

证券代码：835135

证券简称：启光智造

主办券商：中泰证券



启光智造

NEEQ: 835135

广州启光智造技术服务股份有限公司

(Guangzhou Qiguang Intelligent Manufacturing Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2022

## 公司年度大事记



- 1、2022年3月18日，一种线缆获得实用新型专利证书授权，专利号：ZL202122312428.8，授权公告日：2022年3月18日，授权公告号：CN216084351U。
- 2、2022年5月，启光智造致力于线缆人才的培养，携手湾缆研究院共同建立“实训基地”。
- 3、2022年6月8日，电动汽车传导直流充电系统用电缆收到CQC产品认证证书，发证日期：2022年06月08日，有效期至：2025年06月07日，证书编号：CQC19011219011。
- 4、2022年6月8日，电动汽车传导交流充电系统用电缆收到CQC产品认证证书，发证日期：2022年06月08日，有效期至：2025年06月07日，证书编号：CQC19011219012。
- 5、2022年8月9日，一种船用电缆的使用安全性能检测方法，获得发明专利授权，专利号：ZL202010162272.7，授权公告日：2022年8月9日，授权公告号：CN111398747B。
- 6、2022年12月29日，公司企业标准 QGDX1-2022《额定电压 450/750V 及以下（交联）聚烯烃绝缘阻燃电线电缆》荣获 2022 年企业标准“领跑者”证书。
- 7、2022 年 12 月 20 日，公司通过了 2022 年广东省创新型中小企业的认定。
- 8、2022 年 12 月 22 日，公司通过了高新技术企业的认定。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	153

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人崔旭明、主管会计工作负责人卢少红及会计机构负责人（会计主管人员）黄月嫦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

披露豁免事项：

- 1、在营业情况分析中的主要客户的名称披露上申请豁免披露，前五大客户名称处以代号代称（如“客户一”）的方式表述。
- 2、在营业情况分析中的主要供应商的名称披露上申请豁免披露，前五大供应商名称处以代号代称（如“供应商一”）的方式表述。

理由：客户和供应商是我公司最重要的商业资源，是公司发展的根本，保持客户资源的独占性对公司保证竞争力具有至关重要的作用，公司与客户及供应商签订了保密合同。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
原材料价格波动风险	电线电缆的最主要原材料为铜材，原材料价格波动会直接影响到行业利润。2022 年铜材价格在旺季铜材的价格持续上升，价格幅度及波动较大。虽然公司实行“以销定产”的生产模式，但原材料价格的大幅上涨与宽幅波动增加了公司控制成本的难度，给公司的利润增长带来较大的不确定性。风险应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对铜、塑料等大宗材料采取全面导入采购招投标机制，保

	障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。
市场竞争风险	我国电线电缆行业企业数目众多，行业高度分散，市场集中度低。目前，中低压电力电缆行业门槛较低，技术含量以及对设备投资的要求不高，因此中低压电力电缆产品的市场竞争激烈。国内普通企业主要集中在低端领域，但其产品技术壁垒低，同质化严重，市场竞争较为激烈。此外，国外电线电缆生产厂商直接或通过联营、合资等间接方式进入国内市场，加剧了行业竞争。因此，公司如不能加大技术创新和管理创新，持续优化产品结构，巩固发展自己的市场地位，将面临越来越激烈的市场竞争风险。风险应对措施：本期公司继续加大技术创新和管理创新，持续优化产品结构，巩固发展自己的市场地位。
应收账款余额较大、回收期较长的风险	截止报告期末公司应收账款为 35,886,931.70 元，占资产总额的 42.04%。公司应收账款金额较大、回收期较长，会对公司产生以下不利影响：（1）公司在生产过程中需要垫付原材料款项，大额的应收账款占用了公司较多的流动资金，将会对公司业务规模的进一步扩大产生制约；（2）应收账款余额较大，公司按照会计政策计提的坏账准备相应较大，将会对公司今后的盈利水平产生一定不利的影响。风险应对措施：本期公司已经加强应收账款的管理，另外争取向银行申请流动资金贷款解决营运资金不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、销售总监。
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员。
公司、启光智造	指	广州启光智造技术服务股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州启光智造技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Qiguang Intelligent Manufacturing Technology Co.,Ltd. GZIMTCL
证券简称	启光智造
证券代码	835135
法定代表人	崔旭明

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	卢少红
联系地址	广州市番禺区石楼镇莲花山保税区莲花港工业区 7 座 A 第一至四层厂房
电话	020-34863221
传真	020-39960380
电子邮箱	249533594@qq.com
公司网址	<a href="http://www.gzqiguang.com">http://www.gzqiguang.com</a>
办公地址	广州市番禺区石楼镇莲花山保税区莲花港工业区 7 座 A 第一至四层厂房
邮政编码	511450
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2005 年 11 月 22 日
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C38-电气机械和器材制造业-C383-电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831 电线、电缆智造
主要业务	生产销售各类型电线电缆
主要产品与服务项目	裸铜线、单绝缘电线、绝缘护套电缆、绝缘护套屏蔽或铠装电缆等研发、生产、销售，及电线电缆配套技术服务
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）	31,567,250

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（崔旭明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔旭明），一致行动人为（崔艳兰、崔艳丹（崔旭明妹妹）；郑义刚（崔艳丹的配偶）。

#### 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	91440101781238571M	否
注册地址	广东省广州市番禺区石楼镇莲花山保税区莲花港工业区 7 座 A 第一至四层厂房	否
注册资本	31,567,250	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周红玉	唐明喜
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	111,667,358.11	100,032,894.30	11.63%
毛利率%	20.99%	24.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,442,623.52	-1,662,108.17	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,143,819.41	-1,783,343.03	-
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)	4.17%	-4.61%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.31%	-4.95%	-
基本每股收益	0.05	-0.05	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,067,154.72	80,372,054.34	5.84%
负债总计	49,179,404.63	45,430,869.92	8.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,118,272.86	33,868,066.45	3.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.18	-5.93%
资产负债率%(母公司)	47.67%	52.28%	-
资产负债率%(合并)	57.81%	56.53%	-
流动比率	307.85%	213.54%	-
利息保障倍数	1.66	-0.06	-

##### (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	1,438,690.85	-6,796,564.32	-
应收账款周转率	294.7%	327.02%	-
存货周转率	435.87%	418.13%	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.84%	14.39%	-
营业收入增长率%	11.63%	35.81%	-
净利润增长率%	-	-	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,567,250	28,697,500	10.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,456.18
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返、减免	721.48
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	488,973.09
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,833.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>363,404.94</b>
所得税影响数	57,140.89

少数股东权益影响额（税后）	7,459.94
非经常性损益净额	298,804.11

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是处于电线电缆行业的生产商，拥有 CCC 认证（中国强制认证）、CQC（产品自愿认证）、全国工业产品生产许可证、ISO9001、IATF16949 质量管理体系认证、知识产权管理体系认证、CE 认证（一种欧盟安全认证标志）。发明专利 8 项，实用新型专利 22 项、软件著作权 3 项、注册商标 17 项、广东省高新技术产品 4 项。公司核心团队在装备制造行业配套电线电缆产品的研发、生产与销售领域有十余年的经验。公司主要为装备制造企业提供配套电线电缆产品与服务，其中特种电缆产品，通过采用新技术、新工艺的方式，为客户提供技术含量更高、性能更优的产品。

公司通过传统的业务直销模式与网络销售方式开拓业务，公司收入来源是销售产品获得收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 12 月，公司通过复审取得高新技术企业证书，证书号为 GR202244005385，有效期三年。2022 年 05 月 17 日，通过相关单位评审，公司被“科技型中小企业”企业。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,040,674.75	5.91%	2,766,058.46	3.44%	82.23%
应收票据	5,116,234.54	5.99%	2,491,811.80	3.10%	105.32%
应收账款	35,886,931.70	42.04%	30,124,966.43	37.48%	19.13%
存货	19,430,512.27	22.76%	21,052,665.43	26.19%	-7.71%
投资性房地产		0%			
长期股权投资	16,304.50	0.02%	575,169.93	0.72%	-97.17%
固定资产	4,309,393.48	5.05%	4,706,366.40	5.86%	-8.43%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	8,998,000.00	10.54%	11,109,088.56	13.82%	-19%
长期借款	19,500,000.00	22.84%	8,000,000.00	9.95%	143.75%
预付款项	780,677.60	0.91%	680,707.76	0.85%	14.69%
一年内到期的非流动资产	586,158.72	0.69%	577,067.42	0.72%	1.58%
其他权益工具投资	0.00	0%	924,033.30	1.15%	-100%
使用权资产	8,020,973.51	9.4%	10,006,680.08	12.45%	-19.84%
长期待摊费用	1,619,114.58	1.9%	2,214,364.60	2.76%	-26.88%
递延所得税资产	819,726.62	0.96%	746,075.52	0.93%	9.87%
其他非流动资产	98,026.13	0.11%	274,120.71	0.34%	-64.24%
合同负债	77,616.98	0.09%	57,944.60	0.07%	33.95%
应交税费	2,851,123.77	3.34%	1,736,006.31	2.16%	64.23%
其他应付款	321,379.49	0.38%	3,950,000.00	4.91%	-91.86%
一年内到期的非流动负债	2,018,597.66	2.36%	4,856,224.64	6.04%	-58.43%
其他流动负债	2,878,830.10	3.37%	1,873,225.52	2.33%	53.68%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末，货币资金较本期期初增加 2,274,616.29 元，同比增加 82.23%，主要原因为：报告期内各子公司及时收回货款导致银行存款增加所致。
- 2、应收票据：报告期末，应收票据较本期期初增加 2,624,422.74 元，同比增加 105.32%，主要原因为：报告期内收到的银行承兑汇票未到期所致。
- 3、应收账款：报告期末，应收账款较本期期初增加 5,761,965.27 元，同比增加 19.13%，主要原因为：报告期内增加销售额但又未到期收款所致。
- 4、长期股权投资：报告期末，长期股权投资较本期期初减少 558,865.43 元，同比减少 97.17%，主要原因为：上年同期全资子公司广州启光智造投资咨询有限公司投资广州锐风电器有限公司亏损 557,531.85

元，本期投资广州锐风电器有限公司没有发生亏损所致。

5、短期借款：报告期末，短期借款较本期期初减少 2,111,088.56 元，同比减少 19%，主要原因为：报告期偿还兴业银行股份有限公司广州分行的长期借款 700 万，增加广发银行股份有限公司广州分行的贷款 400 万及广州启煌科技有限公司向中国建设银行股份有限公司广州番禺支行增加贷款 89.8 万所致。

6、长期借款：报告期末，长期借款较本期期初增加 1,150,0000 元，同比增加 143.75%，主要原因为：报告期内增加中国工商银行股份有限公司广州番禺支行贷款 350 万及广州启煌科技有限公司向中国银行股份有限公司广州天河支行增加贷款 800 万所致。

7、使用权资产：报告期末，使用权资产较本期期初减少 1,985,706.57 元，同比减少 19.84%，主要原因为：报告期内厂房使用权及广州启璟商务服务有限公司广州市南沙区东涌镇万洲股份合作经济联社租地使用权减少一年所致。

8、其他权益工具投资：报告期末，其他权益工具投资较本期期初减少 924,033.30 元，同比减少 100%，主要原因为：报告期内全资子公司广州启光智造投资咨询有限公司投资浙江创智知识产权运营服务有限公司亏损 626,917.61 元及投资广州和信医疗用品有限公司亏损 297,115.69 元所致。

9、长期待摊费用：报告期末，长期待摊费用较本期期初减少 595,250.02 元，同比减少 26.88%，主要原因为：报告期内摊销厂房装修费所致。

10、其他非流动资产：报告期末，其他非流动资产较本期期初减少 176,094.58 元，同比减少 64.24%，主要原因为：报告期内减少预付设备款所致。

11、合同负债：报告期末，合同负债较本期期初增加 19,672.38 元，同比增加 33.95%，主要原因为：报告期内预收客户货款增加所致。

12、应交税费：报告期末，应交税费较本期期初增加 1,115,117.46 元，同比增加 64.23%，主要原因为：报告期内缓缴 2021 年 10 到 2022 年 6 月期间的税费所致。

13、其他应付款：报告期末，其他应付款较本期期初减少 3,628,620.51 元，同比减少 91.86%，主要原因为：报告期内减少往来款所致。

14、一年内到期的非流动负债：报告期末，一年内到期的非流动负债较本期期初减少 2,837,626.98 元，同比减少 58.43%，主要原因为：报告期内减少一年内到期的长期借款 2,990,281.87 元所致。

15、其他流动负债：报告期末，其他流动负债较本期期初增加 1,005,604.58 元，同比增加 53.68%，主要原因为：报告期内增加期末已背书或贴现尚未到期的不能终止确认的应收票据所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	111,667,358.11	-	100,032,894.30	-	11.63%
营业成本	88,227,551.23	79.01%	75,905,829.16	75.88%	16.23%
毛利率	20.99%	-	24.12%	-	-
销售费用	4,426,055.41	3.96%	5,158,232.18	5.16%	-14.19%
管理费用	7,888,402.35	7.06%	6,501,919.73	6.50%	21.32%
研发费用	7,020,708.87	6.29%	6,441,967.90	6.44%	8.98%
财务费用	2,214,378.56	1.98%	1,371,438.31	1.37%	61.46%
信用减值损失	131,064.25	0.12%	-1,840,114.54	-1.84%	-107.12%
资产减值损失	0.00	0%	-1,000,000.00	-1%	-100%

其他收益	489,694.57	0.44%	43,970.74	0.04%	1,013.68%
投资收益	-622,707.12	-0.56%	-2,870,332.28	-2.87%	-78.31%
公允价值变动收益	0.00		0	-	
资产处置收益	-1,456.18		0	-	
汇兑收益	0.00		0	-	
营业利润	1,420,709.37	1.27%	-1,419,166.62	-1.42%	-200.11%
营业外收入	6,899.86	0.01%	60,495.38	0.06%	-88.59%
营业外支出	131,733.31	0.12%	90,079.69	0.09%	46.24%
净利润	1,418,433.97	1.27%	-1,770,998.18	-1.77%	-180.09%
所得税费用	-122,558.05	-0.11%	322,247.25	0.32%	-138.03%

### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用：报告期内管理费用较上年同期增加 1,386,482.62 元，同比增加 21.32%，主要原因是：报告期内职工薪酬较上年增加 712,463.08 元，同比增长 16.90%，主要原因为，因上年疫情，社会保险费减免，报告期内社会保险费没有减免导致社会保险费增加所致；办公费较上年增加 179,105.14 元，同比增长 47.08%，主要原因为报告期内广州启鹏信息科技有限公司增加了咨询服务费所致；装修费较上年同期增加 673,108.31 元，同比增长 714.06%，主要原因为报告期内公司摊销装修费所致；物业管理费较上年增加 105,041.14 元同，同比增长 29.59%，主要原因为上一年物业管理费减免 3 个月，本期物业管理费没有减免所致。
- 2、财务费用：报告期内财务费用较上年同期增加 842,940.25 元，同比增加 61.46%，主要原因是报告期内未确认融资利息增加所致。
- 3、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期减少 1,971,178.79 元，同比减少 107.12%，主要原因是报告期内冲回应收账款计提的坏账准备所致。
- 4、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期减少 1,000,000 元，同比减少 100%，主要原因是报告期内没有发生长期股权投资减值损失所致。
- 5、其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加 445,723.83 元，同比增加 1013.68%，主要原因是报告期内收到高新企业奖励所致。
- 6、投资收益：报告期内投资收益较上年同期减少 2,247,625.16 元，同比减少 78.31%，主要原因是上年度子公司广州启光投资咨询有限公司投资广州锦瑞通科技有限公司亏损，而报告期内投资广州锦瑞通科技有限公司没有亏损所致。
- 7、营业利润：报告期内营业利润较上年同期增加 2,839,875.99 元，同比增加 200.11%，主要原因是报告期内子公司广州启光投资咨询有限公司投资广州锦瑞通科技有限公司没有亏损，冲回应收账款计提的坏账准备及本期长期股权投资减值损失没有发生所致。
- 8、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期减少 53,595.52 元，同比减少 88.59%，主要原因是报告期内减少与日常无关的政补助所致。
- 9、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增加 41,653.62 元，同比增加 46.24%，主要原因是报告期内增加捐赠支出所致。
- 9、净利润：报告期内净利润较上年同期增加 318,942.15 元，同比增加 180.09%，主要原因是报告期内子公司广州启光投资咨询有限公司投资广州锦瑞通科技有限公司没有亏损，冲回应收账款计提的坏账准备及本期长期股权投资减值损失没有发生所致。
- 10、所得税费用：报告期内所得税费用较上年同期减少 444,805.30 元，同比减少 138.03%，主要原因是报告期内提前享受研发费加计扣除减免所得税所致。

## (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	108,530,341.07	97,763,405.54	11.01%
其他业务收入	3,137,017.04	2,269,488.76	38.23%
主营业务成本	87,902,641.40	75,905,829.16	15.8%
其他业务成本	324,909.83	0	

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
单绝缘电线	57,031,599.13	46,974,685.12	17.63%	5.95%	11.32%	-3.98%
绝缘护套电缆	27,111,675.45	21,638,126.66	20.19%	-16.26%	-15.24%	-0.96%
绝缘护套屏蔽或铠装电缆	6,074,984.75	4,030,886.71	33.65%	12.45%	10.21%	1.35%
裸铜线	153,005.03	210,115.31	-37.33%	-8.14%	1.97%	-13.61%
口罩鼻梁条	7,964.60	3,228.09	59.47%	-76.64%	-87.50%	35.21%
电子束线	18,151,112.11	15,045,599.51	17.11%	204.81%	250.78%	-10.86%
其他业务收入	3,137,017.04	324,909.83	89.64%	38.23%		
合计	111,667,358.11	88,227,551.23	20.99%	11.63%	16.23%	-3.13%

## 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
华南地区	108,274,863.18	85,999,947.33	20.57%	11.06%	16.1%	-3.45%
华东地区	2,744,041.66	1,754,302.01	36.07%	10.88%	-2.15%	8.51%
华中地区	180,555.75	154,483.04	14.44%	2,206.96%	3,417.00%	-29.44%
西北地区	57.52	38.55	32.98%			
东北地区	208,381.42	173,196.70	16.88%	1,141.61%	1,460.30%	-16.98%
华北地区	259,458.58	193,474.67	25.43%	524.85%	651.01%	-12.53%
西南地区	0	0	0%	0%	0%	0%
合计	111,667,358.11	88,275,442.30	20.95%	11.63%	16.3%	-3.17%

**收入构成变动的原因：**

收入的产品构成未发生较大变化。

公司主营业务区域主要为华南地区，其他地区为辅的销售区域，收入按区域构成无重大变化且公司主营业务未发生变动。华南地区营业收入较上年增加 10,782,976.55 元，同比增加 11.06%，主要是公司华南客户订单量增加、原材料上涨导致售价上涨等综合原因所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	11,094,823.80	9.94%	否
2	客户二	9,741,251.98	8.72%	否
3	客户三	6,121,731.21	5.48%	否
4	客户四	5,839,136.60	5.23%	否
5	客户五	2,277,953.50	2.04%	否
合计		35,074,897.09	31.41%	-

**(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	供应商一	52,124,796.71	59.51%	否
2	供应商二	14,740,648.31	16.83%	否
3	供应商三	6,260,435.48	7.15%	否
4	供应商四	5,978,077.37	6.82%	否
5	供应商五	5,937,820.00	6.78%	否
合计		85,041,777.87	97.09%	-

**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	1,438,690.85	-6,796,564.32	-
投资活动产生的现金流量净额	649,986.74	-2,233,633.83	-
筹资活动产生的现金流量净额	185,938.70	8,877,826.27	-97.91%

**现金流量分析：**

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,438,690.85 元，同比增加净流入 8,235,255.17 元。主要为：销售商品、提供劳务收到的现金增加流入 23,030,712.43 元，主要是报告期内销售收入增加及时收回货款所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为 649,986.74 元，同比增加净流入 2,883,620.57 元。其中：收



回投资收到的现金增加流入 1,201,123.31 元,收到其他与投资活动有关的现金减少流入 11,976,495.27 元,公司减少投资力度,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少流出 3,544,090.97 元;支付其他与投资活动有关的现金同比减少流出 10,520,000 元,主要是购买银行理财产品所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 185,938.70 元,同比减少净流入 8,691,887.57 元,其中:取得借款收到的现金同比减少净流入 2,611,000 元;收到其他与筹资活动有关的现金减少流入 3,038,174.34 元,偿还债务支付的现金同比减少流出 1,060,000 元;分配股利、利润或偿还利息支付的现金同比增加流出 738,686.91 元,主要是本期有分配,支付的其他与筹资活动有关的现金净流出增加 3,514,026.32 元,主要是支付关联借款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州启光智造投资咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询服务	10,000,000.00	5,356,464.73	4,131,703.32	0	189,024.58
广州启璟商务服务有限公司	控股子公司	商务服务业	1,000,000.00	3,844,247.42	-692,609.12	36,435.00	-493,800.25
广州启煌科技有限公司	控股子公司	电子通信技术开发	2,000,000.00	4,780,276.52	1,229,562.35	18,265,011.61	-229,254.19
广州启鹏信息科技有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务	1,000,000.00	1,627,078.53	1,143,557.22	2,808,671.85	700,811.31
广州锦瑞通科技有限公司	参股公司	纺织品制造与销售	10,000,000.00	54,340.76	54,340.76	0	-4,445.26
广州和信医疗用品有限公司	参股公司	医药制造与销售	10,000,000.00	1,915,328.38	147,831.35	171,841.18	-5,279,770.47

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州锦瑞通科技有限公司	无关联	长期持有，投资性收益
广州和信医疗用品有限公司	无关联	长期持有，投资性收益

**公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**2. 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**三、 持续经营评价**

公司作为国家高新技术企业，经过十多年的积累，在装备配套电线电缆产品与服务领域形成了一定的竞争优势和市场地位。公司核心管理和技术团队人员稳定，并拥有稳定的客户群体和完善的销售体系，产品质量和品牌已经在国内本行业具有一定的知名度和美誉度。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、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；经营管理层相对稳定，内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

技术研发方面，公司具有独立的研发团队，形成具有多产品的自主知识产权的技术体系。报告期内新增生产设备，为公司主要产品单绝缘电线和绝缘护套电缆的产能提升提供了有力的保障。这些有利条件为公司持续发展提供了坚实的基础。

报告期内，公司总资产为 85,067,154.72 元，其中流动比率 307.85%，公司流动比率大于 1，流动性相对较好，短期偿债风险较小，未来公司可以从资本市场获取更多融资机会充足运营资金，配合流动资产管理水平提升，将有助于进一步提高流动比率和速动比率；公司日常经营资金主要为自筹资金，公司合并资产负债率为 57.81%，公司不存在无法偿还金融机构债务导致无法正常持续经营的风险；2022 年综合毛利率为 20.99%，同比上年下降 3.13 个百分点；2022 年度经营活动现金流量净额高于当期净利润 20,256.88 元，主要因为公司的应收账款较本期期初增加 5,761,965.27 元，存货较本期期初减少 1,622,153.16 元，未来公司仍将尽可能加大催款力度，缩短销售回款期，增加经营活动现金流量净额。报告期内因为原材料价格上涨，售价也相应上涨，销售收入增加，导致公司本年实现营业收入 111,667,358.11 元，较上年同期增加 11,634,463.81 元，公司将紧抓发展机遇，力争 2023 年营收及盈利能力再上一个台阶。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力，盈利能力呈增长趋势，资产负债率低，偿债能力较好，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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司对参股公司非关联方广州和信医疗用品有限公司提供借款余额 55 万元，用于临时周转，借款期限为三年，不收取利息。本期已归还。

#### （三）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

## (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	1,201,123.31	1,201,123.31
与关联方共同对外投资	4,900,000.00	550,000.00
提供财务资助	0.00	
提供担保	0.00	
委托理财	0.00	

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、控股孙公司广州启煌科技有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中广州启光智造投资咨询有限公司出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%；关联方出资人民币 4,900,000.00 元，占注册资本的 49.00%。本次对控股子公司广州启煌科技有限公司增资是基于控股子公司业务的经营发展需要。此次增资符合公司战略规划，有利于提升公司的综合实力和竞争力。

2、根据公司业务发展之需，2022 年 8 月 31 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于出售广州锐风电器有限公司股权》的议案、《关于出售浙江创智知识产权运营服务有限公司股权》的议案、《关于出售广州联保信息技术有限公司股权》的议案，公司拟以 556,260.15 元、626,917.61 元、17,945.55 元的价格分别转让公司持有的上述公司的股权给崔旭明。2022 年 10 月公司完成交易。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

本次交易有利于公司整合资源，提升公司核心竞争力，符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015 年 12 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何形式、任何理由占用公司的资金）	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何形式、任何理由占用公司的资金）	正在履行中
其他	2015 年 12		挂牌	资金占用	其他（不以任何	正在履行中

	月 25 日			承诺	形式、任何理由占用公司的资金)	
公司	2015 年 12 月 25 日		挂牌	其他承诺 (使用票据行为)	其他 (严格执行《中华人民共和国票据法》等相关法律、法规的有关规定, 今后不再发生不规范使用票据行为)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 25 日		挂牌	其他承诺 (使用票据行为)	其他 (严格执行《中华人民共和国票据法》等相关法律、法规的有关规定, 今后不再发生不规范使用票据行为)	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 25 日		挂牌	其他承诺 (使用票据行为)	其他 (严格执行《中华人民共和国票据法》等相关法律、法规的有关规定, 今后不再发生不规范使用票据行为)	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

持续到本年度的承诺事项:

- 1、公司股东和董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》。
  - 2、公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员和其他关联方出具了《关于杜绝占用公司资金的承诺函》。
  - 3、公司以及公司的实际控制人、控股股东、全体董事、高级管理人员出具《承诺函》，将严格执行《中华人民共和国票据法》等相关法律、法规的有关规定，今后不再发生不规范使用票据行为。
- 上述承诺在报告期内均严格履行，未有违背。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,277,000	42.78%	1,209,825	13,486,825	42.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,033,187	10.57%	303,319	3,336,506	10.57%	
	董事、监事、高管	2,440,313	8.50%	226,156	2,666,469	8.45%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,420,500	57.22%	1,659,925	18,080,425	57.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,099,563	31.71%	909,956	10,009,519	31.71%	
	董事、监事、高管	7,320,937	25.51%	678,469	7,999,406	25.34%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		28,697,500	-	2,869,750	31,567,250	-	
普通股股东人数						24	

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	崔旭明	12,132,750	1,213,275	13,346,025	42.28%	10,009,519	3,336,506	0	0
2	黄柱棋	3,780,000	378,000	4,158,000	13.17%	3,118,500	1,039,500	0	0
3	蒋仲强	2,860,000	286,000	3,146,000	9.97%	2,359,500	786,500	0	0
4	陈志辉	2,600,400	260,040	2,860,440	9.06%	0	2,860,440	0	0
5	陈启荣	2,600,000	260,000	2,860,000	9.06%	2,145,000	715,000	0	0
6	崔艳兰	1,030,000	103,000	1,133,000	3.59%	0	1,133,000	0	0
7	张锦高	800,000	80,000	880,000	2.79%	0	880,000	0	0
8	王昆兰	520,000	52,000	572,000	1.81%	0	572,000	0	0
9	余宇航	340,000	34,000	374,000	1.18%	0	374,000	0	0

10	郑义刚	326,250	32,625	358,875	1.14%	269,156	89,719	0	0
合计		26,989,400	2,698,940	29,688,340	94.05%	17,901,675	11,786,665	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：崔艳兰、崔艳丹均为崔旭明妹妹，郑义刚为崔旭明妹妹崔艳丹的配偶，此外其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

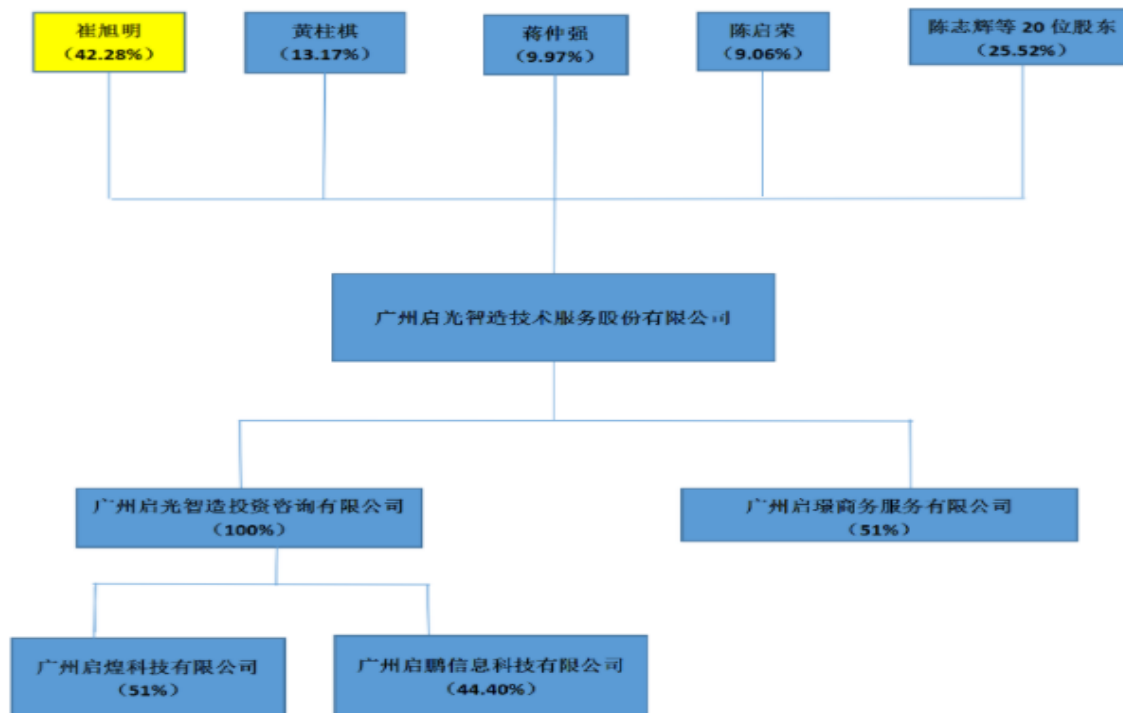
是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

公司董事长兼总经理崔旭明持有公司 13,346,025 股份，占公司股本比例为 42.28%，且自公司成立至今，崔旭明一直担任公司董事长、总经理的职务，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，为公司控股股东及实际控制人。崔旭明，1972 年 8 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学电子商务专业，2010 年完成华南理工大学 EMBA 课程并获颁毕业证书。2010 年完成华南理工大学 EMBA 课程并获颁毕业证书，2021 年获得法国布雷斯特商学院硕士研究生毕业证书。1993 年 5 月至 1995 年 5 月在番禺电缆厂任统计员，1995 年 6 月至 1998 年 5 月在广州市石基电缆厂任业务员，1998 年 5 月到 2005 年 10 月在番禺电缆厂任职业业务员，2005 年 11 月创办广州市启光电线电缆有限公司，历任公司执行董事、总经理之职务；2015 年 8 月至 2021 年 8 月 9 日期间担任公司董事长，兼任公司总经理；现任公司董事长，兼任公司总经理，任期三年，自 2021 年 8 月 10 日起至 2024 年 8 月 9 日。

报告期内，实际控制人、控股股东及实际控制人一直为崔旭明，未发生变动。公司股权结构图如下：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国工商银行股份有限公司广州番禺支行	网贷通循环借款	1,100,000.00	2020/7/1	2023/6/20	4.05
2	银行借款	中国工商银行股份有限公司广州番禺支行	经营快贷借款	2,000,000.00	2022/11/8	2023/11/7	3.65
3	银行借款	中国工商银行股份有限公司广州番禺支行	经营快贷借款	2,000,000.00	2022/11/8	2023/11/7	3.65
4	银行借款	中国工商银行股份有限公司广州番禺支行	网贷通循环借款	3,500,000.00	2022/11/24	2025/11/23	3.65



		份有限公司广州番禺支行					
5	银行借款	广发银行股份有限公司广州分行	短期流动资金款	1,000,000.00	2021/9/1	2022/2/25	4.00
6	银行借款	广发银行股份有限公司广州分行	短期流动资金款	1,500,000.00	2022/2/28	2023/2/21	4.00
7	银行借款	广发银行股份有限公司广州分行	短期流动资金款	1,500,000.00	2021/9/6	2022/3/1	4.00
8	银行借款	广发银行股份有限公司广州分行	短期流动资金款	500,000.00	2021/9/6	2022/2/25	4.00
9	银行借款	广发银行股份有限公司广州分行	短期流动资金款	1,500,000.00	2022/3/2	2023/2/21	3.80
10	银行借款	中国银行股份有限公司广州天河支行	流动资金借款	2,400,000.00	2021/1/6	2024/1/5	3.70
11	银行借款	中国银行股份有限公司广州天河支行	流动资金借款	300,000.00	2021/1/6	2022/4/2	3.70
12	银行借款	中国银行股份有限公司广州天河支行	流动资金借款	300,000.00	2021/1/6	2022/10/8	3.70
13	银行借款	中国银行股份有限公司广州天河支行	流动资金借款	2,400,000.00	2021/2/26	2024/2/25	3.90
14	银行借	中国银	流动资金借	300,000.00	2021/2/26	2022/4/2	3.90

	款	行股份有 限公司广 州天河支 行	款				
15	银行借 款	中国银 行股份有 限公司广 州天河支 行	流动资金借 款	300,000.00	2021/2/26	2022/10/8	3.90
16	银行借 款	中国银 行股份有 限公司广 州天河支 行	流动资金借 款	3,200,000.00	2021/3/16	2024/3/14	3.90
17	银行借 款	中国银 行股份有 限公司广 州天河支 行	流动资金借 款	400,000.00	2021/3/16	2022/4/2	3.90
18	银行借 款	中国银 行股份有 限公司广 州天河支 行	流动资金借 款	400,000.00	2021/3/16	2022/10/8	3.90
19	银行借 款	深圳前 海微众银 行股份有 限公司	流动资金借 款	857,142.85	2022/1/20	2022/11/15	6.30
20	银行借 款	深圳前 海微众银 行股份有 限公司	流动资金借 款	47,619.05	2022/1/20	2022/5/27	6.30
21	银行借 款	深圳前 海微众银 行股份有 限公司	流动资金借 款	47,619.05	2022/1/20	2022/6/27	6.30
22	银行借 款	深圳前 海微众银 行股份有 限公司	流动资金借 款	47,619.05	2022/1/20	2022/10/27	6.30
23	银行借 款	深圳前 海微众银 行股份有 限公司	流动资金借 款	809,523.80	2022/3/15	2022/11/7	7.4196

24	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	47,619.05	2022/3/15	2022/7/27	7.4196
25	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	47,619.05	2022/3/15	2022/8/27	7.4196
26	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	47,619.05	2022/3/15	2022/9/27	7.4196
27	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	47,619.05	2022/3/15	2022/10/27	7.4196
28	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	809,523.80	2022/3/18	2022/11/2	7.4196
29	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	47,619.05	2022/3/18	2022/7/27	7.4196
30	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	47,619.05	2022/3/18	2022/8/27	7.4196
31	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	47,619.05	2022/3/18	2022/9/27	7.4196
32	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	47,619.05	2022/3/18	2022/10/27	7.4196
33	银行借款	兴业银行股份有限公司广州分行	流动资金借款	3,000,000.00	2021/9/29	2022/9/28	4.50
34	银行借款	兴业银行股份有限公司广州分行	流动资金借款	4,000,000.00	2021/11/8	2022/11/7	4.50

35	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	970,000.00	2021/9/23	2022/1/21	12.60
36	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金借款	980,000.00	2022/4/19	2022/10/15	10.08
37	银行借款	中国建设银行股份有限公司广州番禺支行	小微快贷	330,000.00	2022/3/30	2023/3/30	4.45
38	银行借款	中国建设银行股份有限公司广州番禺支行	小微快贷	219,000.00	2022/6/17	2023/6/17	4.20
39	银行借款	中国建设银行股份有限公司广州番禺支行	小微快贷	349,000.00	2022/6/17	2023/6/17	4.20
40	银行借款	中国银行股份有限公司广州天河支行	经营周转借款	1,600,000.00	2022/9/9	2025/8/26	4.05
41	银行借款	中国银行股份有限公司广州天河支行	经营周转借款	1,800,000.00	2022/9/15	2025/8/26	4.05
42	银行借款	中国银行股份有限公司广州天河支行	经营周转借款	3,000,000.00	2022/9/26	2025/8/26	4.05
43	银行借款	中国银行股份有限公司广州天河支行	经营周转借款	1,600,000.00	2022/10/18	2025/8/26	4.05
合计	-	-	-	45,448,000	-	-	-

## 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 4 月 26 日	0.00	1	0
合计	0.00	1	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 26 日召开 2021 年年度股东大会审议通过《2021 年度利润分配预案》的议案，并于 2022 年 5 月 18 日公告了权益分派实施方案，以公司现有总股本 28,697,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股。分红前本公司总股本为 28,697,500 股，分红后总股本增至 31,567,250 股。本次权益分派权益登记日为 2022 年 5 月 25 日，除权除息日为 2022 年 5 月 26 日。上述利润分配方案已执行完毕。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
崔旭明	董事长、总经理	男	否	1972 年 8 月	2021 年 8 月 10 日	2024 年 8 月 9 日
郑义刚	董事、销售总监	男	否	1978 年 8 月	2021 年 8 月 10 日	2024 年 8 月 9 日
黄柱棋	董事	男	否	1968 年 5 月	2021 年 8 月 10 日	2024 年 8 月 9 日
卢少红	董事、财务总监	女	否	1978 年 8 月	2021 年 8 月 10 日	2024 年 8 月 9 日
彭晓东	董事	女	否	1985 年 12 月	2021 年 8 月 10 日	2024 年 8 月 9 日
蒋仲强	监事会主席	男	否	1974 年 8 月	2021 年 8 月 10 日	2024 年 8 月 9 日
陈启荣	监事	男	否	1973 年 9 月	2021 年 8 月 10 日	2024 年 8 月 9 日
梁巧仪	职工监事	女	否	1986 年 1 月	2022 年 5 月 11 日	2024 年 8 月 9 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事兼销售总监郑义刚是控股股东、实际控制人崔旭明的妹夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
黄梅芳	职工监事代表	离任	无	个人原因辞职	
梁巧仪	无	新任	职工代表监事	职工大表大会选举	

#### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
梁巧仪	职工代表 监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

梁巧仪，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，无外国护照。2007年6月毕业于番禺职业技术学院人力资源管理专业，大专学历。2007年8月—2014年10月于番禺珠江钢管有限公司任人事专员职务。2014年11月—2017年1月于广东国利汽车部件有限公司任人事行政专员。2017年2月—2019年11月于广州市耀纳舞台有限公司任人事行政职务。2019年12月26日至今就职公司，现为公司人事副部长职务。目前没有在其他公司企业担任职务，无投资持股其他公司及企业。2022年5月11日任职公司职工监事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况		事及信息披露负责人；董事长兼任总经理。
-----------------------	--	---------------------

## (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	0	0	16
生产人员	44	4	2	46
销售人员	31	0	2	29
技术人员	33	2	2	33
财务人员	8	0	1	7
行政人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>136</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>135</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	13	17
专科	40	37
专科以下	83	80
<b>员工总计</b>	<b>136</b>	<b>135</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策公司实行员工绩效与公司效益相挂钩的薪酬政策，持续提倡以目标为导向、多劳多得的激励政策。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。公司注重人才培养，积极为员工提供学历提升机会、内外培训、适岗培训以及学习机会。公司通过项目激励与绩效评定等措施，提高员工积极性、稳定性，不断完善激励机制，提高管理水平。

2、培训计划公司注重人才引进及员工的技能提升，除为员工提供入职培训外，还涉及管理技能、销售技巧、专业技能等多个方面培训。公司每年根据每个部门的培训需求，制作年度培训计划，并按照计划进行培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况公司执行国家和地方相关的社会保险制度，公司承担费用的离退休人员有7名。

4、公司注重员工的文娱活动，为了增强公司员工的凝聚力和向心力，公司每年安排员工旅游、健康体检、节假日礼品等福利。



**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

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
黄子敏	无变动	财务	0	0	0
凌景均	无变动	业务员	0	0	0
何梓莹	无变动	业务员	0	0	0
肖秀梅	无变动	业务员	0	0	0
徐昔兰	无变动	业务员	0	0	0
王柳媚	无变动	财务	0	0	0
洗嘉仪	无变动	出纳	0	0	0
蒋焯铭	无变动	技术	0	0	0
黄梓毅	离职	业务员	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

报告期内，黄梓毅的离职不会对公司的生产、经营产生重大不利影响。
---------------------------------

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部控制制度，确保公司的规范运行。

公司已建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《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》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司已建立的治理制度包括：《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。随着未来公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司治理将面临更高要求。公司将在未来的公司治理过程中不断改进工作，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

##### 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

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理结构，进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》

等有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司内部机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

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。（修订内容详见全国中小企业股份转让系统披露的《关于拟修订公司章程公告》公告编号：2022-012）。

### （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	4	12	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按照章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。监事会由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1.业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2.人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其控制的其他企业中担任职务和领取报酬。

#### 3.资产独立性

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4.机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

#### 5.财务独立性

设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司严格按照《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》等规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、营销、生产、供应、人事、财务等制度。公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，相关制度完整、合理和有效。内部控制</p>	

制度能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并且严格执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02670022 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周红玉	唐明喜
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

### 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02670022 号

广州启光智造技术服务股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州启光智造技术服务股份有限公司（以下简称“启光智造公司”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于启光智造公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

启光智造公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估启光智造公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算启光智造公司、终止运营或别无其他现实的选择。

启光智造治理层负责监督启光智造公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对启光智造公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致启光智造公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师  
（项目合伙人）

唐明喜

中国注册会计师

周红玉

二〇二三年四月十七日



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	5,040,674.75	2,766,058.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	5,116,234.54	2,491,811.80
应收账款	注释 3	35,886,931.70	30,124,966.43
应收款项融资			
预付款项	注释 4	780,677.60	680,707.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,224,832.00	1,697,026.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	19,430,512.27	21,052,665.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 7	586,158.72	577,067.42
其他流动资产	注释 8	2,117,594.32	1,534,940.50
<b>流动资产合计</b>		<b>70,183,615.90</b>	<b>60,925,243.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	16,304.50	575,169.93
其他权益工具投资	注释 10		924,033.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	4,309,393.48	4,706,366.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	8,020,973.51	10,006,680.08

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	1,619,114.58	2,214,364.60
递延所得税资产	注释 14	819,726.62	746,075.52
其他非流动资产	注释 15	98,026.13	274,120.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,883,538.82</b>	<b>19,446,810.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,067,154.72</b>	<b>80,372,054.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 16	8,998,000.00	11,109,088.56
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	注释 17	5,632,073.33	4,947,999.33
预收款项		20,000.00	
合同负债	注释 18	77,616.98	57,944.60
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	注释 19		
应交税费	注释 20	2,851,123.77	1,736,006.31
其他应付款	注释 21	321,379.49	3,950,000.00
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	注释 22	2,018,597.66	4,856,224.64
其他流动负债		2,878,830.10	1,873,225.52
<b>流动负债合计</b>		<b>22,797,621.33</b>	<b>28,530,488.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	19,500,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 24	6,881,783.30	8,900,380.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		26,381,783.30	16,900,380.96
<b>负债合计</b>		49,179,404.63	45,430,869.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 25	31,567,250.00	28,697,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	134,500.41	134,500.41
减：库存股			
其他综合收益	注释 27	-1,100,000.00	-1,000,931.70
专项储备			
盈余公积	注释 28	2,182,757.33	2,097,291.63
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	2,333,765.12	3,939,706.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,118,272.86	33,868,066.45
少数股东权益		769,477.23	1,073,117.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		35,887,750.09	34,941,184.42
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		85,067,154.72	80,372,054.34

法定代表人：崔旭明

主管会计工作负责人：卢少红

会计机构负责人：黄月嫦

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,694,115.35	2,470,923.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,116,234.54	2,491,811.80
应收账款		24,095,931.80	29,429,765.58
应收款项融资			
预付款项		406,206.05	676,473.76
其他应收款		4,838,666.00	1,408,781.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		18,533,558.34	20,612,802.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		563,430.60	563,430.60
其他流动资产		1,980,342.57	1,534,940.46
<b>流动资产合计</b>		<b>58,228,485.25</b>	<b>59,188,929.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,480,000.00	10,460,000.00
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		4,033,265.37	4,523,952.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,018,531.65	6,789,778.09
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,596,386.70	2,159,817.30
递延所得税资产		638,500.79	688,533.26
其他非流动资产		98,026.13	274,120.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,864,710.64</b>	<b>24,896,202.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,093,195.89</b>	<b>84,085,131.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,100,000.00	11,109,088.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,905,616.60	4,814,241.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,266,298.62	1,553,501.17
其他应付款		3,326,069.49	7,010,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,429,343.33	55,944.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,907,013.63	3,770,237.61

其他流动负债		2,878,830.10	1,873,225.52
<b>流动负债合计</b>		<b>22,813,171.77</b>	<b>30,186,238.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,500,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,866,510.79	5,773,524.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,366,510.79</b>	<b>13,773,524.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,179,682.56</b>	<b>43,959,763.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,567,250.00	28,697,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,500.41	134,500.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,451,897.54	2,273,083.03
一般风险准备			
未分配利润		7,759,865.38	9,020,284.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>41,913,513.33</b>	<b>40,125,368.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>80,093,195.89</b>	<b>84,085,131.43</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	注释 30	111,667,358.11	100,032,894.30
其中：营业收入		111,667,358.11	100,032,894.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		110,243,244.26	95,785,584.84
其中：营业成本	注释 30	88,227,551.23	75,905,829.16
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	注释 31	466,147.84	406,197.56
销售费用	注释 32	4,426,055.41	5,158,232.18
管理费用	注释 33	7,888,402.35	6,501,919.73
研发费用	注释 34	7,020,708.87	6,441,967.90
财务费用	注释 35	2,214,378.56	1,371,438.31
其中：利息费用		1,975,912.71	1,360,847.96
利息收入		59,682.30	12,031.55
加：其他收益	注释 36	489,694.57	43,970.74
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-622,707.12	-2,870,332.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-622,707.12	-2,885,430.72
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	131,064.25	-1,840,114.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	-1,456.18	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,420,709.37	-1,419,166.62
加：营业外收入	注释 40	6,899.86	60,495.38
减：营业外支出	注释 41	131,733.31	90,079.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,295,875.92	-1,448,750.93
减：所得税费用	注释 42	-122,558.05	322,247.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,418,433.97	-1,770,998.18
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）	注释 43	1,418,433.97	-1,770,998.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,189.55	-108,890.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,442,623.52	-1,662,108.17

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-99,068.30	-1,000,931.70
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-99,068.30	-1,000,931.70
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-99,068.30	-1,000,931.70
(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	注释 44	-99,068.30	-1,000,931.70
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,319,365.67	-2,771,929.88
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,343,555.22	-2,663,039.87
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-24,189.55	-108,890.01
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.05	-0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.05

法定代表人：崔旭明

主管会计工作负责人：卢少红

会计机构负责人：黄月嫦

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>		100,470,007.41	97,144,144.19
减：营业成本		82,110,337.46	75,952,789.79
税金及附加		424,836.22	394,814.15
销售费用		4,357,717.03	5,158,232.18
管理费用		4,989,770.61	4,682,449.52
研发费用		5,822,148.79	5,971,787.70
财务费用		1,869,172.68	1,328,771.08
其中：利息费用		1,658,362.16	1,316,785.94
利息收入		58,300.06	4,926.96

加：其他收益		458,958.65	39,109.23
投资收益（损失以“-”号填列）			15,098.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		333,549.77	-640,474.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,456.18	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,687,076.86</b>	<b>3,069,033.13</b>
加：营业外收入		6,898.11	18,504.05
减：营业外支出		127,297.11	89,579.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,566,677.86</b>	<b>2,997,957.49</b>
减：所得税费用		-221,467.25	-99,394.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,788,145.11</b>	<b>3,097,351.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,788,145.11	3,097,351.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,788,145.11</b>	<b>3,097,351.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,919,726.96	86,889,014.53
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		472,188.16	690,855.78
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	555,555.25	114,119.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,947,470.37</b>	<b>87,693,989.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,566,004.60	73,753,989.11
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		14,471,208.09	12,106,343.08
支付的各项税费		3,505,304.92	3,348,748.14
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	4,966,261.91	5,281,473.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,508,779.52</b>	<b>94,490,553.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,438,690.85</b>	<b>-6,796,564.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,201,123.31	
取得投资收益收到的现金			15,098.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 45	243,504.73	12,220,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,494,628.04</b>	<b>12,235,098.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		404,641.30	3,948,732.27

的现金			
投资支付的现金		440,000.00	
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	注释 45		10,520,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		844,641.30	14,468,732.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		649,986.74	-2,233,633.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		350,000.00	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		350,000.00	200,000.00
取得借款收到的现金		24,339,000.00	26,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 45	550,000.00	3,588,174.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,239,000.00	30,738,174.34
偿还债务支付的现金		17,920,000.00	18,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,699,924.25	961,237.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		722,800.00	166,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 45	5,433,137.05	1,919,110.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,053,061.30	21,860,348.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		185,938.70	8,877,826.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,274,616.29	-152,371.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,766,058.46	2,918,430.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,040,674.75	2,766,058.46

法定代表人：崔旭明

主管会计工作负责人：卢少红

会计机构负责人：黄月嫦

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,516,422.66	84,686,483.78
收到的税费返还		459,889.85	665,494.79
收到其他与经营活动有关的现金		524,156.82	62,540.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		111,500,469.33	85,414,518.81
购买商品、接受劳务支付的现金		83,085,764.53	73,604,027.09
支付给职工以及为职工支付的现金		10,078,089.04	9,956,092.56
支付的各项税费		2,905,517.19	3,283,055.61
支付其他与经营活动有关的现金		4,171,667.73	5,324,324.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		100,241,038.49	92,167,500.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,259,430.84	-6,752,981.44

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			15,098.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			12,220,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,000.00	12,235,098.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,875.06	3,813,882.88
投资支付的现金		20,000.00	
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		3,430,000.00	11,010,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,690,875.06	14,823,882.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,640,875.06	-2,588,784.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	25,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,690,000.00	5,738,174.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,190,000.00	31,718,174.34
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	18,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		941,826.67	773,696.77
支付其他与筹资活动有关的现金		9,643,537.05	2,207,270.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,585,363.72	21,960,967.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,395,363.72	9,757,206.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		223,192.06	415,440.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,470,923.29	2,055,482.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,694,115.35	2,470,923.29

## (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	28,697,500.00				134,500.41		-1,000,931.70		2,097,291.63		3,939,706.11	1,073,117.97	34,941,184.42
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	28,697,500.00				134,500.41	-	-1,000,931.70	-	2,097,291.63	-	3,939,706.11	1,073,117.97	34,941,184.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,869,750.00				-	-	-99,068.30	-	85,465.70	-	-1,605,940.99	-303,640.74	946,565.67
(一) 综合收益总额							-99,068.30				1,442,623.52	-24,189.55	1,319,365.67
(二) 所有者投入	2,869,750.00				-	-	-	-	-93,348.81	-	-2,869,750.00	443,348.81	350,000.00

和减少资本													
1. 股东投入的普通股												350,000.00	350,000.00
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	2,869,750.00							-93,348.81		-2,869,750.00		93,348.81	0.00
(三) 利润分配								178,814.51	-	-178,814.51		-722,800.00	-722,800.00
1. 提取盈余公积								178,814.51		-178,814.51			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-722,800.00	-722,800.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,567,250.00</b>			134,500.41		-1,100,000.00		2,182,757.33	-	2,333,765.12	769,477.23	35,887,750.09

项目	2021 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	28,697,500.00				188,739.77				1,963,347.86		5,911,549.45	1,408,777.22	38,169,914.30
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	28,697,500.00			188,739.77			1,963,347.86	5,911,549.45	1,408,777.22	38,169,914.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-54,239.36	-1,000,931.70		133,943.77	-1,971,843.34	-335,659.25	-3,228,729.88
(一) 综合收益总额					-1,000,931.70			-1,662,108.17	-108,890.01	-2,771,929.88
(二) 所有者投入和减少资本				-54,239.36			-175,791.40		-59,969.24	-290,000.00
1. 股东投入的普通股									200,000.00	200,000.00
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				-54,239.36			-175,791.40		-259,969.24	-490,000.00
(三) 利润分配							309,735.17	-309,735.17	-166,800.00	-166,800.00
1. 提取盈余公积							309,735.17	-309,735.17		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-166,800.00	-166,800.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,697,500.00</b>			<b>134,500.41</b>	<b>-1,000,931.70</b>		<b>2,097,291.63</b>		<b>3,939,706.11</b>	<b>1,073,117.97</b>	<b>34,941,184.42</b>	

法定代表人：崔旭明

主管会计工作负责人：卢少红

会计机构负责人：黄月嫦

(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	28,697,500.00	-	-	-	134,500.41	-	-	-	2,273,083.03		9,020,284.78	40,125,368.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他												
二、本年期初余额	28,697,500.00	-	-	-	134,500.41	-	-	-	2,273,083.03		9,020,284.78	40,125,368.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,869,750.00	-	-	-	-	-	-	-	178,814.51		-1,260,419.40	1,788,145.11
(一) 综合收益总额											1,788,145.11	1,788,145.11
(二) 所有者投入和减少资本	2,869,750.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-2,869,750.00	-
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	2,869,750.00										-2,869,750.00	-
(三) 利润分配									178,814.51		-178,814.51	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	178,814.51		-178,814.51	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,567,250.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>134,500.41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,451,897.54</b>		<b>7,759,865.38</b>	<b>41,913,513.33</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,697,500.00	-	-	-	134,500.41	-	-	-	1,963,347.86		6,232,668.26	37,028,016.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,697,500.00	-	-	-	134,500.41	-	-	-	1,963,347.86		6,232,668.26	37,028,016.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	309,735.17		2,787,616.52	3,097,351.69
（一）综合收益总额											3,097,351.69	3,097,351.69
（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								309,735.17		-309,735.17		
1. 提取盈余公积								309,735.17		-309,735.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,697,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>134,500.41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,273,083.03</b>		<b>9,020,284.78</b>	<b>40,125,368.22</b>

### 三、 财务报表附注

## 广州启光智造技术服务股份有限公司 2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、 公司基本情况

广州启光智造技术服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经广州市市场监督管理局批准,由广州市启光电线电缆有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为广东省广州市番禺区石楼镇莲花山保税区莲花港工业区 7 座 A 第一至四层厂房。

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准,本公司于 2015 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。

2015 年 8 月 10 日,经股东会决议同意以公司截止 2015 年 8 月 10 日经审计的净资产折股整体变更设立为股份有限公司,变更后注册资本为人民币 17,660,000.00 元,以经审计的净资产作价人民币 21,326,500.41 元,其中人民币 17,660,000.00 元折合为公司的股本,股份总额 17,660,000.00 股,每股面值 1 元,缴纳注册资本人民币 17,660,000.00 元,余额人民币 3,666,500.41 作为资本公积。

2017 年 5 月 8 日,公司董事会发布公告,2016 年年度权益分派方案已获 2017 年 4 月 17 日召开的股东大会审议通过,本公司 2016 年年度权益分派方案为:以公司现有总股本 17,660,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 1.00 股,同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.00 股。2017 年股本增加 5,298,000.00 股,期末合计 22,958,000.00 股。

2018 年 4 月 19 日,公司董事会发布公告,2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 17 日召开的股东大会审议通过,本公司 2017 年年度权益分派方案为:以公司现有总股本 22,958,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2.50

股。2018 年股本增加 5,739,500.00 股，期末合计 28,697,500.00 股。

2022 年 5 月 18 日，公司董事会发布公告，2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 4 月 26 日召开的股东大会审议通过，本公司 2021 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 28,697,500.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股。2022 年股本增加 2,869,750.00 股，期末合计 31,567,250.00 股。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 31,567,250.00 股，详见附注六（二十六）股本。

公司经营范围：机器人系统技术服务；机器人系统销售；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算机技术开发、技术服务；电子产品批发；机械设备租赁；电子工业专用设备制造；工业自动控制系统装置制造；电线、电缆批发；专用设备修理；智能穿戴设备的制造；工业设计服务；通用机械设备销售；技术进出口；电子元件及组件制造；实验分析仪器制造；机器人销售；机器人的技术研究、技术开发；通用设备修理；信息系统集成服务；电线、电缆制造；货物进出口（专营专控商品除外）；集成电路设计；电工机械专用设备制造；环境保护专用设备制造；医疗卫生用塑料制品制造；五金配件制造、加工；纺织品、针织品及原料批发；纺织品及针织品零售。

公司主要从事电线、电缆及配件、电缆专用生产机械、电子产品，货物进出口、技术进出口以及企业管理咨询服务业务。

公司主要产品有：单绝缘电线、绝缘护套电缆等产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 04 月 17 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司两家、孙公司两家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 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、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事电线、电缆及配件、电缆专用生产机械、电子产品，货物进出口、技术进出口以及企业管理咨询服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十七）收入、（二十）无形资产各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十四）其他重要的会计政策、会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其



中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,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。

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,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,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、外币报表折算

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。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

## （十）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融资产的确认和计量

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

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

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留



存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，

需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

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

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

### （十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资

产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑票据	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

### (2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方其他应收款项
保证金、押金、备用金组合	日常经营活动中应收取各类押金、保证金、代垫款等
账龄组合	应收取的往来款等

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产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、(十一) 金融工具减值。

### (十四) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(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,应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(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,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组

时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理



符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## （十五）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营

具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，

在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位

可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十六）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	直线法	20	5	4.75
办公设备	直线法	5	5	19.00
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	10	5	9.50

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。所建造的固定资产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。

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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



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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）租赁。

本公司对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）本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (二十) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳

务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注四、（二十一）长期资产减值。

## 2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组

组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十二）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十三）合同负债

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

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

(1) 企业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；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十五) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十一) 租赁。

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十六) 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

#### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **(二十七) 收入**



## 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 可变对价

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

## 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### **4. 应付客户对价**

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

#### **5. 交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### **6. 主要责任人/代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方

的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 7. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确

认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## 8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为电线、电缆，属于在某一时点履约合同，在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

## (二十八) 合同成本

### 1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

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

## 4. 合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十九) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，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。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和

递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

### （三十一）租赁

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

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取



得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十四）。

### （三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （三十四）其他重要的会计政策、会计估计

#### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### **(1) 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### **(2) 折旧和摊销**

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

### **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能

导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### (4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (5) 存货跌价准备

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

### (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

##### ①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

##### A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋、土地经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州启光智造技术服务股份有限公司	15
广州启光智造投资咨询有限公司	25
广州启璟商务服务有限公司	25
广州启煌科技有限公司	25
广州启鹏信息科技有限公司	25

## (二) 税收优惠及批文

### 1、企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 22 日再次取得高新技术企业证书,从 2022 年至 2024 年期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

## 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, 期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,815.76	20,796.42
银行存款	5,014,714.68	2,742,858.30
其他货币资金	1,144.31	2,403.74
合计	5,040,674.75	2,766,058.46
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明: 无抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,116,234.54	2,429,396.80
商业承兑汇票		65,700.00

小 计	5,116,234.54	2,495,096.80
减：坏账准备		3,285.00
合 计	5,116,234.54	2,491,811.80

2、期末已质押的应收票据情况：无

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	18,089,842.05	12,604,386.58
商业承兑汇票		
合 计	18,089,842.05	12,604,386.58

4、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,116,234.54				5,116,234.54
其中：银行承兑汇票	5,116,234.54				5,116,234.54
商业承兑汇票					
合 计	5,116,234.54				5,116,234.54

(1) 期末单项计提坏账准备的应收票据：无

(2) 组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：无

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,116,234.54		
商业承兑汇票			
合 计	5,116,234.54		

6、本期计提的坏账准备的情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	3,285.00		3,285.00		
合 计	3,285.00		3,285.00		

其中：本期收回了上期计提的坏账准备，本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收票据

7、本期实际核销的应收票据：无

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	37,589,281.74
1 至 2 年	212,702.51
2 至 3 年	75,268.04
3 至 4 年	790,578.66
4 至 5 年	179,785.55
5 年以上	2,020,890.41
小 计	40,868,506.91
减：坏账准备	4,981,575.21
合 计	35,886,931.70

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,009,350.48	7.36	3,009,350.48	100	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	37,859,156.43	92.64	1,972,224.73	5.21	35,886,931.70
其中：账龄组合	37,859,156.43	92.64	1,972,224.73	5.21	35,886,931.70
合 计	40,868,506.91	100.00	4,981,575.21	12.19	35,886,931.70

(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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,890,391.24	8.28	2,890,391.24	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,025,678.92	91.72	1,900,712.49	5.93	30,124,966.43
其中：账龄组合	32,025,678.92	91.72	1,900,712.49	5.93	30,124,966.43
合 计	34,916,070.16	100.00	4,791,103.73	13.72	30,124,966.43



## (1) 期末单项计提预期信用损失的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞丰裕电机有限公司	553,646.05	553,646.05	100.00	预计无法收回
广州市威亦旺电子有限公司	575,737.11	575,737.11	100.00	预计无法收回
江门市瑞鸿车业有限公司	225,148.80	225,148.80	100.00	预计无法收回
罗定市欧川机动车配件有限公司	697,925.50	697,925.50	100.00	预计无法收回
珠海驰纬电气有限公司	142,332.40	142,332.40	100.00	预计无法收回
广州市信益电子实业有限公司	140,307.58	140,307.58	100.00	预计无法收回
广州万美电力设备工程有限公司	165,480.00	165,480.00	100.00	预计无法收回
乐昌市亚优摩托车配件有限公司	62,841.30	62,841.30	100.00	预计无法收回
广州市京龙工程机械有限公司	299,802.00	299,802.00	100.00	预计无法收回
中山市菲普斯电器有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市奥耐电气技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市众成装饰工程有限公司	8,042.24	8,042.24	100.00	预计无法收回
广州木森木材有限公司	91,087.50	91,087.50	100.00	预计无法收回
合计	3,009,350.48	3,009,350.48	100.00	——

## (2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	37,498,194.24	1,874,909.71	5.00
1至2年	212,702.51	21,270.25	10.00
2至3年	67,225.80	20,167.74	30.00
3至4年	45,979.70	22,989.85	50.00
4至5年	10,835.00	8,668.00	80.00
5年以上	24,219.18	24,219.18	100.00
合计	37,859,156.43	1,972,224.73	5.20

注：该组合为经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收账款

## 3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,890,391.24	264,609.74	145,650.50		3,009,350.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,900,712.49	71,512.24			1,972,224.73
其中：账龄组	1,900,712.49	71,512.24			1,972,224.73

合					
合计	4,791,103.73	336,121.98	145,650.50		4,981,575.21

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
惠州市鼎力智能科技有限公司	11,523,028.64	28.20	576,151.43
珠海泰坦科技股份有限公司	4,579,392.42	11.21	228,969.62
广州白云电器设备股份有限公司	1,653,795.00	4.05	82,689.75
明珠电气股份有限公司	725,468.27	1.78	36,273.41
罗定市欧川机动车配件有限公司	697,925.50	1.71	697,925.50
合计	19,179,609.83	46.95	1,622,009.71

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	669,439.98	85.75	669,081.42	98.29
1-2 年	105,511.28	13.52	11,626.34	1.71
2-3 年	5,726.34	0.73		
合计	780,677.60	100.00	680,707.76	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间
广东省广州市南沙区东涌镇万洲股份合作经济	无	314,800.00	40.32	2022 年
东莞市虎门祥隆线缆机械厂	无	108,000.00	13.83	2022 年
广州方达环保工程有限公司	无	90,600.00	11.61	2022 年支付 18120 元，2021 年支付 72480 元
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	无	42,014.85	5.38	2022 年
粤通卡通行费	无	36,938.75	4.73	2022 年

合 计		592,353.60	75.87	
-----	--	------------	-------	--

**(五) 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	1,224,832.00	1,697,026.00
合 计	1,224,832.00	1,697,026.00

**其他应收款**

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	20,546.00
1 至 2 年	50,115.00
2 至 3 年	634,425.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	33,333.33
5 年以上	1,256,495.27
小 计	1,994,914.60
减：坏账准备	770,082.60
合 计	1,224,832.00

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	789,828.60	1,583,333.33
押金、保证金	1,184,425.00	1,184,425.00
备用金	20,661.00	17,601.00
小 计	1,994,914.60	2,785,359.33
减：坏账准备	770,082.60	1,088,333.33
合 计	1,224,832.00	1,697,026.00

## 3、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	789,828.60	39.59	770,082.60	97.50	19,746.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,205,086.00	60.41			1,205,086.00
其中：账龄组合					
保证金、押金、备用金组合	1,205,086.00	60.41			1,205,086.00

合 计	1,994,914.60	100.00	770,082.60	38.60	1,224,832.00
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账	1,033,333.33	37.10	1,033,333.33	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收账	1,752,026.00	62.90	55,000.00	3.14	1,697,026.00
其中：账龄组合	550,000.00	19.75	55,000.00	100.00	495,000.00
保证金、押金、备用金组合	1,202,026.00	43.15			1,202,026.00
合 计	2,785,359.33	100.00	1,088,333.33	39.07	1,697,026.00

(1) 期末单项计提预期信用损失的其他应收账

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞市天豹实业有限公司	789,828.60	770,082.60	97.50	达成和解, 归还期长
合 计	789,828.60	770,082.60	97.50	——

(2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收账

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,546.00		
1 至 2 年	50,115.00		
2 至 3 年	634,425.00		
3 至 4 年	-		
4 至 5 年	-		
5 年以上	500,000.00		
合 计	1,205,086.00		

注：该组合为经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的其他应收账

(3) 组合中，按保证金、押金、备用金组合计提预期信用损失的其他应收账

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金组合	1,205,086.00		
合 计	1,205,086.00		

## 4、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收账	1,033,333.33		263,250.73		770,082.60
按组合计提预期信用损失的其他应收账	55,000.00		55,000.00		0.00
其中：账龄组合	55,000.00		55,000.00		0.00
保证金、押金、备用金组合					0.00
合计	1,088,333.33		318,250.73		770,082.60

5、本期实际核销的其他应收款情况：无

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市天豹实业有限公司	往来款	33,333.33	4至5年	39.59	13,587.33
		756,495.27	5年以上		756,495.27
广州市莲花山保税区投资管理有限公司	保证金	40,000.00	1至2年	28.34	
		525,231.00	2至3年		
广东省广州市南沙区东涌镇万洲股份合作经济联合社	押金	500,000.00	5年以上	25.06	
广州市莲港物业管理有限公司	保证金	10,000.00	1至2年	5.97	
		109,194.00	2至3年		
		20,661.00	1年以内	1.04	
合计	——	1,994,914.60	——	100.00	770,082.60

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,118,584.36		11,118,584.36	11,761,845.80		11,761,845.80
库存商品	8,311,927.91		8,311,927.91	9,290,819.63		9,290,819.63
合计	19,430,512.27		19,430,512.27	21,052,665.43		21,052,665.43

## 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
----	------	--------	--------	-----

	计提	其他	转回或转销	其他	额
原材料					
库存商品					
合计					

## (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	586,158.72	577,067.42
合计	586,158.72	577,067.42

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,117,190.29	1,534,940.50
预缴企业所得税	404.03	
合计	2,117,594.32	1,534,940.50

## (九) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
广州锐风电器有限公司	600,000.00	557,531.85
广州锦瑞通科技有限公司	4,000,000.00	1,017,638.08
合计	4,600,000.00	1,575,169.93

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
广州锐风电器有限公司					
广州锦瑞通科技有限公司					
合计					

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
广州锐风电器有限公司	557,531.85					
广州锦瑞通		1,333.58				

科技有限公司					
合计	557,531.85	1,333.58			

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州锐风电器有限公司			
广州锦瑞通科技有限公司	1,016,304.50	0	1,000,000.00
合计	1,016,304.50	0	1,000,000.00

**(十) 其他权益工具投资**

## 1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
浙江创智知识产权运营服务有限公司		626,917.61
广州和信医疗用品有限公司		297,115.69
合 计		924,033.30

## 2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江创智知识产权运营服务有限公司股权投资			373,082.39			
广州和信医疗用品有限公司股权投资			1,100,000.00			
合 计			924,033.30			

**(十一) 固定资产**

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,309,393.48	4,706,366.40
固定资产清理		
合计	4,309,393.48	4,706,366.40

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	695,860.86	7,068,273.74	1,551,775.98	740,480.88	10,056,391.46
2. 本期增加金额	-	452,637.16	-	65,323.48	517,960.64
(1) 购置	-	452,637.16	-	65,323.48	517,960.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	-	223,429.76	-	223,429.76
(1) 处置或报废	-	-	223,429.76	-	223,429.76
4. 期末余额	695,860.86	7,520,910.90	1,328,346.22	805,804.36	10,350,922.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,888.42	3,758,127.96	877,372.89	633,635.79	5,350,025.06
2. 本期增加金额	33,153.10	590,069.54	204,340.86	37,316.09	864,879.59
(1) 计提	33,153.10	590,069.54	204,340.86	37,316.09	864,879.59
3. 本期减少金额	-	-	173,375.79	-	173,375.79
(1) 处置或报废	-	-	173,375.79	-	173,375.79
4. 期末余额	114,041.52	4,348,197.50	908,337.96	670,951.88	6,041,528.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	581,819.34	3,172,713.40	420,008.26	134,852.48	4,309,393.48
2. 期初账面价值	614,972.44	3,310,145.78	674,403.09	106,845.09	4,706,366.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无



(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(6) 其他说明：无

## (十二) 使用权资产

项目	房屋建筑	土地	合计
一、账面原值			
1、期初余额	8,561,024.53	3,431,362.12	11,992,386.65
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期初余额	8,561,024.53	3,431,362.12	11,992,386.65
二、累计折旧			
1、期初余额	1,771,246.44	214,460.13	1,985,706.57
2、本年增加金额	1,771,246.44	214,460.13	1,985,706.57
(1) 计提	1,771,246.44	214,460.13	1,985,706.57
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,542,492.88	428,920.26	3,971,413.14
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,018,531.65	3,002,441.86	8,020,973.51
2、期初账面价值	6,789,778.09	3,216,901.99	10,006,680.08

## (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	2,214,364.60		586,158.72	9,091.30	1,619,114.58
合计	2,214,364.60		586,158.72	9,091.30	1,619,114.58

**(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,751,657.81	819,726.62	4,791,656.10	738,891.86
内部交易未实现利润			47,891.07	7,183.66
合计	5,751,657.81	819,726.62	4,839,547.17	746,075.52

**(十五) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
房屋维修基金	4,496.13	4,496.13
预付设备款	93,530.00	269,624.58
合计	98,026.13	274,120.71

**(十六) 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	3,000,000.00	6,000,000.00
保证、抵押借款	1,100,000.00	5,100,000.00
信用借款	4,898,000.00	
未到期应付利息		9,088.56
合计	8,998,000.00	11,109,088.56

**2、已逾期未偿还的短期借款情况：无****(十七) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
材料款	5,238,513.33	3,779,619.33
车辆使用费	393,560.00	1,037,000.00
设备款		131,380.00
合计	5,632,073.33	4,947,999.33

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

### (十八) 合同负债

#### 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	77,616.98	57,944.60
合计	77,616.98	57,944.60

2、合同负债账面价值在本期内发生的重大变动：无

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		13,468,795.80	13,468,795.80	
二、离职后福利-设定提存计划		999,575.57	999,575.57	
合计		14,468,371.37	14,468,371.37	

#### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,870,246.56	11,870,246.56	
二、职工福利费		639,450.94	639,450.94	
三、社会保险费		605,733.10	605,733.10	
其中：医疗保险费		596,991.08	596,991.08	
工伤保险费		8,742.02	8,742.02	
生育保险费		0.00	0.00	
四、住房公积金		190,760.00	190,760.00	
五、工会经费和职工教育经费		162,605.20	162,605.20	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		13,468,795.80	13,468,795.80	

#### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		985,856.53	985,856.53	
2. 失业保险费		13,719.04	13,719.04	

3. 企业年金缴费			
合计		999,575.57	999,575.57

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,878,295.08	921,260.13
企业所得税	651,338.43	704,430.95
个人所得税	133,440.00	
城市维护建设税	109,201.27	64,350.56
教育费附加	46,800.56	27,578.81
地方教育费附加	31,200.37	18,385.86
印花税	848.06	
合计	2,851,123.77	1,736,006.31

#### (二十一) 其他应付款

##### 1、总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	54,192.49	
应付股利		
其他应付款	267,187.00	3,950,000.00
合计	321,379.49	3,950,000.00

##### 2、应付利息

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,974.72	
长期借款应付利息	48,217.77	
合计	54,192.49	

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况：无

##### 3、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	255,310.00	3,950,000.00
费用款	11,877.00	
合计	267,187.00	3,950,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		2,990,281.87
一年内到期的租赁负债	2,018,597.66	1,865,942.77
合计	2,018,597.66	4,856,224.64

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书或贴现尚未到期的不能终止确认的应收票据	2,878,830.10	1,873,225.52
合计	2,878,830.10	1,873,225.52

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	
保证、抵押、质押借款	11,500,000.00	8,000,000.00
合计	19,500,000.00	8,000,000.00

(二十五) 租赁负债

(1) 分类列示

项目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	7,533,095.38		313,289.90		2,072,860.86	5,773,524.42
土地租赁	3,233,228.35		158,428.19		264,800.00	3,126,856.54
减：一年内到期的租赁负债	1,865,942.77					2,018,597.66
合计	8,900,380.96		471,718.09		1,589,110.73	6,881,783.30

## (二十六) 股本

## 1、股本增减变动情况

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	28,697,500.00		2,869,750.00			2,869,750.00	31,567,250.00

## (二十七) 资本公积

## 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	134,500.41			134,500.41
合计	134,500.41			134,500.41

## (二十八) 其他综合收益

## 1、其他综合收益明细

项目	上年末余额	期初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,000,931.70	-1,000,931.70	-737,115.69	-638,047.39		-99,068.30		-1,100,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能								

转损 益的 其他 综合 收益							
其他 权益 工具 投资 公允 价值 变动	-1,000,931.70	-1,000,931.70	-737,115.69	-638,047.39		-99,068.30	-1,100,000.00
业自 身信 用风 险公 允价 值变 动							

## （二十九）盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,097,291.63	2,097,291.63	178,814.51	93,348.81	2,182,757.33
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	2,097,291.63	2,097,291.63	178,814.51	93,348.81	2,182,757.33

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

### 2、其他说明

本年度提取盈余公积 178,814.51 元，因少数股东增加投资导致权益减少 93,348.81 元。

## （三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,939,706.11	5,911,549.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	3,939,706.11	5,911,549.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,442,623.52	-1,662,108.17
减：提取法定盈余公积	178,814.51	309,735.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	2,869,750.00	
应付现金股利		
期末未分配利润	2,333,765.12	3,939,706.11

**(三十一) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	108,530,341.07	87,902,641.40	97,763,405.54	75,905,829.16
其他业务	3,137,017.04	324,909.83	2,269,488.76	
合计	111,667,358.11	88,227,551.23	100,032,894.30	75,905,829.16

**(三十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	231,715.21	205,899.11
教育费附加	99,215.19	88,178.78
地方教育附加	66,143.45	58,781.11
车船使用税	1,893.92	2,178.96
印花税	54,079.58	45,562.41
环境保护税	5,187.15	5,597.19
房产税	7,869.31	
土地使用税	44.03	
合计	466,147.84	406,197.56

**(三十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1904128.44	1,980,043.00
差旅费	55062.84	68,197.50
维修费	71176.59	93,506.22
保险费	33068.87	36,091.62
折旧费	208126.64	204,987.02
市场开拓费	649605.75	977,640.57



业务招待费	11496	1,994.00
车辆使用费	1493390.28	1,795,772.25
合计	4,426,055.41	5,158,232.18

**(三十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,928,173.88	4,215,710.80
办公费	559,514.86	380,409.72
差旅费	53,484.56	49,726.25
租赁费		14,285.72
招待费	50,351.83	27,752.14
折旧费	439,753.13	607,850.67
中介服务费	358,430.89	317,987.87
会员费	36,900.00	8,400.00
诉讼费	300.38	53,948.04
培训费	184,979.61	173,923.56
装修费	767,373.72	94,265.41
物业管理费	460,028.53	354,987.39
其他	49,110.96	202,672.16
合计	7,888,402.35	6,501,919.73

**(三十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,295,076.46	2,789,108.00
直接投入	3,354,221.10	3,313,116.69
折旧费用	157,704.79	110,676.00
其他费用	213,706.52	229,067.21
合计	7,020,708.87	6,441,967.90

**(三十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,975,912.71	1,360,847.96
减：利息收入	59,682.30	12,031.55
银行手续费及其他	298,148.15	22,621.90
合计	2,214,378.56	1,371,438.31

**(三十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费减免	721.48	2,378.38	与收益相关

失业保险返还	26,155.21	3,762.36	与收益相关
就业补贴	41,500.00	4,000.00	与收益相关
专利资助	3,000.00		与收益相关
高新奖励	400,000.00		与收益相关
社保补贴	10,511.88		与收益相关
一次性留工补助	7,806.00		与收益相关
产业人才政策补贴		900.00	与收益相关
以工代训补贴		32,930.00	与收益相关
合计	489,694.57	43,970.74	

**(三十八) 投资收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-622,707.12	-2,885,430.72
购买理财产品取得的投资收益		15,098.44
合 计	-622,707.12	-2,870,332.28

**(三十九) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失		3,285.00
应收账款坏账损失	187,186.48	790,996.21
其他应收款坏账损失	-318,250.73	1,045,833.33
合 计	-131,064.25	1,840,114.54

**(四十) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
长期股权投资减值损失		-1,000,000.00
合 计		-1,000,000.00

**(四十一) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-1,456.18	
其中：固定资产处置	-1,456.18	
合 计	-1,456.18	

**(四十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

与企业日常活动无关的政府补助		33,000.00	
其他	6,899.86	27,495.38	6,899.86
合计	6,899.86	60,495.38	6,899.86

**(四十三) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	126,936.20	60,307.00	126,936.20
非流动资产报废损失	4,350.00		4,350.00
滞纳金	447.11	27,993.69	447.11
其他		1,779.00	
合计	131,733.31	90,079.69	131,733.31

**(四十四) 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	-48,906.95	56,253.58
递延所得税费用	-73,651.10	265,993.67
合计	-122,558.05	322,247.25

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	1,295,875.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,381.39
子公司适用不同税率的影响	-27,080.19
调整以前期间所得税的影响	-472,188.16
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,819.1
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,967.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	176,477.63
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-122,558.05

**(四十五) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	1,418,433.97	1,442,623.52	-1,770,998.18	-1,662,108.17

终止经营净利润				
合计	1,418,433.97	1,442,623.52	-1,770,998.18	-1,662,108.17

**(四十六) 其他综合收益**

详见本附注六、(二十八)。

**(四十七) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	488,973.09	74,592.36
利息收入	59,682.30	12,031.55
其他	6,899.86	27,495.38
合计	555,555.25	114,119.29

**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
保证金		50,000.00
期间费用	4,961,825.71	5,231,473.59
往来款	4,436.20	
合计	4,966,261.91	5,281,473.59

**3、收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	-	11,920,000.00
往来款	243,504.73	300,000.00
合计	243,504.73	12,220,000.00

**4、支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		10,520,000.00
往来款		
其他		
合计		10,520,000.00

**5、收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	550,000.00	3,540,000.00

未终止确认应收票据贴现		48,174.34
合计	550,000.00	3,588,174.34

## 6、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
往来款	3,700,000.00	330,000.00
房屋土地租赁款	1,733,137.05	1,589,110.73
合计	5,433,137.05	1,919,110.73

### (四十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,418,433.97	-1,770,998.18
加: 资产减值准备		1,000,000.00
信用减值损失	-131,064.25	1,840,114.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	864,875.55	762,634.73
使用权资产折旧	1,116,382.76	1,985,706.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	586,158.72	93,905.41
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)	1,456.18	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,350.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,626,859.61	1,167,578.85
投资损失(收益以“-”号填列)	622,707.12	2,870,332.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	73,651.10	265,993.67
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)	1,622,153.16	-5,798,001.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,786,433.99	-12,253,640.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-580,839.08	3,039,809.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,438,690.85	-6,796,564.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	8,081,104.42	16,650,414.29
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	5,040,674.75	2,766,058.46
减: 现金的上年年末余额	2,766,058.46	2,918,430.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,274,616.29	-152,371.88

2、本期支付的取得子公司的现金净额: 无

3、本期收到的处置子公司的现金净额: 无

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,040,674.75	2,766,058.46
其中: 库存现金	24,815.76	20,796.42
可随时用于支付的银行存款	5,014,714.68	2,742,858.30
可随时用于支付的其他货币资金	1,144.31	2,403.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,040,674.75	2,766,058.46
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	2,878,830.10	已背书或贴现未到期
合计	2,878,830.10	

(五十) 外币货币性项目: 无

(五十一) 套期: 无

(五十二) 政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税费减免	721.48	其他收益	721.48

失业保险返还	26,155.21	其他收益	26,155.21
就业补贴	41,500.00	其他收益	41,500.00
专利资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
高新技术企业专项扶持奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
社保补贴	10,511.88	其他收益	10,511.88
一次性留工补助	7,806.00	其他收益	7,806.00
合计	489,694.57		489,694.57

2、政府补助退回情况：无

七、合并范围的变更：无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	
广州启光智造投资咨询有限公司	广州	广州	企业管理咨询咨询服务	100.00		设立
广州启璟商务服务有限公司	广州	广州	商务服务业	51.00		设立
广州启煌科技有限公司	广州	广州	电子通信技术开发		51.00	设立
广州启鹏信息科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务		44.40	非同一控制下合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州启璟商务服务有限公司	49.00	-241,962.12		-339,378.47
广州启煌科技有限公司	35.03	271,470.29		473,037.89
广州启鹏信息科技有限公司	55.60	389,651.09	722,800.00	635,817.81

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州启璟商务服务有限公司	819,033.68	3,025,213.74	3,844,247.42	1,521,584.03	3,015,272.51	4,536,856.54
广州启煌科技有限公司	15,641,240.14	419,377.18	16,060,617.32	6,710,309.16	8,000,000.00	14,710,309.16
广州启鹏信息科技有限公司	1,589,145.77	37,932.76	1,627,078.53	483,521.31		483,521.31

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州启璟商务服务有限公司	578,238.97	3,216,901.99	3,795,140.96	867,093.29	3,126,856.54	3,993,949.83
广州启煌科技有限公司	4,557,501.67	222,774.85	4,780,276.52	3,550,714.17		3,550,714.17
广州启鹏信息科技有限公司	2,738,016.54	64,544.77	2,802,561.31	1,059,815.40		1,059,815.40

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州启璟商务服务有限公司	36,435.00	-493,800.25	-493,800.25	-142,485.42
广州启煌科技有限公司	18,265,011.61	-229,254.19	-229,254.19	-10,534,523.10
广州启鹏信息科技有限公司	2,808,671.85	700,811.31	700,811.31	939,525.98

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州启璟商务服务有限公司	96,586.14	-476,349.72	-476,349.72	-58,562.02
广州启煌科技有限公司	4,006,067.38	434,877.27	434,877.27	-230,162.32
广州启鹏信息科技有限公司	2,014,502.62	260,036.32	260,036.32	309,710.72

4、使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

## (二) 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

## 1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2022年6月,广州启煌科技有限公司少数股东增加投入注册资本350,000.00元,持股的股权比例从16.39%(200,000/1,220,000=16.39%)增长至35.03%(550,000/1,570,000=35.03%)。

## 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响



项目	金额
少数股东增资额	350,000.00
加：少数股东增资前的按股权比例计算的子公司净资产份额	282,105.12
减：少数股东增资后的按股权比例计算的子公司净资产份额	725,453.93
差额	93,348.81
其中：调整盈余公积	-93,348.81
调整未分配利润	

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州锦瑞通科技有限公司	广州	广州	纺织品制造与销售	30.00		权益法核算

#### 2、重要合营企业的主要财务信息：无

#### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州锦瑞通科技有限公司	广州锦瑞通科技有限公司
流动资产	54,340.76	58,793.62
其中：现金和现金等价物	54,340.76	58,793.62
非流动资产		
资产合计	54,340.76	58,793.62
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-	=
按持股比例计算的净资产份额	16,302.23	17,638.09
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,016,302.23	1,017,638.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		634,167.07

财务费用	59.74	-774.66
所得税费用		
净利润	-4,445.26	-9,593,808.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,445.26	-9,593,808.22
本年度收到的来自合营企业的股利		

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

7、与合营企业投资相关的未确认承诺：无

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

#### （四）重要的共同经营

无

#### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### （六）其他

### 九、与金融工具相关的风险

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

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

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动以人民币计价结算，本公司的资产及负债均为人民币余额，无外汇风险

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、十六/二十三)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、信用风险

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

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每

一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

## 十、公允价值的披露

### (一) 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资		0.00		0.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		0.00		0.00

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

实际控制人姓名	股东性质	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
崔旭明	自然人	42.28	42.28

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、(三)。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄柱棋	董事、持股股东 (13.17%)
蒋仲强	监事会主席、持股股东 (9.97%)
陈启荣	监事、持股股东 (9.06%)
陈志辉	持股股东 (9.06%)
崔艳兰	持股股东 (3.59%)、实际控制人妹妹
郑义刚	董事、销售总监、持股股东 (1.14%)、实际控制人妹妹崔艳丹的配偶

崔艳丹	持股股东（0.45%）、实际控制人妹妹
黄梅芳	持股股东（0.23%）、职工代表监事（原）
梁巧仪	职工代表监事
卢少红	董事、财务总监
彭晓东	董事、持股股东（0.45%）
余罗群	实际控制人的妻子
崔潮顺	实际控制人的父亲
李克女	实际控制人的母亲
广州博铨水电设备有限公司	实际控制人妻子余罗群控股的公司

#### （五）关联交易情况

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

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

3、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

4、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

无

5、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李克女 余罗群 崔旭明、黄柱棋、蒋仲强、 陈启荣、陈志辉	20,000,000.00	2016/1	2022/12	是
余罗群、崔旭明	20,000,000.00	2019/1	2031/12	否
崔旭明、陈启荣、蒋仲强	5,000,000.00	2019/1	2022/1	是
崔旭明、余罗群、李克女	10,000,000.00	2019/3	2027/12	否

余罗群、崔旭明	5,000,000.00	2020/6	2032/12	否
余罗群、崔旭明	3,000,000.00	2020/9	2024/9	否
余罗群、崔旭明	7,000,000.00	2021/9	2024/9	否
余罗群、崔旭明	10,000,000.00	2021/1	2025/12	否
崔旭明、余罗群	9,000,000.00	2022/10	2035/12	否
崔旭明	5,000,000.00	2022/1	2025/11	否
余罗群、崔旭明	3,000,000.00	2022/12	2026/11	否

## 6、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
陈启荣	790,000.00	2022年10月	无固定到期日	
陈启荣	1,350,000.00	2022年11月	无固定到期日	
陈启荣	1,070,000.00	2022年12月	无固定到期日	

## 7、关联方资产转让、债务重组情况

无

## 8、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	693,654.00	762,843.51

## 9、其他关联交易

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

无

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈启荣		3,210,000.00

### (七) 关联方承诺

无

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

无

(二) 以权益结算的股份支付情况

无

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

### 十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派现金（含税）0.5 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

### 十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

**(二) 债务重组**

无

**(三) 资产置换**

无

**(四) 年金计划**

无

**(五) 终止经营**

无

**(六) 分部信息**

无

**(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项**

无

**十六、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收票据**

## 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,116,234.54	2,429,396.80
商业承兑汇票		65,700.00
小 计	5,116,234.54	2,495,096.80
减：坏账准备		3,285.00
合 计	5,116,234.54	2,491,811.80

## 2、期末已质押的应收票据情况：无

## 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	18,089,842.05	12,604,386.58
商业承兑汇票		
合 计	18,089,842.05	12,604,386.58

## 4、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

## 5、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
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	5,116,234.54	100.00		5,116,234.54
其中：银行承兑汇票	5,116,234.54	100.00		5,116,234.54
商业承兑汇票				
合 计	5,116,234.54	100.00		5,116,234.54

(1) 期末单项计提坏账准备的应收票据：无

(2) 期末组合计提坏账准备的应收票据：无

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,116,234.54		
商业承兑汇票			
合 计	5,116,234.54		

6、本期计提的坏账准备：无

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票					
合 计					

其中：无本期坏账准备收回或转回金额重要的应收票据

7、本期实际核销的应收票据：无

## (二) 应收账款

### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	25,123,678.56
1 至 2 年	212,702.51
2 至 3 年	24,968.04
3 至 4 年	790,578.66
4 至 5 年	179,785.55
5 年以上	2,020,890.41
小 计	28,352,603.73
减：坏账准备	4,256,671.93
合 计	24,095,931.80

### 2、按坏账计提方法分类列示

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

				例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,918,262.98	10.29	2,918,262.98	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,434,340.75	89.71	1,338,408.95	5.26	24,095,931.80
其中：账龄组合	14,339,516.95	50.58	1,338,408.95	9.33	13,001,108.00
合并范围内关联方组合	11,094,823.80	39.13			11,094,823.80
合计	28,352,603.73	100.00	4,256,671.93	15.01	24,095,931.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,890,391.24	8.50	2,890,391.24	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,126,311.04	91.50	1,696,545.46	5.45	29,429,765.58
其中：账龄组合	27,992,638.52	82.29	1,696,545.46	6.06	26,296,093.06
合并范围内关联方组合	3,133,672.52	9.21			3,133,672.52
合计	34,016,702.28	100.00	4,586,936.70	13.48	29,429,765.58

(1) 期末单项计提预期信用损失的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞丰裕电机有限公司	553,646.05	553,646.05	100	预计无法收回
广州市威亦旺电子有限公司	575,737.11	575,737.11	100	预计无法收回
江门市瑞鸿车业有限公司	225,148.80	225,148.80	100	预计无法收回
罗定市欧川机动车配件有限公司	697,925.50	697,925.50	100	预计无法收回
珠海驰纬电气有限公司	142,332.40	142,332.40	100	预计无法收回
广州市信益电子实业有限公司	140,307.58	140,307.58	100	预计无法收回
广州万美电力设备工程有限公司	165,480.00	165,480.00	100	预计无法收回
乐昌市亚优摩托车配件有限公司	62,841.30	62,841.30	100	预计无法收回
广州市京龙工程机械有限公司	299,802.00	299,802.00	100	预计无法收回
中山市菲普斯电器有限公司	17,000.00	17,000.00	100	预计无法收回
深圳市奥耐电气技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回
深圳市众成装饰工程有限公司	8,042.24	8,042.24	100	预计无法收回
合计	2,918,262.98	2,918,262.98	-	——

(2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,123,678.56	1,256,183.93	5
1 至 2 年	212,702.51	21,270.25	10

2 至 3 年	16,925.80	5,077.74	30
3 至 4 年	45,979.70	22,989.85	50
4 至 5 年	10,835.00	8,668.00	80
5 年以上	24,219.18	24,219.18	100
合 计	25,434,340.75	1,338,408.95	5

注：该组合为经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收账款。

### 3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,890,391.24	173,522.24	145,650.50		2,918,262.98
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,696,545.46	38,400.22	396,536.73		1,338,408.95
其中：账龄组合	1,696,545.46	38,400.22	396,536.73		1,338,408.95
合并范围内关联方组合					
合 计	4,586,936.70	211,922.46	542,187.23	-	4,256,671.93

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
珠海泰坦科技股份有限公司	4,579,392.42	16.15	228,969.62
广州白云电器设备股份有限公司	1,653,795.00	5.83	82,689.75
明珠电气股份有限公司	725,468.27	2.56	36,273.41
罗定市欧川机动车配件有限公司	697,925.50	2.46	697,925.50
广东仕诚塑料机械有限公司	644,983.01	2.27	32,249.15
合 计	8,301,564.20	29.27	1,078,107.44

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### (三) 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	4,838,666.00	1,408,781.00
合 计	4,838,666.00	1,408,781.00

## 其他应收款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,444,241.00
1 至 2 年	540,000.00
2 至 3 年	854,425.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	4,838,666.00
减：坏账准备	
合 计	4,838,666.00

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,140,000.00	710,000.00
押金、保证金	684,425.00	684,425.00
备用金	14,241.00	14,356.00
小 计	4,838,666.00	1,408,781.00
减：坏账准备		
合 计	4,838,666.00	1,408,781.00

## 3、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账					
按组合计提预期信用损失的其他应收账	4,838,666.00	100.00			4,838,666.00
其中：账龄组合					
保证金、押金、备用金组合	698,666.00	14.44			698,666.00
合并范围内关联方组合	4,140,000.00	85.56			4,140,000.00
合 计	4,838,666.00	100.00			4,838,666.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账					

按组合计提预期信用损失的其他应收账款	1,408,781.00	100.00			1,408,781.00
其中：账龄组合					
保证金、押金、备用金组合	698,781.00	49.60			698,781.00
合并范围内关联方组合	710,000.00	50.40			710,000.00
合计	1,408,781.00	100.00			1,408,781.00

(1) 期末单项计提预期信用损失的其他应收账款：无

(2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收账款：无

注：该组合为经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的其他应收账款

(3) 组合中，按保证金、押金、备用金组合计提预期信用损失的其他应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金组合	698,666.00		
合计	698,666.00		

#### 4、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收账款					
按组合计提预期信用损失的其他应收账款					
其中：账龄组合					
保证金、押金、备用金组合					
合并范围内关联方组合					
合计					

5、本期实际核销的其他应收款情况：无

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市莲花山保税区投资管理有限公司	保证金	40,000.00	1至2年	11.68	
		525,231.00	2至3年		
广州启璟商务服务有限公司	往来款	650,000.00	1年以内	23.97	
		290,000.00	1至2年		
		220,000.00	2至3年		
广州启煌科技有限公司	往来款	2,780,000.00	1年以内	61.59	

司		200,000.00	1至2年		
广州市莲港物业管理 有限公司	保证金	10,000.00	1至2年	2.46	
		109,194.00	2至3年		
代付公积金	备用金	14,241.00	1年以内	0.29	
合计		4,838,666.00		100.00	

**(四) 长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,480,000.00		10,480,000.00	10,460,000.00		10,460,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,480,000.00		10,480,000.00	10,460,000.00		10,460,000.00

**1、对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州启光智造投资咨询有限公司	9,950,000.00	20,000.00		9,970,000.00		
广州启璟商务服务有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	10,460,000.00	20,000.00		10,480,000.00		

**2、对联营、合营企业投资：无****(五) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	100,197,657.10	81,786,469.76	97,144,144.19	75,952,789.79
其他业务	272,350.31	323,867.7		
合计	100,470,007.41	82,110,337.46	97,144,144.19	75,952,789.79

**(六) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品投资收益		15,098.44
合计		15,098.44

## 十七、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,456.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	721.48	
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）	488,973.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,833.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	363,404.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	57,140.89	
少数股东权益影响额（税后）	7,459.94	

归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	298,804.11
----------------------	------------

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	4.17%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.31%	0.04	0.04

广州启光智造技术服务股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月十七日



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州市番禺区石楼镇莲花山保税区莲花港工业区 7 座 A 董事会办公室。

广州启光智造技术服务股份有限公司  
董事会  
2023 年 4 月 18 日