

广东思为客科技股份有限公司

2022 年年度报告

证券代码：838363

证券简称：思为客

公告编号：2023-012

主办券商：东莞证券



思为客

NEEQ: 838363

广东思为客科技股份有限公司

GUANGDONG SWITEK TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记



1-1、2022 年度，公司共有 3 项发明专利被授权：

- (1) 一种注塑成品去水口下料机构、生产装置及生产方法，ZL 2019 1 1374161.6
- (2) 一种开口装置、封膜包装机及封膜包装方法，ZL 2020 1 1223393.4
- (3) 一种长条袋装产品的自动叠层装箱设备，ZL 2020 1 1223428.4

1-2、2022 年度，公司共有 7 项实用新型专利被授权：

- (1) 一种物料提升输送装置，ZL 2022 2 0816941.2
- (2) 一种字键上下料入埋入注塑装置，ZL 2022 2 0816942.7
- (3) 一种贴标移料折勺合盖设备，ZL 2022 2 0818344.3
- (4) 一种袋装产品自动包装系统，ZL 2021 2 2058143.6
- (5) 一种包装箱封装装置，ZL 2021 2 2066909.5
- (6) 一种包装箱码垛下料装置，ZL 2021 2 2066890.4
- (7) 一种自动化拾取装置，ZL 2021 2 2058124.3

2、公司完成2021年年度权益分派：公司2021年年度权益分派方案获2022年05月25日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为17,925,862.29元，母公司未分配利润为18,234,341.96元。本次权益分派共计派送红股10,000,003股，派发现金红利3,500,001.23元。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2022年06月01日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，公告编号：2022-015。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
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	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	118

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。

公司负责人吴沐台、主管会计工作负责人易昌厅 及会计机构负责人（会计主管人员）易昌厅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东司农会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业，技术人才是公司发展、创新的关键；公司的主营业务为注塑成型机用机械手及周边自动化设备的研发、生产、销售及提供自动化生产线的整体解决方案，公司的竞争优势是能够满足客户差异化、个性化的需求，只有专业的技术人员才能达到以上要求。若人才队伍发生流失，不仅公司的自主研发会受到影响，满足客户差异化订单要求的能力也将大打折扣，对公司的创新能力和业务开展产生不利影响。
办公场地租赁风险	2022 年 6 月 20 日，思为客与增埗塘边股份经济合作社签订了《厂房租赁合同书》，约定将东莞市茶山镇增埗村塘边南围第五幢厂房租赁给公司使用，租赁期间为 2022 年 12 月 1 日至 2028 年 11 月 30 日。根据东莞市国土资源局茶山分局出具的证明，公司所租用地所有权归属于塘边股份经济合作社，性质为建设用地，然而尚未取得土地证，厂房建设也未取得规划许可证、建设工程施工许可证、房屋所有权证等证书，房屋的建设手续存在法律瑕疵。公司与东莞市茶山镇增埗塘边股份经济合作社签订的《厂房租赁合同书》存在被认定为无效的法律风险。若该

	等法律风险发生，公司的办公场地存在搬迁风险，可能会对公司生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
思为客、公司	指	广东思为客科技股份有限公司
威得客	指	东莞市威得客自动化科技有限公司，公司前身
深圳威得客	指	深圳市威得客自动化机械有限公司
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》
公司章程	指	《广东思为客科技股份有限公司章程》
IML	指	IN MOLDING LABEL，膜内贴标，指在注塑、吹塑工艺加工塑料容器时，模内商标先由机械手贴附于模具内表面，在塑料容器吹胀成型或注塑成型时，利用原料本身热能商标内表面热融与容器外壁粘合，而外层印刷表面平稳，并能保持商标印刷的良好效果。
非标治具	指	为满足不同客户非标准化的自动化制造需求而设计的用于注塑取出、机械加工、焊接加工、装配等工艺便于加工、满足精度的需要而设计的一种工装夹具。
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	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	广东思为客科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG SWITEK TECHNOLOGY CO.,LTD. SWITEK
证券简称	思为客
证券代码	838363
法定代表人	吴沐台

二、 联系方式

信息披露事务负责人	易昌厅
联系地址	广东省东莞市茶山镇增埗村塘边南围
电话	0769-81859015
传真	0769-81859017
电子邮箱	yichangting@switek.com.cn
公司网址	www.switek.com.cn
办公地址	广东省东莞市茶山镇增埗村塘边南围
邮政编码	523379
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	广东思为客科技股份有限公司信息披露负责人办公室

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	2009 年 12 月 17 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-塑料加工专用设备制造（C3523）
主要业务	注塑成型机用机械手及周边自动化设备的研发、生产和销售，同时提供自动化生产线的整体解决方案
主要产品与服务项目	机械手、模内贴标系统、管件自动化产线、非标自动化整体解决方案
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,010
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴沐台）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴沐台、张智育），一致行动人为（吴沐台、张智育、东莞市思为客投资管理企业（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	91441900698185317E	否
注册地址	广东省东莞市茶山镇增埗村塘边南围	否
注册资本	30,000,010 元	是

五、中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭俊彬	刘芳		
	2 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	广州市南沙区望江二街 5 号中惠壁珑湾自编 12 栋 2514 房			

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	74,901,684.97	97,897,980.73	-23.49%
毛利率%	34.14%	31.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,552,285.52	10,025,295.47	-44.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,308,004.45	9,427,845.49	-43.70%
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）	13.34%	27.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.76%	25.90%	-
基本每股收益	0.19	0.50	-62.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,759,613.74	69,628,959.16	8.80%
负债总计	33,127,579.23	29,049,208.95	14.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,632,034.51	40,579,750.21	5.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	2.03	-30.05%
资产负债率%（母公司）	45.47%	40.87%	-
资产负债率%（合并）	43.73%	41.72%	-
流动比率	2.66	2.31	-
利息保障倍数	18.38	31.83	-

(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	14,443,025.32	1,761,098.69	720.11%
应收账款周转率	2.59	3.56	-
存货周转率	3.11	3.68	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.88%	19.97%	-
营业收入增长率%	-23.49%	58.14%	-
净利润增长率%	-44.62%	92.79%	-

(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	30,000,010	20,000,007	50.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,577.79
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	400,614.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-55,345.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,035.76
非经常性损益合计	347,727.85
所得税影响数	103,446.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	244,281.07

(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

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于专用设备制造业，是一家注塑成型机用机械手及自动化整体解决方案提供商，主营业务为注塑成型机用机械手及周边自动化设备的研发、生产和销售，同时提供自动化生产线的整体解决方案。公司拥有自主研发的 9 项发明专利、82 项实用新型专利、4 项广东省高新技术产品证书、5 项软件著作权、3 项产品 CE 认证。

公司 2013 年 7 月通过国家高新技术企业认定，并于 2016 年、2019 年、2022 年通过复评。2014 年 7 月“高速侧取式模内贴系统”获科学技术部科技型中小企业技术创新基金科技立项，并于 2017 年 1 月通过项目验收。2017 年通过东莞市工业机器人与自动化设备工程技术研究中心认定。

2022 年度，荣获广东省专精特新中小企业、东莞市百强创新型企业认定。

合作稳定的供应商、经验丰富的研发团队为电脑制造及周边零部件产业、电子通讯产业、光电产业、汽车产业、医疗及包装产业等制造业企业的客户提供质优价低的注塑成型机用机械手及自动化整体解决方案。公司通过直销和经销两个渠道开拓业务并获得客户，收入来源主要为销售机械手及周边自动化设备。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
其他与创新属性相关的认定情况	2022 年荣获东莞市百强创新型企业认定
详细情况	

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	22,881,604.66	30.20%	15,227,371.99	21.87%	50.27%
应收票据	2,586,983.74	3.41%	-	-	-
应收账款	21,126,761.32	27.89%	34,583,409.80	49.67%	-38.91%
存货	14,167,652.92	18.70%	16,282,828.57	23.39%	-12.99%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,490,827.31	1.97%	1,935,112.92	2.78%	-22.96%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	244,795.86	0.32%	296,371.98	0.43%	-17.40%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	13.20%	10,871,333.00	15.61%	-8.01%
应付账款	6,049,540.17	7.99%	10,912,449.86	15.67%	-44.56%
长期借款	-	-	-	-	-
资本公积	1,000.11	0.00%	1,000.11	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末数比期初数增加了 7,654,232.67 元,增幅比例为 50.27%,主要是前期出货订单在本期内大量回款。
- 2、应收账款：期末数比期初数减少了 13,456,648.48 元,降幅比例为 38.91%,一方面前期出货订单在本期内大量回款，另一方面因市场因素影响本期销售收入比去年同期减少了 23.49%。
- 3、应付账款：期末数比期初数减少了 4,862,909.69 元，降幅比例为 44.56%，主要因本期现金流充足，做了部分现结优惠价格原材料采购。

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	74,901,684.97	-	97,897,980.73	-	-23.49%
营业成本	49,333,621.66	65.86%	66,860,037.54	68.30%	-26.21%
毛利率	34.14%	-	31.70%	-	-
销售费用	9,822,146.40	13.11%	10,051,240.15	10.27%	-2.28%
管理费用	5,463,052.28	7.29%	5,571,119.88	5.69%	-1.94%
研发费用	5,042,047.96	6.73%	4,918,283.26	5.02%	2.52%
财务费用	309,323.67	0.41%	367,895.13	0.38%	-15.92%
信用减值损失	-104,983.11	-0.14%	-235,739.07	-0.24%	-55.47%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,747,327.24	2.33%	1,392,629.59	1.42%	25.47%
投资收益	277,755.00	0.37%	279,228.70	0.29%	-0.53%
公允价值变动收益	-333,100.08	-0.44%	-	-	-
资产处置收益	-11,577.79	-0.02%	-10,025.87	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,991,925.73	8.00%	11,051,994.25	11.29%	-45.78%
营业外收入	-	-	60,409.06	0.06%	-
营业外支出	-	-	1,500.00	0.00%	-
净利润	5,552,285.52	7.41%	10,025,295.47	10.24%	-44.62%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期数比上年同期数增少了 22,996,295.76 元,降幅比例为 23.49%，一方面个别 VIP 客户受市场环境影响推迟下达订单，另一方面本公司为提升抗风险能力，针对性挑选了回款条件好的优质客户进行合作。
- 2、营业成本：本期数比上年同期数减少了 17,526,415.88 元,降幅比例为 26.21%,主要是本期营业收入比去年同期减少 23.49%，另一方面对产品进行优化升级降本增降，产品毛利率提升了 2.44%。
- 3、营业利润：本期数比上年同期数减少了 5,060,068.52 元，降幅比例为 45.78%，主要是本期营业收入比上年同期数增少了 22,996,295.76 元（降幅比例为 23.49%），致使公司整体盈利能力下滑。
- 5、净利润：本期数比上年同期数减少了 4,473,009.95 元，降幅比例为 44.62%，主要是本期营业收入比上年同期数增少了 22,996,295.76 元（降幅比例为 23.49%），致使公司整体盈利能力下滑。

(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	73,257,424.99	96,696,489.50	-24.24%
其他业务收入	1,644,259.98	1,201,491.23	36.85%
主营业务成本	48,678,908.83	66,292,347.13	-26.57%

其他业务成本	654,712.83	567,690.41	15.33%
--------	------------	------------	--------

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
机械手	56,569,383.58	38,253,889.36	32.38%	-20.57%	-24.03%	3.08%
非标自动化	16,688,041.41	10,425,019.47	37.53%	-34.49%	-34.58%	0.08%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

-

(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	广东班皓智能装备有限公司	9,001,591.04	12.02%	否
2	广东伊之密精密注压科技有限公司	8,901,552.66	11.88%	否
3	江西联塑科技实业有限公司	3,813,674.40	5.09%	否
4	伊之密精密机械(苏州)有限公司	3,041,713.20	4.06%	否
5	威海君子风包装科技有限公司	1,656,637.17	2.21%	是
合计		26,415,168.47	35.26%	-

(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	深圳深蕾自动化有限公司	4,939,145.34	13.38%	否
2	东莞市安祥五金机械加工有限公司	2,381,476.28	6.45%	否
3	深圳市华成工业控制股份有限公司	1,831,860.93	4.96%	否
4	东莞市正一轴承机械有限公司	1,828,412.03	4.95%	否
5	佛山韩德自动化股份有限公司	1,566,630.08	4.24%	否
合计		12,547,524.66	33.98%	-

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	14,443,025.32	1,761,098.69	720.11%
投资活动产生的现金流量净额	-1,951,081.55	-32,157.89	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,837,711.10	1,030,984.61	-

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入金额为 14,443,025.32 元，较上年同期净流入 1,761,098.69 元增加净流入 12,681,926.63 元,主要为前期出货订单在本期大量回款。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净流出金额为 1,951,081.55 元，较上年同期净流出 32,157.89 元增加净流出 1,918,923.66 元。主要是原因是本年末支付了东莞市汉维科技股份有限公司的战略投资配股投资款 2,004,769.00 元

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流出金额为 4,837,711.10 元，较上年同期净流入 1,030,984.61 元增加净流出 5,868,695.71 元，主要有以下原因：1、报告期内公司权益分派共计派发现金红利较上年同期分派的现金股利增加了 1,500,000.52 元；2、本期向银行的贷款本金比上年同期减少 860,800.00 元；3、本期已偿还的银行贷款本金比上年同期增加 3,401,866.00 元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
思为客（宁波）智能装备有限公司	控股子公司	研发、生产、销售：机械手、多关节机器人、模内贴标系统，非标自动化	10,000,000	4,240,333.52	4,023,944.84	6,770,097.37	-667,575.49

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	0	不存在
合计	-			-

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

公司通过严格把控销售、研发、采购、项目实施、售后、财务、人资、行政等各个环节，保证公司具备良好的持续经营能力，技术、品牌和市场地位得到强化。同时，公司通过持续的市场扩张、资金支持、技术创新及强化企业内控等措施来规避各类风险。报告期内，公司未出现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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	300,000.00	2,053.10
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,125,000.00	10,071,200.00
其他	-	-

1、公司于 2021 年 12 月 30 日召开第三届董事会第一次会议，于 2022 年 1 月 17 日召开 2022 年第

一次临时股东大会,会议均审议通过了《关于预计 2022 年日常性关联交易的议案》,2021 年度,公司向关联方东莞市盈添五金塑胶有限公司销售了零配件 638 元;预计 2022 年度,公司继续东莞市盈添五金塑胶有限公司销售产品,金额不超过 300,000.00 元。2022 年度,公司继续向东莞市盈添五金塑胶有限公司销售产品,金额为 2,053.10 元。

2、公司于 2021 年 12 月 30 日召开第三届董事会第一次会议、于 2022 年 1 月 17 日召开 2022 年第一次临时股东大会,会议均审议通过《关于预计 2022 年日常性关联交易的议案》; 1、根据公司 2022 年度经营需要,公司实际控制人吴沐台、张智育共同为公司向国内银行融资提供担保,预计 2022 年担保金额不超过 2,000 万元,此次关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需,系关联方无偿为公司融资提供担保。2、关联方吴沐台向公司出租名下自有车辆用于公司生产经营,租赁费用为 0 元。公司承担车辆租赁期间所有费用,费用预计不超过 12.50 万元,包括但不限于油料费、保养费、维修费、年检费以及按国家法律、法规规定,办理租赁车辆交强险和商业险等费用。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-014	银行理财产品	47,600,000.00	否	否
对外投资	2022-007	银行理财产品	62,350,000.00	否	否

1、公司于2021年4月28日召开第二届董事会第十一次会议,于2021年5月20日召开2020年年度股东大会,会议均审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》:为了提高公司自有资金的使用效率,合理利用闲置资金,公司拟使用每单笔最高额度不超过人民币1,000万元、累计金额不超过人民币12,000万元的闲置自有资金用于购买低风险、安全性高、流动性好、期限在365天以内的短期理财产品。以上资金额度在决议有效期内(自2020年年度股东大会审议通过后1年内)滚动使用,并授权公司管理层在上述额度内具体实施和履行相关程序。

2、公司于2022年4月27日召开第三届董事会第二次会议,于2022年5月25日召开2021年年度股东大会,会议均审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》:为了提高公司自有资金的使用效率,合理利用闲置资金,公司拟使用每单笔最高额度不超过人民币1,000万元、累计金额不超过人民币15,000万元的闲置自有资金用于购买低风险、安全性高、流动性好、期限在365天以内的短期理财产品。以上资金额度在决议有效期内(自2021年年度股东大会审议通过后1年内)滚动使用,并授权公司管理层在上述额度内具体实施和履行相关程序。

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:

在不影响日常经营及资金安全的前提下，公司使用部分闲置自有资金购买安全性高、流动性强的银行或债券理财产品，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，进一步提升公司整体业绩水平，为股东获取更多的投资回报。如公司因项目投资或经营需要资金时，公司将终止购买理财产品以保证公司资金需求。因此购买理财产品不会影响公司的日常经营，不会影响公司主营业务正常开展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、在本人作为思为客控股股东、实际控制人的未来期间，本人将不投资或参与可能与思为客构成同业竞争的企业或业务经营。2、在作为思为客实际控制人期间，若本人未来实际控制其他企业，该类企业将不以任何方式直接、间接从事或参与任何与思为客相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与思为客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经济实体、机构、经济组织的控制权。本人承诺不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。3、若本人未来控制的其他企业与思为客构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业将按照如下方式退出竞争：停止提供构成竞争或可能构成竞争的服务和业务；将存在竞争的业务纳入到思为客或转让给无关联的第三方。4、如因违反本承诺对思为客造成损失，本人自愿承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2016年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排，控	正在履行中

					制其他与思为客业务有竞争关系的企业的行为。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参与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、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本承诺自本人在公司任职期间至从公司离职后 6 个月内有效。如因本人违反本承诺对公司造成损失，本人自愿承担赔偿责任。	
其他	2016 年 3 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	未来不以任何方式占用公司的资金、资产或其他资源，并且将在合法权限内促使本人直接或间接控制的其他企业及关系密切的家庭成员履行上述避免资金占用承诺。	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 1 日	-	挂牌	关于不存在竞业禁止、知识产权及商业秘密相关纠纷的承诺函	承诺不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，也不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 1 日	-	挂牌	经营场所搬迁损失承诺	保证如果公司现有厂房、办公、住宿楼房因故不能正常使用的，则其愿意承担公司	正在履行中

					因厂房搬迁而产生的实际损失, 保证公司及其他股东的利益不受损害。	
--	--	--	--	--	----------------------------------	--

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
-		

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	9,385,241	46.93%	4,692,621	14,077,862	46.93%
	其中: 控股股东、实际控制人	2,940,921	14.70%	1,470,461	4,411,382	14.70%
	董事、监事、高管	2,101,681	10.51%	-	-	-
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	10,614,766	53.07%	5,307,382	15,922,148	53.07%
	其中: 控股股东、实际控制人	8,822,765	44.11%	4,411,382	13,234,147	44.11%
	董事、监事、高管	6,703,762	33.52%	-	-	-
	核心员工	-	-			
总股本		20,000,007	-	10,000,003	30,000,010	-
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	吴沐台	8,406,723	4,203,362	12,610,085	42.0336%	9,457,563	3,152,522	-	-
2	东莞市思为客投资管理企业（有限合伙）	5,376,002	2,688,000	8,064,002	26.8800%	2,688,001	5,376,001	-	-
3	张智育	3,356,963	1,678,481	5,035,444	16.7848%	3,776,584	1,258,860	-	-
4	薛华熙	1,125,758	562,879	1,688,637	5.6288%	-	1,688,637	-	-
5	孔镇勇	600,322	300,161	900,483	3.0016%	-	900,483	-	-
6	珠海盛世富荣新三板投资管理中心（有限合伙）	399,998	199,999	599,997	2.0000%	-	599,997	-	-
7	王毅之	398,720	199,360	598,080	1.9936%	-	598,080	-	-
8	施晓明	198,881	99,441	298,322	0.9944%	-	298,322	-	-
9	杜洁华	50,400	25,200	75,600	0.2520%	-	75,600	-	-
10	郭沂	49,280	24,640	73,920	0.2464%	-	73,920	-	-
合计		19,963,047	9,981,523	29,944,570	99.8152%	15,922,148	14,022,422	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东吴沐台持有东莞市思为客投资管理企业(有限合伙)1.00%的份额且为其执行事务合伙人，张智育持有东莞市思为客投资管理企业(有限合伙)76.39%的份额，吴沐台与张智育为夫妻关系。除此之外，其余前十名股东间无关联关系。

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

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	银行借贷	中国银行股份有限公司东莞茶山支行	信用贷款	5,000,000.00	2021年3月22日	2022年3月21日	3.90%
2	银行借贷	东莞银行股份有限公司东莞茶山支行	信用贷款	2,920,000.00	2021年1月22日	2022年1月21日	5.55%
3	银行借贷	东莞银行股份有限公司东莞茶山支行	信用贷款	3,000,000.00	2021年11月2日	2022年11月2日	5.55%
4	银行借贷	东莞银行股份有限公司东莞茶山支行	信用贷款	59,200	2022年6月30日	2023年6月29日	5.50%
5	银行	中国银行股份有限公司	信用贷款	3,000,000.00	2022年1月27日	2023年1月26日	3.80%

	借贷	有限公司东莞茶山支行	款				
6	银行借贷	中国银行股份有限公司东莞茶山支行	信用贷款	3,000,000.00	2022年3月25日	2023年3月24日	3.80%
7	银行借贷	中国银行股份有限公司东莞茶山支行	信用贷款	2,000,000.00	2022年5月30日	2023年5月29日	3.80%
8	银行借贷	中国银行股份有限公司东莞茶山支行	信用贷款	2,000,000.00	2022年9月2日	2023年9月1日	3.90%
合计	-	-	-	20,979,200.00	-	-	-

1、2021年3月份向中国银行股份有限公司东莞茶山支行借入5,000,000.00元本金，该笔贷款2021年末的贷款余额为5,000,000.00元，于2022年3月到期已还清。

2、2021年1月份向东莞银行股份有限公司东莞茶山支行借入2,920,000.00元本金，至2021年末，该款贷款已还本金48,667.00元，该笔贷款余额为2,871,333.00元，于2022年1月到期已还清。

3、2021年11月份向东莞银行股份有限公司东莞茶山支行借入3,000,000.00元本金，至2021年末，该笔贷款余额为3,000,000.00元，于2022年4月提前还清。

4、2022年6月份向东莞银行股份有限公司东莞茶山支行借入59,200.00元本金，于2022年7月提前还清。

5、2022年1至9月份向中国银行股份有限公司东莞茶山支行借入4笔贷款，共计10,000,000.00元本金，该笔贷款2022年末的贷款余额为10,000,000.00元。

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25日	1.75	5	-
合计	1.75	5	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于2022年6月10日通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

(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
吴沐台	董事长、总经理	男	否	1971 年 8 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
张智育	董事	女	否	1976 年 4 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
张德育	董事	男	否	1974 年 8 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
李炎球	董事	男	否	1981 年 9 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
杨武锦	董事	男	否	1975 年 9 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
杨正龙	监事会主席、职工代表监事	男	否	1971 年 11 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
彭俊升	监事	男	否	1974 年 3 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
黄衍政	监事	男	否	1977 年 3 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
易昌厅	财务负责人	男	否	1983 年 2 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长吴沐台与实际控制人张智育是夫妻关系，张德育与张智育系兄妹关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分, 期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格, 或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格, 具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事长吴沐台与实际控制人张智育是夫妻关系, 张德育与张智育系兄妹关系
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	是	财务负责人兼任信息披露负责人

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12	2	4	10
生产人员	61	3	21	43
销售人员	55	4	23	36
技术人员	24	2	8	18

财务人员	5	0	1	4
员工总计	157	11	57	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	17
专科	50	36
专科以下	85	58
员工总计	157	111

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、薪酬政策：公司薪酬结构主要为基本工资+奖金。通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合部门、公司的效益制定有效的绩效管理考核办法，培养和激励员工。

2、员工培训：根据公司入职培训、岗位培训的要求，多层次、多方位的为员工开展专项业务培训。与此同时，为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现企业与员工共赢。

3、报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司于 2016 年 8 月 24 日，建立了《信息披露管理制度》，并严格按照制度的规定，确保信息披露工作得到有效及时的开展。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》，《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够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

公司重大的决策均依据《公司章程》及相关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过，在公司重要人事变动、关联交易等事项上均规范操作，截至报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

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

原规定：“第一百九十五条公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；如协商不成，任何一方有权向公司住所地人民法院提起诉讼”。**修订后：**“第一百九十五条公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；如协商不成，任何一方有权向公司住所地人民法院提起诉讼。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应充分考虑股东合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司终止挂牌过程中应制定合理的投资者保护措施，其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行合理的补偿。”

(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	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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力，且能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东、实际控制人及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

3、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立性

公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了生产运营中心、行政管理中心、营销中心、研发中心、财务中心等职能中心，各中心之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运

作；公司具有独立的经营和办公场所。

(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
1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、关于财务管理体系统报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。	
3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 3 月 24 日召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过《关于<公司年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，并于 2017 年 4 月 18 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于 2017 年 3 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	司农审字[2023] 22008330013			
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房			
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	郭俊彬	刘芳		
	2 年	3 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	2 年			
会计师事务所审计报酬	14 万元			

审计报告

司农审字[2023] 22008330013 号

广东思为客科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东思为客科技股份有限公司（以下简称“思为客”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思为客 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，我们独立于思为客，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

思为客管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括思为客 2022 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

思为客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，管理层负责评估思为客的持续经营能力，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思为客、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思为客的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就思为客中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭俊彬

中国注册会计师：刘芳

中国 广州

二〇二三年四月二十四日

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	五、1	22,881,604.66	15,227,371.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,671,668.92	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,586,983.74	
应收账款	五、4	21,126,761.32	34,583,409.80
应收款项融资	五、5		315,233.00
预付款项	五、6	374,620.87	475,793.15
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、7	223,345.00	177,351.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	14,167,652.92	16,282,828.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	23,301.45	37,795.18
流动资产合计		63,055,938.88	67,099,782.69
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	五、10	1,490,827.31	1,935,112.92
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	9,316,827.82	

无形资产	五、12	244,795.86	296,371.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,651,223.87	297,691.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,703,674.86	2,529,176.47
资产总计		75,759,613.74	69,628,959.16
流动负债：			
短期借款	五、14	10,000,000.00	10,871,333.00
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、15	6,049,540.17	10,912,449.86
预收款项			
合同负债	五、16	2,936,313.77	3,435,889.12
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、17	1,124,684.07	1,409,355.30
应交税费	五、18	522,794.32	1,973,516.08
其他应付款	五、19	66,586.93	
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、20	1,301,707.47	
其他流动负债	五、21	1,669,375.18	446,665.59
流动负债合计		23,671,001.91	29,049,208.95
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	五、22	8,059,053.15	
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	五、13	1,397,524.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,456,577.32	
负债合计		33,127,579.23	29,049,208.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	30,000,010.00	20,000,007.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,000.11	1,000.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	3,275,953.20	2,652,880.81
一般风险准备			
未分配利润	五、26	9,355,071.20	17,925,862.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,632,034.51	40,579,750.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		42,632,034.51	40,579,750.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,759,613.74	69,628,959.16

法定代表人：吴沐台 主管会计工作负责人：易昌厅 会计机构负责人：易昌厅

（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		22,284,524.26	10,984,695.99
交易性金融资产		1,671,668.92	
衍生金融资产			
应收票据		2,978,069.53	
应收账款	十四、1	20,707,644.42	34,329,962.80
应收款项融资			315,233.00
预付款项		367,227.98	442,881.64
其他应收款	十四、2	175,132.50	145,382.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,074,238.07	15,768,743.46
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		23,167.21	1,949.02
流动资产合计		62,281,672.89	61,988,847.98
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	十四、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,490,827.31	1,569,505.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,316,827.82	
无形资产		244,795.86	296,371.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,649,306.90	297,691.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,701,757.89	7,163,568.61
资产总计		79,983,430.78	69,152,416.59
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,871,333.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,055,062.08	10,853,853.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,124,684.07	1,196,364.65
应交税费		414,305.64	1,827,340.92
其他应付款		2,066,586.93	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,890,986.33	3,110,880.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,301,707.47	
其他流动负债		2,054,568.41	404,414.44
流动负债合计		26,907,900.93	28,264,186.71
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		8,059,053.15	
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		1,397,524.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,456,577.32	
负债合计		36,364,478.25	28,264,186.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,010.00	20,000,007.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,000.11	1,000.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,275,953.20	2,652,880.81
一般风险准备			
未分配利润		10,341,989.22	18,234,341.96
所有者权益（或股东权益）合计		43,618,952.53	40,888,229.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		79,983,430.78	69,152,416.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		74,901,684.97	97,897,980.73
其中：营业收入	五、27	74,901,684.97	97,897,980.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,485,180.5	88,272,079.83
其中：营业成本	五、27	49,333,621.66	66,860,037.54
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、28	514,988.53	503,503.87
销售费用	五、29	9,822,146.40	10,051,240.15
管理费用	五、30	5,463,052.28	5,571,119.88
研发费用	五、31	5,042,047.96	4,918,283.26
财务费用	五、32	309,323.67	367,895.13
其中：利息费用		344,858.31	360,347.69
利息收入		11,915.79	10,338.06
加：其他收益	五、33	1,747,327.24	1,392,629.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	277,755.00	279,228.70
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）	五、35	-333,100.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-104,983.11	-235,739.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-11,577.79	-10,025.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,991,925.73	11,051,994.25
加：营业外收入	五、38	-	60,409.06
减：营业外支出	五、39	-	1,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,991,925.73	11,110,903.31
减：所得税费用	五、40	439,640.21	1,085,607.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,552,285.52	10,025,295.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,552,285.52	10,025,295.47
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）		5,552,285.52	10,025,295.47
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,552,285.52	10,025,295.47
(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)		0.19	0.50
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.19	0.50

法定代表人: 吴沐台 主管会计工作负责人: 易昌厅 会计机构负责人: 易昌厅

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	72,938,419.52	96,006,922.63
减: 营业成本	十四、4	48,956,425.88	66,921,943.29
税金及附加		499,237.19	473,547.88
销售费用		8,815,560.43	9,330,665.40
管理费用		4,825,311.67	4,604,851.75
研发费用		4,415,137.75	4,348,856.66
财务费用		307,722.13	367,323.01
其中: 利息费用		344,858.31	360,347.69
利息收入		9,087.83	8,339.08
加: 其他收益		1,746,737.26	1,392,629.59
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、5	227,767.92	197,019.13
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）		-333,100.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-85,978.01	-178,883.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,170.51	-10,025.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,672,281.05	11,360,473.92
加：营业外收入			60,409.06
减：营业外支出			1,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,672,281.05	11,419,382.98
减：所得税费用		441,557.18	1,085,607.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,230,723.87	10,333,775.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,230,723.87	10,333,775.14
（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		6,230,723.87	10,333,775.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.52

（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		80,404,637.28	94,029,053.20
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		1,346,712.28	1,007,834.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	447,530.75	446,518.35
经营活动现金流入小计		82,198,880.31	95,483,406.05
购买商品、接受劳务支付的现金		32,460,924.20	61,372,157.31
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		20,520,302.62	20,168,206.42
支付的各项税费		7,034,655.63	4,961,154.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	7,739,972.54	7,220,788.73
经营活动现金流出小计		67,755,854.99	93,722,307.36
经营活动产生的现金流量净额		14,443,025.32	1,761,098.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,950,000.00	78,530,000.00
取得投资收益收到的现金		277,755.00	279,228.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,328.98	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、41		258,826.56
投资活动现金流入小计		110,245,083.98	79,079,055.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,396.53	581,213.15
投资支付的现金		111,954,769.00	78,530,000
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		112,196,165.53	79,111,213.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,951,081.55	-32,157.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		10,059,200.00	10,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,059,200.00	10,920,000.00
偿还债务支付的现金		10,930,533.00	7,528,667.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,811,578.10	2,360,348.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	154,800.00	
筹资活动现金流出小计		14,896,911.10	9,889,015.39
筹资活动产生的现金流量净额		-4,837,711.10	1,030,984.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,654,232.67	2,759,925.41
加：期初现金及现金等价物余额		15,227,371.99	12,467,446.58
六、期末现金及现金等价物余额		22,881,604.66	15,227,371.99

法定代表人：吴沐台 主管会计工作负责人：易昌厅 会计机构负责人：易昌厅

(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		78,754,577.28	92,201,486.13
收到的税费返还		1,346,712.28	1,007,834.50
收到其他与经营活动有关的现金		2,299,112.81	444,519.37
经营活动现金流入小计		82,400,402.37	93,653,840.00
购买商品、接受劳务支付的现金		31,605,197.44	61,254,861.13
支付给职工以及为职工支付的现金		18,849,429.02	19,239,239.47
支付的各项税费		6,784,304.50	4,837,279.58
支付其他与经营活动有关的现金		6,983,406.41	6,166,789.81
经营活动现金流出小计		64,222,337.37	91,498,169.99
经营活动产生的现金流量净额		18,178,065.00	2,155,670.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		103,750,000.00	66,530,000.00
取得投资收益收到的现金		227,767.92	197,019.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-25,141.02	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			258,826.56
投资活动现金流入小计		103,952,626.90	66,996,845.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		238,383.53	136,250.90
投资支付的现金		105,754,769.00	71,530,000.00
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		105,993,152.53	71,666,250.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,040,525.63	-4,669,405.21
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		10,059,200.00	10,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,059,200.00	10,920,000.00
偿还债务支付的现金		10,930,533.00	7,528,667.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,811,578.10	2,360,348.39
支付其他与筹资活动有关的现金		154,800.00	
筹资活动现金流出小计		14,896,911.10	9,889,015.39
筹资活动产生的现金流量净额		-4,837,711.10	1,030,984.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,299,828.27	-1,482,750.59
加：期初现金及现金等价物余额		10,984,695.99	12,467,446.58
六、期末现金及现金等价物余额		22,284,524.26	10,984,695.99

(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	20,000,007.00	-	-	-	1,000.11	-	-	-	2,652,880.81	-	17,925,862.29	-	40,579,750.21
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	20,000,007.00	-	-	-	1,000.11	-	-	-	2,652,880.81	-	17,925,862.29	-	40,579,750.21
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	10,000,003.00	-	-	-	-	-	-	-	623,072.39	-	-8,570,791.09	-	2,052,284.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,552,285.52	-	5,552,285.52
（二）所有者投入和减少资本	10,000,003.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,500,004.22	-	-3,500,001.22
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	10,000,003.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,500,004.22	-	-3,500,001.22

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	623,072.39	-	-623,072.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	623,072.39	-	-623,072.39	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,010.00	-	-	-	1,000.11	-	-	-	3,275,953.20	-	9,355,071.20	-	42,632,034.51

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	20,000,007				1,000.11				1,619,503.30		10,933,945.03		32,554,455.44
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	20,000,007				1,000.11				1,619,503.30		10,933,945.03		32,554,455.44
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,033,377.51		6,991,917.26		8,025,294.77
（一）综合收益总额											10,025,295.47		10,025,295.47
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入 资本													
3．股份支付计入所有者权益 的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,033,377.51		-3,033,378.21		-2,000,000.70
1．提取盈余公积									1,033,377.51		-1,033,377.51		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分 配											-2,000,000.70		-2,000,000.70

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	20,000,007.00				1,000.11				2,652,880.81		17,925,862.29		40,579,750.21

法定代表人：吴沐台 主管会计工作负责人：易昌厅 会计机构负责人：易昌厅

（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	永续 债	其他								

		股										
一、上年期末余额	20,000,007.00	-	-	-	1,000.11	-	-	-	2,652,880.81		18,234,341.96	40,888,229.88
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,007.00	-	-	-	1,000.11	-	-	-	2,652,880.81		18,234,341.96	40,888,229.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,003.00	-	-	-	-	-	-	-	623,072.39		-7,892,352.74	2,730,722.65
（一）综合收益总额											6,230,723.87	6,230,723.87
（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	10,000,003.00	-	-	-	-	-	-	-	623,072.39		-14,123,076.61	-3,500,001.22
1．提取盈余公积									623,072.39		-623,072.39	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	10,000,003.00										-13,500,004.22	-3,500,001.22
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	30,000,010.00				1,000.11				3,275,953.20		10,341,989.22	43,618,952.53

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	20,000,007				1,000.11				1,619,503.30		10,933,945.03	32,554,455.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,007				1,000.11				1,619,503.30		10,933,945.03	32,554,455.44
三、本期增减变动金额（减									1,033,377.51		7,300,396.93	8,333,774.44

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											10,333,775.14	10,333,775.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,033,377.51		-3,033,378.21		-2,000,000.70
1. 提取盈余公积								1,033,377.51		-1,033,377.51		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,000,000.70		-2,000,000.70
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	20,000,007.00				1,000.11				2,652,880.81		18,234,341.96	40,888,229.88

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司历史沿革

广东思为客科技股份有限公司（以下简称“思为客”或“公司”）是由东莞市威得客自动化科技有限公司（以下简称“威得客有限”）全体股东作为发起人，以威得客有限整体变更方式设立的股份有限公司。已取得注册号为 91441900698185317E 的企业法人营业执照。

公司于 2019 年 4 月 9 日召开的股东大会审议通过 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 17,857,143 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.605687 股，同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.594317 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 0.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.594317 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 17,857,143 股，分红后总股本增至 20,000,007 股。

根据公司 2021 年度利润分配方案，以公司现有总股本 20,000,007 股为基数，每 10 股送（转）5.000000 股，派 1.750000 元（含税），分红后总股本增至 30,000,010.00 股。

经多次工商变更，截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册股本总数为 30,000,010.00 股，注册资本为人民币 30,000,010.00 元，法定代表人为吴沐台。

(2) 公司注册地及总部地址：

本公司注册地址及住所是东莞市茶山镇增埗村塘边南围。

(3) 公司业务性质：

本公司属专用设备制造行业。

(4) 公司主要经营活动

本公司经营范围主要包括：研发:自动化设备技术;加工、产销:自动化机械设备;工业控制系统及软、硬件的开发、购销;货物进出口;塑胶制品的研发、生产及销售。(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)。

本公司的主要产品包括：注塑成型机用机械手及周边自动化设备。

(6) 财务报表的批准

本财务报告于 2023 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

公司合并范围内的子公司包括：思为客（宁波）智能装备有限公司（以下简称“思为客宁波”）。

详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据,在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目,以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上,合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内,处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

--合营安排的分类

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

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

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

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

承担义务。

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

--共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

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

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

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

8、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短 (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。

9、 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合

同中的融资成分的,按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。公司对于此类金融资产,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

公司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。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。

对于非交易性权益工具投资,公司可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。该指定在单项投资的基础上作出,相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司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

除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外,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。此外,在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,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,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。(5)金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

②公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司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。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（8）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债的抵销

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

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（10）权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、金融资产减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
-----	--------	-------------

应收承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收账款：信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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；

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款：应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：应收暂付款等组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

12、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法参见“金融工具—金融资产减值”。

13、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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、本公司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。

14、存货核算方法

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

购入原材料按实际成本入账，发出原材料的成本采用加权平均法核算；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用

其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料仍然按成本计量,如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度:

存货盘存制度采用永续盘存制,每月对产成品、半成品及在产品进行全面盘点,年中及年终对所有存货进行全面盘点,盘点结果如与账面记录不符,根据管理权限报经批准后,在年中及年终结账前处理完毕,计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法:低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法:包装物采用一次摊销法摊销。

15、持有待售及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别,应当同时满足下列条件:(一)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;(二)出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

16、长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、10、金融工具。

共同控制,是指本公司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,是指本公司对被投资单位的

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。

投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在个别财务报表和合并财务报表中,将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本,与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理: 1) 在个别财务报表中,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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;通过非货币性资产交换(该项交换具有商业实质)取得的长期股权投资,其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本;通过债务重组取得的长期股权投资,债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法：其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见会计政策中资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

18、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为机器设备、运输设备、办公及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率
机器设备	6-10 年	9.50%-15.83%
运输工具	4 年	23.75%
办公及其他设备	3-5 年	19%-31.67%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用

期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

19、在建工程

（1）在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

20、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,应当以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额,并应当在资本化期间内,将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算:

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

21、无形资产核算方法

(1) 无形资产的确认标准:无形资产同时满足下列条件的,予以确认:①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价:

①外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益,开发阶段的支出,能够符合资本化条件的,确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产,以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价;捐赠方没有提供有关凭据的,如果同类或类似无形资产存在活跃市场的,按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额,加上应支付的相关税费,作为实际成本;如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的,按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值,作为实际成本;自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费,聘请律师费等费用,作为实际成本。

(3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销,来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的,续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的,企业应当综合各方面因素判断,以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的,该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产,不作摊销,并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,应当估计其使用寿命,并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产,其残值视为零,但以下情况除外:①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产;②可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

(4) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段:研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段,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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准,归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,在同时满足下列条件时,确认为无形资产:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式,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时,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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权,作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

无形资产的减值测试方法、减值准备的计提方法,其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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,本公司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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,长期待摊费用按发生时的实际成本计价,并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、应付职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利,是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。(1) 设定提存计划:公司向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等,在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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:(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划

或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

25、收入

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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2、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。
- 3、本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4、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。
- 5、客户已接受该商品或服务。
- 6、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的销售商品收入主要是注塑成型机用机械手及周边自动化设备销售收入，具体确认方法如下：

- 1) 直销客户：公司已按合同约定将产品交付给购货方，经购货方确认并取得收款凭据的时间为收入确认时点；
- 2) 代理商客户：本公司根据合同约定将产品交付给购货方且已取得对方签收凭证，经购货方确认并取得收款凭据的时间为收入确认时点。
- 3) 外销产品：本公司根据合同约定将产品报关、离港，取得销售回单，经购货方确认并取得收款凭据的时间为收入确认时点。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的, 按收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按公允价值计量, 如公允价值不能可靠取得, 则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用和损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已经发生的相关费用和损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; (2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; (3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日, 公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果, 确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益; 按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果, 确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: **A:** 该项交易不是企业合并; **B:** 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回; 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。**

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：**A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。**

28、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

29、租赁

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

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

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:(1)该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。(2)该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。(3)该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

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

30、会计政策及会计估计变更

（1） 会计政策变更

1）财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，本公司已采用上述通知编制 2022 年度财务报表，上述修订对本公司财务报表无重大影响。

2) 2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行, 本公司已经提前施行该事项相关的会计处理, “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本报告期初财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

-报告期本公司及子公司适用的企业所得税税率

公 司 名 称	税 率	备 注
本公司	15%	应纳税所得额
思为客宁波	25%	应纳税所得额

2、税收优惠

(1) 根据国科火字【2020】49 号《关于广东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司被认定为广东省 2022 年第一批高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202244003200，证书有效期 3 年。2022 年度企业所得税执行 15%的税率政策。

(2) 子公司思为客（宁波）为小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微

企业“六税两费”减免政策的公告》，公司 2022 年“六税两费”减征 50%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	29,244.60	31,411.20
银行存款	22,852,360.06	15,195,960.79
其他货币资金	-	-
合 计	22,881,604.66	15,227,371.99
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，不存在受限的货币资金情况。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,671,668.92	
其中：权益工具投资	1,671,668.92	
合 计	1,671,668.92	

3、应收票据

(1) 明细项目列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,586,983.74	
合 计	2,586,983.74	

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,281,133.69
合 计		1,281,133.69

(3) 截至期初余额, 公司不存在质押的银行承兑汇票情况。

4、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露:

账 龄	期末余额
1 年以内	17,395,410.99
1 至 2 年	3,252,029.30
2 至 3 年	1,297,419.50
3 至 4 年	26,250.00
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	
减: 坏账准备	846,348.47
合 计	21,126,761.32

注: 上表中未扣除坏账准备金额。

(3) 应收账款按坏账计提方法分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比率(%)	金 额	预期信用损失率(%)	金 额
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,973,109.79	100.00	846,348.47	3.85	21,126,761.32
其中: 组合计提	21,973,109.79	100.00	846,348.47	3.85	21,126,761.32
合 计	21,973,109.79	100.00	846,348.47	3.85	21,126,761.32
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	金 额
按单项计提坏账准备	546,147.10	1.52	546,147.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	35,313,265.40	98.48	729,855.60	2.07	34,583,409.80
其中: 组合计提	35,313,265.40	98.48	729,855.60	2.07	34,583,409.80

合 计	35,859,412.50		1,276,002.70	3.56	34,583,409.80
-----	---------------	--	--------------	------	---------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	546,147.10	-	14,035.76	532,111.34		-
账龄组合	729,855.60	116,492.87	-	-		846,348.47
合 计	1,276,002.70	116,492.87	14,035.76	532,111.34		846,348.47

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	532,111.34

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市三和新电子科技有限公司	货款	532,111.34	对方败诉无法偿付	总经理批准	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户 1	非关联方	4,916,518.60	1 年以内	22.38	81,746.09
客户 2	非关联方	2,154,726.00	1 年以内	9.81	35,826.25
客户 3	非关联方	1,818,790.00	1 年以内、1-2 年	8.28	117,767.58
客户 4	非关联方	1,391,000.00	1 年以内、1-2 年	6.33	28,439.04
客户 5	非关联方	1,342,139.79	1 年以内	6.11	22,315.52
合 计		11,623,174.39		52.91	286,094.48

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细项目列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		315,233.00
合 计		315,233.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日,公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,298,793.45	
合 计	1,298,793.45	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	374,620.87	100.00	475,793.15	100.00
合 计	374,620.87	100.00	475,793.15	100.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日,预付款项无外币余额。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
广东伊之密高速包装系统有限公司	非关联	148,500.00	39.64	1 年以内	未送货
待摊费用	非关联	77,604.72	20.72	1 年以内	待摊费用
华中办事处租金	非关联	35,000.00	9.34	1 年以内	预付租金
无锡刚正精密吸铸有限公司	非关联	25,190.00	6.72	1 年以内	未送货
东莞市联匠智能装备有限公司	非关联	19,035.40	5.08	1 年以内	未送货
合 计		305,330.12	81.50		

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日,预付款项余额中不存在账龄超过 1 年的大额预付款项。

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日,预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	223,345.00	177,351.00
合 计	223,345.00	177,351.00

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	55,000.00
1 至 2 年	50,750.00
2 至 3 年	5,950.00
3 至 4 年	1,400.00
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	120,000.00
小计	235,100.00
减: 坏账准备	11,755.00
合 计	223,345.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末余额	期初余额
往来款		1,280.00
押金	235,100.00	185,300.00
合 计	235,100.00	186,580.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	9,229.00	-	-	9,229.00
2022年1月1日余额在本期	9,229.00	-	-	9,229.00
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,526.00			2,526.00
本期转回				
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	11,755.00	-	-	11,755.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	9,229.00	2,526.00	-	-	-	11,755.00
合计	9,229.00	2,526.00	-	-	-	11,755.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 截止 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账 龄	占总额的比例(%)	坏账准备
东莞市茶山镇增埗塘边股份经济合作社	押金	170,000.00	12 万 5 年以上, 5 万一年以内	72.31	6,000.00
宁波经济技术开发区科创园发展有限公司	押金	50,750.00	1-2 年	21.59	2,537.50
保定市长城控股集团有限公司	投标保证金	5,000.00	2-3 年	2.13	250.00
童春(宁波办房租押金)	押金	3,750.00	2-3 年	1.60	187.50
赵建国(天津办房租押金)	押金	2,200.00	4-5 年	0.94	110.00
合 计		231,700.00		98.57	9,085.00

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 截至 2022 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

8、 存货

(1) 存货分项列示如下:

存 货	期末余额	期初余额
-----	------	------

种类	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	8,545,582.74	519,275.82	8,026,306.92	10,817,279.86	756,234.25	10,061,045.61
在 产 品	1,985,570.40	-	1,985,570.40	2,593,409.05	-	2,593,409.05
发 出 商品	93,414.85	-	93,414.85	-	-	-
库 存 商品	4,062,360.75	-	4,062,360.75	3,628,373.91	-	3,628,373.91
合 计	14,686,928.74	519,275.82	14,167,652.92	17,039,062.82	756,234.25	16,282,828.57

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其他	转回或转销	其他	
原材料	756,234.25	-	-	236,958.43	-	519,275.82
合 计	756,234.25	-	-	236,958.43	-	519,275.82

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,301.45	37,795.18
合 计	23,301.45	37,795.18

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,490,827.31	1,935,112.92
固定资产清理	-	-
合 计	1,490,827.31	1,935,112.92

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值:				
1.期初余额	3,689,446.23	784,994.76	883,195.51	5,357,636.50
2.本期增加金额	48,824.75	161,284.72	53,697.78	263,807.25

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
(1) 购置	48,824.75	161,284.72	53,697.78	263,807.25
3.本期减少金额	45,563.87	275,030.09	140,201.80	460,795.76
(1) 处置或报废	45,563.87	275,030.09	140,201.80	460,795.76
4. 期末余额	3,692,707.11	671,249.39	796,691.49	5,160,647.99
二、累计折旧				
1.期初余额	2,428,710.44	379,569.25	614,243.89	3,422,523.58
2.本期增加金额	205,918.69	141,747.12	102,440.84	450,106.65
(1) 计提	205,918.69	141,747.12	102,440.84	450,106.65
3.本期减少金额	15,170.38	113,745.37	73,893.80	202,809.55
(1) 处置或报废	15,170.38	113,745.37	73,893.80	202,809.55
4. 期末余额	2,619,458.75	407,571.00	642,790.93	3,669,820.68
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,073,248.36	263,678.39	153,900.56	1,490,827.31
2. 期初账面价值	1,535,765.88	267,584.22	131,762.82	1,935,112.92

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 报告期末无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致资产可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提减值准备。

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，不存在为银行借款而设置抵押的固定资产。

11、 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值:		
1.期初余额		
2.本期增加金额	9,469,497.54	9,469,497.54
(1) 新增租赁	9,469,497.54	9,469,497.54
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	9,469,497.54	9,469,497.54
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	152,669.72	152,669.72
(1) 计提	152,669.72	152,669.72
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	152,669.72	152,669.72
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,316,827.82	9,316,827.82
2. 期初账面价值		

12、 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	632,019.92	632,019.92
2.本期增加金额	-	-

项 目	软件	合计
(1)购买取得	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	632,019.92	632,019.92
二、累计摊销		
1.期初余额	335,647.94	335,647.94
2.本期增加金额	51,576.12	51,576.12
（1）计提	51,576.12	51,576.12
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	387,224.06	387,224.06
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	244,795.86	244,795.86
2.期初账面价值	296,371.98	296,371.98

（2）本期无内部研发形成的无形资产。

（3）公司本期无开发项目支出。

（4）本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（5）公司于报告期末对各项无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形，故不需要计提无形资产减值准备。

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日, 不存在为银行借款而设置抵押的无形资产。

13、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资产
资产减值准备	1,301,518.69	195,227.80	1,984,610.45	297,691.57
交易性金融资产	333,100.08	49,965.01		
内部交易未实现利润	12,779.80	1,916.97	-	-
租赁负债	9,360,760.62	1,404,114.09	-	-
合 计	11,008,159.19	1,651,223.87	1,984,610.45	297,691.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	9,316,827.82	1,397,524.17		
合计	9,316,827.82	1,397,524.17		

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司存在子公司亏损未确认的递延所得税资产项目。

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,855.50	75,860.60
可抵扣亏损	1,467,935.80	799,956.33
合计	1,524,791.30	875,816.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	799,956.33	799,956.33	
2027年	667,979.47		
合计	1,467,935.80	799,956.33	--

14、 短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	5,000,000.00
专利质押、保证借款	-	5,871,333.00
合 计	10,000,000.00	10,871,333.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款担保情况详见本附注十、5“关联方交易”。

15、 应付账款

(1) 应付账款按性质分析列示如下:

项目	期末余额	期初余额
货款	6,049,540.17	10,912,449.86
合 计	6,049,540.17	10,912,449.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司无账龄超过 1 年的重要应付款项。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 应付账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

16、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,936,313.77	3,435,889.12
合 计	2,936,313.77	3,435,889.12

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	1,409,355.30	19,172,542.41	19,457,213.64	1,409,355.30

二、离职后福利-设定提存计划	-	1,063,088.98	1,063,088.98	-
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	1,409,355.30	20,235,631.39	20,520,302.62	1,124,684.07

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,409,355.30	17,979,108.80	18,263,780.03	1,124,684.07
二、职工福利费	-	863,837.56	863,837.56	-
三、社会保险费	-	232,661.80	232,661.80	-
其中:医疗保险费	-	164,647.94	164,647.94	-
工伤保险费	-	19,986.30	19,986.30	-
生育保险费	-	48,027.56	48,027.56	-
补充医疗保险	-			
重大疾病医疗补助	-			
四、住房公积金	-	96,445.57	96,445.57	
五、工会经费和职工教育经费	-	488.68	488.68	
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
合 计	1,409,355.30	19,172,542.41	19,457,213.64	1,124,684.07

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下:

项 目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1、基本养老保险	-	1,040,019.42	1,040,019.42	-
2、失业保险费	-	23,069.56	23,069.56	-
3、企业年金缴费	-			-
合 计	-	1,063,088.98	1,063,088.98	-

(4) 本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

18、 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	273,925.65	1,059,594.08

类 别	期末余额	期初余额
城市建设维护税	55,111.97	55,046.58
教育费附加	32,389.03	31,780.40
地方教育附加	21,592.70	21,186.93
企业所得税	87,561.99	729,518.82
印花税	8,621.10	5,389.40
个人所得税	43,591.88	70,999.87
合 计	522,794.32	1,973,516.08

注 1: 增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加的税率参见附注四。

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	66,586.93	
合 计	66,586.93	

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,301,707.47	
合 计	1,301,707.47	

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未到期银承背书	1,281,133.69	
待转销项税	388,241.49	446,665.59
合 计	1,669,375.18	446,665.59

22、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,059,053.15	
合 计	8,059,053.15	

23、 股本

股本变动情况如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	20,000,007.00	10,000,003.00	-	30,000,010.00
合计	20,000,007.00	10,000,003.00	-	30,000,010.00

注:股本的变动详见 1、公司概况。

24、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,000.11	-	-	1,000.11
合 计	1,000.11	-	-	1,000.11

25、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,652,880.81	623,072.39	-	3,275,953.20
合 计	2,652,880.81	623,072.39	-	3,275,953.20

--本公司按净利润 10%提取法定盈余公积。

26、 未分配利润

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
期初未分配利润	17,925,862.29	10,933,945.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,552,285.52	10,025,295.47
减: 提取法定盈余公积	623,072.39	1,033,377.51
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,500,001.22	2,000,000.70
转作股本的普通股股利	10,000,003.00	
期末未分配利润	9,355,071.20	17,925,862.29

27、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	73,257,424.99	48,678,908.83	96,696,489.50	66,292,347.13
其他业务	1,644,259.98	654,712.83	1,201,491.23	567,690.41
合 计	74,901,684.97	49,333,621.66	97,897,980.73	66,860,037.54

28、 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	233,580.22	228,659.34
教育费附加	139,238.68	134,662.77
地方教育附加	92,825.79	89,775.16
印花税	47,723.84	48,871.60
车船税	1,620.00	1,535.00
合 计	514,988.53	503,503.87

29、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,336,701.39	6,446,615.46
差旅费	1,018,518.43	873,701.07
广告宣传费	257,324.48	732,249.15
业务招待费	397,463.02	242,700.63
办公费	144,751.29	544,873.15
租金	143,568.92	124,654.70
维修费和服务	504,571.71	1,032,339.43
无形资产摊销	19,247.16	54,106.56
合 计	9,822,146.40	10,051,240.15

30、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,112,224.33	2,937,466.97

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	713,367.37	741,034.62
办公费	872,976.81	1,126,798.50
差旅费	199,495.47	294,965.17
业务招待费	275,410.46	223,433.75
折旧和摊销	252,018.70	213,124.19
通讯费	37,559.14	34,296.68
合 计	5,463,052.28	5,571,119.88

31、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,914,559.35	4,048,912.71
直接材料	113,496.76	96,734.00
办公费	92,626.76	123,848.15
折旧摊销	171,419.61	206,310.50
技术服务费	749,945.48	442,477.90
合计	5,042,047.96	4,918,283.26

32、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	344,858.31	360,347.69
减：利息收入	11,915.79	10,338.06
现金折扣	-41,249.20	-
手续费及其他	17,630.35	17,885.50
合 计	309,323.67	367,895.13

33、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,746,737.26	1,392,629.59	1,746,737.26

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	1,746,737.26	1,392,629.59	1,746,737.26

(2) 计入当期损益的政府补助

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
茶山财政局补助款		176,100.00	与收益相关
非公有制经济高质量发展补助款	123,694.00		
科技保险保费补贴	6,605.33	-	与收益相关
个税返还	6,604.06	3,797.88	与收益相关
软件销售收入即征即退退税款	1,346,712.28	1,007,834.50	与收益相关
工业和信息化数据采集工作经费	395.00	1,300.00	与收益相关
经济发展局补助款	93,700.00	33,000.00	与收益相关
发明专利	4,500.00	75,000.00	与收益相关
失业补贴	27,504.57	-	与收益相关
一次性留工补贴款	76,250.00		与收益相关
2022年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目补贴款	35,500.00		与收益相关
2021年第一季度专利质押贷款贴息款	25,862.00	-	与收益相关
2020年第二批科技保险保费补贴		3,147.21	与收益相关
排水户雨污分流改造补助款		72,450.00	与收益相关
茶山镇百日攻坚奖励		20,000.00	与收益相关
合 计	1,747,327.24	1,392,629.59	

34、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
开放式理财产品及基金产品收益	277,755.00	279,228.70
合 计	277,755.00	279,228.70

35、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-333,100.08	

合计	-333,100.08	
----	-------------	--

36、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-102,457.11	-233,227.57
其他应收款坏账损失	-2,526.00	-2,511.50
合 计	-104,983.11	-235,739.07

37、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
出售固定资产损益	-11,577.79	-10,025.87
合 计	-11,577.79	-10,025.87

38、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预收账款核销		51,052.00	
其他		9,357.06	
合 计		60,409.06	

39、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		1,500.00	
合 计		1,500.00	

40、 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	395,648.34	1,092,545.28
递延所得税费用	43,991.87	-6,937.44
合 计	439,640.210	1,085,607.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,991,521.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	898,728.26
子公司适用不同税率的影响	-66,797.95
调整以前期间所得税的影响	64,435.89
加计扣除费用的影响	-662,270.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,549.80
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	166,994.87
所得税费用	439,640.21

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	400,614.96	384,795.09
收到押金	35,000.00	51,385.20
利息收入	11,915.79	10,338.06
合 计	447,530.75	446,518.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	7,652,672.54	6,823,788.94
支付押金	87,300.00	56,250.00
支付的往来款项	-	340,749.79
合 计	7,739,972.54	7,220,788.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
一年期存款		258,826.56
合 计		258,826.56

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	154,800.00	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	154,800.00	-

42、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,552,285.52	10,025,295.47
加：信用减值损失	104,983.11	235,739.07
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	450,106.65	442,742.22
使用权资产折旧	152,669.72	
无形资产摊销	51,576.12	86,435.52
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少（减：增加）	-	-
预提费用增加（减：减少）	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	11,577.79	10,025.87
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	333,100.08	-
财务费用（减：收益）	344,858.31	360,347.69
投资损失（减：收益）	-277,755.00	-279,228.70
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,353,532.30	-6,937.44
递延所得税负债增加（减：减少）	1,397,524.17	-
存货的减少（减：增加）	2,115,175.65	2,296,229.91
经营性应收项目的减少（减：增加）	11,349,148.65	-11,543,243.33
经营性应付项目的增加（减：减少）	-5,788,693.15	266,326.42
其他	-	-132,634.01
经营活动产生的现金流量净额：	14,443,025.32	1,761,098.69
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	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,881,604.66	15,227,371.99
减：现金的期初余额	15,227,371.99	12,467,446.58
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：	7,654,232.67	2,759,925.41

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	22,881,604.66	15,227,371.99
其中：库存现金	29,244.60	31,411.20
可随时用于支付的银行存款	22,852,360.06	15,195,960.79
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	22,881,604.66	15,227,371.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

43、 报告期末无所有权或使用权受到限制的资产

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生同一控制下的企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
思为客（宁波）智能装备有限公司	宁波	宁波	生产、销售	100.00	-	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司无发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、银行借款、应付账款。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

1、信用风险

报告期内,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。汇率风险,是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中,因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务主要以美元作为结算货币,以规避贸易中面临的汇率风险。利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	1,671,668.92			1,671,668.92

交易性金融资产	1,671,668.92			1,671,668.92
---------	--------------	--	--	--------------

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目市价参考北交所挂牌公司2022年12月30日收盘价。

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例	控股股东对本企业的表决权比例
吴沐台	-	-	-	42.03%	42.03%
张智育				16.78%	16.78%

注：本公司股东吴沐台与股东张智育为夫妻关系，二人合计直接持有本公司58.81%的股份，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

公司子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市思为客投资管理企业（有限合伙）	持股 26.88%的股东
张智育	董事长兼总经理吴沐台配偶、董事
李炎球	董事
杨武锦	董事
张德育	董事
易昌厅	财务负责人
杨正龙	监事会主席、职工代表监事
彭俊升	股东代表监事
黄衍政	股东代表监事
薛华熙	持股 5.6288%的股东
东莞市盈添五金塑胶有限公司	薛华熙控制的公司

注1: 关键管理人员包括公司董事和高级管理人员; 与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

4、关键管理人员

关键管理人员	与 本 公 司 关 系
吴沐台	持股 42.0336%的股东、董事长、总经理
张智育	持股 16.7848%的股东、董事、董事长兼总经理吴沐台配偶
张德育	董事
李炎球	董事
杨武锦	董事
杨正龙	监事会主席、职工代表监事
彭俊升	监事
黄衍政	监事
易昌厅	财务负责人、信息披露负责人

5、关联交易情况

(1) 报告期内, 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市盈添五金塑胶有限公司	产品销售	2,053.10	

(2) 报告期内, 本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 报告期内, 本公司无关联租赁情况。

(4) 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
吴沐台、张智育	10,000,000.00	2020.7.30	2028.7.29	否
吴沐台、张智育	10,000,000.00	2022.1.27	2023.9.1	否

(5) 报告期内, 无关联方资金拆借。

(6) 报告期内, 本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

6、报告期内，无关联方应收应付款项。

7、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,324,750.75	2,050,897.00

十一、承诺及或有事项

报告期内，公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司 2023 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第六次会议，公司拟以利润分配方案为不分配不派送。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

4、分部信息

报告期内，本公司无分部信息需披露。

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	16,921,470.99
1 至 2 年	3,233,529.30
2 至 3 年	1,297,419.50
3 至 4 年	26,250.00
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	-
小 计	21,480,669.79
减：坏账准备	773,025.37
合 计	20,707,644.42

(3) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比率(%)	金 额	预期信用损失率(%)	金 额
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,480,669.79	100.00	773,025.37	3.60	20,707,644.42
其中：组合计提	21,480,669.79	100.00	773,025.37	3.60	20,707,644.42
合 计	21,480,669.79	100.00	773,025.37	3.60	20,707,644.42

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	金 额
按单项计提坏账准备	546,147.10	1.54	546,147.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	35,005,500.40	98.46	675,537.60	1.93	34,329,962.80
其中：组合计提	34,226,905.40	96.27	675,537.60	1.97	33,551,367.80
子公司组合	778,595.00	2.19	-	-	778,595.00

合 计	35,551,647.50	100.00	1,221,684.70	3.44	34,329,962.80
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(3) 坏账准备的情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	546,147.10		14,035.76	532,111.34		-
账龄组合	675,537.60	97,487.77	-			773,025.37
合 计	1,221,684.70	97,487.77	14,035.76	532,111.34	-	773,025.37

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	532,111.34

(5) 截止 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名明细如下:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联	4,916,518.60	1 年以内	81,746.09	22.89
客户 2	非关联	2,154,726.00	1 年以内	35,826.25	10.03
客户 3	非关联	1,818,790.00	1 年以内、1-2 年	117,767.58	8.47
客户 4	非关联	1,391,000.00	1 年以内、1-2 年	28,439.04	6.48
客户 5	非关联	1,342,139.79	1 年以内	22,315.52	6.25
合 计		11,623,174.39		286,094.48	54.12

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(8) 截止 2022 年 12 月 31 日, 应收账款中不存在持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,132.50	145,382.07
合 计	175,132.50	145,382.07

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	55,000.00
1 至 2 年	-
2 至 3 年	5,950.00
3 至 4 年	1,400.00
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	120,000.00
小计	184,350.00
减：坏账准备	9,217.50
合 计	175,132.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末余额	期初余额
往来款		17,523.57
押金	184,350.00	134,550.00
合 计	184,350.00	152,073.57

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,691.50	-	-	6,691.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额在本期	6,691.50	-	-	6,691.50
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,526.00			2,526.00
本期转回				
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额余额	9,217.50	-	-	9,217.50

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	6,691.50	2,526.00		-	-	9,217.50
合计	6,691.50	2,526.00		-	-	9,217.50

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 截止 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账 龄	占总额的比例(%)	坏账准备
东莞市茶山镇增埗塘边股份经济合作社	押金	170,000.00	12 万 5 年以上, 5 万一年以内	92.22	6,000.00
保定市长城控股集团有限公司	投标保证金	5,000.00	2-3 年	2.71	250.00

童春（宁波办房租押金）	押金	3,750.00	2-3 年	2.03	187.50
赵建国（天津办房租押金）	押金	2,200.00	4-5 年	1.19	110.00
蔡秋华（欧阳勇房租押金）	押金	2,000.00	5 年以上	1.08	100.00
合 计		182,950.00		99.23	6,647.50

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9）截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资列示：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

（2）对子公司的投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
思为客（宁波）智能装备有限公司	5,000,000.00		-	5,000,000.00	-	-
合 计	5,000,000.00		-	5,000,000.00	-	-

（3）报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

4、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,317,361.29	48,188,283.20	94,830,723.45	66,354,828.10
其他业务	1,621,058.23	768,142.68	1,176,199.18	567,115.19
合 计	72,938,419.52	48,956,425.88	96,006,922.63	66,921,943.29

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
开放式理财产品及基金产品收益	227,767.92	197,019.13
合 计	227,767.92	197,019.13

十五、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,577.79
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	400,614.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-55,345.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,035.76
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	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	347,727.85
减：企业所得税影响数	103,446.78
少数股东损益影响数	
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	244,281.07

2、净资产收益率

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	13.34	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.76	0.18	0.18

广东思为客科技股份有限公司

2023 年 4 月 25 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:

广东思为客科技股份有限公司信息披露负责人办公室

广东思为客科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日