



帅航股份

NEEQ: 871734

深圳市帅航户外照明科技股份有限公司

Shenzhen XECCON Lighting Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2021 年年度股东大会于
2022 年 5 月 18 日在公司
会议室召开

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录.....	88

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。

公司负责人李萌、主管会计工作负责人喻彩云及会计机构负责人（会计主管人员）喻彩云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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准审计意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

1. 快速推动新产品的市场销售，提高产品的市场竞争力，提高赢单率。
2. 继续完善实施产品标准体系，有效降低成本，提高经营毛利率。

详细内容请见公司于 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让平台中披露的《深圳市帅航户外照明科技股份有限公司董事会关于 2022 年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告》（公告编号：2023-013）

【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
市场竞争风险	近年来，我国 LED 照明产业保持高速增长，并大量取代传统照明产品，但供过于求使得产品平均单价下降。对于上游企

	业而言，由于新增的大规模投资产能释放导致价格的大幅下降。中游企业承压，倒逼外延式扩张加快，同时人工成本和费用上升是中游企业业绩下降的主要原因。下游企业受行业竞争格局影响，导致成本上升，利润下降。公司主要生产户外 LED 照明产品，处于行业下游细分市场，虽然公司积极投入研发，打造有竞争力的市场品牌，但同样面临着行业进入者增多，竞争加剧的风险。 应对措施：公司将通过不断改善管理、降低经营成本、加强市 场推广、提升品牌知名度和提高产品技术含量等多种方式持续 提高公司及产品核心竞争力，保持竞争优势及经营业绩持续增长，使企业成长为依靠技术、品牌优势的规模企业。
海外国家的政治、经济环境变动风险	公司现阶段的业务主要集中在境外，国际经济形势以及汇率波动将直接影响公司的经营业绩。公司的产品主要销往欧洲、美洲、亚洲等国家，主要包括美国、英国、丹麦、德国、日本等国家，这些国家的经济发展相对稳定，但不排除未来这些国家的政治局势、对华产业政策或经济环境可能发生较大变化，从而给公司未来的持续经营带来潜在的风险。 应对措施：公司加强与国外客户的沟通，加强多渠道市场开拓力度，同时根据市场需求，及时研发出植物生长灯，并成功推向市场。
业绩无法持续成长的风险	报告期内，公司依托自己设备优势、物流优势，表现出良好的成长性。但户外运动 LED 照明产品具有一定的销售半径，未来随着公司在区域性市场的地位提升，如果公司不能开拓新的 LED 照明产品应用领域，不能进一步提升产品附加值，不能进入新的区域市场，或者出现其他重大不利变化，公司将难以保持业绩持续增长，甚至面临业绩下滑的风险。 应对措施：为了拓宽产品类别，公司积极研发出新产品植物生长灯，并取得了较好的销售业绩。
实际控制人不当控制的风险	李萌持有公司 3,922,500 股，占 30.17%的股份，是公司第一大股东，是公司的实际控制人。鉴于李萌能够对股东大会、董事会产生决定性影响，公司可能存在实际控制人利用自身控股地位影响公司经营，损害少数股东利益的情形。 应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。
原材料价格波动的风险	公司通过“以销定产”方式组织产品生产和销售。LED 产品为既定固定客户的销售价格，同时根据生产进度订购所需原材料。公司产品的原材料为芯片、铝材、电池、LED 灯珠等。报告期内上述主要原材料成本合计占公司生产成本的 50-60%。由于一般情况下销售价格已固定，公司所需原材料价格在生产期间可能发生较大变化，出现成本上升导致利润下降的风险。 应对措施：报告期内大宗商品价格上涨带来公司产品的原材料

	材料价格上涨，使公司营业成本上升、利润下降。公司将密切关注原材料价格变化，及时采购有合同销售订单产品的原材料、锁定原材料价格，减少原材料价格波动的风险。同时对无法抗拒的成本上涨，通过和客户沟通提高销售价格来保证利润。
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
帅航股份、本公司、公司	指	深圳市帅航户外照明科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市帅航户外照明科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市帅航户外照明科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市帅航户外照明科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市帅航户外照明科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2022 年 1-12 月
上期、上年同期	指	2021 年 1-12 月
期末、报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期末	指	2021 年 12 月 31 日
上年度	指	2021 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市帅航户外照明科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen XECCON Lighting Technology Co., Ltd.
	XECCON
证券简称	帅航股份
证券代码	871734
法定代表人	李萌

二、 联系方式

董事会秘书	刘畅
联系地址	深圳市龙华区龙华街道办吉华路华雅工业园 A1 区 3 层 307-310
电话	0755-28118652
传真	0755-29019792
电子邮箱	venness@xecccon.com
公司网址	www.xecccon.com
办公地址	深圳市龙华区龙华街道办吉华路华雅工业园 A1 区 3 层 307-310
邮政编码	518000
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	2013 年 10 月 15 日
挂牌时间	2017 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-38-387-3872
主要业务	塑料制品研发、销售；钢管、金属结构零件销售；农业机械及配件销售；温室大棚设备研发、销售；农业大棚支架、机械设备的研发、销售；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）；计算机软硬件的销售；商务信息咨询(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)；经营电子商务。许可经营项目是：户外照明产品、自行车车灯、高效 LED 灯、智能电子产品的设计、技术开发、生产加工与销售；二类医疗器械销售;三类医疗器械销售。
主要产品与服务项目	户外用 LED 灯（自行车灯，手电筒等）；植物种植灯具

普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为李萌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李萌，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300080767710T	否
注册地址	广东省深圳市龙华区龙华街道吉华路华雅工业园 A1 区 3 层 307-310	否
注册资本	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张洪义	周长省
	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

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	2,140,529.99	6,871,061.47	-68.85%
毛利率%	-5.80%	6.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,602,899.47	-1,471,856.54	-348.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,805,415.37	-1,468,449.26	-361.37%
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）	-143.75%	-6.62%	-
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）	-148.16%	-6.37%	-
基本每股收益	-0.51	-0.11	-348.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,864,637.38	10,241,591.37	-62.27%
负债总计	2,572,853.14	2,346,907.66	9.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,291,784.24	7,894,683.71	-83.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.61	-83.61%
资产负债率%（母公司）	66.57%	22.92%	-
资产负债率%（合并）	66.57%	22.92%	-
流动比率	1.38	4.17	-
利息保障倍数	527.83	-15.58	-

(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	86,762.31	84,011.06	3.27%
应收账款周转率	3.07	6.25	-
存货周转率	0.45	0.80	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-62.27%	-11.62%	-
营业收入增长率%	-68.85%	33.67%	-
净利润增长率%	-348.61%	-56.00%	-

(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	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	202,532.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.74
非经常性损益合计	202,515.90
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	202,515.90

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务是设计、研发、制造和销售户外运动 LED 照明及专业智能照明产品，主要致力于为全球户外运动爱好者及特定使用者提供高效节能、稳定防水的户外灯具产品。公司以“提供给所有顾客高质量的产品和优质服务”为企业宗旨，坚持“科技领先、服务至上”的经营理念，不断开拓市场，努力为客户提供良好的产品体验，自成立以来取得了稳步发展。

公司根据客户订单进行研发设计、生产排配、物料采购、交货安排，各个环节既各自独立、又相互配合。公司实行以销定产模式，根据市场信息反馈及时与客户沟通产品技术需求，从而进行技术方案设计、原材料采购、产品生产等流程。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020 年 12 月 11 日，公司被认定高新技术企业，有效期三年。

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	198,417.88	5.13%	111,655.57	1.09%	77.71%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	211,688.51	5.48%	1,184,907.05	11.57%	-82.13%
存货	2,238,099.68	57.91%	7,845,532.51	76.60%	-71.47%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	308,500.91	7.98%	457,428.76	4.47%	-32.56%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	475,546.13	12.31%	552,349.04	5.39%	-13.90%
其他应收款	424,760.45	10.99%	89,718.44	0.88%	373.44%
应付账款	818,133.45	21.17%	430,150.65	4.20%	90.20%
其他流动资产	7,623.82	0.20%	0.00	0.00%	100.00%
合同负债	690,632.80	17.87%	873,515.38	8.53%	-20.94%
应付职工薪酬	257,700.91	6.67%	287,868.83	2.81%	-10.48%
应交税费	3,923.48	0.10%	372.80	0.00%	952.44%
其他应付款	802,462.50	20.76%	755,000.00	7.37%	6.29%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司 2022 年货币资金期末余额为 198,417.88 元，较上年期末余额增加了 86,762.31 元，增幅 77.71%，主要原因为本期期末支付工资的现金流出较上年期末减少，因此本期期末公司银行存款比上年期末增加。

2、公司 2022 年应收账款期末余额为 211,688.51 元，较上年期末余额减少了 973,218.54 元，降幅 82.13%，主要原因为受外部环境的不利影响，公司出口订单减少。

3、公司 2022 年存货期末余额为 2,238,099.68 元，较上年期末余额减少了 5,607,432.83 元，降幅 71.47%，主要原因为本期计提存货跌价准备增加。

4、公司 2022 年末固定资产账面价值为 308,500.91 元，较上年期末减少 148,927.85 元，降幅 32.56%，主要原因为 2022 年末购进固定资产，且本期期末计提固定资产折旧 148,927.85 元。

5、公司 2022 年末其他应收款为 424,760.45 元，较上年期末增加 335,042.01 元，增幅 373.44%，主要原因为本年度员工备用金增加。

6、公司 2022 年末应付账款为 818,133.45 元，较上年期末增加 387,982.80 元，增幅 90.20%，主要原因为采购货款账期未到。

7、公司 2022 年末应交税费为 3,923.48 元，较上年期末增加 3,550.68 元，增幅 952.44%，主要原

因为 2022 年税款延期缴纳导致的。

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	2,140,529.99	-	6,871,061.47	-	-68.85%
营业成本	2,264,659.14	105.80%	6,422,339.81	93.47%	-64.74%
毛利率	-5.80%	-	6.53%	-	-
销售费用	112,413.03	5.25%	133,635.96	1.94%	-15.88%
管理费用	406,683.28	19.00%	625,554.12	9.10%	-34.99%
研发费用	401,691.64	18.77%	500,869.89	7.29%	-19.80%
财务费用	-12,533.28	-0.59%	88,749.91	1.29%	-114.12%
信用减值损失	-13,584.01	-0.63%	50,776.72	0.74%	-126.75%
资产减值损失	-5,689,070.12	-265.78%	-699,528.01	-10.18%	-713.27%
其他收益	202,532.64	9.46%	97,740.64	1.42%	107.21%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-6,602,882.73	-308.47%	-1,468,449.26	-21.37%	-349.65%
营业外收入	0.00	0.00%	815.85	0.01%	-100.00%
营业外支出	16.74	0.00%	4,223.13	0.06%	-99.60%
净利润	-6,602,899.47	-308.47%	-1,471,856.54	-21.42%	-348.61%
税金及附加	70,377.42	3.29%	17,350.39	0.25%	305.62%

项目重大变动原因：

1、公司 2022 年度的营业收入为 2,140,529.99 元，较上年同期减少了 4,730,531.48 元，降幅 68.85%，主要原因为受外部环境的不利影响，公司出口订单减少。

2、公司 2022 年度的营业成本为 2,264,659.14 元，较上年同期减少了 4,157,680.67 元，降幅 64.74%，主要原因为营业收入减少，相应的营业成本也减少了。

3、公司 2022 年度的管理费用为 406,683.28 元，较上年同期减少了 218,870.84 元，降幅 34.99%，主要原因为本年度房屋租赁费用降低。

4、公司 2022 年度的财务费用为-12,533.28 元，较上年同期减少了 64,360.73 元，降幅 114.12%，主要原因为本年度收外汇较上年度减少，产生的汇兑损益减少。

5、公司 2022 年度的信用减值损失为-13,584.01 元，较上年同期增加了 64,360.73 元，增幅 126.75%，主要原因为上年度收回已计提的信用减值损失的账款，转回了信用价值减值损失，本年度计提的信用减值损失较上年度增加了。

6、公司 2022 年度的资产减值损失为 5,689,070.12 元，较上年同期减少了 4,989,542.11 元，降幅

713.27%，主要原因为存货跌价准备增加。

7、公司 2022 年度的其他收益为 202,532.64 元，较上年同期增加了 104,792.00 元，增幅 107.21%，主要原因为公司本年度获得了高新技术企业认定奖励 20 万。

8、公司 2022 年度的营业利润为-6,602,882.73 元，较上年同期减少了 5,134,433.47 元，降幅 349.65%，主要原因为本年度产生存货跌价准备 5,689,070.12 元。

9、公司 2022 年度的营业外收入为 0.00 元，较上年同期减少了 815.85 元，降幅 100.00%，主要原因为本年度没有产生营业外收入。

10、公司 2022 年度的营业外支出为 16.74 元，较上年同期减少了 4,206.39 元，降幅 99.60%，主要原因为本年度产生罚款支出减少。

11、公司 2022 年度的净利润为-6,602,899.47 元，较上年同期减少了 5,131,042.93 元，降幅 348.61%，主要原因为本年度存货跌价准备 5,689,070.12 元。

12、公司 2022 年度的税金及附加为 70,377.42 元，较上年同期增加了 53,027.03 元，增幅 305.62%，主要原因可抵扣的进项税额减少，导致出口退税附加税增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,140,529.99	6,871,061.47	-68.85%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	2,264,659.14	6,422,339.81	-64.74%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
自行车灯及配套设备	2,140,529.99	2,264,659.14	-5.80%	97.21%	147.41%	-21.47%
大棚架及大棚塑料薄膜	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
LED 灯	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
总计	2,140,529.99	2,264,659.14	-5.80%	-68.85%	-64.74%	-12.33%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国外	2,140,529.99	2,264,659.14	-5.80%	-68.85%	-64.74%	-12.33%

总计	2,140,529.99	2,264,659.14	-5.80%	-68.85%	-64.74%	-12.33%
----	--------------	--------------	--------	---------	---------	---------

收入构成变动的原因:

公司 2022 年度的收入为 2,140,529.99 元,较上年同期减少了 4,730,531.48 元,降幅 68.85%,主要原因受外部环境的不利影响,公司出口订单减少。

(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	Sport Equipment ACS GmbH c0. KG	1,827,391.93	85.37%	否
2	PoliceBikeStore	218,711.94	10.22%	否
3	CyclingDeal	94,426.12	4.41%	否
合计		2,140,529.99	100.00%	-

(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	江苏云与雾物联科技有限公司	386,251.60	18.05%	否
2	深圳市恒利德科技有限公司	233,405.00	10.91%	否
3	尤羊羊(东莞)智能农居科技有限公司	219,610.00	10.26%	否
4	深圳市晔茂伟业电子有限公司	154,628.05	7.23%	否
5	佛山市金浩联铝业有限公司	98,667.80	4.62%	否
合计		1,092,562.45	51.07%	-

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	86,762.31	84,011.06	3.27%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析:

1、公司 2022 年度的经营活动产生的现金流量净额为 86,762.31 元,较上年同期增加了 2,751.25 元,增幅 3.27%,差异不大。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员相对稳定。

报告期内，公司资产负债结构合理，管理制度健全，公司不存在对公司持续经营能力产生重大影响的如下事项：

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

（三）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

（四）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

（五）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

（六）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

帅航股份 2022 年度净利润为-660.29 万元、2021 年度净利润为-147.19 万元，2022 年期末累计未分配利润-1,172.91 万元，未弥补亏损已超过实收股本的三分之二。上述事项表明存在可能导致对帅航股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

1. 快速推动新产品的市场销售，提高产品的市场竞争力，提高赢单率。

2. 继续完善实施产品标准体系，有效降低成本，提高经营毛利率。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月10日	-	挂牌	限售承诺	锁定其所持有公司股份的承诺	正在履行中
实际控制人	2017年2	-	挂牌	资金占用	《关于资金占	正在履行中

或控股股东	月 10 日			承诺	用等事宜的承诺 书》	
实际控制人 或控股股东	2017 年 2 月 10 日	-	挂牌	规范及减少关联交 易承诺	《关于规范及 减少关联交 易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 10 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	《避免同业竞 争的承诺》	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 10 日	-	挂牌	资金占用 承诺	《关于资金占 用等事宜的承 诺书》	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 10 日	-	挂牌	规范及减少关联交 易承诺	《关于规范及 减少关联交 易的承诺函》	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

报告期内，公司未有违背上述表格中提及的承诺事项情况发生。

(四) 失信情况

2022 年 4 月 15 日，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理李萌被纳入失信被执行人。
2022 年 11 月 15 日，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理李萌被恢复执行失信被执行人。

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	无限售股份总数	0	0.00%	9,077,500	9,077,500	69.83%
条件股 份	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%

	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	13,000,000	100.00%	-9,077,500	3,922,500	30.17%
	其中：控股股东、实际控制人	5,230,000	40.23%	-1,307,500	3,922,500	30.17%
	董事、监事、高管	7,770,000	59.77%	-7,770,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	李萌	5,230,000	- 1,307,500	3,922,500	30.1731%	3,922,500	0	0	0
2	翁勤学	3,700,000	0	3,770,000	29.0000%	0	3,770,000	0	0
3	虞林根	0	1,297,600	1,297,600	9.9815%	0	1,297,600	0	0
4	杭州正数资产管理有限公司—正数千层2号私募证券投资基金	0	1,277,500	1,277,500	9.8269%	0	1,277,500	0	0
05	福州鼎铭基金管理有限公司—鼎铭善缘2号私募证券投资基金	0	1,150,000	1,150,000	8.8462%	0	1,150,000	0	0

	金								
6	周洪明	0	649,000	649,000	4.9923%	0	649,000	0	0
7	颜通余	0	646,500	646,500	4.9731%	0	646,500	0	0
8	张志芹	0	285,900	285,900	2.1992%	0	285,900	0	0
9	吕宏光	0	800	800	0.0062%	0	800	0	0
10	王方洋	0	100	100	0.0008%	0	100	0	0
合计		8,930,000	3,999,900	12,999,900	99.9992%	3,922,500	9,077,400	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无关系									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

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
李萌	董事、董事长、总经理、法定代表人	女	是	1980 年 3 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
刘畅	董事、董事会秘书、副总经理	男	否	1985 年 2 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
翁继伟	董事	男	否	1994 年 1 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
李纯	董事、研发总监	男	否	1978 年 4 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
尚福丹	董事	女	否	1986 年 12 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
赵婷	监事会主席	女	否	1988 年 8 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
聂麒	职工代表监事	男	否	1986 年 5 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
陈纯洁	监事	女	否	1998 年 12 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
喻彩云	财务总监	女	否	1965 年 2 月	2019 年 9 月 11 日	2023 年 5 月 14 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长李萌与公司董事李纯是兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	李萌担任董事长、总经理

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
生产人员	3	0	0	3
销售人员	2	0	0	2
技术人员	2	0	0	2

财务人员	1	0	0	1
员工总计	10	0	0	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	0	0
专科以下	1	1
员工总计	10	10

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

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时能够按照公司制定的《公司章程》等规则的要求履行相应的审批程序，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应决策程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

为了提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权益，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定对公司章程进行修订，增加投资者保护条款。

(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	2	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 0 次。具体情况如下：

根据《深圳市龙华区新型冠状病毒肺炎疫情防控指挥部通告（2022）7 号》的要求，公司所在地深圳市龙华区龙华街道油松社区于 2022 年 9 月 5 日 0 时至 9 月 7 日 24 时实行封闭式管理，人员无法进入。故公司原定于 2022 年 9 月 5 日召开的 2022 年第一次临时股东大会延期至 2022 年 9 月 8 日召开。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严

格遵守相关法律、法规的规定，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对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，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	☐无 □强调事项段 ☐其他事项段 ✓持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02110275 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	张洪义	周长省	
	1 年	1 年	
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	5 年		
会计师事务所审计报酬	12 万元		

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110275 号

深圳市帅航户外照明科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市帅航户外照明科技股份有限公司（以下简称“帅航股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了帅航股份 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于帅航股份，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，帅航股份 2022 年度净利润为-660.29 万元、2021 年度净利润为-147.19 万元，2022 年期末累计未分配利润-1,172.91 万元，未弥补亏损已超过实收股本的三分之二。以上事项表明存在可能导致对帅航股份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、其他信息

帅航股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

帅航股份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，管理层负责评估帅航股份的持续经营能力，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帅航股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帅航股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对帅航股份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帅航股份不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张洪义

中国注册会计师：周长省

中国·北京

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	198,417.88	111,655.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	211,688.51	1,184,907.05
应收款项融资			

预付款项	六、3	475,546.13	552,349.04
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、4	424,760.45	89,718.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,238,099.68	7,845,532.51
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、6	7,623.82	0.00
流动资产合计		3,556,136.47	9,784,162.61
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		0.00	
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	六、7	308,500.91	457,428.76
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		308,500.91	457,428.76
资产总计		3,864,637.38	10,241,591.37
流动负债：			
短期借款		0.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	六、8	818,133.45	430,150.65
预收款项			
合同负债	六、9	690,632.80	873,515.38
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、10	257,700.91	287,868.83
应交税费	六、11	3,923.48	372.80
其他应付款	六、12	802,462.50	755,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,572,853.14	2,346,907.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		2,572,853.14	2,346,907.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	13,000,000	13,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、14	20,918.91	20,918.91

一般风险准备			
未分配利润	六、15	-11,729,134.67	-5,126,235.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,291,784.24	7,894,683.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,291,784.24	7,894,683.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,864,637.38	10,241,591.37

法定代表人：李萌

主管会计工作负责人：喻彩云

会计机构负责人：喻彩云

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		2,140,529.99	6,871,061.47
其中：营业收入	六、16	2,140,529.99	6,871,061.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,243,291.23	7,788,500.08
其中：营业成本	六、16	2,264,659.14	6,422,339.81
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、17	70,377.42	17,350.39
销售费用	六、18	112,413.03	133,635.96
管理费用	六、19	406,683.28	625,554.12
研发费用	六、20	401,691.64	500,869.89
财务费用	六、21	-12,533.28	88,749.91
其中：利息费用			
利息收入	六、21	151.90	62.78
加：其他收益	六、22	202,532.64	97,740.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-13,584.01	50,776.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、24	-5,689,070.12	-699,528.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,602,882.73	-1,468,449.26
加：营业外收入	六、25	0.00	815.85
减：营业外支出	六、26	16.74	4,223.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,602,899.47	-1,471,856.54
减：所得税费用	六、27		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,602,899.47	-1,471,856.54
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）		-6,602,899.47	-1,471,856.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,602,899.47	-1,471,856.54
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		-6,602,899.47	-1,471,856.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,602,899.47	-1,471,856.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.51	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.51	-0.11

法定代表人：李萌

主管会计工作负责人：喻彩云

会计机构负责人：喻彩云

（三） 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		2,929,862.16	6,576,832.67
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		0.00	322,537.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	202,684.54	97,062.78
经营活动现金流入小计		3,132,546.70	6,996,433.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,914,009.84	4,662,464.60
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		246,479.36	361,465.02
支付的各项税费		132,520.40	20,129.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	752,774.79	1,868,362.99
经营活动现金流出小计		3,045,784.39	6,912,422.00
经营活动产生的现金流量净额	六、28	86,762.31	84,011.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,218,200.00
筹资活动现金流入小计		0.00	3,218,200.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		0.00	3,218,200.00
筹资活动现金流出小计		0.00	3,218,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-37,252.70
五、现金及现金等价物净增加额	六、28	86,762.31	46,758.36
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	111,655.57	64,897.21
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	198,417.88	111,655.57

法定代表人：李萌

主管会计工作负责人：喻彩云

会计机构负责人：喻彩云

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	13,000,000								20,918.91		-5,126,235.20		7,894,683.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000								20,918.91		-5,126,235.20		7,894,683.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-6,602,899.47		-6,602,899.47
(一) 综合收益总额											-6,602,899.47		-6,602,899.47
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 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	13,000,000							20,918.91		-11,729,134.67			1,291,784.24

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	13,000,000							20,918.91		-3,654,378.66		9,366,540.25
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	13,000,000							20,918.91		-3,654,378.66		9,366,540.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-1,471,856.54		-1,471,856.54
(一) 综合收益总额										-1,471,856.54		-1,471,856.54
(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	13,000,000								20,918.91		-5,126,235.20		7,894,683.71

法定代表人：李萌

主管会计工作负责人：喻彩云

会计机构负责人：喻彩云

三、 财务报表附注

深圳市帅航户外照明科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市帅航户外照明科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由李萌、翁勤学、深圳帅航共创移动照明有限合伙企业(有限合伙)共同发起设立的其他股份有限公司, 于2013年10月15日在深圳市市场监督管理局登记注册。

截至2022年12月31日止, 本公司累计发行股本总数1,300.00万股, 注册资本为1,300.00万元, 统一社会信用代码为91440300080767710T, 法定代表人为李萌。

本公司属专业技术服务业。主要经营范围为: 一般经营项目是: 塑料制品研发、销售; 钢管、金属结构零件销售; 农业机械及配件销售; 温室大棚设备研发、销售; 农业大棚支架、机械设备研发、销售; 国内贸易; 货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外); 计算机软硬件的销售; 商务信息咨询(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营); 经营电子商务。; 许可经营项目是: 户外照明产品、自行车车灯、高效LED灯、智能电子产品的设计、技术开发、生产加工与销售; 二类医疗器械销售; 三类医疗器械销售。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2、持续经营

本公司 2022 年度净利润为-660.29 万元、2021 年度净利润为-147.19 万元，2022 年期末累计未分配利润-1,172.91 万元，未弥补亏损已超过实收股本的三分之二。

本公司已采取下列措施保持持续经营能力：

1、针对宏观形势的变化，持续深耕主营业务，以解决实际问题、防范各项风险为出发点，扎实做好经营决策，稳步推进战略布局。

2、加强订单回款力度，确保订单的款项尽快回收。

3、控制费用，严格控制各项销售费用，实施全面有效的预算管理。

4、公司将采取调整部门架构的设置、激励和引进人才等补足措施，从而把握市场机遇，提升公司市场地位。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的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、重要会计政策和会计估计

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的判断标准、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。

1、会计期间

自每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

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、五“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 1”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、8“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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、 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。

9、金融资产减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（1） 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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收关联方款项作为信用风险特征。

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	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、 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、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

（2） 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定

（4） 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

12、 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、9、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他

方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

16、 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	10	18
生产设备	年限平均法	5	10	18
模具	年限平均法	5	10	18

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、22“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。

17、 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、22 “长期资产减值”。

18、 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。

19、 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、30 “租赁”。

20、 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。

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、22“长期资产减值”。

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、 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。

23、 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。

24、 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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

25、 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、30“租赁”。

26、 收入

（1） 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。但对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

（2）销售商品收入确认的一般原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（3）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4） 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。

公司让渡资产使用权收入主要为物业出租收入，公司按照与承租方签订的租赁合同或协议的约定直线法确认物业出租收入实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

具体原则

境内销售：客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入。

境外销售：与境外客户约定的交货模式为 FOB。公司在发出商品后，按客户确认的型号和数量向海关申报出口，以完成海关报关手续的当月作为收入的确认时点。

27、 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。

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（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

28、 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。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。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/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，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。

30、 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

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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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、16“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。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。

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。

(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。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13号)

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会[2021]9号)的适用条件,故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)规定的简化处理方法。

②《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。

本公司报告期末未发生以上业务。

③《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:

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。

本公司报告期未发生以上业务。

（2） 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15.00%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴。

2、 税收优惠及批文

（一）本公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 512 号）规定：第九十三条 企业所得税法第二十八条第二款所称国家需要重点扶持的高新技术企业，是指拥有核心自主知识产权，并同时符合下列条件的企业（一）产品（服务）属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围；（二）研究开发费用占销售收入的比例不低于规定比例；（三）高新技术产品（服务）收入占企业总收入的比例不低于规定比例；（四）科技人员占企业职工总数的比例不低于规定比例；（五）高新技术企业认定管理办法规定的其他条件。符合条件的企业减按 15% 征收所得税。

本公司已于取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044201381），认定有效期为 3 年，自 2020 年 12 月 11 日起连续 3 年享受高新技术企业所得税优惠政策。

六、 财务报表项目注释

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	年末余额	年初余额
银行存款	198,417.88	111,655.57
合 计	198,417.88	111,655.57

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	94,426.12
7-12 个月	36,872.39
1 年以内小计	131,298.51
1 至 2 年	90,551.30
小 计	221,849.81
减：坏账准备	10,161.30
合 计	211,688.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	221,849.81	100.00	10,161.30	4.58	211,688.51
其中：					
账龄组合	221,849.81	100.00	10,161.30	4.58	211,688.51
合 计	221,849.81	——	10,161.30	——	211,688.51

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,194,064.56	100.00	9,157.51	0.77	1,184,907.05
其中：					
账龄组合	1,194,064.56	100.00	9,157.51	0.77	1,184,907.05
合 计	1,194,064.56	——	9,157.51	——	1,184,907.05

①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			
其中：6 个月以内	94,426.12		
7-12 个月	36,872.39	1,106.17	3.00
1 年以内小计	131,298.51	1,106.17	
1 至 2 年	90,551.30	9,055.13	10.00
合 计	221,849.81	10,161.30	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,157.51	1,003.79			10,161.30
合 计	9,157.51	1,003.79			10,161.30

(4) 按欠款方归集的年末余额重要的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
WTECH INTERNATIONAL INC	127,423.69	57.44	10,161.30
CyclingDeal	94,426.12	42.56	
合 计	221,849.81	100.00	10,161.30

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	274,465.13	57.72	475,849.04	86.15
1 至 2 年	139,581.00	29.35	76,500.00	13.85
2 至 3 年	61,500.00	12.93		
合 计	475,546.13	——	552,349.04	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余 额合计数的比例 (%)
佛山市浩瀛金属制品有限公司	156,656.80	32.94

深圳易可达科技有限公司	61,500.00	12.93
深圳市金莲科技实业有限公司	50,000.00	10.51
深圳市亚鹏联合货运代理公司	46,651.00	9.81
东莞长安精研五金塑胶制品有限公司	42,930.00	9.03
合 计	357,737.80	75.23

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	424,760.45	89,718.44
合 计	424,760.45	89,718.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	437,340.67
小 计	437,340.67
减：坏账准备	12,580.22
合 计	424,760.45

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房租押金	18,000.00	59,000.00
出口退税		30,718.44
备用金	419,340.67	
小 计	437,340.67	89,718.44
减：坏账准备	12,580.22	
合 计	424,760.45	89,718.44

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,580.22			12,580.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	12,580.22			12,580.22

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		12,580.22			12,580.22
合 计		12,580.22			12,580.22

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
刘畅	备用金	419,340.67	1 年以内	95.88	12,580.22
深圳市金方华实业有限公司	房租押金	18,000.00	1 年以内	4.12	
合 计	——	437,340.67	——	100.00	12,580.22

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,264,151.26	5,229,995.08	1,034,156.18
库存商品	4,331,023.93	3,127,080.43	1,203,943.50
合 计	10,595,175.19	8,357,075.51	2,238,099.68

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,964,171.65	1,533,005.39	5,431,166.26
库存商品	3,549,366.25	1,135,000.00	2,414,366.25
合 计	10,513,537.90	2,668,005.39	7,845,532.51

(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	转回或 转销	
原材料	1,533,005.39	3,696,989.69		5,229,995.08
库存商品	1,135,000.00	1,992,080.43		3,127,080.43
合 计	2,668,005.39	5,689,070.12		8,357,075.51

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵税额	7,623.82	
合 计	7,623.82	

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	308,500.91	457,428.76
合 计	308,500.91	457,428.76

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	生产设备	模具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	434,919.69	1,963,495.42	2,466,424.60	4,864,839.71
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	434,919.69	1,963,495.42	2,466,424.60	4,864,839.71
二、累计折旧				
1、年初余额	397,833.11	1,789,532.70	2,220,045.14	4,407,410.95
2、本年增加金额	13,578.12	135,349.73		148,927.85

项 目	办公设备	生产设备	模具	合 计
(1) 计提	13,578.12	135,349.73		148,927.85
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	411,411.23	1,924,882.43	2,220,045.14	4,556,338.80
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) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	23,508.46	38,612.99	246,379.46	308,500.91
2、年初账面价值	37,086.58	173,962.72	246,379.46	457,428.76

8、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	812,988.26	428,150.65
快递费	3,145.19	
其他	2,000.00	2,000.00
合 计	818,133.45	430,150.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商	年末余额	未偿还或结转的原因
东莞市驰美五金科技有限公司	132,063.90	长期合作
东莞市卓坤五金制品有限公司	102,750.00	长期合作
合 计	234,813.90	

9、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	690,632.80	873,515.38
合 计	690,632.80	873,515.38

10、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	287,868.83	206,778.06	236,945.98	257,700.91
二、离职后福利-设定提存计划		9,408.42	9,408.42	
合 计	287,868.83	216,186.48	246,354.40	257,700.91

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	287,868.83	194,530.39	224,698.31	257,700.91
2、职工福利费		1,195.79	1,195.79	
3、社会保险费		11,051.88	11,051.88	
其中：医疗保险费		10,797.00	10,797.00	
工伤保险费		124.96	124.96	
生育保险费		254.88	254.88	
合 计	287,868.83	206,778.06	236,945.98	257,700.91

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		9,011.94	9,011.94	
2、失业保险费		396.48	396.48	
合 计		9,408.42	9,408.42	

11、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
个人所得税	111.44	372.80
城市维护建设税	2,223.69	
教育费附加	953.01	
地方教育费附加	635.34	
合 计	3,923.48	372.80

12、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	802,462.50	755,000.00
合 计	802,462.50	755,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
服务费	720,000.00	755,000.00
往来款	82,462.50	
合计	802,462.50	755,000.00

13、 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	
股份总数	13,000,000.00				13,000,000.00

14、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,918.91			20,918.91
合 计	20,918.91			20,918.91

15、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-5,126,235.20	-3,654,378.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,126,235.20	-3,654,378.66
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,602,899.47	-1,471,856.54
减：提取法定盈余公积		
其他		
年末未分配利润	-11,729,134.67	-5,126,235.20

16、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,140,529.99	2,264,659.14	6,871,061.47	6,422,339.81
其他业务				
合 计	2,140,529.99	2,264,659.14	6,871,061.47	6,422,339.81

17、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	40,772.11	
教育费附加	17,473.76	

地方教育费附加	11,649.17	
印花税	482.38	17,350.39
合 计	70,377.42	17,350.39

18、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	74,223.70	63,782.72
差旅费	16,010.06	
租赁费	5,782.18	37,872.00
办公费	3,321.94	6,568.65
广告宣传费		20,567.32
包装费		75.20
其他	13,075.15	4,770.07
合 计	112,413.03	133,635.96

19、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	146,199.45	154,306.80
中介机构费用	101,603.78	284,905.66
差旅费	34,808.77	4,238.84
办公费	28,746.18	15,998.54
职工薪酬	26,381.33	93,697.31
快递费	25,273.08	11,298.71
折旧费	13,578.12	35,325.03
水电费	7,447.28	12,731.03
其他	22,645.29	13,052.20
合 计	406,683.28	625,554.12

20、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料及燃料	17,619.04	14,047.10
租赁费	146,200.52	189,544.56
职工薪酬	115,706.41	181,923.91
差旅费	71,526.31	58,533.73
专利费	26,415.09	36,858.00
新产品设计费	11,300.00	2,000.00

办公费	5,495.08	1,110.34
折旧费	4,842.44	16,852.25
其他	2,586.75	
合 计	401,691.64	500,869.89

21、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-14,492.59	81,695.28
手续费	2,111.21	7,117.41
利息收入	-151.90	-62.78
合 计	-12,533.28	88,749.91

22、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
研发资助		97,000.00	
高新补贴	200,000.00		200,000.00
稳岗补贴	1,927.36	740.64	1,927.36
个税手续费返还	605.28		605.28
合 计	202,532.64	97,740.64	202,532.64

23、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,003.79	50,776.72
其他应收款坏账损失	-12,580.22	
合 计	-13,584.01	50,776.72

24、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,689,070.12	-699,528.01
合 计	-5,689,070.12	-699,528.01

25、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		815.85	
合 计		815.85	

26、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	16.74		16.74
其他		4,223.13	
合 计	16.74	4,223.13	16.74

27、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
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	本年发生额
利润总额	-6,602,899.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-990,434.92
子公司适用不同税率的影响	
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	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,050,688.67
研发费用加计扣除	-60,253.75
所得税费用	

28、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	151.90	62.78
政府补助	202,532.64	97,000.00
合 计	202,684.54	97,062.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付的各项销售费用	38,189.33	1,094,181.03
支付的各项管理费用	329,460.83	227,491.14
支付的各项研发费用	281,142.79	302,093.73
往来款	101,853.89	119,200.00
其他	2,127.95	125,397.09
合 计	752,774.79	1,868,362.99

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,602,899.47	-1,471,856.54
加：资产减值准备	5,689,070.12	-50,776.72
信用减值损失	13,584.01	699,528.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,927.85	306,673.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-14,492.59	88,749.91
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-81,637.29	-208,822.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	701,395.43	665,063.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	232,814.25	55,451.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,762.31	84,011.06
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项 目	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	198,417.88	111,655.57
减：现金的年初余额	111,655.57	64,897.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,762.31	46,758.36

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	198,417.88	111,655.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	198,417.88	111,655.57
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	198,417.88	111,655.57
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

七、 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、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本公司不存在外汇变动风险。

(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。本公司不存在市场利率变动的风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司不存在其他价格风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为李萌。

注：截止 2021 年 12 月 31 日，李萌直接持有公司 40.23%的股份，深圳帅航共创移动照明有限合伙企业（有限合伙）持有公司 30.77%的股份；李萌为深圳帅航共创移动照明有限合

伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，李萌和深圳帅航共创移动照明有限合伙企业（有限合伙）为一致行动人，李萌为公司实际控制人。

2022 年度，李萌通过大宗交易减持公司股份，截止 2022 年 12 月 31 日，李萌的持股比例为 30.17%；2022 年度，深圳帅航共创移动照明有限合伙企业（有限合伙）通过大宗交易清仓公司股份，截止 2022 年 12 月 31 日，深圳帅航共创移动照明有限合伙企业（有限合伙）不再持有公司股份。

2、 本公司的联营企业情况

报告期内，本公司联合营企业。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳帅航共创移动照明有限合伙企业（有限合伙）	公司前股东
李萌	公司持股 5%以上的股东、董事、董事长、总经理、法定代表人
翁勤学	公司持股 5%以上的股东
湖南华惠富盈企业管理咨询有限公司	公司股东李萌关联
虞林根	公司持股 5%以上的股东
虞林根	公司持股 5%以上的股东
杭州正数资产管理有限公司一正数千层 2 号私募证券投资基金	公司持股 5%以上的股东
福州鼎铭基金管理有限公司一鼎铭善缘 2 号私募证券投资基金	公司持股 5%以上的股东
刘畅	董事、副总经理、董事会秘书
翁继伟	董事
李纯	董事
尚福丹	董事
赵婷	监事会主席
聂麒	职工监事代表
陈洁纯	监事
喻彩云	财务总监

4、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款				
刘畅	419,340.67	12,580.22		
合 计	419,340.67	12,580.22		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
李萌	10,000.00	
合 计	10,000.00	

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	202,532.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	202,515.90	
减：所得税影响额		
合 计	202,515.90	

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	-143.75	-0.51	-0.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-148.16	-0.52	-0.52

深圳市帅航户外照明科技股份有限公司

（公章）

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：

公司董事会秘书办公室