



宁武科技

NEEQ: 837040

广州宁武科技股份有限公司

GUANGZHOU NEIVE TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年6月23日，公司以现有总股本50,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.000000元，本次权益分派共计派发现金红利5,000,000.00元。

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
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。

公司负责人张民、主管会计工作负责人杨嘉琦及会计机构负责人（会计主管人员）杨嘉琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济持续下调的风险	<p>工业是经济形势的晴雨表，作为工业的支柱产业，汽车行业极易受到宏观经济形势变化的影响。随着中国经济形势的复杂化，汽车行业和相关的配套产业面临难以持续增长的困境，如何作出有效的应对措施至关重要，否则汽车行业和相关的配套产业的业绩将受到宏观经济持续下调的严重影响，进而给公司的经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将积极关注国家宏观经济及汽车行业发展趋势，结合国家有关政策，拓展新的业务增长点。</p>
公司治理的风险	<p>公司于 2015 年 11 月 20 日改制成为股份公司，运行至今，公司的法人治理结构和内部控制制度已相对比较完善。随着本公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加和更迭，对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司在未来经营中可能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。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将不断提高公司治理水平，进一步保障投资者利益。</p>

<p>公司实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人为张民，其直接持有公司 80% 股权，公司实际控制人张民通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若张民利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益，报告期内公司实际控制人发生变化，存在对公司的治理、持续发展带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，进一步完善法人治理结构，严格执行公司的各项规章制度，对控股股东和实际控制人的行为进行监督和约束；积极引进新的战略投资者，分散公司股权，形成制衡；加强对控股股东、董事、监事的培训，提高其规范行为的意识。</p>
<p>公司盈利能力的风险</p>	<p>公司 2022 年实现营业收入 49,713,225.82 元，较 2021 年同比减少 23.46%；实现净利润 8,362,875.05 元，较 2021 年同比减少 19.07%。综上，受宏观经济和行业周期的影响，公司盈利能力有所下滑，如果未来公司收入增长未能超过成本增加的幅度，公司可能存在亏损的风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将凭借丰富的自动化设备开发经验，不断提高自动化设备的业务比例，向市场更多地提供具有自我检测和自我诊断功能的自动化产品，同时致力于维护好现有客户群体，并不断开发客户多样化和个性化需求，在此基础上积极拓展市场份额，另外公司将积极引进高端设计人才，完善内部技术开发创新激励制度，从而提高自身盈利能力。</p>
<p>公司业绩波动较大的风险</p>	<p>受宏观经济环境和行业周期的影响，各大整车厂商会有推迟或延缓推出新车型或改良已有车型的时间，当这种情况出现的时候，当期业务量会明显下降，营业收入较低，但公司的大部分运营成本如人员工资、管理费用、固定资产折旧等成本相对固定，因此公司业绩存在波动较大的风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将凭借丰富的智能化检具开发经验，不断提高智能化生产设备的业务比例，向市场更多地提供具有自我检测和自我诊断功能的产品，丰富自身的产品系列，同时致力于维护好现有客户群体，并不断开发客户多样化和个性化需求，在此基础上积极拓展市场份额。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宁武科技	指	广州宁武科技股份有限公司
公司章程	指	广州宁武科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公开转让说明书》	指	《广州宁武科技股份有限公司公开转让说明书》
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《股东大会议事规则》	指	《广州宁武科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州宁武科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州宁武科技股份有限公司监事会议事规则》
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年度、上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初、上年期末	指	2022年1月1日、2021年12月31日
本期期末	指	2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州宁武科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU NEIVE TECHNOLOGY CO.,LTD
	NEIVE
证券简称	宁武科技
证券代码	837040
法定代表人	张民

二、 联系方式

董事会秘书	黄秋红
联系地址	广州经济技术开发区永和经济区春分路 9 号
电话	020-32976558
传真	020-32980722
电子邮箱	info@neive.com.cn
公司网址	http://www.neive.com.cn
办公地址	广州经济技术开发区永和经济区春分路 9 号
邮政编码	511356
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 10 日
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造
主要业务	自动化设备和检具开发、设计、制造以及提供相关设计服务
主要产品与服务项目	汽车钣金件检具、汽车内外饰件检具、汽车整车内外饰件匹配检具、焊接机器人工作站以及汽车内外饰件工装设备等
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	控股股东为张民
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张民，一致行动人为广州宁信投资合伙企业（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	91440101769536883L	否
注册地址	广东省广州市永和经济开发区春分路 9 号	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈启生	韩静		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室			

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	49,713,225.82	64,954,046.13	-23.46%
毛利率%	46.11%	44.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,362,875.05	10,333,902.23	-19.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,604,665.60	9,873,555.12	-22.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.02%	13.01%	-
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）	9.11%	12.43%	-
基本每股收益	0.17	0.21	-19.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,989,950.47	90,240,928.85	-0.28%
负债总计	4,843,900.14	8,457,753.57	-42.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,146,050.33	81,783,175.28	4.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.64	3.66%
资产负债率%（母公司）	4.04%	5.35%	-
资产负债率%（合并）	5.38%	9.37%	-
流动比率	12.56	8.36	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	27,540,594.18	16,158,299.87	70.44%
应收账款周转率	2.79	2.29	-
存货周转率	7.98	4.92	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.28%	5.02%	-
营业收入增长率%	-23.46%	3.70%	-
净利润增长率%	-19.07%	112.56%	-

(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	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	766,811.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,200.00
非经常性损益合计	892,011.12
所得税影响数	133,801.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	758,209.45

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年8月通过在英德市市场监督管理局注册登记，投资设立新增全资子公司广东誉正装备制造有限公司，注册资本5000万人民币，该子公司纳入本年度合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家致力于自动化设备和汽车检具开发、设计、制造以及提供相关设计服务的现代高新技术企业。公司的主要产品有汽车钣金件检具、汽车内外饰件检具、汽车整车内外饰件匹配检具、焊接机器人工作站以及汽车内外饰件工装设备等。公司的商业模式如下：

1、采购模式

公司的汽车检具和自动化设备为非标准产品，业务模式为项目制，公司根据项目的具体需求（订单）而确定采购计划。因此，报告期内公司主要采取分散式采购，公司综合考虑供应商的资质、供货稳定性、供货及时性以及货物质量确定供应商采购名录，待原材料需求发生时，公司根据具体情况选择竞争性谈判方式、单一来源或客户指定采购方式进行采购。

2、生产模式

与公司项目制的业务模式相匹配，公司采取“以销定产”的生产模式。具体为公司与客户签订销售合同，公司制造部根据合同业务确定原材料数量、种类以及生产计划。目前，公司运用 NACS 工程管理系统进行生产管理，通过互联网信息共享，实现全工序、多部门、多区域协同工作。

3、销售模式

报告期内，公司的主要客户为国内外整车及汽车零部件厂商，同时为日系、欧系、美系、国内自主等汽车品牌提供自动化设备和检具等产品。按照有无合作经历公司客户分为老客户和新客户，目前公司拥有一批稳定的老客户，针对这部分客户，公司进行定期走访和服务，挖掘客户新需求，从而获得销售订单；对于新客户，公司通过老客户介绍或者业务拓展的方式获取新客户，从而知悉新客户需求，并取得销售订单。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

报告期后至本年报披露之日，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2023年1月，经广东省工业和信息化厅评审，公司入选2022年广东省专精特新中小企业公示名单； 2023年1月，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定，公司取得国家级高新技术企业资格； 2023年3月，经广东省工业和信息化厅评审，公司入选广东省2023年第2批拟入库科技型中小企业名单。

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	48,462,034.95	53.85%	36,303,670.35	40.23%	33.49%
应收票据	2,880,580.00	3.20%	1,186,650.00	1.31%	142.75%
应收账款	6,978,262.12	7.75%	26,316,563.29	29.16%	-73.48%
存货	1,103,093.26	1.23%	5,593,050.49	6.20%	-80.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,834,687.86	14.26%	14,456,540.98	16.02%	-11.22%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	15,219,171.26	16.91%	4,104,427.55	4.55%	270.80%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：公司 2022 年末货币资金较 2021 年末增加 33.49%，主要原因是公司当期加强货币资金管理，经营活动产生的现金流量净额为正所致。

2、应收账款：公司 2022 年末应收账款较 2021 年末减少 73.48%，主要原因是公司当期加强应收账款管理，截至 2022 年末公司大部分应收账款已收回，期末余额较少所致。

3、无形资产：公司 2022 年末无形资产较 2021 年末增加 270.80%，主要原因是公司当期购买土地使用权发生支出 1130 万元。

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	49,713,225.82	-	64,954,046.13	-	-23.46%
营业成本	26,708,809.34	53.73%	37,948,541.20	58.42%	-29.62%
毛利率	46.11%	-	44.42%	-	-
销售费用	1,411,576.59	2.84%	1,567,226.53	2.41%	-9.93%
管理费用	7,337,341.10	14.76%	6,615,502.91	10.18%	10.91%
研发费用	8,345,495.67	16.79%	8,861,767.15	13.64%	-5.83%
财务费用	-1,083,986.93	-2.18%	383,637.41	0.59%	-382.56%
信用减值损失	719,493.18	1.45%	94,346.33	0.15%	662.61%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	766,811.12	1.54%	1,578,660.98	2.43%	-51.43%
投资收益	442,199.04	0.89%	438,731.65	0.68%	0.79%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,185,332.93	16.47%	10,727,320.49	16.52%	-23.70%
营业外收入	125,200.00	0.25%	102,853.19	0.16%	21.73%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	8,362,875.05	16.82%	10,333,902.23	15.91%	-19.07%

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本：公司 2022 年营业收入较 2021 年减少 23.46%、2022 年营业成本较 2021 年减少 29.62%，主要原因是受宏观经济和行业周期的影响，公司当期订单有所减少所致。

2、财务费用：公司 2022 年财务费用较 2021 年减少 382.56%，主要原因是受汇率波动的影响，公司当期实现汇兑收益 1,057,649.23 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	49,513,492.78	64,754,313.09	-23.548%
其他业务收入	199,733.04	199,733.04	0.00%
主营业务成本	26,708,809.34	37,948,541.20	-29.62%
其他业务成本	-	-	-

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
检具	36,422,907.10	19,693,077.44	45.93%	-24.39%	-30.03%	4.35%
夹具	3,977,058.06	2,086,234.83	47.54%	-28.83%	-40.40%	10.17%
设备	4,636,143.38	2,745,300.37	40.78%	8.11%	-8.72%	10.91%
技术服务	4,368,393.40	2,184,196.70	50.00%	-33.76%	-33.76%	0.00%
厂房租赁	108,990.84	0.00	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%
设备租赁	199,733.04	0.00	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务收入主要由汽车检具、夹具、设备以及技术服务等业务收入构成，其中汽车检具、夹具、技术服务业务收入较 2021 年均有所下降，主要原因是公司当期订单减少所致；设备业务收入较 2021 年小幅增长。

(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	广汽丰田汽车有限公司	10,102,946.84	20.32%	否
2	重庆长安汽车股份有限公司	6,614,727.14	13.31%	否
3	福特汽车南非(PTY)有限公司	5,795,817.67	11.66%	否
4	本田生产技术(中国)有限公司	4,097,785.49	8.24%	否
5	福特阿根廷 SCA 工厂	2,703,479.35	5.44%	否
合计		29,314,756.49	58.97%	-

(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	佛山市曜美贸易有限公司	4,421,534.60	25.09%	否
2	广州沃信机电科技有限公司	2,468,727.59	14.01%	否
3	唐山通畅贸易有限公司	1,303,662.44	7.40%	否
4	佛山市松工主匠五金制品有限公司	889,035.75	5.05%	否
5	上海千淮实业有限公司	560,978.76	3.18%	否
	合计	9,643,939.15	54.73%	-

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	27,540,594.18	16,158,299.87	70.44%
投资活动产生的现金流量净额	-10,857,800.96	-186,224.10	5,730.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2022 年经营活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 70.44%，主要原因是公司当期实现盈利，以及大部分应收账款已收回、大部分存货已实现销售并结转成本所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2022 年投资活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 5,730.50%，主要原因是公司当期购置土地产生现金支出 1130 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2022 年筹资活动产生的现金流量净额较 2021 年持平，均为分配股利支付的现金。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州誉恒专用设备有限公司	控股子公司	夹具、设备制造、工业设计服务	6,326,355.00	18,619,415.25	16,226,061.99	9,004,536.78	3,739,650.27

广东誉正装备制造有限公司	控股子公司	设备制造、工业设计服务	15,000,000.00	14,952,192.16	14,950,688.66	0.00	-49,311.34
--------------	-------	-------------	---------------	---------------	---------------	------	------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司具有持续稳定的经营记录、客户关系和合同订单，有满足正常生产经营活动所需要的现金流和资金筹措能力；公司业务符合国家产业政策，所处行业发展趋势良好，在研发活动开展、未来市场定位、稳定客户资源等方面具有核心竞争优势；公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，会计核算、财务管理、风险控制、项目管理等各项重大内部控制体系运作良好；公司不断加大新技术的研发投入，提升技术服务质量与项目管理水平，完善业务链条与服务体系，加大市场拓展力度。综上，公司具有良好的持续经营能力，报告期内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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-002	购买银行理财	添利宝 TLB1801/e 灵通 1701ELT	7660 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2022 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司 2022 年度使用闲置资金购买理财产品》议案，并于 2022 年 5 月 20 日提交 2021 年年度股东大会审议通过。公司在保障日常经营资金需求和资金安全的前提下，2022 年度累计购买理财产品总额为人民币 7660 万元。除此之外，公司不存在其他经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项。

(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	2016 年 5 月 18 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	2016 年 5 月 18 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	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	独立性承诺	保持独立性	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、实际控制人避免同业竞争承诺为避免同业竞争，公司的控股股东及实际控制人张民承诺：（1）本人与宁武科技不存在同业竞争，本人也不存在直接或间接控制与宁武科技具有竞争关系的其他企业的情形；（2）本人及本人直接或间接控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对宁武科技构成竞争的业务及活动，或拥有与宁武科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权；（3）若本人或者本人直接或间接控制的其他企业违反了上述承诺，本人将承担由此给宁武科技造成的全部经济损失。

2、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员避免同业竞争承诺为避免同业竞争，公司董事、高级管理人员及核心技术人员承诺：（1）本人未直接或间接控制或投资与公司具有竞争性的公司或其他组织；（2）本人承诺将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任董事、监事、总经理、副总经理、财务负

责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权；（3）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；（4）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效；（5）本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司董事、监事、高级管理人员规范和减少关联交易承诺为保障公司合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：本人在公司任职期间和离任后十二个月内，本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《广州宁武科技股份有限公司章程》和《广州宁武科技股份有限公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。

4、公司高级管理人员独立性承诺公司高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》，主要内容如下：（1）本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且承诺今后也不会发生上述情形；（2）本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，且承诺今后也不会发生上述情形。

报告期内，公司及公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述相关承诺，未发生任何违反承诺事项的情况。

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	20,000,000	40%	0	20,000,000	40%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	20%	0	10,000,000	20%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	60%	0	30,000,000	60%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60%	0	30,000,000	60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

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	张民	40,000,000	0	40,000,000	80%	30,000,000	10,000,000	0	0
2	广州宁信 投资合伙 企业(有限 合伙)	10,000,000	0	10,000,000	20%	0	10,000,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	30,000,000	20,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张民为广州宁信投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人和实际控制人，除此之外，公司股

东之间不存在其他关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张民直接持有公司 80% 股份，为公司控股股东、实际控制人。

张民，男，汉族，1972 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权。1996 年 4 月至 1998 年 3 月，就读于日本东和国际教育学院，1998 年 4 月至 2004 年 3 月，就读于日本金泽大学经济学院；2004 年 4 月至 2005 年 1 月，就职于株式会社 NEIVE，任营业经理；2005 年 1 月至 2015 年 10 月，就职于广州宁武汽车技术有限公司，任总经理；2015 年 11 月至 2018 年 11 月，任广州宁武科技股份有限公司第一届董事会董事长兼总经理；2018 年 11 月，任广州宁武科技股份有限公司第二届董事会董事长兼总经理，任期三年。2021 年 11 月，任广州宁武科技股份有限公司第三届董事会董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司的控股股东、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

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 20 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

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
张民	董事长、总经理	男	否	1972年9月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
金光杰	董事、副总经理	男	否	1970年7月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
黄秋红	董事、董事会秘书	女	否	1985年8月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
戴佩娟	董事	女	否	1961年5月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
王檀灵	董事	男	否	1983年8月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
温伟艺	监事会主席、职工 监事	男	否	1988年11月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
江龙腾	监事	男	否	1985年12月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
孔宇刚	监事	男	否	1977年12月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
杨嘉琦	财务负责人	女	否	1991年11月	2021年11月 12日	2024年11月 11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:

董事长兼总经理张民与董事黄秋红系夫妻关系，与董事王檀灵是舅甥关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人杨嘉琦具有会计专业知识背景并从事会计工作超过十年。
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)	是	董事长兼总经理张民与董事黄秋红系夫妻关系，与董事王檀灵是舅甥关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	0	4	12
生产人员	78	0	12	66
销售人员	9	4	0	13
技术人员	27	0	1	26
财务人员	4	0	0	4
员工总计	134	4	17	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	23	21
专科	97	88
专科以下	12	10
员工总计	134	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司一直坚持以人为本，以学习、创新、生长为主题深入创建学习型组织，激发员工内在动机，帮助员工成长，提升组织能力。

薪酬政策：公司实行职能等级工资制，根据员工的价值贡献，按资格等级确定工资。同时，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情。报告期内，公司员工报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，为员工代缴代扣个人所得税。

培训计划：公司建有完善的培训体系，培训内容涉及企业制度、入职培训、企业文化、岗位技能、专业技术等多方面，通过公司内部培训、外部培训等多种方式，在员工内部建立了良好的沟通、交流与分享平台，提高员工综合能力。

(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》及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司已建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外投资担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》等内部控制制度。

股份公司成立后，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。

股份公司成立后，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关的法律法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。

股份公司成立后，公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

股份公司成立后，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给所有股东提供合适的保护，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

股份公司成立后，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

2022年，公司未发生修订公司章程的情形。

(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	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他

法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事会认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

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，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具有独立完整的业务体系和自主经营能力。具体情况如下：

1、公司业务的独立性

公司的业务发展规划、计划均由具有相应权限的股东大会、董事会或其他决策层决定，公司控制股东和实际控制人根据法律法规的规定行使其权利并承担义务，没有超越股东大会或董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司设置了相应的业务部门并配备了相应的业务人员，具备独立运营业务的能力，业务独立于控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，公司的业务和经营对控股股东和实际控制人及其控制的其他企业不存在影响其独立自主性的依赖，亦不存在同业竞争。

2、公司人员的独立性

公司在劳动关系、人事及薪酬管理等方面均独立于控股股东和实际控制人，公司的总经理、财务负

责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并仅在公司处领取薪酬，不存在在公司控股股东和实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的董事、监事以及总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由股东大会、职工代表大会、董事会依照《公司法》、《公司章程》的规定选举或聘任，公司劳动、人事有及薪酬福利等方面完全独立。

3、公司资产的独立性

公司资产完整，合法独立拥有或使用与日常经营有关的设备、场所。公司的资产独立于股东及实际控制人资产，与股东及实际控制人的资产权属关系界定明确，不存在股东及实际控制人占用公司资产的情形，也不存在公司股东及实际控制人利用公司资产为股东及实际控制人个人债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东非法占用而损害公司利益的情形。

4、公司机构的独立性

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设立了研发技术部、采购部、市场部、总务部（财务、行政、人事）、项目部、品质部、制造部等七个职能部门；这些机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，符合法律、法规、规范性文件、章程及其他内部制度的规定，其设置不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。公司各职能部门依照规章制度独立行使各自的职能，独立负责公司的经营活动，独立行使经营管理职权。

5、公司财务的独立性

公司设置独立的财务部门并配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情形。

(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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性、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，结合公司实际情况，已于 2017 年建立《年度报告差错责任追究制度》，并由公司第一届董事会第五次会议审议通过。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02610156 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈启生 1 年	韩静 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02610156 号

广州宁武科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州宁武科技股份有限公司（以下简称“宁武科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁武科技，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

宁武科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括宁武科技 2022 年报告中涵盖

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宁武科技的持续经营能力，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宁武科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁武科技的财务报告过程。

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，就可能对宁武科技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宁武科技不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师：陈启生

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩静

中国·北京

二〇二三年四月二十三日

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	六、1	48,462,034.95	36,303,670.35
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	六、2	2,880,580.00	1,186,650.00
应收账款	六、3	6,978,262.12	26,316,563.29
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,196,087.08	734,096.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	227,774.59	542,726.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,103,093.26	5,593,050.49

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	六、7	4,866.85	
流动资产合计		60,852,698.85	70,676,757.09
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		-	-
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	六、8	12,834,687.86	14,456,540.98
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	15,219,171.26	4,104,427.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	1,083,392.50	1,003,203.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,137,251.62	19,564,171.76
资产总计		89,989,950.47	90,240,928.85
流动负债：			
短期借款		-	-
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	六、11	199,047.62	2,715,274.97
预收款项			
合同负债	六、12	483,189.87	926,133.30
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	六、13	1,902,837.50	2,283,985.79
应交税费	六、14	2,060,589.20	2,411,530.44

其他应付款	六、15	198,235.95	120,829.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,843,900.14	8,457,753.57
非流动负债：			
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		4,843,900.14	8,457,753.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	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	六、17	5,381,310.05	5,381,310.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	4,888,599.77	4,005,236.19
一般风险准备			
未分配利润	六、19	24,876,140.51	22,396,629.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		85,146,050.33	81,783,175.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		85,146,050.33	81,783,175.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,989,950.47	90,240,928.85

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：杨嘉琦

会计机构负责人：杨嘉琦

(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		27,396,104.89	17,555,344.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,880,580.00	1,186,650.00
应收账款	十三、1	6,878,392.21	24,620,878.98
应收款项融资			
预付款项		1,183,288.48	686,992.94
其他应收款	十三、2	207,513.09	516,181.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,103,093.26	5,593,050.49
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		2,822.04	
流动资产合计		39,651,793.97	50,159,097.82
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	十三、3	23,470,103.83	8,470,103.83
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		12,490,483.31	14,017,159.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,975,671.25	4,104,427.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,082,045.60	988,263.98
其他非流动资产			

非流动资产合计		41,018,303.99	27,579,954.67
资产总计		80,670,097.96	77,739,052.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		157,958.32	120,914.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,414,859.67	1,775,436.91
应交税费		1,184,084.38	1,323,518.06
其他应付款		216,670.14	140,829.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		285,468.85	800,933.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,259,041.36	4,161,631.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,259,041.36	4,161,631.70
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		7,525,058.88	7,525,058.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		4,888,599.77	4,005,236.19
一般风险准备			
未分配利润		14,997,397.95	12,047,125.72
所有者权益（或股东权益）合计		77,411,056.60	73,577,420.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,670,097.96	77,739,052.49

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		49,713,225.82	64,954,046.13
其中：营业收入	六、20	49,713,225.82	64,954,046.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,456,396.23	56,338,464.60
其中：营业成本	六、20	26,708,809.34	37,948,541.20
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	六、21	737,160.46	961,789.40
销售费用	六、22	1,411,576.59	1,567,226.53
管理费用	六、23	7,337,341.10	6,615,502.91
研发费用	六、24	8,345,495.67	8,861,767.15
财务费用	六、25	-1,083,986.93	383,637.41
其中：利息费用			
利息收入		44,923.04	14,924.78
加：其他收益	六、26	766,811.12	1,578,660.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	442,199.04	438,731.65
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）	六、28	719,493.18	94,346.33

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,185,332.93	10,727,320.49
加：营业外收入	六、29	125,200.00	102,853.19
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,310,532.93	10,830,173.68
减：所得税费用	六、30	-52,342.12	496,271.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,362,875.05	10,333,902.23
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）		8,362,875.05	10,333,902.23
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）		8,362,875.05	10,333,902.23
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		8,362,875.05	10,333,902.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,362,875.05	10,333,902.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.21

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：杨嘉琦

会计机构负责人：杨嘉琦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	45,250,943.58	57,026,320.44
减：营业成本	十三、4	28,231,365.69	38,785,323.40
税金及附加		694,619.89	845,389.20
销售费用		1,407,207.97	1,559,451.53
管理费用		6,898,517.46	6,275,861.64
研发费用		5,574,857.74	6,137,340.61
财务费用		-767,517.67	306,418.44
其中：利息费用			
利息收入		21,193.72	10,992.05
加：其他收益		536,802.49	1,298,580.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	4,362,281.63	3,056,560.98
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）		628,877.57	32,515.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,739,854.19	7,504,193.11
加：营业外收入			102,853.19
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,739,854.19	7,607,046.30
减：所得税费用		-93,781.62	4,877.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,833,635.81	7,602,168.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,833,635.81	7,602,168.92
（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		8,833,635.81	7,602,168.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.15

(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		75,565,468.66	90,909,484.44
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		989,831.20	405,881.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,727,190.77	3,761,265.02
经营活动现金流入小计		78,282,490.63	95,076,630.60
购买商品、接受劳务支付的现金		27,243,559.33	45,079,527.23
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		15,962,248.45	15,018,406.14

支付的各项税费		4,693,593.31	6,129,841.06
支付其他与经营活动有关的现金		2,842,495.36	12,690,556.30
经营活动现金流出小计		50,741,896.45	78,918,330.73
经营活动产生的现金流量净额	六、32	27,540,594.18	16,158,299.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		442,199.04	438,731.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		442,199.04	438,731.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,300,000.00	624,955.75
投资支付的现金		-	-
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			
投资活动现金流出小计		11,300,000.00	624,955.75
投资活动产生的现金流量净额		-10,857,800.96	-186,224.10
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		475,571.38	-456,873.13
五、现金及现金等价物净增加额		12,158,364.60	10,515,202.64
加：期初现金及现金等价物余额		36,303,670.35	25,788,467.71
六、期末现金及现金等价物余额		48,462,034.95	36,303,670.35

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：杨嘉琦

会计机构负责人：杨嘉琦

(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		66,755,925.23	63,648,293.17
收到的税费返还		768,428.55	230,627.28
收到其他与经营活动有关的现金		5,189,279.17	2,842,400.77
经营活动现金流入小计		72,713,632.95	66,721,321.22
购买商品、接受劳务支付的现金		22,976,038.28	41,847,703.84
支付给职工以及为职工支付的现金		12,354,169.36	10,959,922.45
支付的各项税费		3,810,794.33	5,242,639.72
支付其他与经营活动有关的现金		8,273,154.86	2,918,830.31
经营活动现金流出小计		47,414,156.83	60,969,096.32
经营活动产生的现金流量净额		25,299,476.12	5,752,224.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,362,281.63	3,056,560.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		4,362,281.63	3,056,560.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			624,955.75
投资支付的现金		15,000,000.00	-
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		15,000,000.00	624,955.75
投资活动产生的现金流量净额		-10,637,718.37	2,431,605.23
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		179,003.14	-381,744.23
五、现金及现金等价物净增加额		9,840,760.89	2,802,085.90
加：期初现金及现金等价物余额		17,555,344.00	14,753,258.10
六、期末现金及现金等价物余额		27,396,104.89	17,555,344.00

(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				5,381,310.05				4,005,236.19		22,396,629.04		81,783,175.28
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	50,000,000.00				5,381,310.05				4,005,236.19		22,396,629.04		81,783,175.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								883,363.58			2,479,511.47		3,362,875.05
（一）综合收益总额											8,362,875.05		8,362,875.05
（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								883,363.58		-5,883,363.58			-5,000,000.00

1. 提取盈余公积									883,363.58		-883,363.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
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				5,381,310.05				4,888,599.77		24,876,140.51	85,146,050.33

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				5,381,310.05				3,245,019.30		17,711,135.83		76,337,465.18
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他										111,807.87		111,807.87
二、本年期初余额	50,000,000.00				5,381,310.05				3,245,019.30	17,822,943.70		76,449,273.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									760,216.89	4,573,685.34		5,333,902.23
（一）综合收益总额										10,333,902.23		10,333,902.23
（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									760,216.89	-5,760,216.89		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									760,216.89	-760,216.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00
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				5,381,310.05				4,005,236.19		22,396,629.04	81,783,175.28

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：杨嘉琦

会计机构负责人：杨嘉琦

(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				7,525,058.88				4,005,236.19		12,047,125.72	73,577,420.79
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				7,525,058.88				4,005,236.19		12,047,125.72	73,577,420.79

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								883,363.58		2,950,272.23	3,833,635.81
（一）综合收益总额										8,833,635.81	8,833,635.81
（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								883,363.58		-5,883,363.58	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								883,363.58		-883,363.58	
2. 提取一般风险准备										-5,000,000.00	-5,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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				7,525,058.88				4,888,599.77		14,997,397.95	77,411,056.60

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				7,525,058.88				3,245,019.30		10,205,173.69	70,975,251.87
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				7,525,058.88				3,245,019.30		10,205,173.69	70,975,251.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									760,216.89		1,841,952.03	2,602,168.92
（一）综合收益总额											7,602,168.92	7,602,168.92
（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								760,216.89		-5,760,216.89		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								760,216.89		-760,216.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00
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					7,525,058.88			4,005,236.19		12,047,125.72	73,577,420.79

三、 财务报表附注

广州宁武科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广州宁武科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2005 年 1 月在广州市市场监督管理局注册成立, 现总部位于广州经济技术开发区永和经济区春分路9号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事工业设计服务;机械技术开发服务;汽车生产专用设备制造;模具制造;电工机械专用设备制造;电子工业专用设备制造;工业机器人制造;机械零部件加工;具有独立功能专用机械制造;其他金属加工机械制造;机械设备租赁;环保技术开发服务;环保技术推广服务;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;销售本公司生产的产品。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月23日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

子公司广东誉正装备制造有限公司从事通用设备制造业，正常营业周期短于一年。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），

判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余

额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.5
运输工具	年限平均法	5	10	18
生产设备	年限平均法	3-10	10	9-30
办公设备	年限平均法	3-5	10	18-30

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注四、24“租赁”。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、24“租赁”。

20、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售汽车检具、检具设计、检测服务的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单及发票时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

21、 合同成本

本集团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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

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

(1) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团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。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，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。

25、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

无

27、 重大会计判断和估计

无

28、 其他

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州宁武科技股份有限公司	15%
广东誉正装备制造有限公司	25%
广州誉恒专用设备有限公司	2.5%

广州宁武科技股份有限公司为高新技术企业，适用所得税率15%。

2、 税收优惠及批文

根据财政部 税务总局公告2023年第6号，本集团子公司广州誉恒专用设备有限公司为小微企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，自2021年1月1日至2022年12月31日，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受小型微利企业所得税优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	43,688.71	37,441.31
银行存款	48,418,346.24	36,266,229.04
其他货币资金		
合 计	48,462,034.95	36,303,670.35
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,794,700.00	1,186,650.00
商业承兑汇票	85,880.00	
小 计	2,880,580.00	1,186,650.00
减：坏账准备		
合 计	2,880,580.00	1,186,650.00

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	5,262,428.85
1 至 2 年	2,230,338.16
2 至 3 年	324,473.63
小 计	7,817,240.64
减：坏账准备	838,978.52
合 计	6,978,262.12

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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	7,817,240.64	100	838,978.52	10.73	6,978,262.12
其中：					

类别	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 (%)	
账龄组合	7,817,240.64	100	838,978.52	10.73	6,978,262.12
合计	7,817,240.64	—	838,978.52	—	6,978,262.12

(续)

类别	年初余额				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,875,034.99	100	1,558,471.70	5.59	26,316,563.29
其中:					
账龄组合	27,875,034.99	100	1,558,471.70	5.59	26,316,563.29
合计	27,875,034.99	—	1,558,471.70	—	26,316,563.29

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,262,428.85	263,121.44	5.00
1-2年	2,230,338.16	446,067.63	20.00
2-3年	324,473.63	129,789.45	40.00
合计	7,817,240.64	838,978.53	—

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,558,471.70		719,493.18			838,978.52
合计	1,558,471.70		719,493.18			838,978.52

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
福特汽车南非(PTY)有限公司	2,008,877.96	25.70	100,443.90
重庆长安汽车股份有限公司	758,090.00	9.70	37,904.50
长安福特汽车有限公司杭州分公司	675,890.01	8.65	33,794.50
广汽丰田汽车有限公司	673,529.82	8.62	33,676.49
广汽埃安新能源汽车有限公司	571,073.70	7.31	28,553.69
合计	4,687,461.49	59.98	234,373.08

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,186,087.08	99.16	416,040.61	56.67
1至2年			188,988.16	25.74
2至3年			119,068.00	16.22
3年以上	10,000.00	0.84	10,000.00	1.36
合计	1,196,087.08	—	734,096.77	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
广州沃信机电科技有限公司	760,000.00	63.54
中山市九轴自动化设备有限公司	103,655.00	8.67
法如科技(上海)有限公司	84,240.00	7.04
上海源爱机械设备有限公司	66,600.00	5.57
海克斯康制造智能技术(青岛)有限公司	42,857.78	3.58
合 计	1,057,352.78	88.40

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	227,774.59	542,726.19
合 计	227,774.59	542,726.19

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	219,819.59
2至3年	3,955.00
4至5年	4,000.00
小 计	227,774.59
减：坏账准备	
合 计	227,774.59

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款项		4,500.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	108,546.00	221,227.00
员工社保公积金	96,432.00	104,437.74
员工备用金	22,796.59	212,561.45
小 计	227,774.59	542,726.19
减：坏账准备		
合 计	227,774.59	542,726.19

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
员工社保公积金		75,780.16	一年以内	33.27	
东风国际招标有限公司	投标保证金	60,000.00	一年以内	26.34	
广东省机电设备招标中心有限公司	投标保证金	40,591.00	一年以内	17.82	
黄秀锋	备用金	22,796.59	一年以内	10.01	
广州市黄埔区金新州办公设备经营部	保证金	4,000.00	4-5年	1.76	
合 计	—	203,167.75	—	89.20	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
发出商品	1,103,093.26		1,103,093.26

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合 计	1,103,093.26		1,103,093.26

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
发出商品	5,593,050.49		5,593,050.49
合 计	5,593,050.49		5,593,050.49

(2) 存货无跌价准备及合同履约成本减值准备

(3) 存货年末余额无中含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,866.85	
合 计	4,866.85	

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	12,834,687.86	14,456,540.98
固定资产清理		
合 计	12,834,687.86	14,456,540.98

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	15,911,691.04	29,758,774.27	1,592,462.75	1,320,948.32	48,583,876.38

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
2、本年增加金额		9,557.52			9,557.52
（1）购置		9,557.52			9,557.52
3、本年减少金额					
4、年末余额	15,911,691.04	29,768,331.79	1,592,462.75	1,320,948.32	48,593,433.90
二、累计折旧					
1、年初余额	7,942,822.92	24,215,915.71	889,504.98	1,079,091.79	34,127,335.40
2、本年增加金额	716,026.08	727,770.00	112,492.08	75,122.48	1,631,410.64
（1）计提	716,026.08	727,770.00	112,492.08	75,122.48	1,631,410.64
3、本年减少金额					
4、年末余额	8,658,849.00	24,943,685.71	1,001,997.06	1,154,214.27	35,758,746.04
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,252,842.04	4,824,646.08	590,465.69	166,734.05	12,834,687.86
2、年初账面价值	7,968,868.12	5,542,858.56	702,957.77	241,856.53	14,456,540.98

② 无暂时闲置的固定资产情况

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
生产设备	260,378.75
合 计	260,378.75

④ 无未办妥产权证书的固定资产情况

9、无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	5,639,250.00	87,115.38	5,726,365.38
2、本年增加金额	11,300,000.00		11,300,000.00
(1) 购置	11,300,000.00		11,300,000.00
3、本年减少金额			
4、年末余额	16,939,250.00	87,115.38	17,026,365.38
二、累计摊销			
1、年初余额	1,550,793.75	71,144.08	1,621,937.83
2、本年增加金额	169,284.99	15,971.30	185,256.29
(1) 计提	169,284.99	15,971.30	185,256.29
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,720,078.74	87,115.38	1,807,194.12
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	15,219,171.26		15,219,171.26
2、年初账面价值	4,088,456.25	15,971.30	4,104,427.55

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
英德土地	11,243,500.01	还未办妥手续

(3) 无使用寿命不确定的无形资产情况

(4) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
英德土地	11,243,500.01	597 个月

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
广州厂房土地	3,975,671.25	420 个月

(5) 无所有权或使用权受限制的无形资产情况

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	838,978.52	125,846.78	1,558,471.70	233,770.76
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	6,383,638.19	957,545.73	5,129,549.80	769,432.47
合 计	7,222,616.71	1,083,392.51	6,688,021.50	1,003,203.23

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	199,047.62	2,715,274.97
合 计	199,047.62	2,715,274.97

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

12、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	483,189.87	926,133.30
合 计	483,189.87	926,133.30

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,283,985.79	15,405,126.79	15,786,275.08	1,902,837.50

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		989,368.72	989,368.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,283,985.79	16,394,495.51	16,775,643.80	1,902,837.50

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,283,985.79	13,617,283.44	13,998,431.73	1,902,837.50
2、职工福利费		565,209.64	565,209.64	
3、社会保险费		562,050.70	562,050.70	
其中：医疗、生育保险费		537,122.42	537,122.42	
工伤保险费		16,117.16	16,117.16	
重大疾病医疗险		8,811.12	8,811.12	
4、住房公积金		468,308.84	468,308.84	
5、工会经费和职工教育经费		192,274.17	192,274.17	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,283,985.79	15,405,126.79	15,786,275.08	1,902,837.50

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		971,830.16	971,830.16	
2、失业保险费		17,538.56	17,538.56	
合 计		989,368.72	989,368.72	

14、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,583,543.73	1,592,702.24

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	25,309.17	482,119.50
个人所得税	26,205.00	26,962.30
城市维护建设税	247,189.11	178,778.07
教育费附加	125,308.25	76,619.16
地方教育费附加	51,255.38	51,079.44
房产税		3,269.73
印花税	1,778.56	
合 计	2,060,589.20	2,411,530.44

15、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	198,235.95	120,829.07
合 计	198,235.95	120,829.07

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	6,000.00	2,000.00
工会经费	86,952.55	106,637.59
其他	105,283.40	12,191.48
合 计	198,235.95	120,829.07

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		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

17、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,381,310.05			5,381,310.05
合 计	5,381,310.05			5,381,310.05

18、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,005,236.19	883,363.58		4,888,599.77
任意盈余公积				
合 计	4,005,236.19	883,363.58		4,888,599.77

19、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	22,396,629.04	17,711,135.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		111,807.87
调整后年初未分配利润	22,396,629.04	17,822,943.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,362,875.05	10,333,902.23
减：提取法定盈余公积	883,363.58	760,216.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	24,876,140.51	22,396,629.04

20、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,513,492.78	26,629,322.82	64,754,313.09	37,948,541.20
其他业务	199,733.04	79,486.52	199,733.04	
合 计	49,713,225.82	26,708,809.34	64,954,046.13	37,948,541.20

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	母公司	誉恒子公司	合 计
按商品类型分类：			
出售货物	38,431,536.07	3,211,741.98	41,643,278.05
出售劳务	4,746,483.62	3,123,731.11	7,870,214.73
出租设备	199,733.04		199,733.04
合 计	43,377,752.73	6,335,473.09	49,713,225.82
按客户境内外分类：			
境内	29,798,775.70	6,335,473.09	36,134,248.79
境外	13,578,977.03		13,578,977.03
合 计	43,377,752.73	6,335,473.09	49,713,225.82
按市场类型分类：			
华北	1,965,862.38	783,185.85	2,749,048.23
东北	44,500.00		44,500.00
华东	3,660,793.66	48,149.30	3,708,942.96
中南	23,080,540.03	5,504,137.94	28,584,677.97
西南	1,047,079.63		1,047,079.63
南非	6,282,672.61		6,282,672.61
泰国	3,758,826.88		3,758,826.88
日本	691,552.09		691,552.09
阿根廷	2,845,925.45		2,845,925.45
合 计	43,377,752.73	6,335,473.09	49,713,225.82

21、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	311,638.92	456,560.70
教育费附加	134,327.12	195,668.86
地方教育费附加	91,342.44	130,445.92
房产税	143,141.15	140,961.32

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	18,234.00	18,234.00
车船使用税	3,300.00	
印花税	34,889.08	19,918.60
关税	287.75	
合 计	737,160.46	961,789.40

22、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,176,218.96	1,234,332.29
业务招待费	42,533.39	110,614.01
差旅费	20,277.35	35,306.13
办公费	60,471.60	49,094.33
油费	2,790.17	200.00
运杂费	56,273.20	
其他	53,011.92	137,679.77
合 计	1,411,576.59	1,567,226.53

23、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,043,519.20	3,722,776.50
福利费	74,036.00	
折旧费	434,759.12	256,002.91
业务招待费	13,398.16	6,497.07
差旅费	1,833,557.53	1,120,767.67
办公费	671,808.84	1,039,712.75
租赁费	13,897.16	16,077.78
厂务费	73,276.42	59,129.84
无形资产摊销	185,256.29	130,208.04

项 目	本年发生额	上年发生额
装修费		5,216.91
其他	993,832.38	259,113.44
合 计	7,337,341.10	6,615,502.91

24、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接材料	2,985,558.61	3,346,323.76
人员人工	5,105,230.98	5,307,107.66
折旧费	242,296.08	183,360.73
其他	12,410.00	24,975.00
合 计	8,345,495.67	8,861,767.15

25、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	44,923.04	14,924.78
汇兑损益	-1,057,649.23	380,470.17
其他	18,585.34	18,092.02
合 计	-1,083,986.93	383,637.41

26、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	749,538.30	1,574,009.18	749,538.30
代扣个人所得税手续费	17,272.82	4,651.80	17,272.82
合 计	766,811.12	1,578,660.98	766,811.12

27、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	442,199.04	438,731.65
合 计	442,199.04	438,731.65

28、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	719,493.18	94,346.33
合 计	719,493.18	94,346.33

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

29、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付款项	125,200.00		125,200.00
违约金收入		102,853.19	
合 计	125,200.00	102,853.19	125,200.00

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	27,847.15	482,119.50
递延所得税费用	-80,189.27	14,151.95
合 计	-52,342.12	496,271.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	8,310,532.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,246,579.94
子公司适用不同税率的影响	-474,541.99
调整以前期间所得税的影响	2,537.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,767.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-64,722.81

项 目	本年发生额
本年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	
研发加计扣除	-766,962.71
所得税费用	-52,342.12

31、 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示:

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.17	0.17	0.21	0.21
其中：持续经营	0.17	0.17	0.21	0.21
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.20	0.20
其中：持续经营	0.15	0.15	0.20	0.20
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	8,362,875.05	10,333,902.23
其中：归属于持续经营的净利润	8,362,875.05	10,333,902.23
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7,604,665.60	9,873,555.12
其中：归属于持续经营的净利润	7,604,665.60	9,873,555.12
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	8,362,875.05	10,333,902.23
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东		

的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	8,362,875.05	10,333,902.23
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	50,000,000.00	50,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	50,000,000.00	50,000,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00

32、 现金流量表项目

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,362,875.05	10,333,902.23
加：信用减值准备	-719,493.18	-94,346.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,631,410.64	1,609,556.67
无形资产摊销	185,256.29	130,208.04
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）		
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）		

项 目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	-825,225.71	475,133.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,616,003.83	-438,731.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,189.27	4,877.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,489,957.23	4,249,958.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,406,774.79	-2,113,812.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,294,767.80	2,001,554.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,540,594.21	16,158,299.87
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：		
现金的年末余额	48,283,031.81	36,303,670.35
减：现金的年初余额	36,303,670.35	25,788,467.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,979,361.46	10,515,202.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	48,462,034.95	36,303,670.35
其中：库存现金	43,688.71	37,441.31
可随时用于支付的银行存款	48,418,346.24	36,266,229.04
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	48,462,034.95	36,303,670.35
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

33、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社会保险基金管理局失业待遇补贴	19,914.30	其他收益	19,914.30
广东省社会保险清算代付户广州市一次性留工补助	61,500.00	其他收益	61,500.00
广州开发区财政国库集中支付中心高新补贴	668,124.00	其他收益	668,124.00

七、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

2022年8月通过在英德市市场监督管理局注册登记，投资设立新增全资子公司广东誉正装备制造有限公司，注册资本5000万人民币。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
广州誉恒专用设备有限公司	广州	广州	专用设备制造业	100		购买
广东誉正装备制造有限公司	英德	英德	专用设备制造业	100		投资设立

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州宁信投资合伙企业(有限合伙)	广州	商业服务	1000	20%	20%

注：本公司的最终控制方是张民。

(1) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	868,942.20	878,787.48

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

十、 承诺及或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本集团无资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本集团无其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	5,177,158.85
1 至 2 年	2,206,758.90
2 至 3 年	324,473.63
小 计	7,708,391.38
减：坏账准备	829,999.17
合 计	6,878,392.21

(7) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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					

类别	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 (%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,708,391.38	100	829,999.17	10.77	6,878,392.21
其中：					
账龄作为信用风险特征	7,708,391.38	100	829,999.17	10.77	6,878,392.21
合计	7,708,391.38	—	829,999.17	—	6,878,392.21

(续)

类别	年初余额				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,079,755.72	100	1,458,876.74	5.59	24,620,878.98
其中：					
账龄作为信用风险特征	26,079,755.72	100	1,458,876.74	5.59	24,620,878.98
合计	26,079,755.72	—	1,458,876.74	—	24,620,878.98

(8) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄作为信用风险特征	1,458,876.74		628,877.57			829,999.17

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	1,458,876.74		628,877.57			829,999.17

(9) 本年不存在实际核销的应收账款情况

(10) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
福特汽车南非(PTY)有限公司	2,008,877.96	26.06	100,443.90
重庆长安汽车股份有限公司	758,090.00	9.83	37,904.50
长安福特汽车有限公司杭州分公司	675,890.01	8.77	33,794.50
广汽丰田汽车有限公司	673,529.82	8.74	33,676.49
广汽埃安新能源汽车有限公司	571,073.70	7.41	28,553.69
合计	4,687,461.49	60.81	234,373.08

(11) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(12) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	207,513.09	516,181.41
合计	207,513.09	516,181.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	199,558.09

账 龄	年末余额
2 至 3 年	3,955.00
4 至 5 年	4,000.00
小 计	207,513.09
减：坏账准备	
合 计	207,513.09

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	108,546.00	221,227.00
员工社保公积金	76,170.50	82,392.96
员工备用金	22,796.59	212,561.45
小 计	207,513.09	516,181.41
减：坏账准备		
合 计	207,513.09	516,181.41

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
员工社保公积金	社保公积金	75,780.16	1 年以内	36.52	
东风国际招标有限公司	投标保证金	60,000.00	1 年以内	28.91	
广东省机电设备招标中心有限公司	投标保证金	40,591.00	1 年以内	19.56	
黄秀锋	备用金	22,796.59	1 年以内	10.99	
广州市黄埔区金新州办公设备经营部	保证金	4,000.00	4-5 年	1.93	
合 计	—	203,167.75	—	97.91	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	23,470,103.83		23,470,103.83	8,470,103.83		8,470,103.83
对联营、合营企业投资						
合 计	23,470,103.83		23,470,103.83	8,470,103.83		8,470,103.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州誉恒专用设备有限公司	8,470,103.83			8,470,103.83		
广东誉正装备制造有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合 计	8,470,103.83	15,000,000.00		23,470,103.83		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,942,219.70	28,151,879.17	56,717,596.56	38,785,323.40
其他业务	308,723.88	79,486.52	308,723.88	
合 计	45,250,943.58	28,231,365.69	57,026,320.44	38,785,323.40

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本公司	合 计
按商品类型分类：		
出售货物	40,195,736.08	40,195,736.08
出售劳务	4,746,483.62	4,746,483.62
出租设备	199,733.04	199,733.04

合同分类	本公司	合 计
出租房屋	108,990.84	108,990.84
合 计	45,250,943.58	45,250,943.58
按经营地区分类:		
境内	31,671,966.55	31,671,966.55
境外	13,578,977.03	13,578,977.03
合 计	45,250,943.58	45,250,943.58
按市场或客户类型分类:		
华北	1,965,862.38	1,965,862.38
东北	44,500.00	44,500.00
华东	3,660,793.66	3,660,793.66
中南	24,953,730.88	24,953,730.88
西南	1,047,079.63	1,047,079.63
南非	6,282,672.61	6,282,672.61
泰国	3,758,826.88	3,758,826.88
日本	691,552.09	691,552.09
阿根廷	2,845,925.45	2,845,925.45
合计	45,250,943.58	45,250,943.58

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	188,476.84	248,017.72
成本法核算的长期股权投资收益	4,173,804.79	2,808,543.26
合 计	4,362,281.63	3,056,560.98

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	766,811.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	892,011.12	
减：所得税影响额	133,801.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	758,209.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、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	10.02	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.11	0.15	0.15

广州宁武科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十三日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州经济技术开发区永和经济区春分路9号