



迈凯诺

NEEQ: 839477

深圳市迈凯诺电气股份有限公司

Shenzhen Micno Electric Co., Ltd.

年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



1、2022年6月23日，公司获得“KE300A-06施工升降机专用系统软件”计算机软件著作权登记证书。



2、2022年6月22日，公司获得“KE300F-24塔架式抽油机专用系统软件”计算机软件著作权登记证书。



3、2022年6月15日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，公司位列名单之中，被认定为深圳市2021年度“专精特新”中小企业。



4、2022年10月21日，公司获得“变频器AE350”外观设计专利证书。

# 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 .....	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 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录.....	87

## 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。

公司负责人刘军涛、主管会计工作负责人刘军涛及会计机构负责人（会计主管人员）江海娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司实际控制人控制不当的风险	<p>公司董事长兼总经理刘军涛持有公司 58.8893%的股份，为公司控股股东及实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。</p> <p>应对措施：公司明确公司“三会”的职责，规范内部管理制度，降低实际控制人控制不当的风险，保证公司其他股东的利益不受到侵害。同时，全体股东、董事、监事均可自由行使表决权。公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循，最大限度降低实际控制人控制不当的风险。</p>
市场竞争风险	<p>目前，国内变频器的供应商主要以国际知名厂商为主，国际品牌厂商占据了我国 70%左右的市场份额。外资企业的资本实力、</p>

	<p>品牌影响力和技术水平对公司形成较大的竞争压力。此外，智能功率模块的出现与发展促使大批国产变频器品牌涌现，目前国产品牌厂商已达几百家，多为中小型企业，主要定位于中低端市场，并通过对知名品牌技术、经营模式方面的跟进和模仿进行发展，公司面临激烈的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司一方面注重技术的研究与开发，努力缩小与国内外知名品牌的技术差距；另一方面积极推进新产品的开发与原有产品的改进，并计划将产品线扩展至伺服驱动器、逆变器等其他工业自动化产品，为客户提供更多样的产品和服务，进一步提升公司的品牌知名度与市场竞争力。</p>
汇率波动风险	<p>2022 年外销收入占主营业务收入的 31.13%，汇兑损益为 24.01 万元。由于公司销售产品的成本以人民币计价，收入以美元计价，美元升值会提升公司整体的盈利能力，但汇率的大幅变动还是会给公司带来财务风险。</p> <p>应对措施：公司通过自动结汇的措施加快资金周转速度、减少外币资金沉淀，以应对汇率波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、迈凯诺	指	深圳市迈凯诺电气股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市迈凯诺电气股份有限公司章程》
三会	指	深圳市迈凯诺电气股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	深圳市迈凯诺电气股份有限公司《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	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
变频	指	改变供电频率，从而调节负载，起到降低功耗、减小损耗、延长设备使用寿命等作用。
变频器	指	把工频电源（50Hz 或 60Hz）变换成各种频率的交流电源，以实现电机的变速运行的设备。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市迈凯诺电气股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Micno Electric Co., Ltd.
	MICNO
证券简称	迈凯诺
证券代码	839477
法定代表人	刘军涛

### 二、 联系方式

董事会秘书	冯维
联系地址	深圳市光明新区公明街道田寮社区同观路远望谷射频识别产业园1#厂房4楼
电话	0755-21675209
传真	0755-21675200
电子邮箱	fengwei@micno.com.cn
公司网址	www.micno.com.cn
办公地址	深圳市光明新区公明街道田寮社区同观路远望谷射频识别产业园1#厂房4楼
邮政编码	518106
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	2012年1月31日
挂牌时间	2016年11月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C40仪器仪表制造业-C401通用仪器仪表制造-C4011工业自动控制系统装置制造
主要业务	从事变频器及相关产品的研发、生产、销售与服务
主要产品与服务项目	变频器
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,901,571
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘军涛）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘军涛），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300589159945G	否
注册地址	广东省深圳市光明新区公明街道田寮社区同观路远望谷射频识别产业园 1#厂房 4 楼	否
注册资本	22,901,571 元	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨小磊	孙忠英		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新大厦 25 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,639,094.15	75,671,350.67	10.53%
毛利率%	30.90%	32.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,518,999.81	10,331,310.36	21.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,067,103.97	10,087,788.93	19.62%
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）	29.38%	30.95%	-
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）	28.32%	30.22%	-
基本每股收益	0.65	0.58	12.07%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,187,094.88	55,928,594.87	38.01%
负债总计	30,723,125.14	22,842,996.54	34.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,463,969.74	33,085,598.33	40.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.85	9.73%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	39.80%	40.84%	-
流动比率	2.82	2.42	-
利息保障倍数	45.66	-	-

##### (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	16,681,593.87	-2,032,450.82	920.76%
应收账款周转率	5.55	5.67	-
存货周转率	2.13	1.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.01%	22.52%	-
营业收入增长率%	10.53%	25.09%	-
净利润增长率%	21.18%	15.04%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,901,571	17,891,571	28.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	576,096.88
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	250.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,705.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>531,642.16</b>
所得税影响数	79,746.32
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>451,895.84</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	7,468,340.82		
应收账款融资	804,840.39	276,296.70		
其他流动资产	901,294.76	0.00		
流动资产合计	48,901,227.35	54,939,729.72		
资产合计	49,890,092.50	55,928,594.87		
应交税费	1,935,986.75	2,086,226.36		
其他流动负债	162,206.95	7,102,004.08		
流动负债	15,622,914.80	22,712,951.54		
负债合计	15,752,959.80	22,842,996.54		
未分配利润	9,584,280.42	8,532,746.05		
所有者权益合计	34,137,132.70	33,085,598.33		
负债及所有者权益合计	49,890,092.50	55,928,594.87		

公司于 2022 年年度报告编制过程中发现，公司编制的 2021 年度财务报表，部分会计处理及财务报表数据披露存在差错。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(20202021 年修订)》的有关规定，公司对相关差错事项进行更正，并对 2021 年度财务报表进行追溯重述。本次差错更正未导致公司 2022 年第三季度权益分派出现超分情形。

### 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### (1) 重要会计政策变更：

①公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (2) 重要估计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(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

公司主要从事变频器的研发、生产、销售与服务，所属的细分行业为变频器行业。

公司注重技术与产品的研发，掌握了多项核心技术并有已授权专利 14 项、软件著作权 17 项，形成了比较齐全的低压变频器产品体系，产品可广泛应用于风机、水泵、车床、机床、陶瓷制造、电梯、塔吊、造纸等各个领域。公司采购 IGBT 模块、电解电容、芯片、机箱、外壳、包材、辅料等物品为主要原材料，主要通过自有生产设备及技术进行产品生产，并将产品销售给下游客户以获取相关收入和利润。公司主要采用代理销售模式，客户主要为变频器经销商、使用变频器的设备制造商以及变频器品牌运营商。

报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露之日，公司的主要商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202144201996，有效期三年，企业所得税税率为 15%。 2、2022 年 6 月 15 日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021 年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，公司位列名单之中，被认定为深圳市“专精特新”中小企业。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,367,682.20	22.50%	4,622,481.35	8.26%	275.72%
应收票据	6,603,465.01	8.56%	7,468,340.82	13.35%	-11.58%
应收账款	14,993,932.51	19.43%	12,639,440.33	22.60%	18.63%
存货	24,605,467.94	31.88%	29,176,745.62	52.17%	-15.67%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	674,187.38	0.87%	710,036.22	1.27%	-5.05%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	44,092.39	0.06%	68,142.43	0.12%	-35.29%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
使用权资产	8,580,959.87	11.12%	-	-	-
应付账款	9,009,009.75	11.67%	10,656,506.54	19.05%	-15.46%
股本	22,901,571.00	29.67%	17,891,571.00	31.99%	28.00%
资本公积	8,617,462.86	11.16%	3,607,462.86	6.45%	138.88%
资产总计	77,187,094.88	100.00%	55,928,594.87	100.00%	38.01%

#### 资产负债项目重大变动原因：

2022年，公司整体资产稳步增长，报告期末公司资产总额为77,187,094.88元，较上期末增长了38.01%，具体分析如下：

1、报告期末，公司货币资金余额17,367,682.20元，较上年末增长了275.72%、增加了1,274.52万元，主要原因是：（1）营业收入增加了796.77万元、应收账款增加了235.45万元；存货减少了457.13万元、应付账款减少了164.15万元，导致经营活动产生的现金流量增加了1,871.40万元；（2）2022年购买了299.00万理财，2021年赎回2020年购买的400.00万理财，导致投资活动产生的现金流量净额减少了505.58万元；（3）2022年发行股票募集资金1,002.00万元，现金分红916.06万元，而2021年现金分红300.58万元，导致筹资活动产生的现金流量净额增加232.52万元。

2、报告期末，公司应收账款余额14,993,932.51元，较上年末增长了18.63%，增加了235.45万元，主要原因是公司营业收入增加。报告期内，公司营业收入增加了796.77万元，较上年同期增长了10.53%。

3、报告期末，公司存货为24,605,467.94元，较上年期末降低了15.67%、减少了457.13万元，主要原因是：（1）随着疫情的解封，大部分主要原材料供应充足，无需提早备货；（2）上年底备货充足，本年度消耗库存。

4、报告期末，应付账款余额9,009,009.75元，较上年期末下降了15.46%，减少了164.15万元，主要原因是：疫情解封，经济回暖，主要原材料供应充足，无需过度备货。

5、报告期末，股本为 22,901,571.00 元，较上年末增长了 28.00%，增加了 501.00 万元，主要原因是公司股票定向发行在 2022 年 9 月完成认购，本次发行共增发人民币普通股 501 万股。

6、报告期末，资本公积为 8,617,462.86 元，较上年末增长了 138.88%，增加了 501.00 万元，主要原因是公司股票定向发行在 2022 年 9 月完成认购，本次发行股本溢价 501.00 万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	83,639,094.15	-	75,671,350.67	-	10.53%
营业成本	57,794,469.25	69.10%	51,373,180.06	67.89%	12.50%
毛利率	30.90%	-	32.11%	-	-
销售费用	4,057,263.76	4.85%	4,243,838.23	5.61%	-4.40%
管理费用	3,085,190.48	3.69%	2,789,846.97	3.69%	10.59%
研发费用	4,432,403.12	5.30%	4,415,334.36	5.83%	0.39%
财务费用	48,790.86	0.06%	112,475.43	0.15%	-56.62%
信用减值损失	-240,616.09	-0.29%	-766,294.07	-1.01%	68.60%
资产减值损失	-455,789.18	-0.54%	-	-	-
其他收益	446,346.49	0.53%	256,843.81	0.34%	73.78%
投资收益	250.67	0.00%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,456,802.32	16.09%	11,815,031.68	15.61%	13.90%
营业外收入	135,045.00	0.16%	32,000.00	0.04%	322.02%
营业外支出	50,000.00	0.06%	2,348.01	0.00%	2,029.46%
净利润	12,518,999.81	14.97%	10,331,310.36	13.65%	21.18%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司继续保持稳定发展，不断开拓新市场，实现营业收入 83,639,094.15 元，营业利润达到了 1,345.68 万元，具体分析如下：

1、营业收入较上年增长了 10.53%，增加了 796.77 万元，主要原因是：（1）受疫情影响，大部分同行业缺货严重，而公司备货充足，为营业收入的增长奠定了良好的基础；（2）公司不断招兵买马，努力拓展国内及海外市场，促使 2022 年新客户营业收入达成 424.27 万元；（3）疫情是危机也是转机，部分老经销商业绩增长明显，促使我司老客户营业收入增长了 372.50 万元。

2、营业成本较上年增长了 12.50%，增长了 642.13 万元，主要原因是：（1）营业收入增长了 10.53%，导致营业成本随之增长；（2）随着原材料价格上涨、仓库面积增加、人工成本增长等，导致营业成本增长高于公司同期营业收入的增长。

3、净利润较上年增长了 21.18%，增加了 218.77 万元，主要原因是：（1）随着收入的增长，导致营业利润增加了 164.18 万元；（2）公司采取措施控制成本，确保同期营业成本增幅未大幅超过营业收

入增长幅度。

## (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	83,470,041.30	75,595,824.80	10.42%
其他业务收入	169,052.85	75,525.87	123.83%
主营业务成本	57,794,469.25	51,373,180.06	12.50%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 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
通用变频器	59,541,847.39	41,922,685.51	29.59%	3.76%	6.22%	-1.64%
专用变频器	23,928,193.91	15,871,783.74	33.67%	31.41%	33.31%	-0.95%

### 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
内销	57,481,935.44	42,182,340.81	26.62%	1.24%	4.45%	-2.25%
外销	25,988,105.86	15,612,128.44	39.93%	38.11%	42.10%	-1.68%

### 收入构成变动的原因：

1、报告期内，按产品类别分：（1）通用变频器的收入增长低于公司整体营业收入的增长，其成本增长高于收入增长，最终导致该产品毛利率也下降；主要原因是受疫情影响，原材料价格普涨，加上提前备货导致仓储成本也有所增长；（2）随着市场需求变大，公司除了大力研发专用变频器适用领域，还竭尽全力满足客户定制机型，并取得了一定的成果，专用变频器收入增长明显，增加了571.92万元，受原材料价格、仓储成本等影响，毛利率略有下降。

2、报告期内，按区域分类：（1）外销收入增长较上年增长了38.11%，增加了717.06万元，主要是老客户贡献营业收入增加616.75万元，新客户贡献收入增长100.31万元；随着原材料价格上涨但海外重要客户销售单价维持不变，导致外销毛利也有所下降；（2）内销营业收入基本与上年持平，受原材料上涨及增加仓储面积影响，营业成本的增长高于收入增长，从而导致毛利有所下降。

## (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	GMT Endüstriyel Elektronik San. ve Tic. Ltd. Sti.	18,352,374.46	20.01%	否
2	深圳麦氏电气有限公司	8,462,382.00	9.23%	否
3	深圳市腾飞诺科技有限公司	7,344,938.44	8.01%	否
4	伦特智能控制(深圳)有限公司	1,981,237.00	2.16%	否
5	YIWU HARTEX TRADING CO. LIMITED	1,957,294.00	2.13%	否
合计		38,098,225.90	41.54%	-

#### (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	嘉兴斯达半导体股份有限公司	6,364,069.29	11.75%	否
2	深圳市愉达机电设备有限公司	4,219,058.02	7.79%	否
3	南通赛克斯电子有限公司	3,246,418.24	6.00%	否
4	南通一品机械电子有限公司	2,108,413.21	3.89%	否
5	深圳宝铭微电子有限公司	1,940,486.16	3.58%	否
合计		17,878,444.92	33.02%	-

### 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	16,681,593.87	-2,032,450.82	920.76%
投资活动产生的现金流量净额	-3,125,762.31	1,930,002.68	-261.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-680,585.71	-3,005,783.92	77.36%

#### 现金流量分析：

1、2022 年度公司经营活动产生的现金流净额同比增长了 920.76%，增加了 1,871.40 万元，主要原因是：（1）报告期内公司营业收入增加了 796.77 万元；（2）存货减少了 457.13 万元。

2、2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额同比下降了 261.96%，减少了 505.58 万元，主要原因是：（1）2022 年投资理财支付现金 299.00 万元，无投资收回；（2）2021 年投资支付了 201.00 万元，收回投资 400.00 万元。

3、2022 年度公司筹资活动产生的现金流量净额同比增长了 77.36%，增加了 232.52 万元，主要原因是：公司股票定向发行在 2022 年 9 月完成认购，报告期内通过发行募集资金 1,002 万元。

### (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

#### 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	2,990,000.00	0.00	不存在
合计	-	2,990,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司一直致力于变频器产品的研发、生产、销售与服务，国产品牌变频器的不断崛起与发展为我公司的发展提供了良好的市场条件；同时，我国低压变频器市场规模处于增长趋势，为公司提供了更大的发展空间。公司通过积累，已经形成了研发和技术、产品系列、核心团队、营销网络等方面的竞争优势，为国内外市场客户的稳定合作与发展奠定了良好的市场基础。本年度公司业绩增长显著，利润增长稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）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
董监高	2016年10月21日		挂牌	其他承诺	详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10月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年10月21日		挂牌	关于减少与规范关	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中

				联资金往来、关联交易的承诺函		
实际控制人或控股股东	2016年10月21日		挂牌	关于社保及住房公积金相关承诺	详见承诺事项详细情况4	正在履行中
其他股东	2022年9月15日		发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况5	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

### 承诺事项详细情况

1.公司及管理层均出具了承诺：公司报告期内财务会计文件无虚假记载、不存在违反证券法律、行政法规或规章而受到处罚的情形，不存在违反工商、税收、土地、环保等法律、法规及规章的规定的行为。公司不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司及管理层均履行了上述承诺。

2.公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：“（1）本人所控制的除迈凯诺（含其控制的企业）以外的其他企业目前均未生产、开发任何与迈凯诺及其控股子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与迈凯诺及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与迈凯诺及其控股子公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。（2）本人自本承诺函签署之日起，本人所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与迈凯诺或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动。（3）对本人直接或间接控股的企业，本人将通过委托或授权相关机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给迈凯诺或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。（4）本人保证不为自己或者他人谋取属于迈凯诺的商业机会，自营或者为他人经营与迈凯诺同类的业务。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人履行了上述承诺。

3.董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》，具体内容如下：承诺公司将尽量减少与关联方之间的交易，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均履行了上述承诺。

4.公司实际控制人刘军涛承诺：本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社会保险、住房公积金导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社会保险进行追缴的，本人愿意承

担该追缴款项、滞纳金及其派生责任；如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，本人愿意承担该追缴款项及其派生责任。

报告期内，公司实际控制人未发生违背上述承诺的行为。

5.2022年9月，公司2021年第一次股票发行对象完成了认购工作，实际认购对象共39名，均签署了自愿限售相关承诺，承诺：新增股份自股份登记之日起十二个月内不得转让；新增股份自登记之日起满十二个月后解除限制。

报告期内，相关股东未发生违背上述承诺的行为。

## 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	6,011,571	33.60%	-82,500	5,929,071	25.89%
	其中：控股股东、实际控制人	3,514,077	19.64%	0	3,514,077	15.34%
	董事、监事、高管	1,402,500	7.84%	-82,500	1,322,200	5.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,880,000	66.40%	5,092,500	16,972,500	74.11%
	其中：控股股东、实际控制人	7,672,500	42.88%	2,300,000	9,972,500	43.55%
	董事、监事、高管	4,207,500	23.52%	1,444,700	5,650,000	24.68%
	核心员工	0	0%	1,040,000	960,000	4.54%
总股本		17,891,571	-	5,010,000	22,901,571	-
普通股股东人数		89				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司因实施股票定向发行，导致公司总股本发生变化；并因二级市场交易，公司股本结构发生变化。

#### (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	刘军涛	11,186,577	2,300,000	13,486,577	58.89%	9,972,500	3,514,077	0	0
2	张洪勇	4,455,000	1150000	5,605,000	24.47%	4,491,250	1,113,750	0	0
3	黄伟琳	330,000	60000	390,000	1.70%	390,000	0	0	0
4	刘东雷	330,000	60000	390,000	1.70%	307,500	82,500	0	0
5	李白	330,000	60000	390,000	1.70%	307,500	82,500	0	0
6	曾建军	330,000	-200	329,800	1.44%	0	329,800	0	0
7	李春雪	300,000	0	300,000	1.31%	0	300,000	0	0
8	冯维	165,000	100000	265,000	1.16%	223,750	41,250	0	0
9	史伟	0	142200	142,200	0.62%	140,000	2,200	0	0
10	俞乐华	120,000	-12400	107,600	0.47%	0	107,600	0	0
合计		17,546,577	3,859,600	21,406,177	93.46%	15,832,500	5,573,677	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

## 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年12月30日	2022年10月28日	2	5,010,000	原股东、董事、监	不适用	10,020,000	补充流动资金

					事、高级管理人员、核心员工			
--	--	--	--	--	---------------	--	--	--

注：以上发行数量、募集金额分别为实际发行股数、实际募集资金金额。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	10,020,000.00	9,918,958.34	104,580.22	否	0	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司通过股票定向发行实际募集资金 10,020,000.00 元，其中支付供应商货款 9,918,958.34 元，银行手续费支出 576.69 元，募集资金专户 2022 年度结息合计 4,015.25 元；加上公司为避免因银行自动扣款账户管理费而导致公司本次发行验资时募集资金专项账户余额小于实际募集资金金额，于 2022 年 9 月在公司本次发行的认购期间通过其他银行账户转入的预存账户管理费 100.00 元；截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 104,580.22 元。

报告期内，公司未提前使用募集资金，亦不存在未经审议变更募集资金等违规情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 11 月 14 日	4	0	0
合计	4	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘军涛	董事长、总经理	男	否	1977年2月	2021年6月 22日	2024年6月 21日
张洪勇	董事、副总经理	男	否	1978年11月	2021年6月 22日	2024年6月 21日
冯维	董事、董事会秘书	男	否	1981年10月	2021年6月 22日	2024年6月 21日
江海娟	董事、财务负责人	女	否	1986年11月	2021年6月 22日	2024年6月 21日
黄伟琳	董事	男	否	1980年5月	2021年6月 22日	2022年11月 14日
李白	监事会主席	男	否	1979年4月	2021年6月 22日	2024年6月 21日
刘东雷	监事	男	否	1981年11月	2021年6月 22日	2022年11月 14日
刘东雷	董事	男	否	1981年11月	2022年11月 14日	2024年6月 21日
史伟	职工代表监事	男	否	1987年9月	2021年6月 22日	2024年6月 21日
李晓明	监事	男	否	1982年9月	2022年11月 14日	2024年6月 21日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
黄伟琳	董事	离任	无	辞职	
刘东雷	监事	新任	董事	完善公司治理	
李晓明	技术总监	新任	监事	完善公司治理	

## 关键岗位变动情况

适用 不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李晓明	监事	0	80,000	80,000	0.35%	0	80,000
刘东雷	董事	330,000	60,000	390,000	1.70%	0	307,500
合计	-	330,000	-	470,000	2.05%	0	387,500

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

李晓明，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2008年6月-2011年5月在深圳市英威腾电气股份有限公司任技术支持；2011年6月-2012年10月在深圳市合兴加能科技有限公司任技术支持；2012年11月-2013年5月在深圳市会凌众节能科技发展有限公司任技术主管；2013年6月至今在迈凯诺有限、迈凯诺任技术总监，并自2022年11月至今任公司监事。

刘东雷，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008年7月-2011年4月在深圳市英威腾电气股份有限公司任研发部软件工程师；2011年5月-2014年8月在台州富凌电气有限公司任研发软件部经理；2014年9月至今在迈凯诺有限、迈凯诺任研发二部副总监；并在2018年9月-2022年11月任公司监事，自2022年11月至今任公司董事。

### (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	是	

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	是	公司董事长、总经理为刘军涛

(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	2	0	0	2
生产人员	28	0	5	23
销售人员	20	0	0	20
技术人员	14	0	0	14
财务人员	4	0	0	4
管理人员	11	0	0	11
员工总计	79		5	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	21	20
专科	21	21
专科以下	36	31
员工总计	79	74

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、培训

公司十分注重员工的培训，各业务部门制定了系统的人才培育机制，全面加强员工的培训工作，主要包括：新员工入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工定期业务和管理技术培训、管理人员提升培训等培训活动。

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、津贴、奖金等。公司与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，公司还根据整体盈利情况对优秀员工、优秀团队和优秀进步人员提供额外奖励。

## 3、人才引进

公司通过多种渠道挖掘、培养管理技术骨干。在引进高端人才的同时，通过企业内部培训和学习选拔优秀人才；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍、骨干员工，保证公司人才队伍的稳定，为公司长期发展储备人才。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周剑欣	无变动	生产部主管	0	80,000	80,000
谢名付	无变动	计划部主管	0	80,000	80,000
胡凌川	无变动	维修部主管	0	80,000	80,000
李晓明	无变动	技术部主管	0	80,000	80,000
刘志	无变动	大区总监	0	80,000	80,000
王劲松	无变动	副总经理	0	40,000	40,000
庾奎	无变动	大区总监	0	60,000	60,000
罗巧梅	无变动	海外商务	0	20,000	20,000
陈剑波	无变动	采购工程师	0	30,000	30,000
王亚勇	无变动	售后工程师	0	30,000	30,000
张伟	无变动	售后工程师	0	30,000	30,000
郝秋宝	无变动	售后工程师	0	30,000	30,000
张玉伟	离职	研发 PCB 工程师	0	0	0
陈耀鹏	无变动	国内销售经理	0	30,000	30,000
朱春先	无变动	国内销售经理	0	30,000	30,000
林绘	无变动	生产员工	0	30,000	30,000
区森梅	无变动	海外区域经理	0	30,000	30,000
曹晶磊	无变动	销售经理	0	30,000	30,000
朱生苟	无变动	售后工程师	0	10,000	10,000
李叶青	无变动	采购工程师	0	20,000	20,000
王金注	无变动	维修工程师	0	0	0
陈芍妃	无变动	生产员工	0	10,000	10,000
曾倩	无变动	商务文员	0	20,000	20,000
罗彩慧	无变动	生产员工	0	20,000	20,000
陈丽娜	无变动	商务文员	0	20,000	20,000
孙宗娅	无变动	行政文员	0	20,000	20,000
黄金荣	无变动	维修工程师	0	20,000	20,000

徐文媛	无变动	技术部文员	0	20,000	20,000
罗家丽	离职	会计	0	0	0
陈现华	无变动	生产员工	0	30,000	30,000
张栗慧	无变动	生产员工	0	20,000	20,000
岑扶军	无变动	仓库管理员	0	20,000	20,000
王西江	无变动	生产员工	0	10,000	10,000
卓丽琴	无变动	生产员工	0	10,000	10,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

核心员工罗家丽女士于 2022 年 1 月 24 日离职，核心员工张玉伟先生于 2022 年 7 月 29 日离职，罗家丽女士、张玉伟先生离职后不再担任公司任何职务，目前公司已完成与上述离职人员所负责工作的平稳对接，相关工作已交由其他符合任职要求的员工负责，公司业务均可正常开展，因此上述核心员工的离职对公司日常生产经营活动无不利影响。

**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，公司基本能够按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，基本能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。

##### 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

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权力受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

2022年5月16日、2022年11月14日，公司先后召开2021年年度股东大会、2022年第二次临时股东大会，审议通过关于修订公司章程相关议案，公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定完成公司章程及其他核心管理制度的修订。

## (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	3	5	5

### 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，公司共召开了5次董事会，5次监事会和3次股东大会。报告期内的历次股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立 公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立 公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。

3、人员独立 公司总经理、财务负责人等均为专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立 公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立 公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

## (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
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度中未发存在重大缺陷的情况。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司信息披露情况良好，定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字(2023)第 5094 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新大厦 25 层			
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	杨小磊 1 年	孙忠英 1 年	年	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	9 万元			
审计报告正文：	<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">上会师报字(2023)第 5094 号</p> <p><b>深圳市迈凯诺电气股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了深圳市迈凯诺电气股份有限公司（以下简称“迈凯诺”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈凯诺 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。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迈凯诺，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>迈凯诺管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。</p>			

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**

迈凯诺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，管理层负责评估迈凯诺的持续经营能力，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迈凯诺、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迈凯诺的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对迈凯诺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迈凯诺不能持续经营。

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

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

(以下无正文)

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,367,682.20	4,622,481.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,990,000.00	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	6,603,465.01	7,468,340.82
应收账款	五、4	14,993,932.51	12,639,440.33
应收款项融资	五、5		276,296.70
预付款项	五、6	641,746.84	492,467.10
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	371,550.00	253,957.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	24,605,467.94	29,176,745.62
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>67,573,844.50</b>	<b>54,939,729.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
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、9	674,187.38	710,036.22
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	8,580,959.87	0.00
无形资产	五、11	44,092.39	68,142.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	0.00	27,302.08
递延所得税资产	五、13	314,010.74	183,384.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,613,250.38</b>	<b>988,865.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,187,094.88</b>	<b>55,928,594.87</b>
<b>流动负债：</b>			
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、14	9,009,009.75	10,656,506.54
预收款项			
合同负债	五、15	1,841,151.94	1,247,745.75
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、16	1,325,406.67	1,606,068.81
应交税费	五、17	3,089,345.25	2,086,226.36
其他应付款	五、18	0.00	14,400.00

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、19	1,996,041.89	0.00
其他流动负债	五、20	6,702,814.76	7,102,004.08
<b>流动负债合计</b>		23,963,770.26	22,712,951.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	6,759,354.88	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	0.00	130,045.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,759,354.88	130,045.00
<b>负债合计</b>		30,723,125.14	22,842,996.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	22,901,571.00	17,891,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	8,617,462.86	3,607,462.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	4,305,718.40	3,053,818.42
一般风险准备			
未分配利润	五、26	10,639,217.48	8,532,746.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,463,969.74	33,085,598.33
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		46,463,969.74	33,085,598.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		77,187,094.88	55,928,594.87

法定代表人：刘军涛

主管会计工作负责人：刘军涛

会计机构负责人：江海娟

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		83,639,094.15	75,671,350.67
其中：营业收入	五、27	83,639,094.15	75,671,350.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		69,932,483.72	63,346,868.73
其中：营业成本	五、27	57,794,469.25	51,373,180.06
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	514,366.25	412,193.68
销售费用	五、29	4,057,263.76	4,243,838.23
管理费用	五、30	3,085,190.48	2,789,846.97
研发费用	五、31	4,432,403.12	4,415,334.36
财务费用	五、32	48,790.86	112,475.43
其中：利息费用		303,191.90	0.00
利息收入		44,431.47	38,998.14
加：其他收益	五、33	446,346.49	256,843.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	250.67	0.00
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）	五、35	-240,616.09	-766,294.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-455,789.18	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,456,802.32	11,815,031.68
加：营业外收入	五、37	135,045.00	32,000.00
减：营业外支出	五、38	50,000.00	2,348.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,541,847.32	11,844,683.67

减：所得税费用	五、39	1,022,847.51	1,513,373.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,518,999.81</b>	<b>10,331,310.36</b>
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）		12,518,999.81	10,331,310.36
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）		12,518,999.81	10,331,310.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>12,518,999.81</b>	<b>10,331,310.36</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘军涛

主管会计工作负责人：刘军涛

会计机构负责人：江海娟

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		70,860,934.51	59,141,042.33
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		427,431.18	1,650,911.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	796,201.91	714,951.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,084,567.60</b>	<b>61,506,905.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,182,229.05	45,014,522.27
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		11,092,679.98	10,821,903.70
支付的各项税费		1,857,801.39	2,356,840.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	4,270,263.31	5,346,089.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,402,973.73</b>	<b>63,539,356.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,681,593.87</b>	<b>-2,032,450.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,250.67	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,250.67</b>	<b>4,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,012.98	59,997.32
投资支付的现金		2,990,000.00	2,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,136,012.98</b>	<b>2,069,997.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,125,762.31</b>	<b>1,930,002.68</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,020,000.00	0.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,020,000.00</b>	<b>0.00</b>
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		9,160,628.40	3,005,783.92
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、40	1,539,957.31	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,700,585.71</b>	<b>3,005,783.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-680,585.71</b>	<b>-3,005,783.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>-121,291.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,875,245.85</b>	<b>-3,229,523.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,492,436.35	7,721,959.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、41	<b>17,367,682.20</b>	<b>4,492,436.35</b>

法定代表人：刘军涛

主管会计工作负责人：刘军涛

会计机构负责人：江海娟

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	17,891,571.00				3,607,462.86				3,053,818.42		8,532,746.05		33,085,598.33
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	17,891,571.00				3,607,462.86				3,053,818.42		8,532,746.05		33,085,598.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,010,000.00				5,010,000.00				1,251,899.98		2,106,471.43		13,378,371.41
（一）综合收益总额											12,518,999.81		12,518,999.81
（二）所有者投入和减少资本	5,010,000.00				5,010,000.00								10,020,000.00
1. 股东投入的普通股	5,010,000.00				5,010,000.00								10,020,000.00
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									1,251,899.98		-10,412,528.38		-9,160,628.40

1. 提取盈余公积									1,251,899.98		-1,251,899.98		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,160,628.40		-9,160,628.40
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	22,901,571.00				8,617,462.86				4,305,718.40		10,639,217.48		46,463,969.74

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	5,963,857.00				3,607,462.86				2,020,687.38		14,178,474.60		25,770,481.84
加：会计政策变更													

前期差错更正											-10,409.95	-10,409.95
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,963,857.00				3,607,462.86			2,020,687.38		14,168,064.65		25,760,071.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,927,714.00							1,033,131.04		-5,635,318.60		7,325,526.44
（一）综合收益总额										10,331,310.36		10,331,310.36
（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	11,927,714.00							1,033,131.04		-15,966,628.96		-3,005,783.92
1. 提取盈余公积								1,033,131.04		-1,033,131.04		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	11,927,714.00									-14,933,497.92		-3,005,783.92
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>17,891,571.00</b>				<b>3,607,462.86</b>				<b>3,053,818.42</b>		<b>8,532,746.05</b>		<b>33,085,598.33</b>

法定代表人：刘军涛

主管会计工作负责人：刘军涛

会计机构负责人：江海娟

### 三、 财务报表附注

## 深圳市迈凯诺电气股份有限公司 2022 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

深圳市迈凯诺电气股份有限公司（以下简称“迈凯诺”或“本公司”）系深圳市迈凯诺电气有限公司（以下简称“迈凯诺电气”）原股东各方作为发起人共同设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码 91440300589159945G。并于 2016 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：迈凯诺，股票代码：839477。注册地址：深圳市光明新区公明街道田寮社区同观路远望谷射频识别产业园 1#厂房 4 楼；法定代表人：刘军涛。

#### 1、 历史沿革

##### （1） 公司成立

公司于 2012 年 1 月 31 日经深圳市市场监督管理局核准成立，持有注册号为 440301105968011 的企业法人营业执照，申请设立注册资本为人民币 150.00 万元，2012 年 1 月 12 日收到全体股东缴纳的第一期认缴注册资本人民币 75.00 万元，其中：闫志强出资人民币 74.625 万元、占注册资本总额的 49.75%，出资方式为货币，冯维出资人民币 0.375 万元、占注册资本总额的 0.25%，出资方式为货币。本期出资业经深圳康城会计师事务所于 2012 年 1 月 14 日出具的深康城验字[2012]006 号验资报告进行验证。

##### （2） 2015 年 5 月 22 日，迈凯诺电气整体变更

根据 2015 年 5 月 22 日，迈凯诺电气全体股东作为发起人签署了《深圳市迈凯诺电气股份有限公司发起人协议》，经股东会决议，决议以截止 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。

变更后注册资本为人民币 550.00 万元，由迈凯诺电气截至 2015 年 4 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 6,071,319.86 元投入，按 1: 1 的比例折合股份总 550.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 550.00 万元，折股后剩余金额计入公司资本公积，由原股东按原持股比例分别持有，本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验[2015]3-77 号验资报告进行验证。

##### （3） 2015 年 9 月，注册资本增加

2015 年 9 月 9 日，本公司召开 第一届 董事会第三次会议。审议通过了《关于深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）以增资方式投资公司的议案》，决议同意深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）以增资方式投资本公司，深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）出资人民币 350.00 万元，其中增加注册资本人民币 46.3857 万元，占本公司 7.7778% 的股权，其余人民币 303.6143 万元计入资本公积。2015 年 9 月 24 日，本公司召开 2015

年第二次临时股东大会。审议通过《关于深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）以增资方式投资公司的议案》，深圳市市场监督管理局于 2015 年 9 月 24 日核准了本公司本次增资事项。2015 年 9 月 29 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健深验[2015]34 号验资报告进行验证。

#### **（4）2021 年 9 月，分红送股增加股本**

2021 年 9 月 8 日，本公司召开股东大会审议通过以 2021 年 6 月 30 日为权益分配基准日，基准日未分配利润 17,553,347.06 元，向全体股东每 10 股送红股 20 股，分配前本公司总股本 5,963,857 股，分红后总股本增至 17,891,571 股。

#### **（5）2022 年 9 月，向特定对象发行股票**

根据迈凯诺公司 2021 年 12 月 20 日召开的第三届董事会第六次会议决议及 2022 年第一次临时股东大会会议相关要求，迈凯诺公司向特定对象增发不超过 520 万股股票，每股面值人民币 1 元，每股价格为 2 元/股，预计募集资金总额 1,040.00 万元。发行对象为 43 个自然人，系迈凯诺公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工。2022 年 9 月，实际认购对象合计 39 人，认购资金合计 1,002.00 万元，其中，新增注册资本 501.00 万元；本次增资后总股本增至 2,290.1571 万股，变更后的注册资本人民币 2,290.1571 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）人民币 2,290.1571 万元。

### **2、业务性质和主要经营活动**

所属行业：工业自动化控制系统装置制造业。

经营范围：本公司经营范围主要包括：应用软件的开发及销售，经营进出口业务（以上法律、行政法规禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。变频器、工业自动化设备的开发、生产（凭环保批文经营）和销售。

### **3、本公司最终母公司的名称**

本公司无母公司，实际控人为自然人刘军涛。

### **4、财务报表的批准报出**

本财务报表经公司董事会同意，于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **2、持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大

怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### 3、营业周期

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

采用人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般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、价值变动风险很小的投资。

#### 6、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。当公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### （1）金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

## (2)金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

### ②其他金融负债

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

- 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3)不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### (3)金融资产和金融负债的终止确认

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

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

### ②金融负债终止确认条件

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

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

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

### (4)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

<1>被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面

价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1>终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### (5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

#### (6)金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同等，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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

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

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

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账

面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### 3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

额的现值。

<2>对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

<3>对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 减记金融资产

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

② 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 7、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期间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	以应收票据的账龄作为信用风险特征

### 8、应收账款及合同资产

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、6 金融工具”。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### 9、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、6 金融工具”。

### 10、应收款项

(1) 本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、6 金融工具”。

(2) 本公司依据应收款项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、或整个存续期的信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

(3) 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

(4) 账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款预期损失率(%)	其他应收款预期损失率(%)
1 年以内 (含一年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

发出存货按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

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。

## **12、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **(2) 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **(3) 固定资产后续计量及处置**

#### **①固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.5
电子设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	4.00	5.00	23.75
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

## ② 固定资产的后续支出

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

## ③ 固定资产处置

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

## 13、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### （2）使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

### （3）使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

**（4）按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。**

### （5）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 14、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件著作权等。

### (1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### (2) 无形资产的后继计量

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

项目	预计使用寿命（年）
软件著作权	10.00

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

本报告期内各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。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### **15、长期资产减值**

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

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

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

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

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

### **16、长期待摊费用**

#### **(1) 摊销方法**

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

## (2) 摊销年限

类别	摊销年限(年)	备注
房屋装修费 1	5.83	企业装修厂房及办公楼时形成
房屋装修费 2	5.58	企业装修厂房及办公楼时形成
电话费	3.00	企业预缴形成

## 17、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 18、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于

发生时计入当期损益。

#### **(4) 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **19、预计负债**

#### **(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### **20、租赁负债**

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## 21、收入

### (1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

### (2) 特定交易的收入处理原则

#### ① 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### ② 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### ③ 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (3) 收入确认的具体方法

#### ① 销售商品收入

本公司营业收入为商品销售收入，公司销售收入包含内销与外销收入，具体收入确认时点如

下：

1) 国内销售：根据与客户签订的销售合同或订单，将产品送至客户指定地点，客户对产品进行签收或验收，并完成货物及款项核对无误后确认收入；

2) 外销销售收入以出库报关单的出口日期作为收入确认的时点。

②提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要产品维修服务；收入成本按照实际发生金额确认在完成当期。

## 22、合同成本

### (1) 合同履约成本

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

①该成本与一份当前或预期取得合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

### (2) 合同取得成本

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

### (3) 合同成本摊销

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

### (4) 合同成本减值

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

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

## 23、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业

所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## （2）政府补助的确认

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

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

## （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益，应当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。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分以下两种情况处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业有以下两种处理方式：

<1>以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

<2>以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认递延收益。递延收益在借款存续期间内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 25、租赁

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

### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司进行如下评估:

- ①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不

属于已识别资产；

②承租人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；

③ 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **(2) 租赁的分拆和合并**

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。

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。

## **(3) 本公司作为承租人**

①使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 13 项使用权资产。

②租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 20 项租赁负债。

③租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

④租赁变更

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

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## **(4) 本公司作为出租人**

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

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 26、终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

①公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### （2）重要估计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 28、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费

用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计**

##### **① 租赁的识别**

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### **② 租赁的分类**

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### **③ 租赁负债**

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### **(2) 金融工具减值**

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### **(3) 存货跌价准备**

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### **(4) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### **(5) 折旧和摊销**

公司对使用权资产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### **(6) 递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

### 2、税收优惠政策及依据

本公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202144201996，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

## 五、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,783.29	23,137.47
银行存款	17,360,898.91	4,469,298.88
其他货币资金	-	130,045.00
合计	<u>17,367,682.20</u>	<u>4,622,481.35</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因冻结对使用有限制的款项总额	-	-

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	2,990,000.00	10,000.00
合计	<u>2,990,000.00</u>	<u>10,000.00</u>

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	6,603,465.01	7,468,340.82

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑票据	-	-
合计	<u>6,603,465.01</u>	<u>7,468,340.82</u>

(2) 期末公司不存在质押的应收票据

(3) 期末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
银行承兑票据	2,657,144.89	6,463,465.01
商业承兑票据	-	-
合计	<u>2,657,144.89</u>	<u>6,463,465.01</u>

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	15,101,271.29
1至2年	385,083.99
2至3年	37,463.00
3至4年	181,846.29
4至5年	360,511.29
5年以上	347,235.49
合计	<u>16,413,411.35</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,413,411.35	100.00%	1,419,478.84	8.65%	14,993,932.51
其中：账龄组合	16,413,411.35	100.00%	1,419,478.84	8.65%	14,993,932.51
合计	<u>16,413,411.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,419,478.84</u>	<u>8.65%</u>	<u>14,993,932.51</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,726,307.93	100.00%	1,086,867.60	7.92%	12,639,440.33
其中：账龄组合	13,726,307.93	100.00%	1,086,867.60	7.92%	12,639,440.33

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	<u>13,726,307.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,086,867.60</u>	<u>7.92%</u>	<u>12,639,440.33</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,101,271.29	755,063.56	5.00%
1至2年	385,083.99	38,508.40	10.00%
2至3年	37,463.00	7,492.60	20.00%
3至4年	181,846.29	90,923.15	50.00%
4至5年	360,511.29	180,255.64	50.00%
5年以上	347,235.49	347,235.49	100.00%
合计	<u>16,413,411.35</u>	<u>1,419,478.84</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,086,867.60	332,611.24	-	-	-	1,419,478.84
其中: 账龄组合	1,086,867.60	332,611.24	≡	≡	≡	1,419,478.84
合计	<u>1,086,867.60</u>	<u>332,611.24</u>	≡	≡	≡	<u>1,419,478.84</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占总金额比	坏账准备
	期末余额	例	期末余额
GMT Endüstriyel Elektronik San. ve Tic. Ltd. Sti.	5,103,625.95	31.09%	255,181.30
深圳市腾飞诺科技有限公司	1,815,237.96	11.06%	90,761.90
山东全控自动化有限公司	489,145.68	2.98%	24,457.28
东莞市绿源电气科技有限公司	483,930.00	2.95%	24,196.50
河南伦茨电气设备有限公司	431,414.35	2.63%	21,570.72
合计	<u>8,323,353.94</u>	<u>50.71%</u>	<u>416,167.70</u>

(5) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	276,296.70

合计 - 276,296.70

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	641,714.79	99.99%	391,185.05	79.43%
1 至 2 年	32.05	0.01%	100,770.46	20.46%
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	511.59	0.11%
合计	<u>641,746.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>492,467.10</u>	<u>100.00%</u>

### (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	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
中国出口信用保险公司深圳分公司	272,515.87	42.46%	2022 年	未到结算期
深圳库马克科技有限公司	147,000.00	22.91%	2022 年	未到结算期
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	57,257.17	8.92%	2022 年	未到结算期
东莞市大忠电子有限公司	34,909.99	5.44%	2022 年	未到结算期
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	31,305.54	4.88%	2022 年	未到结算期
合计	<u>542,988.57</u>	<u>84.61%</u>		

## 7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	371,550.00	253,957.80
合计	<u>371,550.00</u>	<u>253,957.80</u>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	195,500.00
1 至 2 年	200,750.00
2 至 3 年	3,000.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	500.00
5 年以上	10,500.00
合计	<u>415,250.00</u>

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金备用金	404,250.00	368,652.95
往来款	11,000.00	11,000.00
保证金	-	10,000.00
合计	<u>415,250.00</u>	<u>389,652.95</u>

#### 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)	
上年年末余额	135,695.15	-	-	135,695.15
上年年末余额在本期	-	-	-	-

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)	
--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	3,950.00	-	-	3,950.00
本期转回	95,945.15	-	-	95,945.15
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>43,700.00</u>			<u>43,700.00</u>

④本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的情况

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

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	占总金额比例	坏账准备 期末余额
深圳市远望谷信息技术股份 有限公司	房屋押金	393,250.00	1 年以内/1-2 年	94.70%	29,700.00
深圳市山川文仪科技有限公 司	往来款	7,000.00	5 年以上	1.69%	7,000.00
郝秋宝	备用金	3,000.00	3-4 年	0.72%	1,500.00
杨三林	房屋押金	3,000.00	2-3 年	0.72%	600.00
浙江办事处	房屋押金	2,000.00	3-4 年	0.48%	1,000.00
合计		<u>408,250.00</u>		<u>98.31%</u>	<u>39,800.00</u>

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余 额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	14,556,373.90	353,588.68	14,202,785.22	17,477,875.57	-	17,477,875.57
在产品	935,162.38	-	935,162.38	1,163,463.36	-	1,163,463.36
库存商品	4,158,257.98	102,200.50	4,056,057.48	5,035,914.63	-	5,035,914.63
发出商品	4,257,623.35	-	4,257,623.35	4,085,623.03	-	4,085,623.03
委托加工物资	1,153,839.51	-	1,153,839.51	1,413,869.03	-	1,413,869.03

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备或合	账面价值	账面余	跌价准备或合	账面价值
		同履约成本减		额	同履约成本减	
		值准备			值准备	
合计	<u>25,061,257.12</u>	<u>455,789.18</u>	<u>24,605,467.94</u>	<u>29,176,745.62</u>	=	<u>29,176,745.62</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	353,588.68	-	-	-	353,588.68
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	102,200.50	-	-	-	102,200.50
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	-	<u>455,789.18</u>	=	=	=	<u>455,789.18</u>

(3) 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	674,187.38	710,036.22
固定资产清理	-	-
合计	<u>674,187.38</u>	<u>710,036.22</u>

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	机器设备	办公设备	合计
① 账面原值					
上年年末余额	214,964.28	677,438.32	939,671.3	489,077.15	2,321,151.05
本期增加金额	-	62,818.99	22,288.32	53,424	138,531.31
其中：购置	-	62,818.99	22,288.32	53,424	138,531.31
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	214,964.28	740,257.31	961,959.62	542,501.15	2,459,682.36
② 累计折旧					
上年年末余额	162,749.27	518,426.11	483,261.24	446,678.21	1,611,114.83
本期增加金额	31,100.32	50,770.87	82,516.01	9,992.95	174,380.15
其中：计提	31,100.32	50,770.87	82,516.01	9,992.95	174,380.15
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	193,849.59	569,196.98	565,777.25	456,671.16	1,785,494.98
③ 减值准备					
上年年末余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	<u>21,114.69</u>	<u>171,060.33</u>	=	=	<u>674,187.38</u>

项目	运输工具	电子设备	机器设备	办公设备	合计
上年年末账面价值	<u>52,215.01</u>	<u>159,012.21</u>			<u>710,036.22</u>
			≡	≡	

#### 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
上年年末余额	-	-
本年增加金额	9,918,830.88	9,918,830.88
其中：租赁	9,918,830.88	9,918,830.88
本年减少金额	-	-
期末余额	9,918,830.88	9,918,830.88
(2) 累计折旧		
上年年末余额	-	-
本年增加金额	1,337,871.01	1,337,871.01
其中：计提	1,337,871.01	1,337,871.01
期末余额	1,337,871.01	1,337,871.01
(3) 减值准备		
上年年末余额	-	-
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	<u>8,580,959.87</u>	<u>8,580,959.87</u>
上年年末账面价值	≡	≡

#### 11、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	软件著作权	合计
① 账面原值		
上年年末余额	240,501.05	240,501.05
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	240,501.05	240,501.05
② 累计摊销		
上年年末余额	172,358.62	172,358.62
本期增加金额	24,050.04	24,050.04
其中：计提	24,050.04	24,050.04
本期减少金额	-	-
期末余额	196,408.66	196,408.66
③ 减值准备		
上年年末余额	-	-
本期增加金额	-	-

项目	软件著作权	合计
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>44,092.39</u>	<u>44,092.39</u>
上年年末账面价值	<u>68,142.43</u>	<u>68,142.43</u>

## 12、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	27,302.08	-	27,302.08	-	-
合计	<u>27,302.08</u>	=	<u>27,302.08</u>	=	=

## 13、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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,463,178.84	219,476.83	1,222,562.75	183,384.42
资产减值损失	455,789.18	68,368.38	-	-
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	174,436.91	26,165.53	-	-
合计	<u>2,093,404.93</u>	<u>314,010.74</u>	<u>1,222,562.75</u>	<u>183,384.42</u>

## 14、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	8,794,918.63	10,104,800.48
加工费	214,091.12	551,706.06
合计	<u>9,009,009.75</u>	<u>10,656,506.54</u>

### (2) 不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,841,151.94	1,247,745.75
合计	<u>1,841,151.94</u>	<u>1,247,745.75</u>

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,606,068.81	10,327,391.60	10,608,053.74	1,325,406.67
离职后福利-设定提存计划	0.00	484,626.24	484,626.24	-
合计	<u>1,606,068.81</u>	<u>10,812,017.84</u>	<u>11,092,679.98</u>	<u>1,325,406.67</u>

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,591,621.34	9,308,584.33	9,517,322.24	1,382,883.43
职工福利费	-	476,307.28	476,307.28	-
社会保险费	-	218,728.85	218,728.85	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费	-	172,521.04	172,521.04	-
工伤保险费	-	5,388.68	5,388.68	-
生育保险费	-	17,754.30	17,754.30	-
残疾人保障金	-	23,064.83	23,064.83	-
住房公积金	-	150,990.00	150,990.00	-
工会经费和职工教育经费	14,447.47	172,781.14	244,705.37	-57,476.76
合计	<u>1,606,068.81</u>	<u>10,327,391.60</u>	<u>10,608,053.74</u>	<u>1,325,406.67</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	469,147.00	469,147.00	-
失业保险费	-	15,479.24	15,479.24	-
合计	=	<u>484,626.24</u>	<u>484,626.24</u>	=

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,719,512.50	1,594,654.44
个人所得税	53,480.71	80,451.66
城建维护建设税	212,191.14	149,823.13
教育费附加	93,102.14	64,209.91
地方教育及附加	58,463.03	42,806.61
印花税	2,848.68	4,041.00
应交所得税	949,747.05	150,239.61
合计	<u>3,089,345.25</u>	<u>2,086,226.36</u>

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	-	14,400.00
合计	=	<u>14,400.00</u>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金	-	14,400.00
合计	-	<u>14,400.00</u>

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,996,041.89	-
合计	<u>1,996,041.89</u>	=

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	6,463,465.01	6,939,797.13
待转销项税额	239,349.75	162,206.95
合计	<u>6,702,814.76</u>	<u>7,102,004.08</u>

21、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额现值	9,604,324.01	-
未确认融资费用	848,927.24	-
减：一年内到期的租赁负债	1,996,041.89	-

合计						<u>6,759,354.88</u>	≡
----	--	--	--	--	--	---------------------	---

## 22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	<u>130,045.00</u>	-	<u>130,045.00</u>	-	
合计	<u>130,045.00</u>	≡	<u>130,045.00</u>	≡	

## 23、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,891,571.00	5,010,000.00	-	-	-	5,010,000.00	22,901,571.00

## 24、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,607,462.86	5,010,000.00	-	8,617,462.86
其他资本公积	-	-	-	-
合计	<u>3,607,462.86</u>	<u>5,010,000.00</u>	≡	<u>8,617,462.86</u>

## 25、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,053,818.42	1,251,899.98	-	4,305,718.40
合计	<u>3,053,818.42</u>	<u>1,251,899.98</u>	≡	<u>4,305,718.40</u>

## 26、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,532,746.05	14,178,474.6	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-10,409.95	-
调整后期初未分配利润	8,532,746.05	14,168,064.65	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,518,999.81	10,331,310.36	-
减: 提取法定盈余公积	1,251,899.98	1,033,131.04	净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	9,160,628.40	3,005,783.92	-
转作股本的普通股股利	-	11,927,714.00	-
期末未分配利润	<u>10,639,217.48</u>	<u>8,532,746.05</u>	≡

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,470,041.30	57,794,469.25	75,595,824.80	51,373,180.06
其他业务	169,052.85	-	75,525.87	-
合计	<u>83,639,094.15</u>	<u>57,794,469.25</u>	<u>75,671,350.67</u>	<u>51,373,180.06</u>

### (2) 主营业务按产品类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
变频器	83,470,041.30	57,794,469.25	75,595,824.80	51,373,180.06
合计	<u>83,470,041.30</u>	<u>57,794,469.25</u>	<u>75,595,824.80</u>	<u>51,373,180.06</u>

(3) 主营业务按地区分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	57,481,935.44	42,182,340.81	56,778,343.19	40,386,403.12
外销	25,988,105.86	15,612,128.44	18,817,481.61	10,986,776.94
合计	<u>83,470,041.30</u>	<u>57,794,469.25</u>	<u>75,595,824.80</u>	<u>51,373,180.06</u>

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	276,157.13	216,459.07
教育费附加	118,353.08	92,768.17
地方教育费附加	78,902.05	61,845.44
印花税	40,953.99	41,121.00
合计	<u>514,366.25</u>	<u>412,193.68</u>

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,928,345.07	3,147,299.78
差旅费	190,142.01	235,679.25
电话费	31,011.37	24,612.94
广告宣传费	73,769.76	47,847.93
招待费	83,159.42	253,862.12
房屋水电费	283,127.68	325,752.22
咨询服务费	239,187.08	58,125.82
交通工具费	45,243.07	40,830.08
折旧费	108,714.17	4,613.08
长期待摊费用摊销费	3,406.80	20,440.80
办公费	13,747.88	16,362.00
办公维修、耗材费	785.00	21,704.98
工会经费	51,833.13	46,707.23
其他	4,791.32	0.00
合计	<u>4,057,263.76</u>	<u>4,243,838.23</u>

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,741,528.32	1,530,236.14
房租水电	114,581.67	312,288.75
办公费用	141,279.67	172,541.40
招待费用	123,626.02	94,315.52
折旧摊销费用	272,790.76	48,807.80
技术咨询交流服务费	450,505.63	432,437.75
差旅费	12,335.01	16,463.59
交通工具费	131,138.53	76,795.16
车辆保险	0.00	6,228.25
员工培训费	52,600.00	33,827.53
消防/卫生/安全巡防费	2,777.57	4,612.37

工会经费	22,094.25	22,533.14
招聘费	6,867.92	27,310.19
其他	13,065.13	11,449.38
合计	<u>3,085,190.48</u>	<u>2,789,846.97</u>

### 31、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	3,586,600.33	3,714,944.51
物料消耗	252,827.07	72,649.67
技术交流咨询服务费	203,952.87	165,659.01
工会经费	58,807.99	61,515.55
其他	330,214.86	400,565.62
合计	<u>4,432,403.12</u>	<u>4,415,334.36</u>

### 32、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	303,191.90	
减：利息收入	44,431.47	38,998.14
汇兑损益	-240,128.03	121,291.36
手续费及其他	30,158.46	30,182.21
合计	<u>48,790.86</u>	<u>112,475.43</u>

### 33、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
代扣个人所得税手续费返还	5,294.61	-
政府补助	441,051.88	256,843.81
合计	<u>446,346.49</u>	<u>256,843.81</u>

### 34、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
交易性金融资产在持有期间的投资收益	250.67	-
合计	<u>250.67</u>	<u>=</u>

### 35、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
应收账款坏账损失	-332,611.24	-696,205.92
其他应收款坏账损失	91,995.15	-70,088.15
合计	<u>-240,616.09</u>	<u>-766,294.07</u>

### 36、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-455,789.18	-
合计	<u>-455,789.18</u>	<u>=</u>

### 37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	135,045.00	32,000.00	135,045.00
合计	<u>135,045.00</u>	<u>32,000.00</u>	<u>135,045.00</u>

### 38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金及罚款	-	64.30	-
其他	50,000.00	2,283.71	50,000.00
合计	<u>50,000.00</u>	<u>2,348.01</u>	<u>50,000.00</u>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,153,473.83	1,260,726.64
递延所得税费用	-130,626.32	252,646.67
合计	<u>1,022,847.51</u>	<u>1,513,373.31</u>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,541,847.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,031,277.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-385,784.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,850.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-648,496.25
所得税费用	<u>1,022,847.51</u>

### 40、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他及往来款	15,770.61	387,109.27
利息收入	44,431.47	38,998.14
政府补助	446,051.88	288,843.81
押金保证金	159,902.95	-
受限资金解除	130,045.00	-
合计	<u>796,201.91</u>	<u>714,951.22</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	5,540.00	208,653.95
付现费用	4,071,223.31	5,137,435.75
押金保证金	193,500.00	
合计	<u>4,270,263.31</u>	<u>5,346,089.70</u>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债	1,539,957.31	-
合计	<u>1,539,957.31</u>	=

### 41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量的情况		
净利润	12,518,999.81	10,331,310.36
加：资产减值准备		-
	455,789.18	
信用减值损失		766,294.07
	240,616.09	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,380.15	191,543.27
使用权资产折旧	1,337,871.01	-
无形资产摊销	24,050.04	24,050.04
长期待摊费用摊销	27,302.08	163,813.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	303,191.9	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-250.67	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-130,626.32	252,646.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,115,488.50	-6,229,629.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,713,326.00	-2,049,005.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-671,891.90	-5,483,472.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>16,681,593.87</u>	<u>-2,032,450.82</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
① 现金	17,367,682.20	4,492,436.35
其中：库存现金	6,783.29	23,137.47
可随时用于支付的银行存款	17,360,898.91	4,469,298.88
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	17,367,682.20	4,492,436.35
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	-	-

42、政府补助

政府补助明细列示如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	60,507.88	与收益相关
收深圳市光明区工业和信息化局上期金额经济发展专项资金第一批规上工业企业	162,544.00	与收益相关
收深圳市科技创新委员会（高新处报 2022 年企业研究开发资助）	200,000.00	与收益相关
收深圳市商务局 2020 年下半年出口信用保险保费资助	18,000.00	与收益相关
工业企业防疫消杀支出补贴	5,000.00	与收益相关
创业资金资助款	130,045.00	与收益相关
合计	<u>576,096.88</u>	

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

本公司无母公司，由刘军涛实际控制，实际控制人情况如下：

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司的关系</u>	<u>对本公司的持股比例</u> (%)	<u>对本公司的表决权比例</u> (%)
刘军涛	控股股东、董事长、总经理	<u>58.89</u>	<u>58.89</u>

## 2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司的关系</u>	<u>持股比例</u> (%)
刘军涛	董事长，总经理	58.89
张洪勇	董事，副总经理	24.47
冯维	董事、董事会秘书	1.16
刘东雷	董事，2022年11月由监事改任董事	1.70
黄伟琳	董事，2022年10月辞职	1.70
李白	监事会主席	1.70
江海娟	董事、财务负责人	0.44
史伟	监事	0.62
李晓明	监事	0.35

## 3、关联交易情况

公司本报告期无关联交易发生。

## 七、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

① 公司于2022年年度编制过程中发现，公司编制的2021年度财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2021年修订)》的有关规定，公司对相关差错事项进行更正，并对2021年度财务报表进行追溯重述。

#### ② 具体差错调整处理

<1>2021年重复冲减上年多计缴的企业所得税款，导致2021年期末未分配利润虚增1,051,534.37元。

具体会计处理：

调整增加应交税费-企业所得税 150,239.61元，调整减少其他流动资产 901,294.76元，调整减少年初未分配利润 10,409.95元，调整增加利润分配-其他 1,041,124.42元，合计调整减少2021

年末分配利润 1,051,534.37 元。

<2>应收票据期初列报更正。

具体会计处理：

对已背书转让的信用较低未到期的银行承兑票据不终止确认，调整增加应收票据 7,468,340.82 元，调整增加其他流动负债 6,939,797.13 元，调整减少应收款项融资 528,543.69 元。

③ 前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)
应收票据	-	7,468,340.82	7,468,340.82
应收款项融资	804,840.39	-528,543.69	276,296.70
其他流动资产	901,294.76	-901,294.76	-
流动资产合计	48,901,227.35	6,038,502.37	54,939,729.72
资产合计	49,890,092.50	6,038,502.37	55,928,594.87
应交税费	1,935,986.75	150,239.61	2,086,226.36
其他流动负债	162,206.95	6,939,797.13	7,102,004.08
流动负债	15,622,914.80	7,090,036.74	22,712,951.54
负债合计	15,752,959.80	7,090,036.74	22,842,996.54
未分配利润	9,584,280.42	-1,051,534.37	8,532,746.05
所有者权益合计	34,137,132.70	-1,051,534.37	33,085,598.33
负债和所有者权益总计	49,890,092.50	6,038,502.37	55,928,594.87

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	576,096.88	政府补助
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	250.67	理财产品利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,705.39	个税手续费返还收入及其他营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	79,746.32	
少数股东权益影响额		
合计	<u>451,895.84</u>	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	29.38%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.32%	0.63	0.63

深圳市迈凯诺电气股份有限公司  
(公章)  
二〇二三年四月二十四日

## 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：

公司办公室