有公司 21.6647%股份、监事
廖妮兰	持有公司 0.9929%股份、董事、副总经理
廖朝茂	董事
王剑婷	监事
金圣源科技有限公司	邹朝圣持股 100%
深圳市亿科迪科技有限公司	李晓青配偶魏景芳持股 100%，任执行董事兼总经理
亿科迪科技有限公司	李晓青配偶魏景芳持股 100%，任董事
广州迈沃贸易有限公司	李晓青姐姐李晓燕及其配偶李伟权各持股 50%，李伟权任执行董事兼总经理，李晓燕任监事。
香港迈沃贸易有限公司	李晓青姐姐李晓燕及其配偶李伟权各持股 50%，李晓燕和李伟权任董事。
企宏电工系统化股份有限公司	游德辉持股 21.5%，担任董事；游德辉配偶刘淑智持股 7.2%，担任监察人；游德辉兄弟游弋辉配偶黄美英持股 13.71%，担任董事长；游德辉兄弟游弋辉持股 19.55%，担任董事。
上海宇廷电工系统化有限公司	游德辉任执行董事，担任法人代表于 2018 年 5 月 25 日离任
厦门猎谋咨询服务有限公司	涂连东持股 99%，并任执行董事兼经理
厦门泉汇投资合伙企业（有限合伙）	涂连东持股 12.3333%，有限合伙人

厦门宣凯投资合伙企业（有限合伙）	涂连东持股 25.18%
厦门宣凯投资运营管理有限公司	涂连东任执行董事兼总经理，担任法人代表，2018 年 1 月 15 日任职
国安达股份有限公司	涂连东任独立董事，2020 年 8 月任职
百应租赁控股有限公司	涂连东任独立董事，2019 年 8 月任职
厦门金东石投资管理有限公司	涂连东持股 51%，2019 年 11 月任职董事长兼总经理
莱必宜科技（厦门）有限责任公司	涂连东任董事
厦门乃尔电子有限公司	涂连东任董事
福建金鑫钨业股份有限公司	涂连东任董事
厦门展鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）	涂连东持股 0.92%，任执行事务合伙人
厦门华安泰投资管理合伙企业（有限合伙）	涂连东持股 7.5%，有限合伙人
福建赛特新材股份有限公司	涂连东 2017 年 4 月 1 日任独立董事
盛屯矿业集团股份有限公司	涂连东 2021 年 10 月 11 日任独立董事
厦门万久投资合伙企业（有限合伙）	涂连东持股 26%，有限合伙人；廖妮兰持股 1%，任执行事务合伙人；王剑婷持股 22%。
厦门风云科技股份有限公司	涂连东 2020 年 8 月 11 日任独立董事
厦门锦海股权投资合伙企业（有限合伙）	涂连东 2021 年 1 月 7 日投资 14%，有限合伙人
波鹰（厦门）科技有限公司	涂连东任董事
厦门通逸工贸有限公司	廖妮兰持股 50%，任监事；廖妮兰配偶刘小生持股 50%，任执行董事、总经理
厦门伟达峰信息科技有限公司	方婉真配偶陈伟川持股 99%，任执行董事兼总经理；配偶父亲陈亚欣持股 1%。

（四）关联方交易情况

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

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
正好运创新科技（厦门）有限公司	服务费	9,800.00	21,020.00
厦门数字智造工业研究院有限公司	技术服务费	1,130,909.00	2,012,650.00

（2） 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
育研（厦门）科技有限公司（曾用名：厦门实教科技有限公司）	服务费	10,560.00	2,640.00
正好运创新科技（厦门）有限公司	销售设备	4,165,771.00	254,791.14
厦门数字智造工业研究院有限公司	技术服务费	7,890.10	
厦门数字智造工业研究院有限公司	销售设备	1,022,450.00	1,763,300.00

3、关联担保情况

①本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门市中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2021-11-16	2022-09-15	是
厦门市中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-07-05	2023-07-04	否
厦门市融资担保有限公司	10,000,000.00	2021-07-14	2022-7-13	是
厦门市融资担保有限公司	5,000,000.00	2021-06-23	2022-6-22	是
厦门市融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-08-11	2023-8-11	否

注：1、本公司向招商银行股份有限公司厦门分行借款 1000 万元，已归还 1000 万元，由厦门市融资担保有限公司提供最高额不可撤销担保。本公司以 4 项实用新型专利为质押物、自有房产为抵押物，为厦门市融资担保有限公司提供反担保，由邹朝圣及深圳万久自动化有限公司为厦门市融资担保有限公司提供保证担保。

2、本公司向建设银行股份有限公司厦门市分行借款 500 万元，已归还 500 万元，由厦门市融资担保有限公司提供最高额保证。由邹朝圣及深圳万久自动化有限公司为厦门市融资担保有限公司提供保证担保，邹朝圣以自有房产进行反担保抵押。

3、本公司向中国农业银行股份有限公司象屿支行借款 500 万元，已归还 500 万元，由厦门市中小企业融资担保有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，由邹朝圣和深圳万久自动化有限公司为厦门市中小企业融资担保有限公司提供保证担保。

4、本公司向招商银行股份有限公司厦门分行借款 1000 万元，由厦门市融资担保有限公司提供最高额不可撤销担保。本公司以 4 项实用新型专利为质押物、自有房产为抵押物，为厦门市融资担保有限公司提供反担保，由邹朝圣及深圳万久自动化有限公司为厦门市融资担保有限公司提供保证担保。

5、本公司向建设银行股份有限公司厦门市分行借款 1000 万元，由厦门市融资担保有限公司提供最高额保证。由邹朝圣及深圳万久自动化有限公司为厦门市融资担保有限公司提供保证担保，邹朝圣以自有房产进行反担保抵押。

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邹朝圣、深圳万久自动化有限公司	10,000,000.00	2021-07-14	2022-07-13	是
邹朝圣、深圳万久自动化有限公司	5,000,000.00	2021-6-23	2022-6-22	是
邹朝圣、深圳万久自动化有限公司	5,000,000.00	2021-11-16	2022-9-15	是
邹朝圣	5,000,000.00	2021-09-07	2022-09-06	是
邹朝圣	5,000,000.00	2022-09-15	2023-09-14	否

邹朝圣、深圳万久自动化有限公司	10,000,000.00	2022-8-11	2023-8-11	否
邹朝圣	61,000,000.00	2020-02-20	2030-02-19	否
邹朝圣	5,000,000.00	2022-09-07	2023-09-06	否
邹朝圣	5,000,000.00	2022-2-23	2023-2-22	否
邹朝圣、深圳万久自动化有限公司	10,000,000.00	2022-7-5	2023-7-4	否
邹朝圣	10,000,000.00	2022-3-24	2025-3-23	否
邹朝圣	5,000,000.00	2022-6-27	2023-6-26	否
邹朝圣	5,000,000.00	2022-6-28	2023-6-27	否
邹朝圣	10,000,000.00	2022-6-17	2025-6-14	否
邹朝圣	17,810,000.00	2022-11-8	2032-11-8	否
邹朝圣	36,530,000.00	2022-11-17	2032-11-17	否

（五）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,486,046.69	4,730,652.38

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项 目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	厦门数字智造工业研究院有限公司	926.57			
	正好运创新科技（厦门）有限公司	4,119,421.00			

2、应付项目

项 目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	厦门数字智造工业研究院有限公司	1,170.00	
	育研（厦门）科技有限公司（曾用名：厦门实教科 技有限公司）	480.00	111,000.00

十一、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期内不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至报告日止，公司无需要披露的重大非调整事项。

（二）利润分配情况

无。

十四、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	192,986.37	2.79	192,986.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,715,935.47	97.21	3,002,300.20	44.70	3,713,635.27
其中：组合1	6,715,935.47	97.21	3,002,300.20	44.70	3,713,635.27
组合2					
合 计	6,908,921.84	100.00	3,195,286.57	46.25	3,713,635.27

（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	192,986.37	2.31	192,986.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,153,818.07	97.69	2,642,393.56	32.41	5,511,424.51
其中：组合1	8,153,818.07	97.69	2,642,393.56	32.41	5,511,424.51
组合2					

合 计	8,346,804.44	100.00	2,835,379.93	33.97	5,511,424.51
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额
宜兴市灵人机械有限公司	192,986.37	192,986.37	100.00	债务人无能力支付，收回可能性极小

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,078,998.18	103,949.91	5.00
1-2 年	25,200.00	2,520.00	10.00
2-3 年	580,696.00	116,139.20	20.00
3-4 年	2,227,009.71	1,336,205.83	60.00
4-5 年	1,802,731.58	1,442,185.26	80.00
5 年以上	1,300.00	1,300.00	100.00
合 计	6,715,935.47	3,002,300.20	——

2、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,078,998.18
1-2 年	25,200.00
2-3 年	580,696.00
3-4 年	2,227,009.71
4-5 年	1,802,731.58
5 年以上	194,286.37
小 计	6,908,921.84
减：坏账准备	3,195,286.57
合 计	3,713,635.27

3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 359,906.64.00 元，无坏账收回或转回金额。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单 位	账面余额	占应收账款余额比例（%）	已计提坏账准备
厦门泓福莱智能装备有限公司	2,436,630.58	35.27	1,577,646.26

厦门凯隆亚软件有限公司	2,199,006.71	31.83	1,319,404.03
厦门明翰电气股份有限公司	694,222.00	10.05	34,711.10
深圳市钜匠科技有限公司	670,682.50	9.71	33,534.13
厦门扬森数控设备有限公司	331,151.00	4.79	16,557.55
合 计	6,331,692.79	91.65	2,981,853.07

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,526,272.55	25,299,040.91
合 计	35,526,272.55	25,299,040.91

1、其他应收款按款项性质分类披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	261,448.25	585,332.86
往来款	35,070,204.48	24,649,685.81
押金	80,900.00	49,800.00
代扣款	113,719.82	14,222.24
设备款	52,340.00	72,340.00
合 计	35,578,612.55	25,371,380.91

2、按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	52,340.00	0.15	52,340.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,526,272.55	99.85			35,526,272.55
其中：组合1					
组合2	35,526,272.55	99.85			35,526,272.55
合 计	35,578,612.55	100.00	52,340.00	100.00	35,526,272.55

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备的其他应收款	72,340.00	0.29	72,340.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,299,040.91	99.71			25,299,040.91
其中：组合1					
组合2	25,299,040.91	99.71			25,299,040.91
合 计	25,371,380.91	100.00	72,340.00	0.29	25,299,040.91

3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额
东莞市资帆精密机械有限公司	52,340.00	52,340.00	100.00	债务人无能力支付，收回可能性极小

4、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	32,616,024.27
1至2年	274,490.36
2至3年	2,634,957.92
3至4年	-
4至5年	0.00
5年以上	53,140.00
小 计	35,578,612.55
减：坏账准备	52,340.00
合 计	35,526,272.55

5、本年计提的其他应收款坏账准备情况。

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,340.00		20,000.00			52,340.00

6、本期无实际核销的其他应收款。

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳万久自动化有限公司	往来款	25,484,585.81	1 年以内	71.63	

厦门万久智汇孵化器管理有限公司	往来款	6,680,089.63	1 年以内 4,046,131.71; 2-3 年 2,633,957.92	18.78	
厦门市万久物联技术有限公司	往来款	2,905,529.04	1 年以内	8.17	
厦门海翼建设发展有限公司	保证金	194,390.36	1-2 年	0.55	
东莞市资帆精密机械有限公司	设备款	52,340.00	5 年以上	0.15	52,340.00
合 计	—	35,316,934.84	—	99.28	52,340.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,750,000.00		7,750,000.00	7,750,000.00		7,750,000.00
对联营、合营企业投资	6,114,230.75		6,114,230.75	5,573,052.93		5,573,052.93
合 计	13,864,230.75		13,864,230.75	13,323,052.93		13,323,052.93

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳万久智动化有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
厦门合庆达科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
厦门市万久物联技术有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
合 计	7,750,000.00			7,750,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
正好运创新科技（厦门）有限公司	771,520.50			-168,647.45		
厦门数字智造工业研究院有限公司	4,801,532.43			709,825.27		
合 计	5,573,052.93			541,177.82		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
正好运创新科技（厦门）有限公司				602,873.05	

厦门数字智造工业研究院有限公司				5,511,357.70
合 计				6,114,230.75

（四） 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,484,023.28	286,932,674.73	371,402,634.73	341,797,095.86
其他业务	2,252,673.76	656,906.29	653,361.41	216,025.54
合 计	321,736,697.04	287,589,581.02	372,055,996.14	342,013,121.40

（五） 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发工资	2,920,079.19	4,105,174.88
直接投入	386,499.68	1,915,634.41
其他费用	450,142.29	203,819.97
折旧与摊销	908,543.38	814,203.21
租金	92,775.84	182,980.56
无形资产摊销	21,632.24	60,534.54
委外研发费	1,369,310.47	3,484,454.02
合 计	6,148,983.09	10,766,801.59

（六） 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	541,177.82	1,268,009.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	228,463.47	85,217.28
合 计	769,641.29	1,353,227.02

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-9,118.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,084,140.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-204,569.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,870,452.35	
所得税影响额	971,809.10	
少数股东权益影响额（税后）	-14,991.68	
合 计	2,913,634.93	

2、净资产收益率及每股收益

项 目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.36%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.06	0.06

第十一节 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

厦门万久科技股份有限公司
董事会
2023 年 4 月 12 日