



亿鑫丰

NEEQ: 839073

广东亿鑫丰智能装备股份有限公司

Guangdong Yixinfeng Intelligent Equipment Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



公司荣获 2022 金鼎奖-年度最具影响力锂电设备品牌称号



公司的高速叠片机产品被评选为 2022 年度广东省名优高新技术产品



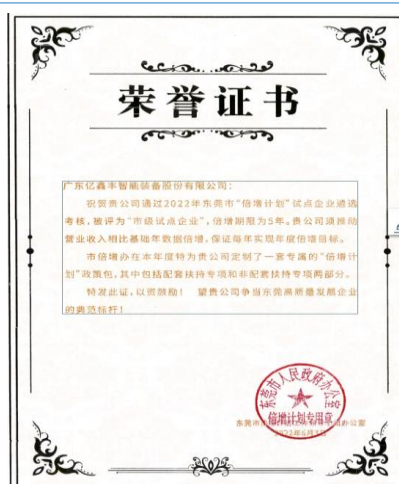
公司荣获“人才工作优秀企业”荣誉称号



公司荣获“科技创新标兵企业”荣誉称号



公司荣获“创新型中小企业”荣誉称号



评为东莞市“倍增计划”市级试点企业



公司于 2022 年 12 月通过了高新技术企业复审认定。

- 公司取得一项名为“一种间涂极片的极耳模切方法”的发明专利；
- 公司为持续发展提供新的动力和增长点，设立全资子公司江苏亿鑫丰智能装备有限公司。
- 公司的激光摸切机、高速叠片机、铝电池全自动摸切机被评为广东省名优高新技术产品。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	126

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴松彦、主管会计工作负责人曾德山及会计机构负责人（会计主管人员）曾德山保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
税收政策变化风险	<p>公司于 2022 年 12 月被重新认定为国家级高新技术企业，有效期三年；2022 年至 2024 年公司按 15% 的优惠税率申报缴纳企业所得税。如上述所得税优惠政策发生变化，或公司不具备条件继续申请并执行上述所得税优惠税率，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，通过不断引进专业技术人才、增加专利数量、开发高新技术产品，维持公司的高新技术企业资格。同时，公司相关人员将及时跟进国家及东莞市对高新技术企业的各种优惠政策，尽量减少税收优惠政策变动对公司经营业绩造成的影响。</p>
控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>截至本年度报告期末，吴松彦直接、间接持有公司股份比例合计为 54.73%，公司股东赵丽丽直接、间接合计持有公司 34.73% 的股份。吴松彦、赵丽丽夫妻二人共同参与公司治理，为公司的实际控制人。其夫妻二人能够对公司的重大决策产生决定影响，是能够支配公司行为的人。若其夫妻二人经营不当，将直接影响公司的运行。</p>

	<p>应对措施：为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，公司已经在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，自股份公司成立以来暂未发现控股股东、实际控制人利用其控制权侵害中小股东及公司利益的行为。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司于 2016 年 4 月整体变更为股份公司变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司的发展，对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程。</p>
<p>经营场所租赁的风险</p>	<p>2015 年 9 月 1 日，公司与东莞市顺发塑料制品厂（甲方）签订《租赁合同》，承租甲方位于东莞市道滘镇南城工业区第三小区 16 号的厂房，厂房面积 15,000.00 m²，租赁期限为 2015 年 9 月 1 日至 2025 年 10 月 30 日。如果租赁合同到期之后不能续约，公司将会面临被迫搬迁的风险。</p> <p>应对措施：公司资产搬迁较为方便，同时公司周边房源比较充足，公司能够快速找到合适的搬迁地点。为避免被迫搬迁给公司造成的损失，公司实际控制人吴松彦、赵丽丽出具了《承诺函》，承诺公司若被迫搬迁，公司实际控制人吴松彦、赵丽丽将对公司因被迫搬迁造成的损失进行补偿。</p>
<p>市场竞争变化的风险</p>	<p>公司专注于动力锂电池制片设备的研发、制造与销售，多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力。近年来公司业务稳步发展，与一批稳定的客户建立了良好的信赖关系，目前已成为行业内有一定影响力的动力锂电池制片设备供应商。但随着市场竞争日益加剧的影响，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，同时，市场竞争加剧将导致行业整体盈利能力有可能下降的风险。</p> <p>应对措施：持续加大研发投入，推出高附加值产品，开发高端客户。</p>
<p>核心人才流动风险</p>	<p>公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员去提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。公司业务规模的持续发展，需要更高层次管理人才、技术人才和营销人才的不断支撑，随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，将导致人才资源竞争的不断加剧，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。</p>

	<p>应对措施：公司不断完善福利制度、育人、留人管理办法、培训提升管理办法、薪酬管理办法、股权激励机制等各项制度，以保障核心人才流动风险。</p>
应收账款风险	<p>随着公司业务规模扩大及市场经济增长速度放缓,公司的应收账款不断增加,截止 2022 年 12 月 31 日,公司应收账款占总资产 36.89%。公司欠款客户大多为多次合作且商业信誉良好的企业,可以预计应收账款发生坏账损失的可能性较小,但是较高的应收账款会影响公司的资金周转,限制公司业务的快速发展。此外,若上述欠款客户自身经营陷入困境,公司将出现发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司建立应收账款监控体系、预警机制，同时不断完善监控体系，改善内控制度。制定积极的收款策略，客户签订购销合同需收取不低于 30%的定金和发货前收取 30%的发货款方可发货，对于到期不能偿还货款时将应收账款转为应收票据降低风险。</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、股份公司、亿鑫丰	指	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司
亿鑫旺	指	东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙），赵丽丽控制的合伙企业
上品	指	东莞市上品自动化设备有限公司
叠冠	指	东莞市叠冠智能科技有限公司
有限公司	指	东莞市亿鑫丰精密机械设备科技有限公司
股东会	指	东莞市亿鑫丰精密机械设备科技有限公司股东会
股东大会	指	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司监事会
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	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
《审计报告》	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会审字（2023）第 02610147 号《审计报告》
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	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司章程
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

锂电、锂电池	指	锂离子电池的简称
电池极片	指	锂离子电池电极的组成部分，将活性物质均匀涂覆在金属箔的表面上制成，分为正极和负极
极耳	指	以一定间距固定在极片边缘并长出极片边缘的导电条，实现锂离子电池内部电路与外部电路的连通
电芯	指	锂离子电池由电芯和保护电路板组成，电芯是充电电池中的蓄电部分
消费电子产品	指	指供日常消费者生活使用的电子产品
Ah	指	安培小时，衡量蓄电设备容量的单位。1Ah 表示该蓄电设备在供电电流强度为 1A 时能持续工作 1 小时
间歇式涂布	指	极片制作方式之一，活性物质分段涂覆在金属箔上，段间不涂覆，金属箔外露
连续式涂布	指	极片制作方式之一，活性物质连续涂覆在金属箔上，金属箔外露
放卷、收卷	指	放卷是将制作电池的材料的料卷以一定速度开卷的过程，收卷是电池的材料在制作过程中用卷筒进行卷取的过程

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东亿鑫丰智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	GuangdongYixinfengIntelligentEquipmentCo.,Ltd -
证券简称	亿鑫丰
证券代码	839073
法定代表人	吴松彦

二、 联系方式

信息披露事务负责人	赵丽丽
联系地址	广东省东莞市道滘镇南城村南城工业区第三小区 16 号
电话	0769-88320306
传真	0769-85888239
电子邮箱	cawu@gdyixinfeng.com
公司网址	www.gdyixinfeng.com
办公地址	广东省东莞市道滘镇南城村南城工业区第三小区 16 号
邮政编码	523172
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	2009 年 9 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 26 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）-专用设备制造业(C35)-化工、木材、非金属加工专用设备制造(C352)-其他非金属加工专用设备制造(C3529)
主要业务	研发、产销、加工：通用精密机械设备及配件、五金制品
主要产品与服务项目	新能源产品系列：五金模切机系列（590\390 高速/柔性），激光模切机系列，模切叠片一体机系列（模叠/切叠），激光刀板模切机系列（350/520/720），高速叠片机系列（单工位/双工位），分条机系列（高速/简易），物流线系列，卷绕机系列。
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）	12,900,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（吴松彦）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴松彦、赵丽丽），一致行动人为（亿鑫旺）
--------------	-----------------------------

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	91441900696421021U	否
注册地址	广东省东莞市道滘镇南城村南城工业区第三小区 16 号	是
注册资本	12,900,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	温安林	黄群
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

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	96,310,275.29	95,716,766.51	0.62%
毛利率%	34.25%	26.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,321,195.26	3,013,136.60	43.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,213,677.24	1,281,030.32	150.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.31%	7.88%	-
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）	7.67%	3.35%	-
基本每股收益	0.33	0.23	45.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,750,193.68	136,781,431.46	28.49%
负债总计	131,146,135.06	97,575,218.75	34.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,054,315.25	39,733,119.99	10.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	3.08	10.88%
资产负债率%（母公司）	75.19%	71.58%	-
资产负债率%（合并）	74.62%	71.34%	-
流动比率	1.32	1.32	-
利息保障倍数	5.03	7.82	-

(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	23,605,240.42	198,583.76	11,786.79%
应收账款周转率	1.03	1.33	-
存货周转率	1.97	2.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.49%	53.62%	-
营业收入增长率%	0.62%	-1.41%	-
净利润增长率%	100.91%	-43.51%	-

(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	12,900,000	12,900,000	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-639.72
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,370,250.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,521.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	98,653.42
非经常性损益合计	1,295,742.72
所得税影响数	184,847.95
少数股东权益影响额（税后）	3,376.75
非经常性损益净额	1,107,518.02

(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

1、重要会计政策变更

(1) 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释 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”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

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

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2021 年 1 月 1 日)至解释施行日(2022 年 12 月 13 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

合并范围增加：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资比例
江苏亿鑫丰智能装备有限公司	设立	2022 年 6 月	100.00%

基于公司未来整体发展战略考虑，为了更好的推进公司业务发展，满足未来发展需求，为公司持续发展提供新的动力和增长点，设立全资子公司江苏亿鑫丰智能装备有限公司，注册地址为江苏省南通市苏锡通科技产业园区江成路 1088 号江成研发园 5 号楼 8203-300 室(ZS)，注册资本为人民币 10,000.00 万元，其中公司以现金出资人民币 10,000.00 万元，占注册资本的 100.00%；根据《公司章程》第三十

八条、第一百零四条的规定，2022年4月29日公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司》的议案并提交2021年年度股东大会审议，2022年5月19日公司召开了2021年年度股东大会，审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司》的议案。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司致力于动力锂离子电池全自动制片设备的研发、生产和销售，通过销售锂离子电池全自动制片设备获取收入。目前，公司生产的产品已广泛应用于锂离子电池极片、光学胶、铝塑膜、铜箔、铝箔制作的多个领域。公司拥有全自动极片模切生产线、全自动极片模切机（配机械手收片）、420 全自动高速多极耳模切机、全自动分切机、全自动刷粉线、切叠一体机等多个核心技术产品。

在采购模式方面，公司生产模切自动化生产设备所需原材料主要包括电线电缆、电气元件、传动部件、气动元件、钢材及铝材，公司对生产所需原材料的供方进行选择、评价等控制管理，由采购部负责原材料的采购，仓库和品质部办理入库。

在销售模式方面，公司建立了健全的技术服务体系和快捷灵活的营销服务网络，采取直销模式为国内外的客户提供锂离子电池全自动制片设备和非金属材料模切设备。核心业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况建立销售网络，通过网络、电话、实地拜访等方式与目标客户建立业务往来。同时，公司定期参加锂离子电池全自动制片设备展览会，大力开拓国内外市场。公司依靠高标准的服务、完善的售后机制及健全的客户管理体系来快速提高客户忠诚度。公司的销售与服务模式能够最大限度的稳定公司与客户关系，公司以客户需求为导向的销售模式，提升了客户对公司提供服务的满意度以及依赖性。

公司盈利模式清晰，具有多元化、灵活性、可复制性低等特征。公司在积极研发、布局全自动极片模切生产线、全自动极片模切机、全自动切叠一体机、全自动刷粉线等锂离子电池全自动制片设备产品线基础上，为客户提供更实惠、更多元的全自动、半自动化智能设备生产线。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

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	创新型中小企业-广东省工业和信息化厅
详细情况	“专精特新”认定详情：根据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2021〕79号），2021年9月8日，经省级中小企业主管部门初核推荐，专家审核及社会公示等程序，被认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年，期限为2021年7月1日至2024年

6月30日。

“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2013年10月首次取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，在2016年11月、2019年12月、2022年12月三次通过高新技术企业复审，证书编号分别为“GR201644002478”、“GR201944005027”、“GR202244002492”，有效期均为三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

“科技型中小企业”认定详情：根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号）有关规定，公司于2022年3月22日被认定为2022年第一批拟入库科技型中小企业。

“创新型中小企业”认定详情：根据《广东省工业和信息化厅关于公布2022年广东省创新型中小企业名单的通知》（粤工信融资函〔2022〕53号），公司于2022年12月20日被认定为2022年广东省创新型中小企业，有效期三年。上述创新属性相关的认定代表着相关部门以及市场对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。

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	18,400,956.66	10.47%	13,678,934.65	10.00%	34.52%
应收票据	12,119,738.99	6.90%	5,775,364.61	4.22%	109.85%
应收账款	64,835,883.41	36.89%	67,037,770.42	49.01%	-3.28%
存货	35,331,131.68	20.10%	28,147,794.34	20.58%	25.52%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	1,763,900.57	1.00%	1,860,305.85	1.36%	-5.18%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	-	0.00%	-	0.00%	-
商誉	37,425.87	0.02%	37,425.87	0.03%	0.00%
短期借款	10,820,000.00	6.16%	7,300,000.00	5.34%	48.22%
长期借款	4,500,000.00	2.56%	-	0.00%	100.00%
交易性金融资产	25,268,407.58	14.38%	139,754.16	0.10%	17,980.61%
应付账款	48,152,671.55	27.40%	54,563,126.88	39.89%	-11.75%
应交税费	18,479,150.74	10.51%	18,432,543.61	13.48%	0.25%
合同负债	28,890,137.97	16.44%	6,067,736.50	4.44%	376.13%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末较上年期末增加了 34.52%，主要原因系公司本期加强了应收账款回款，另外本期筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加也导致银行存款增加；

2、交易性金融资产：本期期末较上年期末增长了 17,980.61%，主要系本期货币资金大幅增加的情况下公司利用闲置资金购买了银行理财产品；

3、应收票据：本期期末较上年期末增长 109.85%，主要系收到客户银行承兑汇票增加；

4、存货：本期期末较上年期末增长 25.52%，主要系本年度订单增加，期末备货量以及原材料库存增加；

5、短期借款：本期期末较上年期末增长 48.22%，主要系本期资金需求增加导致银行借款增加；

6、合同负债：本期期末较上年期末增长 376.13%，主要系本年度订单增加，收到的预收账款增加；

7、长期借款：本期新增金额 450 万元，系本期取得广州银行 3 年期的长期银行借款所致；

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	96,310,275.29	-	95,716,766.51	-	0.62%
营业成本	63,325,291.42	65.75%	70,484,911.42	73.64%	-10.16%
毛利率	34.25%	-	26.36%	-	-
销售费用	6,857,376.94	7.12%	5,077,247.58	5.30%	35.06%
管理费用	10,311,995.95	10.71%	7,425,807.12	7.76%	38.87%
研发费用	7,892,768.70	8.20%	5,535,307.66	5.78%	42.59%
财务费用	1,154,076.21	1.20%	447,278.47	0.47%	158.02%
信用减值损失	-3,242,160.70	-3.37%	-5,419,081.54	-5.66%	-40.17%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	1,370,250.88	1.42%	1,900,384.41	1.99%	-27.90%
投资收益	-	0.00%	165,777.83	0.17%	-100.00%
公允价值变动收益	98,653.42	0.10%	-	0.00%	100.00%
资产处置收益	-639.72	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	4,629,869.80	4.81%	3,278,967.15	3.43%	41.20%
营业外收入	201,502.30	0.21%	8,170.97	0.01%	2,366.08%
营业外支出	28,980.44	0.03%	32,409.62	0.03%	-10.58%
净利润	5,258,845.91	5.46%	2,617,501.73	2.73%	100.91%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较去年同期增加 0.62%，营业成本本期较去年同期减少了 10.16%，毛利率较上期增加了 7.89 个百分点；主要原因系本年度新能源商品工艺改善、效率提高，对客户的价格提升，另外公司控股子公司东莞市凯森科技有限公司、广东盛品精密科技有限公司、东莞市华创智能装备有限公司本期销售额增加，产能逐步增加导致毛利率增长。

2、管理费用：管理费用本期较上年同期增长 38.87%，主要系本期为提高管理人员积极性，增加了管理人员薪酬，同时子公司人员数量增加，综合导致本期管理费用增加；

3、研发费用：主要内容为研发人员工资、直接投入的研发材料及折旧和摊销等，本期较上年同期增加 42.59%，主要因是报告期内增加新研发项目，人员工资及研发相关的中介服务费增加；

4、销售费用：销售费用较上期增长 35.06%，主要系报告期内为订单量大幅增加，销售人员业绩奖励与提成增加所致，截至本期期末公司预收设备款大幅度增加，但由于公司产品生产、调试周期较长，故本期增加的订单还未确认收入；

5、营业利润、净利润：本期营业利润、净利润均较上期同期增加，主要原因系本期公司产品毛利

率增加，子公司销售额增长所致。

(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	95,747,748.69	95,526,063.21	0.23%
其他业务收入	562,526.60	190,703.30	194.97%
主营业务成本	63,325,291.42	70,484,911.42	-10.16%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
主营业务收入-新能源产品	72,907,997.47	47,824,283.67	34.40%	-18.64%	-27.43%	7.95%
主营业务收入-新自动化产品	3,094,117.52	1,426,468.13	53.90%	78.68%	56.77%	6.44%
主营业务收入-零配件	19,745,633.70	14,074,539.62	28.72%	372.15%	283.22%	16.54%

本期主要销售以公司新能源行业相关的自动化设备、零配件，公司 2022 年度新能源行业相关的自动化设备毛利率为 34.40%，零配件毛利率为 28.72%，受市场经济及疫情影响公司自动化设备销售收入较上期同期有所下滑，但因为公司前期研发成果逐步体现，公司产品议价能力增强，价格提高，毛利率增加；零配件收入、毛利率增加主要原因系公司控股子公司本期零配件收入增加，固定资产、人工利用率提升，导致毛利率同步增加。

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

受市场经济及疫情影响公司自动化设备销售收入较上期同期有所下滑，同时公司加大了薪酬激励政策，公司零配件收入大幅增长，总体收入较上期变化较小；因为公司前期研发成果逐步体现，公司产品议价能力增强，价格提高，毛利率增加，零配件产品相关资产利用率增加，导致相关毛利率增加。

(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	南央国际贸易（上海）有限公司	12,814,159.29	13.31%	否

2	远东电池江苏有限公司	6,000,000.00	6.23%	否
3	东莞永亚五金电子有限公司	5,625,363.54	5.84%	否
4	苏州清陶新能源科技有限公司	4,783,964.60	4.97%	否
5	重庆太蓝新能源有限公司	4,424,778.76	4.59%	否
合计		33,648,266.19	34.94%	-

(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	东莞富联视界智能科技有限公司	4,305,432.68	6.50%	是
2	盐城东晟精密科技有限公司	3,018,584.12	4.56%	否
3	东莞市晨浩智能科技有限公司	3,002,049.79	4.53%	否
4	东莞市威航自动化设备有限公司	2,920,353.98	4.41%	否
5	东莞市易海达机电设备有限公司	1,998,440.85	3.02%	否
合计		15,244,861.42	23.02%	-

公司因生产经营需要，2022 年度向关联方东莞富联视界智能科技有限公司购买光学仪器 4,305,432.68 元，公司董事易树勇及其配偶冯惠连合计持有东莞富联视界智能科技有限公司 40.00% 股份，同时冯惠连担任该公司执行董事、经理、法定代表人；

上述关联交易交易双方以平等互利、相互协商为基础，是合理的，公允的，属双方业务发展所需，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

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	23,605,240.42	198,583.76	11,786.79%
投资活动产生的现金流量净额	-25,292,803.67	5,938,816.07	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,333,896.52	-4,089,413.38	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加了 23,406,656.66 元，主要原因系公司本期加强了应收账款回款，同时本年度订单增加，收到的预收账款增加；

投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少了 31,231,619.74 元，主要原因系报告期内购买了理财产品；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是报告期内公司取得了银行借款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市上品自动化设备有限公司	控股子公司	自动化设备系统、零部件的销售	3,330,000	28,571,890.31	-149,887.70	29,906,911.56	-644,928.73
东莞市叠冠智能科技有限公司	控股子公司	锂电生产线相关设备生产	12,000,000	21,763.01	-3,236.99	0.00	-36.19
东莞市凯森科技有限公司	控股子公司	电子元件与机电组件设备	3,000,000	2,931,849.65	1,648,722.15	6,110,324.73	1,123,117.11
广东盛品精密科技有限公司	控股子公司	金属材料、五金产品	5,000,000	4,592,443.26	3,853,915.17	7,749,024.32	469,533.13
东莞市华创智能装备有限公司	控股子公司	机械电器设备、照明器具	5,000,000	8,612,446.24	2,850,224.60	10,374,800.83	1,513,824.60
江苏亿鑫丰智能装备有限公司	控股子公司	机械设备、五金产品	100,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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	24,990,000.00	0	不存在

其他产品	自有资金	278,407.58	0	不存在
合计	-	25,268,407.58	0	-

上述投资中主要为银行理财产品，其中购买的分别为：农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品（对公专属）、农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品（对公专属），合计金额 24,990,000.00 元，其他产品投资主要为交易性基金投资，其他少量部分为公司国内期货交易市场开展铝商品期货投资。

公司适时运用闲置资金购买理财产品和进行投资是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

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

单项金额重大的委托理财：为提高公司资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，2022 年公司利用部分闲置资金进行对外投资，截至 2022 年 12 月 31 日，安全性高、流动性好的中低风险银行理财产品余额为人民币 2,499.00 万元。

上述购买理财产品的资金仅限于公司自有闲置资金，受托机构为农银理财有限责任公司，产品名称为农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品（对公专属）、农银理财“农银安心·天天利”人民币理财产品（对公专属），上述产品为开放式理财产品，收益类型为固定收益类。

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司通过严格把控销售、研发、采购、项目实施、售后、财务、人资、行政等各个环节，保证公司具备良好的持续经营能力。同时，公司通过持续的市场扩张、资金支持、技术创新及强化企业内控等措施来规避各类风险。报告期内，公司未出现对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
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.(六)
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	四.二.(七)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,362,966.11	3,243,725.92	8,606,692.03	19.54%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
广东亿鑫丰智能装	山东玉皇新能源科技有	买卖合同	是	1,853,200.00	否	公司将积极同债权人及其他相关	2021年4月23日

备股份有限公司	限公司					主体沟通，且已向 债权清算小组申 报债权	
广东亿鑫 丰智能装 备股份有 限公司	浙江遨优动 力系统有限 公司	买卖 合同	否	4,637,895.14	否	目前已进入破产 清算阶段	2020年4 月29日
广东亿鑫 丰智能装 备股份有 限公司	肇庆遨优动 力电池有限 公司	买卖 合同	是	14,384,796.00	否	目前公司已向法 院申请强制执行	2020年4 月29日
广东亿鑫 丰智能装 备股份有 限公司	江西恒动新 能源有限公 司	买卖 合同	是	7,030,000.00	否	目前公司已向法 院申请强制执行	2020年4 月29日
广东亿鑫 丰智能装 备股份有 限公司	河河南国能 电池有限公 司	买卖 合同	是	6,094,400.00	否	目前该案已进入 强制执行程序	2020年4 月29日
总计	-	-	-	34,000,291.14	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼请求系维护公司合同权利，诉讼不会导致公司生产经营中断，对日常生产经营影响较小；
具体诉讼事项具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《涉及诉讼公告(补发)》（公告编号：2021-010至2021-013）、《涉及仲裁公告》（公告编号：2021-031）。

(二)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司在确定不影响公司正常经营的前提下，利用自有闲置资金向公司员工李宏提供借款2万元，向员工白永亮提供借款5万元，用于员工解决疫情期间的的生活压力，借款年利率0.00%，借款期限分别为3年、2年；截至2022年12月31日，上述员工借款余额已全部归还。

(三)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

(四) 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	0.00	4,305,432.68
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		

公司因生产经营需要，2022 年向关联方东莞富联视界智能科技有限公司购买光学仪器 4,305,432.68 元。公司于 2022 年 8 月 22 日召开第三届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于补充确认 2022 年上半年日常性关联交易》的议案，2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于补充确认 2022 年下半年日常性关联交易》的议案，公司董事易树勇及其配偶冯惠连合计持有该公司 40% 股权，冯惠连任该公司执行董事、经理、法定代表人，故董事易树勇回避表决。两次会议表决结果均为：同意 4 票，反对 0 票，弃权 0 票。根据相关制度规定，该议案无需提交股东大会审议。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-008	对外投资	江苏亿鑫丰智能装备有限公司	100,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

基于公司未来整体发展战略考虑，为了更好的推进公司业务发展，满足未来发展需求，为公司持续发展提供新的动力和增长点，设立全资子公司江苏亿鑫丰智能装备有限公司，本次对外投资基于公司业务发展的规划，实现公司战略布局，有利于公司产品延伸及拓展，提高公司综合竞争力，促进公司长期可持续发展。

(六) 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 4 月 28 日	-	挂牌	搬迁补偿承诺	承诺若公司租赁的经营场所合约到期后不能续约，因搬迁造成	正在履行中

					的损失由实际控制人承担。	
实际控制人或控股股东	2016年4月11日	-	挂牌	罚款补偿承诺	承诺若行政主管部门认定亿鑫丰员工社保及公积金缴纳违规而进行罚款的，由二人承担该费用并且不就此事项公司追偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月11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4月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	5,533,655.77	3.15%	质押给银行以开具小金额的银行承兑汇票
银行存款	流动资产	冻结	2,647,725.92	1.51%	因被诉讼申请财产保全冻结
机器设备	非流动资产	查封	32,523.86	0.02%	因被诉讼申请财产保全查封
总计	-	-	8,213,905.55	4.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将收到的大额银行承兑汇票质押给银行，然后银行以质押金额为限，为公司开出若干张总额小于或等于质押承兑汇票金额的小额银行承兑汇票用于公司支付货款，是对汇票的正常商业操作，质押率

很低，且是以信誉较高的银行承兑汇票进行质押，出现坏账的可能性几乎没有，不会对公司造成不利影响。

银行存款冻结、固定资产查封主要是报告期内公司因与东莞市恒亚模具科技有限公司、广东奥普特科技股份有限公司的买卖合同纠纷发生的诉讼仲裁事项，被申请诉讼并申请财务保全所致，具体如下：

公司与广东奥普特科技股份有限公司因买卖合同纠纷，被奥普特诉至东莞市第一人民法院，并提出财产保全申请，请求查封、扣押或冻结公司相应价值人民币 2,258,325.92 元的资产，2022 年 8 月 30 日，公司收到广东省东莞市第一人民法院于 2022 年 8 月 4 日作出的（2022）粤 1971 民初 25298 号《民事裁定书》，2022 年 9 月 26 日，公司收到广东省东莞市第一人民法院于 2022 年 9 月 26 日作出的（2022）粤 1971 执保 3042 号《财产保全情况告知书》，导致公司银行账户被冻结、资产被查封，目前案件对方申请调解，目前处于调解中；

公司与东莞市恒亚模具科技有限公司间的诉讼被亿鑫丰账户被冻结 234,500.00 元，上品账户被冻结 155,400.00 元。东莞市第一人民法院分别作出了（2022）粤 1971 民初 6624 号民事判决书、（2022）粤 1971 民初 6628 号民事判决书、（2022）粤 1971 民初 6625 号民事判决书、（2022）粤 19 民终 7557 号民事判决书、（2023）粤 1971 执 3235 号执行通知书，相关诉讼涉及金额已经全部执行完毕，截至本年度报告披露日，相关银行账号已解封；

上述部分部分银行账户被冻结，资产被查封的情况，对公司生产经营和财务情况造成影响较小；公司正积极应对，积极与相关方沟通与协调，争取尽快解除公司银行账户被冻结及资产查封状态，公司将根据上述事项进展情况，及时进行信息披露。

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	3,166,666	24.55%	3,166,666	24.55%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	19.38%	2,500,000	19.38%
	董事、监事、高管 核心员工				
有限售条件股	有限售股份总数	9,733,334	74.45%	9,733,334	74.45%
	其中：控股股东、实际控制	7,500,000	58.14%	7,500,000	58.14%

份	人						
	董事、监事、高管			300,000	300,000	2.33%	
	核心员工						
总股本		12,900,000	-	300,000	12,900,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴松彦	6,000,000	0	6,000,000	46.51%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	赵丽丽	4,000,000	0	4,000,000	31.01%	3,000,000	1,000,000	0	0
3	东莞亿鑫旺股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	15.50%	1,333,334	666,666	0	0
4	深圳中正鑫投资有限公司	600,000	0	600,000	4.65%	600,000	0	0	0
5	王松柏	300,000	0	300,000	2.33%	300,000	0	0	0
合计		12,900,000	0	12,900,000	100.00%	9,733,334	3,166,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中，公司股东吴松彦、赵丽丽为夫妻关系，东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙）为其夫妻二人参与设立的有限合伙，赵丽丽任普通合伙人；其他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。

吴松彦先生直接持有本公司 46.51% 股权，通过东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 8.22% 股权，共持有本公司 54.73% 股权；赵丽丽女士直接持有本公司 31.01% 股权，通过东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 3.72% 股权，共持有本公司 34.73% 股权。两人为夫妻关系，吴松彦、赵丽丽夫妇为本公司的实际控制人。

吴松彦先生个人简历详见《公开转让说明书》。

赵丽丽女士个人简历详见公司于 2022 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广东亿鑫丰智能装备股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员及信息披露负责人换届公告》（公告编号：2022-029）。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	东莞银行东莞分行	银行机构借款	1,000,000.00	2021年2月26日	2022年2月25日	6.09%
2	信用	东莞银行东莞	银行机构借	2,000,000.00	2021年2月26	2022年3月4	6.09%

	贷款	分行	款		日	日	
3	信用 贷款	建设银行东莞 道滘支行	银行机构借 款	5,000,000.00	2021年4月2 日	2022年3月 31日	4.50%
4	信用 贷款	平安银行东莞 分行	银行机构借 款	3,000,000.00	2022年3月21 日	2023年1月 21日	7.00%
5	信用 贷款	东莞银行道滘 支行	银行机构借 款	3,000,000.00	2022年3月11 日	2023年3月 10日	5.80%
6	信用 贷款	建设银行东莞 道滘支行	银行机构借 款	5,000,000.00	2022年4月7 日	2023年4月5 日	4.50%
7	信用 贷款	邮政储蓄银行 厚街支行	银行机构借 款	5,000,000.00	2022年4月2 日	2023年4月1 日	5.00%
8	信用 贷款	广州银行虎门 支行	银行机构借 款	5,000,000.00	2022年10月 31日	2025年10月 31日	4.00%
合计	-	-	-	29,000,000.00	-	-	-

其中序号为“3”对应的平安银行东莞分行借款300万元已于2022年11月提前全部归还，序号为“6”对应的建设银行东莞道滘支行借款本期已归还70万元，序号为“7”对应的邮政储蓄银行厚街支行本期已还款150万元。截至2022年12月31日，公司累计向银行借款1,580.00万元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
吴松彦	董事长	男	否	1976年3月	2022年8月17日	2025年8月16日
赵丽丽	董事、信息披露 负责人	女	否	1980年10月	2022年8月17日	2025年8月16日
王松柏	董事	男	否	1976年7月	2022年8月17日	2025年8月16日
李玲	董事	女	否	1973年2月	2022年8月17日	2025年8月16日
易树勇	董事	男	否	1978年1月	2022年8月17日	2025年8月16日
张世红	监事会主席	男	否	1978年9月	2022年7月25日	2025年7月24日
郭洪坡	股东代表监事	男	否	1987年7月	2022年7月25日	2025年7月24日
张士伟	职工代表监事	男	否	1969年7月	2022年7月25日	2025年7月24日
曾德山	财务负责人	男	否	1988年2月	2022年10月9日	2025年8月16日
陈辉	总经理	男	否	1976年3月	2022年8月17日	2025年8月16日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

其中陈辉先生已于2023年1月16日离职，2023年2月2日起吴松彦先生担任公司总经理，任职期限到第三届董事会届满之日止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董事、监事、高级管理人员中，公司董事长吴松彦与董事、信息披露负责人赵丽丽为夫妻关系；监事会主席张世红与职工代表监事张士伟为兄弟关系；其他董事、监事之间不存在关联关系。

(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
奉军	董事、董 事会秘 书	离任	无	换届	无
王泳言	董事	离任	无	换届	无
赵丽丽	董事	新任	董事、信息披 露负责 人	聘任	无
吴松彦	董事长、总	离任	董事长	换届	无

	经理				
陈辉	无	新任	总经理	聘任	无
王松柏	无	新任	董事	换届	无
李玲	无	新任	董事	换届	无
曾德山	无	新任	财务负责人	聘任	无
黄艳	财务负责人	离任	无	离任	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(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
王松柏	董事	300,000	0	300,000	2.33%	0	0
李玲	董事	0	0	0	0%	0	0
陈辉	总经理	0	0	0	0%	0	0
曾德山	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
赵丽丽	信息披露负责人	4,000,000	0	4,000,000	31.01%	0	0
合计	-	4,300,000	-	4,300,000	33.34%	0	0

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：

赵丽丽，女，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年1月至2007年4月，自由职业者；2007年5月至2009年8月就职于东莞市道滘亿鑫丰印刷机械制造厂，担任财务负责人；2009年9月至2016年4月就职于东莞市亿鑫丰精密机械设备科技有限公司，担任财务总监；2016年4月至2017年5月就职于广东亿鑫丰智能装备股份有限公司，担任董事、财务总监；2016年4月至今担任广东亿鑫丰智能装备股份有限公司董事，2022年8月开始同时担任广东亿鑫丰智能装备股份有限公司信息披露负责人。

曾德山先生，男，1988年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2009年5月至2011年3月就职于东莞市鑫鼎财税代理有限公司，担任会计；2011年4月至2015年2月就职于广东中诚安泰会计师事务所有限公司，担任审计员；2015年3月至2016年6月就职于东莞探鱼实业有限责任公司，担任财务主管；2016年6月至2020年8月就职于广东国立科技股份有限公司，担任财务经理；2020年9月至2022年9月就职于东莞市琅菱机械有限公司，担任财务经理，2022年10月至今担任广东亿鑫丰智能装备股份有限公司财务负责人。

陈辉，男，1976年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年4月至2004年4月就职于东莞太阳电子工业有限公司，担任车间主任；2004年5月至2021年3月就职于珠海华冠科技股份有限公司，担任副总经理；2021年4月至2022年8月，在家待业，2022年8月至2023年1月担任广东亿鑫丰智能装备股份有限公司总经理，2023年1月，陈辉因个人原因离职。

李玲，女，1973年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年2月至1995年10月就职于湖南省郴州市下湄桥街道办，担任文化娱乐中心科员；1995年10月至2000年6月，自由职业；2000年7月至2004年6月就职于东莞市晨辉贸易有限公司，担任销售经理、监事；2004年6月至2010年9月就职于东莞市寮步晨辉商标厂，担任公司负责人；2010年9月至今就职于东莞市同辉商标辅料及包装印刷有限公司，担任执行董事，2022年8月至今担任广东亿鑫丰智能装备股份有限公司董事。

王松柏，男，1976年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年9月至2005年8月就职于东莞市鹏程实业有限公司，担任销售经理；2005年8月至今就职于四川蜀邦实业有限责任公司，任执行董事、经理；2007年6月4日至今任鹤山市荣凯电器实业有限公司监事；2010年5月至今任东莞市胜源纸品有限公司监事；2010年7月至今任惠州市胜源纸品有限公司执行董事；2012年6月至今任昆山市胜源新环保纸业股份有限公司监事；2013年9月至今任湖北胜源纸品有限公司执行董事及总经理；2014年3月至今任江苏胜源纸品有限公司监事；2014年7月至2020年10月任佛山市胜源纸品有限公司监事；2015年2月至今任无锡市胜源纸品有限公司监事；2016年6月至2018年2月任湖北茂源包装有限公司执行董事、总经理；2017年11月至今任东莞市胜源纸品贸易有限公司经理；2018年10月至2019年1月任东莞市胜源实业投资有限公司经理；2018年10月至今任舒城胜源纸品有限公司总经理；2019年6月至今任无锡利源包装制品有限公司监事；2020年1月至今任汕尾市胜源纸品有限公司董事；2020年6月至今任包容市利源纸品有限公司监事；2020年11月至今任东莞市胜源实业投资有限责任公司监事；2021年10月至今任惠州市泮源纸品有限公司监事；2022年7月至今任四会市胜源纸品有限公司经理，2022年8月至今担任广东亿鑫丰智能装备股份有限公司董事。

(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，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具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	是	司因生产经营需要，2022年向关联方东莞富联视界智能科技有限公司购买光学仪器 4,305,432.68 元。
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	15	38	15	38
生产人员	34	32	27	39
销售人员	16	4	1	19
技术人员	31	0	7	24
财务人员	6	1	1	6

员工总计	102	75	51	126
------	-----	----	----	-----

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	11	18
专科	36	32
专科以下	55	76
员工总计	102	126

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

截止报告期末，公司在职员工总数为 123 人，相比期初，人员增加 24 人，主要是因为控股子公司业务逐步扩大所致。公司每月定期对全体员工进行培训，并不定期外送学习。公司非常重视人才培养和梯队建设，通过数年的发展，已经拥有一定规模的业务、管理和研发团队，在人才梯队方面形成了一定的优势。公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，公司根据员工职级、岗位及实际工作表现情况确定薪酬标准。公司与员工签订劳动合同，按规定缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人

(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 1 月 16 日公司收到总经理陈辉先生递交的辞职报告，陈辉先生因个人原因辞去公司总经理职务，自 2023 年 1 月 16 日起辞职生效；为了保障公司正常运转，公司于 2023 年 2 月 2 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于任命吴松彦先生担任公司总经理》的议案，任命吴松彦先生为公司总经理，自 2023 年 2 月 2 日起生效，任职期限至第三届董事会届满之日止。

2023 年 4 月 14 日，公司根据经营管理需要，变更注册地址，由原地址：东莞市道滘镇南城村南城工业区第三小区 16 号，变更至：广东省东莞市道滘镇南城工业区三路 16 号 101 室。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

深圳中正鑫创业投资有限公司的执行董事、总经理王泳言为公司董事，王泳言于2022年8月17日离任，不在担任公司董事。

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会。按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法规规章的规定制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》等制度规范了公司治理，与公司发展阶段相适应。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，并且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。各项经营决策均按《公司章程》和其他相关规章制度履行了法定程序，合法有效。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

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都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至

报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

报告期内，《公司章程》共修订过 1 次：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终于挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护做出明确安排”。公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第十二次会议对《公司章程》相应条款进行修订，并于 2022 年 5 月 19 日经 2021 年年度股东大会审议通过。

(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	7	4

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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会1个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

公司于2022年7月25日召开了2022年第一次临时股东大会审议否决《关于董事会换届选举》议案，具体如下：

鉴于公司第二届董事会成员任期届满，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，经公司董事会提名推荐及资格审查，提名吴松彦、赵丽丽、奉军、王泳言、易树勇担任公司第三届董事会董事，任期三年，自股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

出席会议的股东充分讨论并认真审议，认为奉军、王泳言不适合担任董事职位；最终议案表决结果为同意股数0股，占本次股东大会有表决权股份总数的0%，反对股数12,000,000股，占本次股东大会有表决权股份总数的100%，弃权股数0股，占本次股东大会有表决权股份总数的0%；回避表决情况：本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

□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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具有独立完整的供应、销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营、独立承担责任和风险。

(一) 业务独立：公司的主营业务为智能装备和技术的进出口业务；研发、产销、加工：通用精密机械设备及配件、五金制品。公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(二) 人员独立：公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司人员与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度。公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的其他职位。公司人员独立。

(三) 财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立做出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，公司财务独立。

(四) 机构独立：公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(五) 资产独立：公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，拥有独立于控股股东的生产经营场所独立完整的资产结构，以及独立的发明专利等无形资产。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立经营活动需要，不存在损害公司资立的情况，公司资立独立。

(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

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2023年4月26日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》的议案，自董事会审议通过后生效。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02610147 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	温安林	黄群
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告

亚会审字（2023）第 02610147 号

广东亿鑫丰智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东亿鑫丰智能装备股份有限公司（以下简称“亿鑫丰公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿鑫丰公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿鑫丰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

亿鑫丰公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

亿鑫丰公司管理层（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，管理层负责评估亿鑫丰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亿鑫丰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿鑫丰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

亿鑫丰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亿鑫丰公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	18,400,956.66	13,678,934.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	25,268,407.58	139,754.16
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	12,119,738.99	5,775,364.61
应收账款	五、（四）	64,835,883.41	67,037,770.42
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	6,454,479.28	7,366,977.41
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、（六）	1,035,804.00	1,398,441.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	35,331,131.68	28,147,794.34
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、（八）	248,599.27	149,045.72
流动资产合计		163,695,000.87	123,694,082.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	1,763,900.57	1,860,305.85
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	4,569,555.54	5,746,005.01

无形资产			
开发支出			
商誉	五、(十一)	37,425.87	37,425.87
长期待摊费用	五、(十二)	433,197.71	704,780.63
递延所得税资产	五、(十三)	5,251,113.12	4,738,831.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,055,192.81	13,087,348.51
资产总计		175,750,193.68	136,781,431.46
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	10,820,000.00	7,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	5,533,655.77	3,038,451.81
应付账款	五、(十六)	48,152,671.55	54,563,126.88
预收款项			
合同负债	五、(十七)	28,890,137.97	6,067,736.50
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、(十八)	2,873,364.86	1,422,126.10
应交税费	五、(十九)	18,479,150.74	18,432,543.61
其他应付款	五、(二十)	310,968.75	226,421.00
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、(二十一)	2,012,035.48	1,585,275.15
其他流动负债	五、(二十二)	6,516,629.88	778,807.84
流动负债合计		123,588,615.00	93,414,488.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	4,500,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	3,057,520.06	4,160,729.86
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		7,557,520.06	4,160,729.86
负债合计		131,146,135.06	97,575,218.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	12,900,000.00	12,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	7,197,983.14	7,197,983.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	2,561,146.17	2,438,786.96
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	21,395,185.94	17,196,349.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,054,315.25	39,733,119.99
少数股东权益		549,743.37	-526,907.28
所有者权益（或股东权益）合计		44,604,058.62	39,206,212.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,750,193.68	136,781,431.46

法定代表人：吴松彦 主管会计工作负责人：曾德山 会计机构负责人：曾德山

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,998,519.06	12,715,010.69
交易性金融资产		25,228,407.58	139,754.16
衍生金融资产			
应收票据		12,062,414.99	5,775,364.61
应收账款	十三、（一）	65,417,710.55	64,160,208.73
应收款项融资			
预付款项		6,049,119.11	6,654,378.68
其他应收款	十三、（二）	1,072,194.86	17,728,183.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,346,303.65	26,144,427.03

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			
流动资产合计		157,174,669.80	133,317,327.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	7,398,000.00	4,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,650,530.56	1,830,280.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,569,555.54	5,746,005.01
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		369,188.84	487,150.88
递延所得税资产		5,221,950.61	4,137,618.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,209,225.55	16,401,054.49
资产总计		176,383,895.35	149,718,381.98
流动负债：			
短期借款		10,800,000.00	7,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,533,655.77	2,969,873.31
应付账款		49,771,697.37	65,023,830.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,346,188.98	1,303,491.01
应交税费		16,406,954.68	17,959,633.68
其他应付款		3,142,678.97	152,258.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,560,340.61	5,945,704.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,012,035.48	1,585,275.15
其他流动负债		6,484,587.28	772,941.53

流动负债合计		125,058,139.14	103,013,008.04
非流动负债：			
长期借款		4,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,057,520.06	4,160,729.86
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		7,557,520.06	4,160,729.86
负债合计		132,615,659.20	107,173,737.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,900,000.00	12,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,197,983.14	7,197,983.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,561,146.17	2,438,786.96
一般风险准备			
未分配利润		21,109,106.84	20,007,873.98
所有者权益（或股东权益）合计		43,768,236.15	42,544,644.08
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		176,383,895.35	149,718,381.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		96,310,275.29	95,716,766.51
其中：营业收入	五、（二十九）	96,310,275.29	95,716,766.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		89,906,509.37	89,084,880.06
其中：营业成本	五、（二十九）	63,325,291.42	70,484,911.42
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、（三十）	365,000.15	114,327.81
销售费用	五、（三十一）	6,857,376.94	5,077,247.58
管理费用	五、（三十二）	10,311,995.95	7,425,807.12
研发费用	五、（三十三）	7,892,768.70	5,535,307.66
财务费用	五、（三十四）	1,154,076.21	447,278.47
其中：利息费用		1,148,654.01	477,385.40
利息收入		106,295.02	57,405.67
加：其他收益	五、（三十五）	1,370,250.88	1,900,384.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）		165,777.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	98,653.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-3,242,160.70	-5,419,081.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-639.72	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,629,869.80	3,278,967.15
加：营业外收入	五、（四十）	201,502.30	8,170.97
减：营业外支出	五、（四十一）	28,980.44	32,409.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,802,391.66	3,254,728.50

减：所得税费用	五、(四十二)	-456,454.25	637,226.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,258,845.91	2,617,501.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,258,845.91	2,617,501.73
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）		937,650.65	-395,634.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,321,195.26	3,013,136.60
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		5,258,845.91	2,617,501.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,321,195.26	3,013,136.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		937,650.65	-395,634.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.23

法定代表人：吴松彦 主管会计工作负责人：曾德山 会计机构负责人：曾德山

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、(四)	81,671,796.72	91,854,716.82
减：营业成本	十三、(四)	56,430,370.90	64,707,695.50
税金及附加		316,031.33	106,241.83
销售费用		6,259,437.23	4,979,259.93
管理费用		7,941,489.11	6,557,814.56
研发费用		7,557,603.48	5,535,307.66
财务费用		1,225,209.82	442,174.66
其中：利息费用		1,148,654.01	477,385.40
利息收入		101,743.66	56,789.34
加：其他收益		1,359,106.05	1,900,329.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)		165,777.83
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）		98,653.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,432,036.66	-5,117,009.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-639.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,262.06	6,475,320.04
加：营业外收入		201,502.30	1.29
减：营业外支出		28,980.44	32,376.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,259.80	6,442,944.44
减：所得税费用		-1,084,332.27	1,233,018.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,223,592.07	5,209,926.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,223,592.07	5,209,926.26
（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		1,223,592.07	5,209,926.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.40

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,267,062.78	69,251,018.25
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			334,573.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,967,005.03	3,042,779.17
经营活动现金流入小计		139,234,067.81	72,628,370.51
购买商品、接受劳务支付的现金		88,862,205.41	54,915,857.43
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		16,057,752.53	10,817,423.54

支付的各项税费		2,782,228.71	1,413,624.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	7,926,640.74	5,282,880.88
经营活动现金流出小计		115,628,827.39	72,429,786.75
经营活动产生的现金流量净额		23,605,240.42	198,583.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			49,823,045.84
取得投资收益收到的现金			165,777.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十三)		44,850.56
投资活动现金流入小计		13,500.00	50,033,674.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,303.67	94,858.16
投资支付的现金		25,030,000.00	44,000,000.00
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		25,306,303.67	44,094,858.16
投资活动产生的现金流量净额		-25,292,803.67	5,938,816.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		139,000.00	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		139,000.00	300,000.00
取得借款收到的现金		21,020,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,159,000.00	8,300,000.00
偿还债务支付的现金		13,676,449.47	11,897,392.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,148,654.01	492,021.32
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		14,825,103.48	12,389,413.38
筹资活动产生的现金流量净额		6,333,896.52	-4,089,413.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,688.74	-216.58
五、现金及现金等价物净增加额		4,722,022.01	2,047,769.87
加：期初现金及现金等价物余额		13,678,934.65	11,631,164.78
六、期末现金及现金等价物余额		18,400,956.66	13,678,934.65

法定代表人：吴松彦 主管会计工作负责人：曾德山 会计机构负责人：曾德山

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,268,764.71	63,825,333.49
收到的税费返还			334,573.09
收到其他与经营活动有关的现金		21,009,320.51	3,042,107.27
经营活动现金流入小计		132,278,085.22	67,202,013.85
购买商品、接受劳务支付的现金		83,462,680.58	31,988,651.09
支付给职工以及为职工支付的现金		13,748,452.35	10,053,636.47
支付的各项税费		2,291,005.01	1,369,265.18
支付其他与经营活动有关的现金		7,319,783.76	20,035,072.18
经营活动现金流出小计		106,821,921.70	63,446,624.92
经营活动产生的现金流量净额		25,456,163.52	3,755,388.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			49,823,045.84
取得投资收益收到的现金			165,777.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,500.00	
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		13,500.00	49,988,823.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,051.67	65,722.69
投资支付的现金		28,188,000.00	48,200,000.00
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		28,361,051.67	48,265,722.69
投资活动产生的现金流量净额		-28,347,551.67	1,723,100.98
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		21,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,676,449.47	11,897,392.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,148,654.01	492,021.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,825,103.48	12,389,413.38
筹资活动产生的现金流量净额		6,174,896.52	-4,389,413.38
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		3,283,508.37	1,089,076.53

加：期初现金及现金等价物余额		12,715,010.69	11,625,934.16
六、期末现金及现金等价物余额		15,998,519.06	12,715,010.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	12,900,000.00				7,197,983.14				2,438,786.96		17,196,349.89	-526,907.28	39,206,212.71
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	12,900,000.00				7,197,983.14				2,438,786.96		17,196,349.89	-526,907.28	39,206,212.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									122,359.21		4,198,836.05	1,076,650.65	5,397,845.91
（一）综合收益总额											4,321,195.26	937,650.65	5,258,845.91
（二）所有者投入和减少资本												139,000.00	139,000.00
1. 股东投入的普通股												139,000.00	139,000.00
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									122,359.21		-122,359.21		

1. 提取盈余公积								122,359.21		-122,359.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,900,000.00				7,197,983.14			2,561,146.17		21,395,185.94	549,743.37	44,604,058.62

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	12,900,000.00				7,197,983.14				1,917,794.33		14,704,205.92	-409,822.95	36,310,160.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他												-21,449.46	-21,449.46
二、本年期初余额	12,900,000.00				7,197,983.14				1,917,794.33		14,704,205.92	-431,272.41	36,288,710.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								520,992.63		2,492,143.97	-95,634.87		2,917,501.73
（一）综合收益总额										3,013,136.60	-395,634.87		2,617,501.73
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
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								520,992.63		-520,992.63			
1. 提取盈余公积								520,992.63		-520,992.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,900,000.00				7,197,983.14			2,438,786.96		17,196,349.89	-526,907.28	39,206,212.71	

法定代表人：吴松彦 主管会计工作负责人：曾德山 会计机构负责人：曾德山

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,900,000.00				7,197,983.14				2,438,786.96		20,007,873.98	42,544,644.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,900,000.00				7,197,983.14				2,438,786.96		20,007,873.98	42,544,644.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								122,359.21			1,101,232.86	1,223,592.07
（一）综合收益总额											1,223,592.07	1,223,592.07
（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								122,359.21			-122,359.21	
1. 提取盈余公积								122,359.21			-122,359.21	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,900,000.00				7,197,983.14				2,561,146.17		21,109,106.84	43,768,236.15

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	12,900,000.00				7,197,983.14				1,917,794.33		15,318,940.35	37,334,717.82

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,900,000.00				7,197,983.14			1,917,794.33		15,318,940.35	37,334,717.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								520,992.63		4,688,933.63	5,209,926.26
（一）综合收益总额										5,209,926.26	5,209,926.26
（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								520,992.63		-520,992.63	
1. 提取盈余公积								520,992.63		-520,992.63	
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	12,900,000.00				7,197,983.14				2,438,786.96		20,007,873.98	42,544,644.08

三、 财务报表附注

广东亿鑫丰智能装备股份有限公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

广东亿鑫丰智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由吴松彦出资组建，于 2009 年 9 月 29 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900696421021U 的营业执照。2016 年 8 月 26 日，公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股份简称“亿鑫丰”，股份代码“839073”。截至 2022 年 12 月 31 日，注册资本为 12,900,000 元，股本为 12,900,000 股。

经营范围：研发、产销、加工：通用精密机械设备及配件、口罩机及其配件、五金制品（法律、行政法规及国务院决定禁止或者规定应当取得许可的项目除外）；设备租赁、技术服务、技术咨询；货物及技术进出口；软件的开发与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册地：东莞市道滘镇南城村南城工业区第三小区 16 号

公司所属行业：制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-其他非金属加工专用设备制造。

公司主要经营活动为：动力锂电池制片设备制造、研发和销售。

（二）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为 6 家，具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围新增 1 家子公司江苏亿鑫丰智能装备有限公司发，具体情况详见“附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的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）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司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。本公司及子公司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公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，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公司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公司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，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三、（六）。

3.将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司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

本公司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、本公司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。

本公司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集团视为一个会计主体，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，反映企业集团整体财务状况、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；站在企业集团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。

本公司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。

本公司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。

本公司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）合营安排分类及会计处理

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(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。在本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。

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 金融资产减值

1.金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2.按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

3.按组合计量预期信用损失的应收款项

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款——账龄组合	账龄	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

(2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6.14

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-2年（含2年）	14.01
2-3年（含3年）	36.85
3年以上	100.00

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指资产负债表日，本公司在日常活动中持有以备出售的产品或商品、处在生产过程中、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时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。

期末对于施工成本，超过合同预计总收入时将预计损失计入当期费用，同时计提存货跌价准备，符合完工时结转预计损失。对于低值易耗品则按照存货类别计提存货跌价

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法；

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十一）金融资产减值”。

（十四）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项

非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3)对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3.不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4.其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非

流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）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、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

（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三、（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：

本公司的合营企业是指本公司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三、（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(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。本公司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

本公司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。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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公司不一致的，按照本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

（十六）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）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	平均年限法	5	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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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，并按本公司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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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.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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十九) 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，包括土地使用权、计算机软件等。

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.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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	依据
软件使用权	3	预计可使用年限

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。

经复核，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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司在报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

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；
- (5) 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。

（二十）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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十一）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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；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。

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。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2.重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3.质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4.回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）合同负债

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

（二十五）股份支付

1.股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩

条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4.修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）优先股与永续债等其他金融工具

1.永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为

金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2.永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）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/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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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.收入确认的具体原则

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

公司的具体收入确认原则如下：

公司主要销售模切机、贴合机、分条机、制片机等产品。设备收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得客户验收单或达到合同约定的验收期，产品相关的成本能够可靠地计量；模具和零配件收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十八）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.政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

3.政府补助确认的具体方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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的，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。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，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会计处理：

- （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，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照如下规定进行会计处理。

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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。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。

(二十九) 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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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。

（三十）租赁

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，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。

1.租赁的详细处理

本公司作为承租人，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

（三十一）重要会计政策变更

1.重要会计政策变更

①2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 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”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

②2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”)，解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即2021年1月1日)至解释施行日(2022年12月13日)之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释16号的规定进行处理。

执行解释16号对本报告期财务报表无重大影响。

。

2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东亿鑫丰智能装备股份有限公司	15%
东莞市上品自动化设备有限公司	25%
东莞市叠冠智能科技有限公司	25%
广东盛品精密科技有限公司	25%
东莞市凯森科技有限公司	25%
东莞市华创智能装备有限公司	25%
江苏亿鑫丰智能装备有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

1.广东亿鑫丰智能装备股份有限公司

2022年12月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR202244002492，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自2022年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

2.其他

自2022年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业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；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。东莞市上品自动化设备有限公司、东莞市叠冠智能科技有限公司、广东盛品精密科技有限公司、东莞市凯森科技有限公司、东莞市华创智能装备有限公司以及江苏亿鑫丰智能装备有限公司符合上述政策。

五、财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,185.43	30,682.92
银行存款	18,378,771.23	13,648,251.73
其他货币资金	-	-
合计	18,400,956.66	13,678,934.65
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本报告期末，银行存款中人民币2,647,725.92元使用受限，系诉讼过程中的资金冻结。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：基金产品投资	238,407.58	139,754.16
银行理财产品	24,990,000.00	
期货产品投资	40,000.00	
合计	25,268,407.58	139,754.16

项目	期末余额	期初余额
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

(三) 应收票据

1. 应收票据明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,119,738.99	100.00	-	-	12,119,738.99
其中：银行承兑汇票	12,119,738.99	100.00	-	-	12,119,738.99
商业银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	12,119,738.99	100.00	-	-	12,119,738.99

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,775,364.61	100.00	-	-	5,775,364.61
其中：银行承兑汇票	5,775,364.61	100.00	-	-	5,775,364.61
商业银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	5,775,364.61	100.00	-	-	5,775,364.61

2. 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,403,458.77
商业承兑汇票	-

项目	期末已质押金额
合计	4,403,458.77

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,052,202.50	2,771,742.99
商业承兑汇票	-	-
合计	2,052,202.50	2,771,742.99

4.期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5.本期公司无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,156,442.02	55,422,585.88
1-2年(含2年)	22,026,531.79	6,728,580.00
2-3年(含3年)	2,143,227.80	17,209,784.99
3年以上	27,102,513.64	14,657,431.68
小计	93,428,715.25	94,018,382.55
减:坏账准备	28,592,831.84	26,980,612.13
合计	64,835,883.41	67,037,770.42

2.应收账款风险分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,915,781.89	24.53	17,941,998.00	78.30	4,973,783.89
按组合计提坏账准备	70,512,933.36	75.47	10,650,833.84	15.10	59,862,099.52
合计	93,428,715.25	100.00	28,592,831.84	30.60	64,835,883.41

续:

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	26,437,281.89	28.12	18,820,933.65	71.19	7,616,348.24
按组合计提坏账准备	67,581,100.66	71.88	8,159,678.48	12.07	59,421,422.18
合计	94,018,382.55	100.00	26,980,612.13	28.70	67,037,770.42

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	14,192,454.21	11,353,963.37	80.00	未来现金流量预测
江西恒动新能源有限公司	7,117,643.50	4,982,350.45	70.00	未来现金流量预测
山东玉皇新能源科技有限公司	1,545,684.18	1,545,684.18	100.00	对方无可执行财产
哈尔滨光宇电源股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	未来现金流量预测
合计	22,915,781.89	17,941,998.00	78.30	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	42,156,442.02	2,588,405.54	6.14
1-2年(含2年)	22,026,531.79	3,085,917.11	14.01
2-3年(含3年)	2,143,227.80	789,779.44	36.85
3年以上	4,186,731.75	4,186,731.75	100.00
合计	70,512,933.36	10,650,833.84	15.10

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	55,422,585.88	5,286,049.48	9.54
1-2年(含2年)	6,728,580.00	1,187,594.37	17.65
2-3年(含3年)	5,026,718.78	1,282,818.63	25.52
3年以上	403,216.00	403,216.00	100.00
合计	67,581,100.66	8,159,678.48	12.07

3.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	18,820,933.65	-300,935.65	-	578,000.00	-	17,941,998.00
按组合计提坏账准备	8,159,678.48	3,451,496.35	96.59	960,437.58	-	10,650,833.84
合计	26,980,612.13	3,150,560.70	96.59	1,538,437.58	-	28,592,831.84

4.本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,538,437.58

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乐昌市宝创环保新材料制品有限公司	货款	769,557.58	无法收回	总经理批准	否
福建冠城瑞闽新能源科技有限公司	货款	578,000.00	无法收回	总经理批准	否
JinEternalCompanyLimited	货款	190,000.00	无法收回	总经理批准	否
合计		1,537,557.58			

5.本报告期末余额前五名的应收账款明细

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
肇庆遨优动力电池有限公司	14,192,454.21	15.19	11,353,963.37
瑞浦兰钧能源股份有限公司	9,441,160.00	10.11	1,296,735.52
南央国际贸易(上海)有限公司	9,040,000.00	9.68	555,056.00
江西恒动新能源有限公司	7,117,643.50	7.62	4,982,350.45
安徽亿昇达科技有限公司	5,552,000.00	5.94	692,839.20
合计	45,343,257.71	48.54	18,880,944.54

6.本报告期内，本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(五) 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(含1年)	5,360,625.43	83.05	7,366,977.41	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年(含2年)	1,093,853.85	16.95	-	-
合计	6,454,479.28	100.00	7,366,977.41	100.00

2. 期末, 公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
东莞市冠逸自动化科技有限公司	非关联方	1,966,754.38	1年以内	30.47
中山华运智能科技有限公司	非关联方	1,440,000.00	1年以内	22.31
佛山市顺德区正华贸易有限公司	非关联方	466,489.80	1-2年	7.23
东莞市湖发贸易有限公司	非关联方	237,800.49	1年以内	3.68
深圳市聚星智能装备有限公司	非关联方	227,563.00	1年以内	3.53
合计		4,338,607.67		67.22

4. 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款

5. 期末无预付关联方款项。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,035,804.00	1,398,441.64
合计	1,035,804.00	1,398,441.64

1. 其他应收款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	519,304.00	814,341.64
1-2年(含2年)	75,000.00	65,000.00
2-3年(含3年)	34,000.00	42,500.00
3-4年(含4年)	22,500.00	550,000.00

账龄	期末余额	期初余额
4-5年(含5年)	550,000.00	-
5年以上	405,000.00	405,000.00
小计	1,605,804.00	1,876,841.64
减: 坏账准备	570,000.00	478,400.00
合计	1,035,804.00	1,398,441.64

2. 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,480,000.00	1,668,050.00
员工备用金	125,804.00	160,791.64
拆借款	-	48,000.00
合计	1,605,804.00	1,876,841.64

3. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	570,000.00	35.50	570,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,035,804.00	64.50	-		1,035,804.00
合计	1,605,804.00	100.00	570,000.00	35.50	1,035,804.00

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	570,000.00	30.37	460,000.00	80.70	110,000.00
按组合计提坏账准备	1,306,841.64	69.63	18,400.00	1.41	1,288,441.64
合计	1,876,841.64	100.00	478,400.00	25.49	1,398,441.64

(1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	回收几率较小
山东玉皇新能源科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	回收几率较小
合计	570,000.00	570,000.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	910,000.00	-	-
员工备用金	125,804.00	-	-
合计	1,035,804.00	-	-

4. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	18,400.00	-	460,000.00	478,400.00
期初余额在本期:	-	-	-	-
——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	-18,400.00		110,000.00	91,600.00
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	570,000.00	570,000.00

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	460,000.00	110,000.00	-	-	-	570,000.00
按组合计提坏账准备	18,400.00	-18,400.00	-	-	-	-
合计	478,400.00	91,600.00	-	-	-	570,000.00

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆遨优动力电池有限公司	押金保证金	550,000.00	3年以上	34.25	550,000.00
东莞市顺发塑料制品厂	押金保证金	405,000.00	3年以上	25.22	-
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	9.34	-
寇洞召	员工备用金	112,000.00	1-3年	6.97	-
陕西秦源招标有限责任公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	6.23	-
合计		1,317,000.00		82.01	550,000.00

8. 本报告期，本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9. 期末无涉及政府补助的应收款项

10. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（七） 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,430,111.23	419,489.65	5,010,621.58	3,331,906.53	419,489.65	2,912,416.88
库存商品	14,532,482.58	-	14,532,482.58	11,328,197.44	-	11,328,197.44
发出商品	1,660,482.25	-	1,660,482.25	1,659,590.53	-	1,659,590.53
委托加工物资	7,692.30	7,692.30	-	7,692.30	7,692.30	-
在产品	14,127,545.27	-	14,127,545.27	12,247,589.49	-	12,247,589.49
合计	35,758,313.63	427,181.95	35,331,131.68	28,574,976.29	427,181.95	28,147,794.34

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
原材料	419,489.65	-	-	-	-	419,489.65
库存商品	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
委托加工物资	7,692.30	-	-	-	-	7,692.30
合计	427,181.95	-	-	-	-	427,181.95

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	248,599.27	149,045.72
合计	248,599.27	149,045.72

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,763,900.57	1,860,305.85
固定资产清理	-	-
合计	1,763,900.57	1,860,305.85

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,377,813.40	667,019.47	768,544.73	273,279.45	5,086,657.05
2. 本期增加金额	50,000.00	-	469,348.28	7,433.63	526,781.91
购置	50,000.00	-	469,348.28	7,433.63	526,781.91
3. 本期减少金额	88,461.54	-	-	-	88,461.54
处置或报废	88,461.54	-	-	-	88,461.54
4. 期末余额	3,339,351.86	667,019.47	1,237,893.01	280,713.08	5,524,977.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,086,723.11	289,902.82	601,810.54	247,914.73	3,226,351.20
2. 本期增加金额	358,766.61	136,552.54	160,295.66	8,784.80	664,399.61
计提	358,766.61	136,552.54	160,295.66	8,784.80	664,399.61
3. 本期减少金额	129,673.96	-	-	-	129,673.96
处置或报废	129,673.96	-	-	-	129,673.96
4. 期末余额	2,315,815.76	426,455.36	762,106.20	256,699.53	3,761,076.85

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
5.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期初余额	1,291,090.29	377,116.65	166,734.19	25,364.72	1,860,305.85
2.期末余额	1,023,536.10	240,564.11	475,786.81	24,013.55	1,763,900.57

2.报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产

3.报告期内，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 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	7,343,397.07	7,343,397.07
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	7,343,397.07	7,343,397.07
二、累计折旧		
1.期初余额	1,597,392.06	1,597,392.06
2.本期增加金额	1,176,449.47	1,176,449.47
计提	1,176,449.47	1,176,449.47
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	2,773,841.53	2,773,841.53
二、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
三、账面价值		
1. 期初余额	5,746,005.01	5,746,005.01
2. 期末余额	4,569,555.54	4,569,555.54

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东盛品精密科技有限公司	37,425.87	-	-	-	-	37,425.87
合计	37,425.87	-	-	-	-	37,425.87

2. 本报告期无商誉减值

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	704,780.63	-	271,582.92	-	433,197.71
合计	704,780.63	-	271,582.92	-	433,197.71

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

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	29,590,013.79	4,449,721.66	27,886,194.08	4,213,136.30
未实现内部收益	4,454.17	1,113.54	2,102,779.40	525,694.85
可抵扣亏损	5,335,186.13	800,277.92	-	-
合计	34,929,654.09	5,251,113.12	29,988,973.48	4,738,831.15

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,820,000.00	7,300,000.00
合计	10,820,000.00	7,300,000.00

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,533,655.77	3,038,451.81
合计	5,533,655.77	3,038,451.81

(十六) 应付账款

1.应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	48,152,671.55	54,563,126.88
合计	48,152,671.55	54,563,126.88

(十七) 合同负债

1.合同负债分类明细

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,890,137.97	6,067,736.50
合计	28,890,137.97	6,067,736.50

2.期末余额前五名合同负债余额情况

项目	期末余额	与本公司关系	账龄	占期末合同负债余额的比例 (%)
瑞浦赛克动力电池有限公司	6,258,407.08	非关联方	1年以内	21.66
湖北雄韬锂电有限公司	6,172,566.37	非关联方	1年以内	21.37
南昌维科电池有限公司	4,684,778.76	非关联方	1年以内	16.22
东晟新能源科技(广东)有限公司	1,555,752.21	非关联方	1年以内	5.39
中广酷特(青岛)新能源有限公司	1,461,946.90	非关联方	1年以内	5.06
合计	20,133,451.32			69.69

3.本报告期末合同负债中无账龄超过一年且重要的预收款项。

(十八) 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
短期薪酬	1,422,126.10	16,762,888.96	15,356,773.55	2,828,241.51
离职后福利-设定提存计划	-	746,102.33	700,978.98	45,123.35
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,422,126.10	17,508,991.29	16,057,752.53	2,873,364.86

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,422,126.10	16,175,227.64	14,780,551.61	2,816,802.13
职工福利费	-	368,503.09	368,503.09	-
社会保险费	-	174,008.23	162,568.85	11,439.38
其中：基本医疗保险费	-	102,044.09	102,044.09	-
工伤保险费	-	34,306.17	28,299.69	6,006.48
生育保险费	-	37,657.97	32,225.07	5,432.90
住房公积金	-	45,150.00	45,150.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,422,126.10	16,762,888.96	15,356,773.55	2,828,241.51

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
基本养老保险	-	728,910.83	683,787.48	45,123.35
失业保险费	-	17,191.50	17,191.50	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	746,102.33	700,978.98	45,123.35

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,892,374.64	15,808,312.96
企业所得税	2,360,394.26	2,534,557.21
城市维护建设税	76,765.92	14,629.22

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	44,238.90	9,642.55
地方教育附加	32,099.06	6,579.83
个人所得税	56,759.75	54,341.04
印花税	16,518.21	4,480.80
合计	18,479,150.74	18,432,543.61

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	310,968.75	226,421.00
合计	310,968.75	226,421.00

1.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	310,968.75	63,280.00
拆借款	-	163,141.00
合计	310,968.75	226,421.00

(二十一) 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
长期借款	500,000.00	-
一年内到期的租赁负债	1,512,035.48	1,585,275.15
合计	2,012,035.48	1,585,275.15

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期已背书转让的一般信用的 银行承兑应收票据	2,771,742.99	-
预收货款的销项税额	3,744,886.89	778,807.84
合计	6,516,629.88	778,807.84

(二十三) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	500,000.00	-
合计	4,500,000.00	-

(二十四) 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,907,142.86	6,609,428.58
减：未确认融资费用	337,587.32	863,423.57
减：一年内到期的租赁负债	1,512,035.48	1,585,275.15
合计	3,057,520.06	4,160,729.86

(二十五) 股本

1.报告期内各期末股本情况如下

项目	期初余额	本期增减(+或-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,900,000.00	-	-	-	-	-	12,900,000.00
合计	12,900,000.00	-	-	-	-	-	12,900,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	7,197,983.14	-	-	7,197,983.14
其他资本公积	-	-	-	-
合计	7,197,983.14	-	-	7,197,983.14

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,438,786.96	122,359.21	-	2,561,146.17
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	2,438,786.96	122,359.21	-	2,561,146.17

说明：根据公司法规定，公司按照 2022 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

1.未分配利润增减变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	17,196,349.89	14,704,205.92
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	17,196,349.89	14,704,205.92
加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,321,195.26	3,013,136.60
减:提取法定盈余公积	122,359.21	520,992.63
期末未分配利润	21,395,185.94	17,196,349.89

(二十九) 营业收入和营业成本

1.营业收入及成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,747,748.69	63,325,291.42	95,526,063.21	70,484,911.42
其他业务	562,526.60	-	190,703.30	-
合计	96,310,275.29	63,325,291.42	95,716,766.51	70,484,911.42

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	162,505.80	47,475.42
教育费附加	95,980.29	28,364.18
地方教育附加	63,986.82	19,060.92
印花税	42,527.24	19,427.29
合计	365,000.15	114,327.81

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
佣金支出	447,500.00	613,740.00
差旅费	1,340,817.75	1,270,616.53
职工薪酬	4,150,158.36	2,293,362.00
广告和业务宣传费	66,695.40	130,475.67
交际应酬费	548,020.06	334,693.58
办公费	262,498.30	126,494.92
折旧费	1,717.52	1,463.34
其他费用	39,969.55	306,401.54

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,857,376.94	5,077,247.58

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,890,090.43	4,168,001.14
办公费及中介服务费	1,665,168.88	1,229,943.27
使用权资产折旧	450,047.53	915,080.51
租赁水电费	276,856.44	210,801.45
折旧与摊销	377,412.03	232,553.51
差旅费	92,882.70	123,636.30
残疾人就业保障金	4,531.64	37.23
交际应酬费	123,570.18	31,331.48
其他费用	431,436.12	514,422.23
合计	10,311,995.95	7,425,807.12

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工投入	3,297,353.51	2,638,243.94
直接投入	1,734,673.50	1,899,292.84
中介服务费	1,953,735.03	-
差旅费和其他	526,075.65	462,751.47
折旧和摊销	380,931.01	535,019.41
合计	7,892,768.70	5,535,307.66

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,148,654.01	477,385.40
减：利息收入	106,295.02	57,405.67
手续费及其他	187,405.96	27,082.16
汇兑损益	-75,688.74	216.58
合计	1,154,076.21	447,278.47

(三十五) 其他收益

1.其他收益分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,370,250.88	1,900,384.41
合计	1,370,250.88	1,900,384.41

2.当期计入其他收入的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		334,573.09	与收益相关
收东莞市科学技术局倍增计划专项资金倍增贷款贴息	232,987.00	273,190.00	与收益相关
个税补贴	76,637.50	5,181.32	与收益相关
东莞市财政局道滘分局疫情防控就业补贴	-	24,000.00	与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局东莞市人力资源和社会保障局培训补贴	-	35,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局东莞市工业和信息化局稳增长项目补贴	74,900.00	325,900.00	与收益相关
东莞市财政局道滘分局道滘镇扶持非公有制经济产业发展专项资金	51,000.00	300,300.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局第二十二届专利奖配套奖励	-	100,000.00	与收益相关
东莞市财政局道滘分局一镇一品培训补贴	-	12,240.00	与收益相关
东莞市科学技术局东莞市科学技术局 2019 东莞市培养高层次人才特殊支持计划	90,000.00	90,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局 2020 年省知识产权示范企业配套奖励	-	100,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局第八届广东专利奖和第二十二届中国专利奖	-	300,000.00	与收益相关
一次性留工补助	76,100.59	-	与收益相关
稳岗补贴	3,225.79	-	与收益相关
2022 年市工业和信息化专项资金“专精特新”企业认定奖励	500,000.00	-	与收益相关
道滘镇实施诚信兴企及品牌及企奖励	253,000.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2022 年一季度制造业企业营收增量奖励	12,400.00	-	与收益相关
合计	1,370,250.88	1,900,384.41	

(三十六) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	165,777.83
合计	-	165,777.83

(三十七) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	98,653.42	-
其中：交易性金融资产的公允价值变动收益	98,653.42	-
合计	98,653.42	-

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-3,242,160.70	-5,419,081.54
合计	-3,242,160.70	-5,419,081.54

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-639.72	-
合计	-639.72	-

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收购子公司损益	-	8,169.27	-
其他	201,502.30	1.70	201,502.30
合计	201,502.30	8,170.97	201,502.30

(四十一) 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
对外捐赠	23,333.00	9,300.00	23,333.00
滞纳金	5,195.44	23,109.62	5,195.44
其他	452.00	-	452.00
合计	28,980.44	32,409.62	28,980.44

(四十二) 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	55,827.72	188,280.93
递延所得税费用	-512,281.97	448,945.84
合计	-456,454.25	637,226.77

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	4,802,391.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	720,358.75
子公司适用不同税率的影响	19,715.62
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,188.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-165,708.74
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	-1,217,431.83
其他	140,423.75
所得税费用	-456,454.25

(四十三) 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	本期发生额	上期发生额
往来款	289,781.83	1,419,560.48
政府补助	1,370,250.88	1,565,811.32
银行利息及其他	306,972.32	57,407.37
合计	1,967,005.03	3,042,779.17

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	-
期间费用	7,710,254.34	5,255,798.72
银行手续费及其他支出	216,386.40	27,082.16
合计	7,926,640.74	5,282,880.88

3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司获取的现金	-	44,850.56
合计	-	44,850.56

(四十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,258,845.91	2,617,501.73
加: 信用减值损失	3,242,160.70	5,419,081.54
资产减值准备	-	-
固定资产折旧	664,399.61	608,329.42

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	1,176,449.47	1,597,392.06
无形资产摊销	-	15,000.00
长期待摊费用摊销	271,582.92	271,582.92
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）	639.72	-
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）	1,148,654.01	477,385.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-165,777.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-512,281.97	448,945.84
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）	-7,183,337.34	9,875,678.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,615,165.04	-47,204,050.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,227,365.78	38,363,534.87
公允价值变动损益	1,615.39	-
其他	-75,688.74	-12,126,020.05
经营活动产生的现金流量净额	23,605,240.42	198,583.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	18,400,956.66	13,678,934.65
减：现金的期初余额	13,678,934.65	11,631,164.78
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	4,722,022.01	2,047,769.87

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	18,400,956.66	13,678,934.65
其中：库存现金	22,185.43	30,682.92
可随时用于支付的银行存款	18,378,771.23	13,648,251.73
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	18,400,956.66	13,678,934.65

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	5,533,655.77	已质押给银行以开具小金额的银行承兑汇票
货币资金	2,647,725.92	诉讼冻结
固定资产	32,523.86	诉讼查封
合计	8,213,905.55	

六、合并范围的变更

本报告期，合并范围新增 1 家子公司江苏亿鑫丰智能装备有限公司。

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

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	
东莞市上品自动化设备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	60.00	-	设立
东莞市叠冠智能科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	60.00	-	设立
广东盛品精密科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	70.00		购买
东莞市凯森科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	60.00		购买
东莞市华创智能装备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	60.00		设立
江苏亿鑫丰智能装备有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

吴松彦先生直接持有本公司 46.51% 股权，通过东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 8.22% 股权，共持有本公司 54.73% 股权；赵丽丽女士直接持有本公司 31.01% 股权，通过东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 3.72% 股权，共持有本公司 34.73% 股权。两人为夫妻关系，吴松彦、赵丽丽夫妇为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市亿鑫旺股权投资合伙企业 (有限合伙)	实际控制人控制的公司
吴松彦	董事长
赵丽丽	董事、信息披露负责人
王松柏	董事
李玲	董事
易树勇	董事
张世红	监事
郭洪坡	监事
张士伟	监事
曾德山	财务负责人
陈辉	公司总经理(已于2023年1月离任)
深圳中正鑫创业投资公司	公司前董事王泳言实际控制的公司
东莞市厚一股权投资有限公司	实际控制人控制的公司
东莞市联创股权投资合伙企业	实际控制人持有该公司50%股权
东莞市厚鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	实际控制人持有该公司60%股权
东莞市群伦股权投资合伙企业 (有限合伙)	实际控制人持有该公司60%股权
浙江亿鑫丰智能装备有限公司	实际控制人控制的企业
东莞富联视界智能科技有限公司	公司董事易树勇及其配偶冯惠连合计持有该公司40%股权,冯惠连并 任执行董事、经理、法定代表人
无锡市胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任监事
东莞市胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任监事
四川蜀邦实业有限责任公司	公司董事王松柏持有该公司12.00%股份,在该公司执行董事、经理、 法定代表人
湖北胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司执行董事、总经理、 法定代表人
泸州市胜源纸业有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任监事
江苏胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任监事
惠州市泮源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任监事
东莞市胜源实业投资有限责任公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任监事
昆山市胜源新环保纸业有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任监事
四会市胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任经理
宁波市胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司执行董事、经理、 法定代表人
惠州市胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司执行董事、法定代 表人
东莞市胜源纸品贸易有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任经理
舒城胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任总经理
汕尾市胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任董事
句容市利源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任监事
鹤山市荣凯电器实业有限公司鹤 山市荣凯电器实业有限公司	公司董事王松柏持有该公司20.00%股份,在该公司担任监事

无锡利源包装制品有限公司无锡利源包装制品有限公司	公司董事王松柏在该公司担任监事
揭阳市胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司 20.00% 股份
绍兴市利源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司 20.00% 股份
恩平市胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司 20.00% 股份
东莞市利源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司 20.00% 股份
揭阳市鹰之印五金工具制造有限公司	公司董事王松柏持有该公司 20.00% 股份
东莞市泮源纸品厂（普通合伙）	公司董事王松柏持有该公司 20.00% 股份
鹤山市胜源纸品有限公司	公司董事王松柏持有该公司 20.00% 股份
东莞市同辉商标辅料及包装印刷有限公司	公司董事李玲持有该公司 60% 股权并任执行董事、法定代表人

（五）关联方交易

1. 关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞富联视界智能科技有限公司	采购光学仪器	4,305,432.68	1,261,778.76
合计		4,305,432.68	1,261,778.76

2. 关联担保情况

（1）本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
吴松彦、赵丽丽	5,000,000.00	2021/4/1	2022/3/31	是
吴松彦、赵丽丽、东莞市叠冠智能科技有限公司、东莞市上品自动化设备有限公司	1,000,000.00	2021/2/26	2022/2/25	是
吴松彦、赵丽丽、东莞市叠冠智能科技有限公司、东莞市上品自动化设备有限公司	2,000,000.00	2021/3/5	2022/3/4	是
吴松彦、赵丽丽、东莞市上品自动化设备有限公司、东莞市叠冠智能科技有限公司	3,000,000.00	2022/03/11	2023/03/10	否
吴松彦、赵丽丽	4,300,000.00	2022/04/07	2023/04/05	否
吴松彦、赵丽丽	3,500,000.00	2022/04/02	2023/04/01	否
吴松彦、赵丽丽	5,000,000.00	2022/10/31	2025/10/31	否

3. 关联租赁情况

无

4. 关联托管、承包情况

无

5.关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入：					
吴松彦	88,978.78	-	88,978.78	-	无息拆借

6.关联方资产转让、债务重组情况

无

7.关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,190,045.83	1,646,174.00

8.关联方往来款项余额

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吴松彦	-	88,978.78

9.关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在未披露的或有事项。

十、股份支付

无

十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司与广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“奥普特”）因买卖合同纠纷，被奥普特诉至东莞市第一人民法院，并提出财产保全申请，请求查封、扣押或冻结公司相应价值的资产；广东省东莞市第一人民法院于 2022 年 8 月 4 日作出（2022）粤 1971 民初 25298 号《民事裁定书》，于 2022 年 9 月 26 日作出的（2022）粤 1971 执保 3042 号《财产保全情况告知

书》，导致公司银行账户被冻结、资产被查封。2022年11月1日广东省东莞市第一人民法院作出一审判决【判决书（2022）粤1971民初25298号】，驳回原告广东奥普特科技股份有限公司的全部诉讼请求。2023年2月27日广东奥普特科技股份有限公司再次提起上诉，广东省东莞市中级人民法院决定不再开庭，该事项仍处于调解中，涉及冻结资产银行存款人民币2,647,725.92元，查封固定资产账面净值人民币32,523.86元。。

十三、母公司财务报表主要项目

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	42,626,685.33	52,242,952.37
1-2年（含2年）	22,025,919.76	6,728,580.00
2-3年（含3年）	2,143,227.80	17,209,784.99
3年以上	27,102,513.64	14,657,431.68
小计	93,898,346.53	90,838,749.04
减：坏账准备	28,480,635.98	26,678,540.31
合计	65,417,710.55	64,160,208.73

2.应收账款风险分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	22,915,781.89	24.40	17,941,998.00	78.30	4,973,783.89
按组合计提坏账准备	70,982,564.64	75.60	10,538,637.98	14.85	60,443,926.66
其中：合并范围组合	2,296,140.85	2.45	-	-	2,296,140.85
预期信用组合	68,686,423.79	73.15	10,538,637.98	15.34	58,147,785.81
合计	93,898,346.53	100.00	28,480,635.98	30.33	65,417,710.55

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	26,437,281.89	29.10	18,820,933.65	70.55	7,616,348.24
按组合计提坏账准备	64,401,467.15	70.90	7,857,606.66	29.45	56,543,860.49
其中：合并范围组合	-	-	-	-	-
预期信用组合	64,401,467.15	70.90	7,857,606.66	29.45	56,543,860.49
合计	90,838,749.04	100.00	26,678,540.31	100.00	64,160,208.73

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	14,192,454.21	11,353,963.37	80.00	未来现金流量预测
江西恒动新能源有限公司	7,117,643.50	4,982,350.45	70.00	未来现金流量预测
山东玉皇新能源科技有限公司	1,545,684.18	1,545,684.18	100.00	对方无可执行财产
哈尔滨光宇电源股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	未来现金流量预测
合计	22,915,781.89	17,941,998.00	78.30	

(2) 期末按组合预期信用计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	40,330,544.48	2,476,295.43	6.14
1-2年(含2年)	22,025,919.76	3,085,831.36	14.01
2-3年(含3年)	2,143,227.80	789,779.44	36.85
3年以上	4,186,731.75	4,186,731.75	100.00
合计	68,686,423.79	10,538,637.98	15.34

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	52,242,952.37	4,983,977.66	9.54
1-2年(含2年)	6,728,580.00	1,187,594.37	17.65
2-3年(含3年)	5,026,718.78	1,282,818.63	25.52
3年以上	403,216.00	403,216.00	100.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	64,401,467.15	7,857,606.66	12.20

3.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	18,820,933.65	-300,935.65	-	578,000.00	-	17,941,998.00
按组合计提坏账准备	7,857,606.66	3,641,372.31	96.59	960,437.58	-	10,538,637.98
合计	26,678,540.31	3,340,436.66	96.59	1,538,437.58	-	28,480,635.98

4.本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,538,437.58

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乐昌市宝创环保新材料制品有限公司	货款	769,557.58	无法收回	总经理批准	否
福建冠城瑞闽新能源科技有限公司	货款	578,000.00	无法收回	总经理批准	否
JinEternalCompanyLimited	货款	190,000.00	无法收回	总经理批准	否
合计		1,537,557.58			

5.本报告期末余额前五名的应收账款明细

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
肇庆遨优动力电池有限公司	14,192,454.21	15.11	11,353,963.37
瑞浦兰钧能源股份有限公司	9,441,160.00	10.05	1,296,735.52
南央国际贸易(上海)有限公司	9,040,000.00	9.63	555,056.00
江西恒动新能源有限公司	7,117,643.50	7.58	4,982,350.45
安徽亿昇达科技有限公司	5,552,000.00	5.91	692,839.20
合计	45,343,257.71	48.28	18,880,944.54

6.本报告期内，本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,072,194.86	17,728,183.59
合计	1,072,194.86	17,728,183.59

1.其他应收款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	530,694.86	15,758,715.40
1-2年(含2年)	96,101.00	1,340,004.19
2-3年(含3年)	37,000.00	152,864.00
3-4年(含4年)	23,399.00	550,000.00
4-5年(含5年)	550,000.00	-
5年以上	405,000.00	405,000.00
小计	1,642,194.86	18,206,583.59
减:坏账准备	570,000.00	478,400.00
合计	1,072,194.86	17,728,183.59

2.其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,480,000.00	1,668,050.00
员工备用金	122,400.00	159,161.52
往来款	39,794.86	16,379,372.07
合计	1,642,194.86	18,206,583.59

3.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	570,000.00	34.71	570,000.00	100.00	-

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,072,194.86	65.29	-	-	1,072,194.86
合计	1,642,194.86	100.00	570,000.00	34.71%	1,072,194.86

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	570,000.00	3.13	460,000.00	80.70	110,000.00
按组合计提坏账准备	17,636,583.59	96.87	18,400.00	0.10	17,618,183.59
合计	18,206,583.59	100.00	478,400.00	2.63	17,728,183.59

(1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	回收几率较小
山东玉皇新能源科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	回收几率较小
合计	570,000.00	570,000.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	910,000.00	-	-
员工备用金	122,400.00	-	-
往来款	39,794.86	-	-
合计	1,072,194.86	-	-

4.其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	18,400.00	-	460,000.00	478,400.00
期初余额在本期:	-	-	-	-
——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	-18,400.00		110,000.00	91,600.00
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	570,000.00	570,000.00

5.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	460,000.00	110,000.00	-	-	-	570,000.00
按组合计提坏账准备	18,400.00	-18,400.00	-	-	-	-
合计	478,400.00	91,600.00	-	-	-	570,000.00

6.本报告期无实际核销的其他应收款

7.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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
肇庆遨优动力电池有限公司	押金保证金	550,000.00	3年以上	33.49	550,000.00
东莞市顺发塑料制品厂	押金保证金	405,000.00	3年以上	24.66	-
瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	9.13	-
寇洞召	员工备用金	112,000.00	1-3年	6.82	-
陕西秦源招标有限责任公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	6.09	-
合计		1,317,000.00		80.20	550,000.00

8.本报告期,本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9.期末无涉及政府补助的应收款项

10.本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1.长期股权投资的分类

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	7,398,000.00	-	7,398,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	7,398,000.00	-	7,398,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00

2.对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东盛品精密科技有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
东莞市凯森科技有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
东莞市上品自动化设备有限公司	-	1,998,000.00	-	1,998,000.00	-	-
东莞华创智能装备有限公司	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-
合计	4,200,000.00	3,198,000.00	-	7,398,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入及成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,086,412.98	56,430,370.90	91,664,221.52	64,707,695.50
其他业务	1,585,383.74	-	190,495.30	-

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	81,671,796.72	56,430,370.90	91,854,716.82	64,707,695.50

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	165,777.83
合计	-	165,777.83

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-639.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,370,250.88	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认资产公允价值产生的损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,521.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	98,653.42	
小计	1,295,742.72	
减：所得税影响额	184,847.95	
少数股东权益影响额（税后）	3,376.75	
合计	1,107,518.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 报告期加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.67	0.25	0.25

广东亿鑫丰智能装备股份有限公司

2023年4月26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：

公司信息披露负责人办公室。