

主办券商：开源证券

公告编号：2023-004



宇之光

NEEQ:838714

深圳市东方宇之光科技股份有限公司

ShenZhen East space light technology Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

宇之光完成定向增发，新增战略投资机构股东

公司于 2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布了《股票定向发行情况报告书》及《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，公司完成股票定向发行，新增股份 600,000 股，公司总股本从 28,900,000 股增加至 29,500,000 股。

宇之光年度权益分派，股本增至 3835 万股

公司于 2022 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布了《权益分派实施公告》，公司完成 2021 年年度权益分派，以公司现有总股本 29,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，分红前本公司总股本为 29,500,000 股，分红后总股本增至 38,350,000 股。

宇之光获调入“新三板创新层”

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布了《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告[2022]189 号），经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，深圳市东方宇之光科技股份有限公司满足创新层进层条件，按照市场层级调整程序调入创新层。

宇之光 2022 年三季度现金分红 575.25 万

公司于 2022 年 11 月 18 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布了《2022 年第三季度权益分派实施公告》，公司以现有总股本 38,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.5 元现金红利，共计派发 5,752,500 元。

宇之光荣获国家专精特新“小巨人”企业

2022 年 8 月 8 日，深圳市中小企业服务局官方网站发布了《市中小企业服务局关于深圳市第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单公示的通知》，深圳市东方宇之光科技股份有限公司（以下简称“宇之光”）荣列榜单。

宇之光再次通过“国家高新技术企业”认定

2022 年 12 月 9 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《关于对深圳市认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，东方宇之光（下简称“宇之光”）名列其中。公司自 2008 年首次获得认定以来，已多次成功通过国家高新技术企业认定。

目录

| | | |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 13 |
| 第五节 | 重大事件 | 29 |
| 第六节 | 股份变动、融资和利润分配 | 31 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 37 |
| 第八节 | 行业信息 | 40 |
| 第九节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 41 |
| 第十节 | 财务会计报告 | 46 |
| 第十一节 | 备查文件目录 | 141 |

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。

公司负责人李皓、主管会计工作负责人张育珍及会计机构负责人（会计主管人员）张育珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【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 |
|----------|--|
| 1、政策风险 | <p>电子信息产业是我国重点发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，PCB行业是电子信息产业中最活跃且不可或缺的组成部分，受到国家产业政策的大力支持。国务院、商务部、工业和信息化部、发改委、科技部等制定了相关产业政策，将PCB行业及PCB设备制造业列入重点支持行业，同时引导各级政府及部门投入资金及资源，促进行业实现产业升级，产品实现进口替代。政府的发展规划及支持政策对PCB设备行业的发展起到重要的推动作用，如果相关政策导向发生变化，将对PCB设备制造业的发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内产业政策未发生大的调整，国内PCB行业协会组织——中国电子电路行业协会CPCA、广东省电路板行业协会GPCA、深圳市线路板行业协会SPCA等在积极推动行业与政府、政策的互动，促进行业发展，公司作为行业协会的一员，也积极参与其中。</p> |
| 2、行业风险 | <p>PCB设备制造业需求来自PCB行业产能扩张及技术更新。宏观经济波动对PCB下游行业如消费电子、通讯设备、汽车电</p> |

| | |
|---------------|---|
| | <p>子等将产生不同程度的影响，进而影响 PCB 市场的需求与产能情况，最终影响到 PCB 设备的市场需求。Prismark 统计，2021 年全球 PCB 产值规模达到 804.49 亿美元。但在 2022 年 PCB 市场需求在第四季度开始明显疲软，因此 Prismark 下调增长预期，预测 2022 年全球 PCB 产值约为 817.41 亿美元，同比增长约 1.5%。</p> <p>面对全球经济前景疲软，全球通货膨胀和经济衰退等因素，经济增长出现增长乏力及消费萎缩，PCB 行业将不可避免受到冲击，进而对 PCB 设备制造业发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：根据行业分析报告显示，中长期来看未来全球 PCB 行业仍然呈现增长的趋势。根据 Prismark 的预测，全球 PCB 产值 2021-2027 年复合增长率约为 3.8%，2027 年全球 PCB 产值将达到 983.88 亿美元。中国仍将保持行业的主导制造中心地位。</p> |
| 3、市场风险 | <p>中国 PCB 设备制造业起步较晚，经多年发展已有长足进步，但国内企业与代表行业内较高水平的国际同行业公司相比，在品牌、技术、市场认可度方面均有一定差距。本公司作为国内 PCB 制造设备与测试设备的知名品牌，虽核心技术及产品性能与国际同行业领先公司相比差距不大，且因定价政策具有较高的性价比优势，产品在市场上具备较强的竞争力。但目前公司在经营规模、整体实力上与国际同行业公司仍有一定差距，如公司不能紧跟市场技术发展、提高经营规模，扩大市场份额，未来将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司在报告期内，产品技术升级带来效率的提升，为公司产品增长带来了保证，同时公司一直关注行业技术发展动态，在功能和性能方面都提出了改进计划，相信会随着时间的推移逐步缩小与国外品牌的差距。</p> |
| 4、应收账款回收风险 | <p>PCB 设备行业中企业通常向客户提供较长的收款结算期，导致从业企业应收账款金额较高。报告期内，随着公司收入规模的增长，公司应收账款余额相应增加较快，2021 年期末、2022 年期末公司应收账款余额分别为 4,865.81 万元和 3,919.84 万元。由于公司的设备搭载软件系统，且设置了定期维护功能，设备在超出时限未得到系统更新维护时将无法使用。公司将收款与系统维护相结合，确保了客户在合同约定的时间付清货款。过往期间内，公司较少出现未能收回货款的情形，但仍不排除客户在购买设备且未付清款项时停止经营，从而导致公司难以收回货款。</p> <p>应对措施：公司将收款与系统维护相结合，确保了客户在合同约定的时间付清货款。过往期间内，公司较少出现未能收回货款的情形，但仍不排除客户在购买设备且未付清款项时停止经营，从而导致公司难以收回货款。</p> |
| 5、政府补助不能持续的风险 | <p>公司其他收益来自软件退税、政府补助。其中软件退税是因公司作为双软企业，销售软件产品时按 13%征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退；政府补助</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>主要系政府对公司在研发及产品开发进行专项资金扶持所形成。公司 2021 年度、2022 年度分别取得相关其他收益 408.08 万元 319.38 万元，软件退税项目与公司正常经营业务密切相关，是按照收入及增值税征退税率持续享受的税收返还政策，是企业的经常性损益。政府补助系公司按照有关政策针对具体项目申请的补助，不具有持续性和可预期性，已列入公司的非经常性损益。由于公司政府补贴的偶发性，其收益稳定性弱，如政府相关产业政策变化导致政补助下降，可能对公司的利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：软件退税政策到报告期截止没有发生变化，可预期的未来政策对软件企业扶持力度没有发生变化。政府补助系政府对企业的创新及技术研究的专项补贴，到目前为止尚无迹象表明政府对此方面的投入有减少的趋势，公司紧跟政策，按期申报软件企业审核以及国家高新技术企业认定等资质，确保公司相关补助不受影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 宇之光、公司、股份公司 | 指 | 深圳市东方宇之光科技股份有限公司 |
| 供应链公司 | 指 | 深圳宇之光供应链管理有限公司 |
| 智能机器公司 | 指 | 深圳市东方宇之光智能机器有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市东方宇之光科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市东方宇之光科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市东方宇之光科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 深圳市东方宇之光科技股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 开源证券、主办券商 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 律师事务所 | 指 | 北京市盈科(深圳)律师事务所 |
| 上会 | 指 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙), 审计机构 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳市东方宇之光科技股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 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 |
| PCB | 指 | 英文 Printed circuit board 的简称, 即印制电路板 |
| AOI | 指 | Automatic Optic Inspection, 全称是自动光学测试机, 是基于 CCD 及光学原理来对 PCB 生产中遇到的常见缺陷进行测试的设备。 |
| 激光光绘机 | 指 | 简称光绘机, 将电脑中的 PCB 图形转化到菲林上的激光成像设备, 用于在感光菲林胶片上绘制各种图形, 图像, 文字或符号。 |
| 飞针测试机 | 指 | 是一种 PCB 裸板电性能测试设备, 主要测试线路板的绝缘和导通性。 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 深圳市东方宇之光科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ShenZhen East space light technology Co.,Ltd. ESL |
| 证券简称 | 宇之光 |
| 证券代码 | 838714 |
| 法定代表人 | 李皓 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 张红鸿 |
| 联系地址 | 深圳市宝安区福永和平航盛工业园 B1 栋 518057 |
| 电话 | 0755-26403895 |
| 传真 | 0755-26404013 |
| 电子邮箱 | esl@eastspacelight.com |
| 公司网址 | www.eastspacelight.com |
| 办公地址 | 深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道浩铭财富广场 B 座 8M |
| 邮政编码 | 518000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董秘办公室 |

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 | 2000 年 4 月 26 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 17 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械专用设备制造（C356）-电子工业专用设备制造（3562） |
| 主要产品与服务项目 | 主要为 PCB 客户提供包括高端生产及测试设备的研发、生产、销售，测试代工服务等业务及解决方案。 |
| 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） | 38,350,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（李皓、王玉梅） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李皓、王玉梅），一致行动人为（李皓、王玉梅、史宇轩） |

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 | 91440300715292297J | 否 |
| 注册地址 | 广东省深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道浩铭财富广场B座8M | 否 |
| 注册资本 | 38,350,000 | 是 |

报告期内，注册资本变更情况如下：

1、公司于2022年4月完成股票定向发行，总股本从28,900,000元增加至29,500,000元，并于2022年5月完成工商变更，注册资本变更为29,500,000元；

2、公司于2022年5月实施2021年年度权益分派，公司总股本从29,500,000元增加至38,350,000元，并于2022年9月完成工商变更，注册资本变更为38,350,000元；

五、 中介机构

| | | |
|------------------|------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 开源证券 | |
| 会计师事务所 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 杨小磊 | 肖烈汗 |
| | 2年 | 2年 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市静安区威海路755号25层 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 77,453,343.32 | 115,710,257.60 | -33.06% |
| 毛利率% | 42.90% | 46.03% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 11,315,449.47 | 25,468,208.35 | -55.57% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 10,033,356.68 | 24,282,472.72 | -58.68% |
| 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） | 10.98% | 31.58% | - |
| 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） | 9.73% | 30.11% | - |
| 基本每股收益 | 0.30 | 0.68 | -55.88% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 152,095,020.68 | 133,100,359.87 | 14.27% |
| 负债总计 | 45,866,027.34 | 40,685,523.55 | 12.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 106,228,993.34 | 92,414,836.32 | 14.95% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.77 | 3.20 | -13.44% |
| 资产负债率%（母公司） | 28.90% | 28.46% | - |
| 资产负债率%（合并） | 30.16% | 30.57% | - |
| 流动比率 | 3.39 | 2.93 | - |
| 利息保障倍数 | 45.74 | 39.99 | - |

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 | 24,456,327.34 | 10,535,997.39 | 132.12% |
| 应收账款周转率 | 1.51 | 2.30 | - |
| 存货周转率 | 1.97 | 2.78 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 14.27% | 10.73% | - |
| 营业收入增长率% | -33.06% | 30.05% | - |
| 净利润增长率% | -55.40% | 67.96% | - |

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 | 38,350,000 | 28,900,000 | 32.70% |
| 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 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 242,356.58 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,097,743.16 |
| 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 | 170,420.64 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 1,502,520.38 |
| 所得税影响数 | 220,427.59 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,282,092.79 |

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:

根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C35专用设备制造业”。公司作为PCB电性能测试解决方案提供商，主要为PCB客户提供包括高端生产及测试设备的研发、生产、销售，测试代工服务等业务及解决方案。

公司于2001年研发成功国内首台激光光绘机，目前公司激光光绘机产品已覆盖全球超过1500家客户，总装机量全球第一。

公司于2004年成功推出首台PCB飞针测试机，是国内唯一一家具有完全知识产权的飞针测试机制造商。多年来公司本着持续创新的理念推出多款系列产品，包括4轴、8轴飞针测试机及领先的电性测试解决方案。2019年推出的国内首创“8轴高精高效飞针测试机”荣获广东省线路板行业协会颁发的“行业年度最佳产品贡献奖”。2020年8轴飞针测试机总装机数量国内第一。

公司于2014年应客户需求成立PCB测试服务中心，为广大PCB企业提供PCB电性能测试代工服务。目前公司已有包括深圳福永、深圳坪地、珠海、江苏昆山和江西信丰五个PCB测试中心，目前拥有超过200台飞针测试机，致力于成为国内最大的PCB测试服务中心。

“为客户创造价值”是公司一贯的经营理念。公司专注于为PCB客户提供全方位电性能测试解决方案，产品覆盖各类PCB板的电性能测试需求，包括高多层板、高密度互联板（HDI）、IC封装基板、软硬结合板，终端产品广泛应用于5G通讯、航空航天、军工、汽车电子、工业控制、医疗器械及消费电子等领域。公司的产品服务于超过80%的全球PCB百强企业，以及国内绝大多数航空航天军工企业，公司现已成为PCB业界具有重要影响力的专用设备供应商！

持续创新是公司发展的基石。稳定高水平的研发团队是公司产品具有持续竞争力的保障！目前，公司拥有包括7项国家发明专利、近20项实用新型专利及20多项软件著作权。二十多年在PCB领域的深耕，不断深入挖掘客户的需求和痛点，研发创新的多项产品替代进口，填补国内空白。多项产品被列入国家及深圳市科技扶持项目，例如“ESL-608型飞针测试机研发”列入国家科技型中小企业创新基金项目，“新一代PCB激光直接成像设备”列入深圳市产业应用示范扶持计划等。

目前，公司为中国电子电路行业协会（CPCA）常务理事单位，CPCA技术委员会副会长单位，深圳市线路板行业协会（SPCA）副会长单位，珠海线路板行业协会副会长单位，湖南线路板行业协会副会长单位。荣获“深圳市知名品牌”，“中国电子电路行业优秀民族品牌”，“深圳市自主创新百强中小企业”，“深圳市文明单位”等多项荣誉称号。

公司的愿景是“成为一家在细分市场具备世界级竞争优势的隐形冠军企业”！公司致力于成为全球领先的PCB电性能测试解决方案专家，为提升PCB制程测试效率，为PCB企业实现柔性生产制造能力，不断地为客户创造价值！为行业及社会创造价值！

公司主要采取直销为主、代理为辅的销售模式，在重点区域市场设立办事处，凭借高效及优质的售前、售中、售后服务有效维护客户关系，提高客户忠诚度，确保公司业务可持续发展。公司业务收入的主要来源是为客户提供产品及服务。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 1、2022年8月8日，深圳市中小企业服务局官方网站发布了《市中小企业服务局关于深圳市第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单公示的通知》，宇之光荣列榜单； 2、2022年12月9日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《关于对深圳市认定机构2022年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，宇之光荣列榜单。 |

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、报告期内经营财务情况

受新冠疫情影响供应链迟滞，国际局势波动，终端市场需求下降，PCB企业订单需求下滑投资放缓等诸多因素影响，使得公司设备业务及代测业务营收均有所下降。

报告期内，公司经营业绩较去年同期有所下降，公司实现营业收入7,745.33万元，较上年同期11,571.03万元下降了33.06%。主要系上期营业收入含原子公司（供应链公司）2,041.33万元，本期供应链公司不再纳入公司报表，另由于疫情封控及终端需求不足等诸多因素，PCB客户投资放缓，公司设备及代测业务均受影响。

归属于挂牌公司股东的净利润1,131.54万元，较上年同期2,546.82万元，下降了55.57%。主要系营业收入下滑导致的利润下降。

公司营业总成本6,731.48万元，较上年同期9,176.07万元，下降了26.64%，主要系营业收入下降导致相应成本下降；

公司经营活动产生的现金流量净额2,445.63万元，较上年同期1,053.60万元，较上年同期增长了132.12%，主要系报告期内，公司产品竞争力较强，议价能力增强，同时公司加强应收账款管理和

风险控制，相关货款如期收回；另外本期收到“重 2020N011 高精密 PCB 飞针测试机关键技术研发项目”政府补助 280 万元。

2、应对终端市场需求下降，行业经济形势不确定的情况，公司制定以下积极措施

(1) 保持公司产品及技术的行业领先水平，持续加大对研发项目及新产品、新技术的资源投入，满足 PCB 客户对 PCB 测试制程效率和柔性生产的需求。

(2) 紧贴国内龙头及百强客户，做好海外市场和销售布局；积极开展各项措施，以保证公司持续稳健发展及业绩增量。

(3) 加强供应链管理确保物料交付；提升管理效率，开源节流。

(4) 持续关注应收账款管理及市场风险，确保公司现金流稳健。

(二) 行业情况

公司所属行业为“C35 专用设备制造业”，公司专注 PCB 电性能测试领域，主要为 PCB 客户提供包括高端生产及测试设备的研发、生产、销售，测试代工服务及解决方案。

1、PCB产业概况

公司专注于PCB领域相关业务。

PCB是电子产品的关键电子互连件和各电子零件装载的基板，是电子元器件的支撑体和电气连接的载体，是电子产品不可替代性的组成部分。其应用领域已覆盖消费电子、通讯设备、汽车电子、工控设备、医疗电子、清洁能源、智能安防、航空航天和军工产品等社会经济各个领域。同时，因为技术上的暂无可替代性，PCB行业目前正处于市场需求旺盛的生命周期中。

(1) 全球印制电路板产业将呈持续增长趋势

根据Prismark预测，2022 年PCB全球产值约为 817.41 亿美元, 2022 年-2027 年全球PCB产值复合增长率为 3.8%，预计到 2026 年全球印制电路板产值可达 983.88 亿美元。

(2) 中国印制电路板行业发展概况

根据Prismark预测，2022 年中国大陆PCB行业产值达 435.53 亿美元，占全球PCB行业总产值的比例为 53.28%；中国将继续保持行业主导的制造中心地位。根据Prismark的预测，预计 2022 年至 2027 年中国PCB行业产值年复合增长率为 3.3%，到 2027 年，中国PCB行业产值将有望达 513.33 亿美元。

2、PCB设备行业概况

PCB行业规模的增长及技术升级推动PCB设备的增长

PCB设备行业规模的增长来自PCB行业的产能扩张及设备更新换代。近年来随着下游电子信息产业、汽车产业等行业的发展，各种电子产品需求量大幅上升，进一步拓宽了印制电路板制造产业的发展空间。特别是消费类电子产品的小型化趋势，推动着印制电路板产品结构趋于密集化、小型化、轻薄化，进而推动PCB设备的更新换代。根据台湾工研院研究表明，PCB设备投资规模的增长与PCB产值的增长呈正比，并且PCB设备投资规模的增长速度略高于PCB产值增长速度约 0.2 个百分点。

3、PCB设备市场竞争情况

国产PCB设备的发展存在起步晚、档次低、技术含量不高等特征。2010 年之前在PCB制造中的关键技术，国内厂商的储备相对薄弱，对国外先进技术有一定的依赖性。上世纪末以来PCB企业基本以欧洲、日本和中国台湾地区设备厂家的产品为主，包括进入中国市场较早的以色列奥宝公司、日本

ORC、日本MicroCraft、德国ATG等在中国市场都取得不错的市场份额。但随着国内PCB市场的快速发展，逐渐涌现出像大族激光、正业科技、宇之光、汉印等PCB设备供应商，凭借接近国外品牌设备的性能、优良的品质和品牌影响力逐步取得PCB设备市场的份额，逐渐改变着中国PCB设备产业的格局。

目前，以色列奥宝公司仍然是公司在激光制版领域细分市场的主要竞争对手，德国ATG和日本MicroCraft是公司在测试领域的主要竞争对手，与国外竞争对手相比，公司产品在技术方面尽管尚有一定的差距，但是公司因自有知识产权和贴近客户的优势，在客户响应，本地化服务以及不断提升的产品品质方面占据绝对优势。

在国内竞争者中因公司具有绝对的行业影响力和品牌优势，积累了大量的优质客户资源，得到客户的认可。

4、影响行业发展的有利因素及不利因素

(1) 有利因素

1) 国家产业政策的扶持

信息化是当今世界经济和社会发展的趋势，以信息化带动工业化，实现跨越式发展已经成为中国的基本战略。中国将努力实现信息产业的跨越式发展，大力推进国民经济和社会信息化，发挥后发优势，实现社会生产力的跨越式发展。随着电子政务、电子商务、以及企业信息化热潮的到来，信息产业将有更大的市场空间，中国电子技术和电子产品亦面临更新换代的关键时期，国家出台的多项产业政策对提升本行业市场竞争力，推动对外经济技术合作，扩大市场开发力度，推动产业结构优化升级起到了重要作用。国务院、工信部等部门所提出的《装备制造业调整和振兴规划》、《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》、《国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、《“十四五”国家战略性新兴产业发展规划》、《“十四五”国家自主创新能力建设规划》等多项产业政策支持电子产业装备制造业的发展。

2) PCB应用领域的需求快速增长

PCB是电子产品中的不可替代的部件。其应用领域已覆盖消费电子、通讯设备、汽车电子、工控设备、医疗电子、清洁能源、智能安防、航空航天和军工产品等社会经济各个领域。各行业电子信息化的发展趋势是PCB产业成长的基础，PCB下游领域的持续高景气度将拉动PCB行业快速发展，进而推动PCB设备市场规模的增长。随着现代科技的发展，PCB下游领域目前正经历技术升级、产品换代的有利时机，其中占据前三的计算机、通讯和消费电子产品的更新换代周期在不断缩短。新的消费热点使PCB产业面对更为广阔的市场空间和需求规模。

3) 国产PCB设备代替进口的增长空间巨大

PCB行业的技术发展离不开专用设备的技术升级，伴随着近年来国内PCB投资浪潮，PCB生产企业面对进口设备昂贵的价格和维护成本，开始逐步接受国产PCB设备。在机械钻孔行业、AOI、AVI、通用测试机、飞针测试机等类型设备市场，国内厂商开始取得相当比例的市场份额；而在国外垄断的激光直接成像设备、激光钻孔设备、高精微针测试设备领域，国产设备也推出成熟产品，并得到国内外大型PCB企业的认可。未来随着内资PCB企业实力的增强以及产品质量的不断提升，国产专用设备将逐步替代进口设备，成为国内PCB设备市场的主导者。

(2) 不利因素

1) 国内PCB设备企业在技术、规模等方面与国际先进水平尚存差距

国内PCB设备的发展存在起步晚、档次低、技术含量不高等特征。大约在 2010 年前后在PCB制造中的重点、关键设备的技术，国内厂商的储备相对薄弱，对国外技术支持有一定的依赖性，当时从这些PCB设备主要供应商情况来看，一些关键设备、高价设备及高技术含量的设备基本都被国外或我国台湾地区的供应商所垄断。但是随着国内PCB厂家的规模和能力的扩大，国内设备厂家也取得了长足的进展，不可回避的事实是目前国内设备厂家多以中小企业为主，除少数领域外国内PCB设备制造企业竞争力仍与国际水平有一定的差距。

2) 高级复合型人才缺乏

PCB设备的研发与生产及管理过程中涉及多种技术的综合应用，公司产品技术涉及激光光学技术、微电子技术、图形图像分析技术、光敏成像技术、超精密机械、超精密运动控制、高精度电阻/电容测试技术、光学及图形图像自动识别算法、计算机软件技术等，跨越多学科和技术领域，对从业人员要求较高。虽然近年来我国PCB行业发展迅速，但在高端生产设备与智能检测设备领域，高级人才缺乏仍是制约行业发展的瓶颈之一。

5、公司竞争优势

(1) 产品与技术优势

公司自设立以来，通过自主研发共获得了包括 7 项发明专利在内的共计 18 项专利和 10 多项软件著作权：64 路半导体激光调制技术、电子硬件非线性误差校正技术、16000dpi成像技术、高精电容测试技术、超精密运动控制技术、超高速图像光栅化技术和CAMpost V4.0 软件等。

公司拥有超过 20 人的专业技术团队，专注产品研发与创新，多项产品研发项目列入国家科技计划：“PCB多轴飞针测试机关键技术研发”列入深圳市重点技术攻关项目，“ESL-608 型超精密飞针测试机的研发”列入国家科技型中小企业创新基金项目，“全智能激光光绘机SLEC-1200”列入“国家科技部国家火炬重点项目”，“新一代PCB激光直接成像设备”列入深圳市产业应用示范扶持计划等。

凭借行业 20 多年的技术沉淀和积累，公司持续开发出 64 路激光光绘机、4 轴飞针测试、8 轴飞针测试机等系列产品及免治具测试技术方案，其中“8 轴高精高效飞针测试机”为国内首创，连续两年（2020-2021）荣获广东省线路板协会评选的“行业最佳产品贡献奖”。公司主要产品在性能、可靠性上已达到行业先进水平，满足国内外PCB客户的技术要求，不断加速对进口设备的国产替代。

(2) 客户资源优势

PCB设备的客户为印制电路板生产商及电子产品制造商，为保证自身生产的效率及品质，下游客户通常对设备精度、稳定性有较高要求，在选择设备供应商时采取较为严格的合格供应商认证制度。公司设备客户累计数量超过 1500 家，覆盖超过 80%的全球PCB百强企业以及大部分航空航天、军工企业。包括臻鼎科技(4958. TW)、深南电路(002916. SZ)、景旺电子(603228. SH)、崇达技术(002815. SZ)、兴森科技(002436. SZ)、博敏电子(603936. SH)、五株科技股份有限公司、杰赛科技股份有限公司、上海展华电子有限公司、竞华电子深圳有限公司、定颖电子(昆山)有限公司、欣强电子(清远)有限公司、悦虎电路(苏州)有限公司等国内外行业知名龙头PCB制造商。

(3) 品牌优势

宇之光品牌为业界知名品牌，先后荣获“深圳市知名品牌”、“中国电子电路行业优秀民族品牌”、“深圳市自主创新百强中小企业”等称号。公司产品及服务在市场得到PCB行业客户的广泛信赖与认可，并当选为CPCA（中国电子电路行业协会）资深常务理事单位、CPCA技术委员会副会长单位、GPCA（广东省电路板行业协会）副会长单位、ZHPCA（珠海线路板协会）副会长单位、HNPCB（湖南电路板行业协会）副会长单位、JXPCA（江西省电子电路行业协会）理事单位等。

（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 | 19,965,953.64 | 13.13% | 14,899,031.53 | 11.19% | 34.01% |
| 应收票据 | 4,083,950.28 | 2.69% | 4,537,059.92 | 3.41% | -9.99% |
| 应收账款 | 39,198,381.40 | 25.77% | 48,658,110.58 | 36.56% | -19.44% |
| 存货 | 23,169,793.02 | 15.23% | 21,635,140.66 | 16.25% | 7.09% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 22,885,679.91 | 15.05% | 23,501,880.64 | 17.66% | -2.62% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 519,012.63 | 0.34% | 633,120.49 | 0.48% | -18.02% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 8,000,000.00 | 5.26% | 6,950,000.00 | 5.22% | 15.11% |
| 长期借款 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 23,880,542.60 | 15.70% | 8,000,000.00 | 6.01% | 198.51% |
| 应收款项融资 | 5,296,964.10 | 3.48% | 507,588.56 | 0.38% | 943.55% |
| 预付款项 | 426,645.16 | 0.28% | 2,001,429.89 | 1.50% | -78.68% |
| 其他流动资产 | 1,243.18 | 0.00% | 847,763.98 | 0.64% | -99.85% |
| 使用权资产 | 6,166,890.63 | 4.05% | 2,092,660.61 | 1.57% | 194.69% |
| 合同负债 | 3,936,804.69 | 2.59% | 1,025,546.68 | 0.77% | 283.87% |
| 应交税费 | 4,930,407.95 | 3.24% | 1,947,708.26 | 1.46% | 153.14% |
| 其他应付款 | 1,081,700.54 | 0.71% | 6,178,272.69 | 4.64% | -82.49% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,895,534.20 | 1.90% | 2,022,558.74 | 1.52% | 43.16% |
| 其他流动负债 | 3,063,782.10 | 2.01% | 5,814,327.45 | 4.37% | -47.31% |
| 租赁负债 | 3,299,477.69 | 2.17% | 124,595.58 | 0.09% | 2,548.15% |
| 递延收益 | 5,600,000.00 | 3.68% | 2,800,000.00 | 2.10% | 100.00% |
| 资产总计 | 152,095,020.68 | | 133,100,359.87 | | 14.27% |

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较期初增长 34.01%，系公司风险管控及回款策略得当，货款如期收回，另公司产品具备较强竞争力，议价能力强，首付款增加所致；
- 2、应收账款期末较期初减少 19.44%，系受疫情及终端市场需求下降等诸多因素影响，PCB 客户投资放缓，公司设备业务订单延期所致；
- 3、交易性金融资产期末较期初增加 198.51%，系经营性现金流量结余充沛，购买理财产品所致；
- 4、应收款项融资期末较期初增加 943.55%，系背书转让的 6+9 银行的银行承兑汇票增加所致；
- 5、预付款项期末较期初减少 78.68%，系供应商缩短交货时间所致；
- 6、其他流动资产期末较期初减少 99.85%，系待抵扣进项税额减少所致；
- 7、使用权资产期末较期初增加 194.69%，系本期重新续签租赁合同，同时租金上涨所致
- 8、合同负债期末较期初增加 283.87%，系客户延迟设备交付所致；
- 9、应交税费期末较期初增加 153.14%，系税务局实行递延缓交政策，每个月增值税暂按 50% 上缴，剩余 50% 缓交所致；
- 10、其他应付款期末较期初减少 82.49%，系提前偿还借款所致；
- 11、一年内到期的非流动负债期末较期初增加 43.16%，原因同第 7 条；
- 12、其他流动负债期末较期初减少 47.31%，系待转增值税减少所致；
- 13、租赁负债期末较期初增加 2548.15%，原因同第 7 条；
- 14、递延收益期末较期初增加 100%，系本期收到“重 2020N011 高精度 PCB 飞针测试机关键技术研发项目”政府补助 280 万元所致。

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 | 77,453,343.32 | - | 115,710,257.60 | - | -33.06% |
| 营业成本 | 44,226,977.12 | 57.10% | 62,443,497.93 | 53.97% | -29.17% |
| 毛利率 | 42.90% | - | 46.03% | - | - |
| 销售费用 | 6,030,265.94 | 7.79% | 7,625,232.73 | 6.59% | -20.92% |
| 管理费用 | 7,439,273.20 | 9.60% | 10,855,313.33 | 9.38% | -31.47% |
| 研发费用 | 9,016,026.66 | 11.64% | 9,422,670.50 | 8.14% | -4.32% |
| 财务费用 | 160,055.51 | 0.21% | 754,114.06 | 0.65% | -78.78% |
| 信用减值损失 | -1,416,509.44 | -1.83% | -628,670.15 | -0.54% | -125.32% |
| 资产减值损失 | -113,334.15 | -0.15% | -718,200.07 | -0.62% | 84.22% |
| 其他收益 | 3,193,786.68 | 4.12% | 4,080,830.00 | 3.53% | -21.74% |
| 投资收益 | 289,878.04 | 0.37% | 1,131,166.49 | 0.98% | -74.37% |
| 公允价值变动收益 | -119,457.40 | -0.15% | | | |
| 资产处置收益 | 242,356.58 | 0.31% | -375,323.00 | -0.32% | 164.57% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 益 | | | | | |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 12,215,307.74 | 15.77% | 27,439,402.20 | 23.71% | -55.48% |
| 营业外收入 | 0 | 0% | 12,573.63 | 0.01% | -100.00% |
| 营业外支出 | 8,000.00 | 0.01% | 19,377.37 | 0.02% | -58.71% |
| 净利润 | 11,315,449.47 | 14.61% | 25,373,493.43 | 21.93% | -55.40% |
| 税金及附加 | 442,157.46 | 0.57% | 659,830.12 | 0.57% | -32.99% |
| 所得税费用 | 891,858.27 | 1.15% | 2,059,105.03 | 1.78% | -56.69% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期减少 33.06%，主要系上期营业收入含原子公司（供应链公司）2,041.33 万元，本期供应链公司不再纳入公司报表，另由于疫情封控及终端需求不足等诸多因素，PCB 客户投资放缓，公司设备及代测业务均受影响；
- 2、营业成本本期较上年同期减少 29.17%，系本期营业收入减少导致成本相应降低；
- 3、销售费用本期较上年同期减少 20.92%，主要受疫情影响，展会费、差旅费、业务招待费等相关费用减少；
- 4、管理费用本期较上年同期减少 31.47%，系上期管理费用含原子公司（供应链公司）217.07 万元本期供应链公司不再纳入公司报表；
- 5、财务费用本期较上年同期减少 78.78%，系本期提前偿还部分银行贷款使得筹资成本减少所致；
- 6、信用减值损失本期较上年同期变化了 125.32%，系本期单项计提了已倒闭客户预期信用损失 69.13 万元所致；
- 7、资产减值损失本期较上年同期减少 84.22%，系上期处置个别呆滞存货所致；
- 8、投资收益本期较上年同期减少 74.37%，系上期处置子公司所致；
- 9、资产处置收益本期较上年同期增加 164.57%，系上期处置固定资产所致；
- 10、营业利润、净利润本期较上年同期分别减少 55.48%和 55.40%，系本期营业收入减少所致。
- 11、营业外收入本期较上年同期减少 100%，系上期收到保险公司理赔款所致；
- 12、营业外支出本期较上年同期减少 58.71%，系上期报废固定资产损失所致；
- 13、税金及附加本期较上年同期减少 32.99%，系本期实缴增值税减少所致；
- 14、所得税费用本期较上年同期减少 56.69%，系本期利润减少所致。

(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 | 76,874,299.80 | 115,133,753.11 | -33.23% |
| 其他业务收入 | 579,043.52 | 576,504.49 | 0.44% |
| 主营业务成本 | 43,752,446.44 | 62,001,895.50 | -29.43% |
| 其他业务成本 | 474,530.68 | 441,602.43 | 7.46% |

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 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|-------|------|-------|
|-------|------|------|------|-------|------|-------|

| | | | | 上年同期 增减% | 比上年同 期 增减% | 年同期增减 百分点 |
|----------------|---------------|---------------|---------|-------------|------------------|--------------|
| PCB 设备收入 | 59,196,236.61 | 30,928,417.14 | 47.75% | -14.99% | -0.78% | -7.48% |
| 设备维保服 务收入 | 5,820,603.37 | 4,169,806.53 | 28.36% | 5.20% | 26.69% | -12.15% |
| PCB 代测服务 收入 | 10,620,243.94 | 6,890,913.26 | 35.12% | -34.29% | -11.38% | -16.78% |
| PCB 贸易收入 | 1,093,907.35 | 875,748.30 | 19.94% | -94.64% | -95.15% | 8.31% |
| 其他产品 | 722,352.05 | 1,362,091.89 | -88.56% | -81.79% | -37.11% | -133.97% |
| 合计 | 77,453,343.32 | 44,226,977.12 | 42.90% | -33.06% | -29.17% | -3.14% |

按区域分类分析：

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 国内 | 69,178,844.08 | 40,464,521.76 | 41.51% | -32.73% | -25.32% | -5.81% |
| 国外 | 8,274,499.24 | 3,762,455.36 | 54.53% | -35.69% | -54.44% | 18.71% |
| 合计 | 77,453,343.32 | 44,226,977.12 | 42.90% | -33.06% | -29.17% | -3.14% |

收入构成变动的的原因：

1、PCB 设备收入较上年同期减少 14.99%，系受疫情及终端市场需求下降等诸多因素影响，PCB 客户投资放缓，公司设备业务订单延期所致；

2、PCB 代测服务收入较上年同期减少 34.29%，系受疫情及终端市场需求下降等诸多因素，客户厂内订单不足，减少外发服务，导致公司代测业务受到影响；

3、PCB 贸易收入较上年同期减少 94.64%，系上期报表中合并了原子公司（供应链公司）2,041.33 万元贸易收入；

4、其他产品本期较上年同期减少 81.79%，系由于公司主动减少不符合公司战略发展的其他业务所致；

5、国内、国外业务较上年同期分别减少 32.73%和 35.69%，原因同第三条，上期报表合并了供应链公司。

(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 | 先进电子（珠海）有限公司 | 12,506,495.87 | 16.15% | 否 |
| 2 | Ostec-ST Ltd | 7,006,940.00 | 9.05% | 否 |
| 3 | 江西科翔电子科技有限公司 | 3,817,345.13 | 4.93% | 否 |
| 4 | 九江明阳电路科技有限公司 | 2,680,803.56 | 3.46% | 否 |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|--------|---|
| 5 | 珠海崇达电路技术有限公司 | 2,368,831.86 | 3.06% | 否 |
| 合计 | | 28,380,416.42 | 36.65% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 广州奥欣机械有限公司 | 8,525,021.00 | 24.77% | 否 |
| 2 | 深圳市智源精密机械有限公司 | 2,732,780.53 | 7.94% | 否 |
| 3 | 深圳市日弘忠信实业有限责任公司 | 2,078,591.15 | 6.04% | 否 |
| 4 | 深圳利贞机电设备有限公司 | 1,827,015.93 | 5.31% | 否 |
| 5 | 深圳市川州锋机电有限公司 | 1,819,362.47 | 5.29% | 否 |
| 合计 | | 16,982,771.08 | 49.35% | - |

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 | 24,456,327.34 | 10,535,997.39 | 132.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,249,772.81 | -197,225.37 | -7,632.16% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,139,632.42 | -8,776,781.72 | 52.83% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较少上年同期增加 132.12%，主要系报告期内，公司产品竞争力较强，议价能力增强，同时公司加强应收账款管理和风险控制，相关货款如期收回；另外本期收到“重 2020N011 高精度 PCB 飞针测试机关键技术研发项目”政府补助 280 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期变化了 7632.16%，系本期经营性资金结余增多购买理财产品所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期变化了 52.83%，系本期完成股票定向增发，成功募集资金 838 万元所致。

(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 |
|------------|-------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| 深圳市东方宇之光智能 | 控股子公司 | PCB 测试代工服务 | 5,000,000.00 | 24,041,265.95 | 8,236,006.52 | 10,939,765.33 | - 889,621.44 |

| | | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|
| 机器有限公司 | | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 24,000,000.00 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 24,000,000.00 | 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 | 9,016,026.66 | 9,422,670.50 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 11.64% | 8.14% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0% | 0% |

研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|--------|--------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科以下 | 22 | 22 |
| 研发人员总计 | 26 | 26 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 18.30% | 18.97% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-----------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 18 | 16 |

| | | |
|-------------|---|---|
| 公司拥有的发明专利数量 | 7 | 7 |
|-------------|---|---|

研发项目情况:

报告期内，公司研发项目情况如下：

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-------------------|---|------|---|---|
| 立式8轴超大幅面飞针测试研发项目 | 提升超大幅面测试能力，满足行业大尺寸PCB测试需求 | 批量生产 | 最大测试幅面提高到1200*800mm，生产效率不降，最大程度满足大板测试需求 | 迎合行业需求，丰富产品种类，提供新的业务增长点 |
| 平面式全自动免治具飞针测试研发项目 | 采用模块多机台分割测试解决方案，减少作业人员、无需治具、降低测试成本，提升测试制程综合效率 | 客户验证 | 双面板以及1.0mm以下薄板测试，中大批量（7-50 m ² ）的PCB测试 | 持续创新，保持电性能测试领先优势，确保行业地位和市占率，并提供新的业务增长点 |
| 立式全自动免治具飞针测试研发项目 | 采用模块多机台分割测试解决方案，减少作业人员、无需治具、降低测试成本，提升测试制程综合效率 | 客户验证 | 高多层以及中大批量（7-30 m ² ）PCB板测试 | 持续创新，保持电性能测试领先优势，确保行业地位和市占率，并提供新的业务增长点 |
| 平面高精度飞针测试研发项目 | 适用于测试类载板及IC载板测试，满客户mSAP、SAP工艺需求 | 样机 | 解决10μm以上的PCB板测试需求 | 拓宽公司的产品种类，提升公司在IC载板测试领域地位，提升盈利水平 |
| 立式高精度飞针测试研发项目 | 适用于HDI、MiniLED、Mico-LED类PCB板测试；满足客户相关测试需求 | 小批量 | 解决35μm以上的PCB板测试需求 | 完善公司产品结构、丰富公司的产品种类、降低客户端的检测成本，提高公司产品市场竞争力 |

(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 |
|--------|---|--|
| 收入的确认 | 如财务报表附注四、36及附注六、29所述，宇之光公司2022年度营业收入为77,453,343.32元人民币。由于收入是宇之光公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达 | 我们执行的主要审计程序如下： ① 了解和评价以及测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ② 选取样本检查销售合同，了解主要合 |

| | | |
|-------------------|--|---|
| | <p>到特定经营目标或期望而操纵收入确认时点的风险，我们将宇之光公司收入的确认识别为关键审计事项。</p> | <p>同条款或条件，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>③对营业收入及毛利率情况执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入及毛利率与上期比较分析等分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>④根据收入确认明细，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、运输单及客户签收单；</p> <p>⑤结合应收账款函证，对重要客户执行函证程序，并设计独立的函证控制程序，对发函、跟函、回函进行控制；</p> <p>⑥对销售收入执行截止测试，选取资产负债表日前后交易的收入明细账样本，核对至销售订单、出库单、报关单、客户签收单；选取资产负债表日前后交易的销售订单、出库单、报关单、客户签收确认单样本，与销售收入明细账进行核对，以核实是否存在销售收入异常或重大跨期的情形；</p> <p>⑦检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> |
| <p>应收账款坏账准备计提</p> | <p>如财务报表附注四、10，附注四、12及附注六、4所述，截至2022年12月31日，应收账款余额为43,327,012.84元，应收账款坏账准备金额为4,128,631.44元，应收账款净额为39,198,381.40元。</p> <p>由于应收款项可收回性的确定需要管理层获取客观证据，在评估应收款项的可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收款项坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的坏账准备计提识别为关键审计事项。</p> | <p>我们针对应收款项坏账准备的确认主要实施了如下审计程序：</p> <p>①对信用政策及应收款项管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>②分析应收款项坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、预期信用损失率的估计等，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>③分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备计提是否充分；</p> <p>④通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；</p> <p>⑤获取应收款项坏账准备计提表，检查</p> |

| | | |
|--|--|--------------------------------|
| | | 计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。 |
|--|--|--------------------------------|

(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

(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

三、 持续经营评价

公司所属行业及商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司发展战略清晰，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，产品市场占有率稳定，客户资源稳定增长。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

公司所属行业为“C35 专用设备制造业”。公司作为 PCB 电性能测试解决方案提供商，主要为 PCB 客户提供包括高端生产及测试设备的研发、生产、销售，测试代工服务及解决方案。

公司主要面临风险和应对措施如下：

1、政策风险

电子信息产业是我国重点发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，PCB 行业是电子信息产业中最活跃且不可或缺的组成部分，受到国家产业政策的大力支持。国务院、商务部、工业和信息化部、发改委、科技部等制定了相关产业政策，将 PCB 行业及 PCB 设备制造行业列入重点支持行业，同时引

导各级政府及部门投入资金及资源，促进行业实现产业升级，产品实现进口替代。政府的发展规划及支持政策对 PCB 设备行业的发展起到重要的推动作用，如果相关政策导向发生变化，将对 PCB 设备制造业的发展带来不利影响。

应对措施：报告期内产业政策未发生大的调整，国内 PCB 行业协会组织——中国电子电路行业协会 CPCA、广东省电路板行业协会 GPCA、深圳市线路板行业协会 SPCA 等在积极推动行业与政府、政策的互动，促进行业发展，公司作为行业协会的一员，也积极参与其中。

2、行业风险

PCB 设备制造业需求来自 PCB 行业产能扩张及技术更新。宏观经济波动对 PCB 下游行业如消费电子、通讯设备、汽车电子等将产生不同程度的影响，进而影响 PCB 市场的需求与产能情况，最终影响到 PCB 设备的市场需求。Prismark 统计，2021 年全球 PCB 产值规模达到 804.49 亿美元。但在 2022 年 PCB 市场需求在第四季度开始明显疲软，因此 Prismark 下调增长预期，预测 2022 年全球 PCB 产值约为 817.41 亿美元，同比增长约 1.5%。

面对全球经济前景疲软，全球通货膨胀和经济衰退等因素，经济增长出现增长乏力及消费萎缩，PCB 行业将不可避免受到冲击，进而对 PCB 设备制造业发展带来不利影响。

应对措施：根据行业分析报告显示，中长期来看未来全球 PCB 行业仍然呈现增长的趋势。根据 Prismark 的预测，全球 PCB 产值 2021-2027 年复合增长率约为 3.8%，2027 年全球 PCB 产值将达到 983.88 亿美元。中国仍将保持行业的主导制造中心地位。

3、市场风险

中国 PCB 设备制造业起步较晚，经多年发展已有长足进步，但国内企业与代表行业内较高水平的国际同行业公司相比，在品牌、技术、市场认可度方面均有一定差距。本公司作为国内 PCB 制造设备与测试设备的知名品牌，虽核心技术及产品性能与国际同行业领先公司相比差距不大，且因定价政策具有较高的性价比优势，产品在市场上具备较强的竞争力。但目前公司在经营规模、整体实力上与国际同行业公司仍有一定差距，如公司不能紧跟市场技术发展、提高经营规模，扩大市场份额，未来将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司在报告期内，产品技术升级带来效率的提升，为公司产品增长带来了保证，同时公司一直关注行业技术发展动态，在功能和性能方面都提出了改进计划，相信会随着时间的推移逐步缩小与国外品牌的差距。

4、应收账款回收风险

PCB 设备行业中企业通常向客户提供较长的收款结算期，导致从业企业应收账款金额较高。报告期内，随着公司收入规模的增长，公司应收账款余额相应增加较快，2021 年期末、2022 年期末公司应收账款余额分别为 4,865.81 万元和 3,919.84 万元。由于公司的设备搭载软件系统，且设置了定期维护功能，设备在超出时限未得到系统更新维护时将无法使用。公司将收款与系统维护相结合，确保了客户在合同约定的时间付清货款。过往期间内，公司较少出现未能收回货款的情形，但仍不排除客户在购买设备且未付清款项时停止经营，从而导致公司难以收回货款。

应对措施：公司将收款与系统维护相结合，确保了客户在合同约定的时间付清货款。过往期间内，公司较少出现未能收回货款的情形，但仍不排除客户在购买设备且未付清款项时停止经营，从而导致公司难以收回货款。

5、政府补助不能持续的风险

公司其他收益来自软件退税、政府补助。其中软件退税是因公司作为双软企业，销售软件产品时按 13%征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退；政府补助主要系政府对公司在研发及产品开发进行专项资金扶持所形成。公司 2021 年度、2022 年度分别取得相关其他收益 408.08 万元和 319.38 万元。软件退税项目与公司正常经营业务密切相关，是按照收入及增值税征退税率持续享受的税收返还政策，是企业的经常性损益。政府补助系公司按照有关政策针对具体项目申请的补助，不具有持续性和可预期性，已列入公司的非经常性损益。由于公司政府补贴的偶发性，其收益稳

定性弱，如政府相关产业政策变化导致政补助下降，可能对公司的利润产生不利影响。

应对措施：软件退税政策到报告期截止没有发生变化，可预期的未来政策对软件企业扶持力度没有发生变化。政府补助系政府对企业的创新及技术研究的专项补贴，到目前为止尚无迹象表明政府对此方面的投入有减少的趋势，公司紧跟政策，按期申报软件企业审核以及国家高新技术企业认定等资质，确保公司相关补助不受影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，不存在新增的风险因素。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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. (三) |
| 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. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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 |
|----------|------------|----------------|------------|----------|------------|
| 其他（委托理财） | 2022年4月22日 | 其他（购买短期银行理财产品） | 其他（闲置资金） | 否 | 否 |
| 其他（委托理财） | 2022年8月17日 | 其他（购买短期银行理财产品） | 其他（闲置资金） | 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：

公司于 2022 年 4 月 20 日召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司 2022 年度拟使用自有闲置资金进行投资理财的议案》，并于 2022 年 4 月 22 日发布《对外（委托）投资的公告》（编号：2022-036）；公司于 2022 年 8 月 15 日召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于增加公司 2022 年度使用自有闲置资金进行投资理财额度的议案》，并于 2022 年 8 月 17 日发布《对外（委托）投资的公告》（编号：2022-058）；上述委托理财投资事项，是公司使用自有闲置资金购买短期金融理财产品是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司日常业务的正常开展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有益于进一步提升公司整体效益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|-----------------|-----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月11日 | / | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月11日 | / | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺） | 其他（避免关联交易的承诺声明） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月11日 | / | 挂牌 | 其他承诺（股份转让限制承诺） | 其他（股份转让限制承诺声明） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月11日 | / | 挂牌 | 其他承诺（股份不存在代持承诺） | 其他（股份不存在代持承诺声明） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年4月11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：

截止报告期，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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 | 17,183,147 | 59.46% | 5,934,944 | 23,118,091 | 60.28% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,344,070 | 11.57% | 1,003,221 | 4,347,291 | 11.34% |
| | 董事、监事、高管 | 561,447 | 1.94% | 142,166 | 703,613 | 1.83% |
| | 核心员工 | 410,000 | 1.42% | 107,200 | 517,200 | 1.35% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 11,716,853 | 40.54% | 3,515,056 | 15,231,909 | 39.72% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,032,210 | 34.71% | 3,009,663 | 13,041,873 | 34.01% |
| | 董事、监事、高管 | 1,684,643 | 5.83% | 505,393 | 2,190,036 | 5.71% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 28,900,000 | - | 9,450,000 | 38,350,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 46 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

注：公司于2022年4月15日发布《股票定向发行情况报告书》及《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，公司新增股份600,000股，公司总股本从28,900,000股变更为29,500,000股；

公司于2022年5月20日发布《权益分派实施公告》，以公司现有总股本29,500,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，分红前本公司总股本29,500,000股，分红后总股本增至38,350,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 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 | 李皓 | 7,920,472 | 2,376,141 | 10,296,613 | 26.8491% | 7,722,460 | 2,574,153 | 0 | 0 |
| 2 | 王玉梅 | 5,455,808 | 1,636,743 | 7,092,551 | 18.4943% | 5,319,413 | 1,773,138 | 0 | 0 |
| 3 | 刘晓东 | 3,095,244 | 666,103 | 3,761,347 | 9.8079% | 0 | 3,761,347 | 0 | 0 |
| 4 | 深圳市衡律投资管理中心（有限合伙） | 3,832,220 | -279,901 | 3,552,319 | 9.2629% | 0 | 3,552,319 | 0 | 0 |
| 5 | 深圳市润龙投资管理中心（有限合伙） | 2,557,520 | 767,256 | 3,324,776 | 8.6696% | 0 | 3,324,776 | 0 | 0 |
| 6 | 梁大伟 | 1,286,288 | 381,387 | 1,667,675 | 4.3486% | 1,254,131 | 413,544 | 0 | 0 |
| 7 | 深圳力合英飞创业投资有限公司—深圳力合英飞创新创业投资合伙企业（有限合伙） | 0 | 1,559,567 | 1,559,567 | 4.0667% | 0 | 1,559,567 | 0 | 0 |
| 8 | 王舒娜 | 871,444 | 261,433 | 1,132,877 | 2.9540% | 0 | 1,132,877 | 0 | 0 |
| 9 | 谷晓丽 | 783,020 | 234,906 | 1,017,926 | 2.6543% | 0 | 1,017,926 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-----|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 10 | 史宇轩 | 769,240 | 224,792 | 994,032 | 2.5920% | 0 | 994,032 | 0 | 0 |
| 合计 | | 26,571,256 | 7,828,427 | 34,399,683 | 89.6994% | 14,296,004 | 20,103,679 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十大股东中，自然人股东李皓、王玉梅为夫妻关系，史宇轩为李皓与王玉梅的女儿。

二、 优先股股本基本情况

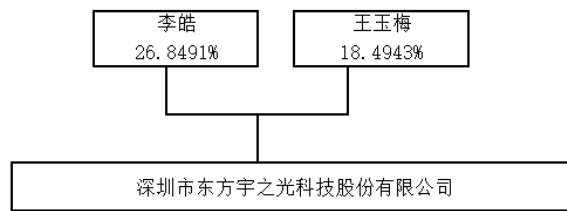
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为李皓、王玉梅，其股份比例及控股情况如下图：



公司控股股东、实际控制人为李皓、王玉梅，在报告期内未发生变化。

1、李皓先生

李皓，男，1961年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年清华大学深圳研究生院EMBA毕业，1980年9月--1984年7月东北林学院机械制造专业，本科学历；1984年9月-1985年10月吉林省林业科学研究所从事技术工作；1985年10月--1992年4月云南省昆明市林业部西南设计院技术工作；1995年开始创业，成立北京宇之光电子科技有限公司，1995年1月--1998年1月任公司总经理；1998年从北京宇之光电子科技有限公司离职，南下深圳，2000年4月创立深圳市东方宇之光电子科技有限公司；2000年4月-2016年3月任深圳市东方宇之光电子科技有限公司法定代表人、董事长、总经理；2016年4月至今任深圳市东方宇之光科技股份有限公司法定代表人、董事长。李皓先生自1992年以来一直从事光机电一体化设备的研发和管理工作，有着丰富的企业管理和研发管理经验；2007年被聘任为深圳市专家工作联合会专家工作委员会，电器机械专家专业工作组专家。曾主持过国家科技部“国家火炬计划重点项目”研发工作；主持研发的多项产品和技术被业内专家评为“国内领先，国际先进”，多项技术和产品填补国内行业空白。

2、王玉梅女士

王玉梅，女，1961年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大连理工大学EBMA学历。1983年任职于长春市85中学，担任教师；1985年创办长春市文教化学试剂厂，任该厂法定代表人、厂长；1988年该厂被誉为长春市校办明星企业，曾被授予吉林省女企业家称号；1995年-1998年任北京宇之光电子科技有限公司副总经理；2000年4月-2016年3月任深圳市东方宇之光电子科技有限公司执行总裁；2005年王玉梅女士当选深圳市第四届人大代表，2015年当选深圳市第六届人大代表；其历任的主要社会职务有：中国印制电路行业协会副秘书长，深圳市线路板行业协会秘书长，深圳市中小企

业发展促进会副会长，深圳市女企业家协会副会长，深圳市福田区总商会常务理事，巾帼高尔夫协会常务副会长等。王玉梅个人曾获得的荣誉称号有：深圳市优秀中小企业家，深圳市三八红旗手，深圳市十大创业女杰，深圳市积极支持党建工作企业家等。

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

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集资金金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|------------|------------|-------|---------|----------------|--------|-----------|-----------------|
| 1 | 2021年12月7日 | 2022年4月20日 | 13.98 | 600,000 | 深圳市中小担创业投资有限公司 | 不适用 | 8,388,000 | 补充流动资金 |

(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 | 募集资金 | 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 |
|------|-----------|--------------|------------|----------|--------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 8,388,000 | 8,280,208.96 | 112,840.92 | 否 | / | 否 | 不适用 | / | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司股票发行募集资金 8,388,000.00 元，根据公司《股票定向发行说明书》的规定，募集资金用于补充公司业务发展所需流动资金，增强公司资金实力，优化公司财务结构，提高盈利能力和抗风险能力，进一步提升公司的综合竞争力。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用 8,280,208.96 元，本期专户扣除手续费 335 元，加利息收入 5,384.88 元，募集资金余额 112,840.92 元。

募集资金用于补充公司流动资金，具体用于支付供应商货款、支付职工薪酬、支付房租、运输费、差旅费等日常费用，公司募集资金的使用符合公司募集资金管理制度的规定及公司股票发行方

案中的募集资金使用用途。

详见公司于2023年4月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《2022年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

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 | 保证借款 | 北京银行股份有限公司深圳前海支行 | 银行 | 4,000,000.00 | 2021年5月31日 | 2022年5月21日 | 4.35% |
| 2 | 保证借款 | 招商银行中电支行 | 银行 | 4,000,000.00 | 2021年7月14日 | 2022年7月13日 | 4.35% |
| 3 | 质押+保证借款 | 深圳市中小担保小额贷款有限公司 | 非银行结构 | 1,000,000.00 | 2021年7月29日 | 2022年7月28日 | 4.90% |
| 4 | 保证借款 | 中国建设银行股份有限公司福田支行 | 银行 | 8,000,000.00 | 2022年8月5日 | 2023年9月4日 | 3.65% |
| 合计 | - | - | - | 17,000,000.00 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2022 年 5 月 13 日 | 0 | 0 | 3 |
| 2022 年 11 月 11 日 | 1.5 | 0 | 0 |
| 合计 | 1.5 | 0 | 3 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

1、2022 年 5 月 13 日，公司召开股东大会审议通过《2021 年年度权益分派方案》，本次权益分派以公司现有总股本 29,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.00 股，本次权益分派基准日母公司资本公积为 25,796,178.36 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 25,796,178.36 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计转增 8,850,000 股，分红前本公司总股本为 29,500,000 股，分红后总股本增至 38,350,000 股。公司于 2022 年 5 月 20 日发布《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-051）。

2、2022 年 11 月 11 日，公司召开股东大会审议通过《2022 年第三季度权益分派方案》，以公司现有总股本 38,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 40,951,241.15 元，母公司未分配利润为 44,629,002.48 元。本次权益分派共计派发现金红利 5,752,500.00 元。公司于 2022 年 11 月 18 日发布《2022 年第三季度权益分派实施公告》（公告编号：2022-068）。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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 |
| 李皓 | 董事长 | 男 | 1961年5月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 |
| 王玉梅 | 董事 | 女 | 1961年5月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 |
| 梁大伟 | 董事、总经理 | 男 | 1973年7月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 |
| 张育珍 | 董事、财务负责人 | 女 | 1971年8月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 |
| 张红鸿 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1984年10月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 |
| 李兴光 | 监事会主席 | 男 | 1968年5月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 |
| 屈和青 | 监事 | 男 | 1990年4月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 |
| 王劲 | 职工监事 | 男 | 1979年11月 | 2022年3月11日 | 2025年3月10日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

注：公司第二届董事、监事人员期满换届，详见以下：

公司于2022年3月11日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司第三届董事会董事提名人选的议案》；并经公司于2022年3月30日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过。

公司于2022年3月11日召开第二届监事会第十一次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，并经公司于2022年3月30日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过。

公司于2022年3月11日召开2022年第一次职工代表大会审议通过关于《选举王劲为职工代表监事》的议案；

详见公司于2022年3月14日发布《第二届董事会第十五次会议决议公告》、《第二届监事会第十一次会议决议公告》、《董事、监事换届公告》、《2022年第一次职工代表大会会议决议公告》。

公司于2022年3月31日发布《2022年第二次临时股东大会决议公告》、《第三届董事会第一次会议决议公告》、《第三届监事会第一次会议决议公告》、《董事长、高级管理人员、监事会主席换届公告》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事王玉梅为控股股东、实际控制人李皓的妻子。除此以外，公司的董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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 | 期末持有股票期权 | 期末被授予的限制 |
|----|----|----------|------|----------|----------|----------|----------|
|----|----|----------|------|----------|----------|----------|----------|

| | | | | | 例% | 数量 | 性股票数量 |
|-----------|----------|------------|-----------|------------|----------|----|-------|
| 李皓 | 董事长 | 7,920,472 | 2,376,141 | 10,296,613 | 26.8491% | 0 | 0 |
| 王玉梅 | 董事 | 5,455,808 | 1,636,743 | 7,092,551 | 18.4943% | 0 | |
| 梁大伟 | 董事、总经理 | 1,286,288 | 381,387 | 1,667,675 | 4.3486% | 0 | 0 |
| 张育珍 | 董事、财务负责人 | 276,258 | 69,348 | 345,606 | 0.9012% | 0 | 0 |
| 张红鸿 | 董事、董事会秘书 | 100,000 | 30,000 | 130,000 | 0.3390% | 0 | 0 |
| 李兴光 | 监事主席 | 583,544 | 166,824 | 750,368 | 1.9566% | 0 | 0 |
| 屈和青 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 王劲 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 15,622,370 | - | 20,282,813 | 52.89% | 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

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

(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 | 16 | 1 | 2 | 15 |
| 技术人员 | 51 | 3 | 7 | 47 |
| 生产人员 | 42 | 5 | 4 | 43 |
| 销售人员 | 28 | 1 | 2 | 27 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 员工总计 | 142 | 10 | 15 | 137 |
| 按教育程度分类 | 期初人数 | | 期末人数 | |
| 博士 | | 1 | | 1 |
| 硕士 | | 3 | | 3 |
| 本科 | | 26 | | 24 |
| 专科 | | 48 | | 44 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 64 | 65 |
| 员工总计 | 142 | 137 |

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：

| |
|--|
| <p>截止报告期末，员工结构未发生较大变化。</p> <p>1、人才引进、培训、招聘情况</p> <p>报告期内，公司秉承公开公平、平等竞争、择优录取等原则，通过网络招聘、内部推荐、高校招聘等方式引进优秀人才。公司高度重视员工培训，为新员工提供入职培训，为在职员工提供业务技能拓展培训等，为公司长远发展奠定良好基础。</p> <p>2、薪酬政策</p> <p>公司重视员工福利及待遇，严格制定了详细的薪酬考核制度及激励制度。公司按劳动法要求实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规，与员工签订《劳动合同》，缴纳社会保险。</p> <p>3、报告期内无需公司承担费用的离退休人员。</p> |
|--|

(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 |
|-----|------|----------------|----------|---------|----------|
| 姜丽 | 无变动 | 子公司运营总监 | 100,000 | 287,200 | 387,200 |
| 高海腾 | 无变动 | 董事长助理 / 研发项目经理 | 100,000 | 30,000 | 130,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

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 | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构，建立了较为合理的内部管理和控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，信息披露及时、准确、完整，没有收到政府监管部门任何行政处罚文件。

报告期内，公司新增修订《深圳市东方宇之光科技股份有限公司对外担保管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司关联交易管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司对外投资管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司承诺管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司资金管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司印鉴管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司内幕知情人登记管理制度》等制度。详见于2022年4月22日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台发布的相关公告。

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

报告期内，公司的治理现状符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会和总经理办公会

议讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款：

1、公司于 2022 年 4 月 20 日召开第三届董事会第三次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，并经 2021 年年度股东大会审议通过。详见 2022 年 4 月 22 日发布《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-035）；

2、公司于 2022 年 8 月 15 日召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，并经 2022 年第四次临时股东大会审议通过。详见 2022 年 8 月 17 日发布《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-057）；

（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 | 6 | 7 | 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

报告期内，公司严格遵守《公司法》及《公司章程》等相关法规及制度，建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《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》、《关联交易决策制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》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。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容与方式等做了详细规定。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责审核通过公司有关投资者关系管理的制度，并负责监督、核查有关制度的实施情况及投资者关系管理事务的日常运作情况。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序等相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在监事会对本年度内的监督事项无异议。业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司专注 PCB 领域，主营业务明确。公司能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，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司已建立较为完善的产品研发、市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东和关联方，公司业务独立。

(二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的经营设备等资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期内，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

(三) 机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

（四）人员独立情况

公司的总经理、财务总监和董事会秘书等其他高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

（五）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司财务人员均与公司签订了劳动合同，财务人员均为专职，不存在在外兼职的情况。

（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。

报告期内，会计核算体系、财务管理体系及风险控制体系等重大内部管理体系在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内，公司新增修订《深圳市东方宇之光科技股份有限公司对外担保管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司关联交易管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司对外投资管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司承诺管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司资金管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司印鉴管理制度》、《深圳市东方宇之光科技股份有限公司内幕知情人登记管理制度》等制度。详见于 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台发布的相关公告。

今后公司将持续根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断对内部控制制度进行修订、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月制定了《年度报告差错责任追究制度》，制度对于年度报告差错的责任采取相关问责机制，并经公司第一届董事会第五次会议审议通过。

报告期内未发生年度报告差错。

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 | 上会师报字(2023)第 2649 号 | |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 上海市静安区威海路 755 号 25 层 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 10 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 杨小磊 2 年 | 肖烈汗 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 15 万元 | |

审计报告

上会师报字(2023)第 2649 号

深圳市东方宇之光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市东方宇之光科技股份有限公司(以下简称“宇之光”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宇之光 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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,我们独立于宇之光,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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入的确认

(1) 事项描述

如财务报表附注四、36 及附注六、29 所述，宇之光公司 2022 年度营业收入为 77,453,343.32 元人民币。

由于收入是宇之光公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定经营目标或期望而操纵收入确认时点的风险，我们将宇之光公司收入的确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

① 了解和评价以及测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

③ 对营业收入及毛利率情况执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入及毛利率与上期比较分析等分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

④ 根据收入确认明细，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、运输单及客户签收单；

⑤ 结合应收账款函证，对重要客户执行函证程序，并设计独立的函证控制程序，对发函、跟函、回函进行控制；

⑥ 对销售收入执行截止测试，选取资产负债表日前后交易的收入明细账样本，核对至销售订单、出库单、报关单、客户签收单；选取资产负债表日前后交易的销售订单、出库单、报关单、客户签收确认单样本，与销售收入明细账进行核对，以核实是否存在销售收入异常或重大跨期的情形；

⑦ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2、应收账款坏账准备计提

(1) 事项描述

如财务报表附注四、10，附注四、12 及附注六、4 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款余额为 43,327,012.84 元，应收账款坏账准备金额为 4,128,631.44 元，应收账款净额为 39,198,381.40 元。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层获取客观证据，在评估应收款项的可收回金额方面涉及

管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收款项坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的坏账准备计提识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对应收款项坏账准备的确认主要实施了如下审计程序：

①对信用政策及应收款项管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；

② 分析应收款项坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收款项组合的依据、单独计提坏账准备的判断、预期信用损失率的估计等，复核相关会计政策是否一贯地运用；

③分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备计提是否充分；

④ 通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；

⑤获取应收款项坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

宇之光管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

宇之光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，管理层负责评估宇之光的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宇之光、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇之光的财务报告过程。

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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宇之光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宇之光不能持续经营。

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

杨小磊

中国注册会计师

肖烈汗

中国 上海

二〇二三年四月十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 19,965,953.64 | 14,899,031.53 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 23,880,542.60 | 8,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 4,083,950.28 | 4,537,059.92 |
| 应收账款 | 六、4 | 39,198,381.40 | 48,658,110.58 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 5,296,964.10 | 507,588.56 |
| 预付款项 | 六、6 | 426,645.16 | 2,001,429.89 |
| 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、7 | 3,369,247.30 | 3,180,718.08 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、8 | 23,169,793.02 | 21,635,140.66 |
| 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、9 | 1,243.18 | 847,763.98 |
| 流动资产合计 | | 119,392,720.68 | 104,266,843.20 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、10 | 22,885,679.91 | 23,501,880.64 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、11 | 6,166,890.63 | 2,092,660.61 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 无形资产 | 六、12 | 519,012.63 | 633,120.49 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 3,130,716.83 | 2,605,854.93 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 32,702,300.00 | 28,833,516.67 |
| 资产总计 | | 152,095,020.68 | 133,100,359.87 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、14 | 8,000,000.00 | 6,950,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、15 | 7,218,335.79 | 7,249,681.74 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、16 | 3,936,804.69 | 1,025,546.68 |
| 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、17 | 4,073,095.00 | 4,431,165.06 |
| 应交税费 | 六、18 | 4,930,407.95 | 1,947,708.26 |
| 其他应付款 | 六、19 | 1,081,700.54 | 6,178,272.69 |
| 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、20 | 2,895,534.20 | 2,022,558.74 |
| 其他流动负债 | 六、21 | 3,063,782.10 | 5,814,327.45 |
| 流动负债合计 | | 35,199,660.27 | 35,619,260.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、22 | 3,299,477.69 | 124,595.58 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、23 | 1,766,889.38 | 2,141,667.35 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 六、24 | 5,600,000.00 | 2,800,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,666,367.07 | 5,066,262.93 |
| 负债合计 | | 45,866,027.34 | 40,685,523.55 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、26 | 38,350,000.00 | 28,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、27 | 24,597,385.91 | 25,796,178.36 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、27 | 5,828,738.30 | 4,685,355.20 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、28 | 37,452,869.13 | 33,033,302.76 |
| 归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计 | | 106,228,993.34 | 92,414,836.32 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 106,228,993.34 | 92,414,836.32 |
| 负债和所有者权益（或股东 权益）总计 | | 152,095,020.68 | 133,100,359.87 |

法定代表人：李皓

主管会计工作负责人：张育珍

会计机构负责人：张育珍

（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 | | 19,187,841.37 | 13,492,593.18 |
| 交易性金融资产 | | 23,880,542.60 | 8,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 3,956,336.01 | 3,960,191.10 |
| 应收账款 | 十五、1 | 41,363,174.29 | 51,624,494.31 |
| 应收款项融资 | | 4,646,433.89 | 237,000.00 |
| 预付款项 | | 1,076,905.21 | 2,655,865.16 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 8,761,592.91 | 8,087,160.80 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 存货 | | 22,467,799.86 | 20,210,507.30 |
| 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 | | | 699,268.25 |
| 流动资产合计 | | 125,340,626.14 | 108,967,080.10 |
| 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、3 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 15,812,246.45 | 16,204,055.98 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 5,803,217.71 | 1,837,508.57 |
| 无形资产 | | 519,012.63 | 633,120.49 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,821,860.29 | 1,225,870.23 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 28,956,337.08 | 24,900,555.27 |
| 资产总计 | | 154,296,963.22 | 133,867,635.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 8,000,000.00 | 6,950,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 7,217,261.29 | 6,701,240.95 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,380,271.90 | 3,367,173.99 |
| 应交税费 | | 4,751,868.57 | 1,807,594.71 |
| 其他应付款 | | 1,079,001.15 | 6,166,005.50 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 3,936,804.69 | 1,025,545.42 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,682,436.07 | 1,836,286.51 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债 | | 3,063,782.10 | 5,261,158.34 |
| 流动负债合计 | | 34,111,425.77 | 33,115,005.42 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,116,379.23 | 41,232.28 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 1,766,889.38 | 2,141,667.35 |
| 递延收益 | | 5,600,000.00 | 2,800,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,483,268.61 | 4,982,899.63 |
| 负债合计 | | 44,594,694.38 | 38,097,905.05 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 38,350,000.00 | 28,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 24,597,385.91 | 25,796,178.36 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,828,738.30 | 4,685,355.20 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 40,926,144.63 | 36,388,196.76 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 109,702,268.84 | 95,769,730.32 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 154,296,963.22 | 133,867,635.37 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|---------|------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 77,453,343.32 | 115,710,257.60 |
| 其中：营业收入 | 六、29 | 77,453,343.32 | 115,710,257.60 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 67,314,755.89 | 91,760,658.67 |
| 其中：营业成本 | 六、29 | 44,226,977.12 | 62,443,497.93 |
| 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、30 | 442,157.46 | 659,830.12 |
| 销售费用 | 六、31 | 6,030,265.94 | 7,625,232.73 |
| 管理费用 | 六、32 | 7,439,273.20 | 10,855,313.33 |
| 研发费用 | 六、33 | 9,016,026.66 | 9,422,670.50 |
| 财务费用 | 六、34 | 160,055.51 | 754,114.06 |
| 其中：利息费用 | | 272,835.44 | 703,596.36 |
| 利息收入 | | 138,998.32 | 70,583.63 |
| 加：其他收益 | 六、35 | 3,193,786.68 | 4,080,830.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、36 | 289,878.04 | 1,131,166.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、37 | -119,457.40 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、38 | -1,416,509.44 | -628,670.15 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、39 | -113,334.15 | -718,200.07 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、40 | 242,356.58 | -375,323.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,215,307.74 | 27,439,402.20 |
| 加：营业外收入 | 六、41 | | 12,573.63 |
| 减：营业外支出 | 六、42 | 8,000.00 | 19,377.37 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,207,307.74 | 27,432,598.46 |
| 减：所得税费用 | 六、43 | 891,858.27 | 2,059,105.03 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,315,449.47 | 25,373,493.43 |
| 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） | | 11,315,449.47 | 25,689,209.82 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | -315,716.39 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | -94,714.92 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以 | | 11,315,449.47 | 25,468,208.35 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| “-”号填列) | | | |
| 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 | | 11,315,449.47 | 25,373,493.43 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 11,315,449.47 | 25,468,208.35 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -94,714.92 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.30 | 0.68 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.30 | 0.68 |

法定代表人：李皓

主管会计工作负责人：张育珍

会计机构负责人：张育珍

(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、4 | 69,916,276.36 | 90,848,323.14 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 38,835,003.08 | 46,511,349.06 |
| 税金及附加 | | 438,836.77 | 619,999.39 |
| 销售费用 | | 5,300,058.15 | 5,926,969.07 |
| 管理费用 | | 7,268,773.06 | 8,218,727.47 |
| 研发费用 | | 7,829,758.09 | 7,567,650.79 |
| 财务费用 | | 141,541.70 | 613,362.90 |
| 其中：利息费用 | | 255,321.12 | 617,862.00 |
| 利息收入 | | 134,677.47 | 68,799.38 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 加：其他收益 | | 3,144,284.85 | 3,947,041.42 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 289,878.04 | -1,110,733.91 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -119,457.40 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,278,753.55 | -586,526.20 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -113,334.15 | -669,527.50 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 241,353.74 | 107,939.62 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,266,277.04 | 23,078,457.89 |
| 加：营业外收入 | | | 12,573.63 |
| 减：营业外支出 | | 7,000.00 | 13,377.37 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,259,277.04 | 23,077,654.15 |
| 减：所得税费用 | | 825,446.07 | 2,883,855.87 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,433,830.97 | 20,193,798.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,433,830.97 | 20,193,798.28 |
| （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 | | 11,433,830.97 | 20,193,798.28 |
| 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 | | 70,505,766.44 | 83,453,485.23 |
| 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 | | 601,177.64 | 4,671,579.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、44 | 7,360,869.29 | 4,684,852.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 78,467,813.37 | 92,809,916.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 20,097,394.57 | 44,545,447.06 |
| 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 | | 22,434,818.44 | 22,502,194.53 |
| 支付的各项税费 | | 5,644,481.56 | 8,732,084.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、44 | 5,834,791.46 | 6,494,192.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 54,011,486.03 | 82,273,919.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 24,456,327.34 | 10,535,997.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 92,000,000.00 | 63,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 289,878.04 | 350,422.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,000.00 | 140,700.02 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,700,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 93,997,878.04 | 63,991,122.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,247,650.85 | 1,155,811.32 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 投资支付的现金 | | 108,000,000.00 | 63,000,000.00 |
| 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 | | | 32,536.16 |
| 投资活动现金流出小计 | | 109,247,650.85 | 64,188,347.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,249,772.81 | -197,225.37 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,388,000.00 | |
| 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 | | 8,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,388,000.00 | 9,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,733,782.97 | 11,045,313.02 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,030,633.67 | 3,479,260.12 |
| 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、44 | 2,763,215.78 | 3,252,208.58 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,527,632.42 | 17,776,781.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,139,632.42 | -8,776,781.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -7.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,066,922.11 | 1,561,982.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,899,031.53 | 13,337,048.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,965,953.64 | 14,899,031.53 |

法定代表人：李皓

主管会计工作负责人：张育珍

会计机构负责人：张育珍

（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 | | 64,527,741.82 | 64,316,827.71 |
| 收到的税费返还 | | 535,658.19 | 3,769,514.83 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 15,293,881.43 | 4,798,078.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 80,357,281.44 | 72,884,421.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,154,365.78 | 35,392,784.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,049,140.42 | 13,852,679.51 |
| 支付的各项税费 | | 5,460,678.00 | 8,540,038.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,853,594.16 | 6,933,548.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,517,778.36 | 64,719,050.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 24,839,503.08 | 8,165,370.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 92,000,000.00 | 63,500,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 289,878.04 | 350,422.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 137,700.02 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,700,000.00 | 300,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 93,989,878.04 | 64,288,122.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,243,750.85 | 1,142,938.87 |
| 投资支付的现金 | | 108,000,000.00 | 63,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 109,243,750.85 | 64,142,938.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,253,872.81 | 145,183.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,388,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 8,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,388,000.00 | 9,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,733,782.97 | 7,045,313.02 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,030,633.67 | 3,396,794.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,513,965.44 | 2,961,205.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,278,382.08 | 13,403,313.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,890,382.08 | -4,403,313.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -7.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,695,248.19 | 3,907,233.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,492,593.18 | 9,585,360.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,187,841.37 | 13,492,593.18 |

(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 | 28,900,000.00 | - | - | - | 25,796,178.36 | - | - | - | 4,685,355.20 | | 33,033,302.76 | | 92,414,836.32 |
| 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 | 28,900,000.00 | - | - | - | 25,796,178.36 | - | - | - | 4,685,355.20 | | 33,033,302.76 | | 92,414,836.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,450,000.00 | | | | -1,198,792.45 | | | | 1,143,383.10 | | 4,419,566.37 | | 13,814,157.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,315,449.47 | | 11,315,449.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 600,000.00 | | | | 7,651,207.55 | | | | | | | | 8,251,207.55 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|---------------|--|--------------|--|---------------|--|--|---------------|
| 1. 股东投入的普通股 | 600,000.00 | | | 7,651,207.55 | | | | | | | 8,251,207.55 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | 1,143,383.10 | | -6,895,883.10 | | | -5,752,500.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 1,143,383.10 | | -1,143,383.10 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -5,752,500.00 | | | -5,752,500.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 8,850,000.00 | | | -8,850,000.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 8,850,000.00 | | | -8,850,000.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 38,350,000.00 | | | | 24,597,385.91 | | | | 5,828,738.30 | | 37,452,869.13 | 106,228,993.34 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,900,000.00 | | | | 25,796,178.36 | | | | 2,665,975.37 | | 12,474,474.24 | 999,554.78 | 70,836,182.75 |
| 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 | 28,900,000.00 | | | | 25,796,178.36 | | | | 2,665,975.37 | | 12,474,474.24 | 999,554.78 | 70,836,182.75 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 2,019,379.83 | | 20,558,828.52 | -999,554.78 | 21,578,653.57 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|-------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 25,468,208.35 | -94,714.92 | 25,373,493.43 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | -904,839.86 | -904,839.86 |
| 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 | | | | | | | | | | | -904,839.86 | -904,839.86 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 2,019,379.83 | | -4,909,379.83 | | -2,890,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,019,379.83 | | -2,019,379.83 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -2,890,000.00 | | -2,890,000.00 |
| 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 | 28,900,000.00 | | | | 25,796,178.36 | | | | 4,685,355.20 | | 33,033,302.76 | 92,414,836.32 |

法定代表人：李皓

主管会计工作负责人：张育珍

会计机构负责人：张育珍

(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 | 28,900,000.00 | - | - | - | 25,796,178.36 | - | - | - | 4,685,355.20 | | 36,388,196.76 | 95,769,730.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,900,000.00 | - | - | - | 25,796,178.36 | - | - | - | 4,685,355.20 | | 36,388,196.76 | 95,769,730.32 |
| 三、本期增减变动金额 | 9,450,000.00 | - | - | - | -1,198,792.45 | - | - | - | 1,143,383.10 | | 4,537,947.87 | 13,932,538.52 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|---------------|
| (减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 11,433,830.97 | 11,433,830.97 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 600,000.00 | | | 7,651,207.55 | | | | | | | 8,251,207.55 |
| 1. 股东投入的普通股 | 600,000.00 | | | 7,651,207.55 | | | | | | | 8,251,207.55 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 1,143,383.10 | | -6,895,883.10 | | -5,752,500.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,143,383.10 | | -1,143,383.10 | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -5,752,500.00 | | -5,752,500.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 8,850,000.00 | | | -8,850,000.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 8,850,000.00 | | | -8,850,000.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|--|---------------|----------------|
| 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 38,350,000.00 | - | - | - | 24,597,385.91 | - | - | - | 5,828,738.30 | | 40,926,144.63 | 109,702,268.84 |

| 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 | 28,900,000.00 | - | - | - | 25,796,178.36 | - | - | - | 2,665,975.37 | | 21,103,778.31 | 78,465,932.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,900,000.00 | - | - | - | 25,796,178.36 | - | - | - | 2,665,975.37 | | 21,103,778.31 | 78,465,932.04 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 2,019,379.83 | | 15,284,418.45 | 17,303,798.28 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 20,193,798.28 | 20,193,798.28 |
| (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 | | | | | | | | 2,019,379.83 | | -4,909,379.83 | | -2,890,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,019,379.83 | | -2,019,379.83 | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -2,890,000.00 | | -2,890,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|--|---------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 28,900,000.00 | - | - | - | 25,796,178.36 | - | - | - | 4,685,355.20 | | 36,388,196.76 | 95,769,730.32 |

深圳市东方宇之光科技股份有限公司

2022 年度 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、历史沿革

深圳市东方宇之光科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由深圳市东方宇之光科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2016年3月31日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码91440300715292297J的《营业执照》。股份公司设立时注册资本为2,800.00万元，股本为2,800.00万元。公司法定代表人：李皓。注册地址：深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道浩铭财富广场B座8M。

2017年6月9日，根据公司2017年第一次临时股东大会决议批准《关于公司〈2017年第一次股票发行方案〉的议案》和修改后的章程规定，公司定向发行普通股不超过200万股，每股面值1.00元，每股价格为人民币4.00元，公司申请增加注册资本人民币90万元，由张红鸿、王巨宏、王玉梅、姜丽、高海腾于2017年6月9日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币2890万元。截至2017年6月9日止，公司已收到张红鸿、王巨宏、王玉梅、姜丽、高海腾的新增认购款合计人民币360万元，其中：计入股本人民币90万元，溢缴人民币270万元作为资本溢价计入资本公积。

本次变更后，本公司注册资本为人民币2890万元，股本为人民币2890万元。

2022年3月9日，根据公司2021年第二届第十三次董事会决议和2021年第二次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函（2022）444号文核准，本次定向发行股票不超过60万股，每股面值1.00元，每股价格为人民币13.98元，公司申请增加注册资本人民币90万元，由深圳市中小担创业投资有限公司认购，变更后的注册资本为人民币2950万元。截至2022年3月25日，公司收到新增股东深圳市中小担创业投资有限公司认购款人民币838.8万元，其中：计入股本人民币60万元，溢缴人民币778.8万元作为资本溢价计入资本公积。

2022年5月13日，公司股东大会决议通过总股本为2950万股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，转增后股本为3835万股。

截至2022年12月31日，本公司注册资本为人民币3835万元，股本为人民币3835万元。

2、注册地及公司地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道浩铭财富广场B座8M

本公司办公地址：深圳市宝安区福永镇和平村航盛工业园B1栋

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）的销售收入主要来自设备销售与后续维护服务，本公司将PCB领域高端生产设备、智能测试设备及相关软件的研发、生产、销售和服务划分为主营业务收入。根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属的细分行业为“C35专用设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司所属行业为“C35专用设备制造业”大类中的“C356电子和电工机械专用设备制造”小类中的“C3562电子工业专用设备制造”细分行业。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所属行业为“C35专用设备制造业”。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司所属行业为“12工业”大类中的“121015机械制造”小类中的“12101511工业机械”。

本公司所处行业的管理机构为中华人民共和国工业和信息化部，其主要职责包括制定并组织实施工业、通信业的行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作。本公司所处行业的行业自律性组织为中国印制电路行业协会（CPCA），是中国工业和信息化部业务主管领导的全国性印制电路行业协会，是世界电子电路理事会（WECC）的成员之一。

本公司自设立以来，专注于PCB行业设备及软件业务、材料供应链业务。本公司将PCB设备及软件销售划分为主营业务，将材料贸易、设备维修收入、测试业务、应用于印刷业的激光排照机销售收入列入其他业务收入。本公司PCB设备及软件业务、材料供应链业务，客户为PCB生产厂商。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年4月10日批准报出。

5、本公司最终母公司的名称

本公司无母公司，实际控制人为自然人李皓、王玉梅夫妇。

二、本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共1户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|------------------|-------|----|----------|-----------|
| 深圳市东方宇之光智能机器有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |

本期合并财务报表范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、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。

四、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、营业周期

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投

资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司

的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确

认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

<1>以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且

此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2)权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1)信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3>上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<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)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

<1>违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

<2>违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3>违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,公司应被偿付的金额。

4)前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> |
|-------------------|-------------------------------|
| 组合1 应收票据组合 | 以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合 |
| 组合2 应收账款——单项计提组合 | 本组合以单项应收款项的预期损失作为信用风险特征组合 |
| 组合3 应收账款——账龄分析法组合 | 本组合以合并范围、单项应收款项外的账龄作为信用风险特征组合 |
| 组合4 无风险组合 | 本组合为合并范围内关联方款项 |
| 组合5 其他应收款组合 | 本组合以合并范围外其他应收款的账龄作为信用风险特征 |

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

| <u>项目</u> | <u>计提方法</u> |
|------------|--------------------------------|
| 组合1 应收票据组合 | 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 |

| | |
|--------------------|--|
| | 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 |
| 组合 2 应收账款——单项计提组合 | 本公司参考当前单项客户的信用状况，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 |
| 组合 3 应收账款——账龄分析法组合 | 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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 组合 4 无风险组合 | 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失 |
| 组合 5 其他应收款组合 | 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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子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，则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。这种情况通常发生在中国及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②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。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

11、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、10 金融工具。

12、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、10 金融工具。

13、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、10 金融工具。

14、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、10 金融工具。

15、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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（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。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

19、债权投资

本公司对债权投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、10 金融工具。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投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、10 金融工具。

21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10 金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金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；

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

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

23、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

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：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 65 | 5.00 | 1.46 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

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。

24、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。

25、借款费用

（1）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当

期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

①资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

④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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 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之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 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之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

26、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始

日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ②对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按租赁期计提折旧。

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

27、无形资产

(1) 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| <u>名称</u> | <u>使用年限</u> | <u>预计净残值率</u> |
|-----------|-------------|---------------|
| 专利权 | 10 年 | - |
| 软件 | 5-10 年 | - |

(4) 内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

28、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29、长期待摊费用

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

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|------|------|----|
| 装修费用 | 受益期间 | |

30、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

31、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、26 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

33、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

34、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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（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（如服务期限等），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。

35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

36、收入

(1) 收入确认原则

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：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②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；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履

约义务：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

<1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5>客户已接受该商品；

<6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售收入主要为内销收入，具体收入确认时点如下：

①商品销售收入

1) 测试设备

测试设备合同中约定了设备销售需经客户验收确认的，取得明确的收款证据，并取得客户验收后确认收入。

2) 贸易销售

贸易销售包含内销与外销收入

<1>国内销售部分根据销售合同发货给客户，经客户签收后确认收入。

<2>外销销售收入以出库报关单的出口日期作为收入确认的时点。

②提供劳务收入

测试服务公司根据合同约定提供了相应服务，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

37、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

38、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

39、租赁

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

（1）公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

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

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

③租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

40、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

41、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，执行该规定对公司期初财务数据无影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，执行该规定对公司期初财务数据无影响。

③公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——

所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行该规定对公司期初财务数据无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整，执行该规定对公司期初财务数据无影响。

⑤公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定对公司期初财务数据无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

42、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、36、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融工具减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和

相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

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

（10）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

(1) 公司主要税种和税率

①流转税及附加税费

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴 |

②企业所得税

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|------------------------|
| 母公司 | 按 15%的税率缴纳企业所得税 |
| 深圳市东方宇之光智能机器有限公司 | 适用小微企业税收优惠，详见附注五、(2) ④ |

(2) 税收优惠政策及依据

①根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 1 月 9 日发布关于深圳市 2022 年第二批高新技术企业备案的公告，本公司被认定为国家高新技术企业，证书编号 GR202244204053，发证日期 2022 年 12 月 19 日，公司按《中华人民共和国所得税法》第二十八条的有关规定，依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免，有效期 3 年，2022 年、2023 年、2024 年适用所得税税率为 15%。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

③《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税〔2018〕64 号)、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021 年第 13 号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

④《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：“一、关于小型微利企业所得税减半政

策有关事项(一)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。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行,2022 年 12 月 31 日终止执行。”《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:“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。深圳市东方宇之光智能机器有限公司属于小微企业,2022 年度享受该优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 137,243.80 | 102,748.59 |
| 银行存款 | 19,751,454.48 | 14,781,803.45 |
| 其他货币资金 | 77,255.36 | 14,479.49 |
| 合计 | 19,965,953.64 | 14,899,031.53 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | - | - |

截至报告期末,本公司无受限制的货币资金。

2、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 | 23,880,542.60 | 8,000,000.00 |
| 其中:成本—理财产品 | 24,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 公允价值变动—理财产品 | -119,457.40 | |
| 合计 | 23,880,542.60 | 8,000,000.00 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 312,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 3,781,310.28 | 4,537,059.92 |
| 小 计 | 4,093,310.28 | 4,537,059.92 |
| 减:坏账准备 | 9,360.00 | |
| 合计 | 4,083,950.28 | 4,537,059.92 |

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 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 | 3,891,901.08 | 2,576,089.35 |
| 合 计 | 3,891,901.08 | 2,576,089.35 |

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 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 | 预期损失率 (%) | |
| 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 | 4,093,310.28 | 100.00 | 9,360.00 | 0.20 | 4,083,950.28 |
| 其中：商业承兑汇票 | 312,000.00 | 6.68 | 9,360.00 | 3.00 | 302,640.00 |
| 银行承兑汇票 | 3,781,310.28 | 93.32 | - | - | 3,781,310.28 |
| 合 计 | 4,093,310.28 | 100.00 | 9,360.00 | 0.20 | 4,083,950.28 |

(6) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本年变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------|----------|-------|-------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收票据 | | 9,360.00 | | | 9,360.00 |
| 合计 | | 9,360.00 | | | 9,360.00 |

(7) 本年无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 33,467,417.29 | 44,979,556.67 |
| 1-2年 | 6,295,258.92 | 4,413,400.43 |
| 2-3年 | 1,929,711.09 | 522,423.68 |
| 3-4年 | 228,698.85 | 1,317,955.97 |
| 4-5年 | 1,294,789.28 | 156,028.28 |
| 5年以上 | 111,137.41 | 35,109.49 |
| 小计 | 43,327,012.84 | 51,424,474.52 |
| 减：坏账准备 | 4,128,631.44 | 2,766,363.94 |
| 合计 | 39,198,381.40 | 48,658,110.58 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期损失率 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 691,267.00 | 1.60 | 691,267.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 42,635,745.84 | 98.40 | 3,437,364.44 | 8.06 | 39,198,381.40 |
| 其中：账龄分析法组合 | 42,635,745.84 | 98.40 | 3,437,364.44 | 8.06 | 39,198,381.40 |
| 合计 | 43,327,012.84 | 100.00 | 4,128,631.44 | 9.53 | 39,198,381.40 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期损失率 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 51,424,474.52 | 100.00 | 2,766,363.94 | 5.38 | 48,658,110.58 |
| 其中：账龄分析法组合 | 51,424,474.52 | 100.00 | 2,766,363.94 | 5.38 | 48,658,110.58 |
| 合计 | 51,424,474.52 | 100.00 | 2,766,363.94 | 5.38 | 48,658,110.58 |

单项计提预期信用损失的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|------------|------------|-----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期损失率 (%) | 计提理由 |
| 深圳市昶东鑫线路板有限公司 | 691,267.00 | 691,267.00 | 100.00 | 难以收回 |

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄分析法组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期损失率 (%) |
| 1年以内 | 33,000,115.29 | 990,003.46 | 3.00 |
| 1-2年 | 6,071,293.92 | 607,129.39 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,929,711.09 | 578,913.33 | 30.00 |
| 3-4年 | 228,698.85 | 114,349.43 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,294,789.28 | 1,035,831.42 | 80.00 |
| 5年以上 | 111,137.41 | 111,137.41 | 100.00 |
| 合计 | 42,635,745.84 | 3,437,364.44 | 8.06 |

续：

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期损失率 (%) |
| 1年以内 | 44,979,556.67 | 1,349,386.69 | 3.00 |
| 1-2年 | 4,413,400.43 | 441,340.04 | 10.00 |
| 2-3年 | 522,423.68 | 156,727.11 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,317,955.97 | 658,977.99 | 50.00 |
| 4-5年 | 156,028.28 | 124,822.62 | 80.00 |
| 5年以上 | 35,109.49 | 35,109.49 | 100.00 |
| 合计 | 51,424,474.52 | 2,766,363.94 | 5.38 |

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|----|--------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | - | 691,267.00 | | | | | 691,267.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,766,363.94 | 671,000.50 | | | | | 3,437,364.44 |
| 合计 | 2,766,363.94 | 1,362,267.50 | | | | | 4,128,631.44 |

(4) 本报告期无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|-----------------|--------------|
| | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
| 江西科翔电子科技有限公司 | 4,187,825.00 | 9.67 | 125,634.75 |
| 九江明阳电路科技有限公司 | 2,127,500.02 | 4.91 | 63,825.00 |
| 宜兴硅谷电子科技有限公司 | 1,643,600.00 | 3.79 | 49,308.00 |
| 重庆航凌电路板有限公司 | 1,521,217.80 | 3.51 | 954,418.30 |
| 深圳市迅捷兴科技股份有限公司 | 1,379,415.60 | 3.18 | 41,382.47 |
| 合计 | 10,859,558.42 | 25.06 | 1,234,568.52 |

(6) 本报告期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 5,296,964.10 | 507,588.56 |
| 合计 | 5,296,964.10 | 507,588.56 |

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

| 项目 | 期末余额 | | | |
|--------------------------|--------------|--------|--------------|------|
| | 初始成本 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 5,296,964.10 | | 5,296,964.10 | |
| 合计 | 5,296,964.10 | | 5,296,964.10 | |

续

| 项目 | 期初余额 | | | |
|--------------------------|------------|--------|------------|------|
| | 初始成本 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 507,588.56 | | 507,588.56 | |
| 合计 | 507,588.56 | | 507,588.56 | |

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

6、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 | 398,743.81 | 93.46 | 1,990,429.89 | 99.45 |
| 1至2年 | 27,901.35 | 6.54 | 11,000.00 | 0.55 |
| 合计 | 426,645.16 | 100.00 | 2,001,429.89 | 100.00 |

(2) 本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 426,108.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.87%。

7、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 | 3,369,247.30 | 3,180,718.08 |
| 合计 | 3,369,247.30 | 3,180,718.08 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,889,678.11 | 3,174,511.15 |
| 1-2年 | 583,072.35 | 82,474.55 |
| 2-3年 | 43,696.40 | 22,813.87 |
| 3-4年 | 21,813.87 | 17,450.00 |
| 4-5年 | - | 12,602.32 |
| 5年以上 | 112,002.32 | 107,000.00 |
| 小计 | 3,650,263.05 | 3,416,851.89 |
| 减：坏账准备 | 281,015.75 | 236,133.81 |
| 合计 | 3,369,247.30 | 3,180,718.08 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 558,839.11 | 625,228.83 |
| 备用金借支 | 204,689.30 | 97,327.72 |
| 软件退税 | 2,747,987.87 | 698,165.38 |
| 代扣社保、住房公积金 | 52,401.22 | 49,661.70 |
| 股权转让款 | | 1,700,000.00 |
| 往来款 | | 191,540.49 |
| 预付汽油费、路桥费 | 86,345.55 | 54,927.75 |
| 出口退税 | | 0.02 |
| 小计 | 3,650,263.05 | 3,416,851.89 |
| 减：坏账准备 | 281,015.75 | 236,133.81 |
| 合计 | 3,369,247.30 | 3,180,718.08 |

(3) 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 3,650,263.05 | 281,015.75 | 3,369,247.30 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 3,650,263.05 | 281,015.75 | 3,369,247.30 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 3,416,851.89 | 236,133.81 | 3,180,718.08 |
| 第二阶段 | | | |

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 3,416,851.89 | 236,133.81 | 3,180,718.08 |

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 2022 年度 | | | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 236,133.81 | | | 236,133.81 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 44,881.94 | | | 44,881.94 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 281,015.75 | | | 281,015.75 |

续：

| 坏账准备 | 2021 年度 | | | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 233,533.19 | | 400,100.00 | 633,633.19 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 12,018.16 | | 33,833.62 | 45,851.78 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | 433,933.62 | 433,933.62 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -9,417.54 | | | -9,417.54 |

| 坏账准备 | 2021 年度 | | | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期末余额 | 236,133.81 | | | 236,133.81 |

(5) 本报告期无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|--------------|--|------------------|------------|
| 深圳市国家税务局 | 软件退税款 | 2,747,987.87 | 1 年以内 2,222,643.52 元, 1-2 年 525,344.35 元 | 75.28 | 119,213.74 |
| 深圳市航盛电路科技股份有限公司 | 押金保证金 | 302,033.52 | 1 年以内 | 8.27 | 9,061.01 |
| 高海腾 | 备用金 | 108,541.32 | 1 年以内 | 2.97 | 3,256.24 |
| 深圳市航盛电子股份有限公司 | 押金、保证金 | 100,000.00 | 5 年以上 | 2.74 | 100,000.00 |
| 信丰华电电子科技有限公司 | 押金、保证金 | 30,000.00 | 1-2 年 | 0.82 | 3,000.00 |
| 珠海市中祺电子有限公司 | 押金、保证金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 0.82 | 900.00 |
| 合计 | | 3,318,562.71 | | 90.91 | 235,430.99 |

(7) 本公司报告期内未涉及政府补助的其他应收款

(8) 本公司报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本公司报告期内未发生转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

8、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,097,006.75 | 90,689.99 | 5,006,316.76 |
| 在产品 | 1,633,736.80 | | 1,633,736.80 |
| 库存商品 | 11,307,530.32 | 566,385.55 | 10,741,144.77 |
| 发出商品 | 5,620,937.79 | | 5,620,937.79 |
| 委托加工物资 | 115,309.33 | | 115,309.33 |
| 自制半成品 | 52,347.57 | | 52,347.57 |
| 合计 | 23,826,868.56 | 657,075.54 | 23,169,793.02 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,135,259.07 | 30,109.02 | 3,105,150.05 |
| 在产品 | 2,728,795.20 | - | 2,728,795.20 |
| 库存商品 | 13,437,055.65 | 513,632.37 | 12,923,423.28 |
| 发出商品 | 2,699,471.69 | - | 2,699,471.69 |
| 委托加工物资 | 79,648.93 | - | 79,648.93 |
| 自制半成品 | 98,651.51 | - | 98,651.51 |
| 合计 | 22,178,882.05 | 543,741.39 | 21,635,140.66 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|----|--------|----|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 30,109.02 | 60,580.97 | | | | | 90,689.99 |
| 库存商品 | 513,632.37 | 52,753.18 | | | | | 566,385.55 |
| 合计 | 543,741.39 | 113,334.15 | | | | | 657,075.54 |

9、其他流动资产

(1) 其他流动资产分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------|------------|
| 增值税留抵税额 | | 661,532.40 |
| 待抵扣增值税进项税额 | | 148,495.73 |
| 定向增发发行费用 | | 37,735.85 |
| 预交企业所得税 | 1,243.18 | |
| 合计 | 1,243.18 | 847,763.98 |

10、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 22,885,679.91 | 23,501,880.64 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 22,885,679.91 | 23,501,880.64 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 一、 账面原值 合计 | | | | | | |
| 1. 期 初余 额 | 6,111,474.9 7 | 22,043,167.8 6 | 3,292,763.9 3 | 2,634,884.2 2 | 584,089.5 2 | 34,666,380.5 0 |
| 2. 本期 增加 金额 | - | 685,716.59 | 1,480,676.6 4 | 57,356.81 | | 2,223,750.04 |
| 购置 | - | 685,716.59 | 1,480,676.6 4 | 57,356.81 | - | 2,223,750.04 |
| 3. 本期 减少 金额 | | 120,512.83 | 1,279,119.0 8 | 1,043,307.6 9 | | 2,442,939.60 |
| 处 置 或 报 废 | - | 120,512.83 | 1,279,119.0 8 | 1,043,307.6 9 | - | 2,442,939.60 |
| 4. 期 末余 额 | 6,111,474.9 7 | 22,608,371.6 2 | 3,494,321.4 9 | 1,648,933.3 4 | 584,089.5 2 | 34,447,190.9 4 |
| 二、 累计 折旧 | | | | | | |
| 1. 期 初余 额 | 556,587.11 | 4,998,936.58 | 2,803,675.0 4 | 2,342,923.1 9 | 462,377.9 4 | 11,164,499.8 6 |
| 2. 本期 增加 金额 | 89,201.70 | 2,040,349.92 | 459,973.98 | 98,895.99 | 26,629.13 | 2,715,050.72 |
| 本 期 计 提 | 89,201.70 | 2,040,349.92 | 459,973.98 | 98,895.99 | 26,629.13 | 2,715,050.72 |
| 3. 本期 减少 金额 | | 114,487.19 | 1,211,438.7 2 | 992,113.64 | | 2,318,039.55 |
| 处 置 或 报 废 | - | 114,487.19 | 1,211,438.7 2 | 992,113.64 | - | 2,318,039.55 |
| 4. 期 末余 额 | 645,788.81 | 6,924,799.31 | 2,052,210.3 0 | 1,449,705.5 4 | 489,007.0 7 | 11,561,511.0 3 |
| 三、 减值 准备 | | | | | | |
| 1. 期 初余 额 | | | | | | |
| 2. 本期 增加 金额 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 本期计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四. 账面价值合计 | | | | | | |
| 1. 期末余额 | 5,465,686.16 | 15,683,572.31 | 1,442,111.19 | 199,227.80 | 95,082.45 | 22,885,679.91 |
| 2. 期初余额 | 5,554,887.86 | 17,044,231.28 | 489,088.89 | 291,961.03 | 121,711.58 | 23,501,880.64 |

① 本报告期末无暂时闲置的固定资产

② 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

③ 本报告期末未办妥产权证书的固定资产：

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 5,465,686.16 | 深圳市人才住房，暂时无法办理房产证 |

11、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|
| 一. 账面原值合计 | | |
| 1. 期初余额 | 4,407,004.34 | 4,407,004.34 |
| 2. 本期增加金额 | 6,446,191.36 | 6,446,191.36 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 10,853,195.70 | 10,853,195.70 |
| 二. 累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 2,314,343.73 | 2,314,343.73 |
| 2. 本期增加金额（计提） | 2,371,961.34 | 2,371,961.34 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 4,686,305.07 | 4,686,305.07 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四. 账面价值合计 | | |
| 1. 期末余额 | 6,166,890.63 | 6,166,890.63 |
| 2. 期初余额 | 2,092,660.61 | 2,092,660.61 |

12、无形资产

无形资产情况

| 项 目 | 软件 | 知识产权 | | | | 合计 |
|-----------|------------|------------|-----|-----|------------|--------------|
| | | 专利权 | 商标权 | 著作权 | 小计 | |
| 一. 账面原值合计 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 941,661.81 | 791,627.26 | | | 791,627.26 | 1,733,289.07 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 941,661.81 | 791,627.26 | | | 791,627.26 | 1,733,289.07 |
| 二. 累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 346,969.10 | 753,199.48 | | | 753,199.48 | 1,100,168.58 |
| 2. 本期增加金额 | 91,491.12 | 22,616.74 | | | 22,616.74 | 114,107.86 |
| 本期计提 | 91,491.12 | 22,616.74 | | | 22,616.74 | 114,107.86 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 438,460.22 | 775,816.22 | | | 775,816.22 | 1,214,276.44 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 本期计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 合并范围减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四. 账面价值合计 | | | | | | |
| 1. 期末余额 | 503,201.59 | 15,811.04 | | | 15,811.04 | 519,012.63 |
| 2. 期初余额 | 594,692.71 | 38,427.78 | | | 38,427.78 | 633,120.49 |

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 4,419,007.19 | 618,677.90 | 3,002,497.75 | 450,374.66 |
| 资产减值准备 | 657,075.54 | 93,694.08 | 543,741.39 | 81,561.21 |
| 预计负债(维保费) | 1,766,889.38 | 265,033.41 | 2,141,667.35 | 321,250.10 |
| 递延收益 | 5,600,000.00 | 840,000.00 | 2,800,000.00 | 420,000.00 |
| 内部交易未实现利润 | 7,893,272.97 | 1,183,990.95 | 8,842,102.13 | 1,326,315.32 |
| 可抵扣亏损 | 1,973,818.78 | 98,690.94 | | |
| 租赁 | 106,798.66 | 12,710.94 | 55,452.17 | 6,353.64 |
| 公允价值变动 | 119,457.40 | 17,918.61 | | |
| 合计 | 22,536,319.92 | 3,130,716.83 | 17,385,460.79 | 2,605,854.93 |

(2) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

14、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 | 8,000,000.00 | 5,950,000.00 |
| 质押+保证借款 | - | 1,000,000.00 |
| 合计 | 8,000,000.00 | 6,950,000.00 |

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 7,218,335.79 | 7,249,681.74 |
| 合计 | 7,218,335.79 | 7,249,681.74 |

注：无账龄超过1年的重要应付账款。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,936,804.69 | 1,025,546.68 |
| 合计 | 3,936,804.69 | 1,025,546.68 |

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 4,431,165.06 | 21,399,228.76 | 21,757,298.82 | 4,073,095.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 637,795.09 | 637,795.09 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 4,431,165.06 | 22,037,023.85 | 22,395,093.91 | 4,073,095.00 |

(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 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,431,165.06 | 20,675,534.10 | 21,033,604.16 | 4,073,095.00 |
| 职工福利费 | | 283,134.97 | 283,134.97 | |
| 社会保险费 | | 253,382.69 | 253,382.69 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 227,483.41 | 227,483.41 | |
| 工伤保险费 | | 7,139.98 | 7,139.98 | |
| 生育保险费 | | 18,759.30 | 18,759.30 | |
| 住房公积金 | | 187,177.00 | 187,177.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 4,431,165.06 | 21,399,228.76 | 21,757,298.82 | 4,073,095.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 613,824.57 | 613,824.57 | |
| 失业保险费 | | 23,970.52 | 23,970.52 | |
| 合计 | | 637,795.09 | 637,795.09 | |

18、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,703,979.23 | 807,379.23 |
| 企业所得税 | 906,731.69 | 893,785.18 |
| 个人所得税 | 90,161.13 | 122,066.08 |
| 城市维护建设税 | 127,253.61 | 70,749.30 |
| 教育费附加 | 58,746.91 | 30,216.67 |
| 地方教育费附加 | 37,475.38 | 20,318.80 |
| 印花税 | 6,060.00 | 3,193.00 |
| 合计 | 4,930,407.95 | 1,947,708.26 |

19、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,081,700.54 | 6,178,272.69 |
| 合计 | 1,081,700.54 | 6,178,272.69 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 房租及水电费 | 42,699.39 | 349,083.20 |
| 员工报销款 | 5,473.71 | 11,131.58 |
| 押金 | 66,150.00 | 66,897.50 |
| 借款 | 967,377.44 | 5,751,160.41 |
| 合计 | 1,081,700.54 | 6,178,272.69 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：

期末“借款”余额为967,377.44元，系公司股东李皓2020年通过个人名义向银行贷款再转贷给公司，详见本附注十一、6关联方交易。

20、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 2,895,534.20 | 2,022,558.74 |
| 合计 | 2,895,534.20 | 2,022,558.74 |

21、其他流动负债

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 汇票背书负债 | 2,576,089.35 | 3,742,085.10 |
| 待转增值税 | 487,692.75 | 2,072,242.35 |
| 合计 | 3,063,782.10 | 5,814,327.45 |

注：“汇票背书负债”为截止至期末余额尚未到期且已背书的银行承兑汇票。

22、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 租赁负债 | 3,299,477.69 | 124,595.58 |
| 合计 | 3,299,477.69 | 124,595.58 |

23、预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-----------|--------------|--------------|---------|
| 维保费（质量保证） | 1,766,889.38 | 2,141,667.35 | 出售商品维保费 |
| 合计 | 1,766,889.38 | 2,141,667.35 | -- |

注：维保费余额为当期 PCB 检测设备销售额乘以历史的维保费率。

24、递延收益

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 重 2020N011 高精度 PCB 飞针测试机关键技术研发专项补助 | 5,600,000.00 | 2,800,000.00 |
| 合计 | 5,600,000.00 | 2,800,000.00 |

注：重 2020N011 高精度 PCB 飞针测试机关键技术研发项目为多方合作项目，甲方（深圳市科技创新委员会）无偿资助 800 万元，其中本公司（乙方）占 70%，丙方（深南电路股份有限公司）占 30%。项目期限 3 年，自 2020 年 9 月 16 日至 2023 年 9 月 15 日。截至到期末余额已收到甲方 560.00 万元资助款，该项目需要完成研发任务并需要达到验收标准方可视为项目完成。

25、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|--------------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 28,900,000.00 | 600,000.00 | | 8,850,000.00 | | 9,450,000.00 | 38,350,000.00 |

股本的变化详见附注一、1。

26、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 股本溢价 | 25,796,178.36 | 7,651,207.55 | 8,850,000.00 | 24,597,385.91 |

(1) 截至 2022 年 3 月 25 日，公司收到新增股东深圳市中小担创业投资有限公司认购款人民币 8,388,000.00 元，其中：计入股本人民币 600,000.00 元，溢缴人民币 7,778,000.00 元作为资本溢价记入资本公积，不含税发行费用 136,792.45 元冲减资本公积，冲减后增加资本公积 7,651,207.55 元。

(2) 2022年5月13日,公司股东大会决议通过总股本为2950万股,以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,转增减少8,850,000.00元。

27、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,685,355.20 | 1,143,383.10 | | 5,828,738.30 |
| 合计 | 4,685,355.20 | 1,143,383.10 | | 5,828,738.30 |

28、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 上年年末未分配利润 | 33,033,302.76 | 12,474,474.24 |
| 加:年初未分配利润调整数(调减“-”) | | |
| 本期年初未分配利润 | 33,033,302.76 | 12,474,474.24 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 11,315,449.47 | 25,468,208.35 |
| 减:提取法定盈余公积 | 1,143,383.10 | 2,019,379.83 |
| 应付普通股股利 | 5,752,500.00 | 2,890,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 37,452,869.13 | 33,033,302.76 |

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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 | 76,874,299.80 | 43,752,446.44 | 115,133,753.11 | 62,001,895.50 |
| 其他业务 | 579,043.52 | 474,530.68 | 576,504.49 | 441,602.43 |
| 合计 | 77,453,343.32 | 44,226,977.12 | 115,710,257.60 | 62,443,497.93 |

30、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 244,637.13 | 364,832.41 |
| 教育费附加 | 105,390.53 | 156,253.63 |
| 地方教育费附加 | 69,998.80 | 104,169.08 |
| 印花税 | 22,131.00 | 34,575.00 |
| 合计 | 442,157.46 | 659,830.12 |

31、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,538,733.19 | 3,754,220.13 |
| 广告及展览费 | 220,005.51 | 315,264.28 |
| 差旅费 | 205,081.23 | 519,640.38 |
| 业务招待费 | 317,902.35 | 512,405.38 |
| 售后质保费用 | 309,648.53 | 1,695,630.05 |
| 车杂费 | 190,020.93 | 317,258.45 |
| 办公费 | 91,027.90 | 75,080.30 |
| 折旧 | 2,248.54 | 1,500.81 |
| 其他 | 155,597.76 | 434,232.95 |
| 合计 | 6,030,265.94 | 7,625,232.73 |

32、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 3,884,769.08 | 6,694,750.68 |
| 修理费 | 116,222.50 | 484,208.14 |
| 差旅费 | 579,144.05 | 349,054.05 |
| 折旧费 | 882,630.17 | 749,535.61 |
| 咨询费、审计费、服务费 | 972,677.43 | 674,890.14 |
| 办公费 | 138,340.91 | 326,630.85 |
| 业务招待费 | 517,627.67 | 492,107.09 |
| 培训费 | | 120,428.95 |
| 车杂费 | 130,251.60 | 156,200.42 |
| 无形资产摊销 | 114,107.86 | 154,407.36 |
| 会费 | 64,000.00 | 87,970.30 |
| 其他 | 39,501.93 | 565,129.74 |
| 合计 | 7,439,273.20 | 10,855,313.33 |

33、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,492,664.51 | 5,769,038.28 |
| 水电费 | 106,146.74 | 39,236.91 |
| 直接材料 | 1,908,099.85 | 2,387,313.81 |
| 折旧费 | 796,679.54 | 686,939.32 |
| 试验费、测试费 | 14,010.00 | 28,268.00 |
| 差旅费 | 367,467.09 | 321,809.06 |
| 专家费、验收费用 | 326,280.30 | 187,170.35 |
| 其他 | 4,678.63 | 2,894.77 |
| 合计 | 9,016,026.66 | 9,422,670.50 |

34、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 272,835.44 | 703,596.36 |
| 减：利息收入 | 138,998.32 | 70,583.63 |
| 汇兑净损益 | 7,529.08 | 87,048.81 |
| 银行手续费 | 18,689.31 | 34,052.52 |
| 合计 | 160,055.51 | 754,114.06 |

35、其他收益

(1) 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 软件退税 | 2,222,643.52 | 3,389,808.82 |
| 政府补助 | 970,873.16 | 691,021.18 |
| 印花税减免 | 270.00 | |
| 合计 | 3,193,786.68 | 4,080,830.00 |

(2) 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|------------|------------|-----------------|
| 民营及中小企业创新发展培育扶持计划 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业培育资助 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技金融信贷贴息支持 | | 35,700.00 | 与收益相关 |
| 培训补贴 | 61,625.00 | 11,000.00 | 与收益相关 |
| 防疫补贴 | 59,000.00 | 127,916.68 | 与收益相关 |
| 国内市场开拓资助项目经费 | 43,309.00 | | 与收益相关 |
| 先进制造业-福田区规模以上工业企业经营支持 | 40,000.00 | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 29,083.56 | 6,057.04 | 与收益相关 |
| 个税手续费返回 | 14,572.85 | 8,847.46 | 与收益相关 |
| 生育补贴 | 13,825.28 | | 与收益相关 |
| 纾困发展补贴 | 9,457.47 | | 与收益相关 |
| 区产业发展专项资金 RD 投入支持 | | 26,900.00 | 与收益相关 |
| 区产业发展专项资金租赁工业厂房支持 | | 394,100.00 | 与收益相关 |
| 电子退款 | | 500.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 970,873.16 | 691,021.18 | 与收益相关 |

36、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 银行理财收益 | 289,878.04 | 350,422.09 |
| 处置子公司损益 | | 780,744.40 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 289,878.04 | 1,131,166.49 |

37、公允价值变动损益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------|-------|
| 交易性金融资产 | -119,457.40 | |
| 合计 | -119,457.40 | |

38、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收票据减值损失 | -9,360.00 | 3,000.00 |
| 应收账款减值损失 | -1,362,267.50 | -585,818.37 |
| 其他应收款坏账损失 | -44,881.94 | -45,851.78 |
| 合计 | -1,416,509.44 | -628,670.15 |

39、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -113,334.15 | -718,200.07 |
| 合计 | -113,334.15 | -718,200.07 |

40、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | 242,356.58 | -375,323.00 |
| 合计 | 242,356.58 | -375,323.00 |

41、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-----------|
| 保险理赔款及其他 | - | 12,573.63 |
| 合计 | - | 12,573.63 |

42、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------|-----------|
| 赞助费支出 | 8,000.00 | 14,000.00 |
| 其他 | | 5,377.37 |
| 合计 | 8,000.00 | 19,377.37 |

43、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 | 1,416,720.17 | 1,789,875.35 |
| 递延所得税费用 | -524,861.90 | 269,229.68 |
| 合计 | 891,858.27 | 2,059,105.03 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 12,207,307.74 | 27,432,598.46 |
| 按母公司税率计算的所得税费用 | 1,831,096.16 | 4,114,889.77 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 100,079.85 | -248,479.86 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 30,128.89 | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 64,983.91 | 47,131.12 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | -579,180.93 |
| 本年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 | | -47,356.46 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,134,430.54 | -1,227,898.61 |
| 所得税费用 | 891,858.27 | 2,059,105.03 |

44、现金流量表附注

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行存款利息 | 138,998.32 | 70,583.63 |
| 政府补助 | 6,120,386.68 | 691,021.18 |
| 往来款及其他 | 1,101,484.29 | 3,923,247.35 |
| 合计 | 7,360,869.29 | 4,684,852.16 |

(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 |
|-------|--------------|--------------|
| 支付的费用 | 4,522,360.49 | 6,162,798.46 |
| 支付往来款 | 1,312,430.97 | 331,394.40 |
| 合计 | 5,834,791.46 | 6,494,192.86 |

(3) 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 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 2,658,215.78 | 3,252,208.58 |
| 发行费用 | 105,000.00 | |
| 合计 | 2,763,215.78 | 3,252,208.58 |

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 11,315,449.47 | 25,373,493.43 |
| 加: 信用减值损失 | 1,416,509.44 | 628,670.15 |
| 资产减值准备 | 113,334.15 | 718,200.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,715,050.72 | 2,443,430.76 |
| 使用权资产折旧 | 2,371,961.34 | 2,314,343.73 |
| 无形资产摊销 | 114,107.86 | 141,062.71 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -242,356.58 | 375,323.00 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 5,377.37 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 119,457.40 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 399,435.44 | 703,596.36 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -289,878.04 | -1,131,166.49 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -524,861.90 | 275,583.22 |
| 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) | -2,333,703.10 | 1,683,965.54 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 4,201,994.30 | -8,760,493.28 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 5,079,826.84 | -14,094,326.47 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 24,456,327.34 | 10,535,997.39 |
| 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 | 19,965,953.64 | 14,899,031.53 |
| 减: 现金的期初余额 | 14,899,031.53 | 13,337,048.74 |
| 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 | 5,066,922.11 | 1,561,982.79 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 19,965,953.64 | 14,899,031.53 |
| 其中：库存现金 | 137,243.80 | 102,748.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,751,454.48 | 14,781,803.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 77,255.36 | 14,479.49 |
| 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 | 19,965,953.64 | 14,899,031.53 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | - |

46、所有权受限资产

截至报告期末，本公司无使用权受限的资产。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 期末余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 53,236.00 | 6.9646 | 370,767.45 |

续：

| 项目 | 期初余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 434,565.00 | 6.3794 | 2,772,263.96 |
| 欧元 | 45.00 | 7.2099 | 324.45 |

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | | |
|------------------------------------|--------------|------------|------|
| | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 列报项目 |
| 重 2020N011 高精密 PCB 飞针测试机关键技术研发专项补助 | 2,800,000.00 | - | 递延收益 |
| 民营及中小企业创新发展培育扶持计划 | 500,000.00 | 500,000.00 | 其他收益 |
| 高新技术企业培育资助 | 200,000.00 | 200,000.00 | 其他收益 |
| 科技金融信贷贴息支持 | 126,600.00 | 126,600.00 | 财务费用 |
| 培训补贴 | 61,625.00 | 61,625.00 | 其他收益 |
| 防疫补贴 | 59,000.00 | 59,000.00 | 其他收益 |

| 政府补助种类 | 本期发生额 | | |
|-----------------------|--------------|--------------|------|
| | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 列报项目 |
| 国内市场开拓资助项目经费 | 43,309.00 | 43,309.00 | 其他收益 |
| 先进制造业-福田区规模以上工业企业经营支持 | 40,000.00 | 40,000.00 | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 29,083.56 | 29,083.56 | 其他收益 |
| 个税手续费返回 | 14,572.85 | 14,572.85 | 其他收益 |
| 生育补贴 | 13,825.28 | 13,825.28 | 其他收益 |
| 纾困发展补贴 | 9,457.47 | 9,457.47 | 其他收益 |
| 合计 | 3,897,473.16 | 1,097,473.16 | |

续:

| 政府补助种类 | 上期发生额 | | |
|------------------------------------|------------|------------|------|
| | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 列报项目 |
| 社保稳岗补贴 | 6,057.04 | 6,057.04 | 其他收益 |
| 个税手续费返还 | 8,847.46 | 8,847.46 | 其他收益 |
| 区产业发展专项资金 RD 投入支持 | 26,900.00 | 26,900.00 | 其他收益 |
| 区产业发展专项资金租赁工业厂房支持 | 394,100.00 | 394,100.00 | 其他收益 |
| 科技企业高成长-科技金融信贷贴息支持 | 35,700.00 | 35,700.00 | 其他收益 |
| 先进制造业-工业经营支持（第三季度） | 80,000.00 | 80,000.00 | 其他收益 |
| 电子退库 | 500.00 | 500.00 | 其他收益 |
| 宝安区“以工代训”补贴 | 11,000.00 | 11,000.00 | 其他收益 |
| 深圳市中小企业服务局, 深圳市应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业补贴 | 127,916.68 | 127,916.68 | 其他收益 |
| 合计 | 691,021.18 | 691,021.18 | |

七、合并范围的变更

本期合并财务报表范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-------------------------------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市东方宇之光智能机器有限公司 | 深圳 | 深圳市宝安区福永街道蚝业路南侧航盛工业园 B1 栋一层南侧 | 测试服务 | 100.00 | | 设立 |

(2) 无重要的非全资子公司

(3) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(4) 无联营企业和合营企业

九、与金融工具相关的风险披露

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

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

本公司持有的货币资金，主要存放于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。

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

(1) 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。公司管理层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。

截止期末余额，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 19,965,953.64 | 19,965,953.64 | 19,965,953.64 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 23,880,542.60 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 | | | | | |
| 应收票据 | 4,083,950.28 | 4,093,310.28 | 4,093,310.28 | | | | | |
| 应收账款 | 39,198,381.40 | 43,327,012.84 | 43,327,012.84 | | | | | |
| 应收款项融资 | 5,296,964.10 | 5,296,964.10 | 5,296,964.10 | | | | | |
| 其他应收款 | 3,369,247.30 | 3,650,263.05 | 3,650,263.05 | | | | | |

| 项目 | 期末余额 | | | | | | | |
|--------|---------------|----------------|----------------|------|------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
| 金融资产小计 | 95,795,039.32 | 100,333,503.91 | 100,333,503.91 | | | | | |
| 短期借款 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | | | | | |
| 应付账款 | 7,218,335.79 | 7,218,335.79 | 7,218,335.79 | | | | | |
| 其他应付款 | 1,081,700.54 | 1,081,700.54 | 1,081,700.54 | | | | | |
| 金融负债小计 | 16,300,036.33 | 16,300,036.33 | 16,300,036.33 | | | | | |

2、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。公司财务部门负责监控市场汇率变动及公司外币资产与负债的规模，通过配对外币收支、远期结汇、内保外贷等财务政策的实施，最大程度降低和规避面临的外汇风险。

截止期末余额，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详见附注六、47。

3、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。截止期末余额短期借款和长期借款均为固定利率金融债务。

十、公允价值

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于期末余额的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | |
| (1) 持续的公允价值计量 | | | | |
| ① 交易性金融资产 | 19,880,542.60 | | 4,000,000.00 | 23,880,542.60 |
| ② 应收款项融资 | | | 5,296,964.10 | 5,296,964.10 |

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司无母公司，由李皓、王玉梅实际控制，实际控制人期末持股比例如下：

| 名称 | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|-----|--------------|---------------|
| 李皓 | 26.8491 | 26.8491 |
| 王玉梅 | 18.4943 | 18.4943 |
| 合计 | 45.3434 | 45.3434 |

注：本公司的最终控制方是李皓、王玉梅夫妇，其二人为一致行动人。

2、本公司的子公司情况详见附注八、1 在子公司中的权益

3、本公司无合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 备注 |
|-------------------|---------------------|----|
| 深圳市润龙投资管理中心（有限合伙） | 持有本公司 8.6696% 股权的股东 | |
| 深圳市衡律投资管理中心（有限合伙） | 持有本公司 9.2629% 股权的股东 | |
| 张红鸿 | 本公司董事会秘书 | |

5、关联方交易

(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) 本公司报告期末未发生关联采购或销售的情况

(3) 本公司报告期末未发生关联托管情况

(4) 本公司报告期末未发生关联承包情况

(5) 本公司报告期末无关联租赁情况

(6) 本公司报告期关联担保情况

公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 期末担保余额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕/解除 |
|-------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|
| 李皓、王玉梅[注 1] | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 2022 年 8 月 5 日 | 2026 年 9 月 4 日 | 否 |
| 李皓、王玉梅[注 2] | 4,000,000.00 | - | 2021 年 7 月 7 日 | 2022 年 7 月 14 日 | 是 |

注 1：该担保是公司于 2022 年 8 月 5 日借入的保证贷款，借款期限 1 年，借款金额 800 万元，由股东李皓、王玉梅共同承担连带责任保证。

注 2：该担保属于间接担保，公司于 2021 年 7 月 6 日与招商银行签订的保证贷款 400 万元合同，是由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保保证的；在 2021 年 7 月 7 日，李皓、王玉梅与深圳市中小企业融资担保有限公司针对该借款，签订了反担保协议。该笔借款截止至期末余额，已由本公司还清，担保解除。

(7) 本报告期内未发生关联方资金拆借情况

6、本公司报告期关联方应收应付款项情况

(1) 应收项目

| 项目 | 关联方名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------------------|------|----------|
| | | 账面金额 | 账面金额 |
| 其他应收款 | 深圳市润龙投资管理中心 (有限合伙) | - | 9,990.00 |
| 其他应收款 | 深圳市衡律投资管理中心 (有限合伙) | - | 8,500.00 |
| 其他应收款 | 张红鸿 | - | 1,400.00 |

(2) 应付项目

| 项目 | 关联方名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-------|------------|--------------|
| | | 账面金额 | 账面金额 |
| 其他应付款 | 李皓 | 967,377.44 | 5,751,160.41 |

注：本公司实际控制人李皓以自有物业进行小微抵押贷款并拆借给公司作为运营资金使用，拆借金额为 600 万元，拆借起始日为 2020 年 7 月 28 日，拆借期限为 60 月。公司按照李皓与招商银行签订的个人贷款借款合同约定的贷款利率（基准利率+50 个基点）及还款计划每期还款至李皓银行账户。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本报告期末，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 31,461,188.19 | 46,209,050.42 |
| 1-2年 | 10,050,229.49 | 5,877,362.37 |
| 2-3年 | 1,929,711.09 | 507,761.12 |
| 3-4年 | 224,352.05 | 1,317,955.97 |
| 3-4年 | 1,294,789.28 | 155,028.28 |
| 5年以上 | 108,485.81 | 33,457.89 |
| 小计 | 45,068,755.91 | 54,100,616.05 |
| 减：坏账准备 | 3,705,581.62 | 2,476,121.74 |
| 合计 | 41,363,174.29 | 51,624,494.31 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期损失率 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 467,302.00 | 1.04 | 467,302.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 44,601,453.91 | 98.96 | 3,238,279.62 | 100.00 | 41,363,174.29 |
| 其中：账龄分析法组合 | 36,826,739.64 | 81.71 | 3,238,279.62 | 100.00 | 33,588,460.02 |
| 无风险组合 | 7,774,714.27 | 17.25 | - | - | 7,774,714.27 |
| 合计 | 45,068,755.91 | 100.00 | 3,705,581.62 | 100.00 | 41,363,174.29 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期损失率 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 54,100,616.05 | 100.00 | 2,476,121.74 | 4.58 | 51,624,494.31 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------|--------|--------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期损失率 (%) | |
| 其中：账龄分析法组合 | 42,497,671.43 | 78.55 | 2,476,121.74 | 5.83 | 40,021,549.69 |
| 无风险组合 | 11,602,944.62 | 21.45 | | | 11,602,944.62 |
| 合计 | 54,100,616.05 | 100.00 | 2,476,121.74 | 4.58 | 51,624,494.31 |

单项计提预期信用损失的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|------------|------------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 深圳市昶东鑫线路板有限公司 | 467,302.00 | 467,302.00 | 100.00 | 难以收回 |

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄分析法组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期损失率 (%) |
| 1年以内 | 27,486,673.01 | 824,600.19 | 3.00 |
| 1-2年 | 5,782,728.40 | 578,272.84 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,929,711.09 | 578,913.33 | 30.00 |
| 3-4年 | 224,352.05 | 112,176.03 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,294,789.28 | 1,035,831.42 | 80.00 |
| 5年以上 | 108,485.81 | 108,485.81 | 100.00 |
| 合计 | 36,826,739.64 | 3,238,279.62 | 8.79 |

续：

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期损失率 (%) |
| 1年以内 | 36,300,170.12 | 1,089,005.10 | 3.00 |
| 1-2年 | 4,183,298.05 | 418,329.80 | 10.00 |
| 2-3年 | 507,761.12 | 152,328.34 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,317,955.97 | 658,977.99 | 50.00 |
| 4-5年 | 155,028.28 | 124,022.62 | 80.00 |
| 5年以上 | 33,457.89 | 33,457.89 | 100.00 |
| 合计 | 42,497,671.43 | 2,476,121.74 | 5.83 |

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|-------|------|------------|----|--------|----|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 单项计提预 | - | 467,302.00 | | | | | 467,302.00 |

| 类别 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|----|--------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 期信用损失的应收账款 | | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,476,121.74 | 762,157.88 | | | | | 3,238,279.62 |
| 合计 | 2,476,121.74 | 1,229,459.88 | | | | | 3,705,581.62 |

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
| 深圳市东方宇之光智能机器有限公司 | 7,774,714.27 | 17.25 | - |
| 江西科翔电子科技有限公司 | 4,187,825.00 | 9.29 | 125,634.75 |
| 九江明阳电路科技有限公司 | 2,127,500.02 | 4.72 | 63,825.00 |
| 宜兴硅谷电子科技有限公司 | 1,643,600.00 | 3.65 | 49,308.00 |
| 重庆航凌电路板有限公司 | 1,521,217.80 | 3.38 | 954,418.30 |
| 合计 | 17,254,857.09 | 38.29 | 1,193,186.05 |

(6) 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、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 | 8,761,592.91 | 8,087,160.80 |
| 合计 | 8,761,592.91 | 8,087,160.80 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,337,968.94 | 8,128,454.66 |
| 1-2年 | 944,421.27 | 28,840.00 |
| 2-3年 | 4,607,720.23 | 22,813.87 |
| 3-4年 | 21,813.87 | 17,450.00 |
| 4-5年 | - | 5,002.32 |
| 5年以上 | 112,002.32 | 107,000.00 |
| 小计 | 9,023,926.63 | 8,309,560.85 |
| 减：坏账准备 | 262,333.72 | 222,400.05 |
| 合计 | 8,761,592.91 | 8,087,160.80 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 往来款 | 5,533,130.44 | 5,221,827.42 |
| 股权转让款 | | 1,700,000.00 |
| 软件退税 | 2,747,987.87 | 698,165.38 |
| 备用金借支 | 179,378.00 | 68,087.30 |
| 押金、保证金 | 455,142.71 | 532,082.43 |
| 预付汽油费、路桥费 | 69,762.36 | 54,927.75 |
| 代扣社保、住房公积金 | 38,525.25 | 34,470.55 |
| 出口退税 | | 0.02 |
| 合计 | 9,023,926.63 | 8,309,560.85 |

③按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 9,023,926.63 | 262,333.72 | 8,761,592.91 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 9,023,926.63 | 262,333.72 | 8,761,592.91 |

续:

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 8,309,560.85 | 222,400.05 | 8,087,160.80 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 8,309,560.85 | 222,400.05 | 8,087,160.80 |

④其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 本期发生额 | | | 合计 |
|---------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 第一阶段 未来12个月预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 222,400.05 | | | 222,400.05 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 39,933.67 | | | 39,933.67 |

| 坏账准备 | 本期发生额 | | | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 262,333.72 | | | 262,333.72 |

续:

| 坏账准备 | 上期发生额 | | | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 200,476.69 | | 400,100.00 | 600,576.69 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 21,923.36 | | 33,833.62 | 21,923.36 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | 433,933.62 | 433,933.62 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 222,400.05 | | | 222,400.05 |

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|--------------|--|------------------|------------|
| 深圳市东方宇之光智能机器有限公司 | 往来款 | 5,512,269.15 | 1 年以内 513,200.00 元、1-2 年 391,348.92 元、2-3 年 4,607,720.23 元 | 61.09 | - |
| 深圳市国家税务局 | 软件退税款 | 2,747,987.87 | 1 年以内 2,222,643.52 | 75.28 | 119,213.74 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|--------------|------------------------|------------------|------------|
| | | | 元, 1-2年 525,344.35元 | | |
| 深圳市航盛电路科技股份有限公司 | 押金、保证金 | 302,033.52 | 1年以内 | 3.35 | 9,061.01 |
| 高海腾 | 备用金 | 108,541.32 | 1年以内 | 1.20 | 3,256.24 |
| 深圳市航盛电子股份有限公司 | 押金、保证金 | 100,000.00 | 5年以上 | 1.11 | 100,000.00 |
| 合计 | | 8,770,831.86 | | 97.20 | 231,530.99 |

⑦本报告期内未发生涉及政府补助的其他应收款

⑧本报告期内未发因金融资产转移而终止确认的其他应收款

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|---|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 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 |
|------------------|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 深圳市东方宇之光智能机器有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |

4、营业收入、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 | 69,337,232.84 | 38,360,472.40 | 90,056,726.98 | 46,069,746.63 |
| 其他业务 | 579,043.52 | 474,530.68 | 791,596.16 | 441,602.43 |
| 合计 | 69,916,276.36 | 38,835,003.08 | 90,848,323.14 | 46,511,349.06 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------------|----------------------|
| 银行理财收益 | 289,878.04 | 350,422.09 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -1,461,156.00 |
| 合计 | <u>289,878.04</u> | <u>-1,110,733.91</u> |

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 242,356.58 | 405,421.40 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,097,743.16 | 691,021.18 |
| 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 | 170,420.64 | 350,422.09 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,000.00 | -6,803.74 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | 1,502,520.38 | 1,440,060.93 |
| 减：所得税影响额 | 220,427.59 | 254,325.30 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,282,092.79 | 1,185,735.63 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|---------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.98 | 0.30 | 0.30 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利 | 9.73 | 0.26 | 0.26 |

2022年5月13日，公司股东大会决议通过总股本为2950万股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，根据《企业会计准则第34号——每股收益》需要对上期的每股收益进行重新计算，重新计算后上期的每股收益如下：

| 上期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|---------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 31.58 | 0.68 | 0.68 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利 | 30.11 | 0.65 | 0.65 |

附：

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：

深圳市东方宇之光科技股份有限公司董事会秘书办公室

深圳市东方宇之光科技股份有限公司

2023年4月12日