



深圳行健

NEEQ: 430467

深圳市行健自动化股份有限公司

Shenzhen Wellreach Automation Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

公司通过“深圳市专精特新中小企业”认定。

公司通过工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业认定。

公司全资子公司深圳市鲲鹏智能装备制造制造有限公司通过国家高新技术企业认定。

公司参与的“国家重点研发计划”《海上多平台互联电力系统的可靠性运行关键技术》子课题《海上多平台互联电力系统的运行稳定关键技术研究》，顺利通过国家工业和信息化部综合绩效评价。

公司承担的“创新链+产业链”融合专项扶持计划《集成卫星通讯及一体化监控的国产移动式多功能作业平台项目》实施方案子项目：《多功能作业平台一体化监控系统的研发及应用示范》顺利通过深圳市工业和信息化局验收评价。

公司依托参研的渤海油气田水下生产系统国产化研究与示范项目子课题《浅水水下路由模块工程化产品研制》，自主研制的水下控制系统关键设备水下控制模块 SCM、主控站 MCS 及水下供电单元 EPU 等工程化产品，顺利完成陆地系统联调测试。

公司依托参研的工信部创新专项子课题《水下控制系统上部设施及管汇控制模块工程产品研制》，自主研制的深水水下控制系统关键设备水下管汇控制模块 SCM、主控站 MCS 及水下供电单元 EPU 等工程化产品，顺利完成陆地系统联调测试。

报告期内，公司获得发明专利 3 项，实用新型专利 1 项，软件著作权 5 项。

## 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 6   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 18  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 20  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 23  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 27  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 30  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 127 |

## 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。

公司负责人马国强、主管会计工作负责人郝富强及会计机构负责人（会计主管人员）龙丽婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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  |
|----------------------|--|
| 技术风险                 | 自动化控制技术的快速发展和行业应用的深入，技术和产品更新换代快。公司如果不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失在技术和市场方面的优势   |
| 客户集中度较高，受行业波动影响较大的风险 | 报告期内公司客户集中于石油天然气和核电等行业，其中大部分收入来源于中海石油（中国）有限公司及其下属机构，报告期内来自海油的收入占当期营业收入的大部分。由于受国际经济形势及国内宏观经济发展状况的影响，下游行业在未来的发展过程中可能会出现一些波动，并影响到其投资规模和计划，如果行业环境进一步恶化、公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险，从而进一步对公司生产经营产生一定的影响。 |
| 行业竞争加剧的风险            | 我国海上油气开采平台自动化控制市场参与者主要是霍尼韦尔、ABB、西门子等跨国性大企业。近年来，随着客户需求的增长、系统应用功能扩展以及新技术的出现和应用，市场规模不断扩大，国内不少自动化控制企业也纷纷以各种方式参与该领  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 域的竞争。公司如果不能持续增强自身的技术优势和满足客户需求，提高解决方案和服务的产品化程度，并将已有的成熟解决方案在客户中进行快速推广和渗透，公司的竞争优势将会被削弱，存在导致市场份额下降的风险。同时随着公司进口替代策略的实施，跨国大企业可能采取相应应对措施，从而导致行业竞争加剧。 |
| 实际控制人控制不当风险     | 公司第一大股东马国强先生直接持有公司 58.41%的股份，为公司的实际控制人。现任公司董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会对公司经营和其他股东权益带来风险。               |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 释义

| 释义项目   | 指 | 释义                               |
|--------|---|----------------------------------|
| 公司     | 指 | 深圳市行健自动化股份有限公司                   |
| 主办券商   | 指 | 国信证券                             |
| 三会     | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 公司法    | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 公司章程   | 指 | 深圳市行健自动化股份有限公司章程                 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书            |
| 管理层    | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                   |
| 中海油    | 指 | 中海石油（中国）有限公司                     |
| ABB    | 指 | Asea Brown Boveri, 瑞士-瑞典 ABB 公司  |
| 罗克韦尔   | 指 | 罗克韦尔自动化有限公司                      |
| 霍尼韦尔   | 指 | 霍尼韦尔国际公司                         |
| 西门子    | 指 | 德国西门子股份有限公司                      |
| MSA    | 指 | 梅思安（中国）安全设备有限公司                  |
| GE 测控  | 指 | 通用电气检测控制技术（北京）有限公司               |
| 广东管网   | 指 | 广东省天然气管网有限公司                     |
| 中广核    | 指 | 中国广核集团有限公司                       |
| 报告期    | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称  | 深圳市行健自动化股份有限公司                       |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen WellreachAutomation Co.,Ltd |
|         | Shenzhen Wellreach                   |
| 证券简称    | 深圳行健                                 |
| 证券代码    | 430467                               |
| 法定代表人   | 马国强                                  |

### 二、 联系方式

|               |                                  |
|---------------|----------------------------------|
| 董事会秘书         | 杨威                               |
| 联系地址          | 深圳市南山区科技中二路深圳软件园 10#楼 602,518057 |
| 电话            | 0755-86336499                    |
| 传真            | 0755-86336495                    |
| 电子邮箱          | yangwei@wellreach.com            |
| 公司网址          | www.wellreach.com                |
| 办公地址          | 深圳市南山区科技中二路深圳软件园 10#楼 602        |
| 邮政编码          | 518057                           |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                  |
| 公司年度报告备置地     | 董事会秘书处                           |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2004 年 7 月 7 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） | 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-<br>信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)    |
| 主要业务            | 工业自动化应用整体解决方案研发、系统集成、工程及技术服务   |
| 主要产品与服务项目       | 整体解决方案、产品销售、技术服务   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 51,546,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（马国强）   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（马国强），无一致行动人   |

#### 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 | 91440300763498329M           | 否        |
| 注册地址     | 广东省深圳市南山区科技中二路深圳软件园 10#楼 602 | 否        |
| 注册资本     | 51,546,000                   | 是        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                 |     |
|------------------|---------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 国信证券                            |     |
| 主办券商办公地址         | 深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                               |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 国信证券                            |     |
| 会计师事务所           | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 章顺文                             | 李金科 |
|                  | 3 年                             | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼               |     |

#### 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                                     | 109,559,558.56 | 152,307,374.06 | -28.07%  |
| 毛利率%                                     | 28.13%         | 35.84%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 10,655,810.03  | 25,009,767.37  | -57.39%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -3,808,441.89  | 12,166,870.19  | -131.39% |
| 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）           | 6.70%          | 16.73%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.39%         | 8.14%          | -        |
| 基本每股收益                                   | 0.2166         | 0.5337         | -59.42%  |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 219,943,346.94 | 242,353,382.80 | -6.11%  |
| 负债总计            | 62,608,553.96  | 81,636,416.84  | -14.85% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 157,334,792.98 | 160,716,965.96 | -2.10%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.05           | 3.43           | -11.00% |
| 资产负债率%（母公司）     | 29.11%         | 34.38%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 28.47%         | 33.68%         | -       |
| 流动比率            | 442.88%        | 422.75%        | -       |
| 利息保障倍数          | 16.31          | 67.59          | -       |

##### (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 | 6,180,357.52 | 21,284,488.31 | -70.96% |
| 应收账款周转率       | 2.91         | 3.63          | -       |
| 存货周转率         | 1.66         | 1.61          | -       |



(四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -9.25%  | -2.85%  | -     |
| 营业收入增长率% | -28.07% | 23.29%  | -     |
| 净利润增长率%  | -57.39% | 580.64% | -     |

(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     | 51,546,000 | 46,860,000 | 10.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%     |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%     |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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  | -4,309.73            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 15,546,332.94        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益； | 1,469,314.74         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 17,960.71            |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>17,029,298.66</b> |
| 所得税影响数   | 2,565,046.74         |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>14,464,251.92</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

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

##### ①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

##### ①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

作为自动化应用整体解决方案提供商，公司主营业务为工业自动化应用整体解决方案的研发、系统集成、工程及技术服务。依托自主研发的独立电力系统的运行、调度、稳控、管理等一系列专有技术，天然气管线调度与控制技术，石化行业关键设备状态监测技术，核电站专有设备控制技术等技术优势，公司提供面向石油化工、电力、天然气储运、核电等行业的自动控制系统集成、相关产品研发、设计、施工、技术服务等全方位的工程解决方案。

公司开发的自主产品着重于分布式系统解决方案、工业信息化和工业控制软件，主要应用在海上油田生产控制、电力控制、安全管理和火气监测，核电站辅控一体化、环境控制和天然气管输及城市燃气管网控制等领域。公司终端客户主要是中海油、中广核等大型油气综合企业、核电站、天然气管输和城市燃气管网公司等大中型机构，对项目质量要求较高。产品或服务采购主要以拟实施项目为单位，面向合格的供应商进行招标。公司主要以直接参加海油、核电站、天然气管输和城市燃气管网公司等机构的招投标活动来获得销售合同。

#### (一) 销售模式

公司终端客户主要是中海油、中广核等大型油气综合企业、核电站、天然气管输和城市燃气管网公司等大中型机构，对项目质量要求较高。产品或服务采购主要以拟实施项目为单位，面向合格的供应商进行招标。公司主要以直接参加海油、核电站、天然气管输和城市燃气管网公司等机构的招投标活动来获得销售合同，合同签署后，由公司安排人员进行项目实施和后期维护工作。基于长年在海洋石油、核电和天然气管输等行业自动化控制领域的项目经验积累，公司不但全面掌握海洋工程、油气生产、核电和天然气管输行业生产工艺流程，能准确把握客户在实际应用过程中的切实需求，核心产品均拥有完全自主知识产权，而且拥有多个可为客户提供优质的产品与解决方案的同时提供更加专业的服务。同时，在合作形式方面，公司已经深入到客户技术研发环节，对部分生产环节的自动化控制技术应用进行合作研发。

#### (二) 盈利模式

公司主要为石油天然气开采、天然气储运和核电等行业客户提供自动控制系统集成、设计施工、技术服务等获得收入。

#### (三) 采购模式

公司自动化控制系统整体解决方案和产品销售业务需要采购第三方软硬件时，对附加值较大、质量技术性能要求高的如 PLC 等，通过取得原厂商分销资格的方式直接采购，如公司已取得罗克韦尔核心系统集成商、西门子、MSA、GE 测控等分销代理资格，从而减少采购中间环节、节约采购成本、保证产品质量。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|                |             |
|----------------|-------------|
| “专精特新”认定       | √国家级 √省（市）级 |
| “单项冠军”认定       | □国家级□省（市）级  |
| “高新技术企业”认定     | √是          |
| “科技型中小企业”认定    | □是          |
| “技术先进型服务企业”认定  | □是          |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -           |

|      |   |
|------|---|
| 详细情况 | <p>1、公司于 2022 年通过工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业认定，有效期：2022 年 7 月 1 日-2025 年 6 月 30 日。</p> <p>2、公司于 2022 年通过深圳市“专精特新”中小企业认定，证书编号：SZ20210379，有效期：2022 年 6 月 28 日-2025 年 6 月 28 日。</p> <p>3、公司于 2009 年首次取得《高新技术企业证书》，于 2021 年通过第四次复审，证书编号：GR202144208031，有效期：2021 年 12 月 23 日-2024 年 12 月 22 日。</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     | 78,960,627.77 | 35.90%   | 53,700,910.48 | 22.16%   | 47.04%   |
| 应收票据     |               | 0.00%    | 3,000,000.00  | 1.24%    | -100.00% |
| 应收账款     | 29,737,673.68 | 13.52%   | 38,897,054.91 | 16.05%   | -23.55%  |
| 存货       | 53,958,307.16 | 24.53%   | 40,917,522.95 | 16.88%   | 31.87%   |
| 投资性房地产   |               |          |               |          |          |
| 长期股权投资   |               |          |               |          |          |
| 固定资产     | 1,675,927.74  | 0.76%    | 9,019,841.69  | 3.72%    | -81.42%  |
| 在建工程     | 20,474,563.15 | 9.31%    | 18,471,631.86 | 7.62%    | 10.84%   |
| 无形资产     | 1,066,719.74  | 0.48%    | 1,289,363.21  | 0.53%    | -17.27%  |
| 商誉       |               |          |               |          |          |
| 短期借款     | 10,400,000.00 | 4.73%    | 17,560,000.00 | 7.25%    | -40.77%  |
| 长期借款     |               |          |               |          |          |
| 其他权益工具投资 | 1,255,879.54  | 0.57%    |               |          | 100.00%  |

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金变动的原因：主要为公司闲置资金购买的理财产品很多在年底到期赎回，导致货币资金增加。
- 2、报告期内应收票据变动的原因：主要为 2022 年度公司没有收到应收商业票据，以前年度票据到期承兑。
- 3、报告期内应收账款变动的原因：主要为年度内主营收入下滑，导致应收账款余额也下降。
- 4、报告期内存货变动的原因：主要为在执行中合同项目加上 2023 年度存货必要储备。
- 5、报告期内固定资产变动的原因：主要为十三五国家资助项目形成的固定资产加速折旧导致。
- 6、报告期内短期借款变动的原因：主要为借款总额与去年同期基本持平，导致下降的原因为归还部分本金导致年底余额减少。
- 7、报告期内其他权益工具投资变动的原因：主要为 2022 年度增加对外投资。

## 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     | 109,559,558.56 | -         | 152,307,374.06 | -         | -28.07%  |
| 营业成本     | 78,744,843.72  | 71.87%    | 97,713,270.29  | 64.16%    | -19.41%  |
| 毛利率      | 28.13%         | -         | 35.84%         | -         | -        |
| 销售费用     | 4,056,781.76   | 3.70%     | 4,469,750.96   | 2.93%     | -9.24%   |
| 管理费用     | 4,665,057.24   | 4.26%     | 4,613,293.84   | 3.03%     | 1.12%    |
| 研发费用     | 30,095,340.68  | 27.47%    | 34,025,658.45  | 22.34%    | -11.55%  |
| 财务费用     | -630,452.78    | -0.58%    | -173,862.35    | -0.11%    | 262.62%  |
| 信用减值损失   | 763,324.70     | 0.70%     | -206,912.94    | -0.14%    | -468.91% |
| 资产减值损失   | -7,038.61      | -0.01%    | -7,487.55      | 0.00%     | -6.00%   |
| 其他收益     | 15,564,560.32  | 14.21%    | 11,975,021.32  | 7.86%     | 29.98%   |
| 投资收益     | 1,389,318.71   | 1.27%     | 1,766,178.51   | 1.16%     | -21.34%  |
| 公允价值变动收益 | 79,996.03      | 0.07%     | 264,494.53     | 0.17%     | -69.76%  |
| 资产处置收益   | 0              |           |                |           |          |
| 汇兑收益     | 0              |           |                |           |          |
| 营业利润     | 9,831,656.12   | 8.97%     | 24,885,161.07  | 16.34%    | -60.49%  |
| 营业外收入    | 0              |           | 529,513.70     | 0.35%     | -100.00% |
| 营业外支出    | 4,576.40       | 0.00%     | 11,257.91      | 0.01%     | -59.35%  |
| 净利润      | 10,655,810.03  | 9.73%     | 25,009,767.37  | 16.42%    | -57.39%  |

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入变动的原因：主要为上年同期有个金额 4000 多万的工程项目完工，且 2022 年度毛利较高的整体解决方案和技术服务收入总体占比下降，受疫情影响较大，部分工程项目因为疫情推迟、隔离的诸多因素影响，工期延迟推后到以后年度。

- 2、报告期内毛利润变动的原因：主要为毛利率较高的整体解决方案和技术服务收入总体结构占比下降，导致整体毛利率也下降。
- 3、报告期内研发费用变动的原因：主要为公司多个的国家及政府研发项目接近尾声或者完成，年度内研发投入有所减少。
- 4、报告期内其他收益变动的原因：主要为本年度新增两个政府项目验收通过，确认递延收益，包括多功能作业平台一体化监控系统的研发及应用示范项目、海上多平台互联电力系统。

## (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 | 109,559,558.56 | 152,307,374.06 | -28.07% |
| 其他业务收入 | 0              | 0              | 0%      |
| 主营业务成本 | 78,386,861.06  | 97,713,270.29  | -19.78% |
| 其他业务成本 | 0              | 0              | 0%      |

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 产品销售     | 45,413,087.88 | 42,736,086.57 | 5.89%  | 9.43%        | 17.60%       | -5.75%        |
| 整体技术解决方案 | 50,664,735.91 | 33,811,752.35 | 33.26% | -97.57%      | -42.89%      | -7.59%        |
| 技术服务     | 13,481,734.77 | 1,839,022.14  | 86.36% | 17.83%       | -15.14%      | 5.92%         |

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1、报告期内整体技术解决方案变动的原因：主要为上年同期有个 4000 多万的项目合同完工，2022 年度受疫情影响较大，部分工程项目因为疫情推迟、隔离的诸多因素影响，导致收入下降。

## (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  | 中海石油集团有限公司      | 24,425,077.49 | 22.29%  | 否        |
| 2  | 中广核研究院有限公司      | 23,714,006.40 | 21.64%  | 否        |
| 3  | 中海油能源发展装备技术有限公司 | 7,309,595.36  | 6.67%   | 否        |
| 4  | 陕西柴油机重工有限公司     | 4,165,929.17  | 3.80%   | 否        |
| 5  | 北京易高天启科技发展有限公司  | 3,427,968.07  | 3.13%   | 否        |
|    | 合计              | 63,042,576.49 | 57.54%  | -        |

## (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  | 北京智凡一通科技有限公司                           | 4,912,014.21  | 7.40%   | 否        |
| 2  | 大连泰凯工业有限公司                             | 3,263,230.11  | 4.91%   | 否        |
| 3  | 北京华彬信德科技有限公司                           | 3,115,496.04  | 4.69%   | 否        |
| 4  | 戴尔（中国）有限公司                             | 2,443,671.57  | 3.68%   | 否        |
| 5  | NukeTech Consulting (HongKong) Limited | 1,778,125.83  | 2.68%   | 否        |
| 合计 |  | 15,512,537.76 | 23.36%  | -        |

### 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 | 6,180,357.52   | 21,284,488.31 | -70.96%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 44,864,635.48  | -9,764,943.97 | 559.45%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,404,490.19 | -4,584,558.14 | -454.13% |

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额变动的原因：主要为与去年同期对比主营收入下降，导致销售收回的现金流入减少，同时截止报告期尚有已签订未执行完工合同总额约 1.2 亿，为项目合同备货购买商品支付现金流出增加，从而现金流量净额减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动的原因：主要为与去年同期对比，本期赎回的理财产品较多所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：主要为与去年同期对比，本期股利分配发放的现金股利增加导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称            | 公司类型  | 主要业务           | 注册资本       | 总资产           | 净资产          | 营业收入         | 净利润           |
|-----------------|-------|----------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 深圳市鲲鹏智能装备制造有限公司 | 控股子公司 | 智能装备的研发、生产、销售等 | 10,000,000 | 13,248,522.40 | 8,398,989.78 | 3,888,396.40 | 299,736.33    |
| 深圳市行健软件有限公司     | 控股子公司 | 软件研发、销售等       | 5,000,000  | 1,329,697.75  | 577,481.80   | 796,460.29   | -2,134,052.72 |
| WELLREACH       | 控股子公司 | 工程及            | 251,880    | 3,718,600.32  | 660,619.10   | 9,911,497.44 | 835,917.60    |



|                                       |    |             |  |  |  |  |
|---------------------------------------|----|-------------|--|--|--|--|
| AUTOMATION<br>(SINGAPORE)<br>PTE.LTD. | 公司 | 技术服务;进出口业务等 |  |  |  |  |
|---------------------------------------|----|-------------|--|--|--|--|

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称              | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的                                   |
|-------------------|-------------|--|
| 深圳市金航深海矿产开发集团有限公司 |             | 有利于公司业务拓展，提高公司综合竞争力和产品结构升级，促进公司的可持续发展。 |

### 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 | 3,000,000.00 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 3,000,000.00 | 0.00    | -                              |

### 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，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层及核心业务人员队伍稳定；未发生影响公司持续经营的事项。

因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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       | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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：**

关联交易是公司经营的需要，具有合理性与必要性。关联方为公司向银行申请授信提供连带责任担保属于关联交易行为，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

报告期内，公司未发生违规关联交易行为。

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

| 临时公告索引               | 事项类型       | 交易/投资/合并标的               | 对价金额                     | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------------------|------------|--------------------------|--------------------------|----------|------------|
| 2022-024<br>2022-026 | 其他(购买理财产品) | 银行短期理财产品                 | 3,000,000.00             | 否        | 否          |
| 2022-033<br>2022-034 | 对外投资       | 深圳市金航深海矿产开发集团有限公司 2.7%股权 | 深圳市金航深海矿产开发集团有限公司 2.7%股权 | 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：**

1、为提高公司自有资金使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司在股东大会授权的范围内，使用自有闲置资金购买安全性高、低风险、期限不超过 12 个月的银行短期理财产品，且购买金额不超过人民币 9 千万元。在此额度内，资金可滚动使用，报告期购买理财产品的单日最高额度为 3200 万元。

公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常经营所需资金和保障资金安全的前提下实施的，公司使用自有资金进行投资理财能有效提高资金的使用效率，为公司股东谋取更多的投资回报，符合公司及全体股东的利益，不影响公司主营业务的发展。

2、根据公司整体经营发展战略的需要，拟向深圳市金航深海矿产开发集团有限公司投资 1000 万元，持股比例 2.70%。

本次投资有利于公司拓展产业链，增强公司在整个行业的优势，有利于发挥协同效应，从公司长远发展看，预计对未来公司财务状况和经营成果将产生积极影响。

**(五)承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年1月1日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年1月1日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

**承诺事项履行情况**

| 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    |

报告期内未发生违反承诺的事宜。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 18,348,000 | 39.15% | 1,834,800 | 20,182,800 | 39.15% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,842,880  | 14.60% | 684,288   | 7,527,168  | 14.60% |
|                 | 董事、监事、高管      | 2,661,120  | 5.68%  | 266,112   | 2,927,232  | 5.68%  |
|                 | 核心员工          |            |        |           |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 28,512,000 | 60.85% | 2,851,200 | 31,363,200 | 60.85% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,528,640 | 43.81% | 2,052,864 | 22,581,504 | 43.81% |
|                 | 董事、监事、高管      | 7,953,360  | 17.04% | 795,336   | 8,781,696  | 17.04% |
|                 | 核心员工          |            |        |           |            |        |
| 总股本             |               | 46,860,000 | -      | 4686000   | 51,546,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               |            |        |           |            | 10     |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                         | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------------------|------------|-----------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 马国强                          | 27,371,520 | 2,737,152 | 30,108,672 | 58.4113% | 22,581,504 | 7,527,168   |             |               |
| 2  | 郝富强                          | 10,644,480 | 1,064,448 | 11,708,928 | 22.7155% | 8,781,696  | 2,927,232   |             |               |
| 3  | 深圳市行健君和投资管理合伙企业（有限合伙）        | 5,335,400  | 533,540   | 5,868,940  | 11.3858% |            | 5,868,940   |             |               |
| 4  | 深圳长润资产管理有限公司-深圳长润创富新三板证券投资基金 | 1,320,000  | 132,000   | 1,452,000  | 2.8169%  |            | 1,452,000   |             |               |
| 5  | 广发证券股份有限公司                   | 1,109,760  | 110,976   | 1,220,736  | 2.3682%  |            | 1,220,736   |             |               |
| 6  | 深圳市远致创业投资有限公司                | 660,000    | 66,000    | 726,000    | 1.4085%  |            | 726,000     |             |               |
| 7  | 九州证券股份有限公司                   | 233,760    | -233,760  | 0          | 0%       |            | 0           |             |               |
| 8  | 徐振信                          |            | 257,136   | 257,136    | 0.4988%  |            | 257,136     |             |               |
| 9  | 季学俊                          | 171,000    | 17,100    | 188,100    | 0.3649%  |            | 188,100     |             |               |
| 10 | 阳建军                          | 10,560     | 1,056     | 11,616     | 0.0225%  |            | 11,616      |             |               |
| 11 | 卢淑玲                          | 3,520      | 352       | 3,872      | 0.0075%  |            | 3,872       |             |               |
| 合计 |                              | 46,860,000 | 4,686,000 | 51,546,000 | 100%     | 31,363,200 | 20,182,800  |             |               |

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳市行健君和投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人为马国强/郝富强

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为马国强，马国强持有公司 58.41%的股份。

马国强，男，1961 年出生，1987 年 7 月毕业于西北工业大学，硕士学位。1987 年至 1994 年，担任沈阳航空工业学院讲师；1994 年至 1998 年，担任深圳深安计算机公司自控部经理；1999 年至 2004 年，担任深圳达英和自动化工程有限公司副总经理；2004 年至今就职于本公司，曾任有限公司执行董事、总经理，现任股份公司董事长、总经理，任期自 2021 年 12 月至 2024 年 12 月。

报告期内，公司的控股股东、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   | 北京银行  | 银行      | 2,000,000.00  | 2022年1月26日 | 2023年1月26日 | 3.90% |
| 2  | 保证   | 招商银行  | 银行      | 10,000,000.00 | 2022年4月29日 | 2023年4月29日 | 4.16% |
| 3  | 保证   | 招商银行  | 银行      | 15,000,000.00 | 2022年3月4日  | 2023年3月3日  | 4.16% |
| 合计 | -    | -     | -       | 27,000,000.00 | -          | -          | -     |

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|
| 2022 年 5 月 17 日 | 3.0            |           | 1.0       |
| 合计              | 3.0            |           | 1.0       |

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月 17 日 2022 年度股东大会审议通过 (公告编号: 2022-012): 以公司现有总股本

46,860,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.0 股，每 10 股派 3.0 元人民币现金。

本次分派对象为：截止 2022 年 6 月 9 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。（公告编号：2022-013）。

本次权益分派权益登记日为：2022 年 6 月 9 日

除权除息日为：2022 年 6 月 10 日

## （二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2.0           |           |           |

## 十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

| 姓名        | 职务           | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月        | 任职起止日期           |                  |
|-----------|--------------|----|-------------|-------------|------------------|------------------|
|           |              |    |             |             | 起始日期             | 终止日期             |
| 马国强       | 董事长、总经理      | 男  | 否           | 1961 年 12 月 | 2021 年 12 月 16 日 | 2024 年 12 月 15 日 |
| 郝富强       | 董事、副总经理、财务总监 | 男  | 否           | 1975 年 7 月  | 2021 年 12 月 16 日 | 2024 年 12 月 15 日 |
| 严洪滨       | 董事           | 男  | 否           | 1971 年 9 月  | 2021 年 12 月 16 日 | 2024 年 12 月 15 日 |
| 李凌云       | 董事           | 男  | 否           | 1974 年 9 月  | 2021 年 12 月 16 日 | 2024 年 12 月 15 日 |
| 张纪亚       | 董事           | 男  | 否           | 1979 年 2 月  | 2021 年 12 月 16 日 | 2024 年 12 月 15 日 |
| 王婕        | 监事会主席        | 女  | 否           | 1977 年 11 月 | 2021 年 12 月 16 日 | 2024 年 12 月 15 日 |
| 康勇        | 监事           | 男  | 否           | 1981 年 4 月  | 2021 年 12 月 16 日 | 2024 年 12 月 15 日 |
| 刘宇鹏       | 职工监事         | 男  | 否           | 1984 年 5 月  | 2021 年 12 月 16 日 | 2024 年 12 月 15 日 |
| 杨威        | 董事会秘书        | 女  | 否           | 1982 年 7 月  | 2021 年 12 月 16 日 | 2024 年 12 月 15 日 |
| 董事会人数：    |              |    |             |             | 5                |                  |
| 监事会人数：    |              |    |             |             | 3                |                  |
| 高级管理人员人数： |              |    |             |             | 3                |                  |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况                       |
|--|-----|----------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形                                | 否   |                            |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |                            |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |                            |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |                            |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |                            |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   | 财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)                                   | 否   |                            |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |                            |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |                            |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否   |                            |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否   |                            |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况                   | 否   |                            |

(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    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 行政人员    | 4    | 1    | 0    | 5    |
| 技术人员    | 79   | 17   | 16   | 80   |
| 销售人员    | 16   | 0    | 2    | 14   |
| 财务人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 生产人员    | 10   | 1    | 3    | 8    |
| 员工总计    | 116  | 19   | 21   | 114  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 11   | 9    |
| 本科      | 59   | 66   |
| 专科      | 34   | 29   |
| 专科以下    | 12   | 10   |
| 员工总计    | 116  | 114  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 2、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，现有 1 人需要公司承担费用的离退休人员。

### (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 |
|-----|------|------|----------|------|----------|
| 彭卓  | 离职   | 技术人员 |          |      |          |
| 冯文亮 | 离职   | 技术人员 |          |      |          |

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

2022年6月29日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，根据公司2021年度权益分配实施结果，将公司注册资金由人民币4686万元变更为5154.6万元。

## (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 | 5    | 7   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。

## 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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (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>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> |     |

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

|   |
|---|
| 公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及管理层，严格遵守《信息披露制度》相关规定，执行情况良好，未发生会计差错更正、重大遗漏信息等情况。 |
|---|

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |
|------------------|---|
| 是否审计             | 是   |
| 审计意见             | 无保留意见   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号           | 信会师报字[2023]第 ZI10207 号  |
| 审计机构名称           | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址           | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼   |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 18 日   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 章顺文 李金科<br>3 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     | 11 年  |
| 会计师事务所审计报酬       | 25 万元   |

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZI10207 号

深圳市行健自动化股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市行健自动化股份有限公司（以下简称深圳行健）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳行健 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳行健，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳行健的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳行健的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深圳行健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深圳行健不能持续经营。

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

（六）就深圳行健中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：章顺文

中国注册会计师：李金科

中国·上海

2023年4月18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          | 五、（一）  | 78,960,627.77         | 53,700,910.48         |
| 结算备付金         |        |                       |                       |
| 拆出资金          |        |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五、（二）  | 3,157,519.32          | 50,264,504.53         |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          | 五、（三）  |                       | 3,000,000             |
| 应收账款          | 五、（四）  | 29,737,673.68         | 38,897,054.91         |
| 应收款项融资        |        |                       |                       |
| 预付款项          | 五、（五）  | 13,862,982.76         | 11,138,701.92         |
| 应收保费          |        |                       |                       |
| 应收分保账款        |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |        |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、（六）  | 985,635.12            | 1,195,794.28          |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            | 五、（七）  | 53,958,307.16         | 40,917,522.95         |
| 合同资产          |        |                       |                       |
| 持有待售资产        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、（八）  | 568,285.88            | 665,284.99            |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>181,231,031.69</b> | <b>199,779,774.06</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |
| 长期应收款         |        |                       |                       |
| 长期股权投资        |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资      | 五、（九）  | 1,255,879.54          |                       |
| 其他非流动金融资产     |        |                       |                       |
| 投资性房地产        |        |                       |                       |
| 固定资产          | 五、（十）  | 1,675,927.74          | 9,019,841.69          |
| 在建工程          | 五、（十一） | 20,474,563.15         | 18,471,631.86         |
| 生产性生物资产       |        |                       |                       |
| 油气资产          |        |                       |                       |
| 使用权资产         | 五、（十二） | 7,563,831.23          | 7,958,909.66          |



|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产           | 五、(十三)  | 1,066,719.74          | 1,289,363.21          |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 商誉             |         |                       |                       |
| 长期待摊费用         |         |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五、(十四)  | 6,675,393.85          | 5,833,862.32          |
| 其他非流动资产        |         |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>38,712,315.25</b>  | <b>42,573,608.74</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>219,943,346.94</b> | <b>242,353,382.80</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           | 五、(十五)  | 10,400,000.00         | 17,560,000.00         |
| 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           | 五、(十六)  | 5,742,204.88          | 4,453,750.12          |
| 预收款项           |         |                       |                       |
| 合同负债           | 五、(十七)  | 16,397,694.57         | 15,004,560.94         |
| 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         | 五、(十八)  | 7,507,185.29          | 6,642,425.38          |
| 应交税费           | 五、(十九)  | 347,332.911           | 2,932,619.22          |
| 其他应付款          | 五、(二十)  | 193,406.17            | 225,572.38            |
| 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         | 五、(二十一) | 333,014.86            | 437,901.70            |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>40,920,838.68</b>  | <b>47,256,829.74</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                       |                       |
| 保险合同准备金        |         |                       |                       |
| 长期借款           |         |                       |                       |
| 应付债券           |         |                       |                       |
| 其中：优先股         |         |                       |                       |
| 永续债            |         |                       |                       |
| 租赁负债           | 五、(二十二) | 7,907,837.38          | 8,104,996.25          |
| 长期应付款          |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |         |                       |                       |
| 预计负债           |         |                       |                       |

|                          |         |                       |                       |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益                     | 五、(二十三) | 13,756,250.00         | 26,234,916.67         |
| 递延所得税负债                  | 五、(十四)  | 23,627.90             | 39,674.18             |
| 其他非流动负债                  |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>21,687,715.28</b>  | <b>34,379,587.10</b>  |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>62,608,553.96</b>  | <b>81,636,416.84</b>  |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |         |                       |                       |
| 股本                       | 五、(二十四) | 51,546,000.00         | 46,860,000.00         |
| 其他权益工具                   |         |                       |                       |
| 其中: 优先股                  |         |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |
| 资本公积                     | 五、(二十五) | 49,908,988.64         | 54,594,988.64         |
| 减: 库存股                   |         |                       |                       |
| 其他综合收益                   | 五、(二十六) | -2,542.57             | -22,559.56            |
| 专项储备                     |         |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五、(二十七) | 18,442,285.91         | 16,694,939.10         |
| 一般风险准备                   |         |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、(二十八) | 37,440,061.00         | 42,589,597.78         |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计     |         | 157,334,792.98        | 160,716,965.96        |
| 少数股东权益                   |         |                       |                       |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |         | <b>157,334,792.98</b> | <b>160,716,965.96</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |         | <b>219,943,346.94</b> | <b>242,353,382.80</b> |

法定代表人: 马国强

主管会计工作负责人: 郝富强

会计机构负责人: 龙丽婷

## (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         |        | 74,830,962.65 | 49,327,249.01 |
| 交易性金融资产      |        | 3,157,519.32  | 50,264,504.53 |
| 衍生金融资产       |        |               |               |
| 应收票据         | 十四、(一) |               | 3,000,000     |
| 应收账款         | 十四、(二) | 32,095,477.42 | 39,470,754.49 |
| 应收款项融资       |        |               |               |
| 预付款项         |        | 13,490,137.18 | 10,773,583.45 |
| 其他应收款        | 十四、(三) | 849,355.07    | 1,134,631.26  |
| 其中: 应收利息     |        |               |               |
| 应收股利         |        |               |               |
| 买入返售金融资产     |        |               |               |
| 存货           |        | 50,349,801.97 | 40,364,230.83 |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 合同资产           |        |                       |                       |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         |        | 465,324.777           | 28,847.50             |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>175,238,578.38</b> | <b>194,363,801.07</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四、（四） | 14,607,759.54         | 12,351,880.00         |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 1,550,318.79          | 9,019,841.69          |
| 在建工程           |        | 20,474,563.15         | 18,280,430.08         |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        | 7,563,831.23          | 7,958,909.66          |
| 无形资产           |        | 1,066,719.74          | 1,289,363.21          |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        |        | 6,675,393.85          | 5,832,939.36          |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>51,938,586.30</b>  | <b>54,733,364.00</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>227,177,164.68</b> | <b>249,097,165.07</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 10,400,000.00         | 17,560,000.00         |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           |        | 6,292,439.49          | 4,452,758.66          |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |        | 6,102,451.88          | 5,499,658.20          |
| 应交税费           |        | 240,904.57            | 1,937,499.69          |
| 其他应付款          |        | 7,051,692.83          | 6,366,595.17          |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 合同负债           |        | 14,019,363.47         | 15,004,560.94         |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |        |                       |                       |
| 其他流动负债         |        | 333,014.86            | 437,901.70            |

|                               |  |                       |                       |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债合计</b>                 |  | <b>44,439,867.10</b>  | <b>51,258,974.36</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                          |  | <b>7,907,837.38</b>   | <b>8,104,996.25</b>   |
| 长期应付款                         |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                      |  |                       |                       |
| 预计负债                          |  |                       |                       |
| 递延收益                          |  | <b>13,756,250.00</b>  | <b>26,234,916.67</b>  |
| 递延所得税负债                       |  | <b>23,627.90</b>      | <b>39,674.18</b>      |
| 其他非流动负债                       |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>                |  | <b>21,687,715.28</b>  | <b>34,379,587.10</b>  |
| <b>负债合计</b>                   |  | <b>66,127,582.38</b>  | <b>85,638,561.46</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                            |  | <b>51,546,000.00</b>  | <b>46,860,000.00</b>  |
| 其他权益工具                        |  |                       |                       |
| 其中：优先股                        |  |                       |                       |
| 永续债                           |  |                       |                       |
| 资本公积                          |  | <b>49,908,988.64</b>  | <b>54,594,988.64</b>  |
| 减：库存股                         |  |                       |                       |
| 其他综合收益                        |  |                       |                       |
| 专项储备                          |  |                       |                       |
| 盈余公积                          |  | <b>18,442,285.91</b>  | <b>16,694,939.10</b>  |
| 一般风险准备                        |  |                       |                       |
| 未分配利润                         |  | <b>41,152,307.75</b>  | <b>45,308,675.87</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>         |  | <b>161,049,582.30</b> | <b>163,458,603.61</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）<br/>总计</b> |  | <b>227,177,164.68</b> | <b>249,097,165.07</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>109,559,558.56</b> | <b>152,307,374.06</b> |
| 其中：营业收入        | 五、（二十九） | 109,559,558.56        | 152,307,374.06        |
| 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>117,518,063.59</b> | <b>141,213,506.86</b> |

|                                   |         |               |               |
|-----------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 其中：营业成本                           | 五、(二十九) | 78,744,843.72 | 97,713,270.29 |
| 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                             | 五、(三十)  | 586,492.97    | 565,395.67    |
| 销售费用                              | 五、(三十一) | 4,056,781.76  | 4,469,750.96  |
| 管理费用                              | 五、(三十二) | 4,665,057.24  | 4,613,293.84  |
| 研发费用                              | 五、(三十三) | 30,095,340.68 | 34,025,658.45 |
| 财务费用                              | 五、(三十四) | -630,452.78   | -173,862.35   |
| 其中：利息费用                           |         | 999,865.51    | 381,479.22    |
| 利息收入                              |         | 204,939.82    | 68,959.60     |
| 加：其他收益                            | 五、(三十五) | 15,564,560.32 | 11,975,021.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五、(三十六) | 1,389,318.71  | 1,766,178.51  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |         |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）               | 五、(三十七) | 79,996.03     | 264,494.53    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、(三十八) | 763,324.70    | -206,912.94   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、(三十九) | -7,038.61     | -7,487.55     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |         |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |         | 9,831,656.12  | 24,885,161.07 |
| 加：营业外收入                           | 五、(四十)  | 0             | 529,513.70    |
| 减：营业外支出                           | 五、(四十一) | 4,576.40      | 11,257.91     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |         | 9,827,079.72  | 25,403,416.86 |
| 减：所得税费用                           | 五、(四十二) | -828,730.31   | 393,649.49    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |         | 10,655,810.03 | 25,009,767.37 |
| 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）            |         | 10,655,810.03 | 25,009,767.37 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |         |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                      | -       | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）             |         |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | 10,655,810.03 | 25,009,767.37 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |         | 20,016.99     | -17,792.10    |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  | 20,016.99     | -17,792.10    |
| 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        |  | 20,016.99     | -17,792.10    |
| (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           |  | 20,016.99     | -17,792.10    |
| (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>          |  | 10,675,827.02 | 24,991,975.27 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | 10,675,827.02 | 24,991,975.27 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额       |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.2166        | 0.5337        |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0.22          | 0.53          |

法定代表人：马国强

主管会计工作负责人：郝富强

会计机构负责人：龙丽婷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目              | 附注     | 2022年         | 2021年          |
|-----------------|--------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十四、(五) | 96,913,923.42 | 147,232,551.47 |
| 减：营业成本          | 十四、(五) | 68,545,571.66 | 96,322,521.61  |
| 税金及附加           |        | 531,462.67    | 543,062.10     |
| 销售费用            |        | 4,047,416.26  | 4,467,579.84   |
| 管理费用            |        | 4,342,746.24  | 4,251,038.97   |
| 研发费用            |        | 25,727,690.88 | 32,159,004.73  |
| 财务费用            |        | -226,996.07   | -300,729.69    |
| 其中：利息费用         |        | 641,930.94    | 381,479.22     |
| 利息收入            |        | 197,573.93    | 65,709.35      |
| 加：其他收益          |        | 15,339,784.84 | 11,965,714.13  |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、(六) | 1,389,318.71  | 1,766,178.51   |

|                                   |  |               |               |
|-----------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>(损失以“-”号填列) |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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)               |  | 79,996.03     | 264,494.53    |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)                 |  | 75,809.07     | 109,347.58    |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)                 |  | -7,038.61     | -7,487.55     |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)                 |  |               |               |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>          |  | 10,823,901.82 | 23,888,321.11 |
| 加：营业外收入                           |  |               | 529,513.70    |
| 减：营业外支出                           |  | 4,576.40      | 11,257.91     |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>        |  | 10,819,325.42 | 24,406,576.90 |
| 减：所得税费用                           |  | -829,653.27   | 382,099.58    |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>          |  | 11,648,978.69 | 24,024,477.32 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填<br>列)        |  | 11,648,978.69 | 24,024,477.32 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填<br>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>                   |  | 11,648,978.69 | 24,024,477.32 |
| <b>七、每股收益：</b>                    |  |               |               |
| (一)基本每股收益(元/股)                    |  |               |               |
| (二)稀释每股收益(元/股)                    |  |               |               |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2022年                 | 2021年                 |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 146,447,081.83        | 124,921,953.21        |
| 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                   |         |                       | 41,801.79             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 7,208,655.15          | 10,402,707.70         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>153,655,736.98</b> | <b>135,366,462.70</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 103,438,133.01        | 71,983,778.26         |
| 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           |         | 24,944,963.66         | 24,782,660.04         |
| 支付的各项税费                   |         | 4,747,377.03          | 4,473,294.29          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 14,344,905.76         | 12,842,241.80         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>147,475,379.46</b> | <b>114,081,974.39</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 五、（四十四） | <b>6,180,357.52</b>   | <b>21,284,488.31</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         | 199,000,000.00        | 252,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 1,389,318.71          | 2,340,259.35          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                       | 5,270.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>200,389,318.71</b> | <b>254,345,529.35</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 2,268,803.69          | 12,110,473.32         |
| 投资支付的现金                   |         | 153,255,879.54        | 252,000,000.00        |



|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 155,524,683.23 | 264,110,473.32 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 44,864,635.48  | -9,764,943.97  |
| <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                 |         | 27,000,000.00  | 18,000,000.00  |
| 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>         |         | 27,000,000.00  | 18,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 34,160,000.00  | 15,445,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 14,699,930.94  | 4,235,718.10   |
| 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            | 五、（四十三） | 3,544,559.25   | 2,903,840.04   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 52,404,490.19  | 22,584,558.14  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -25,404,490.19 | -4,584,558.14  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 274,174.00     | -28,240.61     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 25,914,676.81  | 6,906,745.59   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 47,308,804.18  | 40,402,058.59  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 73,223,480.99  | 47,308,804.18  |

法定代表人：马国强

主管会计工作负责人：郝富强

会计机构负责人：龙丽婷

#### （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        |    | 116,498,198.64 | 122,979,367.97 |
| 收到的税费返还               |    |                | 41,801.79      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 6,976,513.78   | 10,789,874.60  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 123,474,712.42 | 133,811,044.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 79,407,566.76  | 69,576,171.76  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 19,960,629.21  | 21,223,212.63  |
| 支付的各项税费               |    | 4,021,336.13   | 4,471,308.39   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 12,738,000.17  | 14,569,043.82  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 116,127,532.27 | 109,839,736.60 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 7,347,180.15   | 23,971,307.76  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    | 199,000,000.00 | 252,000,000.00 |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 1,389,318.71          | 2,340,259.35          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                       | 5,270.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>200,389,318.71</b> | <b>254,345,529.35</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,268,803.69          | 12,110,473.32         |
| 投资支付的现金                   |  | 153,255,879.54        | 254,700,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 1,000,000.00          |                       |
| 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>         |  | <b>156,524,683.23</b> | <b>266,810,473.32</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>43,864,635.48</b>  | <b>-12,464,943.97</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 27,000,000.00         | 18,000,000.00         |
| 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>         |  | <b>27,000,000.00</b>  | <b>18,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 34,160,000.00         | 15,445,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 14,699,930.94         | 4,235,718.10          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,544,559.25          | 2,903,840.04          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>52,404,490.19</b>  | <b>22,584,558.14</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-25,404,490.19</b> | <b>-4,584,558.14</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>351,347.72</b>     | <b>-63,942.40</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>26,158,673.16</b>  | <b>6,857,863.25</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 42,935,142.71         | 36,077,279.46         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>69,093,815.87</b>  | <b>42,935,142.71</b>  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022年         |             |        |  |               |               |            |          |               |                            |                |         |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|---------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |            |          |               |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |         | 未分配利润          |
|                       | 优<br>先<br>股   | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |            |          |               |                            |                |         |                |
| 一、上年期末余额              | 46,860,000.00 |             |        |  | 54,594,988.64 |               | -22,559.56 |          | 16,694,939.10 |                            | 42,589,597.78  |         | 160,716,965.96 |
| 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              | 46,860,000.00 |             |        |  | 54,594,988.64 |               | -22,559.56 |          | 16,694,939.10 |                            | 42,589,597.78  |         | 160,716,965.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,686,000.00  |             |        |  |               |               | 20,016.99  |          | 1,747,346.81  |                            | -5,149,536.78  |         | -3,382,172.98  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               | 20,016.99  |          |               |                            | 10,655,810.03  |         | 10,675,827.02  |
| （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           |                      |  |  |  |                      |  |                  | 1,747,346.81         | -15,805,346.81       |  | -14,058,000.00        |  |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |                  | 1,747,346.81         | -1,747,346.81        |  |                       |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      | -14,058,000.00       |  | -14,058,000.00        |  |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| (四) 所有者权益内部结转      | 4,686,000.00         |  |  |  | -4,686,000.00        |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 4,686,000.00         |  |  |  | -4,686,000.00        |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| (六) 其他             |                      |  |  |  |                      |  |                  |                      |                      |  |                       |  |
| <b>四、本年年末余额</b>    | <b>51,546,000.00</b> |  |  |  | <b>49,908,988.64</b> |  | <b>-2,542.57</b> | <b>18,442,285.91</b> | <b>37,440,061.00</b> |  | <b>157,334,792.98</b> |  |

| 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              | 46,860,000.00 |        |    |  | 54,594,988.64 |       | -4,767.46  |      | 13,091,267.50 |        | 24,932,302.01 |        | 139,473,790.69 |
| 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              | 46,860,000.00 |        |    |  | 54,594,988.64 |       | -4,767.46  |      | 13,091,267.50 |        | 24,932,302.01 |        | 139,473,790.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       | -17,792.10 |      | 3,603,671.60  |        | 17,657,295.77 |        | 21,243,175.27  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       | -17,792.10 |      |               |        | 25,009,767.37 |        | 24,991,975.27  |
| （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           |                      |  |  |  |                      |  |                   | 3,603,671.60         |  | -7,352,471.60        |  | -3,748,800.00         |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |                   | 3,603,671.60         |  | -3,603,671.60        |  |                       |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  | -3,748,800.00        |  | -3,748,800.00         |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| (六) 其他             |                      |  |  |  |                      |  |                   |                      |  |                      |  |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>46,860,000.00</b> |  |  |  | <b>54,594,988.64</b> |  | <b>-22,559.56</b> | <b>16,694,939.10</b> |  | <b>42,589,597.78</b> |  | <b>160,716,965.96</b> |

法定代表人：马国强

主管会计工作负责人：郝富强

会计机构负责人：龙丽婷

(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<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计    |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 46,860,000.00 |         |         |    | 54,594,988.64 |           |                |          | 16,694,939.10 |            | 45,308,675.87  | 163,458,603.61 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 46,860,000.00 |         |         |    | 54,594,988.64 |           |                |          | 16,694,939.10 |            | 45,308,675.87  | 163,458,603.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,686,000.00  |         |         |    | -4,686,000.00 |           |                |          | 1,747,346.81  |            | -4,156,368.12  | -2,409,021.31  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            | 11,648,978.69  | 11,648,978.69  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |           |                |          | 1,747,346.81  |            | -15,805,346.81 | -14,058,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |               |           |                |          | 1,747,346.81  |            | -1,747,346.81  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            | -14,058,000.00 | -14,058,000.00 |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （四）所有者权益内部结转       | 4,686,000.00         |  |  |  | -4,686,000.00        |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 4,686,000.00         |  |  |  | -4,686,000.00        |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>51,546,000.00</b> |  |  |  | <b>49,908,988.64</b> |  |  |  | <b>18,442,285.91</b> |  | <b>41,152,307.75</b> | <b>161,049,582.30</b> |



| 项目                    | 2021年         |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 46,860,000.00 |        |     |    | 54,594,988.64 |       |        |              | 13,091,267.50 |        | 28,636,670.15 | 143,182,926.29 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 46,860,000.00 |        |     |    | 54,594,988.64 |       |        |              | 13,091,267.50 |        | 28,636,670.15 | 143,182,926.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        | 3,603,671.60 |               |        | 16,672,005.72 | 20,275,677.32  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        | 24,024,477.32 | 24,024,477.32  |
| （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               |               |        |     |    |               |       |        | 3,603,671.60 |               |        | -7,352,471.60 | -3,748,800.00  |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        | 3,603,671.60 |               |        | -3,603,671.60 |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        | -3,748,800.00 | -3,748,800.00  |

|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 4. 其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （四）所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>46,860,000.00</b> |  |  |  | <b>54,594,988.64</b> |  |  |  | <b>16,694,939.10</b> |  | <b>45,308,675.87</b> | <b>163,458,603.61</b> |

**深圳市行健自动化股份有限公司**  
**二〇二二年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

深圳市行健自动化股份有限公司(以下简称本公司或公司)系在深圳市行健自动化系统有限公司(以下简称“行健有限公司”)基础上整体变更设立的股份公司。行健有限公司成立于2004年7月7日,是一家专注于工业自动化系统的研究、技术开发和系统集成的国家级高新技术企业。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数5,154.6万股,注册资本为5,154.6万元;公司法定代表人:马国强。

**(二) 公司所属行业性质**

主要从事工业自动化系统的研究、技术开发和系统集成服务,为客户提供面向石油化工、电力等行业的自动控制系统集成、设计施工、技术服务等全方位的工程问题整体解决方案。

**(三) 公司的经营范围及注册地址**

公司的经营范围:自动化系统集成及技术开发、自动化系统软件开发及生产、光机电一体化产品的开发(不含限制项目);自动化控制系统生产(限分公司);机电仪测控设备及元器件,计算机网络产品及其外部设备、闭路电视系统集成的购销及其它国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外);技术咨询、技术培训(不含限制项目)和技术服务;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。(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);配电开关控制设备研发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

公司的注册地址:深圳市南山区科技中二路深圳软件园10#楼602

公司统一社会信用代码:91440300763498329M

#### (四) 分公司情况

深圳市行健自动化股份有限公司西丽分公司隶属深圳市行健自动化股份有限公司，成立于 2012 年 7 月 18 日，负责人为郝富强，经营范围：一般经营项目是：自动化系统集成及技术开发、光机电一体化产品的开发；机电仪测控设备及元器件，计算机网络产品及其外部设备、闭路电视系统集成的购销及其它国内贸易；技术咨询；经营进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。配电开关控制设备研发；计算机软硬件及外围设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可经营项目是：自动化控制系统生产。

#### (五) 子公司情况

深圳市鲲鹏智能装备制造制造有限公司为本公司全资子公司，成立于 2015 年 12 月 17 日，法定代表人为郝富强，注册资本 1,000 万元，经营范围：一般经营项目是：通用机械、专用设备、电气机械、通讯设备、电子产品、仪器仪表机械、家用电器、计算机、软件及辅助设备、智能装备的销售；智能装备技术研发、软件研发；自动化系统集成及技术开发；自动化系统软件开发；光机电一体化产品的开发、技术咨询、技术服务。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：智能装备的制造与安装。

深圳市行健软件有限公司为本公司全资子公司，成立于 2016 年 4 月 21 日，法定代表人为郝富强，注册资本 500 万元，经营范围：一般经营项目是：计算机编程；计算机软件设计；国内贸易；经营进出口业务。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应取得相关部门批准后方可经营），许可经营项目是：计算机软件、系统及其外部设备、系统集成产品的研究、开发、生产、销售；嵌入式软件、系统的研发和销售、技术咨询、技术培训。

行健自动化（新加坡）有限公司为本公司全资子公司，英文名 WELLREACH AUTOMATION (SINGAPORE) PTE.LTD.，成立于 2018 年 5 月 10 日，注册资本 5 万新加坡元，经营范围：工业自动化应用整体解决方案的研究、系统集成、工程及技术服务；机电仪测控设备及元器件的购销及其它国际贸易；进出口业务；技术咨询等。

#### (六) 财务报告的批准报出者及批准时间

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 4 月 18 日批准报出。

#### (七) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，行健自动化（新加坡）有限公司的记账本位币为新加坡元。本财务报表以人民币列示。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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



利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况)

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### 各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

| 项目          | 确定组合的依据             |
|-------------|---------------------|
| 组合 1：账龄风险组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2：关联方组合  | 本组合为合并范围内关联方款项      |

对于上述组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以

及对未来经济状况的预测，编制应收账款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：

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00        | 5.00         |
| 1—2年      | 10.00       | 10.00        |
| 2—3年      | 20.00       | 20.00        |
| 3—4年      | 50.00       | 50.00        |
| 4—5年      | 80.00       | 80.00        |
| 5年以上      | 100.00      | 100.00       |

### （3）其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产之应收账款的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

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的，划分为持有待售类别。

本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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

##### 3、 后续计量及损益确认方法

###### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认



当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能

够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 5~10    | 5.00   | 19.00~9.50 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00      |
| 研发设备    | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67      |

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## 4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确

认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **(十七) 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### **3、 暂停资本化期间**

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目        | 预计使用寿命 | 依据     |
|-----------|--------|--------|
| 财务及项目管理软件 | 5 年    | 预计使用年限 |

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，不存在使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

| 项目         | 预计使用寿命 | 依据     |
|------------|--------|--------|
| 租入固定资产改良支出 | 5年     | 预计使用年限 |
| 装修费        | 5年     | 预计使用年限 |

### (二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十三) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定



最佳估计数。

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；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

产品销售业务，即指本公司根据客户要求为其提供自动化产品。如果销售产品需要安装调试的，于安装调试完成并经客户验收后确认；如果产品不需要安装的，则在产品交付并经客户验收后确认收入。

整体解决方案，按照验收确认收入，具体为：如果合同确定项目分阶段实施，客户对阶段性成果进行验收，则于阶段性成果已经完成，并经验收后确认收入；如果项目合同未明确阶段性提供成果并验收的，公司在合同约定的项目全部完成，并经验收后确认收入。

技术服务收入于劳务已经提供，收到款项或取得收取款项的凭据时，确认劳务收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

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

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期损益。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买

选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 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;
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:



- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

#### 1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

- (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简

化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 3、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率(%)             |
|---------|---|-------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00、6.00        |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7.00              |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3.00              |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2.00              |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15.00、20.00、17.00 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率(%) |
|-----------------|----------|
| 深圳市行健自动化股份有限公司  | 15.00    |
| 深圳市鲲鹏智能装备制造有限公司 | 15.00    |
| 深圳市行健软件有限公司     | 20.00    |
| 行健自动化(新加坡)有限公司  | 17.00    |

### (二) 税收优惠

- 1、根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。本公司 于 2021 年 12 月 23 日通过国家高新技术企业复审，并收到深圳市科技创新委 员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技 术企业证书》，高新技术企业证书编号为 GR202144208031，有效期为三年， 有效期限为 2021 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 23 日。
- 2、根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。本公司 子公司深圳市鲲鹏智能装备制造有限公司于 2022 年 12 月 19 日通过国家高新 技术企业审核，并收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总

局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号为GR202244207047，有效期为三年，有效期限为2022年12月19日至2025年12月19日。

- 3、公司已取得《软件产品登记证书》和《软件企业认定证书》，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4号)和《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 10,920.00     | 2,320.00      |
| 银行存款          | 73,212,560.99 | 47,306,484.18 |
| 其中：存放财务公司款项   |               |               |
| 其他货币资金        | 5,737,146.78  | 6,392,106.30  |
| 合计            | 78,960,627.77 | 53,700,910.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 128,133.02    | 1,596,686.30  |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 履约保函保证金 | 5,737,146.78 | 6,392,106.30 |
| 合计      | 5,737,146.78 | 6,392,106.30 |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额         | 上年年末余额        |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,157,519.32 | 50,264,504.53 |
| 其中：银行理财产品              | 3,157,519.32 | 50,264,504.53 |
| 合计                     | 3,157,519.32 | 50,264,504.53 |

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 3,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 |      |              |

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 小计     |      | 3,000,000.00 |
| 减：坏账准备 |      |              |
| 合计     |      | 3,000,000.00 |

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 29,941,544.26 | 35,379,418.61 |
| 1 至 2 年 | 835,159.02    | 4,600,906.98  |
| 2 至 3 年 | 18,912.02     | 1,147,178.29  |
| 3 至 4 年 | 988,867.81    | 324,000.00    |
| 4 至 5 年 | 160,000.00    | 330,241.60    |
| 5 年以上   | 653,012.60    | 816,090.94    |
| 小计      | 32,597,495.71 | 42,597,836.42 |
| 减：坏账准备  | 2,859,822.03  | 3,700,781.51  |
| 合计      | 29,737,673.68 | 38,897,054.91 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |         |               | 上年年末余额        |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备             | 558,800.00    | 1.71   | 558,800.00   | 100.00  |               | 558,800.00    | 1.31   | 558,800.00   | 100.00  |               |
| 其中：                   |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 558,800.00    | 1.71   | 558,800.00   | 100.00  |               | 558,800.00    | 1.31   | 558,800.00   | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备             | 32,038,695.71 | 98.29  | 2,301,022.03 | 7.18    | 29,737,673.68 | 42,039,036.42 | 98.69  | 3,141,981.51 | 7.47    | 38,897,054.91 |
| 其中：                   |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 账龄组合                  | 32,038,695.71 | 98.29  | 2,301,022.03 | 7.18    | 29,737,673.68 | 42,039,036.42 | 98.69  | 3,141,981.51 | 7.47    | 38,897,054.91 |
| 合计                    | 32,597,495.71 | 100.00 | 2,859,822.03 | 8.77    | 29,737,673.68 | 42,597,836.42 | 100.00 | 3,700,781.51 | 8.69    | 38,897,054.91 |

按单项计提坏账准备:

| 名称             | 期末余额       |            |          |        |
|----------------|------------|------------|----------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 天津光羽海翔科技开发有限公司 | 558,800.00 | 558,800.00 | 100.00   | 预计难以收回 |
| 合计             | 558,800.00 | 558,800.00 |          |        |

按组合计提坏账准备:

组合中, 按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款:

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 29,941,544.26 | 1,497,077.22 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 835,159.02    | 83,515.90    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 18,912.02     | 3,782.40     | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 988,867.81    | 494,433.91   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 160,000.00    | 128,000.00   | 80.00    |
| 5 年以上   | 94,212.60     | 94,212.60    | 100.00   |
| 合计      | 32,038,695.71 | 2,301,022.03 |          |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目                    | 上年年末余额       | 本期变动金额      |       |       | 期末余额         |
|-----------------------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
|                       |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按组合计提坏账准备             | 3,141,981.51 | -840,959.48 |       |       | 2,301,022.03 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 558,800.00   |             |       |       | 558,800.00   |
| 合计                    | 3,700,781.51 | -840,959.48 |       |       | 2,859,822.03 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 期末余额          |                |            |
|-------------------|---------------|----------------|------------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 中广核研究院有限公司        | 5,310,952.91  | 16.29          | 281,505.58 |
| 中海石油(中国)有限公司湛江分公司 | 4,453,105.27  | 13.66          | 222,655.26 |
| 北京易高天启科技发展有限公司    | 3,873,604.00  | 11.88          | 193,680.20 |
| 中海石油(中国)有限公司天津分公司 | 3,075,106.90  | 9.43           | 160,145.66 |
| 中海油能源发展装备技术有限公司   | 2,548,823.72  | 7.82           | 127,441.19 |
| 合计                | 19,261,592.80 | 59.08          | 985,427.89 |

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 12,787,639.85 | 92.24  | 10,385,579.36 | 93.24  |
| 1至2年 | 415,793.27    | 3.00   | 377,314.05    | 3.39   |
| 2至3年 | 284,129.82    | 2.05   | 224,410.93    | 2.01   |
| 3年以上 | 375,419.82    | 2.71   | 151,397.58    | 1.36   |
| 合计   | 13,862,982.76 | 100.00 | 11,138,701.92 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象            | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|--------------|--------------------|
| 北京智凡一通科技有限公司    | 2,146,985.31 | 15.49              |
| 威卡国际贸易(上海)有限公司  | 1,233,077.20 | 8.89               |
| 北京康安森仪表技术有限公司   | 1,170,000.00 | 8.44               |
| 深圳市深时机电有限公司     | 1,055,815.84 | 7.62               |
| 罗克韦尔自动化(中国)有限公司 | 823,508.24   | 5.94               |
| 合计              | 6,429,386.59 | 46.38              |

(六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 应收利息   |            |              |
| 应收股利   |            |              |
| 其他应收款项 | 985,635.12 | 1,195,794.28 |
| 合计     | 985,635.12 | 1,195,794.28 |



## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 699,099.66   | 1,024,670.37 |
| 1 至 2 年 | 324,772.53   | 67,762.00    |
| 2 至 3 年 | 9,620.97     | 49,882.00    |
| 3 至 4 年 | 12,896.00    | 75,252.00    |
| 4 至 5 年 | 75,252.00    | 419,200.10   |
| 5 年以上   | 507,770.49   | 108,570.39   |
| 小计      | 1,629,411.65 | 1,745,336.86 |
| 减：坏账准备  | 643,776.53   | 549,542.58   |
| 合计      | 985,635.12   | 1,195,794.28 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |            |          |            | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备              | 60,000.00    | 3.68   | 60,000.00  | 100.00   |            | 60,000.00    | 3.44   | 60,000.00  | 100.00   |              |
| 其中：                    |              |        |            |          |            |              |        |            |          |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |            |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 60,000.00    | 3.68   | 60,000.00  | 100.00   |            | 60,000.00    | 3.44   | 60,000.00  | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备              | 1,569,411.65 | 96.32  | 583,776.53 | 37.20    | 985,635.12 | 1,685,336.86 | 96.56  | 489,542.58 | 29.05    | 1,195,794.28 |
| 其中：                    |              |        |            |          |            |              |        |            |          |              |
| 账龄组合                   | 1,569,411.65 | 96.32  | 583,776.53 | 37.20    | 985,635.12 | 1,685,336.86 | 96.56  | 489,542.58 | 29.05    | 1,195,794.28 |
| 合计                     | 1,629,411.65 | 100.00 | 643,776.53 | 39.51    | 985,635.12 | 1,745,336.86 | 100.00 | 549,542.58 | 31.49    | 1,195,794.28 |

## 按单项计提坏账准备:

| 名称             | 期末余额      |           |          |        |
|----------------|-----------|-----------|----------|--------|
|                | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 天津光羽海翔科技开发有限公司 | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00   | 预计难以收回 |
| 合计             | 60,000.00 | 60,000.00 |          |        |

## 按组合计提坏账准备:

组合中, 按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款:

| 名称      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 699,099.66   | 34,954.99  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 324,772.53   | 32,477.25  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 9,620.97     | 1,924.19   | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 12,896.00    | 6,448.00   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 75,252.00    | 60,201.60  | 80.00    |
| 5 年以上   | 447,770.49   | 447,770.49 | 100.00   |
| 合计      | 1,569,411.65 | 583,776.53 |          |

## (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) |            |
| 上年年末余额    | 489,542.58     |                      | 60,000.00            | 549,542.58 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --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      | 94,233.95      | -                    | -                    | 94,233.95  |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 583,776.53     | -                    | 60,000.00            | 643,776.53 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目        | 上年年末余额     | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 60,000.00  |           |       |       | 60,000.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 489,542.58 | 94,233.95 |       |       | 583,776.53 |
| 合计        | 549,542.58 | 94,233.95 |       |       | 643,776.53 |

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|---------|--------------|--------------|
| 员工备用金借款 | 282,599.48   | 244,078.98   |
| 保证金     | 273,000.00   | 519,000.00   |
| 押金      | 797,951.13   | 822,887.13   |
| 单位往来款   | 275,861.04   | 159,370.75   |
| 合计      | 1,629,411.65 | 1,745,336.86 |

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额       | 账龄          | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|-------|------------|-------------|-----------------------|------------|
| 深圳高新区开发建设公司   | 押金    | 279,763.74 | 1-2 年、5 年以上 | 17.17                 | 166,930.16 |
| 深圳市百旺鑫投资有限公司  | 押金    | 248,640.00 | 4-5 年、5 年以上 | 15.26                 | 233,721.60 |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 存出保证金 | 150,000.00 | 1 年以内       | 9.21                  | 7,500.00   |
| 深圳市启赢咨询管理有限公司 | 押金    | 120,000.00 | 1 年以内       | 7.36                  | 6,000.00   |
| 中国广核电力股份有限公司  | 存出保证金 | 114,429.97 | 1 年以内       | 7.02                  | 5,721.50   |
| 合计            |       | 912,833.71 | —           | 56.02                 | 419,873.26 |

## (8) 无涉及政府补助的其他应收款项

## (9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## (10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

## (七) 存货

### 1、 存货分类

| 项目   | 期末余额          |          |               | 上年年末余额        |          |               |
|------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备   | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备   | 账面价值          |
| 周转材料 | 97,683.86     |          | 97,683.86     | 101,900.46    |          | 101,900.46    |
| 在产品  | 26,878,469.30 |          | 26,878,469.30 | 19,136,486.50 |          | 19,136,486.50 |
| 库存商品 | 18,848,936.39 |          | 18,848,936.39 | 12,427,542.14 |          | 12,427,542.14 |
| 发出商品 | 8,140,256.22  | 7,038.61 | 8,133,217.61  | 9,259,081.40  | 7,487.55 | 9,251,593.85  |
| 合计   | 53,965,345.77 | 7,038.61 | 53,958,307.16 | 40,925,010.50 | 7,487.55 | 40,917,522.95 |

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 上年年末余额   | 本期增加金额   |    | 本期减少金额   |    | 期末余额     |
|------|----------|----------|----|----------|----|----------|
|      |          | 计提       | 其他 | 转回或转销    | 其他 |          |
| 在产品  |          |          |    |          |    |          |
| 发出商品 | 7,487.55 | 7,038.61 |    | 7,487.55 |    | 7,038.61 |
| 合计   | 7,487.55 | 7,038.61 |    | 7,487.55 |    | 7,038.61 |

## (八) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额   | 568,285.88 |            |
| 多交的企业所得税  |            | 28,847.50  |
| 内部交易暂估销项税 |            | 636,437.49 |
| 合计        | 568,285.88 | 665,284.99 |

## (九) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

| 项目                          | 期末余额         |
|-----------------------------|--------------|
| 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 | 1,255,879.54 |
| 合计                          | 1,255,879.54 |

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 1,675,927.74 | 9,019,841.69 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 1,675,927.74 | 9,019,841.69 |

## 2、 固定资产情况

| 项目           | 电子及办公设备      | 运输设备       | 研发设备          | 合计            |
|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值      |              |            |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 1,788,505.88 | 562,362.86 | 25,372,401.44 | 27,723,270.18 |
| (2) 本期增加金额   | 72,723.72    |            | 191,201.78    | 263,925.50    |
| —购置          | 72,723.72    |            |               | 72,723.72     |
| —在建工程转入      |              |            | 191,201.78    | 191,201.78    |
| (3) 本期减少金额   | 86,194.51    |            | 196,344.70    | 282,539.21    |
| —处置或报废       | 86,194.51    |            | 196,344.70    | 282,539.21    |
| (4) 期末余额     | 1,775,035.09 | 562,362.86 | 25,367,258.52 | 27,704,656.47 |
| 2. 累计折旧      |              |            |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 1,355,008.65 | 534,244.72 | 16,814,175.12 | 18,703,428.49 |
| (2) 本期增加金额   | 126,224.99   |            | 7,476,939.45  | 7,603,164.44  |
| —计提          | 126,224.99   |            | 7,476,939.45  | 7,603,164.44  |
| (3) 本期减少金额   | 81,884.70    |            | 195,979.50    | 277,864.20    |
| —处置或报废       | 81,884.70    |            | 195,979.50    | 277,864.20    |
| (4) 期末余额     | 1,399,348.94 | 534,244.72 | 24,095,135.07 | 26,028,728.73 |
| 3. 减值准备      |              |            |               |               |
| (1) 上年年末余额   |              |            |               |               |
| (2) 本期增加金额   |              |            |               |               |
| —计提          |              |            |               |               |
| (3) 本期减少金额   |              |            |               |               |
| —处置或报废       |              |            |               |               |
| (4) 期末余额     |              |            |               |               |
| 4. 账面价值      |              |            |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 375,686.15   | 28,118.14  | 1,272,123.45  | 1,675,927.74  |
| (2) 上年年末账面价值 | 433,497.23   | 28,118.14  | 8,558,226.32  | 9,019,841.69  |

### 3、 期末无暂时闲置的固定资产

### 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产

### 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产

### 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 20,474,563.15 | 18,471,631.86 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 20,474,563.15 | 18,471,631.86 |

### 2、 在建工程情况

| 项目               | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 试制设备             | 22,421.18     |      | 22,421.18     | 30,853.67     |      | 30,853.67     |
| 工信部-水下控制系统工程化    | 20,452,141.97 |      | 20,452,141.97 | 18,249,576.41 |      | 18,249,576.41 |
| 研发设备-电气智能化监测技术研究 |               |      |               | 191,201.78    |      | 191,201.78    |
| 合计               | 20,474,563.15 |      | 20,474,563.15 | 18,471,631.86 |      | 18,471,631.86 |

## (十二) 使用权资产

| 项目         | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |               |
| (1) 期初余额   | 10,572,135.89 | 10,572,135.89 |
| (2) 本期增加金额 | 3,003,364.13  | 3,003,364.13  |
| —新增租赁      | 3,003,364.13  | 3,003,364.13  |
| (3) 本期减少金额 |               |               |
| —转出至固定资产   |               |               |
| —处置        |               |               |
| (4) 期末余额   | 13,575,500.02 | 13,575,500.02 |
| 2. 累计折旧    |               |               |
| (1) 期初余额   | 2,613,226.23  | 2,613,226.23  |
| (2) 本期增加金额 | 3,398,442.56  | 3,398,442.56  |
| —计提        | 3,398,442.56  | 3,398,442.56  |
| (3) 本期减少金额 |               |               |
| —转出至固定资产   |               |               |
| —处置        |               |               |
| (4) 期末余额   | 6,011,668.79  | 6,011,668.79  |
| 3. 减值准备    |               |               |
| (1) 期初余额   |               |               |
| (2) 本期增加金额 |               |               |

| 项目         | 房屋及建筑物       | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| —计提        |              |              |
| (3) 本期减少金额 |              |              |
| —转出至固定资产   |              |              |
| —处置        |              |              |
| (4) 期末余额   |              |              |
| 4. 账面价值    |              |              |
| (1) 期末账面价值 | 7,563,831.23 | 7,563,831.23 |
| (2) 期初账面价值 | 7,958,909.66 | 7,958,909.66 |

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

| 项目          | 软件           | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值     |              |              |
| (1) 上年年末余额  | 2,421,191.27 | 2,421,191.27 |
| (2) 本期增加金额  | 1,946.90     | 1,946.90     |
| —购置         | 1,946.90     | 1,946.90     |
| —内部研发       |              |              |
| —企业合并增加     |              |              |
| (3) 本期减少金额  |              |              |
| —处置         |              |              |
| —失效且终止确认的部分 |              |              |
| (4) 期末余额    | 2,423,138.17 | 2,423,138.17 |
| 2. 累计摊销     |              |              |
| (1) 上年年末余额  | 1,131,828.06 | 1,131,828.06 |
| (2) 本期增加金额  | 224,590.37   | 224,590.37   |
| —计提         | 224,590.37   | 224,590.37   |
| (3) 本期减少金额  |              |              |
| —处置         |              |              |
| —失效且终止确认的部分 |              |              |
| (4) 期末余额    | 1,356,418.43 | 1,356,418.43 |
| 3. 减值准备     |              |              |
| (1) 上年年末余额  |              |              |
| (2) 本期增加金额  |              |              |
| —计提         |              |              |
| (3) 本期减少金额  |              |              |
| —处置         |              |              |
| —失效且终止确认的部分 |              |              |
| (4) 期末余额    |              |              |



| 项目           | 软件           | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|
| 4. 账面价值      |              |              |
| (1) 期末账面价值   | 1,066,719.74 | 1,066,719.74 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,289,363.21 | 1,289,363.21 |

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备    | 3,503,598.56  | 525,539.78   | 3,520,403.95  | 528,060.59   |
| 资产减值准备    | 7,038.61      | 1,055.79     | 7,487.55      | 1,123.13     |
| 递延收益      | 13,756,250.00 | 2,063,437.50 | 19,606,800.00 | 2,941,020.00 |
| 内部交易未实现利润 |               |              | 6,153.09      | 922.96       |
| 可抵扣亏损     | 27,235,738.53 | 4,085,360.78 | 15,751,570.95 | 2,362,735.64 |
| 合计        | 44,502,625.70 | 6,675,393.85 | 38,892,415.54 | 5,833,862.32 |

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 期末余额       |           | 上年年末余额     |           |
|---------------|------------|-----------|------------|-----------|
|               | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 157,519.32 | 23,627.90 | 264,494.53 | 39,674.18 |
| 合计            | 157,519.32 | 23,627.90 | 264,494.53 | 39,674.18 |

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 |                | 6,675,393.85    |                | 5,833,862.32    |
| 递延所得税负债 |                | 23,627.90       |                | 39,674.18       |

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 59,003.68    | 729,920.14   |
| 可抵扣亏损    | 8,271,782.26 | 3,601,979.37 |
| 合计       | 8,330,785.94 | 4,331,899.51 |

#### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 期末余额         | 上年年末余额       | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2022 年度 |              | 1,036,398.18 |    |
| 2023 年度 | 1,102,068.49 | 1,102,068.49 |    |
| 2024 年度 | 850,704.23   | 850,704.23   |    |
| 2025 年度 | 246,338.35   | 246,338.35   |    |
| 2026 年度 | 366,470.12   | 366,470.12   |    |
| 2027 年度 | 5,706,201.07 |              |    |
| 合计      | 8,271,782.26 | 3,601,979.37 |    |

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款    | 10,400,000.00 | 13,000,000.00 |
| 质押、保证借款 |               | 4,560,000.00  |
| 合计      | 10,400,000.00 | 17,560,000.00 |

短期借款分类的说明：

2021 年 11 月 22 日，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订综合授信合同（合同编号：0707468）。本协议最高授信额度 500 万元，授信期间自 2021 年 11 月 22 日起至 2023 年 11 月 21 日止，该协议由马国强、丁雪梅、郝富强作为连带责任担保人。

2022 年 1 月 24 日，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订 0724160 号借款合同，借款金额 200 万元人民币，期限为 2022 年 1 月 26 日至 2023 年 1 月 26 日，合同约定到期一次性偿还贷款本金，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 200 万元人民币。

2022 年 3 月 4 日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信协议（合同编号：755XY2022006325）。本协议授信额度 1500 万元，授信期间为 12 个月，自 2022 年 3 月 4 日起至 2023 年 3 月 3 日止，该协议由马国强、丁雪梅作为连带责任担保人。

2022 年 4 月 29 日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订 IR2204270000024 号借款合同，借款金额 1000 万元人民币，期限为 2022 年 4 月 29 日至 2023 年 4 月 29 日，合同约定首次提款后次月起每月 21 日归还贷款本金的 2%，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 840 万元人民币。

### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 3,948,824.59 | 3,555,636.21 |
| 1-2年(含2年) | 1,398,074.30 | 527,869.63   |
| 2-3年(含3年) | 26,053.17    | 4,419.69     |
| 3年以上      | 369,252.82   | 365,824.59   |
| 合计        | 5,742,204.88 | 4,453,750.12 |

### 2、 无账龄超过一年的重要应付账款

## (十七) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 销售货款        | 16,730,709.43 | 15,442,462.64 |
| 减: 计入其他流动负债 | 333,014.86    | 437,901.70    |
| 合计          | 16,397,694.57 | 15,004,560.94 |

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,642,425.38 | 25,252,193.96 | 24,387,434.05 | 7,507,185.29 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 557,122.32    | 557,122.32    |              |
| 合计           | 6,642,425.38 | 25,809,316.28 | 24,944,556.37 | 7,507,185.29 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,616,325.14 | 23,609,426.81 | 22,744,497.97 | 7,481,253.98 |
| (2) 职工福利费       | 1,750.00     | 123,588.00    | 123,488.00    | 1,850.00     |
| (3) 社会保险费       |              | 631,845.07    | 631,845.07    |              |
| 其中: 医疗保险费       |              | 607,656.14    | 607,656.14    |              |
| 工伤保险费           |              | 7,506.05      | 7,506.05      |              |
| 生育保险费           |              | 16,682.88     | 16,682.88     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 518,870.00    | 518,870.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 24,350.24    | 368,464.08    | 368,733.01    | 24,081.31    |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |

| 项目 | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 6,642,425.38 | 25,252,193.96 | 24,387,434.05 | 7,507,185.29 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |        | 534,803.80 | 534,803.80 |      |
| 失业保险费  |        | 22,318.52  | 22,318.52  |      |
| 合计     |        | 557,122.32 | 557,122.32 |      |

### (十九) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     |            | 2,641,282.74 |
| 企业所得税   | 73,150.08  | 66,584.62    |
| 个人所得税   | 87,666.96  | 88,338.48    |
| 城市维护建设税 | 98,138.64  | 74,972.11    |
| 教育费附加   | 70,099.04  | 53,551.51    |
| 印花税     | 18,278.19  | 7,889.76     |
| 合计      | 347,332.91 | 2,932,619.22 |

### (二十) 其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应付利息   |            |            |
| 应付股利   |            |            |
| 其他应付款项 | 193,406.17 | 225,572.38 |
| 合计     | 193,406.17 | 225,572.38 |

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

| 项目  | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 193,406.17 | 225,572.38 |
| 合计  | 193,406.17 | 225,572.38 |

##### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

### (二十一) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 333,014.86 | 437,901.70 |

| 项目 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|----|------------|------------|
| 合计 | 333,014.86 | 437,901.70 |

## (二十二) 租赁负债

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 7,907,837.38 | 8,104,996.25 |
| 合计   | 7,907,837.38 | 8,104,996.25 |

## (二十三) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|
| 政府补助 | 26,234,916.67 |      | 12,478,666.67 | 13,756,250.00 |      |
| 合计   | 26,234,916.67 |      | 12,478,666.67 | 13,756,250.00 |      |

### 涉及政府补助的项目：

| 负债项目                        | 上年年末余额        | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额    | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|----------|---------------|------|---------------|-------------|
| 海洋工程船舶、海工钻进船（平台）电气成套设备产业化项目 | 3,656,250.00  |          | 3,375,000.00  |      | 281,250.00    | 与资产相关       |
| 多功能作业平台一体化监控系统的研发及应用示范项目    | 5,100,000.00  |          | 4,425,000.00  |      | 675,000.00    | 与资产相关       |
| 十三五水下控制 SCM 专项费用            | 3,198,066.67  |          | 3,198,066.67  |      | 0.00          | 与资产相关       |
| 海上多平台互联电力系统                 | 1,480,600.00  |          | 1,480,600.00  |      | 0.00          | 与资产相关       |
| 水下控制系统主控站 MCS 及相关设备工程化技术研究  | 12,800,000.00 |          |               |      | 12,800,000.00 | 与资产相关       |
| 合计                          | 26,234,916.67 |          | 12,478,666.67 |      | 13,756,250.00 |             |

## (二十四) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |              |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股        | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 46,860,000.00 |              |    | 4,686,000.00 |    |    | 51,546,000.00 |

## (二十五) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          |
|------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 54,594,988.64 |      | 4,686,000.00 | 49,908,988.64 |
| 合计         | 54,594,988.64 |      | 4,686,000.00 | 49,908,988.64 |

## (二十六) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额     | 本期金额      |                    |                      |         |           | 期末余额      |
|--------------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|
|                    |            | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  |           |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益  | -22,559.56 | 20,016.99 |                    |                      |         | 20,016.99 | -2,542.57 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 其他债权投资公允价值变动       |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 其他债权投资信用减值准备       |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 现金流量套期储备           |            |           |                    |                      |         |           |           |
| 外币财务报表折算差额         | -22,559.56 | 20,016.99 |                    |                      |         | 20,016.99 | -2,542.57 |
| 其他综合收益合计           | -22,559.56 | 20,016.99 |                    |                      |         | 20,016.99 | -2,542.57 |

### (二十七) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,129,959.40 | 1,164,897.87 |      | 12,294,857.27 |
| 任意盈余公积 | 5,564,979.70  | 582,448.94   |      | 6,147,428.64  |
| 合计     | 16,694,939.10 | 1,747,346.81 |      | 18,442,285.91 |

盈余公积说明：

2022 年度盈余公积的增加系公司根据公司章程的规定，按税后净利润的 10%提取的法定公积金、按 5%提取的任意盈余公积。

### (二十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 42,589,597.78 | 24,932,302.01 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 42,589,597.78 | 24,932,302.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 10,655,810.03 | 25,009,767.37 |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,164,897.87  | 2,402,447.73  |
| 提取任意盈余公积              | 582,448.94    | 1,201,223.87  |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               | 14,058,000.00 | 3,748,800.00  |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 37,440,061.00 | 42,589,597.78 |

### (二十九) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 109,559,558.56 | 78,744,843.72 | 152,307,374.06 | 97,713,270.29 |
| 其他业务 |                |               |                |               |
| 合计   | 109,559,558.56 | 78,744,843.72 | 152,307,374.06 | 97,713,270.29 |

### (三十) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 301,677.33 | 296,253.84 |
| 教育费附加   | 125,546.32 | 126,966.38 |
| 地方教育附加  | 89,957.82  | 84,644.23  |
| 印花税     | 68,111.50  | 57,531.22  |
| 车船税     | 1,200.00   |            |
| 合计      | 586,492.97 | 565,395.67 |

**(三十一) 销售费用**

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,483,354.00 | 2,636,323.67 |
| 业务招待费   | 324,393.50   | 462,844.21   |
| 运输费     | 315,183.34   | 268,252.68   |
| 低值易耗品摊销 | 4,694.82     | 10,345.13    |
| 通讯费     | 69,040.94    | 749.82       |
| 交通费     | 11,976.77    |              |
| 办公费     | 22,555.52    | 210,802.59   |
| 差旅费     | 262,847.15   | 457,694.44   |
| 中介服务费   | 412,500.61   | 225,629.66   |
| 折旧费     | 80,184.25    | 117,362.00   |
| 其他      | 70,050.86    | 79,746.76    |
| 合计      | 4,056,781.76 | 4,469,750.96 |

**(三十二) 管理费用**

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,862,879.11 | 2,545,970.50 |
| 折旧费     | 68,831.37    | 119,437.68   |
| 低值易耗品   | 21,092.87    | 12,109.35    |
| 中介机构服务费 | 477,253.94   | 809,639.93   |
| 差旅费     | 27,959.89    | 34,447.85    |
| 交通费     | 41,633.94    | 81,805.64    |
| 业务招待费   | 605,682.51   | 552,828.36   |
| 办公费     | 135,131.91   | 230,671.40   |
| 其他      | 424,591.70   | 226,383.13   |
| 合计      | 4,665,057.24 | 4,613,293.84 |

**(三十三) 研发费用**

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 15,311,946.15 | 14,871,914.59 |
| 折旧费    | 8,784,313.93  | 7,642,820.68  |
| 物料消耗   | 236,205.64    | 1,016,791.76  |
| 摊销费    | 210,450.60    | 211,133.40    |
| 差旅费    | 1,734,033.77  | 1,932,961.28  |
| 委托开发费用 | 2,374,631.39  | 6,128,038.50  |
| 咨询服务费  | 219,999.99    | 331,277.49    |
| 其他     | 1,223,759.21  | 1,890,720.75  |
| 合计     | 30,095,340.68 | 34,025,658.45 |



**(三十四) 财务费用**

| 项目          | 本期金额          | 上期金额        |
|-------------|---------------|-------------|
| 利息费用        | 999,865.51    | 158,579.74  |
| 其中：租赁负债利息费用 | 357,934.57    | 297,161.64  |
| 减：利息收入      | 204,939.82    | 180,085.02  |
| 汇兑损益        | -1,440,612.46 | -226,260.23 |
| 其他          | 15,233.98     | 73,903.16   |
| 合计          | -630,452.79   | -173,862.35 |

**(三十五) 其他收益**

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 15,546,332.94 | 11,955,731.61 |
| 代扣个人所得税手续费 | 18,227.38     | 19,289.71     |
| 合计         | 15,564,560.32 | 11,975,021.32 |

## 计入其他收益的政府补助：

| 补助项目                      | 本期金额          | 上期金额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 海洋工程船舶、海工钻井船（平台）电气成套设备产业化 | 3,375,000.00  | 3,375,000.00  | 与资产相关           |
| 十三五水下控制 SCM 专项费用          | 3,198,066.67  | 6,591,933.33  | 与资产相关           |
| 多功能作业平台一体化监控系统的研发及应用示范项目  | 4,425,000.00  |               | 与资产相关           |
| 海上多平台互联电力系统的可靠运行关键技术      | 1,480,600.00  |               | 与资产相关           |
| 小计                        | 12,478,666.67 | 9,966,933.33  |                 |
| 即征即退的增值税                  | 224,805.25    | 41,801.79     | 与收益相关           |
| 海上多平台互联电力系统的可靠运行关键技术      | 224,000.00    |               | 与收益相关           |
| 南山区自主创新产业发展专项资金           | 1,334,100.00  | 1,278,900.00  | 与收益相关           |
| 军民融合产业支持计划                | 500,000.00    | 150,000.00    | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                      | 36,680.99     | 6,526.96      | 与收益相关           |
| 高校毕业生招用补贴                 | 5,000.00      | 7,000.00      | 与收益相关           |
| 一次性就业补贴                   |               | 1,000.00      | 与收益相关           |
| 企业研究开发资助资金                | 678,600.00    | 501,000.00    | 与收益相关           |
| 培训补贴                      | 51,875.00     |               | 与收益相关           |
| 高校生社保补贴                   |               | 2,569.53      | 与收益相关           |
| 扩岗补助                      | 12,000.00     |               | 与收益相关           |
| 防疫补贴                      | 500.00        |               | 与收益相关           |
| 保险失业补贴                    | 105.03        |               | 与收益相关           |
| 小计                        | 3,067,666.27  | 1,988,798.28  |                 |
| 合计                        | 15,546,332.94 | 11,955,731.61 |                 |

**(三十六) 投资收益**

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 1,389,318.71 | 1,766,178.51 |
| 合计     | 1,389,318.71 | 1,766,178.51 |

**(三十七) 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额      | 上期金额       |
|---------------|-----------|------------|
| 交易性金融资产       | 79,996.03 | 264,494.53 |
| 合计            | 79,996.03 | 264,494.53 |

**(三十八) 信用减值损失**

| 项目        | 本期金额       | 上期金额        |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | 857,558.65 | -136,815.09 |
| 其他应收款坏账损失 | -94,233.95 | -70,097.85  |
| 合计        | 763,324.70 | -206,912.94 |

**(三十九) 资产减值损失**

| 项目     | 本期金额      | 上期金额      |
|--------|-----------|-----------|
| 存货跌价损失 | -7,038.61 | -7,487.55 |
| 合计     | -7,038.61 | -7,487.55 |

**(四十) 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 |
|-------------|------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |      | 23,453.72  |               |
| 无法支付的应付款项   |      | 506,059.98 |               |
| 合计          |      | 529,513.70 |               |

**(四十一) 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 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 4,309.73 | 3,900.78  | 4,309.73      |
| 其他          | 266.67   | 7,357.13  | 266.67        |
| 合计          | 4,576.40 | 11,257.91 | 4,576.40      |

**(四十二) 所得税费用****1、 所得税费用表**

| 项目      | 本期金额        | 上期金额       |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 28,847.50   |            |
| 递延所得税费用 | -857,577.81 | 393,649.49 |
| 合计      | -828,730.31 | 393,649.49 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 9,827,079.72  |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 1,474,061.95  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -89,984.29    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 28,847.50     |
| 非应税收入的影响                       | 510,000.00    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -520,795.06   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -62,299.92    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,030,092.28  |
| 加计扣除的影响                        | -3,067,243.22 |
| 前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响       | -164,429.28   |
| 未实现融资收益相关在当期确认的财务费用的影响         | 53,690.19     |
| 其他                             | -20,670.46    |
| 所得税费用                          | -828,730.31   |

## (四十三) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期金额         | 上期金额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助及个税手续费返还 | 3,085,893.65 | 6,775,486.20  |
| 收到其他往来款项     | 685,097.66   | 200,339.18    |
| 存款利息收入       | 204,939.82   | 180,085.02    |
| 押金及保证金       | 3,232,724.02 | 3,246,797.30  |
| 合计           | 7,208,655.15 | 10,402,707.70 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 费用性支出    | 10,826,545.46 | 4,264,991.81  |
| 押金及保证金   | 0.00          | 2,121,536.64  |
| 履约保函保证金  | 2,577,764.50  | 5,606,713.35  |
| 支付其他往来款项 | 940,595.80    | 849,000.00    |
| 合计       | 14,344,905.76 | 12,842,241.80 |

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁负债支付的现金 | 3,544,559.25 | 2,903,840.04 |
| 合计        | 3,544,559.25 | 2,903,840.04 |

#### (四十四) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | 10,655,810.03  | 25,009,767.37  |
| 加：信用减值准备                             | -763,324.70    | 206,912.94     |
| 资产减值准备                               | 7,038.61       | 7,487.55       |
| 固定资产折旧                               | 11,001,607.00  | 9,746,470.84   |
| 无形资产摊销                               | 224,590.37     | 240,444.44     |
| 长期待摊费用摊销                             |                | 89,196.66      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 4,309.73       | -19,552.94     |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列)                   |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -79,996.03     | -264,494.53    |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 725,691.51     | 557,819.51     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -1,389,318.71  | -1,766,178.51  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -841,531.53    | 440,087.44     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -16,046.28     | -46,437.95     |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -13,040,335.27 | 39,823,238.04  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 11,606,398.66  | -14,090,023.23 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -11,914,535.87 | -38,632,457.22 |
| 其他                                   |                | -17,792.10     |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 6,180,357.52   | 21,284,488.31  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                |                |
| 现金的期末余额                              | 73,223,480.99  | 47,308,804.18  |
| 减：现金的期初余额                            | 47,308,804.18  | 40,402,058.59  |
| 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                         | 25,914,676.81  | 6,906,745.59   |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 73,223,480.99 | 47,308,804.18 |
| 其中：库存现金                     | 10,920.00     | 2,320.00      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 73,212,560.99 | 47,306,484.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 73,223,480.99 | 47,308,804.18 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

### 1、 货币资金

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因          |
|------|--------------|---------------|
| 货币资金 | 5,737,146.78 | 因开立履约保函存入的保证金 |
| 合计   | 5,737,146.78 |               |

## (四十六) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 2,895,336.67 |
| 其中：美元 | 412,628.75 | 6.9649 | 2,873,917.98 |
| 新加坡元  | 4,132.41   | 5.1831 | 21,418.69    |
| 应收账款  |            |        | 3,877,847.49 |
| 其中：美元 | 556,794.00 | 6.9646 | 3,877,847.49 |
| 合同负债  |            |        | 128,845.10   |
| 其中：美元 | 18,500.00  | 6.9646 | 128,845.10   |

## (四十七) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

| 种类                          | 金额            | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------------------------|---------------|-----------|----------------------|--------------|----------------------|
|                             |               |           | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
| 海洋工程船舶、海工钻进船（平台）电气成套设备产业化项目 | 10,125,000.00 | 递延收益      | 3,375,000.00         | 3,375,000.00 | 其他收益                 |

| 种类                         | 金额            | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------|---------------|-----------|----------------------|--------------|----------------------|
|                            |               |           | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
| 多功能作业平台一体化监控系统的研发及应用示范项目   | 5,100,000.00  | 递延收益      | 4,425,000.00         |              | 其他收益                 |
| 十三五水下控制 SCM 专项费用           | 9,790,000.00  | 递延收益      | 3,198,066.67         | 6,591,933.33 | 其他收益                 |
| 海上多平台互联电力系统                | 1,480,600.00  | 递延收益      | 1,480,600.00         |              | 其他收益                 |
| 水下控制系统主控站 MCS 及相关设备工程化技术研究 | 12,800,000.00 | 递延收益      |                      |              |                      |
| 合计                         | 39,295,600.00 |           | 12,478,666.67        | 9,966,933.33 |                      |

## 2、与收益相关的政府补助

| 种类                   | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                      |              | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
| 即征即退的增值税             | 266,607.04   | 224,805.25           | 41,801.79    | 其他收益                 |
| 海上多平台互联电力系统的可靠运行关键技术 | 224,000.00   | 224,000.00           |              | 其他收益                 |
| 南山区自主创新产业发展专项资金      | 2,613,000.00 | 1,334,100.00         | 1,278,900.00 | 其他收益                 |
| 稳岗补贴                 | 43,207.95    | 36,680.99            | 6,526.96     | 其他收益                 |
| 高校毕业生招用补贴            | 12,000.00    | 5,000.00             | 7,000.00     | 其他收益                 |
| 一次性就业补贴              | 1,000.00     |                      | 1,000.00     | 其他收益                 |
| 企业研究开发资助资金           | 1,179,600.00 | 678,600.00           | 501,000.00   | 其他收益                 |
| 军民融合产业支持计划           | 650,000.00   | 500,000.00           | 150,000.00   | 其他收益                 |
| 培训补贴                 | 51,875.00    | 51,875.00            |              | 其他收益                 |
| 收到高校生社保补贴            | 2,569.53     |                      | 2,569.53     | 其他收益                 |
| 扩岗补助                 | 12,000.00    | 12,000.00            |              | 其他收益                 |
| 防疫补贴                 | 500          | 500                  |              | 其他收益                 |
| 保险失业补贴               | 105.03       | 105.03               |              | 其他收益                 |
| 科技金融贴息资助             | 704,500.00   | 79,000.00            | 625,500.00   | 财务费用                 |
| 合计                   | 5,760,964.55 | 3,146,666.27         | 2,614,298.28 |                      |

## (四十八) 租赁

### 1、作为承租人

| 项目   | 本期金额       |
|--|------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 357,934.57 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 47,618.70  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |            |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |            |

| 项目            | 本期金额         |
|---------------|--------------|
| 其中：售后租回交易产生部分 |              |
| 转租使用权资产取得的收入  |              |
| 与租赁相关的总现金流出   | 3,544,559.25 |
| 售后租回交易产生的相关损益 |              |
| 售后租回交易现金流入    |              |
| 售后租回交易现金流出    |              |

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额     |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 3,371,392.80 |
| 1 至 2 年 | 2,917,069.92 |
| 2 至 3 年 | 2,077,862.38 |
| 3 年以上   |              |
| 合计      | 8,366,325.10 |

2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的影响  
不适用。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

### (三) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                 |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 深圳市鲲鹏智能装备制造有限公司 | 深圳    | 深圳  | 制造业  | 100.00  |    | 设立   |
| 深圳市行健软件有限公司     | 深圳    | 深圳  | 软件开发 | 100.00  |    | 设立   |
| 行健自动化（新加坡）有限公司  | 新加坡   | 新加坡 | 制造业  | 100.00  |    | 设立   |

**(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**八、与金融工具相关的风险**

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

**1、 应收票据**

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

**2、 应收账款**

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。



## (二) 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额          |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|
|       | 1 年以内         | 1 年以上        | 合计            |
| 短期借款  | 10,400,000.00 |              | 10,400,000.00 |
| 应付账款  | 3,948,824.59  | 1,793,380.29 | 5,742,204.88  |
| 其他应付款 | 172,601.28    | 20,804.89    | 193,406.17    |
| 合计    | 14,521,425.87 | 1,814,185.18 | 16,335,611.05 |

| 项目    | 上年年末余额        |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|
|       | 1 年以内         | 1 年以上      | 合计            |
| 短期借款  | 17,560,000.00 |            | 17,560,000.00 |
| 应付账款  | 3,555,636.21  | 898,113.91 | 4,453,750.12  |
| 其他应付款 | 197,847.80    | 27,724.58  | 225,572.38    |
| 合计    | 21,313,484.01 | 925,838.49 | 22,239,322.50 |

## (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司短期借款人民币 10,400,000.00 元。在其他变量不变的假设下，利率每变动 50 基准点时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对

于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。本公司期末货币性项目余额较小，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 期末公允价值     |              |            | 合计           |
|--------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量 |              |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |            |              |            |              |
| ◆交易性金融资产                 |            | 3,157,519.32 |            | 3,157,519.32 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 3,157,519.32 |            | 3,157,519.32 |
| (1) 银行理财产品               |            | 3,157,519.32 |            | 3,157,519.32 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>    |            | 3,157,519.32 |            | 3,157,519.32 |

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付账款。上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

| 实际控制人名称 | 关联关系 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|---------|------|--------------|---------------|----------|--------|
| 马国强     | 控股股东 | 66.6091      | 66.6091       | 马国强      |        |

说明：马国强先生直接持有本公司股份为 58.4113%；深圳市行健君和投资管理合伙

企业（有限合伙）持有本公司 11.3858%股权，马国强先生同时持有深圳市行健君和投资管理合伙企业（有限合伙）72%股权。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 其他关联方情况**

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司的关系                            |
|-----------------------|---|
| 郝富强                   | 公司股东、董事、副总经理、财务总监、直接及间接持有本公司 25.9035%股份 |
| 深圳市行健君和投资管理合伙企业（有限合伙） | 持有本公司 11.3858%股份                        |
| 严洪滨                   | 本公司董事                                   |
| 李凌云                   | 本公司董事                                   |
| 张纪亚                   | 本公司董事                                   |
| 王婕                    | 本公司监事会主席                                |
| 康勇                    | 本公司监事                                   |
| 刘宇鹏                   | 职工监事                                    |
| 杨威                    | 董事会秘书                                   |
| 丁雪梅                   | 本公司实际控制人的配偶                             |

**(四) 关联交易情况**

**1、 本期无向关联方出售商品/提供劳务、采购商品/接受劳务情况**

**2、 关联担保情况**

本公司作为被担保方：

| 担保方         | 担保金额    | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------|------------|------------|------------|
| 马国强、丁雪梅、郝富强 | 500 万元  | 2021-11-22 | 2023-11-21 | 否          |
| 马国强、丁雪梅     | 1500 万元 | 2022-3-4   | 2023-3-3   | 否          |

**3、 关键管理人员薪酬**

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,737,604.26 | 3,683,476.79 |

**(五) 关联方应收应付款项**

**1、 应付项目**

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额    | 上年年末账面余额  |
|-------|-----|-----------|-----------|
| 其他应付款 |     |           |           |
|       | 马国强 | 19,432.89 | 17,688.73 |

## (六) 资金集中管理

### 1、 本公司不存在参与和实行的资金集中管理的安排

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的主要租赁合同及财务影响

①深圳高新区开发建设有限公司与本公司签订了《房屋租赁合同》，将其位于深圳市南山区高新中区科技中2路1号深圳软件园（2期）10栋6层02房租赁给本公司，租赁面积共计816.19平方米，租赁期限为2022年9月1日至2025年8月31日，月租金为人民币75,587.36元，第二年起每年在原基础上递增5%。

②深圳高新区开发建设有限公司与本公司签订了《房屋租赁合同》，将其位于深圳市南山区高新中区科技中2路1号深圳软件园（2期）10栋6层01房租赁给本公司，租赁面积共计613.96平方米，租赁期限为2021年3月22日至2024年3月21日，月租金为人民币54,151.27元，第二年起每年在原基础上递增5%。

③深圳市百旺鑫投资有限公司与本公司签订了《房屋租赁合同》将其位于深圳市南山区西丽百旺信高科技工业园二区第五栋五楼整层租赁给本公司，租赁面积共计2,072平方米，租赁期为2021年1月1日至2025年12月31日，2021年1至12月，月租金为人民币82,880.00元；2022年1月至2023年12月，月租金87,024.00元；2024年1月至2025年12月，月租金95,726.00元。

④深圳市辉杰物业管理有限公司与本公司签订《房屋租赁合同》将其位于深圳市光明区新湖街道楼村社区中泰工业园第1栋厂房的一半（称为B区）租赁给本公司，租赁面积共计1,490平方米，租赁期限为2021年12月17日至2025年5月31日，月租金为人民币56,620.00元，租赁期限内每两年递增15%。

⑤深圳市南沙投资发展有限公司与本公司签订《房屋租赁合同》将其位于深圳市阳光工业区第5栋的702、703、704、705、706、707、708、709、717、726、728共11间房租赁给本公司，租赁期限为2022年4月1日至2023年3月31日，月租金为人民币10,890.00元。

(2) 已签订的综合授信协议

①2021年11月22日，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订综合授信合同（合同编号：0707468）。本协议最高授信额度500万元，授信期间自2021年11月22日起至2023年11月21日止，该协议由马国强、丁雪梅、郝富强作为连带责任担保人。

②2022年3月4日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信协议（合同编号：755XY2022006325）。本协议授信额度1500万元，授信期间为12个月，自2022年3月4日起至2023年3月3日止，该协议由马国强、丁雪梅作为连带责任担保人。

③2022年11月16日，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订综合授信合同（合同编号：0778311）。本协议最高授信额度1000万元，授信期间自2022年11月16日起至2024年11月15日止，该协议由马国强、丁雪梅、郝富强作为连带责任担保人。

(3) 已开具保函情况

截止2022年12月31日，本公司对外开具保函金额为5,737,146.78元。

(二) 或有事项

- 1、截至2022年12月31日本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有事项
- 2、截至2022年12月31日本公司无为其他单位提供债务担保的情况
- 3、截至2022年12月31日本公司无需要披露的其他或有事项

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

|           |               |
|-----------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 10,309,200.00 |
|-----------|---------------|

公司2022年度权益分派预案如下：截至2022年12月31日，公司总股本为51,546,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.0元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利10,309,200.00元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 3,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 |      |              |
| 小计     |      | 3,000,000.00 |
| 减：坏账准备 |      |              |
| 合计     |      | 3,000,000.00 |

2、 期末公司无已质押的应收票据

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 32,247,516.96 | 33,927,356.06 |
| 1 至 2 年 | 835,159.02    | 5,902,435.65  |
| 2 至 3 年 | 18,912.02     | 1,147,178.29  |
| 3 至 4 年 | 988,867.81    | 324,000.00    |
| 4 至 5 年 | 160,000.00    | 330,241.60    |
| 5 年以上   | 653,012.60    | 816,090.94    |
| 小计      | 34,903,468.41 | 42,447,302.54 |
| 减：坏账准备  | 2,807,990.99  | 2,976,548.05  |
| 合计      | 32,095,477.42 | 39,470,754.49 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备             | 558,800.00    | 1.60   | 558,800.00   | 100.00   |               | 558,800.00    | 1.32   | 558,800.00   | 100.00   |               |
| 其中：                   |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 558,800.00    | 1.60   | 558,800.00   | 100.00   |               | 558,800.00    | 1.32   | 558,800.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备             | 34,344,668.41 | 98.40  | 2,249,190.99 | 6.55     | 32,095,477.42 | 41,888,502.54 | 98.68  | 2,417,748.05 | 5.77     | 39,470,754.49 |
| 其中：                   |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按账龄组合                 | 31,002,074.95 | 88.82  | 2,249,190.99 | 7.25     | 28,752,883.96 | 30,487,221.46 | 71.82  | 2,417,748.05 | 7.93     | 28,069,473.41 |
| 合并范围内关联方组合            | 3,342,593.46  | 9.58   |              |          | 3,342,593.46  | 11,401,281.08 | 26.86  |              |          | 11,401,281.08 |
| 合计                    | 34,903,468.41 | 100.00 | 2,807,990.99 | 8.05     | 32,095,477.42 | 42,447,302.54 | 100.00 | 2,976,548.05 | 7.01     | 39,470,754.49 |

## 按单项计提坏账准备:

| 名称             | 期末余额       |            |          | 计提理由   |
|----------------|------------|------------|----------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |        |
| 天津光羽海翔科技开发有限公司 | 558,800.00 | 558,800.00 | 100.00   | 预计难以收回 |
| 合计             | 558,800.00 | 558,800.00 |          |        |

## 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目:

| 名称         | 期末余额          |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 3,342,593.46  |              |          |
| 账龄组合       | 31,002,074.95 | 2,249,190.99 | 7.93     |
| 其中: 1年以内   | 28,904,923.50 | 1,445,246.18 | 5.00     |
| 1至2年       | 835,159.02    | 83,515.90    | 10.00    |
| 2至3年       | 18,912.02     | 3,782.40     | 20.00    |
| 3至4年       | 988,867.81    | 494,433.91   | 50.00    |
| 4至5年       | 160,000.00    | 128,000.00   | 80.00    |
| 5年以上       | 94,212.60     | 94,212.60    | 100.00   |
| 合计         | 34,344,668.41 | 2,249,190.99 | 6.55     |

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别                    | 上年年末余额       | 本期变动金额      |       |       | 期末余额         |
|-----------------------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
|                       |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按组合计提坏账准备             | 2,417,748.05 | -168,557.06 |       |       | 2,249,190.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 558,800.00   | 0           |       |       | 558,800.00   |
| 合计                    | 2,976,548.05 | -168,557.06 |       |       | 2,807,990.99 |

## 4、 本期无实际核销的应收账款情况

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称              | 期末余额          |                 |            |
|-------------------|---------------|-----------------|------------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
| 中广核研究院有限公司        | 5,310,952.91  | 15.22           | 281,505.58 |
| 中海石油(中国)有限公司湛江分公司 | 4,453,105.27  | 12.76           | 222,655.26 |
| 北京易高天启科技发展有限公司    | 3,873,604.00  | 11.10           | 193,680.20 |
| 中海石油(中国)有限公司天津分公司 | 3,075,106.90  | 8.81            | 160,145.66 |
| 行健自动化(新加坡)有限公司    | 2,934,605.46  | 8.41            |            |
| 合计                | 19,647,374.54 | 56.30           | 857,986.70 |



## 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

### (三) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 应收利息   |            |              |
| 应收股利   |            |              |
| 其他应收款项 | 849,355.07 | 1,134,631.26 |
| 合计     | 849,355.07 | 1,134,631.26 |

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 555,646.97   | 999,380.67   |
| 1 至 2 年 | 324,772.53   | 24,830.00    |
| 2 至 3 年 | 9,620.97     | 49,882.00    |
| 3 至 4 年 | 12,896.00    | 75,252.00    |
| 4 至 5 年 | 75,252.00    | 420,572.10   |
| 5 年以上   | 507,770.49   | 108,570.39   |
| 小计      | 1,485,958.96 | 1,678,487.16 |
| 减：坏账准备  | 636,603.89   | 543,855.90   |
| 合计      | 849,355.07   | 1,134,631.26 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |            |          |            | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备              | 60,000.00    | 4.04   | 60,000.00  | 100.00   |            | 60,000.00    | 3.57   | 60,000.00  | 100.00   |              |
| 其中：                    |              |        |            |          |            |              |        |            |          |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |            |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 60,000.00    | 4.04   | 60,000.00  | 100.00   |            | 60,000.00    | 3.57   | 60,000.00  | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备              | 1,425,958.96 | 95.96  | 576,603.89 | 40.44    | 849,355.07 | 1,618,487.16 | 96.43  | 483,855.90 | 29.90    | 1,134,631.26 |
| 其中：                    |              |        |            |          |            |              |        |            |          |              |
| 账龄组合                   | 1,425,958.96 | 95.96  | 576,603.89 | 40.44    | 849,355.07 | 1,614,535.16 | 96.19  | 483,855.90 | 29.97    | 1,130,679.26 |
| 合并范围内关联方组合             |              |        |            |          |            | 3,952.00     | 0.24   |            |          | 3,952.00     |
| 合计                     | 1,485,958.96 | 100.00 | 636,603.89 | 42.84    | 849,355.07 | 1,678,487.16 | 100.00 | 543,855.90 | 32.40    | 1,134,631.26 |

## 按单项计提坏账准备:

| 名称             | 期末余额      |           |          |        |
|----------------|-----------|-----------|----------|--------|
|                | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 天津光羽海翔科技开发有限公司 | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计             | 60,000.00 | 60,000.00 |          |        |

## 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目:

| 名称         | 期末余额         |            |          |
|------------|--------------|------------|----------|
|            | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 |              |            |          |
| 账龄组合       | 1,425,958.96 | 576,603.89 | 40.44    |
| 其中: 1 年以内  | 555,646.97   | 27,782.35  | 5.00     |
| 1 至 2 年    | 324,772.53   | 32,477.25  | 10.00    |
| 2 至 3 年    | 9,620.97     | 1,924.19   | 20.00    |
| 3 至 4 年    | 12,896.00    | 6,448.00   | 50.00    |
| 4 至 5 年    | 75,252.00    | 60,201.60  | 80.00    |
| 5 年以上      | 447,770.49   | 447,770.49 | 100.00   |
| 合计         | 1,425,958.96 | 576,603.89 | 40.44    |

## (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) |            |
| 上年年末余额    | 483,855.90     |                      | 60,000.00            | 543,855.90 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --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      | 92,747.99      |                      |                      | 92,747.99  |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 576,603.89     | -                    | 60,000.00            | 636,603.89 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额     | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 60,000.00  |           |       |       | 60,000.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 483,855.90 | 92,747.99 |       |       | 576,603.89 |
| 合计        | 543,855.90 | 92,747.99 |       |       | 636,603.89 |

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 273,000.00   | 519,000.00   |
| 往来款  | 172,024.87   | 103,044.65   |
| 押金   | 797,951.13   | 822,887.13   |
| 员工借款 | 242,982.96   | 233,555.38   |
| 合计   | 1,485,958.96 | 1,678,487.16 |

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额       | 账龄        | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|-------|------------|-----------|----------------------|------------|
| 深圳高新区开发建设公司   | 押金    | 279,763.74 | 1-2年、5年以上 | 18.83                | 166,930.16 |
| 深圳市百旺鑫投资有限公司  | 押金    | 248,640.00 | 4-5年、5年以上 | 16.73                | 233,721.60 |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 存出保证金 | 150,000.00 | 1年以内      | 10.09                | 7,500.00   |
| 中国广核电力股份有限公司  | 存出保证金 | 114,429.97 | 1年以内      | 7.70                 | 5,721.50   |
| 深圳市辉杰物业管理有限公司 | 押金    | 113,240.00 | 1-2年      | 7.62                 | 11,324.00  |
| 合计            |       | 906,073.71 |           | 60.97                | 425,197.26 |

## (8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

## (9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## (10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (四) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 13,351,880.00 |      | 13,351,880.00 | 12,351,880.00 |      | 12,351,880.00 |
| 合计     | 13,351,880.00 |      | 13,351,880.00 | 12,351,880.00 |      | 12,351,880.00 |

##### 1、对子公司投资

| 被投资单位           | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 深圳市鲲鹏智能装备制造有限公司 | 10,000,000.00 |              |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 深圳市行健软件有限公司     | 2,100,000.00  | 1,000,000.00 |      | 3,100,000.00  |          |          |
| 行健自动化(新加坡)有限公司  | 251,880.00    |              |      | 251,880.00    |          |          |
| 合计              | 12,351,880.00 | 1,000,000.00 |      | 13,351,880.00 |          |          |

#### (五) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额           |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 96,913,923.42 | 68,545,571.66 | 147,232,551.47 | 96,322,521.61 |
| 其他业务 |               |               |                |               |
| 合计   | 96,913,923.42 | 68,545,571.66 | 147,232,551.47 | 96,322,521.61 |

#### (六) 投资收益

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 1,389,318.71 | 1,766,178.51 |
| 合计       | 1,389,318.71 | 1,766,178.51 |

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -4,309.73     |    |
| 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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)        | 15,546,332.94 |    |
| 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   |               |    |

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 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 | 1,469,314.74  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |    |
| 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  | 17,960.71     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |    |
| 小计  | 17,029,298.66 |    |
| 所得税影响额  | -2,565,046.74 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   |               |    |
| 合计  | 14,464,251.92 |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 6.7007        | 0.22    | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.3949       | -0.08   | -0.08  |

深圳市行健自动化股份有限公司  
（加盖公章）  
2023年4月18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：

公司董事会秘书处。