

SAGASAFE

东源股份

NEEQ: 871158

宁波东源软件股份有限公司

Ningbo DongYuan Software Co. Ltd.



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	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	31
第九节	备查文件目录.....	103

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。

公司负责人朱上杰、主管会计工作负责人吴晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）吴晓燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

浙江天平会计师事务所（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

1、未按要求披露的事项及原因

公司 2 家客户与本公司并无关联关系，因涉及商业机密，公司申请豁免披露该 2 家客户名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、日常性关联交易的风险	公司报告期内发生日常性关联交易，主要包括：1、公司主要原材料箱体和传动套件的主要供应商为关联方；2、公司办公和生产场所均为向关联方租赁。如果关联方生产经营情况发生重大不利变化，公司的盈利能力及经营状况将受到不利影响。
2、客户较为集中的风险	公司智能化可编程防盗保管箱业务的客户主要为国外客户，公司报告期内客户较为集中，公司 2022 年 1-12 月前五大客户的销售占比为 95.17%，如果未来与该些客户的合作发生不利变化，将会对公司盈利能力及经营状况造成不利影响。
3、供应商较为集中的风险	公司 2022 年 1-12 月前五大供应商的采购占比为 56.57%，供应商较为集中。如果未来主要供应商不能及时、保质、保量地向公司提供产品及服务，将会在短期内影响公司的正常经营活动，对公司盈利能力及经营状况造成不利影响。
4、研发技术更新的风险	随着行业竞争日益加大，如何在产品上取得更大的优势是企业

	面临的一大难题。公司目前虽具有专利 39 项，但创新力度仍有待提升，如何在节省成本的同时提高产品性能，并开发出更多的新式产品成为一大难题。如果公司在产品研发上滞步不前，将对公司的盈利能力产生一定不利影响。
5、汇率波动的风险	报告期内，公司的主要客户为国外客户，由于客户是以美金支付货款，因此汇率发生大幅波动时将会对公司盈利能力及经营状况造成一定影响。
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
公司、本公司、股份公司、东源股份、挂牌公司	指	宁波东源软件股份有限公司
东英吉利	指	宁波东英吉利电子有限公司，原名为宁波市江北区振涛电子有限公司、宁波市鄞州振涛电子有限公司，挂牌公司全资子公司
恒创金属	指	宁波恒创金属制品有限公司，挂牌公司参股子公司
智人电子	指	宁波智人电子科技有限公司，挂牌公司控股子公司
恒新箱柜	指	宁波恒新箱柜有限公司，挂牌公司参股子公司
鸿源软件	指	宁波鸿源计算机软件有限公司，挂牌公司全资子公司
东禾管理	指	宁波高新区东禾企业管理有限公司，原名为宁波市科技园区东禾计算机软件有限公司，挂牌公司股东
东英禾投资	指	宁波东英禾投资管理合伙企业(有限合伙)，挂牌公司股东
东源日盛	指	宁波东源日盛投资管理有限公司，挂牌公司控股股东
中税管理	指	宁波中税企业管理有限公司，原名为宁波市鄞州区中税网络有限公司、宁波市鄞州区中税企业管理有限公司
前程能源	指	宁波前程能源有限公司
东英禾电子	指	宁波东英禾电子有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司 5%以上持股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
“三会议事规则”	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波东源软件股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo DongYuan Software Co. Ltd.
	DYGF
证券简称	东源股份
证券代码	871158
法定代表人	朱上杰

二、 联系方式

董事会秘书	吴晓燕
联系地址	宁波市海曙区望春工业园区杉杉路 151 号
电话	0574-28833322
传真	0574-28833311
电子邮箱	Carry.wu@sagasafer.com
公司网址	www.saga-safe.com
办公地址	宁波市海曙区望春工业园区杉杉路 151 号
邮政编码	315176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 8 日
挂牌时间	2017 年 3 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-安全用金属制品制造（C335）-安全、消防用金属制品制造（C3353）
主要业务	智能化可编程防盗保管箱的研发、设计、生产和销售业务
主要产品与服务项目	智能化可编程防盗保管箱
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）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宁波东源日盛投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（应啟峰、崔文波），一致行动人为（东禾管理、东源日盛、东英禾投资）

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	9133020158053952XK	否
注册地址	浙江省宁波市高新区创苑路 750 号软件产业园 005 幢 151 室	否
注册资本	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐卫峰	葛德颖
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地商务中心 9 幢 10 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

- 1、针对 2022 年 12 月 26 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过的公司 2022 年半年度权益分派方案，公司通过全部自派方式于 2023 年 1 月 13 日将本次权益分派现金红利全部划入股东资金账户，完成本次权益分派。
- 2、2023 年 4 月 13 日，公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议选举任命第三届董事长、监事会主席和高级管理人员。

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	56,448,747.74	41,891,984.68	34.75%
毛利率%	28.44%	20.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,785,772.83	4,040,169.57	117.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,063,927.49	4,040,169.57	124.35%
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）	17.31%	9.11%	-
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）	17.86%	9.11%	-
基本每股收益	0.59	0.27	118.52%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,405,485.17	52,404,066.58	22.90%
负债总计	19,189,688.70	5,958,838.08	222.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,156,578.29	46,370,805.96	-2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	3.09	-2.59%
资产负债率%（母公司）	22.59%	0.51%	-
资产负债率%（合并）	29.80%	11.37%	-
流动比率	3.51	8.24	-
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	9,119,756.40	2,104,644.83	333.32%
应收账款周转率	11.46	7.22	-
存货周转率	4.53	4.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.90%	6.18%	-
营业收入增长率%	34.75%	27.37%	-
净利润增长率%	116.21%	-6.59%	-

(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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-326,201.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,039.02
非经常性损益合计	-327,240.78
所得税影响数	-49,086.12
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-278,154.66

(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

报告期内，公司主要从事智能化可编程防盗保管箱（含相关配套软件及零组件）的研发、设计、生产和销售业务。公司拥有自己的核心研发团队，不断自主创新，掌握 39 项专利，主要为国内外星级酒店、休闲场所提供高性能、智能化的产品及服务。公司凭借与行业上下游的良好关系、良好的商业信誉、优良的品质、不断的技术创新，获得客户的订单。同时，产品的设计紧跟国内外星级酒店不断更新的要求，致力于生产更安全、更便于操作使用的保管箱产品，不断增加产品的亮点。公司通过经销商的模式开拓业务，收入来源于产品销售。

(一) 公司的盈利模式

公司的盈利主要来自于智能化可编程防盗保管箱产品销售所产生的销售利润，公司凭借与行业上下游的良好关系、良好的商业信誉、优良的品质、不断的技术创新，获得客户的订单。同时，产品的设计紧跟国内外星级酒店不断更新的要求，致力于生产更安全、更便于操作使用的保管箱产品，不断增加产品的亮点。

(二) 采购模式

公司采购部负责采购管理，对提供相关原材料的供应商进行资质管理，并组织公司相关部门对供应商进行评审。公司所需原材料品种较多，每类原材料一般选取至少两家供应商，以保证供货的稳定性。公司主要实行按需采购模式，即生产运行部据客户订单需求填写请购单，生产运行部主管进行确认并交由采购部经理进行审核，审核通过后进行采购。采取该模式有利于减少公司原材料库存规模，降低原材料库存损耗，有效减少资金占用量，提高公司资金使用效率。

(三) 生产模式

公司智能化可编程防盗保管箱产品下游主要应用于酒店、休闲场所等，由于各大中、高端酒店和休闲场所对保管箱在性能、规格等各方面需求差异较大，因此多数情况下需要定制化生产，即公司根据客户不同型号、规格、性能的要求，研发和生产满足客户特定需求的保管箱。据此，公司实行按订单生产的模式，即根据下游客户的订单要求，进行技术可行性研究、打样，然后采购原材料并组织量产，力争使公司达到无库存生产模式。生产运行部依据订单，结合公司自身产能、原材料供应情况等因素制定生产计划、排配生产进度，并落实到制造部各个部门执行，以达到按时出货。

(四) 营销模式

公司智能化可编程防盗保管箱产品主要应用于国内外星级酒店、休闲场所等公司收到产品订购单后，根据订购单的要求进行生产，并在产品加工制造完成后交付给客户，公司的产品最终使用在国内外星级酒店、休闲场所等。

在客户提出新产品型号和规格需求时，会先行向本公司提供规格书或提出产品设计概念、或提供参照样品，并要求相关品质标准，同时进行询价。本公司研发部经过研发设计、打样后，向客户进行送样，确认样品的同时，向客户报价。确定报价的主要考虑因素包括原材料价格、产品的技术要求、质量要求、加工难度、成品良率、利润要求等方面。客户同意本公司的报价即下达订单，若对于报价有分歧时，双方经磋商达成一致后下达订单。

公司客户目前包括了国内客户与海外客户两大类。对于国内客户，由公司直接将产品销售予其；对于海外客户，公司为了节约聘用专门人员产生的人力成本以及利用贸易公司的专业服务提高工作效率，因此委托前程能源进行报关和收款，将货物销售给客户，前程能源将在收取国外客户货款后支付给公司。公司外销主要地区为美国、印度、东南亚等。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司商业模式一直未发生变化。

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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1. 2020年12月1日，子公司东英吉利被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202033100331。 2. 2020年12月1日，子公司智人电子被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202033101028。 3. 2022年12月1日，子公司鸿源软件被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202033101086。 4. 2018年起，公司每年被持续认定为科技型中小企业。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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	19,288,895.52	29.95%	15,436,423.15	29.46%	24.96%
应收票据			-	-	-

应收账款	4,839,529.06	7.51%	5,013,827.17	9.57%	-3.48%
存货	9,814,672.55	15.24%	8,022,464.83	15.31%	22.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	967,144.75	1.50%	951,922.06	1.82%	1.60%
固定资产	252,357.46	0.39%	545,920.00	1.04%	-53.77%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	150,190.54	0.23%	203,006.98	0.39%	-26.02%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	64,405,485.17	-	52,404,066.58	-	22.90%
应付账款	3,036,451.06	4.71%	2,422,647.26	4.62%	25.34%
其他流动资产	25,357,835.31	39.37%	20,061,373.11	38.28%	26.40%
其他应付款	10,019,061.50	15.56%	0	0%	100.00%

资产负债项目重大变动原因:

1、本期货币资金较上期增加 3,852,472.37 元,增加比例为 24.96%,主要原因为报告期公司营业收入增加所致。

2、本期应收账款较上期减少 174,298.11 元,减少比例为 3.48%,主要原因为公司报告期内资金回笼及时,故应收账款随之减少。

3、本期存货较上期增加 1,792,207.72 元,增加比例为 22.34%,主要原因为公司在上年度已完工的库存商品有部分由于疫情在报告期内未销售,故本期存货有所增加。

4、本期长期股权投资较上期增加 15,222.69 元,增加比例为 1.60%,主要原因为公司在报告期内所投资的企业有所盈利,所以导致长期股权投资小幅增加。

5、本期固定资产较上期减少 293,562.54 元,减少比例为 53.77%,主要原因是公司在报告期内有部分固定资产出售,有部分固定资产无法使用做报废处理,故固定资产有所减少。

6、本期无形资产较上期减少 52,816.44 元,减少比例为 26.02%,主要原因是公司在报告期内按照无形资产使用寿命正常摊销。

7、本期应付账款较上期增加 613,803.80 元,增加比例为 25.34%,主要原因是公司在报告期内订单量增加,采购金额也随之增加,所以导致应付账款也随之增加。

8、本期其他流动资产较上期增加 5,296,462.20 元,增加比例为 26.40%,主要原因是公司在报告期内新购买 5,000,000 元结构性理财产品所致。另外还有 249,698.63 元的理财产品利息收入。

9、本期其他应付款新增 10,019,061.50 元,主要是因为待支付普通股股利。

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	56,448,747.74	-	41,891,984.68	-	34.75%
营业成本	40,396,887.32	71.56%	33,165,773.96	79.17%	21.80%
毛利率	28.44%	-	20.83%	-	-

销售费用	995,581.20	1.76%	907,323.61	2.17%	9.73%
管理费用	2,406,447.36	4.26%	2,226,158.73	5.31%	8.10%
研发费用	4,762,087.75	8.44%	3,861,565.81	9.22%	23.32%
财务费用	-696,059.60	1.23%	-726,511.44	1.73%	-4.19%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	57,870.84	0.10%	244,637.99	0.58%	-76.34%
其他收益	749,199.53	1.33%	1,258,808.64	3.00%	-40.48%
投资收益	18,223.15	0.03%	-183,599.99	0.44%	109.93%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-326,201.76	-0.58%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,957,288.41	15.87%	3,629,943.09	8.67%	146.76%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	1,039.02	0.00%	-	-	0.00%
净利润	8,802,133.34	15.59%	4,071,043.59	9.72%	116.21%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上期增加 14,556,763.06 元，增加比例 34.75%。主要原因是虽然新冠疫情还未结束，但是其影响程度已经可以忽略不计，随着年末的政策放开，我公司的终端国内业务及海外业务订单量均有所上涨，且国内业务不受汇率影响，所以营业收入较上期增长。
- 2、本期营业成本较上期增加 7,231,113.36 元，增加比例 21.80%。主要原因为报告期公司营业收入增加及产品所需钢材原材料有所上涨所致。
- 3、本期销售费用较上期增加 88,257.59 元，增加比例 9.73%。主要原因为公司本年度报告期内由于职工薪酬、装卸运输费有所增加。
- 4、本期管理费用较上期增加 180,288.63 元，增加比例 8.10%。主要原因为公司本年度报告期内中介服务费增加 9 万，职工薪酬也增加 6 万，其他费用也有所增加。
- 5 本期研发费用较上期增加 900,521.94 元，增加比例 23.32%。主要原因为公司本年度报告期内研发项目有所增加，所以研发费用也随之增加。
- 6 本期其他收益较上期减少 509,609.11 元，下降比例 40.48%。主要原因为报告期内政府补贴减少，所以导致收益减少。
- 7 本期投资收益较上期增加 201,823.14 元，增加比例 109.93%。主要原因为所投资的公司今年效益有所盈利。
- 8 本期营业利润较上期增加 5,327,345.32 元，增加比例 146.76%。主要原因为公司本期营业收入较上期是呈增长趋势，毛利率也较上期增长 7.61%，另外销售费用及管理费用也增加 268,546.22 元，利息收入增加 70,371.4 元，故公司营业利润随之增加。
- 9 本期净利润较上期增加 4,731,089.75 元，增加比例 116.21%。主要原因为公司本期营业收入较上期是呈增长趋势，毛利率也较上期增长 7.61%，另外销售费用及管理费用也增加 268,546.22 元，利息收入增加 70,371.4 元，故公司净利润随之增加。

(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	56,100,571.95	41,636,655.99	34.74%

其他业务收入	348,175.79	255,328.69	36.36%
主营业务成本	40,200,011.93	32,971,463.99	21.92%
其他业务成本	196,875.39	194,309.97	1.32%

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
保管箱及配件	56,100,571.95	40,200,011.93	28.34%	34.74%	21.92%	7.53%

按区域分类分析：

√ 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
国外销售	—	—	—	—	—	—
国内销售	56,100,571.95	40,200,011.93	28.34%	34.74%	21.92%	7.53%

收入构成变动的原因：

公司主营业务为保管箱及其配件，2022 年公司的智能化可编程防盗保管箱业务收入较上期增加 14,463,915.96 元，增加比例 34.74%，主要原因是虽然新冠疫情还未结束，但是其影响程度已经可以忽略不计，随着年末的政策放开，我公司的国内业务及终端海外业务订单量均有所上涨，且国内业务不受汇率影响，所以营业收入较上期增长。

(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	宁波前程能源有限公司	45,118,564.68	80.42%	否
2	客户 1	3,192,780.12	5.69%	否
3	宁波丰盛国际贸易有限公司	2,268,011.50	4.04%	否
4	客户 2	1,769,220.35	3.15%	否
5	宁波海田控股集团有限公司	1,047,830.74	1.87%	否
合计		53,396,407.39	95.17%	—

(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	宁波恒创金属制品有限公司	8,879,536.00	18.89%	是
2	宁波市海曙金卯安防技术有限公司	6,903,077.26	14.69%	否
3	宁波鄞州士兰微电子科技有限公司	4,190,537.13	8.92%	否
4	宁波恒新箱柜有限公司	3,965,402.95	8.44%	是
5	宁波恒屹金属科技有限公司	2,647,956.11	5.63%	否
合计		26,586,509.45	56.57%	-

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	9,119,756.40	2,104,644.83	333.32%
投资活动产生的现金流量净额	-5,235,719.16	-3,444,543.78	-52.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,564.87	-71,961.10	56.14%

现金流量分析：

1、公司报告期内经营活动产生的现金流量净额增加，主要是因为报告期公司营业收入增加，毛利率也是增长，且购买材料及支付职工薪酬增加所致。

2、公司报告期内投资活动现金流量净额较上期增加 1,791,175.38 元，主要现金流入是因为本期收回 2022 年到期的理财产品款 2,000 万元；现金流出是由于陆续购买理财产品总计 2,500 万元，另外购入固定资产 16 万及装修费 11.62 万元。

3、公司报告期内筹资活动现金流出主要为子公司宁波智人电子科技有限公司对少数股东进行的利润分配。

(三) 投资状况分析

(一) 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
东英吉利	控股子公司	工业企业	8,000,000	23,648,343.85	14,943,453.23	56,448,747.74	3,571,140.72
智人电子	控股子公司	软件研发企业	1,000,000	3,096,165.97	2,960,908.53	908,637.15	818,025.60
鸿源机软	控股子公司	软件研发企业	1,000,000	3,010,537.00	2,906,696.61	2,303,687.60	1,922,396.37
恒创金属	参股公司	工业企业	1,200,000	3,450,092.98	2,129,439.85	11,363,450.52	249,050.71
恒新	参股	工业	1,500,000	2,162,436.94	661,073.97	4,074,281.69	-164,870.18

箱柜	公司	企业					
----	----	----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波恒创金属制品有限公司	公司向其采购产品组件	业务协同发展
宁波恒新箱柜有限公司	公司向其采购产品组件	业务协同发展

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(二) 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	25,000,000	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

(三) 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，公司营业收入为 56,448,747.74 元，净利润为 8,802,133.34 元，公司各项业务进展可控，各项资产、人员、财务等完全独立。公司的商业模式、产品等未发生重大变化，未出现重大不利因素影响。目前公司无贷款，主要债务是供应商货款，平均欠款低于 3 个月，实际控制人与公司高级管理人员正常履职，无拖欠人员工资情况，人员、生产场所、设备的等资源充分，具有持续经营的能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
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.(四)
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	36,000,000	12,955,091.34
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,200,000	1,371,175.37

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（见承诺事项详细情况 1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 1 日	-	挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易的承诺）	其他（见承诺事项详细情况 2）	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	否	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	否	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	否	不涉及

1. 避免同业竞争承诺

承诺人：实际控制人应啟峰、崔文波；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 71 页；该承诺在报告期内得到履行。

2. 避免关联交易的承诺

承诺人：实际控制人应啟峰、崔文波；承诺事项：公司的实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书的第 73 页；该承诺在报告期内得到履行。

第五节 股份变动、融资和利润分配

1、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	4,200,000	28.00%	-80,250	4,119,750	27.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	397,000	2.65%	-80,250	316,750	2.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,800,000	72.00%	80,250	10,880,250	72.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,725,000	51.50%	0	7,725,000	51.50%
	董事、监事、高管	3,075,000	20.50%	80,250	3,155,250	21.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		8				

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	东源日盛	4,500,000	0	4,500,000	30.00%	4,500,000	0	0	0
2	应啟峰	3,225,000	0	3,225,000	21.50%	3,225,000	0	0	0
3	东禾管理	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	0	3,000,000	0	0
4	朱上杰	2,100,000	0	2,100,000	14.00%	2,100,000	0	0	0
5	东英禾投资	498,000	0	498,000	3.32%	0	498,000	0	0
6	吴晓燕	807,000	0	807,000	5.38%	605,250	201,750	0	0
7	徐振涛	565,000	0	565,000	3.7667%	450,000	115,000	0	0
8	姜素华	305,000	0	305,000	2.0333%	0	305,000	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	10,880,250	4,119,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、直接持有公司 21.50%股权的股东及实际控制人应啟峰同时持有公司股东东禾管理 90%的股权，并通过东禾管理进一步持有公司控股股东东源日盛 75%的股权，三者间具有关联关系；
- 2、直接持有公司 14%股权的股东朱上杰同时持有公司控股股东东源日盛 20%的股权，二者具有关联关系；
- 3、直接持有公司 5.38%股权的股东吴晓燕同时持有公司控股股东东源日盛 5%的股权和股东东英禾投资 25%的合伙份额，三者具有关联关系；
- 4、直接持有公司 3.7667%股权的股东徐振涛同时持有公司股东东英禾投资 25%的合伙份额，二者具有关联关系。

2、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

3、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

根据公司当前的股权结构，股东东源日盛持股数量占公司总股本的 30%，依其持有的股份所享有的表决权可对公司股东大会的决议产生重大影响，认定东源日盛为公司控股股东。

东源日盛法定代表人为应啟峰，成立于 2016 年 3 月 25 日，统一社会信用代码 91330206MA281Q6454，注册资本 500 万元，住所是浙江省宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室 B 区 C0439，经营范围为：投资管理、投资咨询、实业投资（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）。

（二）实际控制人情况

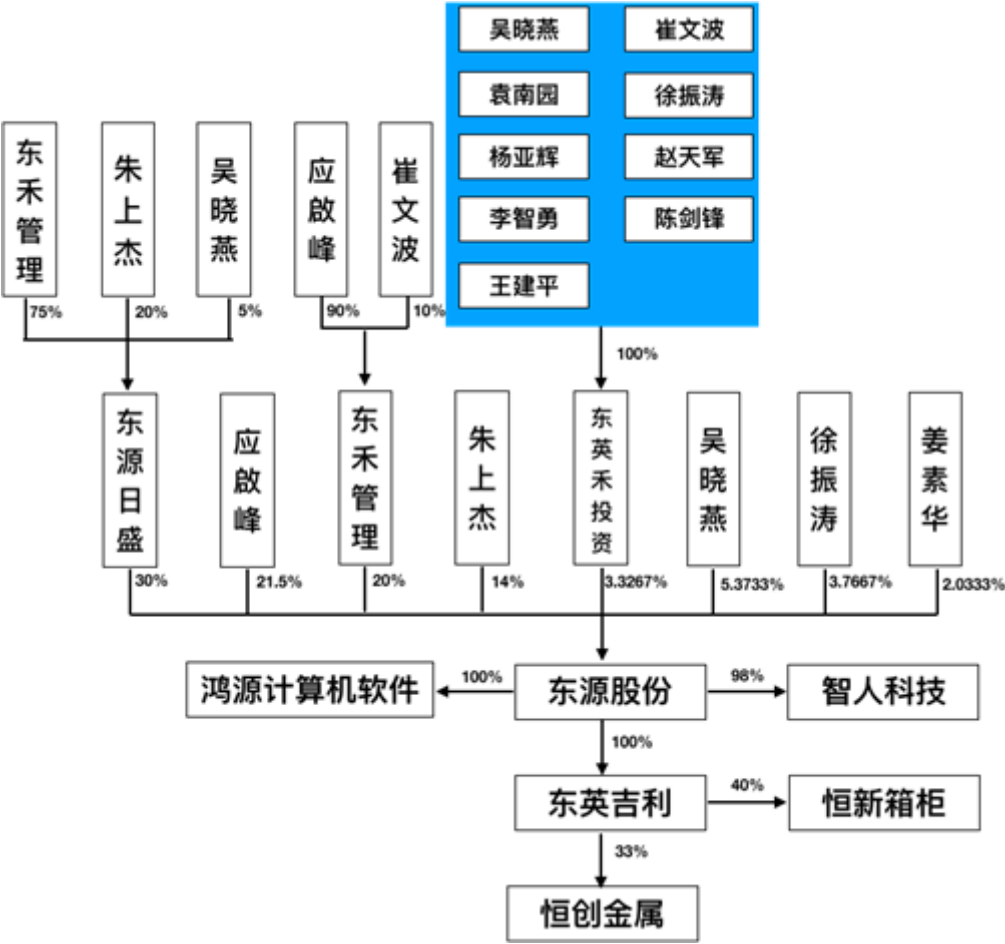
公司股东应啟峰与东禾管理、东英禾投资的股东崔文波为夫妻关系。根据应啟峰和崔文波于 2016 年 10 月 20 日签订的《一致行动人协议》，双方在处理有关东源股份经营发展且需要经股东大会（或董事审议批准的重大事项时应采取一致行动；在股东大会、董事会就审议事项表决时，双方应根据事先协商确定的一致意见对议案进行一致性的投票；如果双方进行充分沟通协商后，对有关重大事项行使何种表达权达不成一致意见，应当就应啟峰的投票意向行使表决权。据此，根据公司当前的股权结构，应啟峰直接持有公司 21.5%的股份；崔文波为持股 3.3267%的股东东英禾投资的执行事务合伙人；应啟峰、崔文波二者通过东禾管理及东源日盛可实际支配公司表决权为 50%，故而应啟峰、崔文波可实际支配公司表决权合计为 74.8267%。且应啟峰为公司董事长，崔文波历任公司总经理、董事，二人自公司设立之日起即实际参与公司管理决策工作，对公司的决策经营有重大影响，因此，应啟峰和崔文波为公司的实际控制人。

应啟峰先生，董事长，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于浙江大学无线电电子工程学系无线电技术专业，硕士毕业于香港理工大学高级管理人员工商管理专业，工程师。1983 年 10 月至 1987 年 7 月，在浙江省大通无线电厂任技术员；1987 年 8 月至 2013 年 7 月，在宁波大学信息学院任工程师；2013 年 8 月至今，在（宁波大学）宁波高等技术研究院任工程师。2016 年 10 月 27 日至今，担任东源股份董事长。

崔文波女士，董事，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于宁波大学，计算机应用专业，大专学历。1986 年 7 月至 1992 年 7 月，在宁波大学工作；1992 年 8 月至 2000 年 7 月，在宁波国际信托投资公司工作；2000 年 8 月至 2006 年 7 月，在东英禾电子任总经理；2006 年 8 月至今，在东禾管理任总经理。2016 年 10 月 27 日至今，担任东源股份董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

(二) 公司与控股股东、实际控制人之间的股权及控制关系图



4、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

5、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

6、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

7、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

8、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

9、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 12 月 26 日	6.666667	0	0
合计	6.666667	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

以公司现有总股本 15,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.666667 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 10,000,000.50 元。公司已于 2023 年 1 月 13 日完成自派工作。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

10、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
应啟峰	董事长	男	否	1962 年 12 月	2023 年 4 月 13 日	2025 年 12 月 26 日
崔文波	董事	女	否	1968 年 7 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日
吴晓燕	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1976 年 3 月	2023 年 4 月 13 日	2025 年 12 月 26 日
朱上杰	董事、总经理	男	否	1975 年 10 月	2023 年 4 月 13 日	2025 年 12 月 26 日
徐振涛	董事	男	否	1980 年 11 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日
赵天军	监事会主席	男	否	1980 年 1 月	2023 年 4 月 13 日	2025 年 12 月 26 日
陈剑锋	监事	男	否	1983 年 4 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日
王建平	监事	男	否	1977 年 6 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 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:

公司董事长应啟峰与董事崔文波为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东和实际控制人亦没有关联关系。

(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		-
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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

(二) 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	23	6	1	28
销售人员	3	0	0	3
技术人员	15	0	0	15

财务人员	4	0	0	4
员工总计	48	6	1	53

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	9	9
专科	14	14
专科以下	25	30
员工总计	48	53

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、人员变动及人才引进 截止报告期末，公司在职员工 53 人，较期初增加 5 人。
- 2、人才引进、培训及招聘 公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强 对全体员工的培训。目前公司招聘主要通过内部推荐、网络招聘、校园招聘和猎头招聘等方式进行。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训。此外，公司定期对员工进行业务及 管理技能的培训，全面提高员工的业务能力和综合素质，为公司的发展提供有力保障。
- 3、薪酬政策 公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签 订劳动合同，向员工支付薪酬，为员工办理“五险一金”代扣代缴个人所得税。
- 4、公司不存在需要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

2023 年 4 月 13 日，公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议选举任命第三届董事长、监事会主席和高级管理人员。

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

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，已经建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项公司基本制度，并明确了股东大会、董事会、监事会的职责与管理办法，以规范公司运作。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的治理机制，给股东提供合适的保护和评估权利。公司建立了多项与投资者沟通的方式：定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、一对一沟通、电话咨询及电子邮件等，使股东有充分的知情权、参与权、表决权等，使其公平的行使自己合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司组织机构和相关人员符合《公司法》及公司章程的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责。股份公司虽然建立了较为完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

4、 公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

公司已于 2020 年度按照新修订的《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，对《公司章程》进行了修订。

报告期内公司未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

(一) 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	3

(二) 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	-

(三) 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

(四) 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵守有关法律、行政法规及公司章程的规定，历届股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、通知时间、召开程序、提案审议、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

一、监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员对报告期内的监督事项无异议。

二、公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面实现完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1) 业务独立

公司拥有独立完整的产品开发、供应和销售体系，具有独立开展业务的能力，能够独立支配和使用

人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的控股股东、实际控制人与公司不存在同业竞争。

(2) 资产独立

公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司产权、非专利技术、著作权等无形资产完全由公司拥有，独立于控股股东及实际控制人。

(3) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司人力资源部负责制定和改善公司人力资源管理制度和流程，组织拟定公司人员编制，开展公司的人员配置、招聘、培训、考核、薪酬、福利等工作。该部门独立运作，能够自主招聘经营管理人员和职工，未受到其他任何单位和个人的直接或间接干预。公司的管理部门和采购销售部门等机构具有独立性，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。

(4) 机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司主要生产经营场所及土地使用权独立于控股股东。公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经营层为执行机构的法人治理结构，并根据经营管理需要设置了相关职能部门。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

(5) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。公司独立做出财务决策，控股股东不存在违反公司财务决策程序干预资金正常使用的情況。

三、对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

四、年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。公司严格按照要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

三、 投资者保护

1、 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

3、 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	天平审(2023)第 0345 号
审计机构名称	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地商务中心 9 幢 10 层
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐卫峰 葛德颖 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审 计 报 告

天平审（2023）第 0345 号

宁波东源软件股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了宁波东源软件股份有限公司（以下简称东源软件公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了东源软件公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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，我们独立于东源软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（四）其他信息

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

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督东源软件公司的财务报告过程。

（六）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，就可能导致对东源软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东源软件公司不能持续经营。

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

6、就东源软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

浙江天平会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐卫峰

中国 杭州

中国注册会计师：葛德颖

二〇二三年四月二十五日

(二) 财务报表

1、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、（一）	19,288,895.52	15,436,423.15
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			
应收账款	五、（二）	4,839,529.06	5,013,827.17
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	15,438.37	201,863.06
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、（四）	90,467.59	375,478.91
其中：应收利息			278,794.52
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	9,814,672.55	8,022,464.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	25,357,835.31	20,061,373.11
流动资产合计		59,406,838.40	49,111,430.23
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	五、（七）	967,144.75	951,922.06
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、（八）	252,357.46	545,920.00
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	2,228,357.50	

无形资产	五、(十)	150,190.54	203,006.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	604,547.82	661,039.06
递延所得税资产	五、(十二)	796,048.70	930,748.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,998,646.77	3,292,636.35
资产总计		64,405,485.17	52,404,066.58
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	五、(十三)	3,036,451.06	2,422,647.26
预收款项			
合同负债	五、(十四)	258,458.41	314,044.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	887,731.31	755,436.53
应交税费	五、(十六)	879,663.19	625,883.73
其他应付款	五、(十七)	10,019,061.50	
其中：应付利息			
应付股利		10,000,000.50	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	1,833,599.59	1,840,825.82
流动负债合计		16,914,965.06	5,958,838.08
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、(十九)	2,274,723.64	
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		2,274,723.64	
负债合计		19,189,688.70	5,958,838.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	3,869,414.81	3,869,414.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,087,212.58	3,858,917.50
一般风险准备			
未分配利润		22,199,950.90	23,642,473.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		45,156,578.29	46,370,805.96
少数股东权益		59,218.18	74,422.54
所有者权益（或股东权益）合计		45,215,796.47	46,445,228.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		64,405,485.17	52,404,066.58

法定代表人：朱上杰

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：吴晓燕

2、 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		5,946,925.60	9,455,307.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）		1,151,369.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、（二）		1,278,794.52
其中：应收利息			278,794.52
应收股利			1,000,000.00
买入返售金融资产			
存货			

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		25,259,554.89	20,000,000.00
流动资产合计		31,206,480.49	31,885,471.47
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	十二、（三）	15,157,551.73	12,157,551.73
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		3,637.07	3,637.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		348,843.85	
无形资产		105,942.86	141,060.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		181.46	
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,616,156.97	12,302,248.94
资产总计		46,822,637.46	44,187,720.41
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		192,480.00	175,344.50
应交税费		30,294.30	51,565.92
其他应付款		10,000,000.50	
其中：应付利息			
应付股利		10,000,000.50	
合同负债			
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		10,222,774.80	226,910.42
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		356,102.35	
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		356,102.35	
负债合计		10,578,877.15	226,910.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,896,155.39	3,896,155.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,087,212.58	3,858,917.50
一般风险准备			
未分配利润		13,260,392.34	21,205,737.10
所有者权益（或股东权益）合计		36,243,760.31	43,960,809.99
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		46,822,637.46	44,187,720.41

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		56,448,747.74	41,891,984.68
其中：营业收入	五、（二十四）	56,448,747.74	41,891,984.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		47,990,551.09	39,581,888.23
其中：营业成本	五、（二十四）	40,396,887.32	33,165,773.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	125,607.06	147,577.56
销售费用	五、（二十六）	995,581.20	907,323.61
管理费用	五、（二十七）	2,406,447.36	2,226,158.73
研发费用	五、（二十八）	4,762,087.75	3,861,565.81
财务费用	五、（二十九）	-696,059.60	-726,511.44
其中：利息费用			
利息收入		802,100.50	731,729.10
加：其他收益	五、（三十）	749,199.53	1,258,808.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	18,223.15	-183,599.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		18,223.15	-183,599.99
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	57,870.84	244,637.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-326,201.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,957,288.41	3,629,943.09
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、（三十四）	1,039.02	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,956,249.39	3,629,943.09
减：所得税费用	五、（三十	154,116.05	-441,100.50

	五)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,802,133.34	4,071,043.59
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）		8,802,133.34	4,071,043.59
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）		16,360.51	30,874.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,785,772.83	4,040,169.57
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		8,802,133.34	4,071,043.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,785,772.83	4,040,169.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,360.51	30,874.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.27

法定代表人：朱上杰

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：吴晓燕

4、 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、（四）	1,960,330.95	1,988,998.22
减：营业成本			
税金及附加		15,538.25	32,944.78
销售费用			
管理费用		1,079,464.14	1,033,216.71
研发费用		1,034,777.01	536,972.80
财务费用		-717,690.19	-676,561.26
其中：利息费用			
利息收入		733,894.73	676,881.05
加：其他收益		187,848.81	207,462.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	1,546,678.81	3,526,094.14
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）			
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）		2,282,769.36	4,795,981.52
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,282,769.36	4,795,981.52
减：所得税费用		-181.46	22,735.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,282,950.82	4,773,246.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		2,282,950.82	4,773,246.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

5、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		63,894,863.94	48,958,981.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		751,848.57	632,027.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	997,548.66	846,638.87
经营活动现金流入小计		65,644,261.17	50,437,648.14
购买商品、接受劳务支付的现金		45,684,371.92	38,845,189.47
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		5,661,459.97	5,174,739.38

支付的各项税费		2,087,138.68	1,551,594.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	3,091,534.20	2,761,479.64
经营活动现金流出小计		56,524,504.77	48,333,003.31
经营活动产生的现金流量净额		9,119,756.40	2,104,644.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金			560,765.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,060,000.00	36,560,765.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,719.16	5,308.84
投资支付的现金		25,000,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,295,719.16	40,005,308.84
投资活动产生的现金流量净额		-5,235,719.16	-3,444,543.78
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		31,564.87	71,961.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,564.87	71,961.10
筹资活动产生的现金流量净额		-31,564.87	-71,961.10
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		3,852,472.37	-1,411,860.05
加：期初现金及现金等价物余额		15,436,423.15	16,848,283.20
六、期末现金及现金等价物余额		19,288,895.52	15,436,423.15

法定代表人：朱上杰

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：吴晓燕

6、 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		3,366,543.00	1,697,572.00
收到的税费返还		176,170.26	217,862.11
收到其他与经营活动有关的现金		809,797.23	94,095.82
经营活动现金流入小计		4,352,510.49	2,009,529.93
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,074,230.21	1,084,913.51
支付的各项税费		336,249.07	384,955.43
支付其他与经营活动有关的现金		997,092.37	507,706.64
经营活动现金流出小计		2,407,571.65	1,977,575.58
经营活动产生的现金流量净额		1,944,938.84	31,954.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,546,678.81	4,086,859.20
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		22,546,678.81	40,086,859.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		28,000,000.00	40,000,000.00
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		28,000,000.00	40,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,453,321.19	86,859.20
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-3,508,382.35	118,813.55

加：期初现金及现金等价物余额		9,455,307.95	9,336,494.40
六、期末现金及现金等价物余额		5,946,925.60	9,455,307.95

7、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	15,000,000.00				3,869,414.81				3,858,917.50		23,642,473.65	74,422.54	46,445,228.50
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	15,000,000.0				3,869,414.81				3,858,917.50		23,642,473.65	74,422.54	46,445,228.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									228,295.08		-1,442,522.75	-15,204.36	-1,229,432.03
（一）综合收益总额											8,785,772.83	16,360.51	8,802,133.34
（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								228,295.08		-10,228,295.58	-31,564.87	-10,031,565.37	
1. 提取盈余公积								228,295.08		-228,295.08			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.50	-31,564.87	-10,031,565.37	
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	15,000,000.00				3,869,414.81			4,087,212.58		22,199,950.90	59,218.18	45,215,796.47	

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	15,000,000.00				3,869,414.81				3,381,592.89		20,079,628.69	115,509.62	42,446,146.01
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	15,000,000.00				3,869,414.81				3,381,592.89		20,079,628.69	115,509.62	42,446,146.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									477,324.61		3,562,844.96	-41,087.08	3,999,082.49
（一）综合收益总额											4,040,169.57	30,874.02	4,071,043.59
（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								477,324.61		-477,324.61	-71,961.10	-71,961.10
1. 提取盈余公积								477,324.61		-477,324.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-71,961.10	-71,961.10
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、本年年末余额	15,000,000.00				3,869,414.81			3,858,917.50		23,642,473.65	74,422.54	46,445,228.50

法定代表人：朱上杰

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：吴晓燕

8、 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	15,000,000.00				3,896,155.39				3,858,917.50		21,205,737.10	43,960,809.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,896,155.39				3,858,917.50		21,205,737.10	43,960,809.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									228,295.08		-7,945,344.76	-7,717,049.68
（一）综合收益总额											2,282,950.82	2,282,950.82
（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									228,295.08		-10,228,295.58	-10,000,000.50
1. 提取盈余公积									228,295.08		-228,295.08	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.50	-10,000,000.50
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	15,000,000.00				3,896,155.39				4,087,212.58		13,260,392.34	36,243,760.31

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	15,000,000.00				3,896,155.39				3,381,592.89		16,909,815.60	39,187,563.88

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,896,155.39				3,381,592.89		16,909,815.60	39,187,563.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									477,324.61		4,295,921.50	4,773,246.11
（一）综合收益总额											4,773,246.11	4,773,246.11
（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									477,324.61		-477,324.61	
1．提取盈余公积									477,324.61		-477,324.61	
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、本年年末余额	15,000,000.00				3,896,155.39				3,858,917.50		21,205,737.10	43,960,809.99

(三) 财务报表附注

宁波东源软件股份有限公司

2022年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地、组织形式

宁波东源软件股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系由前身宁波东源计算机软件有限公司经宁波市市场监督管理局批准,于2011年9月8日设立,本公司的统一社会信用代码为:9133020158053952XK,法人代表:朱上杰。公司注册地址:宁波高新区创苑路750号软件产业园005幢151室,注册资本人民币1500.00万元整,营业期限自2011年9月8日起至长期。本公司于2017年3月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为871158,属于基础层。

公司前身宁波东源计算机软件有限公司,系由自然人应啟峰,朱上杰,吴晓燕,徐振涛,宁波高新区东禾企业管理有限公司,宁波东源日盛投资管理有限公司,宁波东英禾投资管理合伙企业(有限合伙)共同出资成立。应啟峰322.50万元,朱上杰210.00万元,吴晓燕52.50万元,徐振涛45.00万元,宁波高新区东禾企业管理有限公司300.00万元,宁波东源日盛投资管理有限公司450.00万元,宁波东英禾投资管理合伙企业(有限合伙)120.00万元,分别占公司注册资本的21.50%,14.00%,3.50%,3.00%,20.00%,30.00%,8.00%。

2011年9月8日,公司取得了宁波市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号为330215000040342)。公司设立时,住所为宁波高新区创苑路750号软件产业园005幢151室,法定代表人为崔文波。公司成立时股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
宁波高新区东禾企业管理有限公司	77.00	77.00	77.00%	货币出资
李宁	18.00	18.00	18.00%	货币出资
李雄伟	5.00	5.00	5.00%	货币出资
合计	100.00	100.00	100.00%	——

2011年8月19日,宁波容达会计师事务所有限公司出具甬容会验【2011】6006号《验资报告》,对公司设立出资进行了验证。

2016年3月3日经公司股东会决议将李宁18%的股权转让给朱上杰、李雄伟将5%的股权转让给吴晓燕,双方签订股权转让协议书。2016年3月28日,在宁波市市场监督管理局国家技术产业开发区(新材料科技城)分局办理变更登记,股权变更后公司股权结构如下:

股东	转让前		转让后	
	出资额 (万元)	持股比例	出资额(万元)	持股比例
宁波高新区东禾企业管理有限公司	77.00	77.00%	77.00	77.00%

李宁	18.00	18.00%	-	-
李雄伟	5.00	5.00%	-	-
朱上杰	-	-	18.00	18.00%
吴晓燕	-	-	5.00	5.00%
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

2016 年 4 月 26 日, 经公司股东会决议新增股东应啟峰, 宁波东源日盛投资管理有限公司, 同意将注册资金 100.00 万元增至 890.00 万元, 本次增资应啟峰出资 270.50 万元, 宁波东源日盛投资管理有限公司出资 390.00 万元, 朱上杰出资 104.00 万元, 吴晓燕出资 25.50 万元, 并进行股权第一次重新分配, 2016 年 4 月 28 日已在宁波市市场监督管理局国家技术产业开发区(新材料科技城)分局办理变更登记, 本次股权变更后公司股权结构如下:

股东	增资前		增资额	增资后	
	出资额 (万元)	持股比例	出资额 (万元)	出资额 (万元)	持股比例
宁波高新区东禾企业管理有限公司	77.00	77.00%	-	77.00	8.65%
应啟峰	-	-	270.50	270.50	30.39%
宁波东源日盛投资管理有限公司	-	-	390.00	390.00	43.82%
朱上杰	18.00	18.00%	104.00	122.00	13.71%
吴晓燕	5.00	5.00%	25.50	30.50	3.43%
合计	100.00	100.00%	790.00	890.00	100.00%

2016 年 4 月 28 日, 经公司股东会决议, 同意将注册资本由 890.00 万元增至 1,258.00 万元, 其中宁波高新区东禾企业管理有限公司投资 283.36 万元, 朱上杰投资 66.24 万元, 吴晓燕出资 18.40 万元, 并对股权进行第二次重新分配, 2016 年 5 月 5 日已在宁波市市场监督管理局国家技术产业开发区(新材料科技城)分局办理变更登记, 本次股权变更后公司股权结构如下:

股东	增资前		增资额	增资后	
	出资额 (万元)	持股比例	出资额 (万元)	出资额 (万元)	持股比例
宁波高新区东禾企业管理有限公司	77.00	8.65%	283.36	360.36	28.65%
应啟峰	270.50	30.39%	-	270.50	21.50%
宁波东源日盛投资管理有限公司	390.00	43.82%	-	390.00	31.00%
朱上杰	122.00	13.71%	66.24	188.24	14.96%
吴晓燕	30.50	3.43%	18.40	48.90	3.89%
合计	890.00	100.00%	368.00	1,258.00	100.00%

2016 年 4 月 28 日经公司股东会决议将宁波高新区东禾企业管理有限公司 4.798%的股权以 60.36 万元转让给应啟峰, 将应啟峰 0.6645%的股权以 8.36 万元转让给徐振涛。2016 年 5 月 10 日在宁波市市场监督管理局国家技术产业开发区(新材料科技城)分局办理变更登记, 股权变更后公司股权结构如下:

股东	转让前		增资额	转让后	
	出资额 (万元)	持股比例	出资额 (万元)	出资额 (万元)	持股比例
宁波高新区东禾企业管理有限公司	360.36	28.65%	-	300.00	23.85%

应啟峰	270.50	21.50%	-	322.50	25.63%
宁波东源日盛投资管理有限公司	390.00	31.00%	-	390.00	31.00%
朱上杰	188.24	14.96%	-	188.24	14.96%
吴晓燕	48.90	3.89%	-	48.90	3.89%
徐振涛	-	-	-	8.36	0.66%
合计	1,258.00	100.00%	-	1,258.00	100.00%

2016 年 5 月 16 日，经公司股东会决议新增股东宁波东英禾投资管理合伙企业（有限合伙），同意将注册资本由 1258.00 万元增至 1500.00 万元，其中宁波东源日盛投资管理有限公司投资 60.00 万元，朱上杰投资 21.76 万元，吴晓燕出资 3.60 万元，徐振涛投资 36.64 万元，宁波东英禾投资管理合伙企业（有限合伙）投资 120.00 万元，并对股权进行第三次重新分配，2016 年 5 月 20 日已在宁波市市场监督管理局国家技术产业开发区（新材料科技城）分局办理变更登记，本次股权变更后公司股权结构如下：

股东	转让前		增资额	转让后	
	出资额(万元)	持股比例	出资额(万元)	出资额(万元)	持股比例
宁波高新区东禾企业管理有限公司	300.00	23.85%	-	300.00	20.00%
应啟峰	322.50	25.64%	-	322.50	21.50%
宁波东源日盛投资管理有限公司	390.00	31.00%	60.00	450.00	30.00%
朱上杰	188.24	14.96%	21.76	210.00	14.00%
吴晓燕	48.90	3.89%	3.60	52.50	3.50%
徐振涛	8.36	0.66%	36.64	45.00	3.00%
宁波东英禾管理合伙企业（有限合伙）	-	-	120.00	120.00	8.00%
合计	1,258.00	100.00%	242.00	1,500.00	100.00%

2016 年 7 月 12 日，宁波市鄞州汇科会计师事务所出具正会验字（2016）1009 号验资报告对以上注册资本（实收资本）进行验证，贵公司已收到各股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币壹仟肆佰万元，其中货币资金 1,032.00 万元，盈余公积转增资本 368.00 万元。

2016 年 7 月 31 日，经公司前身宁波东源计算机软件有限公司股东会审议通过，宁波东源计算机软件有限公司全体股东作为发起人，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2016 年 7 月 31 日账面净资产 18,896,155.39 元为基础，折合股份总额 1500 万股，每股面值 1.00 元，注册资本为 1500.00 万元。其中，宁波高新区东禾企业管理有限公司出资 300.00 万元，占比 20.00%；应啟峰出资 322.50 万元，占比 21.50%；宁波东源日盛投资管理有限公司出资 450.00 万元，占比 30.00%；朱上杰出资 210.00 万元，占比 14.00%；吴晓燕出资 52.50 万元，占比 3.50%；徐振涛出资 45.00 万元，占比 3.00%；宁波东英禾投资管理合伙企业（有限合伙）出资 120.00 万元，占比 8.00%。剩余净资产 3,896,155.39 元计入资本公积，公司前身宁波东源计算机软件有限公司整体变更为股份有限公司。2016 年 10 月 28 日，公司在宁波市工商行政管理局办理了变更登记手续。本次股改于 2016 年 11 月 2 日，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具亚会深[2016]041 号验资报告验证。本次股权变更后公司股权结构如下：

股东	股改前		增资额	股改后	
	出资额(万元)	持股比例	出资额(万元)	出资额(万元)	持股比例

宁波高新区东禾企业管理有限公司	300.00	20.00%	-	300.00	20.00%
应啟峰	322.50	21.50%	-	322.50	21.50%
宁波东源日盛投资管理有限公司	450.00	30.00%	-	450.00	30.00%
朱上杰	210.00	14.00%	-	210.00	14.00%
吴晓燕	52.50	3.50%	-	52.50	3.50%
徐振涛	45.00	3.00%	-	45.00	3.00%
宁波东英禾管理合伙企业（有限合伙）	120.00	8.00%	-	120.00	8.00%
合计	1,500.00	100.00%	-	1,500.00	100.00%

2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营范围：计算机软件的开发、生产、销售；计算机技术服务；集成电路、电子产品、通信设备的设计、生产、销售；电子产品、计算机软件、计算机辅助设备、通讯器材、保管箱、门锁的研发、制造、加工、销售。

本集团主要业务智能化可编程防盗保管箱的研发、设计、生产和销售业务，主要产品智能化可编程防盗保管箱及配件。

按挂牌公司管理型行业分类，本集团所在行业为制造业（C）-金属制品业（C33）-安全用金属制品制造（C335）-安全、消防用金属制品制造（C3353）。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括宁波东英吉利电子有限公司、宁波智人电子科技有限公司、宁波鸿源计算机软件有限公司，与上年相同，没有变化，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营

本集团不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本集团自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本集团以 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。

（四）记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本集团选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，合并方在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本集团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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本集团将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本集团享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本集团以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本集团在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后

的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本集团在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本集团在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同

经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本集团的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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照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，除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外，其余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两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

（1）应收票据

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	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款项和合同资产，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款项、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和合同资产外，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	计提方法
关联方组合	正常业务形成的关联方往来	不计提坏账准备
风险组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	预期信用损失

本集团将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款计提比例
-----	----------

账 龄	应收账款计提比例
0—6 个月（含 6 个月，下同）	0%
1 年以内	5.00%
1—2 年	20.00%
2—3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

（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	计提方法
关联方组合	正常业务形成的关联方往来	不计提坏账准备
风险组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	预期信用损失

按账龄组合分类的其他应收款预期信用损失率对照表如下：

账 龄	其他应收款计提比例
0—6 个月（含 6 个月，下同）	0%
1 年以内	5.00%
1—2 年	20.00%
2—3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

4、减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产

的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本集团的合营企业是指本集团仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购

买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本集团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；本集团对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

本集团计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本集团因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	10 年	按估计经济利益期限摊销
软件使用权	5 年	按估计经济利益期限摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为本集团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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额

计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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：客户在公司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将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。

（二十一）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。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

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，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）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，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第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

政府补助，是本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿本集团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。

（2）用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，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。

已识别资产使用的权利时，评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁的分拆与合并

合同中同时包含多项单独租赁的，承将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

本集团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，在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、承租人会计处理

本集团作为承租人，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。对于短期租赁和低价值资产租赁，不确认使用权资产和租赁负债。其中，短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值确定租赁负债。租赁付款额包括固定付款额、实质固定付款额、取决于指数或比率的可变租赁付款额等。确定现值所使用的折现率首选租赁内含利率，如租赁内含利率不可获得，则使用承租人增量借款利率。

4、出租人会计处理

本集团作为出租人，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期

费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本集团发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本集团关联方包括但不限于：

- 1、实施共同控制的投资方；
- 2、施加重大影响的投资方；
- 3、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 4、本集团或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

5、本集团主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本集团的关联方：

- 6、持有本集团 5%以上股份的企业或者一致行动人；

7、直接或者间接持有本集团 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本集团主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本集团本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

1、本公司是属于软件企业，于 2012 年 10 月 30 日取得软件企业认定证书（证书编号：甬 R-2012-0035），因此本公司按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司及本公司子公司宁波智人电子科技有限公司、宁波鸿源计算机软件有限公司享受此优惠。

3、本公司的子公司宁波智人电子科技有限公司为软件企业，因此按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

4、本公司的子公司宁波鸿源计算机软件有限公司为软件企业，因此按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。同时从 2021 年度开始，企业所得税享受二免三减半优惠政策。

5、按照《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，本公司的子公司宁波东英吉利电子有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202033100331 号的高新技术企业证书，有效期三年，在此期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,894.12	14,060.49
银行存款	19,285,001.40	15,422,362.66
合计	19,288,895.52	15,436,423.15

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,839,529.06
其中：	
0-6 个月（含 6 个月，下同）	4,839,529.06
合计	4,839,529.06

2、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	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,839,529.06	100.00			4,839,529.06
其中：					
风险组合	4,839,529.06	100.00			4,839,529.06
合计	4,839,529.06	/		/	4,839,529.06

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（%）	
按组合计提坏账准备	6,593,266.55	100.00			6,593,266.55
其中：					
风险组合	6,593,266.55	100.00			6,593,266.55
合计	6,593,266.55	/		/	6,593,266.55

（1）按风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	4,839,529.06		
合计	4,839,529.06		/

按组合计提坏账的确认标准及说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本本附注五、重要会计政策及会计估计（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

3、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波前程能源有限公司	3,433,935.01	70.96%	
宁波海田控股集团有限公司	206,871.52	4.27%	
上海唐年实业股份有限公司	147,708.00	3.05%	

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
永康市锐安锁业有限公司	48,180.00	1.00%	
联技范安思贸易(上海)有限公司	23,920.00	0.49%	
合计	3,860,614.53	79.77%	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,438.37	100.00	201,863.06	100.00
合计	15,438.37	100.00	201,863.06	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
佛山市崧高五金制品有限公司	非关联方	9,150.00	59.27	1 年以内	预付货款
苍南县宏艺皮具制品有限公司	非关联方	4,000.00	25.91	1 年以内	预付货款
苍南县正辉标牌有限公司	非关联方	1,755.72	11.37	1 年以内	预付货款
合肥竟诚科技有限公司	非关联方	471.68	3.06	1 年以内	预付货款
东莞市祥盛新材料有限公司	非关联方	60.97	0.39	1 年以内	预付货款
合计		15,438.37	100.00	/	/

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		278,794.52
其他应收款	90,467.59	96,684.39
合计	90,467.59	375,478.91

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行结构性存款利息		278,794.52
合计		278,794.52

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	89,959.59	96,684.39
其中：1 年以内分项		96,684.39
1 年以内小计	89,959.59	0.00
1 至 2 年	508.00	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	90467.59	96,684.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	80,000.00	
预付定金	508.00	74,432.00
油卡充值	9,959.59	22,252.39
合计	90,467.59	96,684.39

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波恒新箱柜有限公司	借款	80,000.00	1 年以内	88.43	
中国石化销售有限公司 浙江宁波石油分公司	油卡充值	9,959.59	1 年以内	11.01	
中国电信股份有限公司 宁波分公司	预付定金	508.00	1-2 年	0.56	
合计	/	90,467.59	/	100.00	

(五) 存货
1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,188,323.82		7,188,323.82
半成品	354,250.68		354,250.68
库存商品	2,022,485.08	53,367.48	1,969,117.60
周转材料	155.64		155.64
发出商品	302,824.81		302,824.81
合计	9,868,040.03	53,367.48	9,814,672.55

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,320,587.02		6,320,587.02
半成品	301,546.35		301,546.35
库存商品	1,496,819.66	111,238.32	1,385,581.34
周转材料	14,750.12		14,750.12
合计	8,133,703.15	111,238.32	8,022,464.83

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	111,238.32			57,870.84		53,367.48	本期已将期初计提存货跌价准备的存货出售
合计	111,238.32			57,870.84		53,367.48	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	108,136.68	61,373.11
银行结构性存款产品	25,000,000.00	20,000,000.00
银行结构性存款利息	249,698.63	
合计	25,357,835.31	20,061,373.11

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
宁波恒创金属制品有限公司	619,892.78			82,822.37						702,715.15	
宁波恒新箱柜有限公司	332,029.28			-67,599.68						264,429.60	
小计	951,922.06			15,222.69						967,144.75	
合计	951,922.06			15,222.69						967,144.75	

其他说明

本公司子公司宁波东英吉利电子有限公司与陈彩君、樊红贤共同出资设立宁波恒创金属制品有限公司，该公司注册资本为 1,200,000.00 元。其中，本集团子公司出资人民币 396,000.00 元，占注册资本的 33.00%。本公司子公司宁波东英吉利电子有限公司与宁波双岫机械有限公司共同出资设立宁波恒新箱柜有限公司，该公司注册资本为 1,500,000.00 元。其中，本公司子公司出资人民币 600,000.00 元，占注册资本的 40.00%。

（八）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	252,357.46	545,920.00
固定资产清理		
合计	252,357.46	545,920.00

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	798,878.87	426,570.72	1,225,449.59
2.本期增加金额	53,097.35	126,450.45	179,547.80
（1）购置	53,097.35	126,450.45	179,547.80
3.本期减少金额	716,505.30	20,781.44	737,286.74
（1）处置或报废	716,505.30	20,781.44	737,286.74
4.期末余额	135,470.92	532,239.73	667,710.65
二、累计折旧			
1.期初余额	312,340.49	367,189.10	679,529.59
2.本期增加金额	75,547.66	17,224.55	92,772.21
（1）计提	75,547.66	17,224.55	92,772.21
3.本期减少金额	337,206.19	19,742.42	356,948.61
（1）处置或报废	337,206.19	19,742.42	356,948.61
4.期末余额	50,681.96	364,671.23	415,353.19
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	84,788.96	167,568.50	252,357.46
2.期初账面价值	486,538.38	59,381.62	545,920.00

（2）报告期末无暂时闲置的固定资产情况

（3）报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况

（九）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,785,446.88	2,785,446.88
（1）新增租赁合同	2,785,446.88	2,785,446.88

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	2,785,446.88	2,785,446.88
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	557,089.38	557,089.38
(1) 计提	557,089.38	557,089.38
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	557,089.38	557,089.38
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) 租赁变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,228,357.50	2,228,357.50
2. 期初账面价值		

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件著作权	工艺流程智能控制系统软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	351,173.30	88,495.58	439,668.88
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	351,173.30	88,495.58	439,668.88
二、累计摊销			
1. 期初余额	210,113.16	26,548.74	236,661.90
2. 本期增加金额	35,117.28	17,699.16	52,816.44
(1) 计提	35,117.28	17,699.16	52,816.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	245,230.44	44,247.90	289,478.34
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	105,942.86	44,247.68	150,190.54
2.期初账面价值	141,060.14	61,946.84	203,006.98

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
防水工程	8,750.00		4,200.00		4,550.00
装修费	652,289.06	116,171.36	168,462.60		599,997.82
合计	661,039.06	116,171.36	172,662.60		604,547.82

(十二) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,367.48	8,005.12	111,238.32	16,685.75
可抵扣亏损	5,218,060.65	782,709.10	6,093,749.99	914,062.50
其他	46,366.14	5,334.48		
合计	5,317,794.27	796,048.70	6,204,988.31	930,748.25

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,036,451.06	2,422,647.26
合计	3,036,451.06	2,422,647.26

2、报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十四) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	258,458.41	314,044.74
合计	258,458.41	314,044.74

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	755,436.53	5,386,425.31	5,254,130.53	887,731.31
二、离职后福利-设定提存计划		407,329.44	407,329.44	
合计	755,436.53	5,793,754.75	5,661,459.97	887,731.31

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	755,436.53	4,881,600.17	4,749,305.39	887,731.31
二、职工福利费		63,409.82	63,409.82	
三、社会保险费		247,379.32	247,379.32	
其中：医疗保险费		238,428.32	238,428.32	
工伤保险费		8,951.00	8,951.00	
四、住房公积金		188,606.00	188,606.00	
五、工会经费和职工教育经费		5,430.00	5,430.00	
合计	755,436.53	5,386,425.31	5,254,130.53	887,731.31

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		393,283.38	393,283.38	
2、失业保险费		14,046.06	14,046.06	
合计		407,329.44	407,329.44	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	817,978.92	518,898.41
城市维护建设税	29,933.00	35,603.28
教育费附加	21,225.46	25,430.90
印花税	5,561.86	2,257.80
个人所得税	3,095.33	5,071.53
企业所得税	1,868.62	38,621.81
合计	879,663.19	625,883.73

(十七) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	10,000,000.50	
其他应付款	19,061.00	
合计	10,019,061.50	

2、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,000,000.50	
合计	10,000,000.50	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	19,061.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	19,061.00	

4、报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十八) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
计提维修费支出	1,800,000.00	1,800,000.00
待转销项税额	33,599.59	40,825.82
合计	1,833,599.59	1,840,825.82

其他说明：随着密码破解技术的发展，公司销售在欧洲部分产品的软硬件需要进行升级，所产生的相关维修费用包括材料成本、人工费用、海运费、增值税关税及国外客户所在国家发生的人工工时费，预计支出金额合计约 180 万元。

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,447,638.08	
未确认融资费用	-172,914.44	
合计	2,274,723.64	

(二十) 股本（单位：万股）

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,500.00						1,500.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,869,414.81			3,869,414.81
合计	3,869,414.81			3,869,414.81

(二十二) 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	3,858,917.50	228,295.08		4,087,212.58
合计	3,858,917.50	228,295.08		4,087,212.58

其他说明：本期增加系按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	23,642,473.65	20,079,628.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,785,772.83	4,040,169.57
减：提取法定盈余公积	228,295.08	477,324.61
减：应付普通股股利	10,000,000.5	
期末未分配利润	22,199,950.90	23,642,473.65

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	56,100,571.95	40,200,011.93	41,636,655.99	32,971,463.99
其他业务	348,175.79	196,875.39	255,328.69	194,309.97
合计	56,448,747.74	40,396,887.32	41,891,984.68	33,165,773.96

其他说明：

(1) 主营业务（分产品类别）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保险箱及配件	56,100,571.95	40,200,011.93	41,636,655.99	32,971,463.99
合计	56,100,571.95	40,200,011.93	41,636,655.99	32,971,463.99

(2) 主营业务（分地区）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	56,100,571.95	40,200,011.93	41,636,655.99	32,971,463.99
合计	56,100,571.95	40,200,011.93	41,636,655.99	32,971,463.99

(3) 开票金额前五大客户

客户名称	营业收入	占主营业务收入的比例 (%)
第一名	45,118,564.68	80.42
第二名	3,192,780.12	5.69
第三名	2,268,011.50	4.04
第四名	1,769,220.35	3.15
第五名	1,047,830.74	1.87
合计	53,396,407.39	95.17

(4) 最终客户前五大

客户名称	营业收入	占主营业务收入的比例 (%)
第一名	22,313,239.82	39.77
第二名	10,510,321.24	18.73
第三名	5,414,514.16	9.65
第四名	3,192,780.12	5.69
第五名	2,268,011.50	4.04

合计	43,698,866.84	77.88
----	---------------	-------

注：本集团最终海外客户通过宁波前程能源有限公司代理出口业务。

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,892.96	80,283.18
教育费附加	44,963.70	55,188.28
印花税	13,750.40	12,106.10
合计	125,607.06	147,577.56

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	442,954.33	389,937.52
装卸运输费	324,141.23	229,862.93
房租水电、综合服务费	144,161.80	68,385.81
广告和业务宣传费	71,141.51	180,778.51
样品费	6,852.33	6,942.22
业务招待费	6,330.00	5,452.98
差旅费		10,443.33
检测费		10,885.15
折旧费		2,993.91
其他		1,641.25
合计	995,581.20	907,323.61

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,038,082.28	970,393.66
中介服务费	495,173.30	400,618.21
房屋水电、综合服务费	256,134.55	263,243.23
折旧和摊销费	227,718.42	227,544.00
办公费	138,888.78	168,400.35
业务招待费	86,613.79	70,978.91
汽车费用、差旅费	84,241.93	112,195.90
劳动保护费、劳动保险费	47,529.85	0.00
残保金	4,527.36	4,752.00
其他	27,537.10	8,032.47
合计	2,406,447.36	2,226,158.73

（二十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,285,782.91	2,066,154.19
直接投入	1,296,218.12	864,351.78
委托研发	1,000,000.00	599,528.30
设计费	54,000.00	104,169.81
折旧费用	84,305.93	89,280.58
其他费用	41,780.79	138,081.15

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,762,087.75	3,861,565.81

（二十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-802,100.50	-731,729.10
银行手续费	4,854.62	5,217.66
其他	101,186.28	
合计	-696,059.60	-726,511.44

（三十）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件即征即退增值税收入	619,094.79	560,458.17
政府补助	128,707.26	697,400.00
个人所得税手续费	1,397.48	950.47
合计	749,199.53	1,258,808.64

其他说明：

（1）政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定奖励	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	30,607.26	与收益相关
外抽型经济专项扶持资金	16,000.00	与收益相关
博览费补贴	11,600.00	与收益相关
经济发展政策奖励	10,000.00	与收益相关
支持企业留工奖励	5,000.00	与收益相关
软件资质认证认定奖	4,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00	与收益相关
合计	128,707.26	——

（三十一）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,223.15	-183,599.99
合计	18,223.15	-183,599.99

（三十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	57,870.84	244,637.99
合计	57,870.84	244,637.99

（三十三）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置损失	-326,201.76	
合计	-326,201.76	

(三十四) 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
固定资产报废损失	1,039.02		——
合计	1,039.02		——

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,416.50	102,932.68
递延所得税费用	134,699.55	-544,033.18
合计	154,116.05	-441,100.50

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	8,956,249.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	223,906.23
子公司适用不同税率的影响	371,343.42
非应税收入的影响	-2,733.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,496.68
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	3,362.56
研发费用加计扣除	-450,259.37
所得税费用	154,116.05

(三十六) 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
往来	65,311.95	21,824.17
利息收入	802,100.50	126,407.20
政府补助	130,136.21	698,407.50
合计	997,548.66	846,638.87

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
往来	80,000.00	21,824.17
费用支出	3,011,534.20	2,739,655.47
合计	3,091,534.20	2,761,479.64

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	8,802,133.34	4,071,043.59
加: 资产减值准备	-57,870.84	-244,637.99

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,772.21	101,784.25
无形资产摊销	52,816.44	52,816.44
长期待摊费用摊销	172,662.60	172,662.60
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）	326,201.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,039.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-560,765.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,223.15	183,599.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,699.55	-544,033.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,731,336.42	-1,430,039.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	359,128.18	1,251,478.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	939,367.57	-949,265.31
其他	46,366.14	
经营活动产生的现金流量净额	9,119,756.40	2,104,644.83
2. 不涉及现金收支的重大活动:	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	/	/
现金的期末余额	19,288,895.52	15,436,423.15
减: 现金的期初余额	15,436,423.15	16,848,283.20
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	3,852,472.37	-1,411,860.05

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,288,895.52	15,436,423.15
其中: 库存现金	3,894.12	14,060.49
可随时用于支付的银行存款	19,285,001.40	15,422,362.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,288,895.52	15,436,423.15
其中: 母公司或集团内子公司使用受限		

项目	期末余额	期初余额
制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波东英吉利电子有限公司	浙江宁波	浙江宁波	工业企业	100%	—	同一控制合并
宁波智人电子科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	软件研发企业	98%	—	股权投资、转让
宁波鸿源计算机软件有限公司	浙江宁波	浙江宁波	软件研发企业	100%	—	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波智人电子科技有限公司	2.00	16,410.97	31,564.87	59,268.64

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波智人电子科技有限公司	2,971,744.26		2,971,744.26	8,312.88		8,312.88

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波智人电子科技有限公司	3,779,116.88		3,779,116.88	57,990.27		57,990.27

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波智人电子科技有限公司	908,637.15	820,548.45	820,548.45	1,385,090.06

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波智人电子科技有限公司	1,205,646.00	1,543,701.16	1,543,701.16	2,261,272.89

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波恒创金属制品有限公司	宁波鄞州	宁波鄞州	金属制品业	33	—	权益法
宁波恒新箱柜有限公司	宁波北仑	宁波北仑	金属制品业	40	—	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宁波恒创金属制品有限公司	宁波恒新箱柜有限公司	宁波恒创金属制品有限公司	宁波恒新箱柜有限公司
流动资产	2,694,698.20	1,040,667.00	2,262,279.83	1,202,891.25
非流动资产	755,394.78	1,121,769.94	654,343.71	443,144.66
资产合计	3,450,092.98	2,162,436.94	2,916,623.54	1,646,035.91
流动负债	1,320,653.13	1,501,362.97	1,038,160.57	820,091.76

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宁波恒创金属制品 有限公司	宁波恒新箱柜 有限公司	宁波恒创金属 制品有限公司	宁波恒新箱柜有 限公司
负债合计	1,320,653.13	1,501,362.97	1,038,160.57	820,091.76
归属于母公司股东 权益	2,129,439.85	661,073.97	1,878,462.97	825,944.15
按持股比例计算的 净资产份额	702,715.15	264,429.60	619,892.78	332,029.28
对联营企业权益投 资的账面价值	702,715.15	264,429.60	619,892.78	332,029.28
营业收入	11,363,450.52	4,074,281.69	10,292,169.69	4,384,591.54
净利润	249,050.71	-164,870.18	95,035.98	-565,007.46
综合收益总额	249,050.71	-164,870.18	95,035.98	-565,007.46

八、关联方及关联交易

（一）本集团的母公司情况

本集团的控股股东为宁波东源日盛投资管理有限公司，最终控制方是应啟峰。

（二）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注六、（一）。

（三）本集团合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱上杰	公司董事、总经理
吴晓燕	公司董事
徐振涛	公司董事
应啟峰	公司董事
崔文波	公司董事
陈剑锋	公司监事
王建平	公司监事
赵天军	公司监事
宁波中税企业管理有限公司	公司董事应啟峰控制的企业
宁波高新区东禾企业管理有限公司	法定代表人为公司董事应啟峰
宁波东英禾电子有限公司	公司董事应啟峰控制的公司
宁波市鄞州区西格玛电子有限公司	公司董事应啟峰控制的公司
宁波东源日盛投资管理有限公司	法定代表人为公司董事应啟峰
宁波东英禾投资管理合伙企业（有限合伙）	法定代表人崔文波为实际控制人应啟峰配偶

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波恒创金属制品有限公司	采购	8,879,536.00	36,000,000.00	否	8,168,245.82
宁波恒新箱柜有限公司	采购	3,965,402.95	36,000,000.00	否	4,305,235.78
宁波东英禾电子有限公司	采购	110,152.39	36,000,000.00	否	0.00
宁波中税企业管理有限公司	接受维修服务	265,486.68	2,200,000.00	否	265,486.68
宁波中税企业管理有限公司	接受综合服务费	415,735.38	2,200,000.00	否	252,557.03
宁波中税企业管理有限公司	接受仓储服务	689,953.31	2,200,000.00	否	625,571.39

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波恒创金属制品有限公司	出售固定资产	53,097.35	0.00

2、关联租赁情况

(1) 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
宁波中税企业管理有限公司	房屋建筑物	611,909.52	611,909.52			611,909.49

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波恒创金属制品有限公司	427,257.98	231,124.91
应付账款	宁波恒新箱柜有限公司	111,182.31	0.00
应付账款	宁波东英禾电子有限公司	15,812.77	0.00
预付款项	宁波恒新箱柜有限公司	0.00	35,124.42

2、应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	宁波恒新箱柜有限公司	80,000.00	0.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要承诺、性质、金额。

(二) 或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本集团不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
合计	

3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中：									
按组合计提坏账准备						1,151,369.00	0.00	0.00	1,151,369.00
其中：									
关联方组合						1,151,369.00	0.00	0.00	1,151,369.00
合计		/		/			/		/

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		278,794.52
应收股利		1,000,000.00
其他应收款		
合计		1,278,794.52

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行结构性存款利息		278,794.52
合计		278,794.52

3、应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波东英吉利电子有限公司		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(三) 长期股权投资

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	15,157,551.73		15,157,551.73	12,157,551.73	0.00	12,157,551.73
合计	15,157,551.73		15,157,551.73	12,157,551.73	0.00	12,157,551.73

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波东英吉利电子有限公司	10,177,551.73	3,000,000.00				13,177,551.73	
宁波智人电子科技有限公司	980,000.00					980,000.00	
宁波鸿源计算机软件有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	12,157,551.73					15,157,551.73	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,960,330.95		1,988,998.22	
其他业务				
合计	1,960,330.95		1,988,998.22	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,546,678.81	3,526,094.14
合计	1,546,678.81	3,526,094.14

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-326,201.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按		

项目	金额	说明
照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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、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	-1,039.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-327,240.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-49,086.12	
非经常性损益净额	-278,154.66	

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.31	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.86	0.60	0.60

宁波东源软件股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室