

OKAST

奥科斯特

NEEQ: 833779

深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司

汽车及零部件、新能源、智能包装、智能农机

OKAST
智能科技服务 值得信赖



我们不只设计制造设备和产线，而是为您构建一个自动化智能工厂！
我们不但帮您省心省力地赚钱，更助您实现行业领导地位！

年度报告

2022

公司年度大事记

公司 2022 年 6 月 28 日获评 2021 年“深圳市专精特新中小企业”



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.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	107

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。

公司负责人王令杰、主管会计工作负责人王惠娟及会计机构负责人（会计主管人员）王惠娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、未按要求披露的事项及原因

公司是以技术和服务为核心竞争力的企业，产品原料来源渠道以及客户采购信息属于重要商业机密。报告期内公司主要客户供应商因在相关业务合同中约定了保密条款，根据相关保密条款内容，公司采用编号替代主要客户名称。

2、董事会就非标准审计意见的说明

审计非标意见：我们提醒财务报表使用者关注，截至 2022 年 12 月 31 日，奥科斯特公司累计未弥补亏损 45,835,717.71 元，公司股东权益-8,321,298.73 元。公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有强调事项段的无保留意见审计报告，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，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【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
技术失密和人才流失风险	公司拥有的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素。虽然公司已建立了严密的管理制度且公司暂未出现因技术人员离职

	而造成公司核心技术体系的失密，但在公司实际经营，特别是新技术研发过程中，客观上仍存在因核心技术人员流失而造成的技术失密风险。因此，核心技术人员对公司产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值 4,679,253.94 元，未来随着公司营业收入的持续增长，应收账款还可能继续增加，如主要客户的经营状况恶化，公司存在一定应收账款回收风险，进而带来流动性风险，资金周转速度与运营效率可能会降低。
存货规模较大风险	报告期末，存货余额较大，周转率低，占用了较多的流动资金，增加了财务成本，带来一定财务风险。
实际控制人及控股股东控制不当的风险	公司第一大股东为王令杰,其持有公司 71.00%的股权，为公司控股股东和实际控制人,在公司决策及经营中具有控制权。虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，但仍不能排除控股股东、实际控制人利用其大股东控股的地位，通过行使表决权或其它方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，损害公司其他股东利益的可能性。
家族企业管理风险	公司共有 8 名股东，其中除陈文清、王燕琼外，其余 5 名自然人股东均与王令杰存在亲属关系，为其家族成员，合计持有公司 97.60%的股份，持股比例较为集中，并且王令杰与其家族成员王惠娟均为公司高级管理人员。虽然公司已建立了“三会”议事规则、关联交易决策制度等内控制度，但不能排除王令杰及其家族成员利用其控股地位和管理优势，通过行使表决权对公司经营决策、利润分配、对外投资、人事决策等重大事项进行干预，并进而造成控股股东与公司其他股东的利益不一致的可能性。
市场竞争风险	公司主营业务为客户提供完整的智能自动化解决方案，以及相关配套非标设备、智能装置和机器人的设计、研发、制造、安装、调试、销售与服务，作为装备制造行业的重要部分，公司充分认识国内近年来产业结构调整与优化升级不断推进刺激了对自动化生产线产品的需求，利用自身技术优势，拓展国内市场；但另一方面，同样存在大量其他自动化企业在中国市场进行自由而充分的竞争，因此，在公司所处市场区域存在大量竞争者。当前的中国自动化市场是一个国内国际多品牌充分自由竞争的市场。虽然公司经过多年的积累，拥有丰富的客户资源，多元化的业务渠道，并打造了高效、富有凝聚力的业务团队，但也不排除行业内竞争对手较多对公司经营状况产生一定影响。
人力资源风险	公司所处行业属于技术密集型行业。公司需要大批掌握自动化技术、网络技术、信息技术的技术型人才和对下游行业生产工艺以及客户需求特征深入了解并具备丰富项目实施经验的管理人才和市场营销人才，才能不断增强核心竞争力以适应行业发

	展需求。随着国家产业政策对行业扶持力度的不断增大，行业市场规模将持续扩大，同时对优秀技术人才和管理人才的竞争也日益激烈,如果未来由于激励机制不能有效执行等原因导致公司技术人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，公司将存在一定的人力资源风险。
公司主营产品客户集中度较高的风险	公司的主要产品自动化生产线及设备，最终客户主要是大型设备制造、医疗企业等厂商，2022年公司对前五大客户的销售额合计占相应期间主营业务收入比例为94.10%。因此，主要客户的需求量的不利变动可能给公司的生产经营带来不利影响。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、奥科斯特	指	深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司
非标	指	不是按照国家颁布的统一行业标准和规格,而是根据客户的用途需要,自行设计的
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事会、监事会、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司章程》
本报告	指	深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司2022年年度报告
关联关系	指	依据《企业会计准则第36号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
奥科斯特软件公司	指	深圳市奥科斯特软件技术有限公司,是奥科斯特的全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN OKAST INTELLIGENT EQUIPMENT CO.LTD.
	OKAST
证券简称	奥科斯特
证券代码	833779
法定代表人	王令杰

二、 联系方式

董事会秘书	罗清元
联系地址	深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-2 号 1-2 层
电话	0755-86000788
传真	0755-860001033
电子邮箱	hr1@okast.com.cn
公司网址	www.okast.com
办公地址	深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-2 号 1-2 层
邮政编码	518103
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	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	2006 年 9 月 9 日
挂牌时间	2015 年 10 月 22 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-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他-3599 其他专用设备制造
主要业务	公司根据汽车及零部件、新能源、医疗自动化设备、智能包装和智能农机等行业客户的需求，提供工装夹(治)具、单机设备、自动化生产线和智能工厂的整体解决方案。包括方案规划、设计出图、部件制造、组装调试、现场安装、技术培训和后续服务等。
主要产品与服务项目	汽车及零部件、新能源、智能包装、医疗设备和智能农机设备的研发生产销售，自动化生产线和智能工厂的整体解决方案。
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）	30,485,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	控股股东为（王令杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王令杰），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	914403007938618034	否
注册地址	广东省深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-2 号 1-2 层	否
注册资本	30,485,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	安信证券			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐志强	邬家军		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			

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	5,789,016.96	12,374,478.51	-53.22%
毛利率%	37.35	44.01	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-41,410,958.78	-12,494,594.53	-231.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,903,246.89	-13,783,033.76	-189.51%
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）	-332.25	-28.63	-
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）	-320.15	-31.59	-
基本每股收益	-1.36	-0.41	-231.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,781,884.35	64,975,494.65	-69.55%
负债总计	28,103,183.08	31,805,309.78	-11.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,241,669.03	33,169,289.75	-124.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.27	1.09	-124.77%
资产负债率%（母公司）	127.98	47.93	-
资产负债率%（合并）	142.07	48.95	-
流动比率	0.89	3.02	-
利息保障倍数	-35.57	-10.89	-

(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	1,697,443.00	-5,203,934.60	132.62%
应收账款周转率	0.24	0.41	-
存货周转率	0.12	0.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-69.55	-27.13	-
营业收入增长率%	-53.22	-87.91	-
净利润增长率%	230.30	-169.66	-

(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	30,485,000	30,485,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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外）	378,872.20
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	
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	-2,152,650.89
非经常性损益合计	-1,773,778.69
所得税影响数	-266,066.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,507,711.89

（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

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释 15 号》关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理，关于亏损合同的判断以及 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

3. 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租

入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。 本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(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

公司所处行业为“C35 专用设备制造业”中的“C3599 其他专用设备制造业”行业，主营业务为工业自动化行业的系统集成服务。公司致力于为客户提供提升效率、降低成本、改善质量、产业升级和可持续发展的一站式全集成自动化整体解决方案服务，形成从市场分析、产品研发、系统集成、产品制造、设备安装到售后服务的全过程运营服务模式，报告期内主要服务行业为汽车零部件、智能农业、食品自动化、电子信息和传统行业设备升级等行业。

在长期的经营活动中，公司注重存量市场业务激活，通过售前自动化系统评估和安心服务的理念、售中整体解决方案和省心服务的理念、售后产品生命周期管理和放心服务的理念，全面提升服务质量，保持领先业务的竞争优势和持续收入提升，在用户中享有较高的信誉；同时，注重增量市场业务增长，通过业务合作、研发合作等协同创新模式持续打造公司工业自动业务生态圈。

报告期内，公司持续投入研发工业自动化设备，医药设备自动化、智能农业、食品自动化、传统行业升级等领域持续研制出新的自动化设备和生产线。公司采用订单式生产，与客户签订销售合同，随后组织设计、生产、安装、调试，达到如期交付。

本报告期内，公司的主营业务内容和商业模式均未发生重大变化。

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	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	基于历年的研发技术积累和行业应用沉淀，公司在 2022 年 6 月 28 日获评 2021 年“深圳市专精特新中小企业”；2020 年 12 月公司再次顺利通过了国家高新技术企业认定，有效期三年，这是公司自成立以来第四次获得国家高新技术企业认定。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	794,998.87	4.02%	5,341,046.42	8.22%	-85.12%
应收票据	1,993,060.82	10.08%	609,522.00	0.94%	226.99%
应收账款	4,679,253.94	23.65%	7,907,883.28	12.17%	-40.83%
存货	9,063,505.59	45.82%	34,569,726.05	53.20%	-73.78%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,318.20	0.05%	588,214.53	0.91%	-98.42%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	903,888.00	4.57%	2,370,952.35	3.65%	-61.88%
长期借款	7,206,999.97	36.43%	11,702,695.63	18.01%	-38.42%
预付账款	408,354.64	2.06%	6,749,859.49	10.39%	-93.95%
其他应收款	1,675,656.04	8.47%	2,587,410.44	3.98%	-35.24%
使用权资产	963,502.47	4.87%	1,833,325.80	2.82%	-47.45%
应付账款	4,002,353.81	20.23%	3,599,131.54	5.54%	11.20%
其他应付款	6,842,214.37	34.59%	6,813,569.50	10.49%	0.42%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、在报告内应收票据同比上年期末增加 226.99%，主要原因是收到的货款是比亚迪链票据（商业票据）。
- 2、在报告内应收账款较上年期末减少 40.83%，主要原因是：基于谨慎性原则计提了坏账和市场环境不好业务减少。
- 3、在报告内存货较上年期末减少 73.78%，主要原因是：基于谨慎性原则计提了跌价准备和处置了部分存货。
- 4、在报告内长期借款较上年期末减少 38.42%，主要原因是还银行贷款和新增贷款。
- 5、在报告内应付账款较上年期末增加 11.2%，主要原因是公司资金紧张，往年的账款延迟支付。

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	5,789,016.96	100.00%	12,374,478.51	100.00%	-53.22%
营业成本	3,626,615.58	62.65%	6,928,357.33	55.99%	-47.66%
毛利率	37.35%	0.00%	44.01%	0.00%	-15.13%
销售费用	159,896.45	2.76%	363,165.05	2.93%	-55.97%
管理费用	2,188,539.43	37.81%	3,223,028.43	26.05%	-32.10%
研发费用	2,120,719.57	36.63%	5,295,662.38	42.80%	-59.95%
财务费用	1,133,632.46	19.58%	2,266,775.48	18.32%	-49.99%
信用减值损失	-6,414,319.56	-110.80%	-718,545.32	-5.81%	-792.68%
资产减值损失	2,859,069.57	49.39%	-8,182,684.22	-66.13%	134.94%
其他收益	378,872.20	6.54%	1,639,563.84	13.25%	-76.89%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-35,029,391.61	-604.95%	-13,087,496.00	-105.76%	-167.66%
营业外收入	1.86	0.00%	20.92	0.00%	-91.11%
营业外支出	2,152,652.75	37.19%	351,145.53	2.84%	513.04%
净利润	-41,491,483.6	-716.58%	-12,561,699.41	-101.51%	-230.30%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年期末减少 53.22%，主要原因如下：1）公司应收款占比多，资金难以回收，为降低风险，公司提高合同客户的财务要求，对应收占比多的老客户，暂停业务往来；对开拓的新客户，提高其预收款比例和交货验收收款条件，即对达不到新付款要求的或者潜在付款风险的业务暂停开展合作；2）人员封控等因素，公司项目安排不能依期推进，部分客户订单因不能落实准确时间而取消，部分客户订单因客户资金存在风险而主动取消，另一些因不能主动掌控项目研发、采购、制造的时间而不敢承接新业务，防止出现被动违约造成损失；3）受公司上下游债务牵连，公司添加几起供应链经济纠纷的司法诉讼，公司账户被冻结，影响部分收付款，为消除供应链的隐患，公司全面梳理上下游，停止有风险的供应链，主动减少业务开展，重新挑选有良好信用的上下游为合作伙伴，重塑有良好信用的新供应链体系，为后期轻松发展奠定基础；4）公司大幅降低客户定制设备业务，减少因非标定制产品而存在的长期多品种服务的复杂性和维护成本，为公司后期重点发展标准产品梳渠道；5）受经济环境影响，老客户投资减少，订单较少；6）公司资金紧张，公司主动暂停新研制开发业务，以应对潜在的经营风险。
- 2、营业成本较上年期末减少 47.66%，主要原因是：公司营业收入大幅下降，其营业成本跟随下降。
- 3、管理费用较上年期末减少 32.10%，主要原因是：公司经营活动和人员减少，导致管理费用降低。
- 4、研发费用较上年期末减少 59.95%，主要原因是：客户资金回收困难，公司减少新业务开拓，尤其客户定制的非标研制业务大幅减少，整体研发费用降低。
- 5、财务费用较上年期末减少 49.99%，主要原因是：贷款利率降低，利息减少，厂房免租。
- 6、信用减值损失较上年期末减少 792.68%，主要原因是：计提了应收账款坏账。
- 7、资产减值损失较上年期末增加 134.94%，主要原因是：1）计提了存货跌价准备；2）部分处置材料再用减值。
- 8、营业利润较上年期末减少 167.66%、净利润较上年期末减少 230.30%，主要原因是：1）公司营业收

入大幅减少，主要的固定费用变化不大，变动比例大于营收降幅的原因为基于谨慎性原则，计提坏账准备和存货跌价准备；2) 冲回计提递延所得税费用。

9、营业外支出较上年期末增加 513.04%，主要原因是：仲裁及赔偿。

(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	5,789,016.96	12,374,478.51	-53.22%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,626,615.58	6,928,357.33	-47.66%
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
机器设备	5,417,588.21	3,359,441.42	37.99%	-54.47%	-49.74%	-5.84%
配件	196,304.15	78,174.67	60.18%	-48.36%	-62.15%	14.52%
治具	162,964.6	184,131.62	12.99%	-	-	12.99%
服务	12,160.00	4,867.87	59.97%	-87.11%	-87.11%	0.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
内销收入	5,370,421.81	3,445,320.74	35.85%	-56.50%	-50.19%	-8.12%
外销收入	418,595.15	181,294.84	56.69%	1,309.90%	1,481.50%	-4.70%

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入下降 53.22%，原因是公司非标设备客户订单减少，而新批量设备产品未能达到量产和销售，影响营业收入，主营业务成本相应减少 47.66%。

2、由于公司主营业务减少，所以在相应产品类别中的营业收入及营业成本相应减少，服务的营业收入及营业成本相应减少。

3、机器设备、配件、服务收入、成本减少比例较大的原因是公司主营业务减少。

4、配件毛利率较上年增长较多，主要原因：批量配件订单较多，导致毛利率增长较多。

5、内销收入、成本减少比例较大的原因是公司主营业务减少。

6、外销收入、成本增加比例较大的原因是报告期内出口一台设备，而上一年主要出口配件。

(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	客户一	3,863,000.00	66.73%	否
2	客户二	663,716.81	11.47%	否
3	客户三	509,926.19	8.81%	否
4	客户四	410,731.00	7.10%	否
5	客户五	157,064.60	2.71%	否
合计		5,604,438.60	96.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞市索莱德自动化科技有限公司	1,194,367.52	23.45%	否
2	东莞市速展电子有限公司	778,743.34	15.29%	否
3	广东启成自动化设备有限公司	539,082.60	10.58%	否
4	佳兴精密模具塑胶（深圳）有限公司	432,241.22	8.49%	否
5	深圳市诚亚科技有限公司	141,250.00	2.77%	否
合计		3,085,684.68	60.58%	-

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	1,697,443.00	-5,203,934.60	132.62%
投资活动产生的现金流量净额	-	-745,364.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,985,373.66	-6,997,399.14	43.04%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 6,901,377.60 元，变动比例为 132.62%，主要原因是销售商品提供劳务收到的现金受业务影响相应减少，而同时购买商品，接受劳务支付的现金，支付的各项税费降低幅度更大，经营活动产生的现金流量净额和净利润的差异主要是信用减值损失及存货的减少。

2、在报告期内未发生投资活动。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 3,012,025.48 元，变动比例 43.04%。主要原因是偿还债务支付的现金及分配股利、利润或偿付利息支付的现金较少。

(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
深圳市奥科斯特软件技术有限公司	控股子公司	软件技术开发、设计、销售和服务	1,000,000	4,984,740.37	-70,376.35	0	-59,966.37
陕西立杰鸿明智能科技有限公司	控股子公司	软件技术开发、设计、工业制造、销售和服务	6,000,000	601,365.74	-199,074.26	0	-201,312.06

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，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队稳定，公司资产负债结构合理。

由于受下游客户影响，公司回收资金较难，公司主动暂停与该类客户的业务往来；部分下游客户因对新开发项目风险考虑，取消推进新项目等等，公司近 2 年持续亏损，累计未弥补亏损 45,835,717.71 元，本期合并所有者权益为-8,241,669.03 元，努力改善公司财务状况对公司不会影响持续经营。

为了改善公司的财务状况，公司采取了以下措施：一是优化产品结构，开拓新的市场需求，提升产品的附加值和竞争力；二是控制成本，节约开支，提高运营效率。通过这些措施，公司期望能够逐步扭转亏损局面，恢复盈利能力，增强持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	5,001,321.72	5,001,321.72	-60.10%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	1,000,000.00

注：上述其他交易系报告期，公司接受关联方王令杰无偿担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第 105 条，免于按关联交易进行审议。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年6月29日	-	挂牌	董监高就职承诺	(1)本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。(2)本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的相关规定。(3)本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守	正在履行中

				<p>并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。（4）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。（5）本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《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业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要</p>	
--	--	--	--	--	--

					<p>求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。</p> <p>(6)本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。(7)本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。(8)本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。(9)本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。遵守公司《章程》。</p>	
实际控制人或控股股东	2015年6月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	(1)不在中国境内外，直接或间	正在履行中

					接从事或参与任何在商业上对奥科斯特构成竞争的业务及活动，或拥有与奥科斯特存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。(2)本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。(3)本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2015年6月27日	-	挂牌	规范减少关联交易承诺	本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联	正在履行中

					交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。
--	--	--	--	--	--

承诺事项履行情况

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

1、公司全体董事监事以及高级管理人员在任职时，向全国股份转让系统公司承诺：

(1) 本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

(2) 本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

(3) 本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

(4) 本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

(5) 本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《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业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

(6) 本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

(7) 本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

(8) 本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

(9) 本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，

由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

2、公司控股股东、实际控制人王令杰在公司申请挂牌时出具了《规范减少关联交易承诺函》，具体内容如下：

本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

3、为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

(1) 不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对奥科斯特构成竞争的业务及活动，或拥有与奥科斯特存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

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	13,565,825	44.50%	0.00%	13,565,825	44.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,411,087	17.75%	0.00%	5,411,087	17.75%
	董事、监事、高管	228,638	0.75%	0.00%	228,638	0.75%
	核心员工	-	-	0.00%	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,919,175	55.50%	0.00%	16,919,175	55.50%
	其中：控股股东、实际控制人	16,233,262	53.25%	0.00%	16,233,262	53.25%
	董事、监事、高管	685,913	2.25%	0.00%	685,913	2.25%
	核心员工	-	-	0.00%	-	-
总股本		30,485,000	-	0.00%	30,485,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王令杰	21,644,349	0	21,644,349	71.00%	16,233,262	5,411,087	0	0
2	张琳	4,877,600	0	4,877,600	16.00%	0	4,877,600	0	0
3	王会芳	1,219,400	0	1,219,400	4.00%	0	1,219,400	0	0
4	王惠娟	792,611	0	792,611	2.60%	594,458	198,153	0	0
5	王燕琼	609,700	0	609,700	2.00%	0	609,700	0	0
6	王令根	609,700	0	609,700	2.00%	0	609,700	0	0
7	王惠兰	609,700	0	609,700	2.00%	0	609,700	0	0
8	陈文清	121,940	0	121,940	0.40%	91,455	30,485	0	0
	合计	30,485,000	0	30,485,000	100.00%	16,919,175	13,565,825	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王令杰和张琳为夫妻关系,股东王令杰和王会芳为姐弟关系,股东王令杰和王惠娟为姐弟关系,股东王令杰和王令根为兄弟关系,股东王令杰和王惠兰为姐弟关系。

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

王令杰，男，汉族，出生于 1975 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年毕业于广东暨南大学电子工程系；1997 年 7 月至 1998 年 3 月，任广州农工商集团白云机电有限公司技术职员；1998 年 4 月至 1999 年 2 月，任先技精工（深圳）有限公司技术主管；1999 年 3 月至 2001 年 4 月，任奥科有限公司研发经理；2001 年 5 月至 2006 年 6 月，任奥科精机(深圳)有限公司总务经理、技术经理和副总经理；2006 年 7 月至 2015 年 4 月，任深圳奥科斯特自动化有限公司执行董事、总经理；2015 年 4 月起，任深圳奥科斯特智能装备股份有限公司董事长、总经理。担任的社会职务如下：2006 年 9 月起，当选广东兴宁市政协委员、政协常委；2008 年 9 月起，当选兴宁市台联会副会长、会长；2015 年 5 月起，当选深圳市青年科技人才协会第八届、第九届副会长。王令杰现任公司董事长、总经理，期末持有公司股权比例 71%，为公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司的控股股东、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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	微众银行	银行	1,001,500.00	2022年1月13日	2024年4月18日	9.0000%
2	信用借款	微众银行	银行	1,000,000.00	2022年12月1日	2024年11月18日	7.9834%
3	信用借款	微众银行	银行	390,000.00	2022年12月5日	2024年12月18日	7.7112%
合计	-	-	-	2,391,500.00	-	-	-

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
王令杰	董事长、总经理	男	否	1975年5月	2021年7月15日	2024年7月14日
王朝进	董事、副总经理	男	否	1979年11月	2021年7月15日	2024年7月14日
王凤霞	董事	女	否	1963年1月	2021年7月15日	2024年7月14日
余群海	董事	男	否	1969年9月	2021年7月1日	2024年7月14日
麦明鹏	董事	男	否	1988年12月	2021年7月1日	2024年7月14日
罗清元	董事会秘书	男	否	1973年6月	2021年7月15日	2024年7月14日
王惠娟	财务总监	女	否	1973年5月	2021年7月15日	2024年7月14日
钟标	监事会主席	男	否	1985年4月	2021年7月15日	2024年7月14日
周堪胜	职工监事	男	否	1985年9月	2021年7月15日	2024年7月14日
陈文清	监事	男	否	1971年5月	2021年7月15日	2024年7月14日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司的控股股东、实际控制人、董事长和总经理王令杰先生和高级管理人员财务总监王惠娟为姐弟关系，其余董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理

(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
---------	------	------	------	------

行政管理人员	4	0	1	3
生产人员	7	0	1	6
销售人员	1	0	0	1
技术人员	15	0	5	10
财务人员	3	0	0	3
采购人员	3	0	1	2
员工总计	33	0	8	25

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	6	3
专科	12	9
专科以下	14	12
员工总计	33	25

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、员工薪酬政策。公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划。公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、研发技能培训、销售技巧培训、生产加工工艺培训、安全生产培训、财务知识培训、生产管理培训等，公司制定有针对性的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司无需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，报告期内建立了《年报信息披露重大差错的责任追究制度》、公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。2017年4月24日，公司第一届董事会第九次会议通过《年报信息披露重大差错的责任追究制度》。

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

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

报告期公司未进行章程修改

(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

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开了2次董事会、2次监事会和2次股东大会。公司整体变更以来，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，议案齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、供应、生产、销售体系。拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，业务发展不依赖于控股股东。

2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资报酬独立，人事制度按照法定程序进行。

3、资产独立情况

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，租赁明确、商标权、专利权、软件著作权等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司办公机构及经营场所独立，不存在与控股股东及其关联企业混合经营、办公的情况，公司部门与控股股东及其关联企业内部机构之间不存在从属关系。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

(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

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，报告期内建立了《年报信息披露重大差错的责任追究制度》、公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。2017年4月24日，公司第一届董事会第九次会议通过《年报信息披露重大差错的责任追究制度》。

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 checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2023）003724 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐志强 3 年	邬家军 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

中审亚太审字(2023)003724 号

深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司（以下简称奥科斯特）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，公允反映了奥科斯特 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，我们独立于奥科斯特，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，截至 2022 年 12 月 31 日，奥科斯特累计未弥补亏损 45,835,717.71

元，公司股东权益-8,321,298.73元。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

奥科斯特管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估奥科斯特的持续经营能力，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奥科斯特、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥科斯特的财务报告过程。

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所导致，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

奥科斯特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奥科斯特不能持续经营。

（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）就奥科斯特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：徐志强
（项目合伙人）

中国注册会计师：邬家军

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	794,998.87	5,341,046.42
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	5.2	1,993,060.82	609,522.00
应收账款	5.3	4,679,253.94	7,907,883.28
应收款项融资			
预付款项	5.4	408,354.64	6,749,859.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,675,656.04	2,587,410.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	9,063,505.59	34,569,726.05
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	5.7	72,110.65	298,760.04
流动资产合计		18,686,940.55	58,064,207.72
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	5.8	9,318.20	588,214.53
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.9	963,502.47	1,833,325.80
无形资产	5.10	122,123.13	180,305.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.11		4,309,441.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,094,943.80	6,911,286.93
资产总计		19,781,884.35	64,975,494.65
流动负债：			
短期借款	5.12	903,888.00	2,370,952.35
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	5.13	4,002,353.81	3,599,131.54
预收款项			
合同负债	5.14	309,734.51	647,626.46
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	5.15	270,485.83	574,721.28
应交税费	5.16	2,529,633.28	2,530,793.57
其他应付款	5.17	6,842,214.37	6,813,569.50
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	5.18	5,962,400.14	2,596,351.99
其他流动负债	5.19	75,473.17	84,191.44
流动负债合计		20,896,183.11	19,217,338.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.20	7,206,999.97	11,702,695.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.21		885,276.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,206,999.97	12,587,971.65
负债合计		28,103,183.08	31,805,309.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	30,485,000.00	30,485,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	211,339.62	211,339.62
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	5,515,258.73	5,515,258.73
一般风险准备			
未分配利润	5.25	-44,453,267.38	-3,042,308.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-8,241,669.03	33,169,289.75
少数股东权益		-79,629.70	895.12
所有者权益（或股东权益）合计		-8,321,298.73	33,170,184.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,781,884.35	64,975,494.65

法定代表人：王令杰

主管会计工作负责人：王惠娟

会计机构负责人：王惠娟

（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		378,506.07	5,017,320.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,993,060.82	609,522.00
应收账款	13.1	5,117,693.94	8,346,323.28
应收款项融资			
预付款项		314,696.64	6,696,701.49
其他应收款	13.2	6,656,370.33	2,619,537.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,935,339.33	34,441,559.79
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		21,383.00	248,032.39
流动资产合计		23,417,050.13	57,978,996.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	13.3	702,000.00	702,000.00
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		6,545.92	584,056.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		963,502.47	1,833,325.80
无形资产		122,123.13	180,305.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			4,265,066.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,794,171.52	7,564,753.45
资产总计		25,211,221.65	65,543,750.37
流动负债：			
短期借款		903,888.00	2,370,952.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,002,353.81	3,599,131.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		265,883.33	558,645.09
应交税费		2,520,787.33	2,521,947.62
其他应付款		11,017,715.77	6,445,116.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		309,734.51	647,626.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,962,400.14	2,596,351.99
其他流动负债		75,473.17	84,191.44
流动负债合计		25,058,236.06	18,823,962.99
非流动负债：			
长期借款		7,206,999.97	11,702,695.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			885,276.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		7,206,999.97	12,587,971.65
负债合计		32,265,236.03	31,411,934.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,485,000.00	30,485,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		211,339.62	211,339.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,515,258.73	5,515,258.73
一般风险准备			
未分配利润		-43,265,612.73	-2,079,782.62
所有者权益（或股东权益）合计		-7,054,014.38	34,131,815.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,211,221.65	65,543,750.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	5.26	5,789,016.96	12,374,478.51
其中：营业收入	5.26	5,789,016.96	12,374,478.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.26	9,262,140.40	18,200,308.81
其中：营业成本	5.26	3,626,615.58	6,928,357.33
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	5.27	32,736.91	123,320.14
销售费用	5.28	159,896.45	363,165.05
管理费用	5.29	2,188,539.43	3,223,028.43
研发费用	5.30	2,120,719.57	5,295,662.38

财务费用	5.31	1,133,632.46	2,266,775.48
其中：利息费用		1,016,848.19	1,130,666.44
利息收入		6,883.77	51,161.27
加：其他收益	5.32	378,872.20	1,639,563.84
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）	5.33	-6,414,319.56	-718,545.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	2,859,069.57	-8,182,684.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.35	-28,379,890.38	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,029,391.61	-13,087,496.00
加：营业外收入	5.36	1.86	20.92
减：营业外支出	5.37	2,152,652.75	351,145.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,182,042.50	-13,438,620.61
减：所得税费用	5.38	4,309,441.10	-876,921.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,491,483.60	-12,561,699.41
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）		-41,491,483.60	-12,561,699.41
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）		-80,524.82	-67,104.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,410,958.78	-12,494,594.53
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		-41,491,483.60	-12,561,699.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,410,958.78	-12,494,594.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-80,524.82	-67,104.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.36	-0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.36	-0.41

法定代表人：王令杰

主管会计工作负责人：王惠娟

会计机构负责人：王惠娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	13.4	5,789,016.96	12,762,478.51
减：营业成本	13.4	3,626,615.58	7,020,523.59
税金及附加		32,736.91	123,320.14
销售费用		159,896.45	363,165.05
管理费用		1,926,353.25	2,966,801.94
研发费用		2,120,719.57	5,295,662.38
财务费用		1,133,805.29	2,267,379.86
其中：利息费用		1,016,848.19	1,130,666.44
利息收入		6,350.94	49,976.89
加：其他收益		378,137.68	1,639,482.00
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）		-6,414,319.56	-718,545.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,859,069.57	-8,182,684.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,379,890.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,768,112.78	-12,536,121.99

加：营业外收入		1.46	20.92
减：营业外支出		2,152,652.75	351,145.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,920,764.07	-12,887,246.60
减：所得税费用		4,265,066.04	-832,546.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,185,830.11	-12,054,700.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,185,830.11	-12,054,700.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-41,185,830.11	-12,054,700.46
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		8,842,048.98	12,214,833.30
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		1,625.00	2,221.82
收到其他与经营活动有关的现金	5.39.1	6,039,719.01	8,208,994.79
经营活动现金流入小计		14,883,392.99	20,426,049.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,193,774.38	11,085,946.63
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		3,582,807.13	4,941,191.47
支付的各项税费		211,967.79	3,076,830.97
支付其他与经营活动有关的现金	5.39.2	6,197,400.69	6,526,015.44
经营活动现金流出小计		13,185,949.99	25,629,984.51
经营活动产生的现金流量净额		1,697,443.00	-5,203,934.60
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			745,364.00
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			745,364.00
投资活动产生的现金流量净额			-745,364.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,391,500.00	7,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,591,500.00	7,890,000.00

偿还债务支付的现金		4,744,937.37	8,742,428.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		949,553.43	5,077,093.75
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	5.39.3	882,382.86	1,067,876.91
筹资活动现金流出小计		6,576,873.66	14,887,399.14
筹资活动产生的现金流量净额		-3,985,373.66	-6,997,399.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		827.94	-1,878.49
五、现金及现金等价物净增加额		-2,287,102.72	-12,948,576.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,082,101.59	16,030,677.82
六、期末现金及现金等价物余额		794,998.87	3,082,101.59

法定代表人：王令杰

主管会计工作负责人：王惠娟

会计机构负责人：王惠娟

(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		3,405,606.82	12,214,833.30
收到的税费返还		1,625.00	2,221.82
收到其他与经营活动有关的现金		4,262,693.66	10,932,148.57
经营活动现金流入小计		7,669,925.48	23,149,203.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,386,165.00	14,186,446.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,509,929.20	4,818,807.54
支付的各项税费		208,767.88	3,076,830.97
支付其他与经营活动有关的现金		5,770,473.66	6,378,827.96
经营活动现金流出小计		8,875,335.74	28,460,913.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,205,410.26	-5,311,709.41
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			659,149.00
投资支付的现金			202,000.00
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			861,149.00

投资活动产生的现金流量净额			-861,149.00
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		2,391,500.00	7,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,591,500.00	7,790,000.00
偿还债务支付的现金		1,934,851.14	8,742,428.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		949,553.43	5,077,093.75
支付其他与筹资活动有关的现金		882,382.86	1,067,876.91
筹资活动现金流出小计		3,766,787.43	14,887,399.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,175,287.43	-7,097,399.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		827.94	-1,878.49
五、现金及现金等价物净增加额		-2,379,869.75	-13,272,136.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,758,375.82	16,030,511.86
六、期末现金及现金等价物余额		378,506.07	2,758,375.82

(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	30,485,000.00				211,339.62				5,515,258.73		-3,042,308.60	895.12	33,170,184.87
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	30,485,000.00				211,339.62				5,515,258.73		-3,042,308.60	895.12	33,170,184.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-41,402,306.43	-80,524.82	-41,491,483.60
（一）综合收益总额											-41,402,306.43	-80,524.82	-41,491,483.60
（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	30,485,000.00			211,339.62			5,515,258.73	-44,444,615.03	-79,629.70	-8,321,298.73		

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	23,450,000.00				211,339.62				5,515,258.73		20,708,285.93		49,884,884.28
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	23,450,000.00				211,339.62				5,515,258.73		20,708,285.93		49,884,884.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,035,000.00										-23,750,594.53	895.12	-16,714,699.41
（一）综合收益总额											-12,494,594.53	-67,104.88	-12,561,699.41
（二）所有者投入和减少资本												68,000.00	68,000.00
1. 股东投入的普通股												68,000.00	68,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他														
(三) 利润分配												-4,221,000.00	-4,221,000.00	
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												-4,221,000.00	-4,221,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	7,035,000.00											-7,035,000.00		
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	7,035,000.00											-7,035,000.00		
(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	30,485,000.00			211,339.62				5,515,258.73				-3,042,308.60	895.12	33,170,184.87

法定代表人：王令杰

主管会计工作负责人：王惠娟

会计机构负责人：王惠娟

(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	30,485,000.00				211,339.62				5,515,258.73		-2,079,782.62	34,131,815.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,485,000.00				211,339.62				5,515,258.73		-2,079,782.62	34,131,815.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-41,177,177.76	-41,185,830.11
（一）综合收益总额											-41,177,177.76	-41,185,830.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
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	30,485,000.00			211,339.62			5,515,258.73		-43,256,960.38	-7,054,014.38	

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	23,450,000.00				211,339.62				5,515,258.73		21,230,917.84	50,407,516.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,450,000.00				211,339.62				5,515,258.73		21,230,917.84	50,407,516.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,035,000.00										-23,310,700.46	-16,275,700.46
（一）综合收益总额											-12,054,700.46	-12,054,700.46
（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											-4,221,000.00	-4,221,000.00
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											-4,221,000.00	-4,221,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	7,035,000.00											-7,035,000.00	
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												-7,035,000.00	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他	7,035,000.00												
四、本年期未余额	30,485,000.00				211,339.62							-2,079,782.62	34,131,815.73

三、 财务报表附注

深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司

2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司（下简称“公司”、“本公司”）

成立时间：2006 年 9 月 9 日

注册地址：深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-2 号 1-2 层

注册资本：人民币 3,048.50 万元

法定代表人：王令杰

公司行业性质：电气机械和器材制造业

公司一般主营业务：封端机、切割机、工装（金属类设备）的技术开发和销售；工业智能装备设备、半导体加工设备、电子检测设备、小家电、治具、夹具及其设备的技术开发、智能装置、机器人、装备控制系统、计算机软件的设计、研发产品销售与咨询服务，一类医疗器械的销售（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务，（项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目是：封端机、切割机、工装（金属类设备）的生产，工业自动化设备、半导体加工设备、电子检测设备、小家电、治具、夹具、智能装置、机器人、装备控制系统、计算机软件的制造、安装、调试（以上项目不含特种设备，不含限制项目），非医用日用防护口罩、日用防护手套、医用防护口罩、医用防护手套、医疗自动化设备及、二类医疗器械、熔喷布研发生产及销售

挂牌时间：2015 年 10 月 22 日

证券代码：833779

法定代表人：王令杰

1.2 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

1.3 合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市奥科斯特软件技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
陕西立杰鸿明智能科技有限责任公司	控股子公司	2	51.00	51.00

2、财务报表的编制基础

2.1 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。

2.2 持续经营

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

截至 2022 年 12 月 31 日，奥科斯特累计未弥补亏损 45,835,717.71 元，奥科斯特股本 30,485,000.00 元。

公司目前在拓展新项目、资金及人员安排等已经有更进一步的改善，正在积极、尽快的弥补亏损。

3、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事机械和器材的制造和销售。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，对收入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“3.21 收入”各项描述。

3.1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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。

3.2 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3.4 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

3.4.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

3.4.2.1 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

3.4.2.2 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.4.2.3 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

3.4.2.4 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

3.4.3 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

3.4.3.1 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

3.4.3.2 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.4.3.3 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

3.5.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.5.3 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享

有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

3.5.4 报告期内增减子公司的处理

3.5.4.1 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.4.2 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。权责发生制为记账基础。除某些金融工具公允价值计量外，其他项目均按历史成本以权责发生制为记账基础。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

3.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

3.7.1 金融工具的分类

3.7.1.1 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.7.1.2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）

以摊余成本计量的金融负债。

3.7.2 金融工具的确认依据和计量方法

3.7.2.1 金融工具的确认依据

公司在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。

3.7.2.2 金融工具的计量方法

3.7.2.2.1 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的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，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损益的金融资产

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，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，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。

3.7.2.2.2 金融负债

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

3.7.2.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

3.7.2.4 金融负债终止确认

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

3.7.2.5 金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.7.2.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

3.7.2.7 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

3.7.2.8 金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

3.7.2.8.1 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据, 未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的, 公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3.7.2.8.2 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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加, 如果合同付款逾期超过(含)30日, 则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加, 除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息, 证明即使逾期超过30日, 信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外, 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。

3.7.2.8.3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方的款项、备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合, 公司参考历史信用损失经验, 计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3.8 存货

3.8.1 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

3.8.2 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.8.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

3.8.3.1 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）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。

(2) 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。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

3.8.3.2 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

3.8.4 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

3.8.5 周转材料的摊销方法

3.8.5.1 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销

3.9 合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

3.10 长期股权投资

3.10.1 长期股权投资初始投资成本的确定

3.10.1.1 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

3.10.1.2 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期

股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

3.10.2 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

3.10.2.1 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

3.10.2.2 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定

取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

3.10.3.1 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

3.10.3.2 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

3.11.1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

3.11.1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.11.2 固定资产折旧

3.11.2.1 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

3.11.2.2 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.11.2.3 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00-11.88
办公及电子设备	年限平均法	0.00-5.00	0.00-5.00	33.33-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

3.11.2.4 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

3.12 在建工程

3.12.1 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

3.12.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.13 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激

励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.14 无形资产

3.14.1 无形资产的初始计量

3.14.1.1 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3.14.1.2 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

3.14.2 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

3.14.2.1 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

类别	摊销年限(年)
计算机软件	5-10

资产负债表日，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。

3.14.2.2 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

3.14.3 无形资产使用寿命的估计

3.14.3.1 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

3.14.3.2 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.14.3.3 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

3.14.4 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

3.14.4.1 研究阶段

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

3.14.4.2 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

3.14.5 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

3.14.5.1 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；

3.14.5.2 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.14.5.3 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；

3.14.5.4 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；

3.14.5.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3.14.6 土地使用权的处理

3.14.6.1 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

3.14.6.2 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.14.6.3 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合

理分配的，全部作为固定资产。

3.15 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3.16 长期待摊费用

3.16.1 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

3.16.2 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

3.16.3 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

3.17 合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客

户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

3.18 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

3.18.1 短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

3.18.2 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.18.3 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.18.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

3.19 预计负债

3.19.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义

务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

3.19.2 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(1) 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(2) 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

3.20 租赁负债

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

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

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

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

3.21 收入

3.21.1 收入确认原则和计量方法

3.21.1.1 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

3.21.1.2 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

3.21.2 具体的收入确认政策

(1) 不需要安装调试的产品的销售：公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，经客户验收确认后，公司按照合同金额确认销售收入。

(2) 需要公司负责安装、调试的产品的销售：公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，并由公司技术服务人员对设备进行安装、调试，各项性能技术指标符合合同约定后，取得客户签字或盖章的安装服务确认单，公司按合同金额确认销售收入。

(3) 对于出口销售：产品生产完成且报关发货至客户指定港口后，或发至客户指定现场后，公司按合同金额确认销售收入。

3.22 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- (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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.23 政府补助

3.23.1 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3.23.2 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.23.3 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

3.23.4 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- ① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.24 递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

3.24.1 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

3.24.1.1 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较

资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

3.24.1.2 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

3.24.1.3 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3.24.2 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

3.25 租赁

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

3.25.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权和运输设备。

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、“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。

3.2.2 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。

3.26 重要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 会计政策变更

本公司自2022年1月1日起执行财政部于2021年12月30日发布的《企业会计准则解

释 15 号》关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理，关于亏损合同的判断以及 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.26.2 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

3.26.3 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%

地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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%
除本公司以外的其他公司	20%

4.2 税收优惠及批文

2020年12月11日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的证书编号为GR202044204029的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，有效期三年，适用15%所得税税率。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位均为人民币元，上年年末指2021年12月31日，期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,598.80	196,632.16
银行存款	737,400.07	5,144,414.26
合计	794,998.87	5,341,046.42

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,993,060.82	609,522.00
合计	1,993,060.82	609,522.00

5.2.2 期末无已用于质押的应收票据

5.2.3 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		903,888.00
合计		903,888.00

5.2.4 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,065,348.00	100.00	72,287.18	3.50	1,993,060.82
其中：信用风险特征组合	2,065,348.00	100.00	72,287.18	3.50	1,993,060.82
合计	2,065,348.00	100.00	72,287.18	3.50	1,993,060.82

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	609,522.00	100.00			609,522.00
其中：信用风险特征组合	609,522.00	100.00			609,522.00
合计	609,522.00	100.00			609,522.00

5.2.6 本期无实际核销的应收票据

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,558,010.86	3,984,160.90
1至2年	599,751.00	375,411.29
2至3年		18,756,468.24
3至4年	16,103,744.98	
4年以上	2,666,000.00	2,666,000.00
小计	21,927,506.84	25,782,040.43
减：坏账准备	17,248,252.90	17,874,157.15
合计	4,679,253.94	7,907,883.28

5.3.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,510,097.35	57.05	12,510,097.35	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	9,417,409.49	42.95	4,738,155.55	50.31	4,679,253.94
合计	21,927,506.84	100.00	17,248,252.90	78.66	4,679,253.94

续表

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,510,097.35	48.52	12,510,097.35	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	13,271,943.08	51.48	5,364,059.80	40.42	7,907,883.28
合计	25,782,040.43	100.00	17,874,157.15	69.33	7,907,883.28

5.3.2.1 按单项计提坏账准备：

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市盟昌精密设备有限公司	12,510,097.35	12,510,097.35	100.00	无法收回
合计	12,510,097.35	12,510,097.35	100.00	

5.3.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,417,409.49	4,738,155.55	50.31
合计	9,417,409.49	4,738,155.55	50.31

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,364,059.80	1,275,567.14	1,901,471.39			4,738,155.55
合计	5,364,059.80	1,275,567.14	1,901,471.39			4,738,155.55

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	12,510,097.35	57.05	12,510,097.35
客户二	2,863,647.63	13.06	1,503,415.01
客户三	2,666,000.00	12.16	2,666,000.00
客户四	1,247,520.00	5.69	43,663.20
客户五	913,718.00	4.17	31,980.13
合计	20,200,982.98	92.13	16,755,155.69

5.3.5 本期无实际核销的应收账款情况

5.3.6 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5.3.7 期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	179,043.15	2.99	1,085,733.89	16.09
1 至 2 年	850,037.81	14.21	5,664,125.60	83.91
2 至 3 年	4,951,408.04	82.80		
小计	5,980,489.00	100.00	6,749,859.49	100.00
减：坏账准备	5,572,134.36			
合计	408,354.64	100.00	6,749,859.49	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
供应商一	3,648,532.05	61.01	3,648,532.05
供应商二	450,007.07	7.52	450,007.07
供应商三	334,860.00	5.60	334,860.00
供应商四	331,845.60	5.55	331,845.60
供应商五	277,160.00	4.63	277,160.00
合计	5,042,404.72	84.31	5,042,404.72

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,675,656.04	2,587,410.44
合计	1,675,656.04	2,587,410.44

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	161,524.44	1,886,623.94
1 至 2 年	1,633,612.36	400,000.00
2 至 3 年	400,000.00	
3 至 4 年		1,190,000.00
4 至 5 年	1,190,000.00	
5 年以上	174,445.00	174,445.00
小计	3,559,581.80	3,651,068.94
减：坏账准备	1,883,925.76	1,063,658.50
合计	1,675,656.04	2,587,410.44

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,344,445.00	1,344,445.00
员工备用金	125,000.00	

投标保证金	700,000.00	900,000.00
借款	770,000.00	900,000.00
其他往来款	620,136.80	506,623.94
合计	3,559,581.80	3,651,068.94

5.5.1.3 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	1,063,658.50			1,063,658.50
2022年1月1日余额在本期				
--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	1,395,802.27			1,395,802.27
本期转回				
本期转销				
本期核销	575,535.01			575,535.01
其他变动				
2022年12月31日余额	1,883,925.76			1,883,925.76

5.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,063,658.50	1,395,802.27		575,535.01		1,883,925.76
合计	1,063,658.50	1,395,802.27		575,535.01		1,883,925.76

5.5.1.5 本期无实际核销的其他应收款

5.5.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市川马自动化设备有限公司	保证金	1,190,000.00	4-5年	33.43	1,190,000.00
广西梧州市宏达允捷电机制造有限公司	借款	350,000.00	1-2年	9.83	35,000.00
		400,000.00	2-3年	11.24	80,000.00

南通通朝信息技术开发有限公司	投标保证金	700,000.00	1-2 年	19.67	
东莞市盟昌精密设备有限公司	代垫款	147,767.26	1 年以内	4.15	147,767.26
		411,158.50	1-2 年	11.55	411,158.50
厂房押金	厂房押金	138,345.00	5 年以上	3.89	
合计		3,337,270.76		93.76	1,863,925.76

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,396,376.81		5,396,376.81	5,456,829.52		5,456,829.52
半成品	6,241,619.15	6,241,619.15				
在产品				5,492,091.59		5,492,091.59
库存商品	3,224,853.01	49,720.85	3,175,132.16	25,482,163.69	7,326,954.62	18,155,209.07
发出商品	837,545.00	345,548.38	491,996.62	7,634,599.20	2,169,003.33	5,465,595.87
合计	15,700,393.97	6,636,888.38	9,063,505.59	44,065,684.00	9,495,957.95	34,569,726.05

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	72,110.65	298,760.04
预缴企业所得税		
合计	72,110.65	298,760.04

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,318.20	588,214.53
固定资产清理		
合计	9,318.20	588,214.53

5.8.1 固定资产

5.8.1.1 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	8,031,595.45	1,222,782.24	1,214,094.09	10,468,471.78
2. 本期增加金 额	2,476.97		5,752.21	8,229.18
(1) 购置	2,476.97		5,752.21	8,229.18
3. 本期减少金 额				
(1) 处置或报 废				

4. 期末余额	8,034,072.42	1,222,782.24	1,219,846.30	10,476,700.96
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,023,637.25	654,892.20	1,201,727.80	9,880,257.25
2. 本期增加金额	7,250.06	562,715.65	17,159.80	587,125.51
(1) 计提	7,250.06	562,715.65	17,159.80	587,125.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	8,030,887.31	1,217,607.85	1,218,887.60	10,467,382.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,185.11	5,174.39	958.70	9,318.20
2. 期初账面价值	7,958.20	567,890.04	12,366.29	588,214.53

5.8.1.2 截至期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产

5.9 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,833,321.70	2,833,321.70
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁		
4. 期末余额	2,833,321.70	2,833,321.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	999,995.90	999,995.90
2. 本期增加金额	869,823.33	869,823.33
(1) 计提	869,823.33	869,823.33
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,869,819.23	1,869,819.23
三、减值准备		
1. 期初余额		

2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	963,502.47	963,502.47
2.期初账面价值	1,833,325.80	1,833,325.80

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	365,756.57	365,756.57
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	365,756.57	365,756.57
二、累计摊销		
1.期初余额	185,451.07	185,451.07
2.本期增加金额		
(1) 计提	58,182.37	58,182.37
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	243,633.44	243,633.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	122,123.13	122,123.13
2.期初账面价值	180,305.50	180,305.50

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值损失	24,776,600.20		18,937,815.65	2,840,672.35
资产减值准备	6,636,888.38		9,495,957.95	1,424,393.69
未实现内部损益			295,833.74	44,375.06
合计	31,413,488.58		28,729,607.34	4,309,441.10

5.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收票据坏账准备	72,287.18	
应收账款坏账准备	17,248,252.90	
预付款项坏账准备	5,572,134.36	
其他应收款坏账准备	1,883,925.76	
可抵扣亏损	45,835,717.71	10,101,655.21
合计	70,612,317.91	10,101,655.21

5.11.3 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	期初余额
2022 年		10,713.00
2023 年	170,684.99	170,684.99
2024 年	269,809.69	269,809.69
2026 年	255,540.27	255,540.27
2027 年	260,872.43	
2030 年	124,714.28	124,714.28
2031 年	9,270,192.98	9,270,192.98
2032 年	35,483,903.07	
合计	45,835,717.71	10,101,655.21

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,370,952.35
已贴现但尚未到期的票据	903,888.00	
合计	903,888.00	2,370,952.35

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,002,353.81	3,599,131.54
合计	4,002,353.81	3,599,131.54

5.13.2 应付账款按账龄列示

年份	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	2,171,574.63	1,560,973.98
1至2年	775,321.64	1,825,013.83
2至3年	1,023,880.47	34,480.13
3年以上	31,577.07	178,663.60
合计	4,002,353.81	3,599,131.54

5.14 合同负债

5.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	309,734.51	647,626.46
合计	309,734.51	647,626.46

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	574,721.28	3,081,780.36	3,386,015.81	270,485.83
二、离职后福利-设定提存计划		196,791.32	196,791.32	
三、辞退福利				
合计	574,721.28	3,278,571.68	3,582,807.13	270,485.83

5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	574,721.28	2,774,645.03	3,078,880.48	270,485.83
二、职工福利费		182,682.72	182,682.72	
三、社会保险费		86,701.56	86,701.56	
其中：医疗保险费		74,868.48	74,868.48	
工伤保险费		5,766.39	5,766.39	
生育保险费		6,066.69	6,066.69	
四、住房公积金		37,751.05	37,751.05	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	574,721.28	3,081,780.36	3,386,015.81	270,485.83

5.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		191,736.20	191,736.20	
2、失业保险费		5,055.12	5,055.12	
3、企业年金缴费				
合计		196,791.32	196,791.32	

5.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,229,398.98	2,234,465.08
个人所得税	8,845.95	8,845.95
城市建设维护税	2,278.39	
教育费及附加	1,627.42	
印花税	287,482.54	287,482.54
合计	2,529,633.28	2,530,793.57

5.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,842,214.37	6,813,569.50
合计	6,842,214.37	6,813,569.50

5.17.1 其他应付款

5.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
公司往来款	362,000.00	363,400.00
个人往来	5,976,041.51	4,750,284.00
诉讼及赔偿	400,000.00	1,699,885.50
其他	104,172.86	
合计	6,842,214.37	6,813,569.50

5.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,239,892.29	1,583,696.54
1年内到期的租赁负债	722,507.85	1,012,655.45
合计	5,962,400.14	2,596,351.99

5.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	75,473.17	84,191.44
合计	75,473.17	84,191.44

5.20 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,191,000.00	5,539,000.00
保证借款	7,255,892.26	7,747,392.17
减：一年内到期的长期借款（附注5.18）	5,239,892.29	1,583,696.54
合计	7,206,999.97	11,702,695.63

注 1：2021 年 03 月 09 日，本公司与深圳农村商业银行新和支行签订编号为

《000402021K00034T01001》的流动资金借款合同，借款额度为人民币 580.00 万元，提款日为 2021 年 03 月 09 日，借款到期日为 2024 年 03 月 09 日，同时公司法定代表人王令杰及其配偶张琳与深圳农村商业银行新和支行分别签订合同编号为《4000402021K00034》的授信合同、合同号为《000402021K0003401B》的最高额抵押合同，截止 2022 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为人民币 519.10 万元。

注 2：2018 年 08 月 17 日，本公司与深圳农村商业银行福永支行签订编号为《000402018K00115》的授信合同，借款额度为人民币 700.00 万元，提款日为 2018 年 08 月 17 日，借款到期日为 2023 年 08 月 16 日。2019 年 03 月 18 日，本公司与深圳农村商业银行福永支行签订编号为《000402019K00066》的授信合同，借款额度为人民币 300.00 万元，提款日为 2019 年 03 月 18 日，借款到期日为 2022 年 03 月 18 日。

注 3：2022 年 01 月 13 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为《WYDJJS020211228020249》的借款合同，借款额度为人民币 100.15 万元，提款日为 2022 年 01 月 13 日，借款到期日为 2024 年 01 月 18 日。2022 年 12 月 01 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为《WYDJJS020221130015833》的借款合同，借款额度为人民币 100.00 万元，提款日为 2022 年 12 月 01 日，借款到期日为 2024 年 11 月 18 日。2022 年 12 月 5 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为《WYDJJS020221205036793》的借款合同，借款额度为人民币 39.00 万元，提款日为 2022 年 12 月 05 日，借款到期日为 2024 年 12 月 18 日。

5.21 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	743,491.87	1,998,537.36
减：未确认融资费用	20,984.02	100,605.89
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.18）	722,507.85	1,012,655.45
合计		885,276.02

5.22 股本

股份总数	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	30,485,000.00			
合计	30,485,000.00			30,485,000.00

5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	211,339.62			211,339.62
合计	211,339.62			211,339.62

5.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,515,258.73			5,515,258.73
合计	5,515,258.73			5,515,258.73

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,042,308.60	20,708,285.93
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-3,042,308.60	20,708,285.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	-41,410,958.78	-12,494,594.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,221,000.00
转作股本的普通股股利		7,035,000.00
期末未分配利润	-44,453,267.38	-3,042,308.60

5.26 营业收入和营业成本

5.26.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,789,016.96	3,626,615.58	12,374,478.51	6,928,357.33
合计	5,789,016.96	3,626,615.58	12,374,478.51	6,928,357.33

5.26.2 主营业务（按类别）

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机器设备	5,417,588.21	3,359,441.42	11,900,033.69	6,684,032.48
配件	196,304.15	78,174.67	380,105.20	206,559.00
治具	162,964.60	184,131.62		
服务	12,160.00	4,867.87	94,339.62	37,765.85
合计	5,789,016.96	3,626,615.58	12,374,478.51	6,928,357.33

5.26.3 主营业务（按类别）

地区名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	5,370,421.81	3,445,320.74	12,344,788.81	6,916,893.84
外销收入	418,595.15	181,294.84	29,689.70	11,463.49

地区名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	5,789,016.96	3,626,615.58	12,374,478.51	6,928,357.33

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,184.83	
教育费附加	15,292.08	122,060.14
车船税	1,260.00	1,260.00
合计	32,736.91	123,320.14

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	83,348.73	277,842.42
差旅费	27,568.02	51,869.53
维修费	9,320.34	
业务招待费	2,494.05	24,587.28
运输装卸费	32,623.90	
其他	4,541.41	8,865.82
合计	159,896.45	363,165.05

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,162,620.48	1,625,206.89
租赁费	22,594.76	264,132.25
中介机构费	113,207.54	309,399.36
折旧摊销费用	373,851.40	424,923.93
车辆费用	68,914.18	88,152.56
办公费	32,969.44	83,700.52
业务招待费	4,347.39	12,544.87
差旅费	2,618.95	38,923.60
其他	407,415.29	376,044.45
合计	2,188,539.43	3,223,028.43

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,494,000.98	2,565,724.51
折旧费用	199,076.01	2,107,260.64
使用权资产折旧	181,179.29	299,998.77

实验材料	22,329.79	58,900.32
差旅费	74,385.48	186,156.13
技术开发费		33,985.85
厂房租金	148,769.02	37,436.16
餐费	979.00	5,800.00
其他		400.00
合计	2,120,719.57	5,295,662.38

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,016,848.19	1,130,666.44
减：利息收入	6,883.77	51,161.27
汇兑损益	827.94	-1,147.79
现金折扣	38,224.46	1,131,797.03
银行手续费	61,443.39	969.31
销售折让		12,868.32
融资费用		33,274.53
其他	24,828.13	7,213.33
合计	1,133,632.46	2,266,775.48

5.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
与日常活动相关相关的政府补助	378,872.20	1,639,563.84	378,872.20
合计	378,872.20	1,639,563.84	378,872.20

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新 202225 号	200,000.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局社保费稳岗补贴	23,734.9	81.84	与收益相关
国家税务总局深圳市税务局社保补贴	10,137.30		与收益相关
深圳市中小企业服务局（2022 年工业设计发展扶持计划工业设计）	140,000.00		与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局深圳市工业企业防疫消杀支出补贴项目	5,000.00		与收益相关
深圳市徽正知识产权代理有限公司专利费		11,825.00	与收益相关
工代训补贴		22,500.00	与收益相关
2021 年技改倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划		130,000.00	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局企业贷款利息补贴		26,157.00	与收益相关

2020 年企业研究开发资助		299,000.00	与收益相关
2021 年科技创新载体入驻单位房租补贴		300,000.00	与收益相关
市科创委对 2020 年国高企业认定奖励性补助		50,000.00	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局 2020 年工业企业稳增长奖励（第四批）		800,000.00	与收益相关
合计	378,872.20	1,639,563.84	

5.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-72,287.18	
应收账款坏账损失	625,904.25	67,113.18
其他应收款坏账损失	-1,395,802.27	785,658.50
预付账款坏账损失	-5,572,134.36	
合计	-6,414,319.56	-718,545.32

5.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	2,859,069.57	-8,182,684.22
合计	2,859,069.57	-8,182,684.22

5.35 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
存货处置收益	-28,379,890.38	
合计	-28,379,890.38	

5.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.86	20.92	1.86
合计	1.86	20.92	1.86

5.37 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
非流动资产毁损报废损失		9,370.00	
罚款支出		22,184.41	
仲裁及赔偿	2,152,651.97	319,591.12	2,152,651.97
其他	0.78		0.78
合计	2,152,652.75	351,145.53	2,152,652.75

本期根据（2021）深国仲裁 3413 号裁决，支付与陈保成因协议纠纷的形成的判决款及其他合计 1,357,349.43 元。根据(2022)粤 0306 执 1584 号结果，支付判决款 795,302.54 元。

5.38 所得税费用

5.38.1 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		502,638.29
递延所得税费用	4,309,441.10	-1,379,559.49
合计	4,309,441.10	-876,921.20

5.38.2 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	-37,182,042.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,577,306.38
子公司适用不同税率的影响	-26,127.84
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	451.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,230,532.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-318,107.94
所得税费用	4,309,441.10

5.39 现金流量表项目

5.39.1 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
政府补助	378,872.20	1,627,738.84
利息收入	6,883.82	51,161.27
经营性往来	5,653,962.99	6,530,094.68
合计	6,039,719.01	8,208,994.79

5.39.2 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
付现管理费用和销售费用	6,765,882.95	2,023,182.75
经营性往来		4,502,832.69
合计	6,765,882.95	6,526,015.44

5.39.3 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
租赁	882,382.86	1,067,876.91
合计	882,382.86	1,067,876.91

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

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	-41,491,483.60	-12,561,699.41
加：资产减值准备	-2,859,069.57	8,182,684.22
信用减值损失	6,414,319.56	718,545.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	587,125.51	2,096,457.54
使用权资产折旧	869,823.33	999,995.90
无形资产摊销	58,182.37	58,182.37
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）	1,016,848.19	1,130,666.44
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）		-1,379,559.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,309,441.10	
存货的减少（增加以“－”号填列）	28,365,290.03	1,345,635.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,831,699.58	4,691,406.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,404,733.50	-10,486,249.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,697,443.00	-5,203,934.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	794,998.87	3,082,101.59
减：现金的期初余额	3,082,101.59	16,030,677.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,287,102.72	-12,948,576.23

5.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	57,598.80	196,632.16
可随时用于支付的银行存款	737,400.07	2,885,469.43
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	794,998.87	3,082,101.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.41 所有权或使用权受限制的资产

无。

5.42 政府补助

5.42.1 政府补助基本情况

种类	本期发生额	上期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	378,872.20	1,639,563.84	其他收益	378,872.20
合计	378,872.20	1,639,563.84		378,872.20

5.42.2.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
深圳市科技创新委员会高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新 202225 号	与收益相关	200,000.00		
深圳市社会保险基金管理局社保费稳岗补贴	与收益相关	23,734.90		
国家税务总局深圳市税务局社保补贴	与收益相关	10,137.30		
深圳市中小企业服务局（2022 年工业设计发展扶持计划工业设计）	与收益相关	140,000.00		
深圳市宝安区工业和信息化局深圳市工业企业防疫消杀支出补贴项目	与收益相关	5,000.00		
合计	—	378,872.20		

6、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更的情况

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
深圳市奥科斯特软件技术有限公司	深圳	深圳	软件技术开发与销售	100.00		设立
陕西立杰鸿明智能科技有限公司	陕西	陕西	软件技术开发与销售	51.00		设立

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.2 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
王令杰	本公司之实际控制人
张琳	本公司之实际控制人之配偶及第二大股东

8.3 关联方交易情况

8.3.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王令杰、张琳	深圳农村商业银行福永支行	7,000,000.00	2018/8/17	2023/8/16	否
王令杰、张琳	深圳农村商业银行福永支行	3,000,000.00	2019/3/18	2022/3/19	是
王令杰、张琳	深圳农村商业银行新和支行	5,800,000.00	2021/3/9	2024/3/9	否
王令杰	深圳前海微众银行股份有限公司	5,000,000.00	2020/8/18	2022/8/18	是
王令杰	深圳前海微众银行股份有限公司	10,000,000.00	2021/12/23	2024/12/23	否
王令杰	深圳前海微众银行股份有限公司	1,000,000.00	2022/12/1	2024/11/18	否

8.3.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	479,032.34	1,020,265.91

9、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

9.1 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。

9.1.1 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

9.1.2 预期信用损失的计量

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。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。

9.1.3 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

9.2 风险管理目标和政策

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。

9.3 流动风险

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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

9.4 市场风险

A、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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

10、承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

10.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

无。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,558,010.86	4,422,600.90
1 至 2 年	1,038,191.00	375,411.29

项 目	期末余额	上年年末余额
2至3年		6,246,370.89
3至4年	3,593,647.63	12,510,097.35
4至5年	12,510,097.35	2,666,000.00
5年以上	2,666,000.00	
小计	22,365,946.84	26,220,480.43
减：坏账准备	17,248,252.90	17,874,157.15
合 计	5,117,693.94	8,346,323.28

13.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,510,097.35	55.93	12,510,097.35	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	9,417,409.49	42.11	4,738,155.55	50.31	4,679,253.94
合并范围内的关联方组合	438,440.00	1.96			438,440.00
合 计	22,365,946.84	100.00	17,248,252.90	77.12	5,117,693.94

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,510,097.35	47.71	12,510,097.35	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	13,271,943.08	50.62	5,364,059.80	40.42	7,907,883.28
合并范围内的关联方组合	438,440.00	1.67			438,440.00
合 计	26,220,480.43	100.00	17,874,157.15	68.17	8,346,323.28

13.1.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市盟昌精密设备有限公司	12,510,097.35	12,510,097.35	100.00	无法收回
合 计	12,510,097.35	12,510,097.35	100.00	

13.1.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,417,409.49	4,738,155.55	50.31
合 计	9,417,409.49	4,738,155.55	50.31

13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款账龄组合	5,364,059.80	1,275,567.14	1,901,471.39			17,248,252.90
合计	5,364,059.80	1,275,567.14	1,901,471.39			17,248,252.90

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	12,510,097.35	55.93	12,510,097.35
客户二	2,863,647.63	12.80	1,503,415.01
客户三	2,666,000.00	11.92	2,666,000.00
客户四	1,247,520.00	5.58	43,663.20
客户五	913,718.00	4.09	31,980.13
合计	20,200,982.98	90.32	16,755,155.69

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,656,370.33	2,619,537.32
合计	6,656,370.33	2,619,537.32

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,109,339.77	1,901,511.59
1至2年	1,649,272.09	417,239.23
2至3年	417,239.23	
3至4年		1,190,000.00
4至5年	1,190,000.00	
5年以上	174,445.00	174,445.00
小计	8,540,296.09	3,683,195.82
减：坏账准备	1,883,925.76	1,063,658.50
合计	6,656,370.33	2,619,537.32

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,344,445.00	1,344,445.00
员工备用金	125,000.00	
投标保证金	700,000.00	900,000.00
借款	770,000.00	900,000.00
其他往来款	567,150.82	538,750.82
合并范围内往来	5,033,700.27	
合计	8,540,296.09	3,683,195.82

13.2.1.3 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	1,063,658.50			1,063,658.50
2022年1月1日余额在本期				
--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	1,395,802.27			1,395,802.27
本期转回				
本期转销				
本期核销	575,535.01			575,535.01
其他变动				
2022年12月31日余额	1,883,925.76			1,883,925.76

13.2.1.4 坏账准备的情况:

13.2.1.4.1 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市盟昌精密设备有限公司	558,925.76	558,925.76	100.00	无法收回
合计	558,925.76	558,925.76	100.00	

13.2.1.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款账龄组合	1,063,658.50	836,876.51		575,535.01		1,325,000.00
合计	1,063,658.50	836,876.51		575,535.01		1,325,000.00

13.2.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市川马自动化设备有限	保证金	1,190,000.00	4-5年	13.93	1,190,000.00

公司					
广西梧州市宏达允捷电机制造有限公司	借款	350,000.00	1-2年	4.10	35,000.00
		400,000.00	2-3年	4.68	80,000.00
南通通朝信息技术开发有限公司	投标保证金	700,000.00	1-2年	8.20	
东莞市盟昌精密设备有限公司	代垫款	147,767.26	1年以内	1.73	147,767.26
		411,158.50	1-2年	4.81	411,158.50
厂房押金	厂房押金	138,345.00	5年以上	1.62	
合计		3,337,270.76		39.07	1,863,925.76

13.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	702,000.00		702,000.00	702,000.00		702,000.00
合计	702,000.00		702,000.00	702,000.00		702,000.00

13.3.1 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市奥科斯特软件技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
陕西立杰鸿明智能科技有限公司	102,000.00			102,000.00		
合计	702,000.00			702,000.00		

13.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,789,016.96	3,626,615.58	12,762,478.51	7,020,523.59
合计	5,789,016.96	3,626,615.58	12,762,478.51	7,020,523.59

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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外）	378,872.20	
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		
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		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,152,650.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-1,773,778.69
减：所得税影响额	-266,066.80
非经常性损益净额（影响净利润）	
减：少数股东权益影响额	
合计	-1,507,711.89

14.2 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	-332.25	-1.3584	-1.3584
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-320.15	-1.3089	-1.3089

深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司

2023年4月26日

第 16 页至第 65 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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：

深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司董事会秘书办公室