



寰宇科技

NEEQ: 836503

广东寰宇电子科技股份有限公司

(Guangdong Huanyu Electronic Technology Co.,LTD.)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年公司申请专利通过并获得 1 个发明专利证书，发明专利证书名称：控制半双工数字对讲系统通信的方法及终端。

公司申请专利通过并获得 6 个实用新型专利证书，专利名称：一种电梯空调底盘、电梯空调壳体及电梯空调；一种报警器壳体及报警器；一种电梯井道灯控制系统；一种电梯空调设备及电梯；一种电梯应急电源装置；一种电梯空调壳体及电梯空调。



2022 年 3 月，寰宇科技集团总部及研发生产基地项目奠基仪式在广州市南沙区东涌镇马克村举行。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	139

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。

公司负责人黎振辉、主管会计工作负责人林海生及会计机构负责人（会计主管人员）林海生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

前五大客户因涉及商业机密因素，隐去了具体的客户名称。

【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
公司治理的风险	变更为股份公司后，公司建立健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系还需要在经营管理过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

实际控制人不当控制公司的风险	<p>本公司实际控制人为黎振辉和詹春华，两人为夫妻关系，截止2022年12月31日，两人直接和间接合计持有公司93.87%股权，若黎振辉和詹春华利用其对公司的实际控制权对本公司的经营决策、人事任免、财务决策等进行不当控制，可能损害公司利益，给公司持续健康发展带来风险。</p>
市场风险	<p>电梯安全部件与电梯整机是紧密相关的，国内经济仍处于结构调整的转型过程中，国内经济增长速度逐渐放缓，电梯行业在下游房地产行业进入产业发展调整期，步入低速增长的新常态下，出现新梯业务增速放缓，电梯行业市场竞争日趋激烈，行业利润空间进一步压缩的压力，从而导致电梯安全部件制造业面临需求下滑，公司产品价格进一步下滑，毛利空间受到压缩的风险。</p>
质量安全事故风险	<p>本公司生产的电梯安全部件，是具有“安全感属性”的产品。一旦某品牌的电梯或电梯安全部件出现质量问题导致发生电梯安全事故，该品牌易被社会公众所淘汰。电梯安全事故风险所导致的信任危机，对于电梯及电梯安全部件企业将会是严重的冲击甚至是毁灭性打击。因此，对于关乎社会公众安全的产品而言，电梯安全部件的研发与制造要保证在适用于电梯整机的运行环境的基础上，不断地改进自身产品技术与提高性能。本公司一直注重在研发与生产过程中严格以质量为先，产品在报告期内未发生重大的安全事故。如果未来公司的电梯安全部件产品因质量或技术问题而导致安全事故，将会对本公司的生产经营产生十分不利的影响。</p>
技术风险	<p>电梯安全部件行业是技术密集型产业，其从研发设计、生产制造、安装、维修和改造过程中都需要可靠的技术支持。随着科技的进步及人们生活水平的提高，电梯及相关部件不仅仅只是满足传统的安全性要求，还要满足现代用户对产品实现智能化、环保化和高速化的要求。特别是对于定制化程度较高的电梯安全部件企业而言，其产品研发与制造更需要具备快速的市</p>

	<p>场反应能力、持续的研发投入和匹配的技术人员。作为在电梯安全部件行业、特别是应急救援装置制造领域的高新技术企业，本公司一向坚持技术创新，注重技术的提高及技术人员的管理，在原有的技术积累的基础上保证研发的投入与产出效率。如果产品的更新速度或者技术的储备与提高无法满足市场要求，将会使本公司面临着市场份额下降和产品利润率下降的风险。此外，虽然本公司已经采取防止技术人员流失及技术失密的措施，但不排除有其它因素导致本公司的技术泄露，这将会给公司带来十分不利的影响。</p>
偿债风险	<p>公司 2022 年末、2021 年末流动比率分别为 2.01 倍、2.21 倍，银行借款余额分别为 41,942,983.41 元、30,000,000.00 元。虽然公司目前客户和市场稳定、经营活动现金流量健康，未来公司还将充分利用资本市场的资源优化公司资产负债结构，但是假如银行贷款发生重大政策变化或其他原因，仍会对公司目前的经营造成一定的不利影响，公司存在一定的偿债风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、寰宇科技	指	广东寰宇电子科技股份有限公司
广州誉洲	指	广州誉洲投资有限公司
广州誉智	指	广州誉智投资中心（有限合伙）
浙江寰宇	指	浙江寰宇科技有限公司
广州寰球	指	广州寰球电子科技有限公司
嘉宇新能源	指	广州嘉宇新能源有限公司
乐源生态	指	乐源生态科技发展（广州）有限公司
股东大会	指	广东寰宇电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东寰宇电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东寰宇电子科技股份有限公司监事会

三会	指	广东寰宇电子科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广东寰宇电子科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商	指	财通证券
电梯应急救援装置/电梯自动救援操作装置	指	Auto Rescue Decice, 简称 ARD, 主要作用在于: 当电梯正常运行中发生供电系统故障, 其将自动检测电梯在安全状态并自动投入应急救援, 慢速驱动电梯向最近楼层停靠, 平层后开门释放乘客。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东寰宇电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Huanyu Electronic Technology Co.,LTD.
证券简称	寰宇科技
证券代码	836503
法定代表人	黎振辉

二、 联系方式

董事会秘书	詹春华
联系地址	广州市南沙区东涌镇马发街 16 号自编 1 栋（厂房）自编号 202
电话	020-34835888
传真	020-84744966
电子邮箱	zhanchunhua@gdhuanyu.com
公司网址	www.gdhuanyu.com
办公地址	广州市南沙区东涌镇马发街 16 号自编 1 栋（厂房）自编号 202
邮政编码	511475
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 29 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-物料搬运设备制造-电梯、自动扶梯及

	升降机制造
主要业务	电梯应急救援装置、电源、对讲机等电梯安全部件的研发、制造、销售及技术支持
主要产品与服务项目	电梯应急救援装置、电源、对讲机等电梯安全部件的研发、制造、销售及技术支持
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（广州誉洲投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黎振辉、詹春华），一致行动人为（黎振辉、詹春华、广州誉洲投资有限公司、广州誉智投资中心（有限合伙））

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	914401017955210950	否
注册地址	广东省广州市南沙区东涌镇马发街16号自编1栋（厂房）自编号202	否
注册资本	50,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贺红华	范荣
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	166,520,246.65	181,557,116.83	-8.28%
毛利率%	23.17%	24.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,420,052.46	11,346,247.96	-52.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,639,430.69	8,211,611.77	-43.50%
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）	3.78%	8.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.24%	5.95%	-
基本每股收益	0.11	0.23	-52.17%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	222,566,846.64	198,494,662.33	12.13%
负债总计	76,479,190.74	57,790,886.35	32.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,012,009.40	140,591,956.94	3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.81	3.91%
资产负债率%（母公司）	29.08%	24.24%	-
资产负债率%（合并）	34.36%	29.11%	-
流动比率	2.01	2.21	-
利息保障倍数	6.18	12.44	-

(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	18,863,893.73	-9,812,691.36	292.24%
应收账款周转率	3.15	3.87	-
存货周转率	3.26	3.70	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.13%	6.42%	-
营业收入增长率%	-8.28%	9.45%	-
净利润增长率%	-52.45%	2.40%	-

(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	50,000,000.00	50,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	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	-4,601.12
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）	681,674.82

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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	241,411.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,739.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,040.17
非经常性损益合计	917,785.12
所得税影响数	137,176.55
少数股东权益影响额（税后）	-13.20
非经常性损益净额	780,621.77

（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） 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对财务报表无重大影响。

（2） 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处

理”内容自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，对本期财务报表无重大影响。

(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

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），本公司归类为“通用设备制造业（C34）”，根据主营业务进一步细分，公司所属细分行业为电梯安全配件的生产和销售，主要产品包括电梯应急救援装置、电梯电源和电梯对讲机。公司一直专注于电梯安全部件的研发、生产和销售，拥有独立的研发体系、合理的采购体系、科学的生产系统和完善的营销体系，其中电梯应急救援装置的核心技术、生产工艺及质量控制达到行业的先进水平，在细分市场中具有成熟的技术基础、稳固的业务积累和良好的品牌信誉。凭借技术优势和产品质量优势，公司赢得比较优越的客户资源，公司的主要客户是国际知名的电梯整机制造商，公司与其建立了良好的稳定合作关系，主要客户包括日立电梯（中国）有限公司、蒂升电梯有限公司、奥的斯电梯(中国)有限公司等。公司的销售渠道主要是直接销售给下游电梯制造商。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于2021年12月20日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的证书编号为GR202144003251号《高新技术企业证书》，有效期三年。 公司2022年被广东省工业和信息化厅认定为广州市专精特新中小企业。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,265,967.24	11.80%	31,809,136.40	16.03%	-17.43%
应收票据	1,958,000.00	0.88%	623,000.00	0.31%	214.29%
应收账款	54,954,421.57	24.69%	44,923,315.74	22.63%	22.33%
存货	31,364,176.64	14.09%	44,142,148.55	22.24%	-28.95%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	57,688,609.19	25.92%	62,269,682.88	31.37%	-7.36%
在建工程	33,586,201.98	15.09%	1,773,757.70	0.89%	1,793.51%
无形资产	8,427,825.99	3.79%	8,940,929.49	4.50%	-5.74%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	26,531,518.06	11.92%	30,035,972.22	15.13%	-11.67%

长期借款	15,442,983.41	6.94%	0.00	0.00%	100.00%
------	---------------	-------	------	-------	---------

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，在建工程余额 33,586,201.98，较去年同期增加 31,812,444.28 元，主要原因：“寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房”项目于 2022 年 3 月项目奠基仪式，并开工建设，计划于 2023 年竣工投入使用。

2、报告期内，长期借款余额 15,442,983.41，较去年同期增加 15,442,983.41 元，主要原因：“寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房”项目开工建设，资金需求增加。

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	166,520,246.65	-	181,557,116.83	-	-8.28%
营业成本	127,943,683.87	76.83%	137,376,044.16	75.67%	-6.87%
毛利率	23.17%	-	24.33%	-	-
销售费用	5,202,014.10	3.12%	7,394,568.55	4.07%	-29.65%
管理费用	15,936,735.54	9.57%	14,937,134.46	8.23%	6.69%
研发费用	9,635,998.07	5.79%	10,782,711.16	5.94%	-10.63%
财务费用	1,089,663.49	0.65%	1,000,508.50	0.55%	8.91%
信用减值损失	-521,403.92	-0.31%	108,278.50	0.06%	-581.54%
资产减值损失	554,187.66	0.33%	-294,858.54	-0.16%	-287.95%
其他收益	705,714.99	0.42%	3,132,653.41	1.73%	-77.47%
投资收益	241,411.12	0.14%	375,063.22	0.21%	-35.63%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-575.22	0.00%	9,169.57	0.01%	-106.27%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

营业利润	5,915,675.51	3.55%	11,984,365.41	6.60%	-50.64%
营业外收入	9,119.73	0.01%	241,853.37	0.13%	-96.23%
营业外支出	37,885.50	0.02%	66,988.20	0.04%	-43.44%
净利润	5,383,879.92	3.23%	11,322,206.35	6.24%	-52.45%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业利润 5,915,675.51 元，较去年同期下降 50.64%，主要原因是：（1）报告期内产品价格下调，产品利润空间下降，导致营业利润下降；（2）公司 2022 年政府补助金额较去年同期减少 2,434,121.12 元。

2、报告期内，净利润为 5,383,879.92 元，较去年同期下降 52.45%，主要原因是报告期内营业利润有较大的下降导致公司净利润下降。

(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	156,557,734.31	171,073,526.93	-8.49%
其他业务收入	9,962,512.34	10,483,589.90	-4.97%
主营业务成本	122,349,907.21	129,208,341.46	-5.31%
其他业务成本	5,593,776.66	8,167,702.70	-31.51%

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
电梯应急电源系列	123,410,575.12	96,115,079.36	22.12%	-13.87%	-9.08%	-6.01%
电梯通讯系列	27,805,906.10	22,177,894.03	20.24%	28.61%	16.93%	7.97%
其他系列	5,341,253.09	4,056,933.82	24.05%	-13.39%	-10.30%	-2.62%
合计	156,557,734.31	122,349,907.21	21.85%	-8.49%	-5.31%	-2.62%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

从产品品类来看，公司收入结构较为稳定，无显著变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	87,174,335.09	53.18%	否
2	客户 B	17,059,246.85	10.41%	否
3	客户 C	14,228,809.60	8.68%	否
4	客户 D	6,984,697.33	4.26%	否
5	客户 E	5,228,214.56	3.19%	否
合计		130,675,303.43	79.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	衡阳瑞达电源有限公司	9,030,255.80	9.52%	否
2	上海长佑电气有限公司	6,520,768.05	6.88%	否
3	广州瑞威电子有限公司	4,703,571.18	4.96%	否
4	成都广合成科技有限公司	4,431,634.48	4.67%	否
5	佛山科睿思电气设备有限公司	4,156,047.30	4.38%	否
合计		28,842,276.81	30.41%	-

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	18,863,893.73	-9,812,691.36	292.24%
投资活动产生的现金流量净额	-35,209,448.41	-6,467,804.89	-444.38%
筹资活动产生的现金流量净额	10,802,385.52	6,373,488.15	69.49%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金净额为 18,863,893.73 元，较上年同期增加 28,676,585.09 元，上升比例为 292.24%，经营活动产生的现金净额上升主要原因是：由于 2021 年原材料价格上涨和短缺，公司增加原材料备货，2022 年价格相对平稳，减少备货，因此 2022 年购买商品、接受劳务支付的现金减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-35,029,448.41 元，较上年同期减少 28,741,643.52 元，减少比例为 444.38%，投资活动产生的现金净额下降主要是因为报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 35,455,714.09 元，上年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付为 6,870,868.11 元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 10,802,385.52 元，较上年同期上升 4,428,894.37 元，筹资活动产生的现金流量净额上升的原因是报告期内取得借款收到的现金增加 11,942,983.41 元，偿还债务支付的现金增加 10,400,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 2,885,913.96 元。

（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
浙江寰宇科技有限公司	控股子公司	电梯安全部件的生产销售	30,000,000.00	52,328,660.24	7,564,650.02	34,275,258.97	-3,617,253.56
广州寰球电子科技有限公司	控股子公司	销售及研发软件及提	1,000,000.00	95,652.22	-5,157,105.68	-	-403,267.04

有限 公司	司	供技 术服 务					
----------	---	---------------	--	--	--	--	--

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
浙江寰宇科技有限公司	市场互补	协同发展
广州寰球电子科技有限公司	提供软件及技术服务	公司治理结构需要

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	145.42	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	0.02	0.00	不存在
合计	-	145.44	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

1、业务方面可持续，公司主营业务突出，主要从事电梯安全部件的研发、生产及销售，主要合作客户为在电梯行业中品牌电梯企业，产品市场需求持续稳定。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构完善，内部控制制度被有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

3、公司经营情况可持续，报告期内公司销售收入达到 166,520,246.65 元，实现净利润 5,383,879.92 元；报告期内，资产负债率为 34.36%。持续的盈利能力、偿债能力以及健康的资金流情况均为公司的持续经营提供了稳定的财务保障。

综上所述，公司具有稳定的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	109,212,000.00	99,096,399.43

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	关联交易	规范性和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015年11月15日	-	挂牌	关联交易	规范性和减少	正在履行中

					关联交易	
董监高	2015年11月15日	-	挂牌	关联交易	规范性和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人不占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	其他承诺	核准商标转让证明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	分红承诺	承诺个税补缴责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	五险一金	缴纳合法合规	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

1、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人共同签署了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了相应承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东、实际控制人共同签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易。在报告期内以上人员均严格遵守了相关承诺。

3、公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。在报告期内，上述人员均严格遵守了相关承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据	其他	1,218,000.00	0.55%	未终止确认的应收票据背书
厂房	房屋建筑物	抵押	20,315,398.30	9.13%	短期借款抵押
宿舍	房屋建筑物	抵押	6,215,119.00	2.79%	长期借款抵押
土地	土地使用权	抵押	4,453,134.04	2.00%	长期借款抵押
总计	-	-	32,201,651.34	14.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产抵押给银行贷款给公司用于日常经营及公司集团总部及研发生产基地建设需要，保证了公司资金流动性，有助于公司扩大经营规模。公司目前经营良好，不能按期还款的可能性很小，也不会影响公司的正常经营。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,933,124	33.87%	0	16,933,124	33.87%
	其中：控股股东、实际控制人	14,595,333	29.19%	0	14,595,333	29.19%
	董事、监事、高管	479,625	0.96%	0	479,625	0.96%
	核心员工					
有限售	有限售股份总数	33,066,876	66.13%	0	33,066,876	66.13%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	29,638,667	59.28%	0	29,638,667	59.28%
	董事、监事、高管	1,438,875	2.88%	0	1,438,875	2.88%
	核心员工					
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

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	广州誉洲投资有限公司	42,442,000	0	42,442,000	84.88%	28,294,667	14,147,333	0	0
2	广州誉智投资中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	3,333,334	1,666,666	0	0
3	黎振辉	1,792,000	0	1,792,000	3.59%	1,344,000	448,000	0	0
4	黎洁嫦	639,500	0	639,500	1.28%	0	639,500	0	0
5	卢锦荣	126,500	0	126,500	0.25%	94,875	31,625	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	33,066,876	16,933,124	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

本公司第三大股东黎振辉与第四大股东黎洁嫦系兄妹关系，本公司第四大股东黎洁嫦与第五大股东卢锦荣系夫妻关系，本公司第三大股东黎振辉和第五大股东卢锦荣系连襟关系。本公司第三大股东黎振辉持有第一大股东广州誉洲投资有限公司 90%的股权，本公司第三大股东黎振辉和

第一大股东广州誉洲投资有限公司分别持有第二大股东广州誉智投资中心（有限合伙）5%及 49% 的股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为广州誉洲投资有限公司，法定代表人：黎振辉，法定地址：广州市南沙区东涌镇三沙路30号厂房一层X1048（仅限办公用途）（QS），成立日期：2012年08月24日，统一社会信用代码：914401010525733104，注册资金：1,000万元，目前广州誉洲投资有限公司持有公司84.88%的股权，持有公司的股权足以对股东大会决议产生重大影响，为公司的控股股东。

广州誉洲投资有限公司由黎振辉和詹春华共同出资设立，其中股东黎振辉出资900万元，持股比例为90%；股东詹春华出资100万元，两人为夫妻关系。黎振辉、詹春华二人共同控制公司，为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

黎振辉、詹春华直接和间接共持有公司93.87%的股权，两人为夫妻关系。黎振辉、詹春华二人共同控制公司，为公司的实际控制人，基本情况如下：

黎振辉，现任公司法定代表人、董事长和总经理，男，1967年11月出生，中国国籍，于2012年8月17日取得香港居民身份证，香港非永久性居民，无境外永久居留权。2009年4月至2010年5月中山大学在职经理MBA高级研修班、2010年11月至2011年11月清华大学财富管理与投资理财高级研班、2011年11月至2013年5月北京大学私募股权投资（PE）与企业上市高级研修班结业。1996年至2011年1月在广州市番禺环宇电脑控制设备厂任总经理；2011年2月至2015年7月在寰宇有限任执行董事；201

5年7月至9月在寰宇有限任法定代表人、经理；自寰宇股份成立之日起至今任公司法定代表人、董事长和总经理。

詹春华，现任公司董事、董事会秘书和副总经理，女，1979年9月出生，中国国籍，于2012年8月17日取得香港居民身份证，香港非永久性居民，无境外永久居留权。2009年4月至2010年5月中山大学在职经理MBA高级研修班、2010年11月至2011年11月清华大学财富管理与投资理财高级研修班、2011年11月至2013年5月北京大学私募股权投资（PE）与企业上市高级研修班结业。1999年至2008年9月在广州市番禺环宇电脑控制设备厂任副总经理；2008年10月至2015年7月在寰宇有限任监事；2015年7月至9月在寰宇有限任副总经理；自寰宇股份成立之日起至今任公司董事、董事会秘书和副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内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	抵押借款	工商银行 南沙支行	银行	4,500,000.00	2022年7月11 日	2023年7 月10日	4.30%
2	抵押借款	工商银行 南沙支行	银行	5,000,000.00	2022年9月7 日	2023年9 月6日	4.25%
3	抵押借款	工商银行 南沙支行	银行	5,000,000.00	2022年10月24 日	2023年10 月23日	3.65%
4	抵押借款	工商银行 南沙支行	银行	2,000,000.00	2022年11月10 日	2023年11 月9日	3.65%
5	抵押借款	工商银行 南沙支行	银行	3,700,000.00	2022年12月6 日	2032年12 月7日	3.90%
6	抵押借款	工商银行 南沙支行	银行	11,742,983.41	2022年12月27 日	2032年12 月28日	3.90%
7	抵押及保 证借款	交通银行 番禺支行	银行	2,000,000.00	2022年5月10 日	2023年5 月10日	3.70%
8	抵押及保 证借款	交通银行 番禺支行	银行	1,000,000.00	2022年5月25 日	2023年5 月25日	3.70%
9	保证借款	交通银行 番禺支行	银行	1,500,000.00	2022年6月15 日	2023年6 月10日	3.70%
10	抵押及保 证借款	交通银行 番禺支行	银行	2,000,000.00	2022年6月13 日	2023年6 月10日	3.70%
11	保证借款	交通银行 番禺支行	银行	2,000,000.00	2022年6月28 日	2023年6 月28日	3.70%
12	保证借款	交通银行 番禺支行	银行	1,500,000.00	2022年7月25 日	2023年7 月7日	3.70%
合计	-	-	-	41,942,983.41	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
黎振辉	董事长、总经理	男	否	1967年11月	2021年9月8日	2024年9月7日
詹春华	董事、董事会秘书、副总经理	女	否	1979年9月	2021年9月8日	2024年9月7日
卢锦荣	董事、副总经理	男	否	1973年7月	2021年9月8日	2024年9月7日
郭智于	董事	男	否	1967年12月	2021年9月8日	2024年9月7日
石再华	董事	男	否	1973年4月	2021年9月8日	2024年9月7日
林海生	财务负责人	男	否	1980年2月	2021年9月8日	2024年9月7日
陈雪莲	监事会主席	女	否	1984年10月	2021年9月8日	2024年9月7日
蒋冬梅	监事	女	否	1979年11月	2022年7月11日	2024年9月7日
麦炜琪	职工监事	女	否	1995年8月	2021年9月8日	2024年9月7日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黎振辉是公司控股股东广州誉洲的控股股东，黎振辉与詹春华为夫妻关系，是公司共同实际控制人。卢锦荣是黎振辉的妹夫。除此之外，本公司董事、监事和高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
周志	监事	离任	无	个人原因离任	-
蒋冬梅	无	新任	监事	任免	-

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

蒋冬梅，女，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2014年5月至2018年8月，就职于广东寰宇电子科技股份有限公司，历任体系工程师、客服主管；2018年8月至2019年3月，就职于广州仲恒房屋鉴定有限公司，任综合管理部经理；2019年3月至2021年5月，就职于广东伊之密精密机械股份有限公司，任流程项目经理；2021年5月至2021年9月，就职于广东德玛股份有限公司，任流程经理；2021年10月至今就职于广东寰宇电子科技股份有限公司，历任副总经理助理、人事经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长黎振辉与董事詹春华为夫妻关系，董事卢锦荣是董事长黎振辉的妹夫。
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
行政人员	72	0	7	64
技术人员	56	4	11	48
财务人员	11		2	9
销售人员	13	2	4	8
生产人员	187	6	43	155
员工总计	339	12	67	284

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	60	48
专科	82	69
专科以下	194	164
员工总计	339	284

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

报告期内，为符合公司战略发展需要，对公司组织架构进行优化调整。公司人员比上期缩减了 55 人，报告期内公司在人员薪酬、福利等方面作出调整，确保公司能吸引、留住优秀人才。

公司注重学习型组织文化建设和打造，为员工提供学习和成长的环境和平台，通过专业理论与实操培训、多能工岗位技能培训、行业技术协会交流、全员读书学习等方面建立了完善的员工学习和培训体系。在学历提升和再学习方面，我们与省团委国家新生代农民工圆梦计划中心、镇区工会合作，在现有的员工里结合个人兴趣发展自我学习，在基层员工中为公司员工向上发展奠定基础；公司通过与广东中小企业促进会、广东盛和私塾、北京润泽园、时代华商等培训和教育机构开展线上线下学习和培训，同时与客户、供应商建立十家企业心连心链接和学习，并不断与区镇工会、区镇人社局、广州市特种设备技术协会、日立（中国）电梯有限公司展开多形式的培训和技能竞赛，帮助员工快速成长，为公司现有产业和产品技术研究和开发起到支撑作用。

公司主要为自主招聘，每年有相应的招聘计划及岗位的职责要求。公司通过与 BOSS 直聘、前程无

忧及第三方人才服务公司等渠道合作，及政府推荐、学校引进、市场招聘、内部选拔等途径，建立起一支高专业水平的技术创新团队。通过打造高水平研发平台，稳定和吸引行业优秀中青年技术研发人才；通过合理化建议、创新提案、专利奖励、技能竞赛和技术交流等活动营造内部创新型人才成长环境与氛围；通过专项技术培训、项目责任制、多功能员工和员工职业化思想教育，规划研发人员的职业生涯和成长路径，留住人才并使人才在企业成长和发展。另外劳务派遣为招聘起辅助作用，为日常经营管理提供当地的配合性人才。

报告期内，公司有为离退休职工购买工伤保险。

(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

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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，确保公司规范运行。

公司目前已制定的内部规章制度包括《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及其关联方资金占用管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《年报报告重大差错责任制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《承诺管理制度》等管理制度，公司严格按照以上制度实施公司治理，在公司运营中，能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，审议相关报告及议案，对公司经营事项进行审查；公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会的决议，履行《公司章程》规定的各项职责，股东大会、董事会和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。

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

经董事会评估认为，公司完善了股东保护相关制度，能够给所有股东提供合适保护以及保障股东充分行使知情权、参与权、表决权 and 质询权，《公司章程》明确规定了公司股东享有的权利，其中包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股

东代理人参加股东大会并行使相应的表决权；对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司已按照《挂牌公司治理规则》相关要求修改公司章程，完善公司治理制度。报告期内，公司按照《挂牌公司治理规则》相关要求，并经公司第三届董事会第四次会议和 2021 年年度股东大会审议通过，对《公司章程》相应条款进行修改。详见《广东寰宇电子科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号 2022-006）。

（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	5	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

决情况是否未单独计票并披露		
---------------	--	--

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、公司的业务独立**

本公司拥有与所从事业务有关的各项技术的所有权或使用权，独立进行经营，业务上独立于控股股东、实际控制人。本公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。

本公司的业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

2、公司的资产独立完整

本公司的资产主要包括厂房、办公楼、办公及电子设备、无形资产及其他，本公司合法拥有上述资产，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。本公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、公司的人员独立

本公司已建立了独立的人事管理制度，拥有独立的经营管理人员和员工，本公司在人事体系、工资管理和社会保障制度方面与控股股东及其他关联方严格分离；本公司职工与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在人员混同的情况。本公司已与全体员工签订了劳动合同，并依法为员工购买社保。

本公司董事会由 5 名董事组成；本公司监事会由 3 名监事组成；本公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，该等董事、监事和高级管理人员均依据《公司法》和《公司章程》规定的程序选举或任免，不存在超越股东大会、董事会的人事任免情况，也不存在由控股股东及实际控制人直接决定的情况。

黎振辉、詹春华存在兼职情况，黎振辉担任控股股东广州誉洲执行董事、股东广州誉智执行事务合伙人、子公司广州寰球执行董事、嘉宇新能源执行董事；詹春华担任控股股东广州誉洲监事，子公司浙江寰宇执行董事。除此之外，本公司董事、监事和其他高级管理人员专职在本公司工作，并在本公司领取报酬；本公司不存在高级管理人员在本公司控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

4、公司的财务独立

本公司设立了独立的财务部门、财务核算体系及财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；本公司在银行独立开户，独立核算，不存在与其股东共享账户的情况；本公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、公司的机构独立

本公司已建立健全股东大会、董事会、监事会、经理层等公司治理结构并制定了完善的议事规则；本公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

(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

(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，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]001618 号	
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贺红华	范荣
	4 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	8 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	
审 计 报 告		
大华审字[2023]001618 号		
<p>广东寰宇电子科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东寰宇电子科技股份有限公司(以下简称寰宇科技公司)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了寰宇科技公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于寰宇科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>寰宇科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审</p>		

计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

寰宇科技公司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，寰宇科技公司管理层负责评估寰宇科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算寰宇科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督寰宇科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对寰宇科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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寰宇科技公司不能持续经营。

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

6. 就寰宇科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：范荣
中国注册会计师：贺红华

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	26,265,967.24	31,809,136.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	1,958,000.00	623,000.00
应收账款	注释 3	54,954,421.57	44,923,315.74
应收款项融资	注释 4	1,515,462.00	120,000.00
预付款项	注释 5	1,855,952.39	2,443,578.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	687,065.72	448,485.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	31,364,176.64	44,142,148.55
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	注释 8	739,963.14	49,333.54
流动资产合计		119,341,008.70	124,558,997.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	注释 9	57,688,609.19	62,269,682.88
在建工程	注释 10	33,586,201.98	1,773,757.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	8,427,825.99	8,940,929.49
开发支出		-	
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	注释 12	61,221.51	108,181.22
递延所得税资产	注释 13	690,050.45	843,113.05
其他非流动资产	注释 14	2,771,928.82	
非流动资产合计		103,225,837.94	73,935,664.34
资产总计		222,566,846.64	198,494,662.33
流动负债：			
短期借款	注释 15	26,531,518.06	30,035,972.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	23,210,246.88	17,407,798.18
预收款项	注释 17	170,607.04	218,200.74

合同负债	注释 18	326,806.99	427,526.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	3,767,815.01	5,229,445.75
应交税费	注释 20	3,240,518.74	1,456,285.17
其他应付款	注释 21	990,674.90	890,930.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	10,769.95	0
其他流动负债	注释 23	1,260,484.91	678,578.39
流动负债合计		59,509,442.48	56,344,736.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 24	15,442,983.41	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 25	1,382,211.68	1,434,204.32
递延所得税负债	注释 13	144,553.17	11,945.47
其他非流动负债			

非流动负债合计		16,969,748.26	1,446,149.79
负债合计		76,479,190.74	57,790,886.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	注释 27	18,662,427.74	18,662,427.74
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		0	
盈余公积	注释 28	14,709,915.04	13,777,862.99
一般风险准备		0	
未分配利润	注释 29	62,639,666.62	58,151,666.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		146,012,009.40	140,591,956.94
少数股东权益		75,646.50	111,819.04
所有者权益（或股东权益）合计		146,087,655.90	140,703,775.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,566,846.64	198,494,662.33

法定代表人：黎振辉

主管会计工作负责人：林海生

会计机构负责人：林海生

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,862,697.14	27,153,120.67
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据		1,530,000.00	123,000.00
应收账款	注释 1	82,950,709.93	72,754,103.77
应收款项融资		1,515,462.00	-
预付款项		1,704,351.47	2,394,373.38
其他应收款	注释 2	5,812,431.34	5,221,444.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,851,053.68	38,502,713.64
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		732,783.29	44,254.54
流动资产合计		142,959,488.85	146,193,010.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	30,700,000.00	30,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,929,866.49	33,711,048.87
在建工程		33,416,895.05	1,604,450.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,899,387.73	5,323,911.19
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		61,221.51	
递延所得税资产		690,050.45	843,113.05
其他非流动资产		2,771,928.82	-
非流动资产合计		103,469,350.05	72,182,523.88
资产总计		246,428,838.90	218,375,534.48
流动负债：			
短期借款		26,531,518.06	30,035,972.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,004,397.19	14,117,358.27
预收款项		26,590.22	74,183.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,306,759.17	4,556,850.54
应交税费		2,819,692.60	1,214,944.45
其他应付款		838,493.54	882,913.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		326,806.99	427,526.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,769.95	-
其他流动负债		832,484.91	178,578.39
流动负债合计		54,697,512.63	51,488,327.13
非流动负债：			
长期借款		15,442,983.41	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,382,211.68	1,434,204.32
递延所得税负债		144,553.17	11,945.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,969,748.26	1,446,149.79
负债合计		71,667,260.89	52,934,476.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,662,427.74	18,662,427.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,709,915.04	13,777,862.99
一般风险准备			
未分配利润		91,389,235.23	83,000,766.83
所有者权益（或股东权益）合计		174,761,578.01	165,441,057.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		246,428,838.90	218,375,534.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		166,520,246.65	181,557,116.83
其中：营业收入	注释 30	166,520,246.65	181,557,116.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,583,905.77	172,903,057.58
其中：营业成本	注释 30	127,943,683.87	137,376,044.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 31	1,775,810.70	1,412,090.75
销售费用	注释 32	5,202,014.10	7,394,568.55
管理费用	注释 33	15,936,735.54	14,937,134.46
研发费用	注释 34	9,635,998.07	10,782,711.16
财务费用	注释 35	1,089,663.49	1,000,508.50
其中：利息费用		1,136,143.73	1,062,484.07
利息收入		49,449.84	61,715.08
加：其他收益	注释 36	705,714.99	3,132,653.41
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	241,411.12	375,063.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-521,403.92	108,278.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	554,187.66	-294,858.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 40	-575.22	9,169.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,915,675.51	11,984,365.41
加：营业外收入	注释 41	9,119.73	241,853.37
减：营业外支出	注释 42	37,885.50	66,988.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,886,909.74	12,159,230.58
减：所得税费用	注释 43	503,029.82	837,024.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,383,879.92	11,322,206.35
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）		5,383,879.92	11,322,206.35
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）		-36,172.54	-24,041.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,420,052.46	11,346,247.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,383,879.92	11,322,206.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,420,052.46	11,346,247.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-36,172.54	-24,041.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.23

法定代表人：黎振辉

主管会计工作负责人：林海生

会计机构负责人：林海生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	注释 4	149,004,904.73	160,365,677.94
减：营业成本	注释 4	112,271,432.52	119,497,387.46
税金及附加		1,348,223.79	1,026,067.40
销售费用		4,394,813.09	5,536,497.16
管理费用		11,501,501.79	10,932,630.37
研发费用		9,551,364.55	10,697,455.28
财务费用		1,096,499.00	1,016,328.04
其中：利息费用		1,136,143.73	1,062,484.07

利息收入		37,928.30	48,869.77
加：其他收益		673,538.68	3,116,274.14
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	241,411.12	375,063.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-466,644.58	-27,372.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		534,614.52	-302,446.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-575.22	-5,798.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,823,414.51	14,815,032.05
加：营业外收入		7,619.73	235,050.35
减：营业外支出		7,483.97	6,488.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,823,550.27	15,043,594.28
减：所得税费用		503,029.82	837,024.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,320,520.45	14,206,570.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,320,520.45	14,206,570.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,320,520.45	14,206,570.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,909,697.84	198,318,405.04
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		793,175.90	930,579.93

收到其他与经营活动有关的现金	注释 44	5,197,836.29	8,840,906.68
经营活动现金流入小计		171,900,710.03	208,089,891.65
购买商品、接受劳务支付的现金		94,779,548.57	159,583,101.16
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		38,332,587.04	36,789,245.05
支付的各项税费		8,570,592.09	8,258,654.73
支付其他与经营活动有关的现金	注释 44	11,354,088.60	13,271,582.07
经营活动现金流出小计		153,036,816.30	217,902,583.01
经营活动产生的现金流量净额		18,863,893.73	-9,812,691.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,999,854.56	85,000,000.00
取得投资收益收到的现金		241,411.12	375,063.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		48,246,265.68	85,403,063.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,455,714.09	6,870,868.11
投资支付的现金		48,000,000.00	85,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		83,455,714.09	91,870,868.11

投资活动产生的现金流量净额		-35,209,448.41	-6,467,804.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		41,942,983.41	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,942,983.41	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	19,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,140,597.89	4,026,511.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,140,597.89	23,626,511.85
筹资活动产生的现金流量净额		10,802,385.52	6,373,488.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,543,169.16	-9,907,008.10
加：期初现金及现金等价物余额		31,809,136.40	41,716,144.50
六、期末现金及现金等价物余额		26,265,967.24	31,809,136.40

法定代表人：黎振辉

主管会计工作负责人：林海生

会计机构负责人：林海生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,766,987.37	168,515,186.42
收到的税费返还		698,850.78	930,579.93
收到其他与经营活动有关的现金		4,078,587.91	11,628,892.96
经营活动现金流入小计		153,544,426.06	181,074,659.31

购买商品、接受劳务支付的现金		84,016,614.64	142,742,881.97
支付给职工以及为职工支付的现金		33,402,114.37	32,027,490.97
支付的各项税费		7,391,818.00	7,245,010.82
支付其他与经营活动有关的现金		9,625,779.51	10,533,022.54
经营活动现金流出小计		134,436,326.52	192,548,406.30
经营活动产生的现金流量净额		19,108,099.54	-11,473,746.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,999,854.56	85,000,000.00
取得投资收益收到的现金		241,411.12	375,063.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		48,246,265.68	85,380,063.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,447,174.27	6,583,272.46
投资支付的现金		48,000,000.00	85,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		83,447,174.27	91,583,272.46
投资活动产生的现金流量净额		-35,200,908.59	-6,203,209.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		41,942,983.41	30,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		41,942,983.41	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	19,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,140,597.89	4,026,511.85

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		31,140,597.89	23,626,511.85
筹资活动产生的现金流量净额		10,802,385.52	6,373,488.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-5,290,423.53	-11,303,468.08
加：期初现金及现金等价物余额		27,153,120.67	38,456,588.75
六、期末现金及现金等价物余额		21,862,697.14	27,153,120.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				18,662,427.74				13,777,862.99		58,151,666.21	111,819.04	140,703,775.98
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	50,000,000.00				18,662,427.74				13,777,862.99		58,151,666.21	111,819.04	140,703,775.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								932,052.05		4,488,000.41	-36,172.54		5,383,879.92
（一）综合收益总额										5,420,052.46	-36,172.54		5,383,879.92
（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										932,052.05	-932,052.05			
1. 提取盈余公积										932,052.05	-932,052.05			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				18,662,427.74				14,709,915.04	62,639,666.62	75,646.50	146,087,655.90

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	50,000,000.00				18,662,427.74				12,357,205.98		51,226,075.26	135,860.65	132,381,569.63
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	50,000,000.00			18,662,427.74				12,357,205.98	51,226,075.26	135,860.65	132,381,569.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,420,657.01	6,925,590.95	-24,041.61	8,322,206.35	
（一）综合收益总额									11,346,247.96	-24,041.61	11,322,206.35	
（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								1,420,657.01	-4,420,657.01		-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,420,657.01	-1,420,657.01			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,000,000.00		-3,000,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00			18,662,427.74			13,777,862.99	58,151,666.21	111,819.04	140,703,775.98	

法定代表人：黎振辉

主管会计工作负责人：林海生

会计机构负责人：林海生

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				18,662,427.74				13,777,862.99		83,000,766.83	165,441,057.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				18,662,427.74				13,777,862.99		83,000,766.83	165,441,057.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									932,052.05		8,388,468.40	9,320,520.45
(一) 综合收益总额											9,320,520.45	9,320,520.45
(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								932,052.05		-932,052.05		
1. 提取盈余公积								932,052.05		-932,052.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00				18,662,427.74				14,709,915.04		91,389,235.23	174,761,578.01

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	50,000,000.00				18,662,427.74				12,357,205.98		73,214,853.79	154,234,487.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				18,662,427.74				12,357,205.98		73,214,853.79	154,234,487.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,420,657.01		9,785,913.04	11,206,570.05
(一) 综合收益总额											14,206,570.05	14,206,570.05
(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								1,420,657.01	-4,420,657.01		-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,420,657.01	-1,420,657.01			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	50,000,000.00				18,662,427.74				13,777,862.99		83,000,766.83	165,441,057.56

三、 财务报表附注

广东寰宇电子科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东寰宇电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市寰宇电子科技有限公司，于 2015 年 10 月经广州市人民政府穗工商（市局）内变字 2015【01201510230054】号文批准，由广州誉洲投资有限公司、广州誉智投资中心（有限合伙）、黎振辉、黎洁嫦、卢锦荣共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 04 月 11 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914401017955210950 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5000 万股，注册资本为 5,000.00 万元，注册地址：广州市南沙区东涌镇马发街 16 号自编 1 栋（厂房）自编号 202，总部地址：广州市南沙区东涌镇马发街 16 号自编 1 栋（厂房）自编号 202，母公司为广州誉洲投资有限公司，集团最终实际控制人为黎振辉、詹春华夫妻。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业行业，主要产品和服务为电梯应急救援装置、电源、对讲机等电梯安全部件的研发、制造、销售及技术支持。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙江寰宇科技有限公司	控股子公司	一级	99.00	99.00
广州寰球电子科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 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

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之

间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/(九) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人具有一般的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（九）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2: 账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三/（九）。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（九）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2: 无风险组合	包括应收个税社保等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 3: 其他组合	除上述组合之外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

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进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（九）6.金融工具减值。

（十六）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十一) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计可使用年限
土地使用权	50年	土地使用权年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十二) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
易快报软件费用	3.5 年	---

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

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

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十七) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 电梯应急电源系列的安全部件的研发、制造、销售及技术支持；
- (2) 电梯通讯系列等部件的研制销售。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，一是生产和销售电梯零部件以及原材料，二是场地租赁业务。电梯零部件销售业务均为内销，以收到客户对账验收单等原始凭证后确认收入。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 电梯零部件销售业务

本公司电梯零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户对账验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二）场地租赁业务

本公司提供场地租赁服务属于在某一时段内履行的履约义务，在租赁期内各个月份，按直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

（二十八） 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见注释 25.递延收益/注释 41.营业

外收入。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与企业日常活动相关的政府补助

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

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

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

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一） 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	仓储管理费、停车场地费
低价值资产租赁	办公用复印机

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十六）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称‘试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，对本期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	---
	不动产租赁服务，销售不动产	5%、13%	---
	其他应税销售服务行为	6%	---
	简易计税方法	5%、3%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	---
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	---

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东寰宇电子科技股份有限公司	15%
浙江寰宇科技有限公司	25%
广州寰球电子科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2012年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2013]11号）文件，本公司为高新技术企业。

2014年12月31日高新技术企业资质有效期满后，公司重新申请了复审，并于2015年9月30日获取了高新技术企业证书（证书编号GF201544000078），已经广州市南沙区国家税务局备案（南沙国税电税通[2018]15号文），企业所得税税率为15%。

2018年高新技术企业资质有效期满后，公司申请重新认定。并于2021年12月20日获取高新技术企业证书（证书编号GR202144003251），企业所得税税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,731.70	14,716.70
银行存款	26,177,235.54	31,794,419.70
合计	26,265,967.24	31,809,136.40

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,958,000.00	623,000.00
合计	1,958,000.00	623,000.00

于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	1,218,000.00
合计	---	1,218,000.00

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	57,846,759.77	47,235,827.28
1—2 年	---	---
2—3 年	---	61,600.00
3 年以上	---	698,083.96
小计	57,846,759.77	47,995,511.24
减：坏账准备	2,892,338.20	3,072,195.50
合计	54,954,421.57	44,923,315.74

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	57,846,759.77	100.00	2,892,338.20	5.00	54,954,421.57
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
账龄组合	57,846,759.77	100.00	2,892,338.20	5.00	54,954,421.57
合计	57,846,759.77	100.00	2,892,338.20	5.00	54,954,421.57

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,995,511.24	100.00	3,072,195.00	6.40	44,923,315.74
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
账龄组合	47,995,511.24	100.00	3,072,195.00	6.40	44,923,315.74
合计	47,995,511.24	100.00	3,072,195.00	6.40	44,923,315.74

3. 本期无单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,846,759.77	2,892,338.20	5.00
1—2年	---	---	---
2—3年	---	---	---
3年以上	---	---	---
合计	57,846,759.77	2,892,338.20	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,072,195.50	876,006.84	361,794.14	694,070.00	---	2,892,338.20
其中：关联方组合	---	---	---	---	---	---
账龄组合	3,072,195.50	876,006.84	361,794.14	694,070.00	---	2,892,338.20
合计	3,072,195.50	876,006.84	361,794.14	694,070.00	---	2,892,338.20

6. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
贵州西蒙斯电梯有限公司	694,070.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
贵州西蒙斯电梯有限公司	销售货款	694,070.00	预计无法收回	内部审批	否
合计	---	694,070.00	---	---	---

应收账款核销说明：

贵州西蒙斯电梯有限公司于2013年-2014年期间购买本公司产品合计694,070.00元，以无款偿还为由至今未付款。目前该公司被列为“失信被执行人”，货款预计无法收回，本公司根据相关规定，对该公司应收账款进行核销处理。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
余额前五名的应收账款总额	47,353,602.71	81.86	2,367,680.14

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,515,462.00	120,000.00
合计	1,515,462.00	120,000.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

3. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,669,928.82	---
合计	3,669,928.82	---

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,161,776.41	62.60	1,799,393.98	73.65
1至2年	150,874.10	8.13	360.00	0.01
2至3年	---	---	425.00	0.01
3年以上	543,301.88	29.27	643,399.38	26.33
合计	1,855,952.39	100.00	2,443,578.36	100.00

2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	864,400.52	46.57

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	687,065.72	448,485.40
合计	687,065.72	448,485.40

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	620,727.61	355,456.07
1-2年	2,500.00	102,000.00
2-3年	100,000.00	2,000.00
3年以上	488,025.39	506,025.39
小计	1,211,253.00	965,481.46
减：坏账准备	524,187.28	516,996.06
合计	687,065.72	448,485.40

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	761,422.90	582,222.90
租金物管水电费	12,784.15	---
备用金	103,453.58	4,113.41
其他	333,592.37	379,145.15
小计	1,211,253.00	965,481.46
减：坏账准备	524,187.28	516,996.06
合计	687,065.72	448,485.40

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	723,227.61	36,161.89	687,065.72	965,481.46	516,996.06	448,485.40
第二阶段	488,025.39	488,025.39	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	1,211,253.00	524,187.28	687,065.72	965,481.46	516,996.06	448,485.40

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,211,253.00	100.00	524,187.28	43.28	687,065.72
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
无风险组合	302,489.88	24.97	---	---	302,489.88
其他组合	908,763.12	75.03	524,187.28	57.68	384,575.84
合计	1,211,253.00	100.00	524,187.28	43.28	687,065.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	965,481.46	100.00	516,996.06	53.55	448,485.40
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
无风险组合	348,042.66	36.05	---	---	348,042.66
其他组合	617,438.80	63.95	516,996.06	83.73	100,442.74
合计	965,481.46	100.00	516,996.06	53.55	448,485.40

5. 本期无单项计提坏账准备的其他应收款。

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	318,237.73	15,911.89	5.00
1-2年	2,500.00	250.00	10.00
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00
3年以上	488,025.39	488,025.39	100.00
合计	908,763.12	524,187.28	57.68

(2) 无风险组合

性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
社保公积金	302,489.88	---	---
合计	302,489.88	---	---

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	516,996.06	---	---	516,996.06
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	-486,425.39	486,425.39	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	25,981.22	1,600.00	---	27,581.22
本期转回	20,390.00	---	---	20,390.00
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	36,161.89	488,025.39	---	524,187.28

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖州市南浔区财政局预算外资金收入专户	保证金	413,097.90	3年以上	34.11	413,097.90
广州广日股份有限公司(注1)	保证金	120,000.00	2-3年、3年以上	9.91	40,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东好太太科技集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	8.26	5,000.00
蒂升家用电梯(上海)有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	8.26	5,000.00
黎洁颜	备用金	50,000.00	1年以内	4.13	2,500.00
合计	---	783,097.90	---	64.67	465,597.90

注1：上述表格广州广日股份有限公司期末其他应收账款余额是广州广日股份有限公司和其子公司合并的金额。

10. 本期无涉及政府补助的其他应收款。
11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。
12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料	11,102,148.28	752,333.64	10,349,814.64	20,499,825.91	800,662.90	19,699,163.01
在产品	2,361,588.53	---	2,361,588.53	2,450,640.05	---	2,450,640.05
库存商品	8,483,184.91	262,502.26	8,220,682.65	8,994,036.86	936,381.03	8,057,655.83
发出商品	9,885,088.08	---	9,885,088.08	13,489,145.24	---	13,489,145.24
周转材料	618,137.11	71,134.37	547,002.74	559,443.58	113,899.16	445,544.42
合计	32,450,146.91	1,085,970.27	31,364,176.64	45,993,091.64	1,850,943.09	44,142,148.55

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	800,662.90	163,844.90	---	206,109.54	6,064.60	---	752,333.66
库存商品	936,381.03	66,406.63	---	535,642.63	204,642.75	---	262,502.28
周转材料	113,899.16	9,518.93	---	52,205.95	77.81	---	71,134.33
合计	1,850,943.09	239,770.46	---	793,958.12	210,785.16	---	1,085,970.27

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	739,817.70	5,079.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	---	44,254.54
短期债权投资	145.44	---

项目	期末余额	期初余额
合计	739,963.14	49,333.54

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,688,609.19	62,269,682.88
合计	57,688,609.19	62,269,682.88

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	79,950,439.76	6,104,310.50	3,896,757.54	3,791,650.94	6,193,487.91	99,936,646.65
2. 本期增加金额	---	709,179.83	---	123,362.84	191,445.00	1,023,987.67
购置	---	173,451.33	---	123,362.84	191,445.00	488,259.17
其他增加	---	535,728.50	---	---	---	535,728.50
3. 本期减少金额	---	3,675.21	100,000.00	34,273.51	7,078.20	145,026.92
处置或报废	---	3,675.21	100,000.00	34,273.51	7,078.20	145,026.92
4. 期末余额	79,950,439.76	6,809,815.12	3,796,757.54	3,880,740.27	6,377,854.71	100,815,607.40
二. 累计折旧	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	23,061,898.88	3,286,717.21	3,186,885.27	3,385,783.20	4,745,679.21	37,666,963.77
2. 本期增加金额	3,816,928.20	1,054,111.76	164,748.87	122,756.54	437,490.09	5,596,035.46
本期计提	3,816,928.20	518,383.26	164,748.87	122,756.54	437,490.09	5,060,306.96
其他增加	---	535,728.50	---	---	---	535,728.50
3. 本期减少金额	---	1,716.90	95,000.00	32,559.83	6,724.29	136,001.02
处置或报废	---	1,716.90	95,000.00	32,559.83	6,724.29	136,001.02
4. 期末余额	26,878,827.08	4,339,112.07	3,256,634.14	3,475,979.91	5,176,445.01	43,126,998.21
三. 减值准备	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 期末账面价值	53,071,612.68	2,470,703.05	540,123.40	404,760.36	1,201,409.70	57,688,609.19
2. 期初账面价值	56,888,540.88	2,817,593.29	709,872.27	405,867.74	1,447,808.70	62,269,682.88

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,586,201.98	1,773,757.70
合计	33,586,201.98	1,773,757.70

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MES系统上线	1,482,651.84	---	1,482,651.84	1,482,651.84	---	1,482,651.84
寰宇科技集团总部及研发生产基地	31,696,991.59	---	31,696,991.59	121,798.93	---	121,798.93
机器设备	237,251.62	---	237,251.62	---	---	---
办公楼装修工程	169,306.93	---	169,306.93	169,306.93	---	169,306.93
合计	33,586,201.98	---	33,586,201.98	1,773,757.70	---	1,773,757.70

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
寰宇科技集团总部及研发生产基地	121,798.93	31,575,192.66	---	---	31,696,991.59
合计	121,798.93	31,575,192.66	---	---	31,696,991.59

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
寰宇科技集团总部及研发生产基地	11,500.00	36.00	40.00	16,782.45	16,782.45	3.90	金融机构贷款
合计	11,500.00	---	---	16,782.45	16,782.45	---	---

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值	---	---	---
1. 期初余额	9,200,215.00	1,496,249.95	10,696,464.95
2. 本期增加金额	---	---	---
购置	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 期末余额	9,200,215.00	1,496,249.95	10,696,464.95
二. 累计摊销	---	---	---
1. 期初余额	891,501.94	864,033.52	1,755,535.46
2. 本期增加金额	327,140.76	185,962.74	513,103.50
本期计提	327,140.76	185,962.74	513,103.50
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 期末余额	1,218,642.70	1,049,996.26	2,268,638.96
三. 减值准备	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
本期计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
其他原因减少	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---
1. 期末账面价值	7,981,572.30	446,253.69	8,427,825.99
2. 期初账面价值	8,308,713.06	632,216.43	8,940,929.49

2. 截止 2022 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
绿化工程	108,181.22	---	108,181.22	---	---
易快报软件费用	---	62,714.72	1,493.21	---	61,221.51
合计	108,181.22	62,714.72	109,674.43	---	61,221.51

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,218,124.63	482,718.70	4,186,549.38	627,982.40

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	1,382,211.68	207,331.75	1,434,204.32	215,130.65
合计	4,600,336.31	690,050.45	5,620,753.70	843,113.05

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧暂时性差异	963,687.79	144,553.17	79,636.43	11,945.47
合计	963,687.79	144,553.17	79,636.43	11,945.47

3. 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,284,371.12	1,253,585.27
可抵扣亏损	14,800,224.94	13,551,317.61
合计	16,084,596.06	14,804,902.88

2022年12月31日未确认递延所得税资产的16,084,596.06暂时性差异系系本公司子公司资产减值准备与可抵扣亏损产生。预计子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本公司因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

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	期初余额	备注
2022	---	2,771,613.27	---
2023	3,776,118.66	3,776,118.66	---
2024	2,928,486.47	2,928,486.47	---
2025	1,239,847.50	1,239,847.50	---
2026	2,835,251.71	2,835,251.71	---
2027	4,020,520.60	---	---
合计	14,800,224.94	13,551,317.61	---

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,771,928.82	---	2,771,928.82	---	---	---
合计	2,771,928.82	---	2,771,928.82	---	---	---

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,500,000.00	20,000,000.00
抵押及保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	---
未到期应付利息	31,518.06	35,972.22
合计	26,531,518.06	30,035,972.22

短期借款分类的说明：

(1) 公司以广州市南沙区东涌镇马克村厂房（截止 2022 年 12 月 31 日广州市南沙区东涌镇马克村厂房账面价值 20,315,398.30 元）抵押的形式，向中国工商银行股份有限公司南沙支行借入 16,500,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，该短期借款余额为 16,500,000.00 元，应付未到期利息余额为 20,212.50 元。

(2) 公司以黎振辉夫妻所拥有的物业抵押及黎振辉、詹春华、广州誉洲投资有限公司保证的形式，向交通银行股份有限公司广州东瀚园支行借入 5,000,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 5,000,000.00 元，应付未到期利息余额为 5,652.78 元。

(3) 公司以黎振辉、詹春华、广州誉洲投资有限公司保证的形式，向交通银行股份有限公司广州东瀚园支行借入 5,000,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 5,000,000.00 元，应付未到期利息余额为 5,652.78 元。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,991,402.31	17,363,872.00
其他	218,844.57	43,926.18
合计	23,210,246.88	17,407,798.18

本期无账龄超过一年的重要应付账款。

注释17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金款	170,607.04	218,200.74
合计	170,607.04	218,200.74

2. 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同货款	326,806.99	427,526.10
合计	326,806.99	427,526.10

2. 合同负债账面价值在本期内无发生重大变动。**注释19. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,192,321.46	33,389,929.07	34,839,733.38	3,742,517.15
离职后福利-设定提存计划	37,124.29	2,514,513.29	2,526,339.72	25,297.86
辞退福利	---	1,025,666.84	1,025,666.84	---
合计	5,229,445.75	36,930,109.20	38,391,739.94	3,767,815.01

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,104,044.75	28,370,950.26	29,807,158.04	3,667,836.97
职工福利费	---	626,396.87	626,396.87	---
社会保险费	23,385.47	1,557,387.11	1,564,859.17	15,913.41
其中：基本医疗保险费	21,513.58	1,422,404.37	1,429,681.59	14,236.36
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	1,871.89	45,305.12	45,499.96	1,677.05
生育保险费	---	---	---	---
重大疾病险	---	89,677.62	89,677.62	---
住房公积金	22,376.00	1,779,666.00	1,786,572.00	15,470.00
工会经费和职工教育经费	42,515.24	1,055,528.83	1,054,747.30	43,296.77
合计	5,192,321.46	33,389,929.07	34,839,733.38	3,742,517.15

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	35,843.92	2,475,287.89	2,486,706.29	24,425.52
失业保险费	1,280.37	39,225.40	39,633.43	872.34
合计	37,124.29	2,514,513.29	2,526,339.72	25,297.86

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,414,877.41	988,554.73
企业所得税	127,757.42	---
个人所得税	113,026.33	97,112.56

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	166,543.55	70,462.29
房产税	249,203.16	227,500.58
教育费附加	120,923.93	50,927.76
其他	48,186.94	21,727.25
合计	3,240,518.74	1,456,285.17

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	990,674.90	890,930.01
合计	990,674.90	890,930.01

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	500,000.00	500,000.00
押金及保证金	257,768.97	211,907.43
其他	232,905.93	179,022.58
合计	990,674.90	890,930.01

2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。**注释22. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,769.95	---
合计	10,769.95	---

一年内到期的非流动负债说明：本公司一年内到期的长期借款期末余额为计提 2022 年 12 月 21 日-12 月 31 日尚未到付息日的应计利息。

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未终止确认的应收票据	1,218,000.00	623,000.00
合同负债预收税金	42,484.91	55,578.39
合计	1,260,484.91	678,578.39

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	15,442,983.41	---

借款类别	期末余额	期初余额
未到期应付利息	10,769.95	---
减：一年内到期的长期借款	10,769.95	---
合计	15,442,983.41	---

长期借款说明：

本公司以广州市南沙区东涌镇马发街 16 号自编 2 栋（宿舍楼）（评估价值 19,960,000.00 元）、骏马大道南侧土地使用权（账面价值 4,453,134.04 元）抵押，且以黎振辉、詹春华、广州誉洲投资有限公司保证的形式，向中国工商银行股份有限公司广东自由贸易试验区南沙分行借入 15,442,983.41 元，截至 2022 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 15,442,983.41 元，应付未到期利息余额为 10,769.95 元。

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,434,204.32	---	51,992.64	1,382,211.68	详见表 1
合计	1,434,204.32	---	51,992.64	1,382,211.68	---

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府消费券补贴购买 CRM 软件	238,299.60	---	---	51,992.64	---	---	186,306.96	与资产相关
政府消费券补贴购买软件及支付 MES 系统项目费用	1,195,904.72	---	---	---	---	---	1,195,904.72	与资产相关
合计	1,434,204.32	---	---	51,992.64	---	---	1,382,211.68	---

2. 递延收益的其他说明

与政府消费券补贴购买软件及支付 MES 系统项目费用相关的项目尚未完工验收，本期未对相关的递延收益进行摊销处理。

注释26. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	50,000,000.00	---	---	---	---	---	50,000,000.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,662,427.74	---	---	18,662,427.74
合计	18,662,427.74	---	---	18,662,427.74

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,777,862.99	932,052.05	---	14,709,915.04
合计	13,777,862.99	932,052.05	---	14,709,915.04

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	58,151,666.21	51,226,075.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	58,151,666.21	51,226,075.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,420,052.46	11,346,247.96
减：提取法定盈余公积	932,052.05	1,420,657.01
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	3,000,000.00
加：盈余公积弥补亏损	---	---
设定受益计划变动额结转留存收益	---	---
期末未分配利润	62,639,666.62	58,151,666.21

注释30. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,557,734.31	122,349,907.21	171,073,526.93	129,208,341.46
其他业务	9,962,512.34	5,593,776.66	10,483,589.90	8,167,702.70
合计	166,520,246.65	127,943,683.87	181,557,116.83	137,376,044.16

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	合计	
一、商品类型	---	
电梯应急电源系列		123,410,575.12

本期发生额	
合同分类	合计
电梯通讯系列	27,805,906.10
其他系列	5,341,253.09
其他收入	8,513,486.62
合计	165,071,220.93

续：

上期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	---
电梯应急电源系列	143,285,788.89
电梯通讯系列	21,620,440.40
其他系列	6,167,297.64
其他收入	8,486,120.10
合计	179,559,647.03

营业收入其他说明：上述 2.合同产生的收入情况表中不包括厂房租金收入，其中本期发生额为 1,449,025.72 元，上期发生额为 1,997,469.80 元。

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	498,370.31	318,763.15
教育费附加	366,193.72	235,268.15
房产税	715,366.61	716,015.25
土地使用税	75,557.43	35,598.93
车船使用税	8,582.08	8,436.48
印花税	111,167.91	97,183.00
其他	572.64	825.79
合计	1,775,810.70	1,412,090.75

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,126,889.53	3,053,284.81
业务招待费	825,750.00	1,333,541.44
售后服务费	583,864.97	488,917.42
宣传展览费	---	14,692.50
车辆费用	291,850.91	269,682.78

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	118,850.60	213,773.79
折旧费及无形资产摊销	188,197.37	168,770.10
其他	66,610.72	1,851,905.71
合计	5,202,014.10	7,394,568.55

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,347,689.57	8,596,788.19
折旧费及无形资产摊销	2,170,691.76	1,749,723.66
咨询、审计等中介服务费	631,839.50	861,368.97
租赁、水电费及物业管理费	1,001,819.09	995,007.58
办公室维装费	341,204.07	206,932.71
办公费	607,624.32	598,898.10
交通差旅费	58,995.61	236,317.01
环保费	92,213.28	235,047.99
业务招待费	359,756.25	266,041.09
其他	1,324,902.09	1,191,009.16
合计	15,936,735.54	14,937,134.46

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,124,146.48	8,689,147.55
研发材料及动力费用	658,473.71	806,079.87
折旧费	404,258.84	797,603.00
委外研究开发费用	47,169.81	---
设备调试费	165,211.41	179,390.36
其他	236,737.82	310,490.38
合计	9,635,998.07	10,782,711.16

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,136,143.73	1,062,484.07
减：利息收入	49,449.84	61,715.08
其他	2,969.60	-260.49
合计	1,089,663.49	1,000,508.50

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	681,674.82	3,115,795.94
个人所得税代扣代缴手续费收入	16,240.17	16,857.47
其他	7,800.00	---
合计	705,714.99	3,132,653.41

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
招用、稳定用工社保补贴	61,340.60	38,632.34	与收益相关
政策兑现资助奖励	---	200,000.00	与收益相关
以工代训补贴	---	11,500.00	与收益相关
总部企业 2020 年度总部经营贡献奖补贴	---	1,834,800.00	与收益相关
南沙区 2018 年度高新技术企业新认定奖励	---	1,000,000.00	与收益相关
招用重点群体增值税减免	---	7,200.00	与收益相关
分摊递延收益	51,992.64	21,663.60	与收益相关
特种设备安全补助	---	2,000.00	与收益相关
工业（专精特新）企业防疫消杀支出补贴	1,835.00	---	与收益相关
失业待遇补贴	179,806.58	---	与收益相关
2021 年度和谐单位奖励	20,000.00	---	与收益相关
2021 年度南沙区质量强区资助奖励	250,000.00	---	与收益相关
2021 年广州市专利资助资金	1,500.00	---	与收益相关
2022 年东涌镇企业促进就业奖励	11,200.00	---	与收益相关
2022 年一次性扩岗补助	4,500.00	---	与收益相关
标准制修订资助款	95,000.00	---	与收益相关
2022 年度知识产权工作专项资金	4,500.00	---	与收益相关
合计	681,674.82	3,115,795.94	---

注释37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	241,411.12	375,063.22
合计	241,411.12	375,063.22

注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-521,403.92	108,278.50
合计	-521,403.92	108,278.50

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	554,187.66	-294,858.54
合计	554,187.66	-294,858.54

注释40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-575.22	9,169.57
合计	-575.22	9,169.57

注释41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,119.73	241,853.37	9,119.73
合计	9,119.73	241,853.37	9,119.73

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	60,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,025.90	2,210.48	4,025.90
其他	13,859.60	4,777.72	13,829.60
合计	37,885.50	66,988.20	37,885.50

注释43. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	217,359.52	1,189,058.62
递延所得税费用	285,670.30	-352,034.39
合计	503,029.82	837,024.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,886,909.74
按适用税率计算的所得税费用	883,036.46
子公司适用不同税率的影响	-402,052.06
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	46,701.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	972,773.49

项目	本期发生额
研发费加计扣除影响	-1,199,803.69
安置残疾人工资加计扣除影响	-16,553.40
固定资产加速折旧的影响	-37,564.97
其他	256,492.84
所得税费用	503,029.82

注释44. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,449.84	61,715.08
政府补助	629,682.18	3,086,932.34
往来款	4,502,464.08	5,675,400.56
其他	16,240.19	16,858.70
合计	5,197,836.29	8,840,906.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	3,492,369.25	3,969,909.86
往来款	7,841,719.35	9,241,172.21
捐赠支出及其他	20,000.00	60,500.00
合计	11,354,088.60	13,271,582.07

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,383,879.92	11,322,206.35
加：信用减值损失	521,403.92	-108,278.50
资产减值准备	-554,187.66	294,858.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,060,306.96	5,468,209.63
无形资产摊销	513,103.50	351,605.25
长期待摊费用摊销	109,674.43	108,181.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	575.22	-9,169.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,025.90	2,210.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	1,136,143.73	1,062,484.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-241,411.12	-375,063.22

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	153,062.60	-248,613.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	132,607.70	-103,420.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,332,159.57	-17,887,382.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,262,032.80	-2,962,671.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,626,574.50	-6,727,846.82
其他	-51,992.64	---
经营活动产生的现金流量净额	18,863,893.73	-9,812,691.36
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	26,265,967.24	31,809,136.40
减：现金的期初余额	31,809,136.40	41,716,144.50
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-5,543,169.16	-9,907,008.10

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,265,967.24	31,809,136.40
其中：库存现金	88,731.70	14,716.70
可随时用于支付的银行存款	26,177,235.54	31,794,419.70
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	26,265,967.24	31,809,136.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收票据	1,218,000.00	未终止确认的应收票据背书
固定资产	20,315,398.30	短期借款抵押
固定资产	6,215,119.00	长期借款抵押
无形资产	4,453,134.04	长期借款抵押
合计	32,201,651.34	---

注释47. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	51,992.64	详见本附注五、注释 25
计入其他收益的政府补助	629,682.18	629,682.18	详见本附注五、注释 36
合计	629,682.18	681,674.82	---

六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

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	
浙江寰宇科技有限公司	浙江南浔	浙江南浔	制造业	99.00	---	出资设立
广州寰球电子科技有限公司	广东广州	广东广州	软件业	100.00	---	出资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
浙江寰宇科技有限公司	1.00	-36,172.54	---	75,646.50	---

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	期末余额	
	浙江寰宇科技有限公司	
流动资产	21,868,489.70	
非流动资产	30,460,170.54	
资产合计	52,328,660.24	
流动负债	44,764,010.22	
非流动负债	---	
负债合计	44,764,010.22	
营业收入	34,275,258.97	
净利润	-3,617,253.56	
综合收益总额	-3,617,253.56	

项目	期末余额	
	浙江寰宇科技有限公司	
经营活动现金流量		-264,658.34
续：		
项目	期初余额	
	浙江寰宇科技有限公司	
流动资产		21,608,573.80
非流动资产		32,456,823.11
资产合计		54,065,396.91
流动负债		42,883,493.33
非流动负债		---
负债合计		42,883,493.33
营业收入		41,192,652.75
净利润		-2,404,161.37
综合收益总额		-2,404,161.37
经营活动现金流量		1,644,933.19

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

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

项目	账面余额	减值准备
应收票据	1,958,000.00	---
应收账款	57,846,759.77	2,892,338.20
其他应收款	1,211,253.00	524,187.28
合计	61,016,012.77	3,416,525.48

本公司的主要客户为日立电梯(中国)有限公司广州广日股份有限公司\杭州西奥电梯有限公司等,该等客户具有可靠及良好的信誉,因此,本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛,因此没有重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的市场风险为利率风险,利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款都是固定利率或根据当时的市场环境来决定固定利率的借款,较少有浮动利率的情况。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

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

第 3 层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资	---	---	1,515,462.00	1,515,462.00
资产合计	---	---	1,515,462.00	1,515,462.00

（三） 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和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） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
广州誉洲投资有限公司	广州南沙	投资	1,000.00	84.884	84.884

1. 本公司的母公司情况的说明

广州誉洲投资有限公司系由黎振辉、詹春华于2012年8月24日共同出资组建，主营业务为投资及投资管理服务，法定代表人为黎振辉，公司实收资本壹仟万元，黎振辉占比90%、詹春华占比10%。黎振辉、詹春华为夫妻关系。

2. 本公司最终控制方是黎振辉、詹春华夫妻，为公司实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乐源生态科技发展（广州）有限公司	与该企业受同一母公司控制
广州嘉宇新能源有限公司	母公司对该企业有重大影响

（四） 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州嘉宇新能源有限公司	材料款	---	137,079.63
广州嘉宇新能源有限公司	固定资产	---	61,328.59
乐源生态科技发展（广州）有限公司	招待用品采购	84,952.80	10,786.40

乐源生态科技发展(广州)有限公司	福利用品	---	38,958.40
合计	---	84,952.80	248,153.02

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州嘉宇新能源有限公司	房屋建筑物	11,446.63	656,378.45
合计	---	11,446.63	656,378.45

4. 关联担保情况

(1) 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
广州誉洲投资有限公司、黎振辉、詹春华	24,000,000.00	2018/12/17	2023/12/17	否
广州誉洲投资有限公司、黎振辉、詹春华	75,000,000.00	2022/10/9	2023/12/31	否
合计	99,000,000.00	---	---	---

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,169,983.94	3,012,702.51

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	广州嘉宇新能源有限公司	---	11,446.63
其他应付款	广州嘉宇新能源有限公司	---	95,450.46

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司部分房产和土地使用权用于借款抵押，详见附注五、注释 15.短期借款/附注五、注释 24.长期借款。

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

（一）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产电梯应急救援装置产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	65,411,941.19	58,868,196.35
1-2年	19,833,696.06	15,659,357.42
2-3年	---	61,600.00
3年以上	---	698,083.96
小计	85,245,637.25	75,287,237.73
减：坏账准备	2,294,927.32	2,533,133.96
合计	82,950,709.93	72,754,103.77

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	85,245,637.25	100.00	2,294,927.32	2.69	82,950,709.93
其中：关联方组合	39,347,093.39	46.16	---	---	39,347,093.39
账龄组合	45,898,543.86	53.84	2,294,927.32	5.00	43,603,616.54

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	85,245,637.25	100.00	2,294,927.32	2.69	82,950,709.93

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	75,287,237.73	100.00	2,533,133.96	3.36	72,754,103.77
其中：关联方组合	38,072,955.90	50.57	---	---	38,072,955.90
账龄组合	37,214,281.83	49.43	2,533,133.96	6.81	34,681,147.87
合计	75,287,237.73	100.00	2,533,133.96	3.36	72,754,103.77

3. 本期无单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 关联方组合

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
浙江寰宇科技有限公司	39,347,093.39	---	---
合计	39,347,093.39	---	---

(2) 账龄组合

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,898,543.86	2,294,927.32	5.00
1-2年	---	---	---
2-3年	---	---	---
3年以上	---	---	---
合计	45,898,543.86	2,294,927.32	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	2,533,133.96	744,036.25	288,172.89	694,070.00	---	2,294,927.32

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：关联方组合	---	---	---	---	---	---
账龄组合	2,533,133.96	744,036.25	288,172.89	694,070.00	---	2,294,927.32
合计	2,533,133.96	744,036.25	288,172.89	694,070.00	---	2,294,927.32

6. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
贵州西蒙斯电梯有限公司	694,070.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
贵州西蒙斯电梯有限公司	销售货款	694,070.00	预计无法收回	内部审批	否
合计	---	694,070.00	---	---	---

应收账款核销说明：

贵州西蒙斯电梯有限公司于 2013 年-2014 年期间购买本公司产品合计 694,070.00 元，以无款偿还为由至今未付款。目前该公司被列为“失信被执行人”，货款预计无法收回，本公司根据相关规定，对该公司应收账款进行核销处理。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
余额前五名的应收账款总额	40,499,794.67	47.52	2,024,989.74

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,812,431.34	5,221,444.60
合计	5,812,431.34	5,221,444.60

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	958,981.33	792,913.37
1—2 年	445,700.00	443,200.00

账龄	期末余额	期初余额
2-3年	443,200.00	421,600.00
3年以上	4,036,381.90	3,624,781.90
小计	5,884,263.23	5,282,495.27
减：坏账准备	71,831.89	61,050.67
合计	5,812,431.34	5,221,444.60

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	244,220.00	153,220.00
关联方资金往来	5,225,261.90	4,782,061.90
租金物管水电费	12,784.15	---
备用金	103,453.58	4,113.41
其他	298,543.60	343,099.96
小计	5,884,263.23	5,282,495.27
减：坏账准备	71,831.89	61,050.67
合计	5,812,431.34	5,221,444.60

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,843,543.23	31,111.89	5,812,431.34	5,282,495.27	61,050.67	5,221,444.60
第二阶段	40,720.00	40,720.00	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	5,884,263.23	71,831.89	5,812,431.34	5,282,495.27	61,050.67	5,221,444.60

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,884,263.23	100.00	71,831.89	1.22	5,812,431.34
其中：关联方组合	5,225,261.90	88.80	---	---	5,225,261.90
其他组合	360,457.73	6.13	71,831.89	19.93	288,625.84
无风险组合	298,543.60	5.07	---	---	298,543.60
合计	5,884,263.23	100.00	71,831.89	1.22	5,812,431.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,282,495.27	100.00	61,050.67	1.16	5,221,444.60
其中：关联方组合	4,782,061.90	90.53	---	---	4,782,061.90
其他组合	157,333.41	2.98	61,050.67	38.80	96,282.74
无风险组合	343,099.96	6.50	---	---	343,099.96
合计	5,282,495.27	100.00	61,050.67	1.16	5,221,444.60

5. 本期无单项计提坏账准备的其他应收款。

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 关联方组合

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广州寰球电子科技有限公司	5,225,261.90	---	---
合计	5,225,261.90	---	---

(2) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	217,237.73	10,861.89	5.00
1—2年	2,500.00	250.00	10.00
2—3年	100,000.00	20,000.00	20.00
3年以上	40,720.00	40,720.00	100.00
合计	360,457.73	71,831.89	19.93

(3) 无风险组合

性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴款项	298,543.60	---	---
合计	298,543.60	---	---

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	61,050.67	---	---	61,050.67
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	-40,720.00	40,720.00	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	20,931.22	---	---	20,931.22
本期转回	10,150.00	---	---	10,150.00
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	31,111.89	40,720.00	---	71,831.89

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州寰球电子科技有限公司	关联方资金往来	5,225,261.90	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	88.80	---
广州广日股份有限公司(注1)	保证金	120,000.00	2-3年, 3年以上	2.04	40,000.00
广东好太太科技集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.70	5,000.00
黎洁颜	备用金	50,000.00	1年以内	0.85	2,500.00
刘逵	备用金	32,297.63	1年以内	0.55	1,614.88
合计	---	5,527,559.53	---	93.94	49,114.88

注1：上述表格广州广日股份有限公司期末应收账款余额是广州广日股份有限公司和其子公司合并的金额。

10. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,700,000.00	---	30,700,000.00	30,700,000.00	---	30,700,000.00
合计	30,700,000.00	---	30,700,000.00	30,700,000.00	---	30,700,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江寰宇科技有限公司	29,700,000.00	29,700,000.00	---	---	29,700,000.00	---	---
广州寰球电子科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
合计	30,700,000.00	30,700,000.00	---	---	30,700,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,776,061.62	97,840,580.64	137,127,166.35	102,838,577.75
其他业务	20,228,843.11	14,430,851.88	23,238,511.59	16,658,809.71
合计	149,004,904.73	112,271,432.52	160,365,677.94	119,497,387.46

2. 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	金额
一、商品类型	
电梯应急电源系列	96,008,487.77
电梯通讯系列	27,805,906.10
其他系列	4,961,667.75
其他收入	19,546,171.71
合计	148,322,233.33

续

上期发生额	
合同分类	金额
一、商品类型	
电梯应急电源系列	109,871,538.17
电梯通讯系列	21,620,440.40
其他系列	5,635,187.78
其他收入	22,224,029.46

上期发生额	
合同分类	金额
合计	159,351,195.81

营业收入其他说明：上述 2.合同产生的收入情况表中不包括厂房租金收入，其中本期发生额为 682,671.40 元，上期发生额为 1,014,482.13 元。

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	241,411.12	375,063.22
合计	241,411.12	375,063.22

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	-4,601.12	---
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）	681,674.82	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	241,411.12	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,739.87	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,040.17	---

项目	金额	说明
减：所得税影响额	137,176.55	---
少数股东权益影响额（税后）	-13.2	---
合计	780,621.77	---

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.09	0.09

（三）公司主要会计报表的各项异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动比率（%）	变动原因
在建工程	33,586,201.98	1,773,757.70	1,793.51	寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房项目 22 年 4 月份签订合同开始动工建设
长期借款	15,442,983.41	---	100.00	本期新增专门用于寰宇科技集团总部及研发生产基地项目的长期借款
其他收益	705,714.99	3,132,653.41	-77.47	上期发生额包含 2020 年度总部经营贡献奖补贴与南沙区 2018 年度高新技术企业认定奖励，本期无该两笔大额政府补助

广东寰宇电子科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月十九日

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：

公司董事会秘书办公室。