



# 德宝装备

NEEQ: 835632

## 武汉德宝装备股份有限公司



## 年度报告

# 2022

## 公司年度大事记



2022年1月 武汉汽车行业协会第九届理事会授予德宝装备 2021-2025 理事单位的荣誉。



2022年9月，德宝装备再次通过外部监督审核，获得“两化融合管理体系 A 级评定证书”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录.....	106

## 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。

公司负责人宦庭勇、主管会计工作负责人朱鸿丽及会计机构负责人（会计主管人员）朱鸿丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 2、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露事项，即豁免披露事项，为非关联方主要客户及供应商名称。因公司与主要客户和供应商的交易有约定保密条款，为切实履行保密义务同时保护公司商业机密，豁免披露 2022 年年度报告应收账款前五名、预付账款前五名名称（关联方除外），对相关客户和供应商使用代称进行披露。

### 【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
1. 客户集中度较高的风险	<p>公司是一家专注于为汽车整车厂商以及汽车零部件企业提供专业化的汽车自动化涂胶设备和汽车焊接生产线的高新技术系统集成商，因此具有单一客户销售金额较大的特点。公司提供的专业化汽车自动化涂胶设备和汽车焊接生产线，其单一产品销售金额较大，在现有生产资源的限制下，公司无法满足所有客户的需求，从长远发展的战略角度出发，公司首先需满足大客户和优质客户的需求，从而保证在资源有</p>

	<p>限的情况下最大限度提高盈利能力和盈利质量。大客户需求量的不利变动将会给公司的生产经营带来一定的负面影响。</p> <p>针对该风险，公司开拓全国销售市场，搭建销售网络平台，积极与全国各大汽车整车厂展开技术交流与商务洽谈。</p>
2. 业务拓展风险	<p>公司作为汽车焊接生产线集成领域的后来者，我们始终坚持专注核心客户的战略。但由于公司的技术水平提升需要时间，技术队伍的建设需要一定的过程。这将制约我们近期大量获取核心客户订单的能力，继而影响公司的经营业绩。</p> <p>针对该风险，公司积极吸收优秀研发人员，扩大研发团队。加大研发投入，公司实验室一期、二期已建成并已投入使用，主要用于汽车涂胶技术、汽车滚边技术、新材料技术、新能源技术的研究，为公司拓展业务打下基础。</p>
3. 控股股东、实际控制人控制不当的风险	<p>截至报告期末，控股股东宦庭勇持有公司 84.39% 的股权，为公司的控股股东、实际控制人，能够通过其所持股份享有的表决权，对股东大会及董事会关于公司发展战略、生产经营、人事和利润分配等重大事宜决策形成重大影响。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。</p> <p>针对该风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了关联交易管理制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
4. 控股股东现金补偿和回购投资者持有本公司股份的风险	<p>公司控股股东、实际控制人宦庭勇与北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）签订了《投资协议》、《增资协议书之补充协议书》，协议约定在一定条件下，上述投资者可以要求公司控股股东、实际控制人现金补偿或回购其持有的公司股份。若公司在经营过程中出现协议约定的事项，控股股东、实际控制人需要现金补偿投资者或者回购上述投资者的股份，将会带来公司股权结构的变化，进而对公司治理及生产经营活动产生影响。同时，控股股东、实际控制人也面临着承担现金补偿和回购股份的资金风险。存在控股股东、实际控制人面临承担现金补偿或回购投资者股份的风险。具体方案控股股东还需与投资人商议确定，控股股东已做好现金补偿或回购投资者股份的资金安排。</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	指	释义
德宝装备、公司、股份公司	指	武汉德宝装备股份有限公司
航天基金	指	北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）
深圳兰亭	指	深圳市兰亭视觉科技有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	武汉德宝装备股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉德宝装备股份有限公司董事会
监事会	指	武汉德宝装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	武汉德宝装备股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉德宝装备股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN TOP EQUIPMENT CO. LTD
证券简称	德宝装备
证券代码	835632
法定代表人	宦庭勇

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱鸿丽
联系地址	湖北省武汉市江夏区庙山办事处邬树村景湖大道
电话	027-84254590
传真	027-84254590
电子邮箱	zhuhongli@topeagle.cn
公司网址	<a href="https://www.topeagle.cn">https://www.topeagle.cn</a>
办公地址	湖北省武汉市江夏区庙山办事处邬树村景湖大道
邮政编码	430223
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	武汉德宝装备股份有限公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年1月21日
挂牌时间	2016年1月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造业 C34-其他通用设备制造业 C349-其他通用设备制造业 C3490
主要业务	为汽车整车厂提供自动化涂胶和自动化焊接生产线
主要产品与服务项目	汽车自动化涂胶设备及自动化焊接设备
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,890,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宦庭勇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宦庭勇），无一致行动人



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100733578168M	否
注册地址	湖北省武汉市经济技术开发区万达广场B区第S5-1幢17层B1-6号房	否
注册资本	31,890,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄芬	崔松
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,517,229.42	41,121,508.03	8.26%
毛利率%	30.05%	36.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,524,905.18	-9,933,192.83	4.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,288,845.52	-11,115,144.71	16.43%
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）	-22.92%	-16.59%	-
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）	-22.36%	-18.56%	-
基本每股收益	-0.30	-0.31	3.23%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,083,442.89	77,266,805.89	-9.30%
负债总计	32,332,564.76	30,955,267.44	4.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,750,878.13	46,311,538.45	-18.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.45	-18.62%
资产负债率%（母公司）	46.13%	40.06%	-
资产负债率%（合并）	46.13%	40.06%	-
流动比率	1.86	2.15	-
利息保障倍数	-8.23	-18.39	-

##### (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	341,419.25	12,137,965.56	-97.19%
应收账款周转率	1.41	0.90	-
存货周转率	1.81	1.22	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.30%	-40.20%	-
营业收入增长率%	8.26%	-38.37%	-
净利润增长率%	4.11%	-564.04%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,890,000.00	31,890,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,317.92
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）	838,854.18
债务重组损益	-267,550.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-788,045.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-236,059.66</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-236,059.66</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  请填写具体原因  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》

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

##### ①关于试运行销售的会计处理

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

##### ②关于亏损合同的判断

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

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

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

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### (3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

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

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

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

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

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

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

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专注于为汽车整车厂商以及汽车零部件企业提供专业的汽车自动化涂胶设备和汽车焊接生产线的高新技术企业。公司业务聚焦于汽车自动化涂胶系统和汽车焊接生产线的研发、设计、制造、安装、调试等交钥匙工程。

公司基于在汽车自动化涂胶领域的持续研发投入，并依托在汽车装备制造行业多年丰富的经验与积累，形成了技术含量高、竞争力强的产品，为公司积累了良好的业绩口碑，赢得了包括东风汽车有限公司东风日产乘用车公司、东风设备制造有限公司、中国第一汽车股份有限公司、神龙汽车有限公司、重庆长安汽车股份有限公司、北京宝沃汽车股份有限公司、浙江吉润春晓汽车部件有限公司、宁波吉润汽车部件有限公司、海马汽车有限公司、长安马自达汽车有限公司、上海蔚来汽车有限公司、三一重机有限公司等众多一流的汽车整车厂客户；2021年公司新开拓客户武汉和盛汽车零部件有限公司、易捷特新能源汽车有限公司。

公司拥有自主知识产权。通过机械设计、流体控制设计、电气自动化控制设计、机器人应用设计、视觉技术设计、激光检测技术设计、胶接工艺设计、焊接工艺设计，为汽车客户提供集成解决方案。

通过外购机器人、供胶设备、焊接设备、电气与气动元器件、视觉系统等核心部件，将其集成为高技术附加值的机电一体化设备实现公司价值。

公司通过直销的方式为客户提供汽车自动化设备和技术服务，实现销售收入。公司通过技术研发、系统设计、软硬件系统集成、安装调试、售后维护等环节为客户提供全方位的解决方案，最终实现产品和服务的销售，从而获取收入、利润和现金流。

公司聚焦市场开拓和核心技术产品开发，拥有较高的技术附加值。以市场需求驱动产品研发，以市场反馈驱动产品、服务的升级，形成公司持续自主创新价值创造的循环。形成了稳定的盈利模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 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	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2021年12月24日，根据湖北省经信厅办公室《关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》，确定湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单，公司被认定为湖北省专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2、2020年12月1日公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202042001246)，有效期三年。</p> <p>3、2022年3月公司被认定为科技型中小企业。</p>

### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	3,402,355.45	4.85%	5,525,859.54	7.15%	-38.43%
应收票据	-	-	1,224,924.44	1.59%	-
应收账款	26,701,499.95	38.10%	28,339,354.27	36.68%	-5.78%
存货	17,901,541.21	25.54%	13,822,186.98	17.89%	29.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	754,420.56	1.08%	1,072,900.77	1.39%	-29.68%
固定资产	3,524,836.29	5.03%	4,688,537.22	6.07%	-24.82%

在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	975,293.46	1.39%	1,175,276.70	1.52%	-17.02%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	28.54%	18,000,000.00	22.30%	11.11%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	7,904,023.92	11.28%	5,558,485.97	7.19%	42.20%
合同负债	461,643.73	0.66%	3,777,836.62	4.89%	-87.78%
预付账款	6,871,955.15	9.81%	9,695,749.49	12.55%	-29.12%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比去年同期降低 38.43%，系公司本期项目收款减少所致。
- 2、存货比去年同期增加 29.51%，系公司本期期末尚未交付验收的项目较多所致。
- 3、应付账款比去年同期增加 42.20%，系公司本期收款减少，部分供应商款项未及时支付所致，无履约诉讼风险。
- 4、合同负债比去年同期减少 87.78%，系公司本期预收客户货款减少所致。
- 5、预付账款比去年同期减少 29.12%，系公司本期预先支付供应商货款减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,517,229.42	-	41,121,508.03	-	8.26%
营业成本	31,139,120.80	69.95%	26,170,787.68	63.64%	18.98%
毛利率	30.05%	-	36.36%	-	-
销售费用	4,751,869.72	10.67%	8,597,673.87	20.91%	-44.73%
管理费用	7,590,535.14	17.05%	9,258,446.53	22.51%	-18.02%
研发费用	7,931,554.20	17.82%	6,158,283.58	14.98%	28.79%
财务费用	957,322.78	2.15%	655,212.88	1.59%	46.11%
信用减值损失	-1,682,788.50	-3.78%	-1,513,764.41	-3.68%	-11.17%
资产减值损失	2,633,698.69	5.92%	-2,673,425.73	-6.50%	198.51%
其他收益	498,601.97	1.12%	1,998,441.55	4.86%	-75.05%
投资收益	-1,550,275.08	-3.48%	-679,638.71	-1.65%	-128.10%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-19,317.92	-0.04%	-22,179.43	-0.05%	12.90%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,326,306.61	-18.70%	-12,710,695.37	-30.91%	34.49%
营业外收入	0.01	0.00%	295,928.50	0.72%	-100.00%



营业外支出	788,045.92	1.77%	21.18	0.00%	3,720,607.84%
净利润	-9,524,905.18	-21.40%	-9,933,192.83	-24.16%	-4.11%

### 项目重大变动原因:

- 1、毛利率比去年同期减少 6.31 个百分点，系本期营收收入占比较大的“涂胶项目”所需的涂胶设备采购成本上升所致。
- 2、销售费用比去年同期降低 44.73%，系本期销售售后服务费用降低所致。
- 3、研发费用比去年同期增加 28.79%，系本期支付研发人员增加所致。
- 4、资产减值损失比去年同期增加 198.51%，系上期计提资产减值损失，相关资产本期实现销售所致。
- 5、营业利润比去年同期增加 34.49%，系本期费用减少、项目收益增加所致。
- 6、营业外支出比去年增加，系公司本期补缴税款滞纳金所致（未产生罚款）。

### (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	44,517,229.42	40,999,170.98	8.58%
其他业务收入	0	122,337.05	-
主营业务成本	31,139,120.80	26,170,787.68	18.98%
其他业务成本	0	0	-

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比 上年同期 增减百分 点
焊接项目收入	14,158,736.18	6,667,198.87	52.91%	-5.07%	-24.22%	11.90%
涂胶项目收入	28,568,484.54	21,746,744.08	23.88%	9.53%	25.44%	-9.66%

### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

本期收入构成与上期无重大变化。

### (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 F	12,109,306.37	27.20%	否
2	客户 E	5,164,136.00	11.60%	否
3	客户 G	4,765,000.00	10.70%	否
4	客户 H	4,554,000.00	10.23%	否
5	客户 C	2,816,940.71	6.33%	否
合计		29,409,383.08	66.06%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 F	1,747,500.83	7.33%	否
2	供应商 G	1,330,000.00	5.58%	否
3	供应商 H	1,245,000.00	5.22%	否
4	供应商 I	1,036,393.63	4.35%	否
5	供应商 J	996,500.00	4.18%	否
合计		6,355,394.46	26.66%	-

## 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	341,419.25	12,137,965.56	-97.19%
投资活动产生的现金流量净额	3,000.00	-1,519,066.05	100.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-103,946.70	-14,396,630.03	99.28%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 97.19%，系本期收到的其他与经营活动的现金即财务资助减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 100.20%，系本期未发生新增对外投资款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 99.28%，系本期未发生股利分配。

## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市兰亭视觉科技有限责任公司	参股公司	人工智能应用软件开发、人工智能基础软件开发	7,500,000	3,492,281.56	2,309,215.05	1,273,628.20	-3,093,942.73

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市兰亭视觉科技有限责任公司	主要从事汽车涂胶领域相关的视觉产品的研发、生产和销售。	为德宝装备公司后续的发展提供必要的空间，提高德宝公司的核心竞争力。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

公司建立了完善的治理机制，拥有持续经营所需的资源。在《中国制造 2025》中，节能和新能源汽车、机器人和系统集成领域是国家重点突破领域，智能制造是中国制造 2025 的主攻方向。广泛的行业应用及广阔的市场前景为公司提供良好的发展机遇。公司产品市场占有率稳定，除因新冠疫情导致公司 2022 年经营业绩产生波动外，公司资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，前景良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)

### 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	2,000,000.00	651,327.43
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	1,500,000.00	965,016.75
----	--------------	------------

公司根据 2022 年度日常经营需要，对包括采购原材料、房屋租赁等与日常经营相关的各项关联交易进行了合理预计，公司 2022 年与关联方的日常关联交易实际发生额未超过预计金额。

上述关联交易事项已经公司第三届董事会第三次会议、2021 年年度股东大会审议通过。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	20,000,000.00	20,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向汉口银行科技金融服务中心申请授信净敞口不超过 2000 万元人民币，授信期限一年，品种包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、银行承兑汇票贴现、国内信用证、国内信用证议付、预付款保函、投标保函、履约保函、质量保证保函等，控股股东宦庭勇以个人房产抵押，武汉艾德科技开发有限公司房产抵押等方式提供担保。

上述关联担保为公司纯受益行为，并经过公司第三届董事会第三次会议、2021 年年度股东大会审议通过。

公司因生产经营需要，申请外部借款，关联方为此提供担保，有助于公司开展债务融资并顺利开展经营。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

本年度公司无违规关联交易。

## (五) 承诺事项的履行情况

## 公司无已披露的承诺事项

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10月26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10月26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10月26日		挂牌	限售承诺	承诺根据《公司法》第一百四十一条规定，自愿锁定所持有的股份	正在履行中

## 承诺事项履行情况

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

### 1、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》并做出如下承诺：

本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。

在本人持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。

### 2、规范及减少关联交易的承诺

公司实际控制人、控股股东、董事、监事和高级管理人员做出了《关于规范及减少关联交易的承诺》，承诺将尽量避免与武汉德宝装备股份有限公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益；承诺将督促其配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，其兄弟姐妹及其配偶、其配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及其投资的企业，同受本承诺函的约束。

截至本报告期末，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员作出的承诺均履行正常，不存在与其所承诺事项不符的情况。

## (六)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
保证金	货币资金	质押	421,466.45	0.59%	保函及信用证保证金
总计	-	-	421,466.45	0.59%	-



**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司货币资金受限为公司开具履约保函提供保证金，不会对公司运营产生不利影响。

**(七) 自愿披露的其他事项**

无。

## 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	10,072,500	31.59%	-150,000	9,922,500	31.11%
	其中：控股股东、实际控制人	7,452,000	23.37%	426,000	7,878,000	24.70%
	董事、监事、高管	927,500	2.91%	150,000	1,077,500	3.38%
	核心员工	950,000	2.98%	-243,500	706,500	2.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,817,500	68.41%	150,000	21,967,500	68.89%
	其中：控股股东、实际控制人	19,035,000	59.69%		19,035,000	59.69%
	董事、监事、高管	2,782,500	8.73%	50,000	2,832,500	8.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,890,000.00	-	0	31,890,000.00	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宦庭勇	26,487,000	426,000	26,913,000	84.3932%	19,035,000	7,878,000		
2	鲍志军	2,820,000		2,820,000	8.8429%	2,115,000	705,000		
3	北京航天科工军民	743,000	-110,000	633,000	1.9849%	0	633,000		

	融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）								
4	宦庭军	600,000		600,000	1.8815%	450,000	150,000		
5	邹伟	400,000	-100,000	300,000	0.9407%	0	300,000		
6	占朝阳	300,000		300,000	0.9407%	225,000	75,000		
7	肖艳明	100,000		100,000	0.3136%	75,000	25,000		
8	蔡和平	100,000		100,000	0.3136%	0	100,000		
9	于磊	70,000		70,000	0.2195%	52,500	17,500		
10	程汉华	34,000		34,000	0.1066%	0	34,000		
	<b>合计</b>	<b>31,654,000</b>	<b>216,000</b>	<b>31,870,000</b>	<b>99.94%</b>	<b>21,952,500</b>	<b>9,917,500</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东，除了宦庭勇与宦庭军为兄弟关系，其他人之间均无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

宦庭勇直接持有公司 84.3932%股份，担任公司董事长，为公司控股股东、实际控制人。

宦庭勇，男，1968年7月出生。EMBA 硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于哈尔滨工业大学锻压工艺及设备专业。2009年7月年获得武汉大学 EMBA 工商管理硕士学位。1989年7月至1993年8月在东风汽车公司车身厂任技术员。1993年8月至1995年8月在深圳东风汽车公司从事进出口业务。1995年8月至2002年1月在深圳市中之英智能机器有限公司任总经理。2002年1月至2015年9月在武汉德宝机电设备制造有限公司任执行董事、总经理。2015年9月至2021年10月任公司董事长、总经理。2021年10月至今，任公司董事长。

#### 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	汉口银行科技金融服务中心	银行	10,000,000	2022年12月27日	2023年12月27日	4.95%

2	抵押借款	汉口银行科技金融服务中心	银行	10,000,000	2022年12月28日	2023年12月28日	4.95%
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
宦庭勇	董事长	男	否	1968年7月	2021年10月18日	2024年10月18日
鲍志军	董事	男	否	1958年10月	2021年10月18日	2024年10月18日
李井哲	董事	男	否	1983年10月	2021年10月18日	2024年10月18日
宦庭军	董事、总经理	男	否	1970年8月	2021年10月18日	2024年10月18日
占朝阳	董事、副总经理	男	否	1975年7月	2021年10月18日	2024年10月18日
朱鸿丽	董事会秘书、财务总监	女	否	1986年4月	2021年10月18日	2024年10月18日
于磊	监事会主席	男	否	1981年12月	2021年10月18日	2024年10月18日
肖艳明	监事	男	否	1982年9月	2021年10月18日	2024年10月18日
甘容	监事	女	否	1981年8月	2021年10月18日	2024年10月18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、高级管理人员宦庭军与控股股东、实际控制人宦庭勇为兄弟关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人朱鸿丽（注册会计师、中级会计职称），从事会计工作 15 年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司接受董事对公司借款提供抵押担保
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	报告期内，公司外部机构股东提名的董事李井哲先生存在连续两次未亲自出席董事会会议情形
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	是	董事会秘书与财务负责人为同一人



## (六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	3	0	13
生产人员	24	2	0	26
销售人员	3	0	0	3
技术人员	40	7	0	47
财务人员	4	0	0	4
员工总计	81	12	0	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	32	38
专科	26	25
专科以下	18	24
员工总计	81	93

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司从整体上强化薪酬的激励作用，强调岗位价值、技能和业绩。运用岗位价值和技能确定固定薪酬；通过技能和个人表现确定固定薪酬的变动；通过团队和个人业绩确定变动薪酬的高低。

2、报告期内，结合公司上年度各类项目的应用需求及生产经营需要，对人员技能进行梳理，根据实际工作需要和经营工作的需要，制定培训课程，引入内外部培训老师进行专业领域的培训。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
宦庭军	无变动	总经理	600,000	0	600,000
占朝阳	无变动	技术副总经理	300,000	0	300,000
邹伟	无变动	销售副总经理	400,000	0	300,000

蔡和平	无变动	总工程师	100,000	0	100,000
肖艳明	无变动	项目工程部经理	100,000	0	100,000
于磊	无变动	采购部经理	70,000	0	70,000
程汉华	无变动	项目工程部副经理	50,000	0	50,000
甘容	无变动	产品及标准化部经理	20,000	0	20,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》以及全国股份转让系统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，建立健全公司内部管理和控制制度。

##### 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，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，符合公司的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》以及三会议事规则等相关制度，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司需完善《公司章程》内容，设置专门条款，保护终止挂牌过程中投资者的合法权益。据此，公司对《公司章程》的相关条款进行修订完善。该次修改已经2021年年度股东大会审议通过。

除上述情况，报告期内未发生其他修改公司章程事宜。

## (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	1	2	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务方面均相互独立，不存在影响公司独立性的情形。

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发系统、生产系统、供应系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的生产人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所及设备。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况，公司业务独立。

#### 2、资产独立性

德宝装备由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备及其他资产的所有权或使用权。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

#### 3、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，高级管理人员均在本公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

#### 4、财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务

人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### 5、机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立，公司聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了行政人事部、财务部、市场部、规划研发部、白车身部、涂胶技术部、自动化部、项目工程部、品保部、采购部共 10 个职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方机构混同的情形。公司的办公机构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业混合经营、合署办公的情形。

### (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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，已于 2019 年 4 月 26 日公告。

### 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	信会师报字[2023]第 ZE10233 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	黄芬 5 年	崔松 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

#### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZE10233 号

武汉德宝装备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了武汉德宝装备股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：崔松

中国注册会计师：黄芬

中国·上海

2023年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,402,355.45	5,525,859.54
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	五（二）	-	1,224,924.44
应收账款	五（三）	26,701,499.95	28,339,354.27
应收款项融资			
预付款项	五（四）	6,871,955.15	9,695,749.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,350,679.27	1,008,028.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	17,901,541.21	13,822,186.98
合同资产	五（七）	3,932,977.22	4,809,297.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		60,161,008.25	64,425,400.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	754,420.56	1,072,900.77
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	五（九）	3,524,836.29	4,688,537.22
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	547,085.13	1,641,255.41
无形资产	五（十一）	975,293.46	1,175,276.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	4,120,799.20	4,263,435.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,922,434.64	12,841,405.83
<b>资产总计</b>		70,083,442.89	77,266,805.89
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五（十三）	20,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	7,904,023.92	5,558,485.97
预收款项			
合同负债	五（十五）	461,643.73	3,777,836.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	1,095,726.61	909,389.64
应交税费	五（十七）	1,623,959.40	505,286.41
其他应付款	五（十八）	317,846.48	49,516.58
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	五（十九）	929,364.62	911,374.96
其他流动负债	五（二十）	-	296,914.36
<b>流动负债合计</b>		<b>32,332,564.76</b>	<b>30,008,804.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	-	946,462.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	946,462.90
<b>负债合计</b>		32,332,564.76	30,955,267.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	31,890,000.00	31,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	17,206,482.31	16,242,237.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	2,975,767.87	2,975,767.87
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-14,321,372.05	-4,796,466.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,750,878.13	46,311,538.45
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		37,750,878.13	46,311,538.45
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		70,083,442.89	77,266,805.89

法定代表人：宦庭勇

主管会计工作负责人：朱鸿丽

会计机构负责人：朱鸿丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		44,517,229.42	41,121,508.03
其中：营业收入	五（二十六）	44,517,229.42	41,121,508.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,723,455.19	50,941,636.67
其中：营业成本	五（二十六）	31,139,120.80	26,170,787.68
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	353,052.55	101,232.13
销售费用	五（二十八）	4,751,869.72	8,597,673.87
管理费用	五（二十九）	7,590,535.14	9,258,446.53
研发费用	五（三十）	7,931,554.20	6,158,283.58
财务费用	五（三十一）	957,322.78	655,212.88
其中：利息费用		987,617.30	737,844.64
利息收入		36,956.98	108,876.42
加：其他收益	五（三十二）	498,601.97	1,998,441.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-1,550,275.08	-679,638.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,282,725.07	-679,638.71
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）	五（三十四）	-1,682,788.50	-1,513,764.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	2,633,698.69	-2,673,425.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-19,317.92	-22,179.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,326,306.61	-12,710,695.37
加：营业外收入	五（三十七）	0.01	295,928.50

减：营业外支出	五（三十八）	788,045.92	21.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,114,352.52	-12,414,788.05
减：所得税费用	五（三十九）	410,552.66	-2,481,595.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,524,905.18	-9,933,192.83
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）		-9,524,905.18	-9,933,192.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,524,905.18	-9,933,192.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			



(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,524,905.18	-9,933,192.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,524,905.18	-9,933,192.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十）	-0.30	-0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十）	-0.30	-0.31

法定代表人：宦庭勇

主管会计工作负责人：朱鸿丽

会计机构负责人：朱鸿丽

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,069,624.70	67,273,663.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	1,610,944.59
收到其他与经营活动有关的现金		5,690,151.93	12,066,082.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,759,776.63</b>	<b>80,950,690.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,062,590.94	41,355,038.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,222,015.79	13,754,161.26
支付的各项税费		1,136,515.79	1,431,839.15

支付其他与经营活动有关的现金		10,997,234.86	12,271,686.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,418,357.38	68,812,725.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		341,419.25	12,137,965.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	16,833.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,000.00	16,833.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			65,900.00
投资支付的现金		-	1,470,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	1,535,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,000.00	-1,519,066.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,121,694.40	13,140,610.00
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		982,252.30	1,256,020.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,103,946.70	32,396,630.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-103,946.70	-14,396,630.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		240,472.55	-3,777,730.52
加：期初现金及现金等价物余额		2,740,416.45	6,518,146.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,980,889.00	2,740,416.45

法定代表人：宦庭勇

主管会计工作负责人：朱鸿丽

会计机构负责人：朱鸿丽

## (四) 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	31,890,000.00				16,242,237.45				2,975,767.87		-4,796,466.87		46,311,538.45
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	31,890,000.00				16,242,237.45				2,975,767.87		-4,796,466.87		46,311,538.45
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）											-9,524,905.18		-8,560,660.32
（一）综合收益总额											-9,524,905.18		-9,524,905.18
（二）所有者投入和 减少资本					964,244.86								964,244.86
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				964,244.86								964,244.86	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	31,890,000.00			17,206,482.31				2,975,767.87		-14,321,372.05		37,750,878.13

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	31,890,000.00				16,242,237.45				2,975,767.87		17,254,925.96		68,362,931.28
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	31,890,000.00				16,242,237.45				2,975,767.87		17,254,925.96		68,362,931.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-		-
(一) 综合收益总额											22,051,392.83		22,051,392.83
(二) 所有者投入和减少 资本											-9,933,192.83		-9,933,192.83
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									-		-	
									12,118,200.00		12,118,200.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-	
									12,118,200.00		12,118,200.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	31,890,000.00			16,242,237.45				2,975,767.87		-4,796,466.87		46,311,538.45

法定代表人：宦庭勇

主管会计工作负责人：朱鸿丽

会计机构负责人：朱鸿丽

### 三、 财务报表附注

## 武汉德宝装备股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 公司基本情况

武汉德宝装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2002年1月21日在武汉经济技术开发区(汉南区)行政审批局登记成立。

公司的统一社会信用代码号: 91420100733578168M。

2016年1月在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌上市, 证券代码: 835632。

截至2021年12月31日止, 本公司累计发行股本总数3,189.00万股, 注册资本为3,189.00万元。

注册地: 武汉经济技术开发区 12C2 地块经开万达广场 B 区第 S5-1 幢 17 层 B1-6 号房;

总部地址: 武汉市江夏经济开发区庙山办事处邬树村景湖大道。

本公司主要经营活动为: 机电设备的制造、加工、批发、零售及设计(不含特种设备); 机电一体化产品及配件的批零兼营、安装、调试及技术服务; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的实际控制人为宦庭勇。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月24日批准报出。

#### 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

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

##### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在问题。



## 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(六) 金融工具”、“三、(十一) 固定资产”、“三、(二十) 收入”。

### (三) 遵循企业会计准则的声明

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

### (四) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (五) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

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

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

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

— 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

除上述单项计提的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为两个组合，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 1：除组合 2 外的其他应收款项（按账龄组合计提）

组合 2：特殊信用风险组合（按照应收款项是否有收款保证）

对于组合 1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况（所有合理且有依据的信息）以及对未来经济状况的预测（包括前瞻性信息），编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 2，如果有客观证据表明某项应收款项未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项按组合 1 计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当期
银行承兑汇票	信用等级一般	状况以及对未来经济的预测，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
银行承兑汇票	信用等级较高	不计提减值损失

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本核算。原材料发出分别采用个别计价法和移动加权平均法核算；库存商品发出采用个别计价法；低值易耗品领用或发出时采用一次摊销法计入相关成本费用。对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）长期股权投资的核算

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

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

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

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

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



分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	0	20.00
运输设备	年限平均法	10-15	0	6.67-10.00
办公设备	年限平均法	5	0	20.00
专用设备	年限平均法	10	0	10.00
机械设备	年限平均法	10-15	0	6.67-10.00

#### 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。

#### (十四) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

##### 3、 暂停资本化期间

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

##### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件	5-10 年

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

本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十七) 长期资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (十八) 长期待摊费用

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

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	无

#### (十九) 合同负债

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

#### (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

### (二十二) 收入

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

## 2、 收入确认的具体方法

公司向客户提供自动化涂胶设备生产线及和自动化焊接设备生产线按照业务特点以及合同约定，安装调试完成取得《项目终验收报告》后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### **(二十四) 政府补助**

##### **1、 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与



本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用

权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为

可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、售后租回交易

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

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

## （二十七）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

#### ① 关于试运行销售的会计处理

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

#### ②关于亏损合同的判断

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

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

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

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行

会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

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

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

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

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

## 税项



**(二十九) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9
城市维护建设税	按应税销售收入计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按应纳税所得额计缴	2
企业所得税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	15

**(三十) 税收优惠**

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局审核，认定本公司为高新技术企业，并于 2020 年 12 月 1 日联合颁发高新技术企业证书(证书编号:GF202042001246)，有效期三年。报告期内，本公司按 15%的所得税税率计提并缴纳所得税。

**财务报表项目注释****(三十一) 货币资金**

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,739.80	3,072.00
银行存款	2,979,149.20	2,737,344.45
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	421,466.45	2,785,443.09
合计	3,402,355.45	5,525,859.54
其中：存放在境外的款项总额		

其中，使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	-	1,435.34
保函保证金	421,466.45	2,784,007.75
合计	421,466.45	2,785,443.09

## (三十二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	1,224,924.44
合计	-	1,224,924.44

## (三十三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,758,404.38	16,477,984.58
1 至 2 年	6,492,814.03	5,519,720.73
2 至 3 年	630,902.89	2,971,940.04
3 至 4 年	683,279.60	2,139,509.00
4 至 5 年	263,509.00	2,148,526.44
5 年以上	3,763,411.16	2,289,706.09
小计	31,592,321.06	31,547,386.88
减：坏账准备	4,890,821.11	3,208,032.61
合计	26,701,499.95	28,339,354.27

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

(续)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,031,568.07	3.27	1,031,568.07	100.00	
按组合计提坏账准备	30,560,752.99	96.73	3,859,253.04	12.63	26,701,499.95
其中：账龄组合	30,560,752.99	96.73	3,859,253.04	12.63	26,701,499.95
其他组合			-		
合计	31,592,321.06	100.00	4,890,821.11		26,701,499.95

续

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,031,568.07	3.27	1,031,568.07	100.00	
按组合计提坏账准备	30,515,818.81	96.73	2,176,464.54	7.13	28,339,354.27
其中：账龄组合	26,492,055.60		2,176,464.54		24,315,591.06
其他组合	4,023,763.21				4,023,763.21
合计	31,547,386.88	100.00	3,208,032.61		28,339,354.27

## ①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京宝沃汽车股份有限公司	1,031,568.07	1,031,568.07	100.00	该公司已破产
合计	1,031,568.07	1,031,568.07	100.00	

## ②按组合 1：账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,608,634.68	196,086.35	1.00
1 至 2 年	6,642,583.73	265,703.35	4.00
2 至 3 年	630,902.89	94,635.43	15.00
3 至 4 年	683,279.60	307,475.82	45.00
4 至 5 年	263,509.00	263,509.00	100.00
5 年以上	2,731,843.09	2,731,843.09	100.00
合计	30,560,752.99	3,859,253.04	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1: 账龄组合	3,208,032.61	1,682,788.50			4,890,821.11
合计	3,208,032.61	1,682,788.50			4,890,821.11

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,224,856.16	10.21	32,248.56
第二名	3,796,558.11	12.02	151,862.32
第三名	3,845,037.00	12.17	52,475.58
第四名	2,286,185.00	7.24	22,861.85
第五名	2,049,852.63	6.49	20,498.53
合计	15,202,488.90	48.13	279,946.84

注：“第一名”系客户 F、“第二名”系客户 C、“第三名”系客户 G、“第四名”系客户 E。

#### (三十四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,826,138.09	99.33	8,953,381.88	92.34
1 至 2 年	45,817.06	0.67	742,367.61	7.66
合计	6,871,955.15	100.00	9,695,749.49	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,200,000.00	32.01
第二名	1,000,000.00	14.55
第三名	942,588.40	13.72
第四名	938,995.40	13.66
第五名	580,000.00	8.44
合计	5,661,583.80	82.38

## (三十五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,350,679.27	1,008,028.26
合计	1,350,679.27	1,008,028.26

## 1、其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,099,623.27	735,906.26
1至2年	45,000.00	71,066.00
2至3年	5,000.00	84,672.00
3至4年	84,672.00	18,084.00
4至5年	18,084.00	7,000.00
5年以上	98,300.00	91,300.00
小计	1,350,679.27	1,008,028.26
减：坏账准备		
合计	1,350,679.27	1,008,028.26

## 2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,350,679.27	100.00			1,350,679.27
其中：组合1：账龄组合					
组合2：特殊信用风险组合	1,350,679.27	100.00			1,350,679.27

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 (%)	
合计	1,350,679.27	100.00			1,350,679.27

(续)

类别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,008,028.26	100.00			1,008,028.26
其中：组合					
1：账龄组合					
组合 2：特殊信用风险组合	1,008,028.26	100.00			1,008,028.26
合计	1,008,028.26	100.00			1,008,028.26

### 3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	407,456.00	957,846.17
备用金	904,630.36	16,451.17
代扣代缴款项	38,592.91	33,730.92
合计	1,350,679.27	1,008,028.26

## (三十六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ /	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ /	账面价值
原材料	8,640,648.29		8,640,648.29	9,051,076.11		9,051,076.11

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ /	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /	账面价值
在产品	9,260,892.92		9,260,892.92	7,444,536.60	2,673,425.73	4,771,110.87
合计	17,901,541.21		17,901,541.21	16,495,612.71	2,673,425.73	13,822,186.98

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,673,425.73			2,673,425.73		

### (三十七) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
应收账款质 保金	3,972,704.26	39,727.04	3,932,977.22	4,809,297.08		4,809,297.08
合计	3,972,704.26	39,727.04	3,932,977.22	4,809,297.08		4,809,297.08

### (三十八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其他			
2. 联营企业												
深圳兰亭视觉科技 有限责任公司	1,072,900.77			-1,282,725.07						964,244.86	754,420.56	
小计	1,072,900.77			-1,282,725.07						964,244.86	754,420.56	
合计	1,072,900.77			-1,282,725.07						964,244.86	754,420.56	

## (三十九) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,524,836.29	4,688,537.22
固定资产清理		
合计	3,524,836.29	4,688,537.22

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	11,499,360.51	74,982.37	1,678,888.77	382,490.04	13,635,721.69
(2) 本期增加金额		84,867.26			84,867.26
—购置		84,867.26			84,867.26
(3) 本期减少金额		84,867.26	20,170.96		105,038.22
—处置或报废		84,867.26	20,170.96		105,038.22
(4) 期末余额	11,499,360.51	74,982.37	1,658,717.81	382,490.04	13,615,550.73
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	6,983,684.88	45,556.39	1,564,576.09	353,367.11	8,947,184.47
(2) 本期增加金额	1,061,699.74	13,885.09	75,343.26	13,720.41	1,164,648.50
—计提	1,061,699.74	13,885.09	75,343.26	13,720.41	1,164,648.50
(3) 本期减少金额		1,601.53	19,517.00		21,118.53
—处置或报废		1,601.53	19,517.00		21,118.53
(4) 期末余额	8,045,384.62	57,839.95	1,620,402.35	367,087.52	10,090,714.44
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,453,975.89	17,142.42	38,315.46	15,402.52	3,524,836.29
(2) 上年年末账面价值	4,515,675.63	29,425.98	114,312.68	29,122.93	4,688,537.22



**(四十) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,735,425.68	2,735,425.68
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	2,735,425.68	2,735,425.68
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,094,170.27	1,094,170.27
(2) 本期增加金额	1,094,170.28	1,094,170.28
— 计提	1,094,170.28	1,094,170.28
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	2,188,340.55	2,188,340.55
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	547,085.13	547,085.13
(2) 上年年末账面价值	1,641,255.41	1,641,255.41

**(四十一) 无形资产**

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,796,221.83	2,796,221.83
(2) 本期增加金额	12,300.00	12,300.00

项目	软件	合计
一购置	12,300.00	12,300.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,808,521.83	2,808,521.83
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,620,945.13	1,620,945.13
(2) 本期增加金额	212,283.24	212,283.24
一计提	212,283.24	212,283.24
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,833,228.37	1,833,228.37
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	975,293.46	975,293.46
(2) 上年年末账面价值	1,175,276.70	1,175,276.70

**(四十二) 递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,890,821.11	733,623.17	3,208,032.60	481,204.89
资产减值准备	39,727.04	5,959.05	2,673,425.73	401,013.86
可抵扣亏损	22,541,446.53	3,381,216.98	22,541,446.53	3,381,216.98
合计	27,471,994.68	4,120,799.20	28,422,904.86	4,263,435.73

**(四十三) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	8,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	18,000,000.00

## 2、抵押借款明细

(1) 公司由宦庭勇、李悦提供担保，并以宦庭勇自有产权房屋（武房权证经字第 201000995 号）、武汉艾德科技发展有限公司厂房为抵押物向汉口银行科技金融服务中心借款人民币 1000.00 万元，借款期限：2022 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 28 日止。

(2) 公司由宦庭勇、李悦提供担保，并以宦庭勇自有产权房屋（武房权证经字第 201000995 号）、武汉艾德科技发展有限公司厂房为抵押物向汉口银行科技金融服务中心借款人民币 1000.00 万元，借款期限：2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 27 日止。

## (四十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	7,904,023.92	5,558,485.97
合计	7,904,023.92	5,558,485.97

## (四十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	461,643.73	3,777,836.62
合计	461,643.73	3,777,836.62

## (四十六) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	909,389.64	13,128,384.42	12,942,047.45	1,095,726.61
离职后福利- 设定提存计划		681,129.32	681,129.32	
辞退福利				
一年内到期的 其他福利				
合计	909,389.64	13,809,513.74	13,623,176.77	1,095,726.61

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	887,804.64	12,254,556.58	12,086,567.11	1,055,794.11
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		377,224.44	377,224.44	
其中：医疗保险费		325,745.64	325,745.64	
工伤保险费		23,064.96	23,064.96	
生育保险费		28,413.84	28,413.84	
(4) 住房公积金	21,585.00	496,603.40	478,255.90	39,932.50
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	909,389.64	13,128,384.42	12,942,047.45	1,095,726.61

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		652,600.96	652,600.96	
失业保险费		28,528.36	28,528.36	
企业年金缴费				
合计		681,129.32	681,129.32	

### (四十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,491,796.98	453,016.11
个人所得税		18,886.21
城市维护建设税	67,353.07	19,474.05
教育费附加	28,865.62	8,346.03
印花税	16,700.00	
地方教育费附加	19,243.73	5,564.01
合计	1,623,959.40	505,286.41

**(四十八) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	317,846.48	49,516.58
合计	317,846.48	49,516.58

## 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	317,846.48	49,516.58
合计	317,846.48	49,516.58

**(四十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	929,364.62	911,374.96
合计	929,364.62	911,374.96

**(五十) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		296,914.36
合计		296,914.36

**(五十一) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	929,364.62	1,857,837.86
减：一年内到期的租赁负债	929,364.62	911,374.96
合计	-	946,462.90

**(五十二) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,890,000.00						31,890,000.00

**(五十三) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	16,242,237.45			16,242,237.45
其他资本公积		964,244.86		964,244.86
合计	16,242,237.45	964,244.86		17,206,482.31

说明：本公司与北京智机科技股份有限公司在 2019 年共同出资投资设立杭州兰亭视觉科技有限责任公司，其中本公司持股 49%，北京智机科技股份有限公司持股 51%。2022 年，杭州兰亭视觉科技有限责任公司更名为深圳市兰亭视觉科技有限责任公司，同时 2022 年 6 月 18 日，大股东北京智机科技股份有限公司增资 250 万，本公司未同比增资。本次增资完成后，本公司对深圳市兰亭视觉科技有限责任公司持股比例降为 32.67%。由于参股公司的大股东对参股公司增资造成的股权被动稀释的影响计入资本公积-其他资本公积。

**(五十四) 盈余公积**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,975,767.87	2,975,767.87			2,975,767.87
合计	2,975,767.87	2,975,767.87			2,975,767.87

**(五十五) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-4,796,466.87	17,254,925.96
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-4,796,466.87	17,254,925.96
加：本期净利润	-9,524,905.18	-9,933,192.83
减：提取法定盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,118,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,321,372.05	-4,796,466.87

**(五十六) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,517,229.42	31,139,120.80	40,999,170.98	26,170,787.68
其他业务			122,337.05	
合计	44,517,229.42	31,139,120.80	41,121,508.03	26,170,787.68

**(五十七) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	158,319.26	59,052.07
教育费附加	67,851.11	25,308.03
地方教育费附加	45,033.38	16,872.03
印花税	81,848.80	
合计	353,052.55	101,232.13

**(五十八) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	454,938.20	610,268.01
折旧费	916.87	6,595.64
业务招待费	235,090.90	790,995.90
办公费	16,644.82	18,594.02
差旅费	101,195.88	359,666.73
车辆费	39,482.58	27,192.24
业务宣传费	-	19,805.83
销售服务费	2,818,815.56	6,543,643.68
招投标费	1,084,784.91	220,911.82

项目	本期金额	上期金额
合计	4,751,869.72	8,597,673.87

**(五十九) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,691,446.55	5,098,429.31
折旧费	13,424.89	20,553.36
无形资产摊销	15,530.04	15,530.04
使用权资产折旧	1,094,170.28	1,094,170.28
租赁费	247,266.70	273,118.36
业务招待费	105,604.16	230,072.20
办公费	194,056.41	606,785.89
差旅费	14,655.63	440,307.49
水电费	108,769.65	132,296.79
物业费	155,840.78	213,188.54
车辆费	280,010.02	127,202.51
咨询服务费	518,240.40	903,873.34
其他	151,519.63	102,918.42
合计	7,590,535.14	9,258,446.53

**(六十) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,309,045.36	4,736,204.01
折旧费	1,025,672.79	1,043,561.43
无形资产摊销	196,753.20	196,753.20
材料费	369,771.20	79,744.03
其他	30,311.65	102,020.91
合计	7,931,554.20	6,158,283.58

**(六十一) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	987,617.30	737,844.64
其中：银行贷款	798,677.74	535,056.00



项目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债利息费用	71,526.76	105,313.89
减：利息收入	36,956.98	108,876.42
手续费	6,662.46	26,244.66
合计	957,322.78	655,212.88

## (六十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	498,601.97	1,998,441.55
合计	498,601.97	1,998,441.55

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件企业即征即退的增值税	-1,100,698.03	881,641.55	与收益相关
研发补贴	259,300.00	405,100.00	与收益相关
以工代训补贴		10,000.00	与收益相关
专项金融资金		280,000.00	与收益相关
英才计划补贴		200,000.00	与收益相关
高新企业培育奖励		150,000.00	与收益相关
知识产权奖励		71,700.00	与收益相关
两化融合贯标评定奖励	640,000.00		与收益相关
小巨人企业奖励奖金	700,000.00		与收益相关
合计	498,601.97	1,998,441.55	

## (六十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,282,725.07	-679,638.71
债务重组产生的投资收益	-267,550.01	
合计	-1,550,275.08	-679,638.71

## (六十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,682,788.50	1,513,764.41
合计	1,682,788.50	1,513,764.41

## (六十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,673,425.73	2,673,425.73
合同资产减值损失	39,727.04	
合计	-2,633,698.69	2,673,425.73

## (六十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-19,317.92	-22,179.43	-19,317.92
合计	-19,317.92	-22,179.43	-19,317.92

## (六十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.01	295,928.50	
合计	0.01	295,928.50	

## (六十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	779,176.84	21.16	779,176.84
违约赔偿支出	8,869.00		8,869.00
其他	0.08	0.02	0.08
合计	788,045.92	21.18	788,045.92

## (六十九) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	267,916.13	
递延所得税费用	142,636.53	-2,481,595.22
合计	410,552.66	-2,481,595.22

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-9,114,352.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,367,152.88
调整以前期间所得税的影响	267,916.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,318.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	142,636.53
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	2,419,567.77
研发费加计扣除的影响	-1,189,733.13
所得税费用	410,552.66

## (七十) 每股收益

## 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-7,277,018.58	-9,933,192.83
当期发行在外普通股的加权平均数	31,890,000.00	31,890,000.00
基本每股收益	-0.30	-0.31
其中：持续经营基本每股收益	-0.30	-0.31
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普

通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润 （稀释）	-9,524,905.18	-9,933,192.83
当期发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	31,890,000.00	31,890,000.00
稀释每股收益	-0.30	-0.31
其中：持续经营稀释每股收益	-0.30	-0.31
终止经营稀释每股收益		

(七十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	838,854.18	1,998,441.55
存款利息收入	36,956.98	108,876.42
其他营业外收入	0.01	295,928.50
收到经营性往来款	4,814,340.76	9,662,836.01
合计	5,690,151.93	12,066,082.48

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	6,472,060.88	11,323,104.81
手续费支出	6,662.46	26,244.66
罚款支出	779,176.84	21.16
违约赔偿金支出	8,869.00	
其他营业外支出	0.08	0.02
支付经营性往来款	3,730,465.60	922,315.36
合计	10,997,234.86	12,271,686.01

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	982,252.30	1,256,020.03
合计	982,252.30	1,256,020.03

## (七十二) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,524,905.18	-9,933,192.83
加：信用减值损失	1,682,788.50	1,513,764.41
资产减值准备	-2,673,425.73	2,673,425.73
固定资产折旧	1,164,648.50	1,249,066.28
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,094,170.28	1,094,170.27
无形资产摊销	212,283.24	212,283.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	19,317.92	22,179.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	872,357.96	640,369.89
投资损失（收益以“-”号填列）	1,550,275.08	679,638.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	476,234.04	-2,481,595.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,405,928.50	9,888,804.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,861,703.05	37,528,072.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	305,770.56	-
其他		30,949,021.47
经营活动产生的现金流量净额	341,419.25	12,137,965.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,980,889.00	2,740,416.45
减：现金的期初余额	2,740,416.45	6,518,146.97
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	240,472.55	-3,777,730.52

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,980,889.00	2,740,416.45
其中：库存现金	1,739.80	3,072.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,979,149.20	2,737,344.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,980,889.00	2,740,416.45

### (七十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	421,466.45	保函及信用证保证金
合计	421,466.45	

### (七十四) 政府补助

#### 1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
研发补贴	259,300.00	259,300.00	405,100.00	其他收益
以工代训补贴			10,000.00	
专项金融资金			280,000.00	
英才计划补贴			200,000.00	
高新企业培育奖励			150,000.00	
知识产权奖励			71,700.00	
软件企业即征即退的增值税	-1,100,698.03	-1,100,698.03	881,641.55	其他收益
两化融合贯标评定奖励	640,000.00	640,000.00		其他收益
小巨人企业奖励奖金	700,000.00	700,000.00		其他收益
收到纾困贴息	340,252.21	340,252.21		

## 2、政府补助的退回

项目	金额	原因
软件企业即征即退的增值税	-1,100,698.03	本期接受税务检查，退回前期多退增值税

### 在其他主体中的权益

#### (七十五) 在合营安排或联营企业中的权益

##### 1、联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
深圳兰亭视觉科技有限责任公司	深圳市	深圳市	科技推广	32.67%		权益法	否

**2、 联营企业汇总财务信息**

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	754,420.56	1,072,900.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,282,725.07	-679,638.71
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,282,725.07	-679,638.71

**关联方及关联交易****(七十六) 本公司的实际控制人**

股东名称	持股数	持股比例	与公司关系
宦庭勇	26,913,000.00	84.3923%	实际控制人、控股股东、董事长、总经理

**(七十七) 本公司的合营和联营企业情况**

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳兰亭视觉科技有限责任公司	本公司持股 32.67%

**(七十八) 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
鲍志军	公司持股 5%以上股东，董事
宦庭军	董事、总经理
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）（以下简称北京航天科工投资基金）	公司持股 5%以上股东
李井哲	董事
邹伟	公司股东
占朝阳	公司股东、董事、副总经理
于磊	公司股东、监事会主席
肖艳明	公司股东、监事
甘容	公司股东、职工代表监事
朱鸿丽	董事会秘书、财务总监



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳朗助机电有限公司	宦庭勇拥有重大影响的其他企业
武汉朗助高科装备制造有限公司	宦庭勇拥有重大影响的其他企业
武汉艾德科技开发有限公司	宦庭勇拥有重大影响的其他企业
航天正通汇智（北京）科技股份有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
北京索为系统科技股份有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
北京中投视讯文化传媒股份有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
武汉锐晶激光芯片技术有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
西安航天华讯科技有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
武汉开目信息技术股份有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
北京理工华创电动车技术有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
航天中认软件测评科技（北京）有限责任公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
航天丝路供应链管理有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
北京航天宏图信息技术股份有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
北京达沃时代科技股份有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
浙江德清航天中维空间技术有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
锦州神工半导体有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
融硅思创（北京）科技有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
朗坤智慧科技股份有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京宏动科技有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
北京数维翔图高新技术股份有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业
北斗天汇（北京）科技有限公司	北京航天科工投资基金投资的其他企业

## (七十九) 关联交易情况

## 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税）	上期金额
深圳兰亭视觉科技有限责任公司	采购设备	651,327.43	

## 2、 本公司作为被担保方的关联担保情况

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
宦庭勇、李悦、武汉艾德科技开发有限公司	10,000,000.00	2022-12-28	2023-12-28	否
宦庭勇、李悦、武汉艾德科技开发有限公司	10,000,000.00	2022-12-27	2023-12-27	否

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,670,689.72	1,151,435.39

## 4、 本公司作为承租方的关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
武汉艾德科技股份有限公司	租赁厂房		982,252.30		71,526.76	1,094,170.28

## (八十) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	占朝阳			1,580.00	
	于磊	72,703.58		85,803.80	
	肖艳明	48,226.61		65,738.26	
	宦庭军	393,367.48		142,001.60	
	武汉艾德科技开发有限公司			126,312.17	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	朱鸿丽	1,000.00	13,305.85
	宦庭勇	4,024.00	
	占朝阳	1,150.00	
	武汉艾德科技开发有限公司	86,654.02	
租赁负债	武汉艾德科技开发有限公司		946,462.90

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
1年内到期的非流动负债	武汉艾德科技发展有限公司	929,364.62	911,374.96

#### 承诺及或有事项

##### (八十一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

##### (八十二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

#### 资产负债表日后事项

##### (八十三) 重要的非调整事项

截至 2023 年 4 月 24 日，除上述事项外，公司不存在其他应披露的非重要的调整事项。

##### (八十四) 利润分配情况

截至 2023 年 4 月 24 日，除上述事项外，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 补充资料

##### (八十五) 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	-19,317.92	
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）	838,854.18	
债务重组损益	-267,550.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-788,045.91	
小计	-236,059.66	
所得税影响额		

项目	金额	说明
合计	-236,059.66	

## (八十六) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.92	-0.30	-0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.36	-0.29	-0.29

武汉德宝装备股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年四月二十五

## 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。

（四）董事、监事、高级管理人员对 2022 年年度报告的确认意见；监事会关于 2022 年年度报告的书面审核意见。

文件备置地址：

董秘办公室