



上川智能

NEEQ: 834871

广东上川智能装备股份有限公司

Guangdong Shangchuan Intelligent Equipment Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年12月22日,公司
通过国家高新技术企业
资质复审

2022年获得科技道滘项目政府补助

2022年5月24日,公司被东莞市工信局认定为市协同倍增
企业

目 录

| | | |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 19 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 21 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 25 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 29 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 33 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 118 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人王迪华、主管会计工作负责人王迪华及会计机构负责人（会计主管人员）王迪华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）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、董事会就非标准审计意见的说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计公司 2022 年度财务报表，并出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段落的无保留意见的《审计报告》（亚会审字（2023）第 02110036 号），针对该非标准审计意见所涉事项，董事会进行了专项说明，相关内容详见公司于本报告披露日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上同步披露的《董事会关于 2022 年度审计报告非标准意见的专项说明公告》（公告编号：2023-019）。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|----------------------|---|
| 1、公司规模小，利润低，持续盈利能力不足 | 公司 2022 年营业收入约 1,698.82 万元，2021 年为 3,405.02 万元，较 2021 年下降 50.11%。且 2022 年度归属于挂牌公司股东的净利润仅为 4.23 万元。2021 年度、2022 年度公司业绩幅度波动较大，公司持续经营能力有待提升。 |
| 2、应收账款坏账风险 | 报告期内，因营业收入较去年有所下降，导致应收账款也相应减少，截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 528.84 万元，本期应收账款净额较上年期末下降 43.21%。尽管公司报 |

| | |
|-----------------|--|
| | 告期内应收账款呈下降趋势，但不排除某些客户因经济形势的制约及经营情况恶化而导致坏账的风险，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。 |
| 3、生产经营场地租赁风险 | 公司从广东道滔华科鼎城产业孵化有限公司处租赁的生产经营场所，出租方未取得房屋所有权证，存在无权属证书、无法取得租赁备案的情形，不符合房屋租赁相关法律法规的规定，公司存在面临相关行政处罚的风险，无法租用该处房产的可能性。 |
| 4、实际控制人不当控制的风险 | <p>公司控股股东为王迪华先生，因公司原共同实际控制人之一封志红女士不幸于 2022 年 4 月病逝，其所持公司股份由公司控股股东、实际控制人王迪华先生及其子王梓铭继承；王梓铭尚未成年，不实际参与公司经营管理，在其成年前其所持公司股份由王迪华先生代为管理。截至本报告披露之日，王迪华先生实际可支配公司 67.64%的表决权，系公司实际控制人。</p> <p>封志红女士原任公司董事、财务负责人、董事会秘书，其病逝至本报告披露之日，公司尚未补选财务负责人，并未再聘任董事会秘书，由王迪华担任信息披露事务负责人；公司尚未补充聘任财务负责人，由王迪华先生主管公司财务工作。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p> |
| 5、存货余额较大风险 | 截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货余额为 672.84 万元，较上年同期末增长 0.79%，主要公司成品设备占比较大且库龄较长，大量的库存占用了公司较大的资金。如存货价格发生波动产生跌价准备，将对公司的经营活动产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|--|
| 本公司、公司、上川智能 | 指 | 广东上川智能装备股份有限公司 |
| 荣川、荣川智能、子公司 | 指 | 东莞市荣川智能视觉技术有限公司 |
| 万川 | 指 | 东莞市万川股权投资中心（有限合伙） |
| 智川 | 指 | 深圳市智川信息技术服务有限公司，系东莞市荣川智能视觉技术有限公司控股子公司，为公司二级控股子公司 |
| 实际控制人 | 指 | 王迪华 |
| 股东大会、董事会、监事会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《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》 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日-2022年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 广东上川智能装备股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Guangdong shangchuan Intelligent Equipment Co.,LTd - |
| 证券简称 | 上川智能 |
| 证券代码 | 834871 |
| 法定代表人 | 王迪华 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书 | 王迪华 |
| 联系地址 | 广东省东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 21 号楼 |
| 电话 | 0769-23660011 |
| 传真 | 0769-23134966 |
| 电子邮箱 | 2281424402@qq.com |
| 公司网址 | www.gdsczn.com |
| 办公地址 | 广东省东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 21 号楼 |
| 邮政编码 | 523182 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2007 年 9 月 20 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 21 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C381 电机制造-C3819 微电机及其他电机制造 |
| 主要业务 | 销售商品 |
| 主要产品与服务项目 | 以研发、生产、销售、维修、租赁：自动化设备、自动化元器件、自动化软件系统、自动化电控系统；新能源汽车、半导体、医疗、3C 及其他工业制成品的全自动化生产线为主要内容，从事自动化整体解决方案设计、开发、改造 |
| 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） | 10,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |

| | |
|--------------|-------------------------|
| 控股股东 | 控股股东为（王迪华） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王迪华），一致行动人为（王梓铭） |

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 | 91441900666513419D | 否 |
| 注册地址 | 广东省东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 21 号楼 | 否 |
| 注册资本 | 10,000,000.00 元 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|--------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | |
| 主办券商办公地址 | 上海市常熟路 239 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 | |
| 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 | 宋锋岗 | 王海燕 |
| | 1 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

1、报告期内，公司原实际控制人之一、股东、董事、财务负责人、董事会秘书封志红女士不幸病逝。导致公司董事会成员低于《公司法》规定的最低人数。

针对该事项，公司于 2023 年 3 月 22 日召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于提名郭建利为公司第三届董事会董事的议案》（公告编号：2023-002），并于同日披露了《董事任命公告》（公告编号：2023-003），该议案已于 2023 年 4 月 15 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

2、2023 年 1 月，公司被认定为广东省“专精特新”中小企业。

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 | 16,988,210.77 | 34,050,190.65 | -50.11% |
| 毛利率% | 47.53% | 46.37% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 42,328.33 | 5,474,931.14 | -99.23% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -102,631.96 | 5,333,279.33 | -101.92% |
| 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） | 2.01% | -838.29% | - |
| 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） | -4.87% | -816.60% | - |
| 基本每股收益 | 0.0042 | 0.55 | -99.24% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 24,302,909.91 | 25,883,187.92 | -6.11% |
| 负债总计 | 22,175,726.56 | 23,798,317.81 | -6.82% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 2,127,198.44 | 2,084,870.11 | 2.03% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.21 | 0.21 | 2.03% |
| 资产负债率%（母公司） | 79.54% | 82.36% | - |
| 资产负债率%（合并） | 91.25% | 91.95% | - |
| 流动比率 | 1.08 | 1.92 | - |
| 利息保障倍数 | 1.08 | 10.72 | - |

(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 | 4,748,766.41 | 4,432,512.17 | 7.13% |
| 应收账款周转率 | 1.94 | 4.22 | - |
| 存货周转率 | 0.97 | 1.88 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -6.11% | 25.47% | - |
| 营业收入增长率% | -50.11% | 38.78% | - |
| 净利润增长率% | -99.23% | 188.37% | - |

(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 | 10,000,000 | 10,000,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | 3,696.71 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 103,201.32 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 4,041.12 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 34,021.14 |
| 非经常性损益合计 | 144,960.29 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 144,960.29 |

(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、会计政策变更的内容和影响

①《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》(以下简称“解释15号”)。根据解释15号:

A、本公司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,按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,自2022年1月1日起实施。本公司在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的试运行销售追溯应用解释15号的上述规定,该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”,不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等),还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等),自2022年1月1日起实施。本公司按照解释15号的规定,对于首次实施日2022年1月1日尚未履行完成所有义务的合同,累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,未调整2021年比较财务报表数据。该变更对2022年1月1日财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号:

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方,如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的,则本公司在确认应付股利时,对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权益项目,自2022年1月1日起实施。该等应付股利确认于2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,进行追溯调整。该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的(含修改发生在等待期结束后的情形),本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的

负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年 10 月 20 日，公司全资子公司荣川智能与郑子钒合作设立智川，注册资本 10 万元人民币，其中荣川智能持股 99.99%、郑子钒持股 0.01%。报告期内，智川作为公司的二级控股子公司，纳入公司合并报告范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于通用设备制造业行业，以创新技术为引领，依靠公司在行业内多年积累的行业大数据优势，通过在项目开发与自动化及智能装备类的市场优势，公司依靠富有激情、执行力、专业度的高素质团队，打造一家自动化及智能生产的装备公司。公司的经营范围主要研发、生产、销售、维修、租赁：自动化设备、自动化元器件、自动化软件系统、自动化电控系统（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）。公司的主营业务以研发、生产、销售、维修、租赁：自动化设备、自动化元器件、自动化软件系统、自动化电控系统、半导体、3C 及其他工业制成品的全自动化生产线为主要内容，是一家从事自动化整体解决方案设计、开发、改造为一体的国家高新技术企业。

公司的主要产品有精度机、平面度视觉检测机、多轴机器人、CCD 检测机、印刷后薄膜外观检测机、AMR 搬运机器人、视觉影像系统、血气针自动组装机和电子产品生产流水线（集成方案）等。公司产品直接服务的客户领域较广，报告期内公司产品主要集中用于新能源汽车、医疗、物流仓储、服装箱包生产商、汽车、电子和手机制造行业及自动化流水线生产、智能工厂建造等自动化行业。

公司销售模式为研发、生产、销售、维修、租赁：自动化设备、自动化元器件、自动化软件系统、自动化电控系统及非标设备。公司的商业模式可以简单概括为：以市场需求为导向组织产品的生产，对客户进行直接销售，并依托自身技术积累和研发创新，保证产品质量的稳定，从而持续获取收入、利润以及现金流。公司采购部负责原材料的采购，建立了采购过程控制程序，对供应商进行严格的筛选、评审，控制产品质量，以实现优质低价的采购目标。公司生产采用以销定产的生产模式，公司主要负责产品研发设计、检测以及软件写入等核心环节，对于焊接等非核心环节，公司采用外协加工方式生产。

报告期内，公司采用直销模式为主、网络营销为辅的销售模式，面向电子企业、新能源汽车行业、医疗行业、手机制造业、自动化行业开展市场营销活动，未来将加大网络营销的力度。在销售产品的同时，公司还为客户提供相应的安装、调试等技术服务以及售后保障。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

自报告期期末至本报告披露之日，公司商业模式亦未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |

| | |
|----------------|---|
| “科技型中小企业”认定 | √是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | □是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | <p>1、2023年1月，公司被认定为广东省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2、2022年12月，公司通过高新技术企业资质复审，高新技术企业证书编号为GR202244010557，有效期三年。报告期内，公司企业所得税税率为15%。</p> <p>3、2022年4月18日，广东省科技厅发布《关于2022年第一批入库科技型中小企业的公告》，公司位列名单之中，继续被认定为广东省科技型中小企业。</p> <p>4、公司于2022年5月24日被东莞市工信局认定为市协同倍增企业。</p> |

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|-------|
| 所处行业是否发生变化 | □是 √否 |
| 主营业务是否发生变化 | □是 √否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | □是 √否 |
| 客户类型是否发生变化 | □是 √否 |
| 关键资源是否发生变化 | □是 √否 |
| 销售渠道是否发生变化 | □是 √否 |
| 收入来源是否发生变化 | □是 √否 |
| 商业模式是否发生变化 | □是 √否 |

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|--------------|----------|--------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 3,921,817.15 | 16.14% | 3,294,111.63 | 12.73% | 19.06% |
| 应收票据 | 20,000 | 0.08% | - | - | - |
| 应收账款 | 5,288,407.81 | 21.76% | 9,312,376.76 | 35.98% | -43.21% |
| 存货 | 6,728,422.43 | 27.69% | 6,675,813.01 | 25.79% | 0.79% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 178,041.71 | 0.73% | 124,978.59 | 0.48% | 42.46% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 无形资产 | 943.23 | - | 3,872.12 | 0.01% | -75.64% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 10,853,883.50 | 44.66% | 5,005,958.34 | 19.34% | 116.82% |
| 长期借款 | - | - | 10,440,000.00 | 40.33% | - |
| 应付账款 | 993,667.47 | 4.09% | 2,265,420.44 | 8.75% | -56.14% |
| 其他应付款 | 4,076,977.95 | 16.78% | 2,648,577.44 | 10.23% | 53.93% |
| 其他应收款 | 6,225,395.31 | 25.62% | 4,158,026.76 | 16.06% | 49.72% |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,527,896.9 | 18.63% | 889,525.93 | 3.44% | 409.02% |
| 流动负债 | 22,175,726.56 | 91.25% | 13,117,348.73 | 50.68% | 69.06% |
| 资产总计 | 24,302,909.91 | - | 25,883,187.92 | - | -6.11% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金较上年期末增加 19.06%，是因为报告期内增加银行贷款及客户回款及时。
- 2、本期末应收账款较上年期末下降 43.21%，因公司报告期内营业收入下降所致。
- 3、本期末固定资产较上年期末增加 42.46%，因公司报告期内招进新能源技术人员，添置了新电脑。
- 4、本期末短期借款较上年期末增加 116.82%，因公司经营发展需要，公司增加平安银行 500 万短期贷款以补充公司流动资金。
- 5、本期末应付账款较上年期末减少 56.14%，第一因供应商货款公司按到期日及时支付，不拖延；第二公司报告期内订单减少，物料采购减少。
- 6、本期末其他应付款较上年期末增加 53.93%，是当期股东等为公司垫资产生。
- 7、本期末其他应收款较上年期末增加 49.72%，主要系公司报告期内增加对外非关联方暂借款，相应款项已于本定期报告披露日前全额归还。
- 8、本期末一年内到期的非流动负债较上年期末增加 409.02%，主要系公司长期借款在 2023 年到期，审计将长期借款余额调到一年内到期的非流动负债科目。
- 9、本期末流动负债较上年期末增加 69.06%，系公司一年内到期的非流动负债及其他应付款项增多。

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 | 16,988,210.77 | - | 34,050,190.65 | - | -50.11% |
| 营业成本 | 8,913,262.11 | 52.47% | 18,261,340.25 | 53.63% | -51.19% |
| 毛利率 | 47.53% | - | 46.37% | - | - |
| 销售费用 | 2,725,540.61 | 16.04% | 2,519,419.84 | 7.40% | 8.18% |
| 管理费用 | 1,627,779.73 | 9.58% | 2,312,772.20 | 6.79% | -29.62% |
| 研发费用 | 3,277,820.84 | 19.29% | 3,186,908.92 | 9.36% | 2.85% |
| 财务费用 | 511,640.86 | 3.01% | 708,290.93 | 2.08% | -27.76% |
| 信用减值损失 | 39,858.6 | 0.23% | -563,090.57 | -1.65% | 107.08% |
| 资产减值损失 | -38,924.84 | -0.23% | -1,079,385.43 | -3.17% | 96.39% |
| 其他收益 | 105,942.61 | 0.62% | 147,165.21 | 0.43% | -28.01% |

| | | | | | |
|----------|-----------|-------|--------------|--------|-----------|
| 投资收益 | 4,041.12 | 0.02% | 9,288.7 | 0.03% | -56.49% |
| 公允价值变动收益 | - | - | 325.00 | - | - |
| 资产处置收益 | 3,696.71 | 0.02% | 39,812.13 | 0.12% | -90.71% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 8,292.10 | 0.05% | 5,475,067.52 | 16.08% | -99.85% |
| 营业外收入 | 34,021.14 | 0.20% | 1,700.00 | - | 1,901.24% |
| 营业外支出 | - | - | 1,836.38 | 0.01% | - |
| 净利润 | 42,313.24 | 0.25% | 5,474,931.14 | 16.08% | -99.23% |

项目重大变动原因:

- 1、公司本期营业收入较上年同期减少 50.11%，主要原因系：（1）受市场大环境影响，下游客户订单减少，公司业绩因此下滑；（2）报告期内存在设备订单还在调试中，尚未确认收入。
- 2、公司本期营业成本较上年同期减少 51.19%，因公司报告期内订单减少，物料采购成本相应减少。
- 3、公司本期销售费用较上年同期增加 8.18%，主要系为增加订单、提供业绩，公司提升了对销售人员奖励机制，增加了招待客户费用支出。
- 4、公司本期管理费用较上年同期下降 29.62%，主要报告期内公司缩减人员及降低不必要日常开支。
- 5、公司本期研发费用较上年同期增加 2.85%，主要报告期内公司新引进新能源技术人员，增加了研发支出。
- 6、公司本期财务费用较上年同期减少 27.76%，主要系因为公司偿还部分贷款，减少了银行利息等支出。
- 7、公司本期信用减值损失较上年同期增加 107.08%，主要原因是公司对当期应收账款计提了坏账准备。
- 8、公司本期资产减值损失较上年同期增加 96.39%，主要原因是公司对当期存货计提了存货跌价准备。
- 9、公司本期其他收益较上年同期减少 28.01%，因受国家政府政策调整影响。
- 10、公司本期净利润较上年同期减少 99.23%，与上年同期相比，公司毛利率变动较小，公司报告期内净利润下降主要是受大环境影响，设备订单减少导致。

(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 | 16,988,210.77 | 34,050,190.65 | -50.11% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 8,913,262.11 | 18,261,340.25 | -51.19% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 贸易集成类 | 10,555,560.62 | 5,722,024.37 | 45.79% | -50.31% | -52.67% | 6.24% |
| 设备类 | 6,432,650.15 | 3,191,237.74 | 50.39% | -49.77% | -48.30% | -2.70% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、2022 年受大环境影响，经济明显下滑，贸易集成类及设备类收入受影响较大，与上年相比收入及成本都有所下降。
- 2、报告期内，因设备类客户受疫情影响较大，订单减少、原材料成本上升等原因，导致设备类毛利率降低。

(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 | 太阳诱电（广东）有限公司 | 8,355,405.35 | 49.18% | 否 |
| 2 | 三和盛电子科技（东莞）有限公司 | 4,396,383.41 | 25.88% | 否 |
| 3 | 珠海市联特机电设备有限公司 | 395,757 | 2.33% | 否 |
| 4 | 浙江双林机电科技有限公司 | 330,000 | 1.94% | 否 |
| 5 | 昂立（深圳）智能科技有限公司 | 306,365.88 | 1.80% | 否 |
| 合计 | | 13,783,911.64 | 81.14% | - |

(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 | 立全国际贸易（上海）有限公司 | 785,511 | 6.81% | 否 |
| 2 | 广东华技达精密机械有限公司 | 662,639 | 5.74% | 否 |
| 3 | 中山市瑞禾机电有限公司 | 566,576.7 | 4.91% | 否 |
| 4 | 上海会通自动化科技发展有限公司 | 506,931.7 | 4.39% | 否 |
| 5 | 苏州坤德电子科技有限公司 | 365,172 | 3.17% | 否 |
| 合计 | | 2,886,830.4 | 25.03% | - |

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 | 4,748,766.41 | 4,432,512.17 | 7.13% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 389,866.12 | 1,129,288.7 | -65.48% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,510,927.01 | -3,039,088.63 | -48.43% |

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 474.88 万，比上期增加 7.13%，主要是本期收入下降，公司购买材料及经营活动相关支出相应减少。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量金额为 38.99 万，较上期变动较大，主要是本期赎回上期末在银行购买的理财产品及本期购买的理财产品也已全部赎回。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量金额比上期下降 48.43%，主要是本期取得银行借款金额及偿还银

行贷款金额都比上期有所减少。

(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 |
|-----------------|-------|-------------------------------|-----------|--------------|---------------|-------------|-------------|
| 东莞市荣川智能视觉技术有限公司 | 控股子公司 | 工业智能化视觉检测设备、搬运机器人及调度软件、自动化设备等 | 1,000,000 | 3,614,079.02 | -1,404,934.16 | 1,013,265.7 | -536,207.77 |
| 深圳市智川信息技术服务有限公司 | 控股子公司 | 软件和信息技术服务业 | 100,000 | 12,672.32 | -150,916.52 | 0.00 | -150,916.52 |

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响事项，未影响公司的持续经营能力，2022年公司在产品技术上不断完善和创新，不断拓展终端客户，新推出成型制品搬运 AMR 机器人、血气针自动组装

机等医疗设备、CCD 视觉检测系统、中控系统、动力电池平面度检测设备、网板检测设备、动力电池、贴片电容精度外观检测机满足客户需求。公司重点推广视觉检测设备（视觉软件开发），AMR 搬运机器人（中控系统开发）等产品，运用于动力电池、贴片电容、医疗、新能源等行业。另外公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种制度，所属行业并未发生重大变化。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|-------|------|------|------|--------|--------|
|------|-------|------|------|------|--------|--------|

| | 期 | 日期 | | | | 况 |
|------------|-------------|----|----|----------------------|--------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月21日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见下表“1” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月21日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见下表“2” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月21日 | | 挂牌 | 关联交易 | 见下表“3” | 正在履行中 |
| 公司 | 2015年12月21日 | | 挂牌 | 交换经营场所 | 见下表“4” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月21日 | | 挂牌 | 其他承诺（依法缴纳税款的承诺） | 见下表“5” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月21日 | | 挂牌 | 其他承诺（依法承担法律责任及罚款的承诺） | 见下表“6” | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

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

- 1、针对公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况，为避免同业竞争，保障股份公司的利益，实际控制人或控股股东王迪华、封志红夫妇已出具关于避免同业竞争的承诺，承诺的措施可以有效避免未来与股份公司产生同业竞争。
- 2、实际控制人或控股股东、其他5%以上的股东、王迪华、封志红、温正台、尤业礼、东莞市万川股权投资中心(有限合伙)均已就避免与公司发生同业竞争事宜出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。
- 3、为了规范和减少关联交易，实际控制人或控股股东、其他5%以上的股东王迪华、封志红、温正台、尤业礼、东莞市万川股权投资中心(有限合伙)出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。
- 4、全体股东承诺在可行情况下变换经营场所。公司实际控制人还出具了承诺，将承担因搬迁而造成的损失
- 5、公司整体变更时自然人股东未缴个人所得税。2015年9月24日，共同控制人王迪华、封志红就自然人股东个人所得税缴纳情况做出承诺，“如税务主管部门任何时候要求本人依法缴纳因本次变更而导致的个人所得税、滞纳金和罚款，本人将依法、足额、及时履行相应的纳税义务。如果公司因本次变更中的个人所得税问题受到处罚或其他任何经济损失，本人将对公司予以全额赔偿，确保公司及其他股东不因此遭受损失。本人愿意就此项问题可能对公司与其他自然人股东造成的损失承担连带责任。”
- 6、公司共同控制人王迪华、封志红出具《承诺函》：承诺如因公司没有取得当地环保部门出具环评意

见或发生环保事故而受到当地环保部门的行政处罚，一切法律责任及罚款均由共同控制人王迪华、封志红承担，与股份公司无关。
报告期内，上述承诺均得到了有效的执行

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 | 2,570,000 | 25.70% | 0 | 2,570,000 | 25.70% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,511,000 | 15.11% | 0 | 1,511,000 | 15.11% | |
| | 董事、监事、高管 | 688,000 | 6.88% | 0 | 688,000 | 6.88% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 7,430,000 | 74.30% | 0 | 7,430,000 | 74.30% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,253,000 | 52.53% | 0 | 5,253,000 | 52.53% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,073,000 | 20.73% | 0 | 2,073,000 | 20.73% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 0 | 10,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 9 |

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 | 王迪华 | 4,721,000 | 2,043,000 | 6,764,000 | 67.64% | 5,253,000 | 1,511,000 | 4,500,000 | 0 |
| 2 | 温正台 | 1,748,000 | 0 | 1,748,000 | 17.48% | 1,313,250 | 434,750 | 500,000 | 0 |
| 3 | 尤业礼 | 973,000 | 0 | 973,000 | 9.73% | 729,750 | 243,250 | 0 | 0 |
| 4 | 东莞市 万川股 | 232,000 | 0 | 232,000 | 2.32% | 104,000 | 128,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------|
| | 股权投资中心(有限合伙) | | | | | | | | |
| 5 | 颜肖珂 | 200,000 | 0 | 200,000 | 2.00% | 0 | 200,000 | 0 | 0 |
| 6 | 董林芝 | 40,000 | 0 | 40,000 | 0.40% | 30,000 | 10,000 | 0 | |
| 7 | 莫建光 | 20,000 | 0 | 20,000 | 0.20% | 0 | 20,000 | 0 | 0 |
| 8 | 罗新萍 | 20,000 | 0 | 20,000 | 0.20% | 0 | 20,000 | 0 | 0 |
| 9 | 南通朗恒通信技术有限公司 | 3,000 | 0 | 3,000 | 0.03% | 0 | 3,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 7,957,000 | 2,043,000 | 10,000,000 | 100.00% | 7,430,000 | 2,570,000 | 5,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、万川的出资人兼执行事务合伙人王迪勇与王迪华系亲兄弟关系，尤业礼为公司股东万川的有限合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。
- 2、公司原股东、实际控制人之一封志红女士不幸病逝，根据广东省东莞市东莞公证处 2022 年 6 月 13 日出具的（2022）粤莞东莞证字第 12797 号《公证书》封志红女士遗产中所涉及的上川智能 2,043,000 股股份由其配偶暨公司控股股东、实际控制人王迪华先生及其未成年儿子王梓铭共同继承，已于 2022 年 8 月 10 日完成非交易性过户手续。因王梓铭尚未成年，不实际参与公司经营管理，在其成年前其所持公司股份由王迪华先生代为管理、登记在王迪华名下，因此股东名册中显示王迪华报告期内持股增加 2,043,000 股。

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

公司控股股东为王迪华，报告期内不变。

王迪华，男，1974 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，住广东东莞东城东泰花园康怡居 13 栋 401 室。1996 年 7 月至 1998 年 7 月，在东莞一家日资 SMC 气动元件企业，任销售技术员及程控员；1998 年 8 月至 1999 年 12 月，在东莞精日传动器材公司，任项目经理；2000 年 1 月至 2003 年 7 月，在东莞精日传动器材公司，任经理；2003 年 8 月至 2007 年 9 月，在东莞上川自动化经营部，任经理；2007 年 10 月至 2012 年 4 月在东莞市上川自动化设备有限公司，任销售部经理；2012 年 4 月至 2015 年 7 月在东莞市上川自动化设备有限公司，任执行董事兼经理；股份公司成立后，任公司董事长兼总经理。

因公司股东、原实际控制人之一、董事兼财务负责人、董事会秘书封志红女士不幸于 2022 年 4 月因病逝世，根据广东省东莞市东莞公证处 2022 年 6 月 13 日出具的（2022）粤莞东莞证字第 12797 号《公证书》：王迪华通过封志红遗产继承的方式增持上川智能 352,000 股股份，直接持股比例从 47.21%变为 50.73%；王迪华与封志红之子王梓铭通过封志红遗产继承的方式增持上川智能 1,691,000 股股份，直接持股比例从 0.00%变为 16.91%。由于王梓铭尚未成年，不实际参与公司经营管理，在其成年前其所持上川智能股份由其父亲王迪华代为管理。前述股权变动已于 2022 年 8 月 10 日完成非交易性过户手续，公

司实际控制人变更为王迪华。

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 | 保证担保 | 中国银行股份有限公司东莞分行 | 银行贷款 | 5,000,000 | 2020年6月22日 | 2023年6月21日 | 4.05% |
| 2 | 信用担保 | 中国银行股份有限公司东莞分行 | 银行贷款 | 3,000,000 | 2022年3月7日 | 2023年3月6日 | 3.80% |
| 3 | 保证担保 | 中国建设银行股份有限公司东莞分行 | 银行贷款 | 3,000,000 | 2022年8月26日 | 2023年8月25日 | 3.80% |
| 4 | 保证担保 | 平安银行股份有限公司东莞 | 银行贷款 | 5,000,000 | 2022年5月19日 | 2023年5月18日 | 6% |

| | | | | | | | |
|----|---|----|---|------------|---|---|---|
| | | 分行 | | | | | |
| 合计 | - | - | - | 16,000,000 | - | - | - |

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 |
| 王迪华 | 董事长、总经理、信息披露事务负责人 | 男 | 否 | 1974年4月 | 2018年8月28日 | 2024年8月3日 |
| 温正台 | 董事 | 男 | 否 | 1980年11月 | 2018年8月28日 | 2024年8月3日 |
| 尤业礼 | 董事 | 男 | 否 | 1975年5月 | 2018年8月28日 | 2024年8月3日 |
| 王迪勇 | 董事 | 男 | 否 | 1976年3月 | 2018年8月28日 | 2024年8月3日 |
| 董林芝 | 监事会主席 | 女 | 否 | 1979年8月 | 2018年8月28日 | 2024年8月3日 |
| 龚家彬 | 监事 | 男 | 否 | 1992年5月 | 2020年12月7日 | 2024年8月3日 |
| 廖立强 | 职工代表监事 | 男 | 否 | 1994年11月 | 2022年9月26日 | 2024年8月3日 |
| 董事会人数: | | | | | 4 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 1 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理、信息披露事务负责人王迪华与董事王迪勇系兄弟关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|---------------|------|--------|-----------------------|------|
| 封志红 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 离任 | - | 封志红女士不幸于2022年4月2日因病逝世 | - |
| 罗卓渊 | 职工代表监事 | 离任 | - | 辞职 | - |
| 廖立强 | - | 新任 | 职工代表监事 | 补选 | - |

注：封志红女士原任公司董事兼财务负责人、董事会秘书，其不幸病逝后，截至本报告披露之日，公司

已重新补选新的董事，公司未再聘任董事会秘书，由王迪华担任信息披露事务负责人，公司尚未补充聘任财务负责人，由王迪华代为主管公司财务工作。

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 | 否 | 0 |
| 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

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：

廖立强，男，1994年11月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2013年8月至2015年8月就职于东莞上川自动化设备有限责任公司，任业务员一职；2015年9月至今就职于广东上川智能装备股份有限公司，任产品事业部业务经理。

因原职工代表监事罗卓渊因个人原因辞职，不再担任公司职工代表监事。廖立强从2022年9月26日正式担任公司职工代表监事，任职期限与本届监事会任期相同。

(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 | 否 | 因公司原财务负责人、董事会秘书封志红女士不幸病逝，截止本报告披露日，公司尚未补充聘任财务负责人，由王迪华先生代为 |

| | | |
|--|---|---|
| | | 主管公司财务工作。 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属) | 否 | - |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | - |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | - |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | - |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | - |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 是 | 公司董事长、总经理职位由王迪华先生担任，因公司原财务负责人、董事会秘书封志红女士不幸病逝，截止本报告披露日，公司未再聘任董事会秘书，由王迪华担任信息披露事务负责人，公司尚未补充聘任财务负责人，由王迪华先生代为主管公司财务工作。 |

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员 | 4 | 2 | 1 | 5 |
| 技术人员 | 6 | 6 | 0 | 12 |
| 行政人员 | 5 | 0 | 4 | 1 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 销售人员 | 8 | 3 | 1 | 10 |
| 员工总计 | 25 | 11 | 6 | 30 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 4 | 10 |
| 专科 | 14 | 13 |
| 专科以下 | 6 | 6 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 25 | 30 |
|------|----|----|

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3、离退休职工人数

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数 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

2022 年 4 月 2 日封志红女士不幸因病逝世，导致公司董事会成员低于《公司法》规定的最低人数。针对该事项，公司已重新补选郭建利为公司第三届董事会董事，任期自公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起计算，直至公司第三届董事会任期届满。相关内容详见公司于 2023 年 3 月 2 日在全国股转系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的公司《董事任命公告》。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三全议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工代表监事能够履行《公司章程》赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2022 年度公司治理方面的核查工作，核查情况如下：

(1) 2022 年度内，公司已补选职工代表监事，公司不再存在监事会人数低于法定人数的情形；同时公司已于 2023 年完成董事补选工作，截至本报告披露日，公司已不存在董事会人数低于法定人数的情形；公司不再聘任董事秘书，并由公司总经理王迪华担任信息披露事务负责人，主管公司信息披露工作。目前，公司正在物色新的财务负责人人选，并由王迪华代为主管公司财务相关工作，同时公司设有专门的财务、聘任了专职财务人员，公司各项生产经营活动正常进行。

(2) 公司 2021 年度存在的关联方非经营性占用公司资金、违规关联交易均已完成规范整改。

(3) 截至报告期末，公司其他应收款余额 622.54 万元，其中 596.05 万元为非关联方资金占用款。2023 年 4 月 25 日，相关款项已全额收回。

(4) 2022 年度内，公司不存在违规担保、违规关联交易、内幕交易及操纵市场等情况。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关的法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司平等对待所有股东，小股东和大股东享有平等地位，保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的各种重大决策事项基本已严格按照相关法律法规及《公司章程》要求的规定

程序进行。报告期内，公司虽存在关联交易未经审议的情形，但相关事项系公司经营需要，且未对公司利益造成不利影响。公司已在主办券商的提醒下，通过履行补充审议程序与信息披露义务的方式进行整改规范。

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

报告期内公司章程无修改。公司已在 2020 年度根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，修订了《公司章程》的部分条款。

(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 | 6 | 2 |

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等治理制度，公司三会成员勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，监事会未发现公司存在风险，对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，具有面向市场的自主经营能力，与控股股东、实际控制人及其关联的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

1、公司业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，具备直接面向市场的独立经营能力。与控股股东、实际控制人及其关联的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立

2015年8月5日公司由“有限公司”整体变更为“股份有限公司”，继承了有限公司的业务、资产、机构、人员及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，具有独立完整的资产结构。除商标专利证变更申请正在进行外，有限公司已存续的其他资格和资质证书均已依法变更至股份有限公司名下，公司所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或者潜在纠纷。公司拥有独立于股东的经营场所，拥有研发开发、日常经营、营销服务所需的设备、品牌、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行经营的情况，不存在资产被控股股东、实际控制人及其关联的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其关联的其他企业提供担保的情况。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其关联的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其关联的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及风险控制等制度，独立作出财务决策。公司独立开设了银行账户、独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其关联的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，并设置有相应的经营管理部门。公司拥有独立的经营和办公场所，完全拥有机构设置的自主权，形成有机的独立运营主体。各机构的运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其关联的其他企业与控股股东所在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

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

报告期内公司为了加强和规范企业内部控制，提供公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司稳健有效、可持续发展，维护社会主义市场经济秩序和社会公众利益，依据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关法律法规的规定，依据公司自身的实际情况制定了公司内部控制制度，符合《企业法》、《公司法》的要求，内部控制在设计和运行方面不存在重大的缺陷。公司会根据现行所处行业、经营情况和发展情况不断地调整和完善公司内部控制制度。

1、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，从公司自身实际情况出发，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、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，做到工作管理有序、严谨、严格，不断完善公司财务管理体系。

3、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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，使得公司风险控制体系更加完善和规范。报告期内，公司未发现以上制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司进一步完善和健全部门、人员、机构等独立，专人审核信息披露，提高公司规范运作水平，确保公司信息披露的真实性、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。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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 02110036 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 27 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 宋锋岗 | 王海燕 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 10 万元 | |

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110036 号

广东上川智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东上川智能装备股份有限公司（以下简称“上川智能公司”）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，公允反映了上川智能公司 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，我们独立于上川智能公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，上川智能公司2022年经营业绩不佳，2022年度净利润为42,313.24元。截至2022年12月31日，净资产2,127,183.35元，未分配利润-9,098,091.22元，未弥补亏损超过股本的三分之一。

上述情况表明存在可能导致对上川智能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

上川智能公司管理层（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，管理层负责评估上川智能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上川智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上川智能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，就可能导致对上川智能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上川智能公司不能持续经营。

（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。

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 3,921,817.15 | 3,294,111.63 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | | 390,325.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 20,000.00 | |
| 应收账款 | 六、4 | 5,288,407.81 | 9,312,376.76 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、5 | 1,824,935.52 | 1,084,071.78 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 6,225,395.31 | 4,158,026.76 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 6,728,422.43 | 6,675,813.01 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | | 264,392.45 |
| 流动资产合计 | | 24,008,978.22 | 25,179,117.39 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 178,041.71 | 124,978.59 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、10 | 114,946.75 | 575,219.82 |
| 无形资产 | 六、11 | 943.23 | 3,872.12 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、12 | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 293,931.69 | 704,070.53 |
| 资产总计 | | 24,302,909.91 | 25,883,187.92 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、13 | 10,853,883.50 | 5,005,958.34 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、14 | 993,667.47 | 2,265,420.44 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、15 | 207,478.32 | 730,090.26 |

| | | | |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 370,615.41 | 554,638.63 |
| 应交税费 | 六、17 | 1,098,234.83 | 668,225.95 |
| 其他应付款 | 六、18 | 4,076,977.95 | 2,648,577.44 |
| 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 | 六、19 | 4,527,896.90 | 889,525.93 |
| 其他流动负债 | 六、20 | 46,972.18 | 354,911.74 |
| 流动负债合计 | | 22,175,726.56 | 13,117,348.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、21 | - | 10,440,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、22 | | 240,969.08 |
| 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 | | | 10,680,969.08 |
| 负债合计 | | 22,175,726.56 | 23,798,317.81 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、23 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、24 | 620,553.64 | 620,553.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、25 | 604,736.02 | 604,736.02 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、26 | -9,098,091.22 | -9,140,419.55 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东 | | 2,127,198.44 | 2,084,870.11 |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 权益) 合计 | | | |
| 少数股东权益 | | -15.09 | |
| 所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 2,127,183.35 | 2,084,870.11 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | | 24,302,909.91 | 25,883,187.92 |

法定代表人：王迪华

主管会计工作负责人：王迪华

会计机构负责人：王迪华

(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 | | 1,954,951.45 | 2,986,106.98 |
| 交易性金融资产 | | | 390,325.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 20,000.00 | |
| 应收账款 | 十四、1 | 5,288,407.81 | 8,526,676.76 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 404,935.52 | 1,082,301.78 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 7,316,254.76 | 775,823.21 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 6,728,422.43 | 6,688,441.34 |
| 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 | | | 264,392.45 |
| 流动资产合计 | | 21,712,971.97 | 20,714,067.52 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 58,350.81 | 124,887.87 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 114,946.75 | 575,219.82 |

| | | | |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| 无形资产 | | 943.23 | 3,872.12 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,174,240.79 | 1,703,979.81 |
| 资产总计 | | 22,887,212.76 | 22,418,047.33 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 10,853,883.50 | 5,005,958.34 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 902,070.00 | 3,060,898.86 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 147,590.57 | 492,005.04 |
| 应交税费 | | 1,086,309.31 | 680,675.15 |
| 其他应付款 | | 646,977.95 | 2,767,260.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 17,212.83 | 597,346.90 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 4,527,896.90 | 881,682.32 |
| 其他流动负债 | | 22,237.67 | 337,655.10 |
| 流动负债合计 | | 18,204,178.73 | 13,823,481.75 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 4,400,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 240,969.08 |
| 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 | | | 4,640,969.08 |
| 负债合计 | | 18,204,178.73 | 18,464,450.83 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 620,553.64 | 620,553.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 621,467.93 | 621,467.93 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -6,558,987.54 | -7,288,425.07 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,683,034.03 | 3,953,596.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 | | 22,887,212.76 | 22,418,047.33 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 16,988,210.77 | 34,050,190.65 |
| 其中：营业收入 | 六、27 | 16,988,210.77 | 34,050,190.65 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 17,094,532.87 | 27,129,238.17 |
| 其中：营业成本 | 六、27 | 8,913,262.11 | 18,261,340.25 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、28 | 38,488.72 | 140,506.03 |
| 销售费用 | 六、29 | 2,725,540.61 | 2,519,419.84 |
| 管理费用 | 六、30 | 1,627,779.73 | 2,312,772.20 |
| 研发费用 | 六、31 | 3,277,820.84 | 3,186,908.92 |
| 财务费用 | 六、32 | 511,640.86 | 708,290.93 |
| 其中：利息费用 | 六、32 | 501,487.70 | 563,468.04 |
| 利息收入 | 六、32 | 2,420.17 | 1,608.90 |
| 加：其他收益 | 六、33 | 105,942.61 | 147,165.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | 4,041.12 | 9,288.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|------------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、35 | | 325.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、36 | 39,858.60 | -563,090.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、37 | -38,924.84 | -1,079,385.43 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、38 | 3,696.71 | 39,812.13 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,292.10 | 5,475,067.52 |
| 加：营业外收入 | 六、39 | 34,021.14 | 1,700.00 |
| 减：营业外支出 | 六、40 | - | 1,836.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 42,313.24 | 5,474,931.14 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 42,313.24 | 5,474,931.14 |
| 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） | | 42,313.24 | 5,474,931.14 |
| 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） | | -15.09 | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 42,328.33 | 5,474,931.14 |
| 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 | | 42,313.24 | 5,474,931.14 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 42,328.33 | 5,474,931.14 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -15.09 | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0042 | 0.55 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0042 | 0.55 |

法定代表人：王迪华

主管会计工作负责人：王迪华

会计机构负责人：王迪华

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 16,581,131.10 | 33,260,102.09 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 8,708,053.13 | 18,256,113.46 |
| 税金及附加 | | 30,869.18 | 121,767.52 |
| 销售费用 | | 2,319,145.3 | 2,518,139.84 |
| 管理费用 | | 1,106,695.61 | 1,948,338.23 |
| 研发费用 | | 3,277,820.84 | 3,186,908.92 |
| 财务费用 | | 479,002.41 | 616,346.45 |
| 其中：利息费用 | | 470,826.31 | 473,063.46 |
| 利息收入 | | 1,806.65 | 1,531.36 |
| 加：其他收益 | | 51,500.17 | 144,165.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 4,041.12 | 9,288.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | 325.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 15,558.60 | -538,790.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -38,924.84 | -1,079,385.43 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 3,696.71 | 39,812.13 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 695,416.39 | 5,187,902.71 |
| 加：营业外收入 | | 34,021.14 | 1,700.00 |
| 减：营业外支出 | | | 1,836.38 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 729,437.53 | 5,187,766.33 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 729,437.53 | 5,187,766.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | 729,437.53 | 5,187,766.33 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|------------|--------------|
| 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 | | 729,437.53 | 5,187,766.33 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(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 | | 22,120,924.39 | 29,820,629.49 |
| 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 | | | 51,729.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 9,201,317.45 | 17,920,595.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 31,322,241.84 | 47,792,954.43 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 11,060,094.60 | 16,971,102.15 |
| 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 | | 3,714,096.97 | 3,240,219.08 |
| 支付的各项税费 | | 687,158.92 | 2,105,613.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 11,112,124.94 | 21,043,507.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,573,475.43 | 43,360,442.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,748,766.41 | 4,432,512.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,000,325.00 | 2,769,288.70 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,041.12 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,004,366.12 | 2,769,288.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,500.00 | |
| 投资支付的现金 | | 3,610,000.00 | 1,640,000.00 |
| 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 | | 3,614,500.00 | 1,640,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 389,866.12 | 1,129,288.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 11,000,000.00 | 11,040,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、42 | 6,380,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,380,000.00 | 11,040,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,590,000.00 | 13,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 501,487.70 | 529,843.75 |
| 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 | 六、42 | 9,799,439.31 | 349,244.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,890,927.01 | 14,079,088.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,510,927.01 | -3,039,088.63 |
| 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 | | 627,705.52 | 2,522,712.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,294,111.63 | 771,399.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,921,817.15 | 3,294,111.63 |

法定代表人：王迪华

主管会计工作负责人：王迪华

会计机构负责人：王迪华

(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 | | 21,390,663.95 | 29,670,629.49 |
| 收到的税费返还 | | | 51,729.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,296,261.49 | 21,940,592.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,686,925.44 | 51,662,950.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 11,182,416.87 | 16,580,490.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,849,216.78 | 3,153,887.76 |
| 支付的各项税费 | | 612,027.39 | 1,940,491.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,325,713.13 | 19,754,852.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,969,374.17 | 41,429,722.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,717,551.27 | 10,233,228.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,000,325.00 | 2,769,288.70 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,041.12 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,004,366.12 | 2,769,288.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,500.00 | |
| 投资支付的现金 | | 3,610,000.00 | 1,640,000.00 |
| 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 | | 3,614,500.00 | 1,640,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 389,866.12 | 1,129,288.70 |
| 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 | | 11,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 8,883,985.42 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 19,883,985.42 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,550,000.00 | 13,200,000.00 |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 470,826.31 | 447,282.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 17,001,732.03 | 349,244.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 23,022,558.34 | 13,996,527.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,138,572.92 | -8,996,527.66 |
| 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 | | -1,031,155.53 | 2,365,989.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,986,106.98 | 620,117.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,954,951.45 | 2,986,106.98 |

(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 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 604,736.02 | | -9,140,419.55 | | 2,084,870.11 |
| 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 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 604,736.02 | | -9,140,419.55 | | 2,084,870.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 42,328.33 | -15.09 | 42,313.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 42,328.33 | -15.09 | 42,313.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|------------|--|--|--|------------|--|---------------|--------|--------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 10,000,000.00 | | | 620,553.64 | | | | 604,736.02 | | -9,098,091.22 | -15.09 | 2,127,183.35 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 | 所有者权益合 计 |
|----|-------------|--------|----|-----|----|----|----|----|-------|--|--|----------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分配利润 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | 公积 | 存股 | 综合 收益 | 储备 | 公积 | 风险 准备 | | 权益 | |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|----|----------|----|------------|----------|----------------|----|---------------|
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 85,959.39 | | -14,097,088.91 | | -3,390,575.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | 514.85 | | 514.85 |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 85,959.39 | | -14,096,574.06 | | -3,390,061.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 518,776.63 | | 4,956,154.51 | | 5,474,931.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,474,931.14 | | 5,474,931.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 518,776.63 | | -518,776.63 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 518,776.63 | | -518,776.63 | | |
| 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 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | 604,736.02 | | -9,140,419.55 | | 2,084,870.11 |

法定代表人：王迪华

主管会计工作负责人：王迪华

会计机构负责人：王迪华

(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 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 621,467.93 | | -7,288,425.07 | 3,953,596.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 621,467.93 | | -7,288,425.07 | 3,953,596.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 729,437.53 | 729,437.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 729,437.53 | 729,437.53 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 621,467.93 | | -6,558,987.54 | 4,683,034.03 |

| 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 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 102,691.30 | | -11,957,414.77 | -1,234,169.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 102,691.30 | | -11,957,414.77 | -1,234,169.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 518,776.63 | | 4,668,989.70 | 5,187,766.33 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--------------|--------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,187,766.33 | 5,187,766.33 |
| (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 | | | | | | | | 518,776.63 | | | -518,776.63 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 518,776.63 | | | -518,776.63 | |
| 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、本年期未余额 | 10,000,000.00 | | | | 620,553.64 | | | | 621,467.93 | | -7,288,425.07 | 3,953,596.50 |

广东上川智能装备股份有限公司

2022年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

广东上川智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由王迪华、封志红、温正台、尤业礼五名自然人股东与东莞市万川股权投资中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司，统一社会信用代码：91441900666513419D。2015年12月，公司进入全国中小企业股份转让系统（交易代码：834871）。所属行业为通用设备制造业。公司现基本情况如下：

统一社会信用代码：91441900666513419D

注册资本：1000 万元人民币

法定代表人：王迪华

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

业务性质行业：加工制造业

营业期限：2007-09-20 至 无固定期限

注册地址：广东省东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 21 号楼

证券简称和代码：上川智能 834871

新三板层级：基础层

经营范围：集成类产品贸易，研发、生产、销售、维修、租赁：自动化设备、自动化元器件、自动化软件系统、自动化电控系统及产销：日用口罩（非医用）。（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）

3、财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

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

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

上川智能公司 2022 年经营业绩不佳，2022 年度净利润为 42,313.24 元。截至 2022 年 12 月 31 日，净资产 2,127,183.35 元，未分配利润-9,098,091.22 元，未弥补亏损超过股本的三分之一。上述事项或情况表明，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对目前情况，公司管理层出台一系列改善措施，以及对本公司持续经营能力的评价：

- （1）加强内部管理和成本控制，进行内部资源整合，严格控制不必要的支出；
- （2）继续加强知识产权保护，注重技术成果转化；
- （3）利用现有资源布局新业务，开拓新市场；
- （4）根据公司发展情况，通过引进新股东或者定增等方式进行合理融资，为公司后续开展新业务补充现金流。

管理层采取相关措施，积极筹措资金，调整销售、生产政策，预计公司的经营状况将会得到改善，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10 金融资产减值；四、12 存货；四、15 固定资产；四、27 收入各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本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) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|----------------------------|
| 银行承兑汇票1 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 银行承兑汇票2 | 一般商业银行，与“应收账款”组合划分相同 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当

于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定信用风险特征组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
|-------|---------------|--|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 本组合为关联方相关应收款项 | 合并范围内关联方往来不计提坏账准备；其他关联往来除非有确凿证据证实发生减值不计提 |

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

④其他应收款

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

| 项 目 | 确定信用风险特征组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
|------|----------------------|------------------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 其他组合 | 本组合为关联往来、内部往来、押金、备用金 | 组合内除非有确凿证据证实发生减值，否则不计提 |

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、低值易耗品、委外加工

物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 生产设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

19、无形资产

(1) 无形资产

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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 非专利技术 | 10年 | 使用寿命 |
| 专利权 | 10年 | 使用寿命 |

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（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。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本

公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 收入确认的具体方法

贸易类电子元器件：公司将商品交付客户并由客户签收后作为控制权的转移并确认收入的实现。

设备类商品：公司将商品交付客户，并以取得客户最终验收报告作为控制权的转移并确认收入的实现。

28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益冲减相关资产账面价值；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的

增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率或征收率（%） |
|---------|--------------------------------------|-----------|
| 增值税 | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13 |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税 | 5 |

| 税种 | 计税依据 | 税率或征收率（%） |
|---------|--------|-----------|
| 教育费附加 | 实缴增值税 | 3 |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、20 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|-----------------|----------|
| 本公司 | 15 |
| 东莞市荣川智能视觉技术有限公司 | 20 |
| 深圳市智川信息技术服务有限公司 | 20 |

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据“财税（2011）100号”和“国发（2011）4号”文件的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，2021年度广东上川智能装备股份有限公司享受该税收优惠。

（2）企业所得税

广东上川智能装备股份有限公司被认定为广东省2019年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201944000641，有效期三年。公司于原高新技术企业证书到期前已重新申请并取得编号为GR202244010557新证书，2022年度继续享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（[2022]13号）文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额。本通知执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

六、合并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，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 15,814.77 | 8,757.32 |
| 银行存款 | 3,906,002.38 | 3,285,354.31 |
| 其他货币资金 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 合计 | 3,921,817.15 | 3,294,111.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

说明：公司于报告期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 390,325.00 |
| 其中：银行理财产品 | | 390,325.00 |
| 合计 | | 390,325.00 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|--------|
| 银行承兑汇票 | 20,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小计 | 20,000.00 | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 20,000.00 | |

(2) 年末已质押的应收票据：无

(3) 年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 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | | 20,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 20,000.00 |

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|----------------|-----------|-----------|----|-------------|-----------|
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 20,000.00 | 100.00 | | | 20,000.00 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | 20,000.00 | 100.00 | | | 20,000.00 |
| 合 计 | 20,000.00 | 100.00 | | | 20,000.00 |

①年末单项计提坏账准备的应收票据：无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 5,159,315.14 | 9,405,460.05 |
| 1-2年 | 243,417.36 | 138,360.00 |
| 2-3年 | 129,593.00 | 509,913.02 |
| 3年以上 | 1,181,670.02 | 724,090.00 |
| 小 计 | 6,713,995.52 | 10,777,823.07 |
| 减：坏账准备 | 1,425,587.71 | 1,465,446.31 |
| 合 计 | 5,288,407.81 | 9,312,376.76 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|-------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 380,800.00 | 5.67 | 380,800.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,333,195.52 | 94.33 | 1,044,787.71 | 16.50 | 5,288,407.81 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 6,333,195.52 | 94.33 | 1,044,787.71 | 16.50 | 5,288,407.81 |
| 合 计 | 6,713,995.52 | | 1,425,587.71 | | 5,288,407.81 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 380,800.00 | 3.53 | 380,800.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 10,397,023.07 | 96.47 | 1,084,646.31 | 10.43 | 9,312,376.76 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 10,397,023.07 | 96.47 | 1,084,646.31 | 10.43 | 9,312,376.76 |
| 合计 | 10,777,823.07 | | 1,465,446.31 | | 9,312,376.76 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年末余额 | | | |
|--------------|------------|------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 南昌与德通讯技术有限公司 | 380,800.00 | 380,800.00 | 100.00 | 预计难以收回款项 |
| 合计 | 380,800.00 | 380,800.00 | — | — |

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 5,159,315.14 | 154,779.45 | 3.00 |
| 1-2年 | 243,417.36 | 24,341.74 | 10.00 |
| 2-3年 | 129,593.00 | 64,796.50 | 50.00 |
| 3年以上 | 800,870.02 | 800,870.02 | 100.00 |
| 合计 | 6,333,195.52 | 1,044,787.71 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,465,446.31 | | 39,858.60 | | 1,425,587.71 |
| 合计 | 1,465,446.31 | | 39,858.60 | | 1,425,587.71 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 太阳诱电(广东)有限公司 | 2,408,238.60 | 1年以内 | 35.87 | 72,247.16 |
| 三和盛电子科技(东莞)有限公司 | 1,403,034.00 | 1年以内 | 20.90 | 42,091.02 |

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|--------------------|--------------|
| 安徽嘉熠智能科技有限公司 | 700,000.00 | 3年以上 | 10.43 | 700,000.00 |
| 宁波金田新材料有限公司 | 664,300.00 | 1年以内 | 9.89 | 19,929.00 |
| 南昌与德通讯技术有限公司 | 380,800.00 | 3年以上 | 5.67 | 380,800.00 |
| 合计 | 5,556,372.60 | | 82.76 | 1,215,067.18 |

5、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,760,900.02 | 96.49 | 1,024,805.89 | 94.53 |
| 1-2年 | 5,810.00 | 0.32 | 58,320.89 | 5.38 |
| 2-3年 | 57,280.50 | 3.14 | 945.00 | 0.09 |
| 3年以上 | 945.00 | 0.05 | | |
| 合计 | 1,824,935.52 | 100.00 | 1,084,071.78 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付账款年末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|-----------------|--------------|------|--------------------|-------|
| 广州市方驰电子有限公司 | 1,420,000.00 | 1年以内 | 77.81 | 预付货款 |
| 广东佛通新能源科技有限公司 | 200,000.00 | 1年以内 | 10.96 | 预付设计费 |
| 东莞市民大自动化有限公司 | 53,780.00 | 2-3年 | 2.95 | 预付货款 |
| 东莞市莞城文鸿机电贸易部 | 44,959.16 | 1年以内 | 2.46 | 预付货款 |
| 东莞市莞城铭达自动化器材经营部 | 33,534.00 | 1年以内 | 1.84 | 预付货款 |
| 合计 | 1,752,273.16 | | 96.02 | |

6、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,225,395.31 | 4,158,026.76 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 6,225,395.31 | 4,158,026.76 |

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 6,091,540.92 | 3,760,361.95 |
| 1-2年 | 5,000.00 | 386,764.81 |
| 2-3年 | 117,954.39 | |
| 3年以上 | 10,900.00 | 10,900.00 |
| 小 计 | 6,225,395.31 | 4,158,026.76 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 6,225,395.31 | 4,158,026.76 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | | 3,630,000.00 |
| 资金占用 | 5,960,500.00 | |
| 押金保证金 | 132,454.39 | 128,854.39 |
| 备用金 | 114,063.00 | 361,158.57 |
| 其他 | 18,377.92 | 38,013.80 |
| 小 计 | 6,225,395.31 | 4,158,026.76 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 6,225,395.31 | 4,158,026.76 |

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 上年年末余额 | | | | |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——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 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | | | |

(4) 坏账准备的情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|--------------|------|----------------------|----------|
| 东莞市友树智能装备有限公司 | 资金占用 | 3,945,900.00 | 1年以内 | 63.38 | |
| 东莞市上牛化工有限公司 | 资金占用 | 2,014,600.00 | 1年以内 | 32.36 | |
| 广东道滘华科鼎城产业孵化有限公司 | 押金 | 117,954.39 | 2-3年 | 1.89 | |
| 郭建利 | 备用金 | 70,000.00 | 1年以内 | 1.12 | |
| 斯茹 | 备用金 | 29,063.00 | 1年以内 | 0.47 | |
| 合计 | | 6,177,517.39 | | 99.22 | |

注：公司于2022年1月支付给东莞市上牛化工有限公司201.46万元、2022年4月支付给东莞市友树智能装备有限公司394.59万元，合计借款金额为596.05万元。于本财务报表批准报出日，以上款项已经收回。

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,142,794.64 | 228,024.02 | 1,914,770.62 | 1,930,431.37 | 11,939.91 | 1,918,491.46 |
| 库存商品 | 6,338,964.78 | 2,275,028.32 | 4,063,936.46 | 6,328,317.83 | 2,452,187.59 | 3,876,130.24 |
| 发出商品 | 267,603.95 | | 267,603.95 | 430,312.99 | | 430,312.99 |
| 在产品 | 482,111.40 | | 482,111.40 | 450,878.32 | | 450,878.32 |
| 合计 | 9,231,474.77 | 2,503,052.34 | 6,728,422.43 | 9,139,940.51 | 2,464,127.50 | 6,675,813.01 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 11,939.91 | 216,084.11 | | | | 228,024.02 |
| 库存商品 | 2,452,187.59 | | | 177,159.27 | | 2,275,028.32 |
| 合计 | 2,464,127.50 | 216,084.11 | | 177,159.27 | | 2,503,052.34 |

本公司期末存货中不存在担保、受限等使用权受限的情况。

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| | | |
|----------------------|--|------------|
| 预交所得税 | | 4,392.45 |
| 已背书（贴现）未终止确认 应收票据 | | 260,000.00 |
| 合计 | | 264,392.45 |

9、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 178,041.71 | 124,978.59 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 178,041.71 | 124,978.59 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 办公设备 | 生产设备 | 运输工具 | 合 计 |
|-------------|------------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1. 上年年末余额 | 479,123.30 | 51,282.05 | 315,503.09 | 845,908.44 |
| 2. 本期增加金额 | 130,919.47 | | | 130,919.47 |
| (1) 购置 | 130,919.47 | | | 130,919.47 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 16,065.82 | | | 16,065.82 |
| (1) 处置或报废 | 16,065.82 | | | 16,065.82 |
| 4. 期末余额 | 593,976.95 | 51,282.05 | 315,503.09 | 960,762.09 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 上年年末余额 | 403,919.38 | 40,485.45 | 276,525.02 | 720,929.85 |
| 2. 本期增加金额 | 49,271.83 | 4,578.32 | 23,202.91 | 77,053.06 |
| (1) 计提 | 49,271.83 | 4,578.32 | 23,202.91 | 77,053.06 |
| 3. 本期减少金额 | 15,262.53 | | | 15,262.53 |
| (1) 处置或报废 | 15,262.53 | | | 15,262.53 |
| 4. 期末余额 | 437,928.68 | 45,063.77 | 299,727.93 | 782,720.38 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 156,048.27 | 6,218.28 | 15,775.16 | 178,041.71 |
| 2. 上年年末账面价值 | 75,203.92 | 10,796.60 | 38,978.07 | 124,978.59 |

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 1,035,395.70 | 1,035,395.70 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | 874.84 | 874.84 |
| 4、年末余额 | 1,034,520.86 | 1,034,520.86 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 460,175.88 | 460,175.88 |
| 2、本年增加金额 | 459,398.23 | 459,398.23 |
| (1) 计提 | 459,398.23 | 459,398.23 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 919,574.11 | 919,574.11 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 114,946.75 | 114,946.75 |
| 2、年初账面价值 | 575,219.82 | 575,219.82 |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|----------|-----------|--------|-----------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.上年年末余额 | 72,259.81 | 500.00 | 72,759.81 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |

| 项目 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|-------------|-----------|--------|-----------|
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 72,259.81 | 500.00 | 72,759.81 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 上年年末余额 | 68,524.95 | 362.74 | 68,887.69 |
| 2. 本期增加金额 | 2,878.85 | 50.04 | 2,928.89 |
| (1) 计提 | 2,878.85 | 50.04 | 2,928.89 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 71,403.80 | 412.78 | 71,816.58 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 上年年末余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 856.01 | 87.22 | 943.23 |
| 2. 上年年末账面价值 | 3,734.86 | 137.26 | 3,872.12 |

12、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,928,640.05 | 1,642,476.00 |
| 可抵扣亏损 | 26,555,162.30 | 23,420,786.32 |
| 合计 | 30,483,802.35 | 25,063,262.32 |

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 2022年 | 4,730,684.69 | 4,730,684.69 |
| 2023年 | 2,925,129.21 | 2,925,129.21 |
| 2024年 | 7,460,136.48 | 7,460,136.48 |
| 2025年 | 8,304,835.94 | 8,304,835.94 |
| 2026年 | | |

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 2027年 | 3,134,375.98 | |
| 合计 | 26,555,162.30 | 23,420,786.32 |

13、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------------|
| 保证借款 | 10,850,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付利息 | 3,883.50 | 5,958.34 |
| 合计 | 10,853,883.50 | 5,005,958.34 |

本期末已逾期未偿还的短期借款：无。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------------|--------------|
| 货款 | 993,667.47 | 2,265,420.44 |
| 合计 | 993,667.47 | 2,265,420.44 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

15、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------|------------|
| 预收合同未履约货款 | 207,478.32 | 730,090.26 |
| 合计 | 207,478.32 | 730,090.26 |

本公司期末无账龄超过1年以上的合同负债。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 554,638.63 | 3,362,257.40 | 3,546,280.62 | 370,615.41 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 161,461.60 | 161,461.60 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 554,638.63 | 3,523,719.00 | 3,707,742.22 | 370,615.41 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 554,114.63 | 3,293,568.73 | 3,477,067.95 | 370,615.41 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | 524.00 | 27,608.67 | 28,132.67 | |
| 其中：医疗保险费 | | 18,388.64 | 18,388.64 | |
| 工伤保险费 | | 3,688.88 | 3,688.88 | |
| 生育保险费 | 524.00 | 5,531.15 | 6,055.15 | |
| 四、住房公积金 | | 41,080.00 | 41,080.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 554,638.63 | 3,362,257.40 | 3,546,280.62 | 370,615.41 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------|------------|------------|------|
| 1. 基本养老保险 | | 156,327.36 | 156,327.36 | |
| 2. 失业保险费 | | 5,134.24 | 5,134.24 | |
| 3. 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 161,461.60 | 161,461.60 | |

17、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 1,054,543.14 | 613,942.70 |
| 城市维护建设税 | 21,368.34 | 26,009.77 |
| 教育费附加 | 12,821.02 | 15,605.87 |
| 地方教育附加 | 8,547.34 | 10,403.91 |
| 印花税 | 954.99 | 2,263.70 |
| 合计 | 1,098,234.83 | 668,225.95 |

18、其他应付款

(1) 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 4,076,977.95 | 2,648,577.44 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,076,977.95 | 2,648,577.44 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,850,140.71 | 2,371,637.32 |
| 其他 | 226,837.24 | 276,940.12 |
| 合计 | 4,076,977.95 | 2,648,577.44 |

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|--------------|------------|
| 1年内到期的长期借款（附注六、21） | 4,404,882.19 | 413,716.11 |
| 1年内到期的租赁负债（附注六、22） | 123,014.71 | 475,809.82 |
| 合计 | 4,527,896.90 | 889,525.93 |

20、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------|------------|
| 未终止确认的应收票据 | | 260,000.00 |
| 待转销项税 | 46,972.18 | 94,911.74 |
| 合计 | 46,972.18 | 354,911.74 |

21、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 保证借款 | 4,400,000.00 | 10,840,000.00 |
| 应付利息 | 4,882.19 | 13,716.11 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、19） | 4,404,882.19 | 413,716.11 |
| 合计 | - | 10,440,000.00 |

22、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|------------|------------|
| 租赁负债 | 123,014.71 | 716,778.90 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、19） | 123,014.71 | 475,809.82 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|------------|
| 合 计 | - | 240,969.08 |

23、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |

24、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 620,553.64 | | | 620,553.64 |
| 合 计 | 620,553.64 | | | 620,553.64 |

25、盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 604,736.02 | | | 604,736.02 |
| 合计 | 604,736.02 | | | 604,736.02 |

26、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -9,140,419.55 | -14,097,088.91 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | 514.85 |
| 调整后期初未分配利润 | -9,140,419.55 | -14,096,574.06 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 42,328.33 | 5,474,931.14 |
| 减:提取法定盈余公积 | | 518,776.63 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -9,098,091.22 | -9,140,419.55 |

27、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|------|-------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 16,988,210.77 | 8,913,262.11 | 34,050,190.65 | 18,261,340.25 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 16,988,210.77 | 8,913,262.11 | 34,050,190.65 | 18,261,340.25 |

(1) 本年合同产生的收入情况

| 合同分类 | 合计 |
|----------|---------------|
| 按商品类型分类： | |
| 贸易集成类 | 10,555,560.62 |
| 设备类 | 6,432,650.15 |
| 合计 | 16,988,210.77 |

28、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 16,450.24 | 57,774.89 |
| 教育费附加 | 9,870.11 | 43,245.41 |
| 地方教育费附加 | 6,580.06 | 28,826.93 |
| 印花税 | 5,588.31 | 10,658.80 |
| 合计 | 38,488.72 | 140,506.03 |

29、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,368,431.55 | 1,700,859.13 |
| 推广费 | 779,264.98 | 353,503.43 |
| 差旅费 | 59,130.67 | 148,175.83 |
| 折旧费 | 128,497.73 | 143,656.03 |
| 交际应酬费 | 239,104.23 | 74,498.56 |
| 维修费 | 14,080.00 | 45,180.00 |
| 保险费 | 5,756.50 | 14,501.25 |
| 租金水电物业 | 21,993.06 | 11,917.94 |
| 快递费 | 19,635.92 | 5,129.63 |
| 其他 | 89,645.97 | 21,998.04 |
| 合计 | 2,725,540.61 | 2,519,419.84 |

30、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 1,055,604.05 | 998,801.67 |
| 审计及服务费 | 179,092.87 | 708,227.96 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 折旧与摊销 | 90,864.22 | 117,402.06 |
| 办公费 | 39,070.96 | 76,738.09 |
| 租金水电物业 | 16,494.70 | 13,938.41 |
| 交际应酬费 | 16,059.21 | 1,370.70 |
| 其他 | 230,593.72 | 396,293.31 |
| 合计 | 1,627,779.73 | 2,312,772.20 |

31、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 2,537,448.25 | 2,370,875.13 |
| 职工薪酬 | 566,804.27 | 641,648.09 |
| 折旧与摊销 | 129,296.47 | 139,421.68 |
| 其他 | 44,271.85 | 34,964.02 |
| 合计 | 3,277,820.84 | 3,186,908.92 |

32、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 501,487.70 | 563,468.04 |
| 减：利息收入 | 2,420.17 | 1,608.90 |
| 手续费及其他 | 12,573.33 | 146,431.79 |
| 合计 | 511,640.86 | 708,290.93 |

33、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------------|-----------|-----------|---------------|
| 增值税软件退税款 | | 51,729.02 | |
| 贯标补贴 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 规模以上企业研发投入后补助项目资金 | 47,300.00 | | 47,300.00 |
| 道滘扶持非公有制经济发展专项资金 | | 51,000.00 | |
| 东莞市科学技术局补助款 | | 22,909.00 | |
| 企业租金补贴 | | 10,800.00 | |
| 专利资助款 | | 5,000.00 | |
| 代扣代缴个税手续费 | 2,741.29 | 3,347.19 | |
| 诚信兴企专利奖励金 | | 2,000.00 | |
| 统计局补贴款 | | 380.00 | |
| 印花税退税 | 331.20 | | 331.20 |
| 小微企业社保补贴 | 729.90 | | 729.90 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------------|------------|------------|---------------|
| 一次性留工补助 | 2,125.00 | | 2,125.00 |
| 2022年养老保险费率调整退费 | 2,715.22 | | 2,715.22 |
| 合计 | 105,942.61 | 147,165.21 | 103,201.32 |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、45“政府补助”。

34、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------|----------|----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 4,041.12 | 9,288.70 |
| 合计 | 4,041.12 | 9,288.70 |

35、公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------------|-------|---------|
| 交易性金融资产 | | 325.00 |
| 合计 | | 325.00 |

36、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------|-----------|-------------|
| 应收票据信用减值损失 | | |
| 应收账款信用减值损失 | 39,858.60 | -563,090.57 |
| 其他应收款信用减值损失 | | |
| 合计 | 39,858.60 | -563,090.57 |

37、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|------------|---------------|
| 存货跌价准备 | -38,924.84 | -1,079,385.43 |
| 合计 | -38,924.84 | -1,079,385.43 |

38、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------------|----------|-----------|---------------|
| 处置非流动资产的利得\损失 | 3,696.71 | 39,812.13 | 3,696.71 |
| 合计 | 3,696.71 | 39,812.13 | 3,696.71 |

39、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | 200.00 | |
| 其中：固定资产 | | 200.00 | |
| 其他 | 34,021.14 | 1,500.00 | 34,021.14 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|-----------|----------|---------------|
| 合计 | 34,021.14 | 1,700.00 | 34,021.14 |

40、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 |
|-------|-------|----------|---------------|
| 诉讼赔偿款 | | 1,836.38 | |
| 合计 | | 1,836.38 | |

41、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 | | |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | | |

(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 | 42,313.24 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,346.99 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -34,356.21 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 17,660.41 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 370,494.56 |
| 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 | 131,527.38 |
| 其他（研发费加计扣除） | -491,673.13 |
| 所得税费用 | |

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 往来款 | 9,058,933.53 | 17,780,094.23 |
| 政府补助 | 105,942.61 | 92,436.19 |
| 利息收入 | 2,420.17 | 7,787.70 |
| 其他 | 34,021.14 | 40,277.80 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 9,201,317.45 | 17,920,595.92 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款 | 6,782,297.53 | 19,502,289.06 |
| 付现费用 | 4,247,254.08 | 1,539,381.67 |
| 财务费用-手续费 | 12,573.33 | |
| 备用金 | 70,000.00 | |
| 营业外支出 | | 1,836.38 |
| 合计 | 11,112,124.94 | 21,043,507.11 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|-------|
| 暂借款 | 6,380,000.00 | |
| 合计 | 6,380,000.00 | |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 暂借款 | 9,160,500.00 | |
| 使用权资产租金 | 638,939.31 | 349,244.88 |
| 合计 | 9,799,439.31 | 349,244.88 |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 42,313.24 | 5,474,931.14 |
| 加: 资产减值准备 | 38,924.84 | 1,079,385.43 |
| 信用减值准备 | -39,858.60 | 563,090.57 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 77,053.06 | 131,061.44 |
| 使用权资产折旧 | 459,398.23 | 460,175.88 |
| 无形资产摊销 | 2,928.89 | 5,711.63 |
| 长期待摊费用摊销 | | 2,702.97 |
| 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) | -3,696.71 | -39,812.13 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | -200.00 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 501,487.70 | 563,468.04 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,041.12 | -9,288.70 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 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） | -91,534.26 | 1,186,225.34 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 8,785,658.03 | -7,315,438.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -5,019,866.89 | 2,330,499.44 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,748,766.41 | 4,432,512.17 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,921,817.15 | 3,294,111.63 |
| 减：现金的上年年末余额 | 3,294,111.63 | 771,399.39 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 627,705.52 | 2,522,712.24 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,921,817.15 | 3,294,111.63 |
| 其中：库存现金 | 15,814.77 | 8,757.32 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,906,002.38 | 3,285,354.31 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,921,817.15 | 3,294,111.63 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------|--------|
| 现金和现金等价物 | | |

44、所有权或使用权受到限制的资产：无。

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------|-----------|------|-----------|
| 贯标补贴 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 规模以上企业研发投入后补助项目资金 | 47,300.00 | 其他收益 | 47,300.00 |
| 代扣代缴个税手续费 | 2,741.29 | 其他收益 | 2,741.29 |
| 印花税退税 | 331.20 | 其他收益 | 331.20 |
| 小微企业社保补贴 | 729.90 | 其他收益 | 729.90 |
| 一次性留工补助 | 2,125.00 | 其他收益 | 2,125.00 |
| 2022年养老保险费率调整退费 | 2,715.22 | 其他收益 | 2,715.22 |

(2) 政府补助退回情况：无

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变更

2022年10月，本公司新成立子公司深圳市智川信息技术服务有限公司。注册资本为10万元人民币。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------------------------------|---------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞市荣川智能视觉技术有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 工业智化视觉检测设备、搬运机器人及调度软件、自动化设备等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 深圳市智川信息技术服务有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 软件和信息技术服务业 | | 99.99 | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：无

九、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 12 月 31 日，本公司暂无该类风险情况。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司期末借款余额为人民币 15,250,000.00 元，均是固定利率计息，本公司所承担的利率变动市场风险并不重大。

（3）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符

合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（二）金融资产转移

本年度企业未发生金融资产转移。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为王迪华。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见本附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|---|
| 王梓铭 | 持股 5%以上股东（实际控制人之子，在其成年之前，其所持股份由其监护人王迪华代管）、实际控制人之一致行动人 |
| 王玉 | 控股股东、实际控制人近亲属 |
| 温正台 | 持股 5%以上股东，董事 |
| 尤业礼 | 持股 5%以上股东，董事 |
| 王迪勇 | 董事 |
| 郭建利 | 董事（2023 年 4 月任职） |
| 董林芝 | 监事会主席 |
| 龚家彬 | 监事 |
| 罗卓渊 | 监事（于 2022 年 1 月辞职；在公司新任监事任职前，继续履职） |
| 廖立强 | 监事（自 2022 年 9 月任公司监事） |
| 广东普洛测控科技有限公司 | 控股股东、实际控制人之联营企业 |
| 广东金烁新材料股份有限公司 | 持股 5.00%以上股东之联营企业 |
| 广东润亲裕投资中心（有限合伙） | 持股 5.00%以上股东出资并担任执行事务合伙人企业 |
| 东莞市正午投资管理有限公司 | 持股 5.00%以上股东之控股企业 |
| 东莞市万川股权投资中心（有限合伙） | 公司董事出资并担任执行事务合伙人的企业 |
| 廉江市腾达运输有限公司 | 持股 5.00%以上股东之联营企业 |
| 乐昌市沃府新材料有限公司 | 广东金烁新材料股份有限公司之全资子公司 |
| 广东沃府实业有限公司 | 乐昌市沃府新材料有限公司之全资子公司 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保人 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 王迪华、封志红、温正台① | 5,000,000.00 | 2021-3-2 | 2022-3-1 | 是 |
| 封志红② | 6,040,000.00 | 2021-7-16 | 2024-7-15 | 是 |
| 王迪华③ | 5,000,000.00 | 2022-5-20 | 2023-5-19 | 否 |
| 王迪华、封志红④ | 5,000,000.00 | 2020-6-22 | 2023-6-21 | 否 |
| 王迪华⑤ | 3,000,000.00 | 2023-8-26 | 2026-8-25 | 否 |

关联担保情况说明：

①为补充公司的流动资金，公司 2021 年向中国银行股份有限公司东莞分行贷款人民币 500.00 万元，由股东王迪华、封志红、温正台共同为该笔贷款作保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述贷款已还清。

②为补充公司的流动资金，公司 2021 年向中国建设银行股份有限公司东莞分行贷款人民币 604.00 万元，由股东封志红拥有的价值 1,028.879 万元的房屋（粤（2019）东莞不动产权第 0154466 号）作为抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述贷款已还清。

③为补充公司的流动资金，公司 2022 年向平安银行股份有限公司东莞分行贷款人民币 500.00 万元，由股东王迪华为该笔贷款提供保证担保。

④为补充公司的流动资金，公司 2020 年向中国银行股份有限公司东莞分行贷款人民币 500.00 万元，提供以下质押、抵押担保：

a. 股权质押：

| 股东名称 | 质押股数 | 质押开始日 | 质押到期日 | 质权人 | 累计质押股数及占比 | 用途 |
|------|-------------|-----------|-----------|----------------|-----------|-------------------|
| 王迪华 | 4,500,000 股 | 2020-6-22 | 2023-6-21 | 中国银行股份有限公司东莞分行 | 45.00% | 为公司流动资金贷款提供股权质押担保 |

b. 由股东王迪华、封志红以共同拥有的价值 2,100,490.00 元房屋（粤房地权证莞字第

0200285537 号) 作为抵押担保。

c. 由股东王迪华、封志红以共同拥有的价值 901,417.00 元房屋(粤房地证字第 C4946513 号) 作为抵押担保。

⑤补充公司的流动资金, 公司 2022 年向中国建设银行股份有限公司东莞市分行贷款人民币 300.00 万元, 由股东王迪华为该笔贷款提供保证担保。

(5) 关联方资金拆借: 无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

(7) 其他关联交易: 无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------|------|------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广东沃府实业有限公司 | | | 4,195,900.00 | 125,877.00 |
| 其他应收款 | 王迪华 | | | 3,916,548.76 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----|------------|------------|
| 其他应付款 | 王迪华 | 50,087.24 | |
| 其他应付款 | 尤业礼 | 470,140.71 | 470,140.71 |
| 其他应付款 | 王迪勇 | 9,150.00 | |
| 其他应付款 | 廖立强 | 12,600.00 | |
| 其他应付款 | 龚家彬 | | 72,850.65 |
| 其他应付款 | 王玉 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| | 合计 | 561,977.95 | 562,991.36 |

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 5,159,315.14 | 8,595,460.05 |
| 1-2 年 | 243,417.36 | 138,360.00 |
| 2-3 年 | 129,593.00 | 509,913.02 |
| 3 年以上 | 1,172,670.02 | 715,090.00 |
| 小 计 | 6,704,995.52 | 9,958,823.07 |
| 减：坏账准备 | 1,416,587.71 | 1,432,146.31 |
| 合 计 | 5,288,407.81 | 8,526,676.76 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 380,800.00 | 5.68 | 380,800.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,324,195.52 | 94.32 | 1,035,787.71 | 16.38 | 5,288,407.81 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 6,324,195.52 | 94.32 | 1,035,787.71 | 16.38 | 5,288,407.81 |
| 合 计 | 6,704,995.52 | — | 1,416,587.71 | — | 5,288,407.81 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 380,800.00 | 3.82 | 380,800.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,578,023.07 | 96.18 | 1,051,346.31 | 10.98 | 8,526,676.76 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 9,578,023.07 | 96.18 | 1,051,346.31 | 10.98 | 8,526,676.76 |
| 合 计 | 9,958,823.07 | — | 1,432,146.31 | — | 8,526,676.76 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|--------------|------------|------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 南昌与德通讯技术有限公司 | 380,800.00 | 380,800.00 | 100.00 | 预计难以收回款项 |
| 合 计 | 380,800.00 | 380,800.00 | -- | -- |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 5,159,315.14 | 154,779.45 | 3.00 |
| 1-2年 | 243,417.36 | 24,341.74 | 10.00 |
| 2-3年 | 129,593.00 | 64,796.50 | 50.00 |
| 3年以上 | 791,870.02 | 791,870.02 | 100.00 |
| 合 计 | 6,324,195.52 | 1,035,787.71 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,432,146.31 | | 15,558.60 | | 1,416,587.71 |
| 合 计 | 1,432,146.31 | | 15,558.60 | | 1,416,587.71 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------|--------------------|--------------|
| 太阳诱电(广东)有限公司 | 2,408,238.60 | 1年以内 | 35.92 | 72,247.16 |
| 三和盛电子科技(东莞)有限公司 | 1,403,034.00 | 1年以内 | 20.93 | 42,091.02 |
| 安徽嘉熠智能科技有限公司 | 700,000.00 | 3年以上 | 10.44 | 700,000.00 |
| 宁波金田新材料有限公司 | 664,300.00 | 1年以内 | 9.91 | 19,929.00 |
| 南昌与德通讯技术有限公司 | 380,800.00 | 3年以上 | 5.68 | 380,800.00 |
| 合 计 | 5,556,372.60 | | 82.88 | 1,215,067.18 |

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,316,254.76 | 775,823.21 |
| 合 计 | 7,316,254.76 | 775,823.21 |

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 1年以内 | 7,182,400.37 | 378,158.40 |
| 1-2年 | 5,000.00 | 386,764.81 |
| 2-3年 | 117,954.39 | |
| 3年以上 | 10,900.00 | 10,900.00 |
| 小 计 | 7,316,254.76 | 775,823.21 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 7,316,254.76 | 775,823.21 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 往来款 | 1,166,754.86 | 250,000.00 |
| 资金占用 | 5,960,500.00 | |
| 押金及保证金 | 128,854.39 | 128,854.39 |
| 备用金 | 44,063.00 | 361,158.57 |
| 其他 | 16,082.51 | 35,810.25 |
| 小 计 | 7,316,254.76 | 775,823.21 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 7,316,254.76 | 775,823.21 |

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|--------|--------------|------|------------------------------|--------------|
| 东莞市友树智能装备有限公司 | 资金占用 | 3,945,900.00 | 1年以内 | 53.93 | |
| 东莞市上牛化工有限公司 | 资金占用 | 2,014,600.00 | 1年以内 | 27.54 | |
| 东莞市荣川智能视觉技术有限公司 | 关联方往来款 | 1,166,754.86 | 1年以内 | 15.95 | |
| 广东道滔华科鼎城产业孵化有限公司 | 押金 | 117,954.39 | 2-3年 | 1.61 | |
| 斯茹 | 备用金 | 29,063.00 | 1年以内 | 0.40 | |
| 合 计 | | 7,274,272.25 | | 99.43 | |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 东莞市荣川智能视觉技术有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 16,581,131.10 | 8,708,053.13 | 33,260,102.09 | 18,256,113.46 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 16,581,131.10 | 8,708,053.13 | 33,260,102.09 | 18,256,113.46 |

(1) 本年合同产生的收入情况

| 合同分类 | 合计 |
|---------|---------------|
| 按商品类型分类 | |
| 贸易集成类 | 10,148,480.95 |
| 设备类 | 6,432,650.15 |
| 合计 | 16,581,131.10 |

5、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------|----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 4,041.12 | 9,288.70 |
| 合计 | 4,041.12 | 9,288.70 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|------------|-----------|
| 非流动资产处置损益 | 3,696.71 | 39,812.13 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除 | 103,201.32 | 92,089.00 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|------------|------------|
| 外) | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 4,041.12 | 9,613.70 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 34,021.14 | 136.38 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 144,960.29 | 141,651.21 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 144,960.29 | 141,651.21 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.01 | 0.0042 | 0.0042 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利 | -4.87 | -0.0103 | -0.0103 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 润 | | | |

广东上川智能装备股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

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：

公司资料室