



顺达智能  
NEEQ : 430622

无锡顺达智能自动化工程股份有限公司  
Wuxi Sunda Intelligent Automation & Engineering Company Limited



年度报告

2022

## 公司年度大事记

### 江苏省财政厅文件 江苏省工业和信息化厅

苏财工贸〔2022〕52号

#### 关于下达2022年第三批省工业和信息化产业 转型升级专项资金预算的通知

各设区市、县（市、区）政府、工信局，省有关单位：

根据《江苏省工业和信息化产业转型升级专项资金管理办法》（苏财规〔2020〕29号）、《省政府关于加快发展先进制造业振兴实体经济若干政策措施的意见》（苏政发〔2017〕25号）、《省工业和信息化厅 省财政厅关于核拨 2022 年度江苏省工业和信息化产业转型升级专项资金项目申报的通知》（苏工信综合〔2022〕115号）、《关于做好 2021 年新能源汽车推广应用省

公司的智能化低碳柔性  
生产线智能输送装备研  
发及产业化项目获得  
2022 年第三批省工业和  
信息产业转型升级专项  
资金

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	119

## 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。

公司负责人高建飞、主管会计工作负责人刘志安及会计机构负责人（会计主管人员）刘志安保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为包括高建飞、高逸、李凤玉在内的高建飞家族,高建飞现任公司董事长,高逸任公司董事兼总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则,进一步完善了公司法人治理结构,对实际控制人的相关行为进行约束,但实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜若实施不利影响,有可能损害公司及中小股东的利益。
核心团队稳定性风险	公司为高新技术企业,在当今的“知识经济”时代,技术团队既是高新技术的掌握者,又是高新技术的应用者,更是高新技术的转化者,因此掌握着高新技术的核心团队是高科技企业的灵魂,占据与资金同等重要的地位。稳定的核心团队是企业成功的重要因素之一,目前公司核心团队大部分成员均持有公司相应股份,核心团队稳定,如果现有核心团队成员大批流失且新成员未能及时补充,将极大影响公司的发展。因此,公司存在核心团队稳定性风险。
税收优惠政策变动风险	公司于 2012 年 10 月 25 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政

	<p>厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业,有效期三年。并于 2015 年 8 月 24 日通过重新认定,有效期后延三年。2018 年度、2021 年度公司通过高新资质复审,自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15%的税率征收企业所得税。但是,如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化,或者公司未能通过高新技术企业复审,则公司将无法享受企业所得税优惠政策,对公司盈利能力将产生一定的不利影响。</p>
应收账款过大的风险	<p>由于行业特性,工程项目回款周期较长,如果公司的应收客户款项由于行业系统性风险等原因无法及时收回,造成应收账款过大,可能引起公司发生大额坏账的风险,对公司的现金流和经营业绩产生较大的影响。</p>
公司合同履行风险	<p>近些年,公司所接到的工程项目金额均较大,前期投入的金额也较往年增幅较大。如果各种不可预期因素影响,实际执行完毕的时间通常会晚于合同约定时间,且受客户战略调整、投产时间安排调整、宏观经济波动、客户付款进度延迟等因素影响,可能出现项目暂停,在执行订单延迟执行等情况,从而影响公司正常资金运转。</p>
公司未弥补亏损超过股本总额的风险	<p>2022 年 12 月 31 日公司合并报表未分配利润累计金额-115,359,006.40 元,未弥补亏损已超过公司实收股本总额 70,905,600.00 元。对股东收益及公司的持续经营能力将产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
顺达智能、公司	指	无锡顺达智能自动化工程股份有限公司
华天物流	指	无锡市华天物流设备有限公司
惠山加油站	指	无锡市惠山顺达加油站有限公司
埃曼科技	指	无锡埃曼科技有限公司
苏州纳频	指	苏州纳频工业设备有限公司
华英证券	指	华英证券有限责任公司
苏亚金诚	指	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《无锡顺达智能自动化工程股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡顺达智能自动化工程股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Sunda Intelligent Automation and Engineering Company Limited
证券简称	顺达智能
证券代码	430622
法定代表人	高建飞

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘志安
联系地址	无锡市惠山经济开发区阳山配套区陆中南路 108-1 号
电话	0510-83953313
传真	0510-83951105
电子邮箱	sdme@wxsd.com
公司网址	<a href="http://www.wxsd.com">http://www.wxsd.com</a>
办公地址	无锡市惠山经济开发区阳山配套区陆中南路 108-1 号
邮政编码	214156
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	公司档案室

### 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	2002 年 1 月 17 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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-C34 通用设备制造业-C343 物料搬运设备制造-C3434 连续搬运设备制造
主要业务	工业自动化装备的研发、设计、制造、安装
主要产品与服务项目	工业自动化装备的研发、设计、制造、安装;工业机器人、工业物联网及控制软件的技术研发、技术转让、技术服务;物流设备、金属表面处理设备、仓储机械、环境保护专用设备的研发、设计、制造、安装;起重设备的制造、安装(凭有效资质证书方可经营);自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品与技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	70,905,600

优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为高建飞
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高建飞），一致行动人为（李凤玉、高逸）

#### 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	9132020073439845XM	否
注册地址	江苏省无锡市惠山经济开发区阳山配套区陆中南路 108-1 号	否
注册资本	70,905,600	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券	
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军	狄海英
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,702,851.51	102,276,077.27	-30.87%
毛利率%	16.39%	15.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,740,318.67	26,908,761.84	-173.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,757,256.94	6,589,431.13	-460.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.71%	14.95%	-
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）	-12.89%	3.66%	-
基本每股收益	-0.28	0.38	-173.68%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,498,554.82	232,861,220.40	-1.44%
负债总计	54,935,986.35	38,089,076.40	44.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,033,624.63	194,211,424.19	-10.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.74	-10.58%
资产负债率%（母公司）	17.63%	15.70%	-
资产负债率%（合并）	23.94%	16.36%	-
流动比率	3.6268	5.47	-
利息保障倍数	-566.71	291.69	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,683,124.86	27,785,973.81	-109.66%
应收账款周转率	0.43	0.54	-
存货周转率	0.86	1.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.44%	6.71%	-
营业收入增长率%	-30.87%	37.49%	-
净利润增长率%	-173.60%	275.57%	-

(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	70,905,600	70,905,600	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,737.85
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,544,257.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	468,456.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,998.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,724,976.64</b>
所得税影响数	708,746.50
少数股东权益影响额（税后）	-708.13
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,016,938.27</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年8月18日，公司第三届董事会第八次会议决议审议通过《关于注销全资子公司》议案。公司子公司无锡市华天物流设备有限公司于2021年12月16日取得国家税务总局无锡市惠山区税务局第一税务分局出具的“惠税一税企清[2021]225584号清税证明”，于2022年6月22日取得无锡市惠山区行政审批局核发的“(02850604-5)公司注销[2022]第06220002号公司准予注销登记通知书”。完成了工商和税务的注销。2022年度子公司无锡华天物流设备有限公司不再纳入合并报表范围。

2022年2月28日，公司2022年度第二次临时股东大会批准同意《购买资产的议案》，公司以现金收购陈登国持有的苏州纳频工业设备有限公司（以下简称“苏州纳频”）73%的股权、吴华平持有的苏州纳频20%的股权、刘志明持有的苏州纳频7%的股权，合计收购苏州纳频100%的股权，交易金额为1200万元。苏州纳频与本公司无关联关系。收购完成后，苏州纳频成为公司的全资子公司，2022年度纳入合并报表范围(因战略规划及业务发展需求，苏州纳频对公司名称、住所进行了变更，并于2023年1月6日完成工商变更登记手续，公司变更名字为无锡纳频工业设备有限公司，并取得新的《营业执照》)。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

顺达智能所处行业为“C3434-连续搬运设备制造”，是一家专业从事室内物流前期规划与咨询及客户产品工艺布局和分析、智能化生产设备的设计与制造、智能化管理软件的设计以及专业设备的集成与应用的公司；及为汽车及零部件制造商提供具有国内领先水平的成套自动化装配线。公司已形成具有行业特性的项目设计研发、项目实施、售后维护等一整套完善的产品服务体系。主要通过为制造业客户提供智能化生产（制造）系统的规划及咨询，同时配套相关装备及软件平台系统取得收入。公司通过 10 多年专业化经营的经验积累以及持续的研发投入，已形成了一定的技术优势，能够根据客户的不同需求，提供与之相适应的整体解决方案，并通过提供相应的咨询、规划、设计、制造、安装、调试、备品备件、装备的系统维保服务来获取收入以及相应的利润。公司所提供的产品与服务能够提升客户生产过程的智能自动化程度，并同时提升了生产效率和产品质量、降低了人力成本、节约社会资源，从而带来了直接的经济效益的提升。

公司所服务的客户主要来自于汽车行业、家电行业、物流仓储行业及农业机械行业等，公司主要采用直销模式将产品销售给客户取得收入、利润及现金流。销售产品后，公司向客户提供持续的技术支持和完善的售后服务，提高客户满意度，保障公司的发展。

公司研发紧跟当前先进智能制造技术发展趋势，根据公司未来发展战略，通过市场前瞻性研究、调研把握行业发展方向，以满足用户不断提升的需求为导向，结合国家产业政策与制造业转型升级的内在动力，不断进行自主研发，提升核心技术水平，引领公司产品不断向更高端领域、更广阔行业空间延伸。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生明显变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	江苏省 - 工业和信息化厅
详细情况	1、2021-11-30 获得高新技术企业证书，有效期 3 年，编号：

	<p>GR202132005677。高新技术企业是企业发展路上的一个必备资质，随着经济发展，民营企业数量猛增，国家对自主研发、创新的企业扶持力度加大。通过高企认定能够证明企业具备较强的创新意识、较高的市场开拓能力和经营管理水平，证明企业是国家重点支持的具有高成长性的企业以及良好的潜在经济效益。也能吸引人才，科技创业的核心是优秀人才，更是上市的重要条件之一。</p> <p>2、2021年12月27日获得2021年度省级专精特新产品认定。我公司产品“重型装备用智能化低碳柔性生产线”属于制造业核心基础零部件，销售占主营业务60%以上，关键性能指标处于同类产品领先水平，市场占有率位居全国前三。公司不断提升创新能力，增强核心竞争力，争当高质量发展的排头兵。</p>
--	---

### 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	24,832,493.98	10.82%	12,302,796.13	5.28%	101.84%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	59,997,817.06	26.14%	64,419,999.76	27.66%	-6.86%
存货	56,577,773.07	24.65%	39,428,088.85	16.93%	43.50%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	14,102,889.27	6.15%	15,112,061.99	6.49%	-6.68%
在建工程	1,204,209.35	0.52%	0	0.00%	100%
无形资产	6,465,303.08	2.82%	6,633,723.29	2.85%	-2.54%

商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	500,000.00	0.22%	1,000,000.00	0.43%	-50.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
合同负债	18,940,719.28	8.25%	5,457,079.64	2.34%	247.09%
应付职工薪酬	2,842,054.55	1.24%	1,814,528.07	0.78%	56.63%
交易性金融资产	5,069,097.83	2.21%	30,380,404.11	13.05%	-83.31%
应付账款	26,246,668.32	11.44%	23,181,329.01	9.96%	13.22%

### 资产负债项目重大变动原因：

本期货币资金期末余额为 2483.25 万元，相比上期期末增加 101.84%。主要原因是公司本年年末银行理财产品到期后未续购，而去年年末购买了银行理财产品。

本期存货期末余额为 5657.78 万元，相比上期期末增加 43.5%。主要原因是公司年末未完工项目比去年增加。

本期短期借款期末余额为 50 万元，相比上期期末减少 50%。主要原因是公司为了减少不必要的利息支出，在资金尚有宽裕的情况下，偿还了部分银行贷款。

本期合同负债期末余额为 1894.07 万元，相比上期期末增加 247.09%。主要原因是公司项目预收款增加所致。

本期应付职工薪酬期末余额为 284.21 万元，相比上期期末增加 56.63%。主要原因是公司收购苏州纳频后合并报表人员增加而产生的年末计提工资的增加。

本期交易性金融资产期末余额为 506.91 万元，相比上期期末减少 83.31%。主要原因是公司本年年末银行理财产品到期后未续购，而去年年末购买了银行理财产品。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	70,702,851.51	-	102,276,077.27	-	-30.87%
营业成本	59,115,396.19	83.61%	86,514,892.25	84.59%	-31.67%
毛利率	16.39%	-	15.41%	-	-
销售费用	1,497,604.20	2.12%	1,010,124.35	0.99%	48.26%
管理费用	9,573,390.19	13.54%	9,729,568.51	9.51%	-1.61%
研发费用	9,098,390.85	12.87%	8,752,474.12	8.56%	3.95%
财务费用	23,334.84	0.03%	71,362.30	0.07%	-67.30%
信用减值损失	-6,760,402.27	-9.56%	24,535,986.16	23.99%	-127.55%
资产减值损失	-8,331,505.71	-11.78%	5,460,857.54	5.34%	-252.57%

其他收益	4,544,257.00	6.43%	584,800.00	0.57%	677.06%
投资收益	468,456.26	0.66%	706,552.04	0.69%	-33.70%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-4,737.85	-0.01%	-135,518.05	-0.13%	96.50%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-19,489,095.87	-27.56%	26,501,481.64	25.91%	-173.54%
营业外收入	61,524.70	0.09%	1,872,229.44	1.83%	-96.71%
营业外支出	344,523.47	0.49%	380,961.30	0.37%	-9.56%
净利润	-19,772,094.64	-27.97%	26,865,557.73	26.27%	-173.60%

#### 项目重大变动原因:

本期营业收入和营业成本分别为 7070.29 万元和 5911.54 万元，相比上期下降 30.87%和 31.67%。主要原因是 2022 年度受新冠疫情影响营业收入大幅下降，营业成本也随营业收入的下降而相应降低。

本期销售费用为 149.76 万元，相比上期增加 48.26%。增加的主要原因本年合并苏州纳频报表所产生的销售费用增加。

本期财务费用为 2.33 万元，相比上期下降 67.30%。降低的主要原因本年度银行贷款下降。

本期信用减值损失为-676.04 万元，相比上期下降 127.55%。下降的主要原因 2021 年度应收账款收到已全额计提坏账减值的北汽重庆特种车辆有限公司的破产清算款，冲回以前年度计提的应收账款坏账准备，而本年度没有。

本期资产减值损失为-833.15 万元，相比上期下降 252.57%。增加的主要原因是按谨慎性原则本年度全额计提苏州纳频商誉减值损失 776.27 万元。

本期其他收益为 454.43 万元，相比上期增加 677.06%。主要原因是本期收到 2022 年度第三批省级工业和信息产业转型专项资金 360 万元及子公司苏州纳频的高新技术企业认定奖励 50 万元。

本期投资收益为 46.85 万元，相比上期下降 33.70%。主要原因是本期购买银行保本理财产品减少收益所致。

本期资产处置收益为-0.47 万元，相比上期增加 96.5%。增加的原因是本期发生的处置资产损失较小。

本期营业外收入为 6.15 万元，相比上期下降 96.71%，大幅下降的主要原因是 2021 年度收到前员工包伟的赔偿款，而本期末有。

本期营业利润、净利润分别为-1948.91 万元、-1977.21 万元，相比上期降低 173.54%、173.60%。大幅降低的主要原因为有二个：1、2022 年度受新冠疫情影响，公司收入较大下滑。2、公司在 2022

年初全资收购苏州纳频，子公司经营不仅未达到经营预期且经营状况出现严重恶化，根据谨慎性原则对子公司苏州纳频计提商誉减值损失 776.27 万元。

## (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	70,472,263.79	100,932,099.87	-30.18%
其他业务收入	230,587.72	1,343,977.40	-82.84%
主营业务成本	59,106,563.13	86,180,352.65	-31.42%
其他业务成本	8,833.06	334,539.60	-97.36%

### 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
成套设备	68,576,264.48	59,106,563.13	13.81%	-31.37%	-30.76%	-5.22%
配件及其他	1,895,999.31	1,063,901.00	43.89%	88.25%	29.90%	134.94%
合计	70,472,263.79	60,170,464.13	14.62%	-30.18%	-30.18%	0.02%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期营业收入和营业成本分别为 7070.29 万元和 5911.54 万元，相比上期下降 30.87%和 31.67%。主要原因是 2022 年度受新冠疫情影响营业收入大幅下降，营业成本也随营业收入的下降而相应降低。

## (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	中联重科土方机械有限公司	22,389,121.00	31.67%	否
2	新石器（盐城）智能制造有限公司	10,925,000.00	15.45%	否
3	邵阳维克液压股份有限公司	7,182,000.00	10.16%	否
4	无锡必克液压股份有限公司	3,696,000.00	5.23%	否
5	临沂临工重托机械有限公司	2,980,000.00	4.21%	否
	合计	47,172,121.00	66.72%	-

(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	上海 ABB 工程有限公司	8,910,000.00	13.58%	否
2	扬州市江都区三和涂装设备有限公司	5,795,000.00	8.83%	否
3	上海快仓自动化科技有限公司	3,655,200.00	5.57%	否
4	SEW—传动设备（苏州）有限公司	3,305,588.65	5.04%	否
5	江苏葑全新能源动力科技有限公司	3,000,000.00	4.57%	否
合计		24,665,788.65	37.59%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,683,124.86	27,785,973.81	-109.66%
投资活动产生的现金流量净额	12,947,189.93	-29,753,784.74	143.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-534,827.76	-596,298.16	10.31%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少了 3046.91 万元，减少 109.66%，主要原因是上年度收到重庆北汽的破产清偿款，本年度未有。

2、投资活动产生的现金流量净额：

投资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 4270.1 万元，增加 143.51%，主要原因是本年度收购全资子公司苏州纳频，而上年度购买银行理财产品较多。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

筹资活动产生的现金流量净额本期与上期相比基本持平，主要是归还银行贷款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
无锡埃曼科技有限公司	控股子公司	工业自动化设备、计算机软硬件及辅助设备	5,000,000	3,548,572.43	3,526,292.26	0	-211,839.82
苏州纳频工业设备有限公司	控股子公司	工业自动化设备、计算机软硬件及辅助设备	5,000,000	22,501,503.00	2,393,316.21	5,820,645.00	-1,843,987.26

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,000,000	0	不存在
合计	-	5,000,000	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

---

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司各项资产优良、市场开拓积极；公司管理团队稳定、思想理念一致，法人治理结构和管理体制日趋完善，具备了良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生影响持续经营能力的重大事项。公司无违法、违规行为发生；无拖欠员工工资情况发生。

公司在 2022 年度订单充足，应收账款回款情况良好，经营性现金流为正。截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产负债率较低，仅为 23.94%。2022 年度公司银行授信共有 2000 万元，公司仅用了 50 万元。

综上，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 三、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	40,000	40,000
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

日常关联交易类型为关联租赁。公司以市场价向关联企业无锡市惠山顺达加油站有限公司出租场地，并收取 40,000 元的年租金。

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**四、 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	20,000,000	500,000
委托理财		

**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：**

2022年5月13日，经2021年年度股东大会审议通过《关于申请银行授信暨关联交易》。上述担保事项系实际控制人为公司向银行借款进行担保，为银行业务要求，并随着公司与银行业务继续开展而存在。上述担保事项为实际控制人为公司担保，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

不适用

**五、 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-004	收购资产	苏州纳频公司 100%股权	1200万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

本次交易有利于公司进一步扩展公司业务，优化公司战略布局。有助于提升公司综合实力和核心竞争优势，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。

## 六、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具的《避免同业竞争承诺》	正在履行中
董监高	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具的《避免同业竞争承诺》	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

公司在申请挂牌时，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员所出具的《避免同业竞争承诺》在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 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	38,069,850	53.69%	-1,220,100	36,849,750	51.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,849,250	15.30%	0	10,849,250	15.30%	
	董事、监事、高管	96,000	0.14%	406,099	502,099	0.71%	
	核心员工	552,950	0.78%	79,400	632,350	0.89%	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,835,750	46.31%	1,220,100	34,055,850	48.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,547,750	45.90%	0	32,547,750	45.90%	
	董事、监事、高管	288,000	0.41%	1,220,100	1,508,100	2.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		70,905,600	-	0	70,905,600	-	
普通股股东人数						350	

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	高建飞	30,000,000	0	30,000,000	42.31%	22,500,000	7,500,000	0	0
2	高逸	9,000,000	0	9,000,000	12.69%	6,750,000	2,250,000	0	0
3	汤玉亚	4,065,700	2,644,930	6,710,630	9.46%	0	6,710,630	0	0
4	李凤玉	4,397,000	0	4,397,000	6.20%	3,297,750	1,099,250	0	0
5	臧凤琴	1,610,000	1,050,957	2,660,957	3.75%	0	2,660,957	0	0
6	陈登国	0	1,626,800	1,626,800	2.29%	1,220,100	406,700	0	0
7	浙商证券股份有限公司做市专用证	980,541	63,029	1,043,570	1.47%	0	1,043,570	0	0

	券账户								
8	无锡顺达共赢投资管理中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.41%	0	1,000,000	0	0
9	张善夫	281,600	383,000	664,600	0.94%	0	664,600	0	0
10	庄加钦	600,000	0	600,000	0.85%	0	600,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>51,934,841</b>	<b>5,768,716</b>	<b>57,703,557</b>	<b>81.37%</b>	<b>33,767,850</b>	<b>23,935,707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东高建飞、李凤玉系夫妻关系，股东高逸系高建飞、李凤玉之子。

无锡顺达共赢投资管理中心（有限合伙）系股份公司员工持股平台，其中，高逸为顺达共赢的普通合伙人、执行事务合伙人；李凤玉为顺达共赢的有限合伙人。

除此之外，前十名股东不存在其他关系。

## 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

### （一） 控股股东情况

报告期末高建飞持有公司3,000万股股份，为公司控股股东。

高建飞，男，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年至1990年，于无锡陆区印染厂任职；1991年至2000年，任无锡陆区顺达物流机械厂厂长；2002年至2013年8月，任顺达有限执行董事、总经理；2013年9月至2017年8月担任公司董事长、总经理；2017年8月至今，担任公司董事长。

报告期内控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

报告期末包括高建飞、李凤玉、高逸在内的高建飞家族共持有顺达智能4,339.70万股股份，为公司实际控制人。

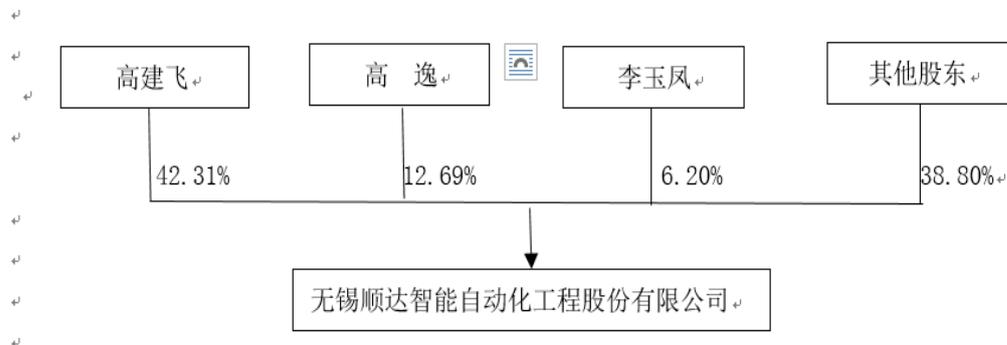
高建飞简历详见‘第五节 股本变动及股东情况 三（一）’。

高逸，男，1988年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011年1月至2013年8月

任顺达有限总经理助理；2013年9月至2015年11月任本公司董事，总经理助理；2015年11月至2017年9月任公司董事；2017年9月至今任公司董事、总经理。

李凤玉，女，1966年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2002年1月至2013年8月，任顺达公司监事，2019年9月起至今任公司董事。

报告期内实际控制人未发生变动。



#### 四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	江苏银行科技支行	银行	500,000	2021年9月15日	2022年9月14日	4.40%
2	保证、抵押借款	中国银行阳山支行	银行	500,000	2021年11月15日	2022年11月14日	3.85%
3	信用借款	江苏银行无锡科技支行	银行	500,000	2022年8月31日	2023年8月30日	4.45%
合计	-	-	-	1,500,000	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
高建飞	董事长	男	否	1964年11月	2022年9月16日	2025年9月15日
高逸	董事、总经理	男	否	1988年7月	2022年9月16日	2025年9月15日
刘志安	董事、董事会秘书、财务总监	男	否	1973年12月	2022年9月16日	2025年9月15日
莫佳洛	董事、副总经理	男	否	1990年7月	2022年9月16日	2025年9月15日
李凤玉	董事	女	否	1966年3月	2022年9月16日	2025年9月15日
陈登国	副总经理	男	否	1978年6月	2022年9月16日	2025年9月15日
王静月	职工监事	女	否	1971年1月	2022年9月16日	2025年9月15日
戚雪姣	监事会主席	女	否	1988年9月	2022年9月16日	2025年9月15日
刘嘉雯	监事	女	否	1991年3月	2022年9月16日	2025年9月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

高建飞、李凤玉系夫妻关系，高逸系高建飞、李凤玉之子。

#### (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
陈登国	无	新任	副总经理	聘任	-
刘嘉雯	无	新任	监事	选举	-
杨敏栋	监事	离任	无	换届	-

## 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
陈登国	副总经理	0	1,626,800	1,626,800	2.29%	0	0
刘嘉雯	监事	0	0	0	0	0	0
合计	-	0	-	1,626,800	2.29%	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：

陈登国，男，1978年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，2000年5月至2003年3月，任莱尼（常州）电气线缆有限公司技术员、生产主管。2003年3月至2005年2月，任常州思马德电器有限公司车间主任、生产部长。2005年3月至2008年8月任赛滋（常州）塑料传动器件有限公司项目经理、物流经理。2008年10月至2020年6月任常州天合光电股份有限公司电池生产主管、组件制造经理、战略采购经理。2020年8月至今，任苏州纳频工业设备有限公司总经理。

刘嘉雯，女，1991年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，2013年8月至2021年5月，任上海方本（无锡）律师事务所，担任律师，2021年6月至今，任公司法务部经理。

### (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	具备会计师以上专业技术职务资格
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）	是	董事高建飞、李凤玉为夫妻关系，董事高逸为高建飞、李凤玉之子
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况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事会秘书兼财务负责人

#### (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	4	1	0	5
生产人员	17	20	11	26
销售人员	1	1	0	2
技术人员	17	8	3	22
财务人员	2	2	1	3
行政人员	13	2	1	14
<b>员工总计</b>	<b>54</b>	<b>34</b>	<b>16</b>	<b>72</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	17	21
专科	9	15
专科以下	28	36
<b>员工总计</b>	<b>54</b>	<b>72</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

公司不需要承担离退休职工费用。

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，根据实际情况需要，针对团队成员业绩表现，采取调薪机制，最大程度激发员工积极性与创造性。

## (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
张晔	无变动	财务部长	77,000	0	77,000
汤敏峰	无变动	副总工程师	111,000	10,000	121,000
苏正新	无变动	工程部长	50,000	77,000	127,000
孙金贤	无变动	外协主管	99,500	500	100,000
孙伟	无变动	质控部主管	92,600	-600	92,000
黄雄超	无变动	项目经理	50,000	0	50,000
杨阳	无变动	综合部副部长	30,000	0	30,000
杨建伟	无变动	项目经理	0	0	0
蔡石健	无变动	项目经理	5,100	0	5,100
郁银富	无变动	副总工程师	3,250	0	3,250
张贤斌	无变动	员工	17,000	-7,000	10,000
杭静惠	无变动	统计员	17,500	-500	17,000
-	-	合计	552,950	79,400	632,350

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

本期核心员工未发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第四届董事会第二次会议于 2023 年 2 月 20 日审议并通过免去陈登国先生的副总经理职务，自 2023 年 2 月 20 日起生效。

## 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的有关规定，建立和完善了现在企业制度，不断完善法人治理结构，健全内部监督管理体系。目前，公司制定并不断完善的规章制度包括《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》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》等。

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策能够按照《公司章程》的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，依法行使相应权利，确保全体股东均能充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行，并在全中国中小企业股份转让系统公告。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法经营，未出现违法、违规和重大缺陷等现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。报告期内，不存在修订公司章程的情况。

### (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	4	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议均严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定进行，符合法律法规的要求。

## 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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司主营业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在因与关联方存在的关联交易而使公司经营业务的独立性、完整性受到不利的影响。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的企业标识、非专利技术、专利权等无形资产，公司不存在资产不完整的情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有的资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合、合署办公的情况。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户或混合纳税情形。公司不存在被控股股东及其控制的其他企业干预

的情况。公司不存在被控股股东及其控制的其他企业任意占用资金的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合公司自身特点，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，分析市场、政策、经营、法律等风险，及时采取措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月24日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统网站公告了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号2016-023。

公司一直严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，努力提高年度报告信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。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

1、公司于2022年5月13日召开的2021年年度股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，具体内容详见2022年4月19日在全国中小企业股份转让系统官网上披露的《关于召开

---

2022 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-016），2022 年 5 月 13 日披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-018）。

2、公司于 2022 年 9 月 16 日召开的 2022 年第三次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合方式召开，具体内容详见 2022 年 8 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网上披露的《关于召开 2022 年第三次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-028），2022 年 9 月 19 日披露的《2022 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-030）。

**(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"/> 其他事项段 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重
审计报告编号	苏亚锡审 [2023]81 号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军 狄海英 2 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	18 万元

# 审计报告

苏亚锡审 [2023]81 号

无锡顺达智能自动化工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了无锡顺达智能自动化工程股份有限公司（以下简称“顺达智能”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及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，公允反映了顺达智能 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于顺达智能，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

顺达智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括顺达智能 2022 年年报中涵盖的信息，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

顺达智能管理层（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，管理层负责评估顺达智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顺达智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺达智能的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就顺达智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。  
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

苏亚金诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王乃军

(项目合伙人)

中国注册会计师：狄海英

中国 南京市

二〇二三年四月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五(1)	24,832,493.98	12,302,796.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五(2)	5,069,097.83	30,380,404.11
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	附注五(3)	59,997,817.06	64,419,999.76
应收款项融资	附注五(4)	16,640,652.91	18,738,653.86
预付款项	附注五(5)	5,794,712.75	10,884,879.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五(6)	20,533,159.19	21,239,144.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五(7)	56,577,773.07	39,428,088.85
合同资产	附注五(8)	8,318,724.54	4,606,869.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五(9)	1,478,774.96	696,938.05
<b>流动资产合计</b>		<b>199,243,206.29</b>	<b>202,697,773.13</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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	附注五(10)	14,102,889.27	15,112,061.99
在建工程	附注五(11)	1,204,209.35	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附注五(12)	6,465,303.08	6,633,723.29
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五(13)	8,482,946.83	8,417,661.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,255,348.53</b>	<b>30,163,447.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>229,498,554.82</b>	<b>232,861,220.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五(14)	500,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五(15)	26,246,668.32	23,181,329.01
预收款项			
合同负债	附注五(16)	18,940,719.28	5,457,079.64
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	附注五(17)	2,842,054.55	1,814,528.07
应交税费	附注五(18)	4,338,291.43	3,981,857.87
其他应付款	附注五(19)	1,756,091.91	936,181.45
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			
其他流动负债	附注五(20)	312,160.86	709,420.36
<b>流动负债合计</b>		<b>54,935,986.35</b>	<b>37,080,396.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			0
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五(21)		1,008,680.00

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>	附注五(22)		1,008,680.00
<b>负债合计</b>		54,935,986.35	38,089,076.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五(23)	70,905,600	70,905,600
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	附注五(24)	211,489,225.65	211,489,225.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五(25)	2,806,907.16	3,244,388.05
盈余公积	附注五(26)	4,190,898.22	4,190,898.22
一般风险准备			
未分配利润	附注五(27)	-115,359,006.40	-95,618,687.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		174,033,624.63	194,211,424.19
少数股东权益		528,943.84	560,719.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		174,562,568.47	194,772,144.00
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		229,498,554.82	232,861,220.40

法定代表人：高建飞

主管会计工作负责人：刘志安

会计机构负责人：刘志安

## （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		24,396,145.59	10,765,222.88
交易性金融资产		5,069,097.83	30,380,404.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三(1)	57,394,319.56	63,494,517.08
应收款项融资		15,640,652.91	17,303,653.86
预付款项		5,509,392.20	10,242,530.78
其他应收款		22,724,345.77	20,676,100.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注十三(2)	38,174,642.20	38,900,895.76

合同资产		8,318,724.54	4,606,869.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,478,774.96	696,938.05
<b>流动资产合计</b>		<b>178,706,095.56</b>	<b>197,067,132.11</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	附注十三(3)	15,572,500.00	17,620,702.62
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		13,299,676.21	14,328,598.12
在建工程		1,204,209.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,465,303.08	6,633,723.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,401,486.87	8,401,486.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,943,175.51</b>	<b>46,984,510.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>223,649,271.07</b>	<b>244,051,643.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,256,371.16	22,762,922.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,290,903.79	1,814,528.07
应交税费		3,586,048.05	4,001,114.40
其他应付款		2,863,383.59	2,570,951.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,937,104.48	5,457,079.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			709,420.36

<b>流动负债合计</b>		<b>39,433,811.07</b>	<b>38,316,016.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>负债合计</b>		<b>39,433,811.07</b>	<b>38,316,016.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>70,905,600.00</b>	<b>70,905,600.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>210,987,016.95</b>	<b>210,987,016.95</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		<b>2,806,907.16</b>	<b>2,815,187.16</b>
盈余公积		<b>4,190,898.22</b>	<b>4,190,898.22</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>-104,674,962.33</b>	<b>-83,163,075.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>184,215,460.00</b>	<b>205,735,626.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>223,649,271.07</b>	<b>244,051,643.01</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>70,702,851.51</b>	<b>102,276,077.27</b>
其中：营业收入	附注五(28)	70,702,851.51	102,276,077.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>80,108,014.81</b>	<b>106,927,273.32</b>
其中：营业成本	附注五(28)	59,115,396.19	86,514,892.25

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	附注五(29)	799,898.54	848,851.79
销售费用	附注五(30)	1,497,604.20	1,010,124.35
管理费用	附注五(31)	9,573,390.19	9,729,568.51
研发费用	附注五(32)	9,098,390.85	8,752,474.12
财务费用	附注五(33)	23,334.84	71,362.30
其中：利息费用		34,827.76	96,298.16
利息收入		50,634.16	32,101.87
加：其他收益	附注五(34)	4,544,257.00	584,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(35)	468,456.26	706,552.04
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(36)	-6,760,402.27	24,535,986.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(37)	-8,331,505.71	5,460,857.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五(38)	-4,737.85	-135,518.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-19,489,095.87</b>	<b>26,501,481.64</b>
加：营业外收入	附注五(39)	61,524.70	1,872,229.44
减：营业外支出	附注五(40)	344,523.47	380,961.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-19,772,094.64</b>	<b>27,992,749.78</b>
减：所得税费用	附注五(41)		1,127,192.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-19,772,094.64</b>	<b>26,865,557.73</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,772,094.64	26,865,557.73
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）		-31,775.97	-43,204.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,740,318.67	26,908,761.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-19,772,094.64	26,865,557.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,740,318.67	26,908,761.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-31,775.97	-43,204.11
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.28	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.24	0.38

法定代表人：高建飞      主管会计工作负责人：刘志安      会计机构负责人：刘志安

#### (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>	附注十三(4)	65,950,170.35	102,220,521.71
减：营业成本		56,144,293.34	86,389,773.39
税金及附加		645,368.68	846,719.59
销售费用		1,030,987.59	1,005,124.35
管理费用		14,484,793.47	9,065,343.69
研发费用			8,752,474.12
财务费用		15,150.49	67,967.86
其中：利息费用			96,298.16
利息收入			42,833.79
加：其他收益	附注十三(5)	4,125,000.00	584,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-13,537,681.70	706,552.04
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）		-8,401,481.53	13,794,263.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			421,311.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-18,459.39
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-24,184,586.45	11,581,586.39
加：营业外收入		2,847,925.82	155,406.68
减：营业外支出		175,225.76	-649,373.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-21,511,886.39	12,386,366.50
减：所得税费用			62,585.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,511,886.39	12,323,781.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,511,886.39	12,323,781.11
（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>		-21,511,886.39	12,323,781.11
<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）			

法定代表人：高建飞      主管会计工作负责人：刘志安      会计机构负责人：刘志安

#### （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		95,649,256.85	84,159,382.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		115,086.52	164,825.02
收到其他与经营活动有关的现金	附注五(42)	35,948,297.72	7,424,118.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>131,712,641.09</b>	<b>91,748,325.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		71,821,767.20	18,102,029.26
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		9,698,827.66	6,315,967.88
支付的各项税费		5,615,198.07	1,701,436.90
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(42)	47,259,973.02	37,842,917.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>134,395,765.95</b>	<b>63,962,352.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,683,124.86</b>	<b>27,785,973.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		468,456.26	326,147.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,274.34	522,014.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>57,581,730.60</b>	<b>35,848,162.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,198,833.65	601,946.91
投资支付的现金		31,688,693.72	65,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,747,013.30	
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		44,634,540.67	65,601,946.91
投资活动产生的现金流量净额		12,947,189.93	-29,753,784.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,827.76	96,298.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,034,827.76	1,596,298.16
筹资活动产生的现金流量净额		-534,827.76	-596,298.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		460.54	
五、现金及现金等价物净增加额		9,729,697.85	-2,564,109.09
加：期初现金及现金等价物余额		11,202,796.13	13,766,905.22
六、期末现金及现金等价物余额		20,932,493.98	11,202,796.13

法定代表人：高建飞      主管会计工作负责人：刘志安      会计机构负责人：刘志安

#### (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		77,155,991.90	72,483,785.00
收到的税费返还		111,148.67	
收到其他与经营活动有关的现金		31,871,849.69	24,545,437.45
经营活动现金流入小计		109,138,990.26	97,029,222.45
购买商品、接受劳务支付的现金		59,558,975.00	20,768,566.28
支付给职工以及为职工支付的现金		5,399,961.45	6,051,254.60
支付的各项税费		4,016,277.74	1,111,891.91
支付其他与经营活动有关的现金		42,506,930.58	41,168,509.93
经营活动现金流出小计		111,482,144.77	69,100,222.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,343,154.51	27,928,999.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		468,456.26	326,147.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			78,761.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		57,468,456.26	35,404,908.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,170,857.56	40,265.49
投资支付的现金		31,688,693.72	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		44,859,551.28	65,040,265.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,608,904.98	-29,635,356.50
<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		500,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		500,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,827.76	96,298.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,034,827.76	1,596,298.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-534,827.76	-596,298.16
<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>		9,730,922.71	-2,302,654.93
加：期初现金及现金等价物余额		10,765,222.88	13,067,877.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,496,145.59	10,765,222.88

法定代表人：高建飞

主管会计工作负责人：刘志安

会计机构负责人：刘志安

## (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	70,905,600.00				211,489,225.65			3,244,388.05	4,190,898.22		-95,618,687.73	560,719.81	194,772,144.00
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	70,905,600.00				211,489,225.65			3,244,388.05	4,190,898.22		-95,618,687.73	560,719.81	194,772,144.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-437,480.89			-19,740,318.67	-31,775.97	-20,209,575.53
(一) 综合收益总额											-19,740,318.67	-31,775.97	-19,772,094.64
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-437,480.89					-437,480.89
1. 本期提取													
2. 本期使用								437,480.89					437,480.89

(六) 其他													
四、本年期末余额	70,905,600.00				211,489,225.65			2,806,907.16	4,190,898.22		- 115,359,006.40	528,943.84	174,562,568.47

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,905,600.00				211,489,225.65			2,479,580.08	4,190,898.22		-122,527,449.57	603,923.92	167,141,778.30
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	70,905,600.00				211,489,225.65			2,479,580.08	4,190,898.22		-122,527,449.57	603,923.92	167,141,778.30
三、本期增							764,807.97				26,908,761.84	-43,204.11	27,630,365.70

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)													
(一) 综合 收益总额											26,908,761.84	-43,204.11	26,865,557.73
(二) 所有 者投入和减 少资本													
1. 股东投入 的普通股													
2. 其他权益 工具持有者 投入资本													
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润 分配													
1. 提取盈余 公积													
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者(或股 东)													

的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							764,807.97						764,807.97
1. 本期提取							775,728.17						775,728.17
2. 本期使用							10,920.20						10,920.20
（六）其他													

四、本期末余额	70,905,600.00			211,489,225.65		3,244,388.05	4,190,898.22		-95,618,687.73	560,719.81	194,772,144.00
---------	---------------	--	--	----------------	--	--------------	--------------	--	----------------	------------	----------------

法定代表人：高建飞

主管会计工作负责人：刘志安

会计机构负责人：刘志安

(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	70,905,600.00				210,987,016.95			2,815,187.16	4,190,898.22		-83,163,075.94	205,735,626.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,905,600.00				210,987,016.95			2,815,187.16	4,190,898.22		-83,163,075.94	205,735,626.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-8,280.00			-21,511,886.39	-21,520,166.39
(一) 综合收益总额											-21,511,886.39	-21,511,886.39
(二) 所有者投入和减												

少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备											-8,280.00	-8,280.00

1. 本期提取											
2. 本期使用							8,280.00				8,280.00
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	70,905,600.00				210,987,016.95		2,806,907.16	4,190,898.22		-104,674,962.33	184,215,460.00

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	70,905,600.00				210,987,016.95			2,050,379.19	4,190,898.22		-95,486,857.05	192,647,037.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,905,600.00				210,987,016.95			2,050,379.19	4,190,898.22		-95,486,857.05	192,647,037.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								764,807.97			12,323,781.11	13,088,589.08
(一) 综合收益总额											12,323,781.11	12,323,781.11
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								764,807.97				764,807.97
1. 本期提取								775,728.17				775,728.17
2. 本期使用								10,920.20				10,920.20
(六) 其他												

---

四、本年期末余额	70,905,600.00				210,987,016.95			2,815,187.16	4,190,898.22		-83,163,075.94	205,735,626.39
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	--------------	--	----------------	----------------

法定代表人：高建飞

主管会计工作负责人：刘志安

会计机构负责人：刘志安

### 三、 财务报表附注

## 无锡顺达智能自动化工程股份有限公司 2022 年度财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

##### 一、公司概况

无锡顺达智能自动化工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2013年9月16日由无锡市顺达物流涂装设备有限公司整体变更设立的股份有限公司，经全国中小企业股份转让系统公司批准，本公司股票于2014年1月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于2014年12月30日起采取做市转让方式进行交易，本公司证券简称：顺达智能，证券代码：430622。

公司统一社会信用代码：9132020073439845XM；

公司住所：无锡惠山经济开发区阳山配套区陆中南路108-1号；

注册资本：人民币7,090.56万元；

公司法定代表人：高建飞；

公司经营范围：工业自动化装备的研发、设计、制造、安装；工业机器人、工业物联网及控制软件的技术研发、技术转让、技术服务；物流设备、金属表面处理设备、仓储机械、环境保护专用设备的研发、设计、制造、安装；起重设备的制造、安装（凭有效资质证书方可经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品与技术除外）。日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；医用口罩生产；医用口罩零售；医用口罩批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

###### （一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	纳入合并范围原因
苏州纳频工业设备有限公司（已更名为无锡纳频工业设备有限公司）	股权收购

###### （二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
无锡市华天物流设备有限公司	该公司已注销

---

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## **附注二、财务报表的编制基础**

### **一、编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### **二、持续经营**

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## **附注三、重要会计政策和会计估计**

### **一、遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### **二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **三、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **（一）同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

---

## 2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

## 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的高誉和递延所得税项目。

## 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

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

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

### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

---

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

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

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初

---

数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、外币业务

### 外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外

---

币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 八、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。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

---

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的，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损益的金融资产

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，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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

## (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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

---

移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

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

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款账龄组合	对于划分为该组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款其他组合	公司将应收关联方的款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款账龄组合	公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款其他组合	公司将应收关联方的款项、员工备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，在产品采用个别认定法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

---

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

## (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## (五) 周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十一之(八)“金融资产减值”。

## 十一、持有待售及终止经营

### (一) 持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

## 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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，需已经获得批准。

## 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，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。

## (二) 终止经营

终止经营，是指公司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。

## 十二、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和

---

非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

---

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 十三、固定资产

#### (一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	3~10	5%	9.50%~31.67%
运输设备	4~5	5%	19.00%~23.75%
办公设备及工具	3~5	5%	19.00%~31.67%
其他设备	4~5	5%	19.00%~23.75%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### 十四、在建工程

#### (一) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

---

的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

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

## 十五、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购

---

建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

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

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十六、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

## （一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

## （二）后续计量

### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 十七、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

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

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00%
软件	3~5	0.00	20.00%~33.33%

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指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。

#### 2. 开发阶段

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

---

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 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。

(六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十八、长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十九、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

## 二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

---

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十二、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 二十三、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十四、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

---

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

## 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### (二) 具体的收入确认政策

公司的营业收入主要为销售商品收入。

(1) 公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

(3) 对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- ① 客户在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 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

(4) 对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

- 
- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利。
  - ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
  - ③公司已将该商品的实物转移给客户。
  - ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
  - ⑤客户已接受该商品或服务。

(5) 公司收入确认条件：公司生产的智能输送成套设备产品均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产，一般分为研发设计、生产制造、安装调试、售后服务，四个阶段。公司产品生产制造完成后需要按照客户的要求运送到用户现场进行安装调试。根据企业会计准则的相关规定，销售商品收入只有在满足企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方等条件时，才能予以确认。因此本公司待产品安装调试结束、经客户验收合格后确认收入

## 二十五、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

## 二十六、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

---

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

## （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

2. 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，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

---

## 二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十八、租赁（出租人的会计处理）

#### （一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### 二十九、重要会计政策和会计估计的变更

#### （一）重要会计政策变更

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），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理，实施该修订后会计准则不会对公司当期及前期净利润、总资产、净资产产生重大影响。

#### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### 附注四、税项

#### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	13% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡埃曼科技有限公司	25.00%

## 二、税收优惠及批文

1、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业享受国家高新技术企业所得税优惠政策。根据江苏省高新技术企业认定协调工作小组苏高企协[2015]12号文，公司通过高新技术企业复审通过。根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定公司自2015年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税，高新技术企业证书编号：GR201832005657。2021年，公司通过高新资质复审，自2021年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

2、根据2018年财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175.00%在税前摊销；2021年财政部、税务总局出台《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，将企业研发费加计扣除的优惠政策，从2021年延长至2023年；2021年财政部、国家税务总局又出台了《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，财政部、税务总局公告2021年第13号的规定，将制造业研发费加计扣除的比例提高到了100%。

### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	964.84	10,595.46
银行存款	20,931,529.14	6,177,207.63
其他货币资金	3,900,000.00	6,114,993.04
合计	24,832,493.98	12,302,796.13

其他说明：期末其他货币资金为保函保证金。

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,069,097.83	30,380,404.11
合计	5,069,097.83	30,380,404.11

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	49,298,799.29	39,555,523.37
1~2年	14,062,182.87	27,742,482.26
2~3年	13,390,586.16	13,532,437.40
3年以上	73,388,535.41	97,168,959.72
合计	150,140,103.73	177,999,402.75

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,560,115.41	31.01	46,560,115.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	103,579,988.32	68.99	43,582,171.26	42.08	59,997,817.06
其中：按逾期账龄计提信用减值损失	103,579,988.32	68.99	43,582,171.26	42.08	59,997,817.06
合计	150,140,103.73	100.00	90,142,286.67	60.04	59,997,817.06

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	75,613,877.73	42.48	75,613,877.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,385,525.02	57.52	37,965,525.26	37.08	64,419,999.76
其中：按逾期账龄计提信用减值损失	102,385,525.02	57.52	37,965,525.26	37.08	64,419,999.76
合计	177,999,402.75	100.00	113,579,402.99	63.81	64,419,999.76

按单项计提坏账准备：

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
巴中万马汽车有限公司	27,270,115.41	27,270,115.41	100.00	对方破产清算
河南天地之中新能源汽车有限公司	19,290,000.00	19,290,000.00	100.00	对方破产清算
合计	46,560,115.41	46,560,115.41	/	

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	103,579,988.32	43,582,171.26	42.08
合计	103,579,988.32	43,582,171.26	42.08

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	13,959,163.46	788,308.64	5.65	39,129,977.59	2,275,295.47	5.81
逾期1年以内	35,219,379.83	3,878,272.88	11.01	23,018,346.80	3,717,863.02	16.15
逾期1-2年	14,182,438.87	4,479,331.08	31.58	3,542,279.51	716,316.90	20.22
逾期2-3年	13,160,554.16	7,377,806.66	56.06	10,628,369.75	5,189,498.50	48.83
逾期3年以上	27,058,452.00	27,058,452.00	100.00	26,066,551.37	26,066,551.37	100.00
合计	103,579,988.32	43,582,171.26	42.08	102,385,525.02	37,965,525.26	37.08

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用减值损失	113,579,402.99	6,865,061.42		30,302,177.74		90,142,286.67
合计	113,579,402.99	6,865,061.42		30,302,177.74		90,142,286.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,302,177.74

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北汽(重庆)特种车辆有限公司	货款	28,636,798.70	破产清算完毕		否
合计	/	28,636,798.70	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中联重科土方机械有限公司	28,850,080.00	19.22	3,999,447.04
巴中万马汽车有限公司	27,270,115.41	18.16	27,270,115.41
河南天地之中新能源汽车有限公司	19,290,000.00	12.85	17,260,600.00
河南德力新能源汽车有限公司	15,195,324.13	10.12	8,245,960.14
南京业恒达智能系统股份有限公司	6,506,120.00	4.33	2,492,494.87
合计	97,111,639.54	64.68	59,268,617.46

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,348,200.00		16,348,200.00	11,475,000.00		11,475,000.00
商业承兑汇票	317,538.45	25,085.54	292,452.91	7,712,089.66	448,435.80	7,263,653.86
合计	16,665,738.45	25,085.54	16,640,652.91	19,187,089.66	448,435.80	18,738,653.86

(2) 应收款项融资的坏账准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资减值损失	448,435.80	25,085.54	448,435.80			25,085.54
合计	448,435.80	25,085.54	448,435.80			25,085.54

(3) 期末公司无质押的应收款项融资；

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	6,623,200.00	

#### 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,152,364.47	88.91	10,884,879.06	100.00
1-2 年	642,348.28	11.09		
合计	5,794,712.75	100.00	10,884,879.06	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏葑全新能源动力科技有限公司	1,000,000.00	17.26
上海宝准贸易有限公司	996,000.00	17.19
无锡法曼机械科技有限公司	659,766.86	11.39
苏州一卓工业技术有限公司	603,000.00	10.41
SEW—传动设备（苏州）有限公司	268,000.90	4.62
合计	3,526,767.76	60.87

## 6. 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	20,533,159.19	21,239,144.04
合计	20,533,159.19	21,239,144.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,848,251.19	21,287,612.49
1~2 年	334,620.14	1,067,379.08
2~3 年	1,031,000.00	110,500.00
3 年以上	3,895,500.00	6,450,360.76
合计	26,109,371.33	28,915,852.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	25,860,700.00	28,231,000.00
备用金	126,073.90	37,953.23

往来	122,597.43	646,899.10
合计	26,109,371.33	28,915,852.33
减：坏账准备	5,576,212.14	7,676,708.29
净额	20,533,159.19	21,239,144.04

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2021年12月31日余额	7,676,708.29			7,676,708.29
2021年12月31日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	399,503.85			399,503.85
本期转回				
本期核销	2,500,000.00			2,500,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额	5,576,212.14			5,576,212.14

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,676,708.29	399,503.85		2,500,000.00		5,576,212.14
合计	7,676,708.29	399,503.85		2,500,000.00		5,576,212.14

⑤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
江苏江阴港国际木材交 易中心股份有限公司	押金、保 证金	20,000,000.00	1年以内	76.60	1,000,000.00

河南天地之中新能源汽车有限公司	押金、保证金	3,300,000.00	3年以上	12.64	3,300,000.00
南京业恒达智能系统股份有限公司	押金、保证金	1,030,000.00	2-3年	3.94	515,500.00
合众新能源汽车有限公司	押金、保证金	500,000.00	1年以内	1.92	25,000.00
山河智能装备股份有限公司	押金、保证金	400,000.00	1年以内10万元， 1-2年30万元	1.53	35,000.00
合计		25,230,000.00		96.63	4,875,500.00

## 7. 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	19,062,425.83		19,062,425.83	9,992,797.92		9,992,797.92
在产品	49,194,029.83	12,370,388.53	36,823,641.30	62,334,932.77	32,899,641.84	29,435,290.93
库存商品	691,705.94		691,705.94			
合计	68,948,161.60	12,370,388.53	56,577,773.07	72,327,730.69	32,899,641.84	39,428,088.85

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	32,899,641.84	277,358.49			20,806,611.80	12,370,388.53
合计	32,899,641.84	277,358.49			20,806,611.80	12,370,388.53

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产的分类

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
质保金	9,478,322.90	1,159,598.36	8,318,724.54	6,042,791.93	1,435,922.66	4,606,869.27
合计	9,478,322.90	1,159,598.36	8,318,724.54	6,042,791.93	1,435,922.66	4,606,869.27

### (2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

合同资产减值损失	1,435,922.66		276,324.30			1,159,598.36
合计	1,435,922.66		276,324.30			1,159,598.36

### 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预开票的销项税	1,346,017.68	
留抵增值税	132,757.28	696,938.05
合计	1,478,774.96	696,938.05

### 10. 固定资产

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,102,889.27	15,112,061.99
固定资产清理		
合计	14,102,889.27	15,112,061.99

#### (2) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	19,367,344.10	10,559,504.39	3,782,803.57	1,509,538.69	773,870.06	961,048.03	36,954,108.84
2. 本期增加金额		15,586.75	408,368.90	160,542.19		10,176.99	594,674.83
(1)购置				26,511.97		10,176.99	36,688.96
(2)在建工程转入							
(3)企业合并增加	-	15,586.75	408,368.90	134,030.22			557,985.87
3. 本期减少金额			136,991.15				136,991.15
(1)处置或报废			136,991.15				136,991.15
(2)企业合并减少							
4. 期末余额	19,367,344.10	10,575,091.14	4,054,181.32	1,670,080.88	773,870.06	971,225.02	37,411,792.52
二、累计折旧							
1. 期初余额	7,992,539.62	7,332,115.27	3,444,248.54	1,434,061.71	726,086.08	912,995.63	21,842,046.85
2. 本期增加金额	598,812.26	530,283.15	230,869.29	117,500.51	8,370.15		1,485,835.36
(1)计提	598,812.26	520,554.45	9,563.05	2,299.23	8,370.15		1,139,599.14

(2)企业合并增加		9,728.70	221,306.24	115,201.28			346,236.22
3. 本期减少金额			18,978.96				18,978.96
(1)处置或报废			18,978.96				18,978.96
(2)企业合并减少							
4. 期末余额	8,591,351.88	7,862,398.42	3,656,138.87	1,551,562.22	734,456.23	912,995.63	23,308,903.25
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1)计提							
(2)企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	10,775,992.22	2,712,692.72	398,042.45	118,518.66	39,413.83	58,229.39	14,102,889.27
2. 期初账面价值	11,374,804.48	3,227,389.12	338,555.03	75,476.98	47,783.98	48,052.40	15,112,061.99

## 11.在建工程

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,204,209.35	
合计	1,204,209.35	

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
陆中南路108号新厂车间改造	1,204,209.35		1,204,209.35			
合计	1,204,209.35		1,204,209.35			

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,136,100.00	176,261.89	8,312,361.89

2. 本期增加金额		17,218.67	17,218.67
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加		17,218.67	17,218.67
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	8,136,100.00	193,480.56	8,329,580.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,508,075.00	170,563.60	1,678,638.60
2. 本期增加金额	162,721.92	22,916.96	185,638.88
(1)计提	162,721.92	5,698.29	168,420.21
(2)企业合并增加		17,218.67	17,218.67
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	1,670,796.92	193,480.56	1,864,277.48
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,465,303.08		6,465,303.08
2. 期初账面价值	6,628,025.00	5,698.29	6,633,723.29

### 13. 商誉

#### (1) 商誉的账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
非同一控制企业合并形成		7,762,696.53		7,762,696.53
合计		7,762,696.53		7,762,696.53

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
非同一控制企业合并形成		7,762,696.53		7,762,696.53
合计		7,762,696.53		7,762,696.53

商誉减值的说明：公司本期收购的子公司苏州纳频工业设备有限公司由于疫情影响和苏州纳频原管理团队的不作为，造成了苏州纳频2022年度发生重大亏损，业务严重萎缩。根据《企业会计准则》、《会计监管风险提示第8号——商誉减值》及公司会计政策等相关规定，遵循谨慎性原则，对子公司进行减值测试，由于目前苏州纳频经营业务停滞且预计后续不会在该公司开展业务。根据减值测试的结果，公司决定2022年12月31日对因非同一控制下企业合并产生的商誉全额计提减值准备，并计入公司2022年度合并损益。

#### 14. 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
减值准备	56,548,345.50	8,482,946.83	56,117,746.60	8,417,661.99
合计	56,548,345.50	8,482,946.83	56,117,746.60	8,417,661.99

[注]：本期公司及子公司无锡纳频工业设备有限公司、无锡埃曼科技有限公司，预计未来可弥补亏损年限内，无法产生足够应纳税所得额，不再确认递延所得税资产。

#### 15. 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		1,000,000.00
信用借款	500,000.00	
合计	500,000.00	1,000,000.00

##### 短期借款分类的说明：

贷款银行	类别	借款金额	借款日期	到期日期	利率	抵押物/担保人
江苏银行科技支行	信用借款	500,000.00	2022-08-31	2023-08-30	4.45%	无
合计		500,000.00				

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

## 16. 应付账款

### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	26,246,668.32	23,181,329.01
合计	26,246,668.32	23,181,329.01

### ②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄石市奇迅自动化工程有限公司	923,790.68	项目未完结
成都弥荣科技发展有限公司	618,300.00	项目未完结
合计	1,542,090.68	

## 17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	18,940,719.28	5,457,079.64
合计	18,940,719.28	5,457,079.64

## 18. 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	1,814,528.07	10,035,588.34	9,008,061.86	2,842,054.55
二、离职后福利—设定提存计划		608,888.38	608,888.38	
三、辞退福利		92,222.00	92,222.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,814,528.07	10,736,698.72	9,709,172.24	2,842,054.55

### (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	1,806,114.03	9,257,440.68	8,229,362.93	2,834,191.78
二、职工福利费		275,031.18	275,031.18	
三、社会保险费	581	295,076.75	295,657.75	
其中：1. 医疗保险费	581	259,256.41	259,837.41	
2. 工伤保险费		10,641.45	10,641.45	

3. 生育保险费		25,178.89	25,178.89	
四、住房公积金		203,525.00	203,525.00	
五、工会经费和职工教育经费	7,833.04	4,514.73	4,485.00	7,862.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,814,528.07	10,035,588.34	9,008,061.86	2,842,054.55

(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、基本养老保险费		587,977.82	587,977.82	
2、失业保险费		20,910.56	20,910.56	
3、企业年金缴费				
合计		608,888.38	608,888.38	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,374,430.53	3,488,494.78
所得税	403,454.57	
土地使用税	14,779.06	14,779.12
房产税	57,057.66	41,376.88
城市维护建设税	248,890.18	247,459.04
教育费附加	177,778.72	176,756.45
印花税	17,992.55	12,674.80
个人所得税	43,584.76	
其他	323.40	316.80
合计	4,338,291.43	3,981,857.87

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,756,091.91	936,181.45
合计	1,756,091.91	936,181.45

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	150,000.00	200,000.00
未支付费用	51,091.91	711,021.89
非合并关联方往来	1,230,000.00	
其他往来	325,000.00	25,159.56
合计	1,756,091.91	936,181.45

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	312,160.86	709,420.36
合计	312,160.86	709,420.36

22. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼或未决仲裁		1,008,680.00	管理层预计败诉
合计		1,008,680.00	/

23. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,905,600.00						70,905,600.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	211,489,225.65			211,489,225.65
合计	211,489,225.65			211,489,225.65

25. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,244,388.05		437,480.89	2,806,907.16
合计	3,244,388.05		437,480.89	2,806,907.16

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,190,898.22			4,190,898.22
合计	4,190,898.22			4,190,898.22

## 27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-95,618,687.73	-122,527,449.57
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	-95,618,687.73	-122,527,449.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,740,318.67	26,908,761.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-115,359,006.40	-95,618,687.73

## 28. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,472,263.79	59,106,563.13	100,932,099.87	86,180,352.65
其他业务	230,587.72	8,833.06	1,343,977.40	334,539.60
合计	70,702,851.51	59,115,396.19	102,276,077.27	86,514,892.25

### （2）合同产生的收入情况

合同分类	销售金额	成本金额
其中：		
成套设备	68,576,264.48	61,066,665.76
配件及其他	1,895,999.31	1,063,901.00
合计	70,472,263.79	62,130,566.76

### （3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

## 29. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	280,853.06	282,201.71
教育费附加	200,609.32	201,477.39
印花税	43,214.35	30,315.90
房产税	214,719.57	241,670.12

土地使用税	59,116.24	59,116.30
其他地方税金	1,386.00	34,070.37
合计	799,898.54	848,851.79

### 30. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	84,769.45	65,200.13
运输费用	512,275.36	421,284.39
标书、中标服务费	88,237.31	144,920.96
职工薪酬	424,322.71	113,516.67
招待费	387,999.37	265,202.20
合计	1,497,604.20	1,010,124.35

### 31. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,075,081.20	2,306,712.92
中介机构费	3,032,885.20	3,729,277.36
差旅费	743,252.99	876,961.25
折旧	298,265.37	544,715.55
办公费	658,107.30	865,135.20
招待费	1,082,067.22	1,151,512.79
无形资产摊销	162,721.92	162,721.92
房租	356,888.91	
其他	164,120.08	92,531.52
合计	9,573,390.19	9,729,568.51

### 32. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,181,556.57	1,680,567.20
材料费	4,557,381.76	6,623,910.10
折旧摊销费	246,682.49	244,848.24
委外研发费	1,099,403.69	
其他	13,366.34	203,148.58
合计	9,098,390.85	8,752,474.12

### 33. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出	34,827.76	96,298.16
减：利息收入	50,634.16	47,094.91
加：汇兑损失（减收益）	-460.54	
加：手续费支出	39,601.78	22,159.05
合计	23,334.84	71,362.30

### 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	4,544,257.00	584,800.00	4,544,257.00
合计	4,544,257.00	584,800.00	4,544,257.00

注：明细情况详见附注五-43. 政府补助。

### 35. 投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
持有银行理财产品期间产生的投资收益	468,456.26	706,552.04	468,456.26
合计	468,456.26	706,552.04	468,456.26

### 36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
商业承兑坏账损失	423,350.26	-419,568.16
应收账款坏账损失	-6,823,148.68	26,064,403.27
其他应收款坏账损失	-360,603.85	-1,108,848.95
合计	-6,760,402.27	24,535,986.16

### 37. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
(1)存货跌价损失	-277,358.49	709,614.64
(2)合同资产减值损失	-291,450.69	4,751,242.90
(3)商誉减值损失	-7,762,696.53	
合计	-8,331,505.71	5,460,857.54

### 38. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,737.85	-135,518.05	-4,737.85
合计	-4,737.85	-135,518.05	-4,737.85

### 39. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

(1) 赔偿款	50,000.00	1,849,699.00	50,000.00
(2) 其他	11,524.70	22,530.44	11,524.70
合计	61,524.70	1,872,229.44	61,524.70

#### 40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
(1)无法收回的往来款	172,300.76		172,300.76
(2)滞纳金支出	8,559.25	42,049.55	8,559.25
(3)违约补偿款	136,000.00		136,000.00
(4)预计负债		308,680.00	
(5)其他	27,663.46	30,231.75	27,663.46
合计	344,523.47	380,961.30	344,523.47

#### 41. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		63,055.16
递延所得税费用		1,064,136.89
合计		1,127,192.05

#### 42. 合并现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	50,634.16	47,094.91
补贴及赔偿收入	4,605,781.70	1,957,029.44
收到往来款	30,191,881.86	3,919,993.75
收到法院冻结款	1,100,000.00	1,500,000.00
合计	35,948,297.72	7,424,118.10

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用中支付的现金	12,814,658.47	14,433,941.96
罚金赔偿及滞纳金	344,523.47	1,064,709.42
支付往来款	30,200,791.08	21,244,266.58
法院冻结款		1,100,000.00
支付保证金	3,900,000.00	
合计	47,259,973.02	37,842,917.96

### 43. 合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	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	-19,772,094.64	26,865,557.73
加：信用减值损失	6,760,402.27	-
		24,535,986.16
资产减值损失	8,331,505.71	-5,460,857.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,264,921.11	1,904,292.54
无形资产摊销	168,420.21	162,721.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	4,737.85	135,518.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	34,367.22	96,298.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-468,456.26	-706,552.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		1,064,136.89
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)	-4,394,039.58	18,857,873.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,294,403.24	-634,195.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	92,708.01	9,272,358.97
其他		764,807.97
经营活动产生的现金流量净额	-2,683,124.86	27,785,973.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	20,932,493.98	11,202,796.13
减：现金的期初余额	11,202,796.13	13,766,905.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,729,697.85	-2,564,109.09

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为32,401,959.54元,商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,932,493.98	11,202,796.13
其中：库存现金	964.84	10,595.46
可随时用于支付的银行存款	20,931,529.14	11,192,200.67
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	20,932,493.98	11,202,796.13

44. 所有权受限资产

项目	期末受限余额	受限原因
银行存款	3,900,000.00	保函保证金

45. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022年度第三批省级工业和信息产业转型专项资金	与收益相关	3,600,000.00	其他收益	3,600,000.00
2021年度区现代产业发展资金（创新领航标杆项目）	与收益相关	255,000.00	其他收益	255,000.00
高新认定奖励	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021年度阳山镇现代产业扶持奖励	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳增长补贴	与收益相关	70,000.00	其他收益	70,000.00
稳岗补贴	与收益相关	9,257.00	其他收益	9,257.00
失业人员再就业补贴	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计		4,544,257.00		4,544,257.00

附注六、合并范围的变更

公司的子公司无锡市华天物流设备有限公司已于2022年6月完成了工商和税务的注销,2022年12月31日不再纳入合并报表范围;根据公司2022年2月28日召开的临时股东大会决议,公司以人民币1200万元收购苏州纳频工业设备100.00%股权。2022年12月31日,苏州纳频工业设备有限公司纳入合并报表范围。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州纳频工业设备有限公司（现更名为无锡纳频工业设备有限公司）	无锡市	无锡市惠山区	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
无锡埃曼科技有限公司	无锡市	无锡天安智慧城 1-306	技术设计与服务业	85.00		设立

## 附注八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司管理层。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

---

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的64.68%； 本公司其他

应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的96.63%。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3. 市场风险

### 利率风险

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

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

金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

## 附注九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

高建飞、李凤玉夫妇及其子高逸为本公司的共同实际控制人。本公司自成立至今，高建飞、李凤玉夫妇及其子高逸合计持有本公司的股权均超过50%以上。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市惠山顺达加油站有限公司	同受高建飞控制企业

### 4. 关联交易情况

关联管理/出包情况说明：

#### (1) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
-------	--------	-----------	-----------

无锡市惠山顺达加油站有限公司	场地	40,000.00	40,000.00
----------------	----	-----------	-----------

## 附注十、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至2022年12月31日，公司无需要披露的重大承诺。

### 2. 或有事项

截至2022年12月31日，公司无需要披露的重要的或有事项。

## 附注十一、其他重要事项

### 1. 租赁

出租情况：经营租赁

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	40,000.00
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	/

## 附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	46,434,576.33	39,492,745.59
1~2年	14,014,894.70	26,849,243.81
2~3年	13,160,554.16	13,232,437.40
3年以上	73,318,567.41	92,170,263.72
合计	146,928,592.60	171,744,690.52

#### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,560,115.41	31.69	46,560,115.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	100,368,477.19	68.31	42,974,157.63	42.82	57,394,319.56
其中：按逾期账龄计提信用减值损失	100,368,477.19	68.31	42,974,157.63	42.82	57,394,319.56
合计	146,928,592.60	100.00	89,534,273.04	60.94	57,394,319.56

(续表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	75,613,877.73	44.03	75,613,877.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,130,812.79	55.97	32,636,295.71	33.95	63,494,517.08
其中：按逾期账龄计提信用减值损失	96,130,812.79	55.97	32,636,295.71	33.95	63,494,517.08
合计	171,744,690.52	100.00	108,250,173.44	58.66	63,494,517.08

按单项计提坏账准备：

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
巴中万马汽车有限公司	27,270,115.41	27,270,115.41	100.00	对方破产清算
河南天地之中新能源汽车有限公司	19,290,000.00	19,290,000.00	100.00	对方破产清算
合计	46,560,115.41	46,560,115.41	/	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	100,368,477.19	42,974,157.63	42.82
合计	100,368,477.19	42,974,157.63	42.82

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	13,717,129.57	774,028.64	5.64	39,129,977.59	2,275,295.47	5.81

逾期1年以内	32,717,446.76	3,630,831.70	11.10	22,955,569.02	3,709,274.43	16.16
逾期1-2年	14,014,894.70	4,433,038.63	31.63	2,649,041.06	540,852.50	20.42
逾期2-3年	13,160,554.16	7,377,806.66	56.06	10,328,369.75	5,043,017.94	48.83
逾期3年以上	26,758,452.00	26,758,452.00	100.00	21,067,855.37	21,067,855.37	100.00
合计	100,368,477.19	42,974,157.63	42.82	96,130,812.79	32,636,295.71	33.95

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	合并子公司	收回或转回	转销或核销	
预期信用减值损失	108,250,173.44	7,924,253.56	3,662,023.78		30,302,177.74	89,534,273.04
合计	108,250,173.44	7,924,253.56	3,662,023.78		30,302,177.74	89,534,273.04

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,302,177.74

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北汽(重庆)特种车辆有限公司	货款	28,636,798.70	破产清算完毕		否
合计	/	28,636,798.70	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中联重科土方机械有限公司	28,850,080.00	19.64	3,999,447.04
巴中万马汽车有限公司	27,270,115.41	18.56	27,270,115.41
河南天地之中新能源汽车有限公司	19,290,000.00	13.13	17,260,600.00
河南德力新能源汽车有限公司	15,195,324.13	10.34	8,245,960.14
南京业恒达智能系统股份有限公司	6,506,120.00	4.43	2,492,494.87
合计	97,111,639.54	66.10	59,268,617.46

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,724,345.77	20,676,100.32
合计	22,724,345.77	20,676,100.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,037,746.69	23,037,607.84
1~2年	331,200.00	2,859,979.08
2~3年	1,031,000.00	2,278,885.87
3年以上	3,895,500.00	6,450,360.76
合计	28,295,446.69	34,626,833.55

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	25,857,700.00	28,196,000.00
往来款项	2,408,597.43	6,430,833.55
备用金	29,149.26	
合计	28,295,446.69	34,626,833.55
减：坏账准备	5,571,100.92	13,950,733.23
净额	22,724,345.77	20,676,100.32

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	13,950,733.23			13,950,733.23
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	425,867.56			425,867.56

本期转回			
本期核销	8,805,499.87		8,805,499.87
其他变动			
2021年12月31日余额	5,571,100.92		5,571,100.92

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,950,733.23	425,867.56		8,805,499.87	5,571,100.92
合计	13,950,733.23	425,867.56		8,805,499.87	5,571,100.92

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
江苏江阴港国际木材 交易中心股份有限公司	押金、保 证金	20,000,000.00	1年以内	70.68	1,000,000.00
河南天地之中新能源 汽车有限公司	押金、保 证金	3,300,000.00	3年以上	11.66	3,300,000.00
无锡纳频工业设备有 限公司	往来款	2,286,000.00	1年以内	8.08	0.00
南京业恒达智能系统 股份有限公司	押金、保 证金	1,030,000.00	2-3年	3.64	515,000.00
合众新能源汽车有限 公司	押金、保 证金	500,000.00	1年以内	1.77	25,000.00
合计		27,116,000.00		95.83	4,840,000.00

3. 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	15,572,500.00		15,572,500.00	17,620,702.62		17,620,702.62
合计	15,572,500.00		15,572,500.00	17,620,702.62		17,620,702.62

对子公司投资明细

被投资单位名称	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
无锡市华天物流 设备有限公司	14,048,202.62		14,048,202.62			
无锡埃曼科技有 限公司	3,572,500.00			3,572,500.00		
无锡纳频工业设 备有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
合计	17,620,702.62	12,000,000.00	14,048,202.62	15,572,500.00		

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,722,157.85	56,135,460.28	100,876,544.31	86,055,233.79
其他业务	228,012.50	8,833.06	1,343,977.40	334,539.60
合计	65,950,170.35	56,144,293.34	102,220,521.71	86,389,773.39

#### 5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
持有银行理财产品产生的投资收益	468,456.26	706,552.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,006,137.96	
合计	-13,537,681.7	706,552.04

### 附注十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,737.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,544,257.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	468,456.26	
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	-282,998.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计(影响利润总额)	4,724,976.64	
减:所得税影响数	708,746.50	
非经常性损益净额(影响净利润)	4,016,230.14	
其中:影响少数股东损益	-708.13	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	4,016,938.27	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.71	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.89	-0.34	-0.34

#### 附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2023年4月20日经第四届三次董事会批准。

董事长： 高建飞

无锡顺达智能自动化工程股份有限公司

二〇二三年四月二十日

---

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室