



宝晖科技

NEEQ: 873037

深圳宝晖科技股份有限公司

ShenZhen BaoHui Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年5月24日公司举行2021年年度股东大会。审议通过《关于公司〈2021年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2021年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2021年财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2022年度财务预算报告〉的议案》、《关于2021年年度财务报表和审计报告的议案》、《关于公司2021年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2021年度利润分配方案的议案》、《深圳宝晖科技股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度财务报告审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《董事会关于2021年度审计报告被出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明的议案》、《监事会关于2021年度财务报告被出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明的议案》、《2021年度财务报告非标准审计意见的专项说明的议案》。

目 录

| | | |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 20 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 23 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 27 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 30 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 34 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 114 |

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。

公司负责人林闪遵、主管会计工作负责人林闪遵及会计机构负责人（会计主管人员）张德娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具带持续经营重大不确定性的无保留意见审计报告的具体内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（2）所述，宝晖科技公司最近三年连续亏损，且于 2022 年 12 月 31 日累计亏损额已达 52,374,283.92 元，所有者权益为 37,003,043.33 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年财务报表出具了无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，针对上述审计意见，公司董事会表示认可，该报告客观、严谨地反映了截至 2022 年 12 月 31 日公司的财务状况以及公司在 2022 年度的经营成果和现金流量。公司将采取如下应对措施：

- 1、加强新产品新客户的开发，减少对单个客户的依赖，精益管理，减少备货，降低经营风险。
- 2、开源节流，加强公司成本费用的管理，整合公司内部岗位，实现一人多能，减少人员浪费，提高效率，削减人工费；另一方面，财务严格规章制度，减少不必要的费用开支，降低经营成本。

3、跨行业拓展客户资源，公司在 2021 年、2022 年的主要客户仍然以制造业为主，未来公司将不断拓展其他行业的客户资源，丰富客户类型。

永拓会计师事务所（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持续经营重大不确定性段落的无保留意见我们表示认可，该报告可观公正地反映了公司 2022 年度公司营业收入负增长，营业利润亏损的状况。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

【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 |
|----------------|--|
| 一、客户过于集中的风险 | <p>2021 年度、2022 年度，公司对前五大客户的合计营业收入金额分别为 41,219,663.43 元、28,472,991.20 元，分别占营业收入的比例为 80.00%、84.53%，前五大客户收入占比仍较高。若市场发生不可预知变化，上述客户未来不再与公司合作或修改与公司的合作政策或与公司发生争议，将影响公司的收入水平和盈利能力。</p> <p>应对措施：公司积极开发新客户，扩大营收规模，降低单一客户销售收入在营业收入中的占比。同时公司积极提升核心竞争力，增强与客户粘度的同时提高自身在商业谈判中的地位。积极开拓市场与渠道，实现多品类的经营策略，降低单一品类产品的销售占比，从而降低对大客户的过度依赖。</p> |
| 二、实际控制人控制不当的风险 | <p>截至 2022 年 12 月 31 日，股东林闪遵直接持有公司 84.91%的股份，股东张德娇直接持有公司 9.43%的股份，林闪遵和张德娇是夫妻关系，二人合计直接持有公司 50,000,000 股，占公司股本的 94.34%，同时林闪遵为恒鑫旺投资的执行事务合伙人，恒鑫旺投资直接持有公司 5.66%的股份，且林闪遵在有限责任公司阶段持续担任公司的执行董事、经理，公司整体变更为股份有限公司后，林闪遵亦提名了多数董事，林闪遵担任董事长、总经理，张德娇担任财务负责人，实际控制公司的经营管理及财务决策。若林闪遵及其配偶张德娇利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。</p> |

| | |
|-------------------------------|---|
| | <p>应对措施：为了应对该风险，公司将进一步完善法人治理结构，同时在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度文件中也对公司治理做出了详细的规定。</p> |
| <p>三、技术更新速度加快产生的技术风险</p> | <p>电子元器件制造行业在我国巨大市场的推动下正处于大发展时期，电子元件制造企业除了在服务、营销、价格等各方面进行激烈竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速度加快。这对公司自主创新能力、核心技术竞争力提出了更高的要求。如果公司不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，对产品技术及时更新换代，则可能对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：采取多元化的技术开发策略，积极为各类产品进行研发测试，减少单一产品技术更新滞后给销售带来的风险。公司与客户建立有效的沟通，及时把握客户需求和市场发展的趋势。采用有效的激励机制，提高技术创新人员的工作热情，提高公司技术创新人员研发的积极性。</p> |
| <p>四、原材料价格波动为公司利润增长带来不确定性</p> | <p>公司主要原材料为漆包线、塑料骨架、磁芯等，占总成本的比例较高。近年来，由于铜、石化产品等原材料价格出现较大波动，影响公司产品成本，给公司的利润增长带来较大的不确定性。虽然公司可以借助研发、质量等优势，通过与客户议价将部分原材料价格的波动影响向下游转嫁，但由于价格调整有一定的滞后性，原材料价格的波动将对公司业绩带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加强与供应商的合作，建立战略合作伙伴关系，通过框架协议等形式提前锁定原材料价格，避免价格波动带来的影响。另外，公司将提高工艺水平，提高原材料的有效耗用比率，减少生产中不必要的浪费。</p> |
| <p>五、行业竞争加剧的风险</p> | <p>目前电子元器件制造企业数量众多，产品各异，普遍规模较小，行业竞争加剧。随着行业规模扩大和深入发展，具有较强技术创新能力和品牌影响力的公司在竞争中优势将更加明显，而技术能力弱、品牌影响力小以及对市场需求了解较少的企业将面临淘汰。若今后公司不能继续加强技术创新能力，扩大品牌影响，发挥产品质量服务优势，则可能在市场竞争中处</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>于劣势。</p> <p>应对措施：公司的管理团队将密切关注行业市场运行方面的变化，抓住上下游产业的需求变化，积极部署销售策略，积极拓展新客户，充分挖掘市场的潜在需求。同时，公司将不断加大技术研发投入，加快新产品的开发进度，以提升公司核心竞争力，满足市场需求。</p> |
| 六、税收优惠政策变化的风险 | <p>公司于 2022 年 12 月被认定为国家高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2022 年度至 2024 年度享受该税收优惠政策。但如果未来国家有关高新技术企业的优惠政策发生变化，或者高新技术企业证书到期后未能通过高新技术企业复审，公司将不再继续享受该优惠政策，影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将继续加强技术研发，扩大公司技术团队规模，提高公司市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，提高公司应对风险能力，减少对税收优惠政策产生的依赖。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、宝晖科技 | 指 | 深圳宝晖科技股份有限公司 |
| 恒鑫旺投资 | 指 | 深圳市恒鑫旺投资合伙企业（有限合伙） |
| 惠州宝晖 | 指 | 惠州市宝晖电子科技有限公司 |
| 湖南宝晖 | 指 | 湖南宝晖科技有限公司 |
| 本行业 | 指 | 电气机械和器材制造业 |
| 开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 深圳宝晖科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳宝晖科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳宝晖科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 深圳宝晖科技股份有限公司章程 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 去年同期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日 |
| 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 | 深圳宝晖科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ShenZhen BaoHui Technology.Co.,Ltd. BaoHui |
| 证券简称 | 宝晖科技 |
| 证券代码 | 873037 |
| 法定代表人 | 林闪遵 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 张德娇 |
| 联系地址 | 深圳市宝安区福海街道和平社区景芳路 152 号来事达工业园厂房 F 栋 301,401 |
| 电话 | 0755-29897931 |
| 传真 | 0755-29897933 |
| 电子邮箱 | zhangdejiao@sz-baohui.com |
| 公司网址 | www.sz-baohui.com |
| 办公地址 | 深圳市宝安区福海街道和平社区景芳路 152 号来事达工业园厂房 F 栋 301,401 |
| 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 | 2004 年 6 月 25 日 |
| 挂牌时间 | 2019 年 1 月 25 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-变压器、整流器和电感器制造（C3821） |
| 主要业务 | 电子变压器、电感器、滤波器的研发、生产和销售 |
| 主要产品与服务项目 | 高频电子变压器、电感器、滤波器、贴片电感 |
| 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） | 53,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（林闪遵） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（林闪遵），一致行动人为（张德娇、恒鑫旺投资） |

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 | 91440300763482538U | 否 |
| 注册地址 | 广东省深圳市福海街道景芳路 152 号来事达工业园 F 栋 301,401 | 否 |
| 注册资本 | 53,000,000.00 | 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 | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 孙秀清 | 李一山 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 33,683,345.54 | 51,762,080.56 | -34.93% |
| 毛利率% | -36.07% | 16.23% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -26,619,583.29 | -8,052,536.82 | 230.57% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -26,817,400.24 | -7,350,167.38 | 264.85% |
| 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） | -112.35% | -19.63% | - |
| 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） | -113.19% | -17.91% | - |
| 基本每股收益 | -0.50 | -0.15 | 230.57% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 69,549,027.49 | 99,834,621.19 | -30.34% |
| 负债总计 | 59,165,567.45 | 62,831,577.86 | -5.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 10,383,460.04 | 37,003,043.33 | -71.94% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.20 | 0.70 | -71.94% |
| 资产负债率%（母公司） | 68.61% | 60.62% | - |
| 资产负债率%（合并） | 85.07% | 62.94% | - |
| 流动比率 | 1.18 | 1.65 | - |
| 利息保障倍数 | -8.80 | -2.26 | - |

(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 | -1,607,670.44 | -14,305,068.47 | 88.76% |
| 应收账款周转率 | 2.98 | 3.48 | - |
| 存货周转率 | 0.79 | 0.80 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -30.34% | -1.89% | - |
| 营业收入增长率% | -34.93% | 10.96% | - |
| 净利润增长率% | 230.57% | 24.86% | - |

(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 | 53,000,000 | 53,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 28,285.50 |
| 计入当期损益的政府补助 | 337,577.19 |
| 其他营业外收入和支出 | -168,045.74 |
| 非经常性损益合计 | 197,816.95 |
| 所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 197,816.95 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

| |
|-------------|
| (1)重要会计政策变更 |
|-------------|

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《企业会计准则解释第 15 号》“一、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。二、关于亏损合同的判断”和 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“二、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。三、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) 其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(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

(一) 采购模式

公司采购的原材料主要为线材、软磁铁氧体磁芯、漆包线、铜线、锡条和纸箱等。公司采购部负责供应商筛选、评价等工作。以质量稳定、供货及时、服务良好、价格合理为原则，制定明确的供应商认定和准入制度，积极物色并选定专业与优质的供应商。公司采购部会同电子研发部、应用技术部，根据产品性能和设计要求，制定原材料的质量标准，采购部据此分析筛选符合资质的供应商。采购过程由采购、生产和技术各部门相互协同，承担各自岗位职责，共同保证采购材料品质管理水平的稳定和上升。

(二) 生产模式

报告期内，公司生产模式分为定制生产模式和委托加工模式。

(1) 定制生产模式

报告期，公司的生产模式为以销定产，根据客户的订单安排生产；对于销量较大以及相对标准化的磁性元件产品，公司储备部分原材料库存并完成生产，保证生产效率和供货时间。

(2) 委托加工模式

1) 委托加工的必要性

公司在报告期内产能不能完全满足客户需求。报告期内公司与主要客户签订框架性销售合同。客户可能临时下达大额订单。为维系客户关系，保证产品质量同时确保及时交付，公司需要对部分产品采取委外加工方式；公司所处深圳市存在季节性的劳动力短缺，特别是元旦至春节前后，务工人员较为短缺，公司需要委外加工厂来补足公司产能的缺口。

2) 委托加工的合作模式

公司与加工厂签订委托加工协议，委托对方按照公司提供的技术质量标准加工相关产品，主料、设备均由公司提供。公司向受托方派驻管理人员、品质人员。受托加工厂商只提供场地及生产线工人，按照技术规格的要求，将原材料加工成产成品。公司对委托加工厂商加工的产品进行检测，检测不合格的退回委托加工厂重新加工。公司按月根据加工产品数量支付委托加工费用。

公司向委托加工厂商采购采用市场化计件定价。公司品质部配合采购部先对委托加工厂商的整体规模、生产能力、技术水平、品控能力进行考察，筛选出合格且能满足公司需求的委托加工厂商，比较其综合报价水平，根据其提供单价的成本构成情况，合理加成后，最终确定委托加工厂商并签订外协合同。

报告期内，公司电子电压器自身加工成本高于外协加工成本，差异具有合理性。另外，公司董事、监事、高级管理人员及其关联方或持有公司 5%以上股份的股东无在上述外协厂商占有权益的情况。而外协加工的产品单价根据按件加价与市场公平交易的原则进行定价，因此定价是公允的，不存在利益

输送情况。

3) 委托加工厂商的选择标准

公司采购部根据所需加工产品等情况初步寻找委托加工厂商，经初步评审合格后组织公司相关人员进行现场考察对其质量保证能力和生产能力进行评定。考察评定通过后进行询价、样品审核等程序，综合评估审核通过的厂商列入公司合格供应商名录。

4) 委托加工厂商与公司、董事、监事、高级管理人员及其关联方的关联关系情况

公司董事、监事、高级管理人员及其关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在委托加工厂商占有权益的情况。

5) 委托加工厂商的资质及外协产品质量控制措施

公司的委托加工厂商应合法合规经营，不需要取得行业特殊许可。公司主要通过“委外前预防”与“委外后检验”两方面来保证委外产品的质量水平。“委外前预防”主要是公司在选择委托加工厂商时会重点关注其质量保证能力，只有具备具备独立的检验部门和检验规程及相应的检验设备等资源的委托加工厂商公司才会与之合作。“委外后检验”是指公司对委外产品实施 ICQ 检测程序，只有检验合格的产品公司才会办理验收确认手续。

6) 委托加工生产环节对公司的影响

公司委托加工生产环节是对公司正常生产的有效补充。公司委托加工产品的需求市场化程度较高，具备较多的合格供应商可供选择，供应商变化对公司的业务不造成实质性影响。

(三) 销售模式

公司主要采取直销模式，由公司销售部主要进行市场开拓，同时负责了解客户的实际需求，并根据公司制定的价格政策与客户确定销售产品的品种、价格、数量、交货时间等，然后按照公司业务流程签订供货合同。直销模式能够减少中间环节，贴近市场直接面向客户，深入了解客户需求，及时对产品应用中存在的问题进行总结分析，并反馈到相关部门改进提高，使客户能在售前、售中、售后始终得到较好的服务。公司主要客户比较稳定。

(四) 盈利模式

公司的盈利主要来源于电子变压器、电感器、滤波器等产品的销售利润。公司产品广泛应用于手机充电器、适配器、网络通讯、新能源汽车充电桩、车载电源、智能电控电源等领域。公司通过为客户提供电子变压器、电感器、互感器等磁性元件产品，从而获取相应的收益和利润。

(五) 研发模式

生产经理、技术经理及销售部通过研究客户提供的资料或挖局客户需求后，共同整理出需求文档，交由技术研发部进行研发，设计开发完成后先交由测试小组进行专业的技术性能测试，测试完成后交用户试用并验证。根据用户试用提出的反馈，技术研发部对产品进行调整，最后形成正式产品。

报告期内，本公司的商业模式未发生明显变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 | 424,277.29 | 0.61% | 5,251,011.29 | 5.26% | -91.92% |
| 应收票据 | 10,508,462.51 | 15.11% | 4,037,688.24 | 4.04% | 160.26% |
| 应收账款 | 7,270,448.02 | 10.45% | 13,715,804.49 | 13.74% | -46.99% |
| 存货 | 29,924,745.59 | 43.03% | 52,644,475.47 | 52.73% | -43.16% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 12,774,688.33 | 18.37% | 15,780,755.20 | 15.81% | -19.05% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 1,037,283.33 | 1.49% | 0 | 0.00% | 100.00% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 4,786,976.08 | 6.88% | 14,301,679.88 | 14.33% | -66.53% |
| 长期借款 | 13,939,166.54 | 20.04% | 10,974,568.63 | 10.99% | 27.01% |
| 应付票据 | 0 | 0.00% | 4,333,147.52 | 4.34% | -100.00% |
| 应付账款 | 9,601,743.67 | 13.81% | 10,759,197.97 | 10.78% | -10.76% |
| 合同负债 | 0 | 0.00% | 20,177.88 | 0.02% | -100.00% |
| 应付职工薪酬 | 2,208,572.42 | 3.18% | 3,573,775.93 | 3.58% | -38.20% |
| 应交税费 | 1,314,461.69 | 1.89% | 1,354,479.71 | 1.36% | -2.95% |
| 其他应付款 | 8,196,307.22 | 11.78% | 4,184,144.29 | 4.19% | 95.89% |
| 其他流动负债 | 5,721,486.43 | 8.23% | 1,696,897.65 | 1.70% | 237.17% |
| 租赁负债 | 609,294.92 | 0.88% | 1,640,983.75 | 1.64% | -62.87% |
| 长期应付款 | 815,052.58 | 1.17% | 2,452,866.78 | 2.46% | -66.77% |
| 其他流动资产 | 1,369,744.4 | 8.23% | 1,207,260.80 | 1.21% | 373.92% |
| 使用权资产 | 698,263.69 | 1.00% | 2,579,338.69 | 2.58% | -72.93% |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,972,505.89 | 17.21% | 7,539,657.87 | 7.55% | 58.79% |
| 预付款项 | 133,643.46 | 0.19% | 207,802.15 | 0.21% | -35.69% |

| | | | | | |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------|
| 其他应收款 | 2,056,833.08 | 2.96% | 1,522,614.34 | 1.53% | 35.09% |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------|

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：期末较期初下降 46.99%，主要是随营业收入下降而降低。
- 2、存货：期末较期初下降 43.16%，主要是因为 2022 年上半年受新冠疫情及企业封控影响，人员变动较大，经营不善，导致产品滞销，存货积存，产品氧化过期，所以计提了跌价，且做废品转让了部分。
- 3、固定资产：期末较期初下降 19.05%，主要是因为 2022 年固定资产有部分进行报废处理，因客户订单减少，2022 年新增固定资产较少，导致账面价值降低。
- 4、短期借款：期末余额为 478.70 万元，较期初减少 66.53%，主要是因为本期新增银行贷款主要是长期借款。
- 5、长期借款：期末余额为 1393.92 万元，较期初增加 27.01%，主要为本年度新增取得 600 万元五年期借款。
- 6、其他应付账款：期末余额为 819.63 万元，较期初增加 95.89%，主要是因为公司周转资金困难，向股东林闪遵、张德娇净借款近 400 万元。
- 7、一年内到期的非流动负债：期末较期初增加 58.79%，主要是因为 2023 年度需要归还的长期借款较 2022 年度大幅增长。

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 | 33,683,345.54 | - | 51,762,080.56 | - | -34.93% |
| 营业成本 | 45,833,688.91 | 136.07% | 43,363,047.64 | 83.77% | 5.70% |
| 毛利率 | -36.07% | - | 16.23% | - | - |
| 销售费用 | 537,184.14 | 1.59% | 350,978.17 | 0.68% | 53.05% |
| 管理费用 | 5,657,908.12 | 16.80% | 6,117,717.75 | 11.82% | -7.52% |
| 研发费用 | 3,803,160.80 | 11.29% | 3,056,475.1 | 5.90% | 24.43% |
| 财务费用 | 2,744,149.52 | 8.15% | 2,596,466.35 | 5.02% | 5.69% |
| 信用减值损失 | 322,709.29 | 0.96% | 341,684.09 | 0.66% | -5.55% |
| 资产减值损失 | -2,294,528.38 | -6.81% | -4,030,022.68 | -7.79% | 43.06% |
| 其他收益 | 19,542.19 | 0.06% | 729,110.50 | 1.41% | -97.32% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 28,285.50 | 0.08% | 0 | 0.00% | 100.00% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -27,054,729.55 | -80.32% | -7,040,693.76 | -13.60% | -284.26% |

| | | | | | |
|-------|----------------|---------|---------------|---------|----------|
| 营业外收入 | 323,946.00 | 0.96% | 486,233.01 | 0.94% | -33.38% |
| 营业外支出 | 173,956.74 | 0.52% | 1,913,097.45 | 3.70% | -90.91% |
| 净利润 | -26,619,583.29 | -79.03% | -8,052,536.82 | -15.56% | -230.57% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上期下降 34.93%，主要因为今年受新冠疫情及企业封控影响，出货量减少，而导致整体的收入有所减少。
- 2、毛利率：较上期减少 52.3%，主要因为 2022 年营业额下降，原材料成本增加，销售价格下降，销售数量减少，固定成本不变，销售毛利率与主营业务收入不成正比关系导致。
- 3、管理费用：较上期减少 7.52%，主要为今年受新冠疫情及企业封控影响，当期客户订单量有所减少，子公司往来运输相应较上年同期减少 25.2 万元，设备水电耗用较上年同期减少 16.11 万元。
- 4、研发费用：较上期增加 24.43%，主要是为满足新老客户需求，开发新能源用低频变压器。
- 5、资产减值损失：2022 年计提资产减值损失 229 万元，较上年同期减少 43.06%，主要为上年度存货库存基数较大，部分机种客户需求减少，在制品计提存货减值准备较多。
- 6、营业利润：2022 年营业利润-2705 万元，较上年亏损增加 284.26%，主要因为疫情原因，公司人员流量大，销售额下降，固定成本不变导致。
- 7、净利润：本年度净利润-2661.96 万元，较上年亏损增长 230.57%，主要为上年度客户需求减少对部分无需求存货清理处置损失影响。

(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 | 33,024,281.69 | 51,762,080.56 | -36.20% |
| 其他业务收入 | 659,063.85 | 0 | |
| 主营业务成本 | 31,715,444.61 | 43,363,047.64 | -26.86% |
| 其他业务成本 | 14,118,244.30 | 0 | |

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 变压器 | 23,842,285.34 | 23,536,871.70 | 1.28% | -45.50% | -35.74% | -14.99% |
| 电感 | 8,433,804.35 | 7,403,886.54 | 12.21% | 14.94% | 17.64% | -2.02% |
| 其他 | 748,192.00 | 774,686.37 | -3.54% | 10.50% | 76.26% | -38.63% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本年度主营业务收入较上年同期减少 45.50%。收入结构主要是因为受新冠疫情及企业封控影响，出货量减少，销售额下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 深圳市航嘉驰源电气股份有限公司 | 11,640,613.91 | 34.56% | 否 |
| 2 | 东莞市奥海科技股份有限公司 | 11,035,302.01 | 32.76% | 否 |
| 3 | TENPAOINTERNATIONALLTD | 2,505,634.63 | 7.44% | 否 |
| 4 | 深圳市同维通讯技术有限公司 | 1,908,854.33 | 5.67% | 否 |
| 5 | 威海东兴电子有限公司 | 1,382,586.32 | 4.10% | 否 |
| | 合计 | 28,472,991.20 | 84.53% | - |

(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 | 海宁市恒泰电子有限公司 | 1,925,357.61 | 13.04% | 否 |
| 2 | 太平洋电线电缆（深圳）有限公司 | 1,589,131.58 | 10.76% | 否 |
| 3 | 珠海科瑞思科技股份有限公司 | 1,306,647.03 | 8.85% | 否 |
| 4 | 深圳市成威实业有限公司 | 993,893.89 | 6.73% | 否 |
| 5 | 深圳市银捷科技有限公司 | 876,920.8 | 5.94% | 否 |
| | 合计 | 6,691,950.91 | 45.32% | - |

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 | -1,607,670.44 | -14,305,068.47 | 88.76% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,143,022.17 | -464,154.75 | -146.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,872,825.09 | 14,984,474.62 | -80.83% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年净流出减少 1,269.74 万元，减少 88.76%，主要是因为公司营业收入大幅下降，但公司人员工资、生产成本等未相应降低，导致获得现金流入减少而流出未相应减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期净流出增加 146.26%，主要是公司为了优化管理，投资管理软件一套价值 104.6 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年减少 80.83%，主要是因为受新冠疫情及企业封控影响，出货量减少，销售额下降，企业融资困难，导致企业银行借款较上年有减少。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-------|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 惠州宝晖 | 控股子公司 | 变压器、电感制造 | 3,000,000.00 | 11,770,956.66 | -3,413,292.90 | 2,678,356.38 | -3,700,483.71 |
| 湖南宝晖 | 控股子公司 | 变压器、电感制造 | 2,000,000.00 | 2,378,879.99 | -4,268,164.25 | 14,952,888.68 | -4,364,069.45 |

主要控股参股公司情况说明

(1) 惠州市宝晖电子科技有限公司（以下简称“惠州宝晖”）

惠州宝晖于 2019 年 10 月由公司全额实缴出资 200 万元设立，设立后无增减资等股权结构变动，法定代表人林闪遵。经营期限长期；经营范围为：车件、电子变压器的开发和销售；普通货运；五金产品、电子产品的开发与销售及国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。

(2) 湖南宝晖科技有限公司（以下简称“湖南宝晖”）

湖南宝晖于 2019 年 10 月由公司全额认缴出资 300 万元设立，设立后无增减资等股权结构变动。法定代表人张德娇，经营期限长期；经营范围为：高低频变压器、各种电感、滤波器、磁环磁棒等磁性元器件的研发、生产与销售；智能排插、电源产品的研发、生产与销售。

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，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司虽近及年亏损，但公司及公司控股股东能筹集足够的资金，足以在未来 12 月内支付资本支出及偿还到期债务。因此，公司具备的持续经营和发展能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 是否履行必要的决策程序 | 是否因违规已采取行政监管措施 | 是否因违规已采取自律监管措施 | 违规担保是否完成整改 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|-------------|----------------|----------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | 改 |
|----|------|---------------|---|---------------|-------------|-------------|----|---------|---|---|-----|
| 1 | 惠州宝晖 | 7,000,000.00 | 0 | 5,320,000.00 | 2020年9月28日 | 2023年9月27日 | 连带 | 已事后补充履行 | 否 | 否 | 是 |
| 2 | 惠州宝晖 | 6,000,000.00 | 0 | 5,600,000.00 | 2021年10月25日 | 2026年10月24日 | 连带 | 已事后补充履行 | 否 | 否 | 是 |
| 3 | 惠州宝晖 | 3,300,000.00 | 0 | 2,970,000.00 | 2022年1月21日 | 2027年1月20日 | 连带 | 已事前及时履行 | 否 | 否 | 不涉及 |
| 合计 | - | 16,300,000.00 | 0 | 13,890,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

报告期内，截至本报告披露之日，未出现债务违约等需要公司承担连带责任的情形，借款合同及担保合同均正常履行。

注：截至本年报出具之日，公司共三笔对外担保，分别为2020年700万元对外担保、2021年600万元担保及2022年330万元担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 16,300,000.00 | 13,890,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 16,300,000.00 | 13,890,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 11,108,269.98 | 8,398,269.98 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

截至2022年12月31日，公司净资产为10,383,460.04元，50%为5,191,730.02元，担保金额超过11,108,269.98元，担保余额超过8,398,269.98元。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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 | 2018年1月25日 | | 股改 | 资金占用承诺 | 不占用公司资金及财产其他其他 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年1月25日 | | 股改 | 其他承诺 | 股改涉及的个人税款自行缴纳其他 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年1月25日 | | 股改 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2018年1月25日 | | 股改 | 资金占用承诺 | 不占用公司资金及财产其他 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2018年1月25日 | | 股改 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2019年8月26日 | | 新任 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争，避免关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年1月15日 | | 新任 | 同业竞争及关联交易承诺 | 承诺不构成同业竞争，避免关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年5月15日 | | 新任 | 同业竞争及关联交易承诺 | 承诺不构成同业竞争，避免关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年6月29日 | | 新任 | 同业竞争及关联交易承诺 | 承诺不构成同业竞争，避免关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年9月11日 | | 新任 | 同业竞争关联交易承诺 | 承诺不构成同业竞争，避免关联交易 | 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、承诺人：公司控股股东及实际控制人

承诺事项：《股改纳税的承诺》、《不占用公司资金及财产的承诺》

履行情况：已持续履行。

2、承诺人：公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

承诺事项：《不占用公司资金及避免关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》

履行情况：已持续履行

3、承诺人：新任董监高

承诺事项：禁止同业竞争，尽量避免关联交易。

履行请：已持续履行

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|--------------|----------|-----------|
| 货币资金 | 货币资金 | 保证金 | 481.16 | 0.001% | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押 | 8,159,759.27 | 11.73% | 售后回租 |
| 总计 | - | - | 8,160,240.43 | 11.731% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产有利于公司获得银行贷款，便于公司日常经营，对公司具有积极、正面的影响。

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 | 13,500,000 | 25.47% | 0 | 13,500,000 | 25.47% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,500,000 | 23.58% | 0 | 12,500,000 | 23.58% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 39,500,000 | 74.53% | 0 | 39,500,000 | 74.53% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 37,500,000 | 70.75% | 0 | 37,500,000 | 70.75% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 53,000,000 | - | 0 | 53,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 0 |

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 | 林闪遵 | 45,000,000 | 0 | 45,000,000 | 84.91% | 33,750,000 | 11,250,000 | 0 | 0 |
| 2 | 张德娇 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 9.43% | 3,750,000 | 1,250,000 | 0 | 0 |
| 3 | 深圳市恒鑫旺投资合伙企业(有限合伙) | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 5.66% | 2,000,000 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 53,000,000 | 0 | 53,000,000 | 100.00% | 39,500,000 | 13,500,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

林闪遵与张德娇为夫妻关系。股东林闪遵为恒鑫旺投资的普通合伙人，股东张德娇为恒鑫旺投资的有限合伙人

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

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为林闪遵，直接持有公司 84.91%的股份，同时林闪遵为恒鑫旺投资的唯一执行事务合伙人，恒鑫旺投资直接持有公司 5.66%的股份。

林闪遵，男，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1984 年 4 月至 1989 年 7 月，自由职业；1989 年 8 月至 2000 年 12 月，任惠东县港口镇经营港口镇港瑞电器店负责人；2001 年 1 月至 2004 年 6 月，任深圳市宝安区西乡镇宝晖螺丝加工部负责人；2004 年 6 月至 2018 年 2 月，任深圳市宝晖五金电子有限公司执行董事、经理，2018 年 2 月至今，任深圳宝晖科技股份有限公司董事长、总经理；2019 年 10 月至今，任惠州市宝晖电子科技有限公司执行董事、经理及湖南宝晖科技有限公司监事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的共同实际控制人为林闪遵和张德娇夫妇。林闪遵和张德娇是夫妻关系，股东林闪遵直接持有公司 84.91%的股份，股东张德娇直接持有公司 9.43 %的股份，二人合计直接持有公司 50,000,000 股，占公司股本的 94.34%，同时林闪遵为恒鑫旺投资的唯一执行事务合伙人，张德娇为鑫旺投资的有限合伙人，恒鑫旺投资直接持有公司 5.66%的股份，且林闪遵在有限责任公司阶段持续担任公司的执行董事、经理，公司整体变更为股份有限公司后，林闪遵亦提名了多数董事，林闪遵担任董事长、总经理，张德娇担任财务负责人，林闪遵和张德娇实际控制公司的经营管理及财务决策。

林闪遵，简历见“（一）控股股东情况”。

张德娇，女，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历；1993 年 10 月至 2000 年 12 月，任惠东县港口镇经营港口镇港瑞电器店会计；2001 年 1 月至 2004 年 6 月，任深圳市宝安区西乡镇宝晖螺丝加工部财务人员；2004 年 6 月至 2018 年 2 月，任深圳宝晖五金电子有限公司财务负责人；2018 年 2 月至今，任深圳宝晖科技股份有限公司董事、财务负责人；2019 年 10 月至今，任惠州市宝晖电子科技有限公司监事及湖南宝晖科技有限公司执行董事、经理。

报告期内，公司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 | 抵押/保证 | 深圳农村商业银行 | 银行 | 8,680,000 | 2019年6月17日 | 2022年6月17日 | |
| 2 | 抵押/保证借款 | 北京银行 | 银行 | 2,000,000 | 2021年5月20日 | 2022年5月19日 | LPR+93.5个基点 |
| 3 | 抵押/保证借款 | 深圳中小微企业小额贷款有限公司 | 非银行金融机构 | 1,003,000 | 2021年5月12日 | 2022年5月11日 | 12% |
| 4 | 抵押/保证借款 | 深圳中小微企业小额贷款有限公司 | 非银行金融机构 | 490,000 | 2021年1月9日 | 2023年1月8日 | 9% |
| 5 | 质押/保证借款 | 惠州农村商业银行 | 银行 | 7,000,000 | 2020年8月18日 | 2023年8月17日 | 5.65% |
| 6 | 质押/保证借款 | 惠东惠民村镇银行 | 银行 | 6,000,000 | 2021年10月25日 | 2026年10月24日 | 7.9% |
| 7 | 信用借款 | 天津金城银行股份有限公司 | 银行 | 420,000 | 2021年12月31日 | 2023年12月30日 | 18% |
| 8 | 抵押/保证 | 珠江村镇银行 | 银行 | 2,000,000 | 2021年11月30日 | 2022年11月30日 | |
| 9 | 抵押 | 中国建设银行股份有限公司深圳市分行 | 银行 | 6,000,000 | 2022年8月6日 | 2025年8月6日 | 3.95% |
| 合计 | - | - | - | 33,593,000 | - | - | - |

注：深圳农村商业银行 868 万元贷款与珠江村镇银行 200 万元贷款为银行承兑汇票授信额，故没有利率。

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 |
| 林闪遵 | 董事长、总经理 | 男 | 否 | 1966年12月 | 2021年3月8日 | 2024年3月7日 |
| 张德娇 | 董事、董事会秘书、财务负责人、 | 女 | 否 | 1972年2月 | 2021年3月8日 | 2024年3月7日 |
| 林伯韬 | 董事 | 男 | 否 | 1997年1月 | 2021年3月8日 | 2024年3月7日 |
| 陈海英 | 董事 | 女 | 否 | 1985年10月 | 2022年11月16日 | 2024年3月7日 |
| 张德明 | 董事、副总经理 | 男 | 否 | 1966年7月 | 2021年3月8日 | 2024年3月7日 |
| 陈志成 | 监事 | 男 | 否 | 1965年4月 | 2022年11月16日 | 2024年3月7日 |
| 余彩虾 | 监事 | 女 | 否 | 1999年11月 | 2022年11月16日 | 2024年3月7日 |
| 温志勇 | 职工代表监事 | 男 | 否 | 1960年2月 | 2022年7月27日 | 2024年3月7日 |
| 林招娣 | 副总经理 | 女 | 否 | 1960年2月 | 2022年7月27日 | 2024年3月7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:

林闪遵与张德娇为夫妻关系，张德明与张德娇为兄妹关系，林闪遵与林招娣为姐弟关系，林伯韬与林闪遵为父子关系，林伯韬与张德娇为母子关系，其他董事、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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|----------|------|------|--------|------|
| 李知武 | 董事 | 离任 | 无 | 辞职 | 无 |
| 王小林 | 监事、监事会主席 | 离任 | 无 | 辞职 | 无 |
| 卢琳 | 监事 | 离任 | 无 | 辞职 | 无 |
| 林招娣 | 职工代表监事 | 新任 | 副总经理 | 工作内容调整 | 无 |
| 温志勇 | 无 | 新任 | 监事 | 新任 | 无 |
| 陈海英 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 | 无 |
| 陈志成 | 无 | 新任 | 监事 | 新任 | 无 |
| 余彩虾 | 无 | 新任 | 监事 | 新任 | 无 |

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

林招娣，女，1960年02月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，初中学历。2004年1月至今，任深圳宝晖科技股份有限公司 公司行政主管。

温志勇，男，1986年4月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高中学历。2012年10月至2017年3月，任深圳市宝晖五金电子有限公司 公司生产主管；2017年4月至2019年2月，任惠州市宝晖科技有限公司 公司生产主管；2019年3月至至今，任深圳宝晖科技股份有限公司 公司生产主管。

陈海英，女，1985年10月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于广州涉外职业技术学院，大专学历。2015年3月至2020年9月，任深圳宝晖科技股份有限公司 公司财务主管；2022年8月至今，任深圳宝晖科技股份有限公司 公司财务主管。

陈志成，男，1965年4月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，初中学历。2009年5月至今，任深圳宝晖科技股份有限公司 公司司机队长。

余彩虾，女，1999年11月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，初中学历。2017年6月至今，任深圳宝晖科技股份有限公司 公司业务主管。

(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 | 是 | 林闪遵姐姐林招娣在报告期曾担任监事 |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 否 | |

| | | |
|--|---|--|
| 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） | 是 | 林闪遵和张德娇为夫妻关系，张德娇与张德明为兄妹关系，林闪遵与林伯韬为父子关系，张德娇与林伯韬为母子关系。 |
| 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 | 董事会秘书张德娇兼任财务负责人 |

(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 | 24 | 6 | 9 | 21 |
| 技术人员 | 40 | 11 | 15 | 36 |
| 生产人员 | 271 | 105 | 118 | 258 |
| 销售人员 | 4 | 7 | 6 | 5 |
| 财务人员 | 3 | 4 | 2 | 3 |
| 员工总计 | 342 | 133 | 150 | 323 |

| 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 | 4 | 4 |
| 专科 | 15 | 11 |
| 专科以下 | 323 | 308 |
| 员工总计 | 342 | 323 |

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

公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。

公司有完善的人员招聘、培训制度及薪酬管理政策。

报告期内无公司承担费用的离退休职工。

(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

2023年4月24日召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》，选举温志勇先生为公司监事会主席，任期为2023年4月24日至本届监事会任期届满时为止。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在本报告期内积极推进公司治理工作，完善公司管理制度及组织架构，严格按照公司规章制度管理公司。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、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务，公司重大生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有法人治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除了违规进行关联担保外，发生的对外投资、对外借款、关联交易、董监事换届等重

大决策事项基本能够按照法律及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022年4月25日及5月24日，公司分别召开第二届董事会第六次会议和2021年年度股东大会，审议通过了《关于修改给公司章程的议案》，对公司章程进行了完善。

(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 | 4 | 6 | 3 |

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，公司累计召开股东大会4次、董事会6次、监事会3次，所有会议的召集、召开、表决程序均符合法律法规及公司管理制度要求。所有需提交股东大会审议事项均按程序提交股东大会审议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中自主、独立，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、质量管理、原材料采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，根据经营业务的发展需要，设置总经办、财务管理中心、营销策划中心、技术工程中心、研发实验中心、人力资源中心等机构，各机构独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立：公司设有独立的财务管理中心，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

(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 |
| 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 | |
| 2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序 | |

工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，无重大差错发生。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 永证审字(2023)第 146142 号 | |
| 审计机构名称 | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层 | |
| 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 | 孙秀清 1 年 | 李一山 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 13 万元 | |

审计报告

永证审字（2023）第 146142 号

深圳宝晖科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳宝晖科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2022 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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“注册会计师对合并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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（2）所述，宝晖科技公司 2020 年度、2021 年度及 2022 年度连续三年亏损，其中 2020 年度发生净亏损 6,449,495.35 元，2021 年度发生净亏损 8,052,536.82 元，2022 年度发生净亏损 26,619,583.29 元；且于 2022 年 12 月 31 日累计亏损额已达 78,993,867.21 元，所有者权益为 10,383,460.04 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

贵公司公司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，管理层负责评估宝晖科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝晖科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝晖科技公司的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙秀清

（项目合伙人）：孙秀清

中国 · 北京

中国注册会计师：李一山

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 424,277.29 | 5,251,011.29 |
| 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 | 五、2 | 10,508,462.51 | 4,037,688.24 |
| 应收账款 | 五、3 | 7,270,448.02 | 13,715,804.49 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 133,643.46 | 207,802.15 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 2,056,833.08 | 1,522,614.34 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 29,924,745.59 | 52,644,475.47 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 1,547,354.67 | 1,207,260.80 |
| 流动资产合计 | | 51,865,764.62 | 78,586,656.78 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 12,774,688.33 | 15,780,755.20 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、9 | 698,263.69 | 2,579,338.69 |
| 无形资产 | 五、10 | 1,037,283.33 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 3,173,027.52 | 2,887,870.52 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 17,683,262.87 | 21,247,964.41 |
| 资产总计 | | 69,549,027.49 | 99,834,621.19 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、12 | 4,786,976.08 | 14,301,679.88 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、13 | | 4,333,147.52 |
| 应付账款 | 五、14 | 9,601,743.67 | 10,759,197.97 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、15 | | 20,177.88 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 2,208,572.42 | 3,573,775.93 |
| 应交税费 | 五、17 | 1,314,461.69 | 1,354,479.71 |
| 其他应付款 | 五、18 | 8,196,307.22 | 4,184,144.29 |
| 其中：应付利息 | | 25,889.81 | 33,301.83 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、19 | 11,972,505.89 | 7,539,657.87 |
| 其他流动负债 | 五、20 | 5,721,486.43 | 1,696,897.65 |
| 流动负债合计 | | 43,802,053.4 | 47,763,158.70 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、21 | 13,939,166.54 | 10,974,568.63 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、22 | 609,294.93 | 1,640,983.75 |
| 长期应付款 | 五、23 | 815,052.58 | 2,452,866.78 |
| 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 | | 15,363,514.05 | 15,068,419.16 |
| 负债合计 | | 59,165,567.45 | 62,831,577.86 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、24 | 53,000,000 | 53,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、25 | 35,072,271.87 | 35,072,271.87 |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、26 | 1,305,055.38 | 1,305,055.38 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、27 | -78993867.21 | -52,374,283.92 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 10,383,460.04 | 37,003,043.33 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 10,383,460.04 | 37,003,043.33 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 69,549,027.49 | 99,834,621.19 |

法定代表人：林闪遵

主管会计工作负责人：林闪遵

会计机构负责人：张德娇

（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 | | 364,911.97 | 5,247,480.95 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 10,508,462.51 | 4,037,688.24 |
| 应收账款 | 十一、1 | 7,270,448.02 | 19,424,236.70 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 107,397.85 | 206,356.50 |
| 其他应收款 | 十一、2 | 2,005,799.08 | 3,188,227.53 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 29,924,745.59 | 48,228,550.81 |
| 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 | | 1,369,744.4 | 1,207,260.80 |
| 流动资产合计 | | 51,551,509.42 | 81,539,801.53 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一、3 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 12,727,209.6 | 15,725,884.35 |
| 在建工程 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 1,309,005.68 |
| 无形资产 | | 1,037,283.33 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,173,027.52 | 2,884,917.95 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 21,937,520.45 | 24,919,807.98 |
| 资产总计 | | 73,489,029.87 | 106,459,609.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 4,786,976.08 | 5,403,413.71 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 13,231,413.69 |
| 应付账款 | | 15,485,445.61 | 28,153,778.90 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 613,590.56 | 825,917.47 |
| 应交税费 | | 547,350.42 | 68,101.66 |
| 其他应付款 | | 11,354,348.5 | 6,657,166.55 |
| 其中：应付利息 | | | 9,863.89 |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | 20,177.88 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 4,770,695.95 | 5,611,105.67 |
| 其他流动负债 | | 5,721,486.43 | 1,696,897.65 |
| 流动负债合计 | | 43,279,893.55 | 61,667,973.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 6,329,166.54 | 304,568.63 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 109,878.89 |
| 长期应付款 | | 815,052.59 | 2,452,866.78 |
| 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 | | 7,144,219.13 | 2,867,314.30 |
| 负债合计 | | 50,424,112.68 | 64,535,287.48 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 53,000,000 | 53,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 35,072,271.87 | 35,072,271.87 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,305,055.38 | 1,305,055.38 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -66,312,410.06 | -47,453,005.22 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 23,064,917.19 | 41,924,322.03 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 73,489,029.87 | 106,459,609.51 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 33,683,345.54 | 51,762,080.56 |
| 其中：营业收入 | 五、28 | 33,683,345.54 | 51,762,080.56 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 58,814,083.69 | 55,843,546.23 |
| 其中：营业成本 | 五、28 | 45,833,688.91 | 43,363,047.64 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、29 | 237,992.2 | 358,861.22 |
| 销售费用 | 五、30 | 537,184.14 | 350,978.17 |
| 管理费用 | 五、31 | 5,657,908.12 | 6,117,717.75 |
| 研发费用 | 五、32 | 3,803,160.8 | 3,056,475.10 |
| 财务费用 | 五、33 | 2,744,149.52 | 2,596,466.35 |
| 其中：利息费用 | | 2,591,470.92 | 1,617,796.23 |
| 利息收入 | | 20,948.47 | 14,008.79 |
| 加：其他收益 | 五、34 | 19,542.19 | 729,110.50 |
| 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） | 五、35 | 322,709.29 | 341,684.09 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | -2,294,528.38 | -4,030,022.68 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、37 | 28,285.5 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -27,054,729.55 | -7,040,693.76 |
| 加：营业外收入 | 五、38 | 323,946.00 | 486,233.01 |
| 减：营业外支出 | 五、39 | 173,956.74 | 1,913,097.45 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -26,904,740.29 | -8,467,558.20 |
| 减：所得税费用 | 五、40 | -285,157 | -415,021.38 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -26,619,583.29 | -8,052,536.82 |
| 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） | | | |
| 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） | | -26,619,583.29 | -8,052,536.82 |
| 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 | | -26,619,583.29 | -8,052,536.82 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -26,619,583.29 | -8,052,536.82 |
| （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） | | -0.50 | -0.15 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.50 | -0.15 |

法定代表人：林闪遵

主管会计工作负责人：林闪遵

会计机构负责人：张德娇

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十一、4 | 43,282,988.44 | 65,055,559.89 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 52,166,118.90 | 57,533,841.92 |
| 税金及附加 | | 141,331.40 | 201,283.95 |
| 销售费用 | | 537,184.14 | 350,978.17 |
| 管理费用 | | 2,470,410.60 | 3,565,016.46 |
| 研发费用 | | 3,803,160.80 | 3,056,475.10 |
| 财务费用 | | 1,553,840.31 | 1,837,862.39 |
| 其中：利息费用 | | | 1,058,397.00 |
| 利息收入 | | | 13,767.25 |
| 加：其他收益 | | 16,396.55 | |
| 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） | | 373,797.88 | 384,631.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,294,528.38 | -4,030,022.68 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 28,285.50 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -19,265,106.16 | -5,135,289.28 |
| 加：营业外收入 | | 282,686.00 | 1,215,343.51 |
| 减：营业外支出 | | 165,094.25 | 1,903,057.45 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -19,147,514.41 | -5,823,003.22 |
| 减：所得税费用 | | -288,109.57 | -412,068.81 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -18,859,404.84 | -5,410,934.41 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -18,859,404.84 | -5,410,934.41 |
| （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 | | -18,859,404.84 | -5,410,934.41 |
| 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 | | 34,001,672.64 | 58,059,682.61 |
| 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 | 93,658.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、41（1） | 364,436.66 | 2,598,536.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 34,366,109.30 | 60,751,877.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,703,272.60 | 49,710,689.33 |
| 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 | | 15,227,591.55 | 16,433,951.02 |
| 支付的各项税费 | | 1,968,326.85 | 1,944,071.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、41（2） | 3,074,588.74 | 6,968,234.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 35,973,779.74 | 75,056,946.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,607,670.44 | -14,305,068.47 |
| 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 | | 1,143,022.17 | 464,154.75 |
| 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 | | | 464,154.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,143,022.17 | -464,154.75 |
| 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 | | 10,880,000.00 | 23,115,536.89 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、41（3） | 7,199,453.81 | 8,908,284.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,079,453.81 | 32,023,820.89 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,104,816.24 | 10,435,305.52 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,591,470.92 | 1,370,709.80 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、41（4） | 6,510,341.56 | 5,233,330.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,206,628.72 | 17,039,346.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,872,825.09 | 14,984,474.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -70,784.69 | 41,436.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 51,347.79 | 256,687.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 372,448.34 | 115,760.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 423,796.13 | 372,448.34 |

法定代表人：林闪遵

主管会计工作负责人：林闪遵

会计机构负责人：张德娇

(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 | | 49,309,747.75 | 67,847,449.78 |
| 收到的税费返还 | | 0.00 | 93,658.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 303,284.98 | 1,367,039.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 49,613,032.73 | 69,308,147.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 42,102,953.51 | 49,611,373.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,855,087.14 | 5,338,472.85 |
| 支付的各项税费 | | 730,637.76 | 1,140,598.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,833,577.11 | 13,307,403.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 48,522,255.52 | 69,397,848.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,090,777.21 | -89,700.03 |
| 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 | | 1,143,022.17 | 407,354.74 |
| 投资支付的现金 | | | 960,000.00 |
| 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 | | 1,143,022.17 | 1,367,354.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,143,022.17 | -1,367,354.74 |
| 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 | | 7,580,000.00 | 8,217,270.72 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 7,199,453.81 | 8,908,284.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,779,453.81 | 17,125,554.72 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,644,816.24 | 9,545,305.52 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,493,735.52 | 897,997.62 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,522,359.59 | 4,957,604.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,660,911.35 | 15,400,907.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 118,542.46 | 1,724,647.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -70,784.69 | 41,436.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,487.19 | 309,028.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 368,918.00 | 59,889.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 364,430.81 | 368,918.00 |

(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 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | - | -52,374,283.92 | | 37,003,043.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -52,374,283.92 | | 37,003,043.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -26,619,583.29 | | -26,619,583.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -26,619,583.29 | | -26,619,583.29 |
| （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 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -78,993,867.21 | 10,383,460.04 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 |
|-------------|-------------|-------------|--------|--|----------|---------------|----------------|----------|----------|------------------|-------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 | 未分配利润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | 准备 | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---|----------------|---|---------------|
| 一、上年期末余额 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | - | -44,321,747.10 | - | 45,055,580.15 |
| 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 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -44,321,747.10 | | 45,055,580.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -8,052,536.82 | | -8,052,536.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -8,052,536.82 | | -8,052,536.82 |
| （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 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -52,374,283.92 | 37,003,043.33 |

法定代表人：林闪遵

主管会计工作负责人：林闪遵

会计机构负责人：张德娇

(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 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -47,453,005.22 | 41,924,322.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -47,453,005.22 | 41,924,322.03 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | -18,859,404.84 | -18,859,404.84 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | -18,859,404.84 | -18,859,404.84 |
| (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 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -66,312,410.06 | 23,064,917.19 |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -42,042,070.81 | 47,335,256.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -42,042,070.81 | 47,335,256.44 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -5,410,934.41 | -5,410,934.41 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,410,934.41 | -5,410,934.41 |
| (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 | 53,000,000.00 | | | | 35,072,271.87 | | | | 1,305,055.38 | | -47,453,005.22 | 41,924,322.03 |

三、 财务报表附注

深圳宝晖科技股份有限公司 财务报表附注

截止2022年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

公司名称：深圳宝晖科技股份有限公司

成立时间：2004年6月25日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：林闪遵

统一社会信用代码：91440300763482538U

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2019年1月25日

分层情况：基础层

证券简称：宝晖科技

证券代码：873037

注册资本：人民币伍仟叁佰万圆整

普通股总股本（股）：5300万

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：深圳市宝安区福海街道和平社区景芳路 152 号来事达工业园厂房 F 栋
301、401。

公司总部地址：深圳市宝安区福海街道和平社区景芳路 152 号来事达工业园厂房 F 栋
301、401。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-变压器、整流器和电感器制造（C3821）。

公司主要产品：高低频电子变压器、电感器、滤波器、贴片电感

经营范围：一般经营项目是：车件、电子变压器、电源适配器、多功能排插、智能插座的开发和销售；五金产品、电子产品的技术开发与销售；（不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（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：车件、电子变压器、电源适配器、多功能排插、智能插座的生产；普通货运。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括本公司深圳宝晖科技股份有限公司和子公司惠州市宝晖电子科技有限公司、湖南宝晖科技有限公司。详见“六、在其他主体中的权益”。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期财务报表合并范围未发生变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年4月27日经公司董事会批准报出。

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

公司最近三年连续亏损，且于2022年12月31日累计亏损额78,993,867.21元，所有者权益为10,383,460.04元。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司实际控制人林闪遵、张德娇承诺不催收公司所欠之款项，并就公司在可预见将来（不少于本财务报表批准报出日起未来12个月内）所欠的款项到期偿还或运营资金需求时提供一切必须之财务支援，以维持公司继续经营。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其

他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交

易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外

币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、 金融工具（不包括减值）

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。

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，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。

11、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且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票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减

值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------------------|---|
| 组合 1 (账龄组合) | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2 (信用风险极低金融资产组合) | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款 |
| 组合 3 (关联方组合) | 关联方的其他应收款 |

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|---------------------|-------|
| 组合 1 (账龄组合) | 预计存续期 |
| 组合 2 (信用风险极低金融资产组合) | 预计存续期 |
| 组合 3 (关联方组合) | 预计存续期 |

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合)：预期信用损失率

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|----|-----------------|------------------|
| | | |

| | | |
|-----------|--------|--------|
| 1年以内(含1年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

12、 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品及委托加工物资等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

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 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提

存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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办法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的

账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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：

A、以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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资

产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、生产设备、办公设备和运输工具等。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公及其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建

工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，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，

除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 收入

（1）收入确认的一般原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法：

公司销售商品分为国内销售和出口销售。

1)国内销售

公司根据客户订单约定的发货时间，将产品运送至指定交货地点，客户验收并经双方对产品型号、数量及金额核对一致后确认收入的实现。

2)出口销售

公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，经向海关申报并完成出口报关手续，按客户要求运送至指定的物流仓、保税区或货物离港、离岸后，即将相关商品控制权转移给客户，公司不再实施和保留通常与控制权相联系的继续管理权。公司以出口报关单、出口发票、销售合同或订单等相关单证作为收入确认的依据，确认收入的实现

22、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资

产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应

收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

25、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26。

26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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《企业会计准则解释第 15 号“一、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。二、关于亏损合同的判断”和 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“二、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。三、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) 其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 13% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |

2、税收优惠

公司于 2019 年 12 月 9 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201944205374。证书有效期为三年。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]1 号）第一条规定：经国务院批准的高新技术区内的企业，经有关部门认定为高新技术企业的，可减按 15% 的税率征收所得税。公司 2022 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率按 15% 征收。

五、 合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末余额指 2022 年 12 月 31 日财务报表数，上期指 2021 年，本期指 2022 年。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 库存现金 | 161,405.24 | 29,282.13 |
| 银行存款 | 262,390.89 | 343,166.21 |
| 其他货币资金 | 481.16 | 4,878,562.95 |
| 合计 | 424,277.29 | 5,251,011.29 |

其中：存放在境外的款项总额

注：其他货币资金中银行承兑汇票保证金 481.16 元。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 10,508,462.51 | 4,037,688.24 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 10,508,462.51 | 4,037,688.24 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 10,508,462.51 | 4,037,688.24 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 10,508,462.51 | 4,037,688.24 |

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|---------------------|----------|-------------------|------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 202,958.50 | 2.57 | 202,958.50 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 7,695,177.00 | 97.43 | 424,728.98 | 5.52 | 7,270,448.02 |
| 其中：账龄组合 | 7,695,177.00 | 97.43 | 424,728.98 | 5.52 | 7,270,448.02 |
| 合计 | 7,898,135.50 | / | 627,687.48 | / | 7,270,448.02 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----|------|-------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |

| | | | | | |
|----------------------|----------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 252,995.00 | 1.72 | 252,995.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,457,042.87 | 98.28 | 741,238.38 | 5.13 | 13,715,804.49 |
| 其中：账龄组合 | 14,457,042.87 | 98.28 | 741,238.38 | 5.13 | 13,715,804.49 |
| 合计 | 14,710,037.87 | / | 994,233.38 | / | 13,715,804.49 |

组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失（%） | 计提理由 |
| 江苏辰阳电子有限公司 | 22,088.50 | 22,088.50 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 深圳市帝硕华弘科技有限公司 | 7,295.00 | 7,295.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 东莞市奥晨电子科技有限公司 | 172,325.00 | 172,325.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 东莞市宝丰电子科技有限公司 | 1,250.00 | 1,250.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 合计 | 202,958.50 | 202,958.50 | / | / |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 1年以内 | 7,648,840.87 | 382,442.04 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,867.88 | 286.79 | 10.00 |
| 2-3年 | 2,936.20 | 1,468.10 | 50.00 |
| 3年以上 | 40,532.05 | 40,532.05 | 100.00 |
| 合计 | 7,695,177.00 | 424,728.98 | / |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 366,545.90 元。

(3) 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 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末金额 |
|-----------------|--------|---------------------|-------|---------------|-------------------|
| 深圳市航嘉驰源电气股份有限公司 | 非关联方 | 2,479,612.46 | 1 年以内 | 31.39 | 123,980.62 |
| 河源市航嘉源实业有限公司 | 非关联方 | 1,458,926.37 | 1 年以内 | 18.47 | 72,946.32 |
| 东莞市奥海电源科技有限公司 | 非关联方 | 1,382,315.80 | 1 年以内 | 17.5 | 69,115.79 |
| 珠海科瑞思科技股份有限公司 | 非关联方 | 576,813.08 | 1 年以内 | 7.3 | 28,840.65 |
| 惠州市锦湖实业发展有限公司 | 非关联方 | 495,128.18 | 1 年以内 | 6.27 | 24,756.41 |
| 合计 | | 6,392,795.89 | | 80.93 | 319,639.79 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 70,947.24 | 53.09 | 148,621.52 | 71.52 |
| 1-2年 | 62,696.22 | 46.91 | 59,180.63 | 28.48 |
| 合计 | 133,643.46 | / | 207,802.15 | / |

(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 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预付账款总额比例(%) |
|---------------------|--------|-----------|-------|-------|--------------|
| 深圳市星聚世餐饮有限公司 | 非关联方 | 44,696.22 | 1 年以内 | 未到结算期 | 33.44 |
| 杨建 | 非关联方 | 24,799.96 | 1 年以内 | 未到结算期 | 18.56 |
| 东莞市屹晨真空设备有限公司 | 非关联方 | 18,000.00 | 1 年以内 | 未到结算期 | 13.47 |
| 中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司 | 非关联方 | 13,220.71 | 1 年以内 | 未到结算期 | 9.89 |
| 广东粤通宝电子商务有限公司 | 非关联方 | 6,905.58 | 1 年以内 | 未到结算期 | 5.17 |

| | | | | | |
|----|--|------------|--|--|-------|
| 合计 | | 107,622.47 | | | 80.53 |
|----|--|------------|--|--|-------|

5、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 | 2,056,833.08 | 1,522,614.34 |
| 合计 | 2,056,833.08 | 1,522,614.34 |

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,409,170.45 | 100.00 | 352,337.37 | 14.62 | 2,056,833.08 |
| 其中：账龄组合 | 2,409,170.45 | 100.00 | 352,337.37 | 14.62 | 2,056,833.08 |
| 合计 | 2,409,170.45 | / | 352,337.37 | / | 2,056,833.08 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,831,115.10 | 100.00 | 308,500.76 | 16.85 | 1,522,614.34 |
| 其中：账龄组合 | 1,831,115.10 | 100.00 | 308,500.76 | 16.85 | 1,522,614.34 |
| 合计 | 1,831,115.10 | / | 308,500.76 | / | 1,522,614.34 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|-------|------|------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| | | | |

| | | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| 1年以内 | 879,193.45 | 43,959.67 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,356,777.00 | 135,677.70 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,000.00 | 500.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 172,200.00 | 172,200.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,409,170.45 | 352,337.37 | / |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 51,088.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,251.98 元。

(3) 其他应收款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 | 349,420.00 | 403,600.00 |
| 备用金 | 30,434.40 | 33,035.00 |
| 融资租赁保证金 | 1,990,000.00 | 1,350,000.00 |
| 其他 | 39,316.05 | 44,480.10 |
| 合计 | 2,409,170.45 | 1,831,115.10 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|--------------|----------|---------------------|----------|---------------------|-------------------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 融资押金 | 1,690,000.00 | 0-2 年 | 70.15 | 137,000.00 |
| 台骏国际租赁有限公司 | 融资押金 | 300,000.00 | 1-2 年 | 12.45 | 30,000.00 |
| 深圳市科聚通发展有限公司 | 押金 | 176,220.00 | 1 年以内 | 7.31 | 8,811.00 |
| 辰溪县国库结算中心 | 押金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 4.15 | 100,000.00 |
| 黄元春 | 押金 | 70,200.00 | 3-4 年 | 2.91 | 70,200.00 |
| 合计 | / | 2,336,420.00 | / | 96.97 | 346,011.00 |

6、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|--------|------|------|--------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 原材料 | 8,154,613.12 | 1,744,476.90 | 6,410,136.22 | 21,965,308.27 | 5,554,480.96 | 16,410,827.31 |
| 在产品 | 3,583,010.05 | | 3,583,010.05 | 4,519,171.33 | | 4,519,171.33 |
| 库存商品 | 31,320,934.76 | 18,110,984.62 | 13,209,950.14 | 37,623,663.42 | 11,904,385.41 | 25,719,278.01 |
| 委托加工物资 | 4,411,783.56 | 422,716.44 | 3,989,067.12 | 2,203,548.08 | 524,783.21 | 1,678,764.87 |
| 发出商品 | 2,732,582.06 | | 2,732,582.06 | 4,316,433.95 | | 4,316,433.95 |
| 合计 | 50,202,923.55 | 20,278,177.96 | 29,924,745.59 | 70,628,125.05 | 17,983,649.58 | 52,644,475.47 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|---------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,554,480.96 | | | 3,810,004.06 | | 1,744,476.90 |
| 库存商品 | 11,904,385.41 | 6,206,599.21 | | | | 18,110,984.62 |
| 委托加工物资 | 524,783.21 | | | 102,066.77 | | 422,716.44 |
| 合计 | 17,983,649.58 | 6,573,003.39 | | 4,278,475.01 | | 20,278,177.96 |

7、其他流动资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 进项税留抵税额 | 1,547,354.67 | 1,207,260.80 |
| 合计 | 1,547,354.67 | 1,207,260.80 |

8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 12,774,688.33 | 15,780,755.20 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 12,774,688.33 | 15,780,755.20 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|---------|------|------|------|---------|----|
| 一、账面原值： | | | | | |

| | | | | | |
|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.期初余额 | 3,042,582.45 | 37,852,082.01 | 1,092,154.31 | 1,596,681.81 | 43,583,500.58 |
| 2.本期增加金额 | | 258,854.83 | | | 258,854.83 |
| (1) 购置 | | 97,022.17 | | | 97,022.17 |
| (2) 在建工程转入 | | 161,832.66 | | | 161,832.66 |
| 3.本期减少金额 | | 227,299.75 | | | 227,299.75 |
| (1) 处置或报废 | | 96,296.16 | | | 96,296.16 |
| (2) 转入在建工程 | | 131,003.59 | | | 131,003.59 |
| 4.期末余额 | 3,042,582.45 | 37,883,637.09 | 1,092,154.31 | 1,596,681.81 | 43,615,055.66 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,456,336.09 | 22,971,507.48 | 1,035,047.36 | 1,339,854.45 | 27,802,745.38 |
| 2.本期增加金额 | 216,467.35 | 2,709,937.18 | 110,570.30 | 94,033.03 | 3,131,007.86 |
| (1) 计提 | 216,467.35 | 2,709,937.18 | 110,570.30 | 94,033.03 | 3,131,007.86 |
| 3.本期减少金额 | | 93,385.91 | | | 93,385.91 |
| (1) 处置或报废 | | 91,754.80 | | | 91,754.80 |
| (2) 转入在建工程 | | 1,631.11 | | | 1,631.11 |
| 4.期末余额 | 2,672,803.44 | 25,588,058.75 | 1,145,617.66 | 1,433,887.48 | 30,840,367.33 |
| 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) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 369,779.01 | 12,295,578.34 | -53,463.35 | 162,794.33 | 12,774,688.33 |
| 2.期初账面价值 | 586,246.36 | 14,880,574.53 | 57,106.95 | 256,827.36 | 15,780,755.20 |

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 | 4,628,368.96 | 4,628,368.96 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 租入 | | |
| 3. 本期减少金额 | 302,078.24 | 302,078.24 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | 302,078.24 | 302,078.24 |
| 4. 期末余额 | 4,326,290.72 | 4,326,290.72 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 2,049,030.27 | 2,049,030.27 |
| 2. 本期增加金额 | 1,578,996.76 | 1,578,996.76 |
| (1) 计提 | 1,578,996.76 | 1,578,996.76 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| 4. 期末余额 | 3,628,027.03 | 3,628,027.03 |
| 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) 转租赁为融资租赁 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末余额账面价值 | 698,263.69 | 698,263.69 |
| 2. 期初余额账面价值 | 2,579,338.69 | 2,579,338.69 |

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|--------|----|----|
| 一、账面原值 | | |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 1,046,000.00 | 1,046,000.00 |
| (1)购置 | 1,046,000.00 | 1,046,000.00 |
| (2)内部研发 | | |
| (3)企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| (2)政府补助冲减 | | |
| 4.期末余额 | 1,046,000.00 | 1,046,000.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 8716.67 | 8716.67 |
| (1)计提 | 8716.67 | 8716.67 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | 8716.67 | 8716.67 |
| 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 | 1,037,283.33 | 1,037,283.33 |
| 2.期初账面价值 | | |

11、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 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 |
| 存货跌价准备 | 20,278,177.96 | 3,041,726.69 | 17,983,649.58 | 2,697,547.44 |
| 信用减值准备 | 875,338.85 | 131,300.83 | 1,249,136.73 | 187,370.51 |
| 内部交易未实现利润 | | | 19,683.81 | 2,952.57 |
| 合计 | 21,153,516.81 | 3,173,027.52 | 19,252,470.12 | 2,887,870.52 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 资产减值准备 | 104,686.00 | 53,597.41 |
| 信用减值准备 | | |
| 可抵扣亏损 | 34,820,149.45 | 26,357,844.21 |
| 合计 | 34,924,835.45 | 26,411,441.62 |

(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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2029年 | 14,732,545.71 | 14,732,545.71 | |
| 2030年 | 2,984,407.41 | 2,984,407.41 | |
| 2031年 | 8,640,891.09 | 8,640,891.09 | |
| 2032年 | 8,462,305.24 | | |
| 合计 | 34,820,149.45 | 26,357,844.21 | |

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 保证借款 | | 3,060,000.00 |
| 期末已贴现尚未到期的应收 票据 | 4,786,976.08 | 11,241,679.88 |
| 合计 | 4,786,976.08 | 14,301,679.88 |

13、 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | | 4,333,147.52 |
| 合计 | | 4,333,147.52 |

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 货款 | 9,601,743.67 | 10,759,197.97 |
| 合计 | 9,601,743.67 | 10,759,197.97 |

15、 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|------------------|
| 预收货款 | | 20,177.88 |
| 合计 | | 20,177.88 |

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 3,573,270.55 | 13,058,557.75 | 14,444,539.85 | 2,187,288.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 505.38 | 803,830.29 | 783,051.70 | 21,283.97 |
| 合计 | 3,573,775.93 | 13,862,388.04 | 15,227,591.55 | 2,208,572.42 |

(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 | 3,573,043.27 | 12,118,134.92 | 13,507,144.37 | 2,184,033.82 |
| 二、职工福利费 | | 666,434.11 | 666,434.11 | |
| 三、社会保险费 | 77.28 | 237,450.26 | 234,272.91 | 3,254.63 |
| 其中：医疗保险费（含生育保险） | 73.81 | 221,278.80 | 218,244.12 | |
| 工伤保险费 | 3.47 | 16,171.46 | 16,028.79 | |

| | | | | |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 150 | 36,538.46 | 36,688.46 | |
| 合计 | 3,573,270.55 | 13,058,557.75 | 14,444,539.85 | 2,187,288.45 |

(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 | 484.00 | 773,665.11 | 753,765.55 | 20,383.56 |
| 2、失业保险费 | 21.38 | 30,165.18 | 29,286.15 | 900.41 |
| 合计 | 505.38 | 803,830.29 | 783,051.70 | 21,283.97 |

17、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,188,142.62 | 1,197,233.35 |
| 城市维护建设税 | 59,274.26 | 68,403.72 |
| 教育费附加 | 28,384.90 | 37,868.56 |
| 地方教育附加费 | 16,969.25 | 22,524.45 |
| 个人所得税 | 2,082.50 | 2,783.07 |
| 其他税费 | 19,608.16 | 25,666.56 |
| 合计 | 1,314,461.69 | 1,354,479.71 |

18、 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | 25,889.81 | 33,301.83 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 8,170,417.41 | 4,150,842.46 |
| 合计 | 8,196,307.22 | 4,184,144.29 |

(1) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 25,889.81 | 25,732.08 |
| 短期借款应付利息 | | 7,569.75 |

| | | |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 25,889.81 | 33,301.83 |
|----|-----------|-----------|

(2) 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 | 539,683.91 | 232,183.91 |
| 个人往来款 | 7,465,137.07 | 3,455,110.72 |
| 应付租赁费 | 62,725.20 | 13,934.66 |
| 其他 | 102,871.23 | 449,613.17 |
| 合计 | 8,170,417.41 | 4,150,842.46 |

19、 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 | 7,374,568.71 | 2,503,982.86 |
| 1年内到期的租赁负债 | 921,809.94 | 1,765,637.24 |
| 1年到期的售后租回款 | 3,676,127.24 | 3,270,037.77 |
| 合计 | 11,972,505.89 | 7,539,657.87 |

20、 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | | 2,623.12 |
| 期末已背书尚未到期的应收 票据 | 5,721,486.43 | 1,694,274.53 |
| 合计 | 5,721,486.43 | 1,696,897.65 |

21、 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 抵押、保证及质押借款 | | 5,320,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 13,610,000.00 | 5,350,000.00 |
| 保证借款 | 329,166.54 | 304,568.63 |
| 合计 | 13,939,166.54 | 10,974,568.63 |

22、 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 租赁负债 | 1,589,284.22 | 3,583,403.50 |
| 未确认融资费用 | 58,179.36 | 176,782.51 |
| 小计 | 1,531,104.86 | 3,406,620.99 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 921,809.94 | 1,765,637.24 |
| 合计 | 609,294.92 | 1,640,983.75 |

23、 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 融资租赁款 | 815,052.58 | 2,452,866.78 |
| 合计 | 815,052.58 | 2,452,866.78 |

24、 股本

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 53,000,000.00 | | | | | | 53,000,000.00 |

25、 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 35,072,271.87 | | | 35,072,271.87 |
| 合计 | 35,072,271.87 | | | 35,072,271.87 |

26、 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 | 1,305,055.38 | | | 1,305,055.38 |
| 合计 | 1,305,055.38 | | | 1,305,055.38 |

27、 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -52,374,283.92 | -44,321,747.10 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | -52,374,283.92 | -44,321,747.10 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -26,619,583.29 | -8,052,536.82 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -78,993,867.21 | -52,374,283.92 |

28、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 33,024,281.69 | 31,715,444.61 | 51,762,080.56 | 43,363,047.64 |
| 其他业务 | 659,063.85 | 14,118,244.30 | | |
| 合计 | 33,683,345.54 | 45,833,688.91 | 51,762,080.56 | 43,363,047.64 |

29、 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 115,958.78 | 174,258.04 |
| 教育附加税 | 55,610.89 | 86,253.90 |
| 地方教育附加 | 38,671.58 | 57,502.59 |
| 其他税费 | 27,750.95 | 40,846.69 |
| 合计 | 237,992.20 | 358,861.22 |

30、 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 运输快递费 | 53,893.12 | 316.00 |
| 工资福利及社保 | 365,286.44 | 231,708.58 |
| 业务招待费 | 49,097.60 | 30,529.99 |
| 折旧费 | 20,176.44 | 22,897.11 |
| 差旅费 | 21,974.70 | 11,383.00 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 办公费及其他 | 26,755.84 | 54,143.49 |
| 合计 | 537,184.14 | 350,978.17 |

31、 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,913,330.57 | 3,731,846.17 |
| 租金及水电费物业费 | 611,379.00 | 772,452.65 |
| 运输快递费 | 125,881.64 | 377,927.19 |
| 差旅费 | 385,165.57 | 252,047.18 |
| 业务招待费 | 38,461.77 | 126,122.96 |
| 办公通讯费 | 150,724.33 | 238,332.52 |
| 服务专利费 | 148,531.39 | 9,777.00 |
| 折旧摊销费 | 56,298.57 | 125,644.33 |
| 中介服务费 | 200,682.83 | 372,772.36 |
| 装修费 | 19,800.00 | 49,162.50 |
| 其他 | 7,652.45 | 61,632.89 |
| 合计 | 5,657,908.12 | 6,117,717.75 |

32、 研发费用

(1) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 研发费用总额 | 3,803,160.80 | 3,056,475.10 |
| 自行开发无形资产的摊销 | | |

(2) 研发费用按成本项目列示

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|--------------|--------------|
| 材料 | 2,430,391.22 | 1,272,256.54 |
| 薪酬 | 952,121.67 | 1,309,550.86 |
| 租金 | 36,571.20 | 50,503.36 |
| 折旧 | 196,895.46 | 191,236.41 |
| 电费 | 6,695.27 | 7,584.89 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 检测费 | 91,190.38 | 115,851.32 |
| 其他 | 89,295.60 | 109,491.72 |
| 合计 | 3,803,160.80 | 3,056,475.10 |

33、 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 2,591,470.92 | 1,617,796.23 |
| 减：利息收入 | 20,948.47 | 14,008.79 |
| 汇兑损益 | -70,784.69 | 63,793.45 |
| 手续费支出 | 244,411.76 | 928,885.46 |
| 合计 | 2,744,149.52 | 2,596,466.35 |

34、 其他收益

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------|
| 稳岗补贴 | 17,193.01 | | 与收益相关 |
| 个税返还 | 798.32 | 4,615.50 | 与收益相关 |
| 增值税附加税减免 | 1,550.86 | | 与收益相关 |
| 政府补助 | | 724,495.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 19,542.19 | 729,110.50 | / |

35、 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 一、应收账款减值损失 | 366,545.90 | 9,341.77 |
| 一、其他应收账款减值损失 | -43,836.61 | 332,342.32 |
| 合计 | 322,709.29 | 341,684.09 |

36、 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -2,294,528.38 | -4,030,022.68 |
| 合计 | -2,294,528.38 | -4,030,022.68 |

37、 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|------|------------------|
| 退租产生的资产处置损益 | 26,260.50 | | 26,260.50 |
| 固定资产处置利得或损失 | 2,025.00 | | 2,025.00 |
| 合计 | 28,285.50 | | 28,285.50 |

38、 营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 318,035.00 | | 318,035.00 |
| 废品收入 | | 201,623.89 | |
| 客户取消订单赔偿款 | | 284,609.12 | |
| 其他 | 5,911.00 | | 5,911.00 |
| 合计 | 323,946.00 | 486,233.01 | 323,946.00 |

(2) 计入营业外收入的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-------------------|-------|-------------|
| 2022年度小微企业银行贷款担保费补贴 | 146,400.00 | | 与收益相关 |
| 高新企业 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 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 |
| 一次性留工培训补助资金补贴 | 48,875.00 | | 与收益相关 |
| 湖南辰溪产业开发区管理员委员会搬迁补贴 | 17,760.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 318,035.00 | | / |

39、 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 滞纳金 | 11,583.54 | 91.75 | 11,583.54 |
| 存货报废支出 | | 1,901,905.70 | |
| 对外捐赠 | | 11,000.00 | |

| | | | |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 退租违约金 | 133,500.00 | | 133,500.00 |
| 其他 | 28,873.20 | 100.00 | 28,873.20 |
| 合计 | 173,956.74 | 1,913,097.45 | 173,956.74 |

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -285,157.00 | -415,021.38 |
| 合计 | -285,157.00 | -415,021.38 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|------------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -26,904,740.29 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -4,035,711.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -806,455.32 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -285,157.00 |
| 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 | 4,499,881.89 |
| 研发费用加计扣除的影响 | 342,284.47 |
| 所得税费用 | -285,157.00 |

41、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 利息收入 | 20,948.47 | 14,008.79 |
| 政府补助 | 337,577.19 | 724,495.00 |
| 收到往来款 | | 232,183.91 |
| 收到押金保证金 | | 1,137,000.00 |
| 收到其他 | 5,911.00 | 490,848.51 |
| 合计 | 364,436.66 | 2,598,536.21 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 支付的备用金及往来款 | | 2,428,181.99 |
| 付现费用 | 2,258,368.74 | 3,089,331.55 |
| 支付押金、保证金 | 816,220.00 | 1,350,000.00 |
| 支付其他 | | 100,720.79 |
| 合计 | 3,074,588.74 | 6,968,234.33 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 融资租赁款 | 3,200,000.00 | 8,908,284.00 |
| 股东借款 | 3,999,453.81 | |
| 合计 | 7,199,453.81 | 8,908,284.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 付现租赁费 | 2,078,616.83 | 1,606,286.67 |
| 支付融资租赁款 | 4,431,724.73 | 3,627,044.28 |
| 关联方往来款 | | |
| 融资担保费用 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 6,510,341.56 | 5,233,330.95 |

42、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -26,619,583.29 | -8,052,536.82 |
| 加：信用减值损失 | -322,709.29 | -341,684.09 |
| 加：资产减值损失 | 2,294,528.38 | 3,150,226.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资 | 3,131,007.86 | 3,702,577.02 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 产折旧 | | |
| 使用权资产折旧 | 1,578,996.76 | 1,780,382.24 |
| 无形资产摊销 | 8,716.67 | |
| 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） | 2,591,470.92 | 1,617,796.23 |
| 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） | -285,157.00 | -415,021.38 |
| 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） | 20,425,201.50 | -65,988.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,511,093.62 | -3,224,816.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,899,049.40 | -12,456,003.54 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,607,670.51 | -14,305,068.47 |
| 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 | 423,796.13 | 372,448.34 |
| 减：现金的期初余额 | 372,448.34 | 115,760.87 |
| 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 | 51,347.79 | 256,687.47 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|------------|------------|
| 一、现金 | 423,796.13 | 372,448.34 |
| 其中：库存现金 | 161,405.24 | 29,282.13 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 262,390.89 | 343,166.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 423,796.13 | 372,448.34 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物 | | |

43、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-----------|
| 货币资金 | 481.16 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 8,159,759.27 | 售后回租 |
| 合计 | 8,160,240.43 | / |

44、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|---------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 109.63 | 6.9646 | 763.53 |
| 港币 | 4.18 | 0.89327 | 3.73 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 港币 | 174411.56 | 0.89327 | 155,796.61 |

六、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|--------|--------|------|---------|--|------|
| | | | | 直接 | | |
| 惠州市宝晖电子科技有限公司 | 广东省惠州市 | 广东省惠州市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 湖南宝晖科技有限公司 | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人的说明

(1) 本公司实际控制人的说明

本公司实际控制人系林闪遵，与公司股东张德娇为夫妻关系且为一致行动人，共同持有本公司 94.34% 股权，为公司最大股东。

(2) 本公司最终控制方是林闪遵、张德娇夫妻。

2、本企业的子公司情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|--------------|
| 惠东县平海镇宝晖市场开发有限公司 | 股东所持有的公司 |
| 惠州市好景园林实业有限公司 | 股东所持有的公司 |
| 惠东县宝晖公寓楼 | 股东所持有的公司 |
| 深圳市恒鑫旺投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东占股 5.66% |
| 张德明 | 董事、副总经理 |
| 林伯韬 | 董事 |
| 陈海英 | 董事 |
| 温志勇 | 职工监事 |
| 陈志成 | 监事 |
| 余彩虾 | 监事 |

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|------|----------|------------|------------|------------|
| 林闪遵、张德娇、惠州市好景园林实业有限公司 | 担保 | 700 万 | 2020-8-18 | 2025-8-17 | 否 |
| 林闪遵、张德娇 | 担保 | 600 万 | 2021-10-25 | 2028-10-24 | 否 |
| 林闪遵 | 担保 | 100.3 万 | 2021-2-23 | 2023-1-23 | 否 |
| 林闪遵 | 担保 | 49.147 万 | 2021-3-23 | 2023-2-23 | 否 |
| 林闪遵 | 担保 | 42 万 | 2021-12-26 | 2023-12-26 | 否 |
| 林闪遵、张德娇 | 担保 | 330 万 | 2022-1-21 | 2027-1-20 | 否 |
| 林闪遵 | 担保 | 158 万 | 2022-5-30 | 2024-5-26 | 否 |
| 林闪遵 | 担保 | 600 万 | 2022-8-6 | 2025-8-6 | 否 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 拆借日期 | 归还金额 | 归还日期 |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|
| 拆入 | | | | |
| 张德娇 | 3,146,502.00 | 2022 年 1 月 | 4,025,010.00 | 2022 年 1 月 |
| 张德娇 | 34,500.00 | 2022 年 2 月 | 42,500.00 | 2022 年 2 月 |
| 张德娇 | 113,000.00 | 2022 年 3 月 | 356,600.00 | 2022 年 3 月 |
| 张德娇 | 1,588,301.00 | 2022 年 4 月 | 431,130.00 | 2022 年 4 月 |
| 张德娇 | 205,000.00 | 2022 年 5 月 | 495,000.00 | 2022 年 5 月 |
| 张德娇 | 123,000.00 | 2022 年 6 月 | 374,213.00 | 2022 年 6 月 |
| 张德娇 | 444,000.00 | 2022 年 7 月 | 585,100.00 | 2022 年 7 月 |

| | | | | |
|-----|---------------|----------|---------------|----------|
| 张德娇 | 597,000.00 | 2022年8月 | 110,000.00 | 2022年8月 |
| 张德娇 | 196,800.00 | 2022年9月 | 333,600.00 | 2022年9月 |
| 张德娇 | 3,454,502.00 | 2022年10月 | 3,930,840.38 | 2022年10月 |
| 张德娇 | 418,200.00 | 2022年11月 | 86,500.00 | 2022年11月 |
| 张德娇 | 2,266,332.05 | 2022年12月 | 179,988.72 | 2022年12月 |
| 小计 | 12,587,137.05 | | 10,950,482.10 | |
| 拆出 | | | | |
| 林闪遵 | 647,745.76 | 2022年1月 | 50,000.00 | 2022年1月 |
| 林闪遵 | 943,609.20 | 2022年2月 | 920,100.00 | 2022年2月 |
| 林闪遵 | 150,461.10 | 2022年3月 | | 2022年3月 |
| 林闪遵 | 2,608,676.05 | 2022年4月 | | 2022年4月 |
| 林闪遵 | 1,072,639.27 | 2022年5月 | 1,270,000.00 | 2022年5月 |
| 林闪遵 | 403,226.40 | 2022年6月 | 1,000,000.00 | 2022年6月 |
| 林闪遵 | 728,086.39 | 2022年7月 | 94,000.00 | 2022年7月 |
| 林闪遵 | 4,731,308.53 | 2022年8月 | 6,112,800.00 | 2022年8月 |
| 林闪遵 | 972,476.73 | 2022年9月 | 301,323.44 | 2022年9月 |
| 林闪遵 | 1,245,948.81 | 2022年10月 | 1,116,800.00 | 2022年10月 |
| 林闪遵 | 1,514,320.00 | 2022年11月 | 1,157,775.76 | 2022年11月 |
| 林闪遵 | 440,099.82 | 2022年12月 | 1,073,000.00 | 2022年12月 |
| 小计 | 15,458,598.06 | | 13,095,799.20 | |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 林闪遵 | 2,721,778.76 | 358,979.90 |
| 其他应付款 | 张德娇 | 4,601,569.90 | 2,964,914.95 |
| 其他应付款 | 张德明 | 130,724.41 | 131,215.87 |

八、承诺及或有事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|---------------------|----------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 202,958.50 | 2.57 | 202,958.50 | 100.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 7,695,177.00 | 97.43 | 424,728.98 | 5.52 | 7,270,448.02 |
| 其中：账龄组合 | 7,695,177.00 | 97.43 | 424,728.98 | 5.52 | 7,270,448.02 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 7,898,135.50 | / | 627,687.48 | / | 7,270,448.02 |

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|----------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 252,995.00 | 1.24 | 252,995.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 20,165,475.08 | 98.28 | 741,238.38 | 3.68 | 19,424,236.70 |
| 其中：账龄组合 | 14,457,042.87 | 98.28 | 741,238.38 | 5.13 | 13,715,804.49 |
| 关联方组合 | 5,708,432.21 | | | | 5,708,432.21 |
| 合计 | 20,418,470.08 | / | 994,233.38 | / | 19,424,236.70 |

组合中，按单项计提坏帐准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------|------|------|-------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损 | 计提理由 |
| | | | | |

| | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | | | 失 (%) | |
| 江苏辰阳电子有限公司 | 22,088.50 | 22,088.50 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 深圳市帝硕华弘科技有限公司 | 7,295.00 | 7,295.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 东莞市奥晨电子科技有限公司 | 172,325.00 | 172,325.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 东莞市宝丰电子科技有限公司 | 1,250.00 | 1,250.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 合计 | 202,958.50 | 202,958.50 | / | / |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 7,648,840.87 | 382,442.04 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,867.88 | 286.79 | 10.00 |
| 2-3年 | 2,936.20 | 1,468.10 | 50.00 |
| 3年以上 | 40,532.05 | 40,532.05 | 100.00 |
| 合计 | 7,695,177.00 | 424,728.98 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金 366,545.90 元。

(3) 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 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末金额 |
|-----------------|--------|---------------------|------|----------------|-------------------|
| 深圳市航嘉驰源电气股份有限公司 | 非关联方 | 2,479,612.46 | 1年以内 | 31.39 | 123,980.62 |
| 河源市航嘉源实业有限公司 | 非关联方 | 1,458,926.37 | 1年以内 | 18.47 | 72,946.32 |
| 东莞市奥海电源科技有限公司 | 非关联方 | 1,382,315.80 | 1年以内 | 17.50 | 69,115.79 |
| 珠海科瑞思科技股份有限公司 | 非关联方 | 576,813.08 | 1年以内 | 7.30 | 28,840.65 |
| 惠州市锦湖实业发展有限公司 | 非关联方 | 495,128.18 | 1年以内 | 6.27 | 24,756.41 |
| 合计 | | 6,392,795.89 | | 80.93 | 319,639.79 |

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 | 2,005,799.08 | 3,188,227.53 |
| 合计 | 2,005,799.08 | 3,188,227.53 |

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------|-------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,253,450.45 | 100.00 | 247,651.37 | 10.99 | 2,005,799.08 |
| 其中：账龄组合 | 2,253,450.45 | 100.00 | 247,651.37 | 10.99 | 2,005,799.08 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 2,253,450.45 | / | 247,651.37 | / | 2,005,799.08 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------|-------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,443,130.88 | 100.00 | 254,903.35 | 7.40 | 3,188,227.53 |
| 其中：账龄组合 | 1,677,167.00 | 48.71 | 254,903.35 | 15.20 | 1,422,263.65 |
| 关联方组合 | 1,765,963.88 | 51.29 | | | 1,765,963.88 |
| 合计 | 3,443,130.88 | / | 254,903.35 | / | 3,188,227.53 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|-------|------|------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| | | | |

| | | | |
|-----------|---------------------|-------------------|--------|
| 1年以内 | 825,473.45 | 41,273.67 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,356,777.00 | 135,677.70 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,000.00 | 500.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 70,200.00 | 70,200.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,253,450.45 | 247,651.37 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,251.98 元。

(3) 其他应收款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 | 247,420.00 | 301,600.00 |
| 备用金 | 9,253.45 | 25,567.00 |
| 融资租赁保证金 | 1,990,000.00 | 1,350,000.00 |
| 其他往来款 | 6,777.00 | |
| 关联方往来 | | 1,765,963.88 |
| 合计 | 2,253,450.45 | 3,443,130.88 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|--------------|----------|---------------------|----------|---------------------|-------------------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 融资押金 | 1,690,000.00 | 0-2 年 | 75.00 | 137,000.00 |
| 台骏国际租赁有限公司 | 融资押金 | 300,000.00 | 1-2 年 | 13.31 | 30,000.00 |
| 深圳市科聚通发展有限公司 | 押金 | 176,220.00 | 1 年以内 | 7.82 | 8,811.00 |
| 黄元春(港口押金) | 押金 | 70,200.00 | 3-4 年 | 3.12 | 70,200.00 |
| 东莞市陆航物流有限公司 | 其他往来款 | 6,777.00 | 1-2 年 | 0.30 | 677.70 |
| 合计 | / | 2,243,197.00 | / | 99.55 | 246,688.70 |

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 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 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 |
|---------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|----------|
| 惠州市宝晖电子科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 湖南宝晖科技有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 42,623,924.59 | 38,047,874.60 | 65,055,559.89 | 57,533,841.92 |
| 其他业务 | 659,063.85 | 14,118,244.30 | | |
| 合计 | 43,282,988.44 | 52,166,118.90 | 65,055,559.89 | 57,533,841.92 |

十二、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------------|----|
| 非流动资产处置收益 | 28,285.50 | |
| 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） | 337,577.19 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -168,045.74 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 197,816.95 | |

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 | -112.35 | -0.50 | -0.50 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -113.19 | -0.50 | -0.50 |

深圳宝晖科技股份有限公司

2023年4月27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：

深圳宝晖科技股份有限公司信息披露负责人办公室