



良时智能

NEEQ: 837430

上海良时智能科技股份有限公司

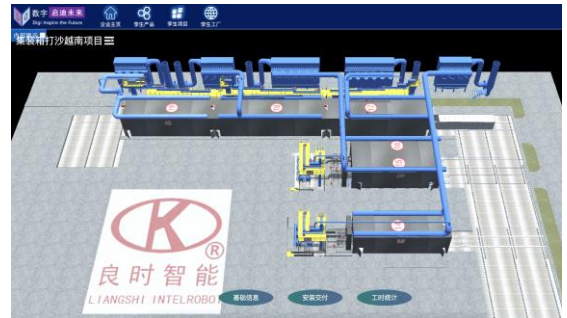
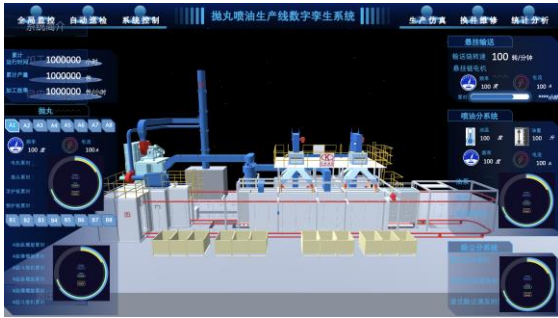
Shanghai Liangshi IntelRobot Technology Corporation



年度报告

2022

## 公司年度大事记



公司迎合临港新片区智能化数字化产业远景，实现数字化工厂转型，紧跟数字化发展浪潮，依托工业互联网、数字孪生、人工智能等技术，实现公司产品在设计研发、展示推广、部署交付、使用运维等全生命周期的数字化、智能化，助力公司及客户实现数字化转型。目前先期试点产品的数字孪生软件已经进入现场部署阶段，根据公司规划，在未来三年内实现公司全部主要产品的数字化智能化，助力公司实现从传统制造业向创新企业的新跃升。



2022年7月，公司申请的《一种集装箱喷砂机用快速截止阀》、《一种在线同步吸送喷砂机》和《一种防止反吹的喷砂机出砂阀》实用新型专利已通过国家知识产权局审查，被授予实用新型专利证书。截止目前，我司已拥有40余项发明专利、实用新型专利、外观专利。这些专利的取得是良时公司坚持持续创新的成果，有利于进一步完善公司知识产权保护体系，发挥公司自主知识产权优势，促进技术创新，为提高市场竞争力撑起专利授权的“保护伞”，增强公司的核心竞争力。

11月14日上午，四团镇“协商于民”政协委员工作站举行“数字智能”委员工作室揭牌仪式暨“智慧”讲堂。镇党委委员、委员联络组副组长顾中演及多家汽车制造相关行业代表应邀参加。镇党委委员、委员联络组副组长顾中演，区政协委员龚超慧，上海良时智能科技股份有限公司董事长凌建民共同为“数字智能”委员工作室揭牌。今后，数字智能委员工作室将会更好的引领企业提质增效，更好的发挥好桥梁纽带作用，促进企业间交流合作，政企间交流互动，为解决企业发展面临的实际困难建言献策。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	83

## 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。

公司负责人凌建民、主管会计工作负责人董玉爱及会计机构负责人（会计主管人员）顾鲜花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

1、申请未按要求披露的事项：《2022 年年度报告》中第三节第二点（二）2 中的“（3）主要客户情况”及“（4）主要供应商情况”中的客户及供应商名称。
2、申请未按要求披露的原因：若披露公司的供应商信息，则存在竞争对手与公司供应商联系，通过恶意提高采购价格，造成公司产品成本大幅升高的可能性，从而严重损害公司利益。同时，虽然公司产品目标客户清晰稳定，若披露公司的销售客户信息，仍则存在竞争对手与公司销售客户联系，恶性竞争超底线打压销售价格，扰乱公司经营策略，从而严重损害公司利益。另外公司与主要客户及主要供应商均签订了保密协议，约定双方均不对外公布客户及供应商信息等。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场环境的风险	由于全球经济复苏乏力,经济下行压力仍在加大。若宏观经济增速下滑,尤其是投资增速下滑和市场需求放缓,将影响公司目前部分主要下游行业,如工程机械行业和汽车零部件制造行业的产品需求,从而影响公司下游行业固定资产的投资力度,公司产品需求将受到一定程度的负面影响。同时,市场环境有可能给公司产品销售带来压力,加剧业内价格竞争,导致未来盈利下降的风险,有可能会对公司未来的毛利率指标产生一定影响。
2、市场拓展风险	目前我国表面处理工程系统集成行业尚不成熟,行业集中程度

	不高,市场竞争激烈。公司在市场开拓方面受到客户的使用偏好、生产规模等因素的限制。同时,因下游行业企业对智能化的系统集成产品的投入资金较大,对其优越性的认知程度还有待提高,实现 100%的行业应用仍需要一定时间的推广。
3、技术创新的风险	随着未来行业进一步的发展以及新的竞争者的进入,如果公司不能保持较快的技术更新节奏,维持现有的较高的进入门槛,新竞争者的进入将进一步加剧行业的内部竞争,从而降低行业内产品的价格,影响行业的整体盈利水平。此外,由于表面处理工程系统集成产业发展时间较短,还未形成成熟的产业链,产品的技术水平与国外先进产品尚存在一些差距。如果公司不能尽快缩小与国外先进企业的技术差距,尽快抢占高端客户市场,则有可能面临技术创新的风险,影响公司销售规模的持续增长。
4、应收账款回收风险	公司截至 2020 年末、2021 年末、2022 年末应收账款账面余额分别为 14,243,531.56 元、19,469,623.81 元和 29,650,619.05 元, 占各报告期末流动资产的比例分别为 18.68%、14.55%、21.33%; 应收账款占流动资产的比例较高。根据公司目前的信用政策,公司在验收合格后收回部分款项,其他款项作为质保金信用期最多为 1 年。随着公司业务拓展的不断加快,销售规模进一步扩大,应收账款将有进一步增加的趋势。虽然现有客户与公司合作关系较为稳定、信用记录良好,但如果宏观经济形势、下游行业发展前景发生不利变化,公司未来经营过程中仍然存在应收账款无法回收的风险。
5、公司治理风险	上海良时智能科技股份有限公司于 2015 年 11 月 30 日由上海良时喷涂设备有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立健全了法人治理机制,完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在公司研究开发、开拓经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
6、毛利率波动风险	2020-2022 年公司的综合毛利率分别为 35.46%、35.31%、30.79%, 毛利率波动大,主要原因系本公司的主要原材料的价格与钢材价格息息相关,近年受国家环保政策影响,多地钢厂被限制产量,使得社会钢铁库存持续下降,钢材采购成本不断提高如果钢材价格持续波动,公司主要原材料的价格随之变动,公司毛利率存在波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	控股股东凌建民持有公司 55.03%的股份,为公司的实际控制人,公司不存在控股股东及实际控制人不当控制的风险

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、良时智能	指	上海良时智能科技股份有限公司
良时压力容器	指	上海良时压力容器制造有限公司
墨距投资	指	上海墨距投资中心(有限合伙)
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	邦耀律师事务所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	上海良时智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海良时智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海良时智能科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务细则(试行)》
三会	指	股东大会、监事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	上海良时智能科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022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	上海良时智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Liangshi IntelRobot Technology Corporation Liangshi Intelrobot
证券简称	良时智能
证券代码	837430
法定代表人	凌建民

### 二、 联系方式

董事会秘书	李丹
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区新四平公路 1117 号
电话	021-51035200
传真	021-68907128
电子邮箱	gxm@shls.cn
公司网址	<a href="http://www.shliangshi.com/">http://www.shliangshi.com/</a>
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区新四平公路 1117 号
邮政编码	201413
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 26 日
挂牌时间	2016 年 5 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要业务	表面处理集成装备设计制造
主要产品与服务项目	表面处理系统解决方案
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	56,205,864
优先股总股本（股）	
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（凌建民）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（凌建民），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是
----	----	-------

		否变更
统一社会信用代码	91310000794533342U	否
注册地址	上海市临港新片区新四平公路 1117 号	是
注册资本	56,205,864.00	是

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券			
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	光大证券			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	徐建华		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	115,239,216.44	81,976,888.70	40.58%
毛利率%	30.79%	35.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,750,924.53	10,807,818.04	54.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,846,130.30	11,085,203.53	42.95%
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）	21.76%	14.66%	-
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）	20.58%	15.04%	-
基本每股收益	0.30	0.25	19.21%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,220,167.31	173,048,579.13	1.83%
负债总计	98,352,438.62	93,920,350.37	4.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,867,728.69	79,128,228.76	-1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.86	-25.52%
资产负债率%（母公司）	55.81%	54.27%	-
资产负债率%（合并）	55.81%	54.27%	-
流动比率	1.41	1.43	-
利息保障倍数	28.55	14.02	-

##### (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	33,901,965.09	1,816,454.76	1,766.38%
应收账款周转率	4.56	4.85	-
存货周转率	1.66	1.43	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	1.83%	47.48%	-
营业收入增长率%	40.58%	27.47%	-
净利润增长率%	54.99%	13.91%	-

#### (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	56,205,864.00	42,580,200.00	32.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	54,247.79
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,017,091.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,605.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,049,734.03</b>
所得税影响数	144,939.80
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>904,794.23</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

1、目前公司所处行业、主营业务、产品或服务：公司业务属于自动化装备行业，公司生产的表面工程系统集成具备智能、自动化的特点，可实现工业生产过程自动化控制，因而属于自动化装备。公司主要从事表面处理工程系统集成的设计、研发、生产和销售，并为客户提供表面处理工程系统的整体解决方案及相关领域的节能环保设备。同时公司积极研发配套人工智能软件，实现数字化交付设备和系统集成，为客户打造“智慧工厂”的工厂生态。
2、客户类型 公司目前所拥有的表面处理工程系统设计与集成技术具有良好的可移植性，广泛应用在新材料、新能源、工程机械、汽车制造及零部件、集装箱、船舶海洋工程、航空航天、半导体硅片、港口桥梁、电子电气、环保工程、印刷造纸机械、医疗机械、纺织机械等多个领域。
3、关键资源、销售渠道、收入来源 公司成立以来，立足于市场需求，依托自主研发和技术提升，形成了完整的表面处理工程系统的研发、生产和销售体系，拥有 21 项实用新型专利，5 项发明专利，3 项外观设计专利，4 项软件著作权；8 个注册商标。良时智能已通过 Sira ISO9001 国际质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、获得了高新技术企业证书，并与各大高校形成紧密合作。以高新技术为依托，靠优质的产品、优良的售后服务创造了良好的经济效益和社会效益。公司的销售主要通过公开投标及进入部分企业的合格供应商名录等方式获得订单，并采取大客户直销的方式与客户签订销售合同，按照客户的需求设计、定制相关产品，具有完整的销售业务体系。表面处理工程系统集成销售是公司的主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	-

#### 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	28,157,539.02	15.98%	28,281,250.97	16.34%	-0.44%
应收票据	1,308,010.00	0.74%	100,000.00	0.06%	1,208.01%
应收账款	29,650,619.05	16.83%	19,469,623.81	11.25%	52.29%
存货	47,709,263.00	27.07%	48,100,850.35	22.20%	-0.81%
投资性房地产	19,901,509.29	11.29%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,285,261.04	6.40%	24,629,925.17	22.12%	-54.18%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	5,485,807.78	3.11%	14,094,019.78	8.14%	-61.08%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	11.35%	30,021,838.87	17.35%	-33.38%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	3,960,240.56	2.25%	2,573,417.12	1.49%	53.89%
预收款项	4,432,593.50	2.52%	2,346,868.10	1.36%	88.87%
股本	56,205,864.00	31.90%	42,580,200.00	24.61%	32.00%
资本公积	13,769,849.78	0.08%	13,769,849.78	7.96%	-98.95%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 投资性房地产报告期内增加 19,901,509.29 元，以前年度为 0，主要是因为公司部分厂房对外出租，本年度重分类为采用成本计量模式的投资性房地产。
2. 固定资产在报告期内同比上期下降 54.18%，主要因为其中部分被重分类到采用成本计量模式的投资性房地产。
3. 无形资产在报告期内同比上期下降 61.08%，主要是因为其中的土地使用权被重分类到采用成本计量模式的投资性房地产。
4. 短期借款在报告期内同比上期下降 33.38%，主要是因为本年度现金流充足，贷款金额减少
5. 预付款项在报告期内同比上期增长 53.89%，主要是因为销售业务增长 40.58%，采购项目随之增多，预付款项基本保持同比例增长，另外受疫情影响，原材料采购预付款比例增多。
6. 股本在报告期内同比上期增加 32%，主要是因为上年度权益分派，资本公积转增股本，每 10 股转增 3.2 股，所以股本增加，同理资本公积同比上期减少 98.95%。
7. 应收账款在报告期内同比上期增加 52.29%，主要是因为本期业务和收入增加；同时客户受到本期国内外疫情影响，回款速度比以往慢，导致应收账款增加。

### 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	115,239,216.44	-	81,976,888.70	-	40.58%
营业成本	79,760,534.78	69.21%	53,029,620.19	64.54%	50.41%

毛利率	30.79%	-	35.31%	-	-
销售费用	2,843,874.88	2.47%	2,158,170.39	2.63%	31.77%
管理费用	7,078,948.10	6.14%	6,137,319.10	7.49%	15.34%
研发费用	5,775,021.47	5.01%	6,284,935.36	7.67%	-8.11%
财务费用	-102,025.21	-0.09%	967,865.89	1.18%	-110.54%
信用减值损失	-499,943.74	-0.43%	-149,134.36	-0.18%	235.23%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,017,091.74	0.88%	579,878.52	0.71%	75.40%
投资收益	54,438.89	0.05%	326,522.78	0.40%	-83.33%
公允价值变动收益	-88,166.8	-0.08%	719,067.38	0.88%	-112.26%
资产处置收益	54,247.79	0.05%	92,920.35	0.11%	-41.62%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,714,329.25	16.24%	14,661,555.84	17.88%	27.64%
营业外收入	61,863.20	0.05%	146.06	0.00%	42,254.65%
营业外支出	83,468.70	0.07%	2,043,786.00	2.49%	-95.92%
净利润	16,750,924.53	14.54%	10,807,818.04	13.18%	54.99%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入同比上期增长 40.58%，主要是因为公司的表面处理集成生产线市场需求旺盛、公司产品在行业中竞争力优势充分发挥，业务订单量增长；同时上期尚未验收的项目本期通过终验收，确认收入；同时继续受上海市对于临港新片区的产业扶植政策影响，公司的其他业务收入中的房租收入提高。
2. 营业成本同比上期增长 50.41%，主要是因为随着业务的增长相对应的成本支出有所增加，另外由于疫情封控等影响，原材料和运输费及其他相关成本都出现大幅增长。
3. 毛利率同比上期下降 4.52 个百分点，主要是因为虽然业务量增加收入增长，但相应的成本支出由于疫情影响增幅更大。
4. 销售费用本期同比上期增加 31.77%，主要是因为本期在疫情管控结束后，增加了差旅和接待的支出，同时为了更多宣传公司，减少疫情的影响，增加了广告宣传支出。
5. 管理费用本期同比上期增加 15.34%，主要是随销售收入的增长，人员薪酬增加，相关配套费用增加，涨幅相对合理。
6. 财务费用同比上期减少 110.54%，本期财务费用为负数，主要是因为本期短期贷款少，利息费用相对少，同时汇兑收益同比上期有所增加，银行手续费少，所以财务费用减少。
7. 净利润同比增长 54.99%，主要因为本期订单增多，主营业务收入增长，同时成本涨幅相对合理，营业外收入多于营业外支出，净利润稳定增长。

#### (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	103,373,311.11	73,964,194.01	39.76%
其他业务收入	11,865,905.33	8,012,694.69	48.09%
主营业务成本	75,829,611.51	49,584,342.59	52.93%
其他业务成本	3,930,923.27	3,445,277.60	14.10%

#### 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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
表面处理 工程系统 集成	86,746,678.16	65,618,006.43	24.36%	41.36%	53.88%	-6.15%
项目备品 配件	16,626,632.95	10,211,605.08	38.58%	32.00%	47.10%	-6.31%
其他业务 收入	11,865,905.33	3,930,923.27	66.87%	48.09%	14.10%	9.87%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1.本期公司订单增多，大型的集成设备系统收入增加，同时配套的项目备品配件收入增加，因订单增多，相应产品成本增加；由于大型项目的成本可控性小于配件，所以大型项目的成本增加幅度大于配件。同时成本受疫情封控影响，增长幅度大于收入的幅度，所以本期两项毛利均有下降。
2. 本期其他业务收入增加主要为房租收入增加；本期对场地进行了改造，导致其他业务成本即租赁成本的增加。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	客户一	26,131,382.00	18.78%	否
2	客户二	22,505,500.00	16.18%	否
3	客户三	11,349,843.48	8.16%	否
4	客户四	9,869,750.00	7.09%	否
5	客户五	8,987,684.00	6.46%	否
合计		78,844,159.48	56.67%	-

#### (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	供应商一	6,885,182.00	8.19%	否
2	供应商二	6,375,477.66	7.58%	否
3	供应商三	4,748,420.00	5.65%	否
4	供应商四	4,530,634.69	5.39%	否
5	供应商五	2,080,067.19	2.47%	否
合计		24,619,781.54	29.27%	-

### 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	33,901,965.09	1,816,454.76	1,766.38%
投资活动产生的现金流量净额	2,976,316.40	-14,708,016.78	120.24%

筹资活动产生的现金流量净额	-28,711,871.27	19,053,084.15	-250.69%
---------------	----------------	---------------	----------

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增加 1766.38%，主要原因为上期支付的银行包函保证金及捐款金额较大，本期不存在相关大额支出；另外本期业务量增加，收到的与经营活动有关的现金增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加 120.24%。主要是因为本期收到了到期的银行理财回款，且本期没有新的理财产品购买。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 250.69%，主要是因为本期短期借款比上期减少 1000 万元，同时本期有现金分红 1800 万元，上期无现金分红。筹资活动现金流量流入减少，流出增加，所以净额减少。

### (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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	不存在
券商理财产品	自有资金	16,932,654.02	0	不存在
合计	-	26,932,654.02	0	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	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	2015年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月31日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的关联企业与良时智能之间的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股	2015年12月31日	-	挂牌	限售承诺	承诺除已披露的情形外，不存在任何形式的转让限	正在履行中

股东					制情形，也不存在股权纠纷或潜在纠纷	
其他股东	2015年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月31日	-	挂牌	限售承诺	承诺除已披露的情形外，不存在任何形式的转让限制情形，也不存在股权纠纷或潜在纠纷	正在履行中
其他股东	2015年12月31日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的关联企业与良时智能之间的关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月31日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的关联企业与良时智能之间的关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月31日	-	挂牌	限售承诺	承诺除已披露的情形外，不存在任何形式的转让限制情形，也不存在股权纠纷或潜在纠纷	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

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

-

#### (四) 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	流动资产	质押	10,027.01	0.01%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	9,098,116.26	5.16%	银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	5,485,807.78	3.11%	银行借款抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	19,901,509.29	11.29%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	34,495,460.34	19.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

正常公司业务导致的资产受限,同时账上现金流充足,对公司经营无影响。

## 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	14,963,325	35.14%	4,788,264	19,751,589	35.14%
	其中:控股股东、实际控制人	5,858,125	13.76%	1,874,600	7,732,725	13.76%
	董事、监事、高管			-		
	核心员工			-		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,616,875	64.86%	8,837,400	36,454,275	64.86%
	其中:控股股东、实际控制人	17,574,375	41.27%	5,623,800	23,198,175	41.27%
	董事、监事、高管	10,042,500	23.59%	3,213,600	13,256,100	23.59%
	核心员工			-		
总股本		42,580,200.00	-	13,625,664	56,205,864.00	-
普通股股东人数						9

#### 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内,公司资本公积转增股本,公司总股本由 42580200 股增加至 56205864 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	凌建民	23,432,500	7,498,400	30,930,900	55.03%	23,198,175	7,732,725	0	0
2	董玉爱	10,042,500	3,213,600	13,256,100	23.58%	13,256,100	0	0	0
3	上海墨距	4,820,400	1,542,528	6,362,928	11.32%	0	6,362,928	0	0

	投 资 中 (有 限 合 伙)								
4	董 玉 传	1,874,600	599,872	2,474,472	4.40%	0	2,474,472	0	0
5	陶 敏 苇	1,339,000	428,480	1,767,480	3.14%	0	1,767,480	0	0
6	高萍	629,330	201,386	830,716	1.48%	0	830,716	0	0
7	刘 当 珍	267,800	85,696	353,496	0.63%	0	353,496	0	0
8	沈 文 斌	133,900	42,848	176,748	0.31%	0	176,748	0	0
9	张 春 涛	40,170	12,854	53,024	0.09%	0	53,024	0	0
合计		42,580,200	13,625,664	56,205,864	100.00%	36,454,275	19,751,589	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 董玉爱与董玉传系兄妹关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东和实际控制人为自然人凌建民先生，直接持有公司 30,930,900 股股份，持股比例为 55.03%，凌建民自有限公司成立以来一直担任公司高级管理人员，现为股份公司董事长，为公司核心管理层，对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司的发展方向。凌建民先生，1965 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国表面工程协会涂装分会理事、上海涂装协会理事。1988 年 9 月至 1992 年 9 月任上海电力安装第二工程公司机械设计工程师技术员；1992 年 10 月至 1993 年 8 月任上海万利达机器厂（上海机电设计院上海机电设备成套公司合庆镇工业公司联合企业）技术科副科长；1993 年 9 月至 1995 年 4 月任上海浦东良时实业公司喷涂设备成套部项目经理；1995 年 5 月到 1996 年 3 月任上海事必达特涂装备有限公司项目经理；1996 年 4 月至 1998 年 12 月任上海浦东良时实业公司喷涂设备成套部总经理；1998 年 12 月至 2000 年 1 月任上海良时涂装设备有限公司总经理；2000 年 1 月至 2015 年 8 月任上海良时机械设备有限公司总经理。2006 年 10 月至 2015 年 11 月任上海良时喷涂设备有限公司总经理。2015 年 11 月至今任公司董事长。报告期内，控股股东和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、担保	中国银行上海市奉城支行	银行	10,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月29日	3.15%
2	担保	交通银行上海奉贤支行	银行	10,000,000.00	2022年3月22日	2023年3月22日	3.7%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月23日	4.23	0	0
2022年9月12日	0	0	3.2
合计	4.23		3.2

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022年5月30日公司发布《2021年年度权益分派实施公告》，本次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2022年6月8日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东的资金账户。

2022年9月15日公司发布《2022年半年度权益分派实施公告》，本次所转股已于2022年9月23日直接记入股东证券账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.67	0	0

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
凌建民	董事长	男	否	1965年4月	2021年11月17日	2023年11月16日
董玉爱	董事、总经理、财务负责人	女	否	1973年11月	2021年11月17日	2023年11月16日
戈文君	董事	男	否	1966年4月	2021年11月17日	2023年11月16日
赵大喜	董事	男	否	1969年10月	2021年11月17日	2023年11月16日
顾鲜花	董事	女	否	1972年5月	2021年11月17日	2023年11月16日
张湘帆	监事会主席	女	否	1973年10月	2021年11月17日	2023年11月16日
伍佳宇	监事	男	否	1975年9月	2021年11月17日	2023年11月16日
张连存	监事	男	否	1977年2月	2021年11月17日	2023年11月16日
李丹	董事会秘书	女	否	1992年12月	2022年11月4日	2023年11月16日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
顾鲜花	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因辞任	-
李丹	无	新任	董事会秘书	因顾鲜花女士辞任，公司委任李丹女士为新任董秘	-

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
----	--------	------

董事长	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	是	1
财务总监	否	-

### (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：

李丹，女，1992年12月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。主要工作经历：2015年4月至2017年2月任上海坤亿信息技术有限公司采购。2017年2月至2021年7月任上海良时智能科技股份有限公司董事会秘书。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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



(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
技术人员	29	0	0	29
生产人员	30	0	0	30
销售人员	14	0	0	14
管理人员	18	1	1	18
员工总计	91	1	1	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	21	20
专科	30	30
专科以下	40	40
员工总计	91	91

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》及相关规定与所有员工签订劳动合同及相关协议，建立规范的薪酬体系。

2. 培训计划

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

履行国家和地方相关的社会保险制度，需公司承担费用的离退休职工人数为 4 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，进一步强化内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》随着工作的开展，制定了《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。报告期内，公司严格按照以上制度实施公司治理。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司设立了股东大会、董事会、监事会、高管层，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，形成了完备的现代公司治理体系，符合《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述体系和制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及公司治理相关制度的规定，对公司重大生产经营决策、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项，均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 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

具体信息请详见披露于登载在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）的《上海良时智能科技股份有限公司公司章程》

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会议事规则、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（1）公司财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务人员均未在股东单位及股东单位控制的其他企业中兼职。公司内部控制完整、有效。

(2) 公司机构独立。公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司的机构与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情况。公司拥有独立的机构设置自主权，机构设置和经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

(3) 公司业务独立。公司具有独立的采购、运营、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 55.03%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

(4) 公司资产独立。公司具备与生产经营有关的人员、生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的房产、机器设备以及无形资产的所有权或使用权，具有独立的采购系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

(5) 公司人员独立。公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，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。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。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，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。公司财务管理制度、风险控制相关的内部管理制度较为规范、健全，在公司实际运营中，严格按照公司内部控制制度，进行公司运作。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月21日公司第一届董事会第十次会议审议通过《上海良时智能科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年年度股东大会开通了网络投票功能

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2023）003059 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈亚强 2 年	徐建华 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
审计报告正文：	<p><b>上海良时智能科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了上海良时智能科技股份有限公司（以下简称“良时智能公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了良时智能公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于良时智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>良时智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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</p>			

论。

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

良时智能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估良时智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算良时智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督良时智能公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师：陈亚强（项目合伙人）  
（签名并盖章）

中国注册会计师：徐建华  
（签名并盖章）

中国·北京

二〇二三年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	28,157,539.02	28,281,250.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	26,902,797.49	31,540,067.38
衍生金融资产			
应收票据	6.3	1,308,010.00	100,000.00
应收账款	6.4	29,650,619.05	19,469,623.81
应收款项融资	6.5	250,000.00	2,951,837.00
预付款项	6.6	3,960,240.56	2,573,417.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.7	924,406.72	768,467.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.8	47,709,263.00	48,100,850.35
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	6.9	170,649.02	
<b>流动资产合计</b>		139,033,524.86	133,785,514.11
<b>非流动资产：</b>			
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	6.10	19,901,509.29	
固定资产	6.11	11,285,261.04	24,629,925.17
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.12	5,485,807.78	14,094,019.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.13	514,064.34	539,120.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		37,186,642.45	39,263,065.02
<b>资产总计</b>		176,220,167.31	173,048,579.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	20,000,000.00	30,021,838.87
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	6.15	6,982,860.25	3,999,284.12
应付账款	6.16	11,837,659.84	10,358,293.91
预收款项	6.17	4,432,593.50	2,346,868.10
合同负债	6.18	47,110,523.30	40,696,132.71
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	6.19	1,299,111.50	
应交税费	6.20	4,789,341.64	2,500,111.39
其他应付款	6.21	1,481,780.53	1,304,025.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.22	418,568.06	2,585,936.08
<b>流动负债合计</b>		98,352,438.62	93,812,490.26

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.13		107,860.11
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	107,860.11
<b>负债合计</b>		98,352,438.62	93,920,350.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.23	56,205,864.00	42,580,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.24	144,185.78	13,769,849.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.25	5,956,310.35	4,281,217.90
一般风险准备			
未分配利润	6.26	15,561,368.56	18,496,961.08
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		77,867,728.69	79,128,228.76
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		77,867,728.69	79,128,228.76
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		176,220,167.31	173,048,579.13

法定代表人：凌建民主管会计工作负责人：董玉爱会计机构负责人：顾鲜花

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		115,239,216.44	81,976,888.70
其中：营业收入	6.27	115,239,216.44	81,976,888.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		97,062,555.07	68,884,587.53
其中：营业成本	6.27	79,760,534.78	53,029,620.19
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	6.28	1,706,201.05	306,676.60
销售费用	6.29	2,843,874.88	2,158,170.39
管理费用	6.30	7,078,948.10	6,137,319.10
研发费用	6.31	5,775,021.47	6,284,935.36
财务费用	6.32	-102,025.21	967,865.89
其中：利息费用	6.32	678,607.80	968,754.72
利息收入	6.32	97,420.15	36,381.84
加：其他收益	6.33	1,017,091.74	579,878.52
投资收益（损失以“-”号填列）	6.34	54,438.89	326,522.78
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.35	-88,166.80	719,067.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-499,943.74	-149,134.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.37	54,247.79	92,920.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,714,329.25</b>	<b>14,661,555.84</b>
加：营业外收入	6.38	61,863.20	146.06
减：营业外支出	6.39	83,468.70	2,043,786.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,692,723.75</b>	<b>12,617,915.90</b>
减：所得税费用	6.40	1,941,799.22	1,810,097.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,750,924.53</b>	<b>10,807,818.04</b>
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）		16,750,924.53	10,807,818.04
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）		16,750,924.53	10,807,818.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,750,924.53</b>	<b>10,807,818.04</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>16,750,924.53</b>	<b>10,807,818.04</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.30</b>	<b>0.25</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.30</b>	<b>0.19</b>

法定代表人：凌建民主管会计工作负责人：董玉爱会计机构负责人：顾鲜花

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,976,516.42	88,976,540.90
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		834,731.07	12,182.21
收到其他与经营活动有关的现金	6.41	3,538,248.21	616,260.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>132,349,495.70</b>	<b>89,604,983.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,649,301.36	53,670,588.30
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		14,184,339.98	13,690,341.26
支付的各项税费		6,732,760.74	3,686,814.09
支付其他与经营活动有关的现金	6.41	10,881,128.53	16,740,785.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>98,447,530.61</b>	<b>87,788,528.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,901,965.09</b>	<b>1,816,454.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		54,247.79	92,920.35
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	6.41	79,717,544.76	326,522.78
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>79,771,792.55</b>	<b>419,443.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,598,991.15	1,306,459.91
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	6.41	75,196,485.00	13,821,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,795,476.15</b>	<b>15,127,459.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,976,316.40</b>	<b>-14,708,016.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		700,446.67	946,915.85
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		18,011,424.60	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>48,711,871.27</b>	<b>10,946,915.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,711,871.27</b>	<b>19,053,084.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>757,468.72</b>	<b>128,523.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,923,878.94</b>	<b>6,290,045.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,233,660.08	12,943,614.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,157,539.02</b>	<b>19,233,660.08</b>

法定代表人：凌建民主管会计工作负责人：董玉爱会计机构负责人：顾鲜花

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,580,200.00	-	-	-	13,769,849.78	-	-	-	4,281,217.90		18,496,961.08		79,128,228.76
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	42,580,200.00	-	-	-	13,769,849.78	-	-	-	4,281,217.90		18,496,961.08		79,128,228.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,625,664.00	-	-	-	-13,625,664.00	-	-	-	1,675,092.45		-2,935,592.52		-1,260,500.07
（一）综合收益总额											16,750,924.53		16,750,924.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所													

所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,675,092.45	-19,686,517.05			-18,011,424.60
1. 提取盈余公积									1,675,092.45	-1,675,092.45			-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													-18,011,424.60
4. 其他													-18,011,424.60
(四) 所有者权益内部结转	13,625,664.00	-	-	-	-13,625,664.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	13,625,664.00				-13,625,664.00								
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,205,864.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>144,185.78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,956,310.35</b>	<b>15,561,368.56</b>			<b>77,867,728.69</b>

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,800,000.00	-	-	-	24,550,049.78				3,200,436.10				
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	31,800,000.00	-	-	-	24,550,049.78				3,200,436.10		8,769,924.84		68,320,410.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,080,781.80		9,727,036.24		10,807,818.04
（一）综合收益总额											10,807,818.04		10,807,818.04
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,080,781.80		-1,080,781.80		
1. 提取盈余公积									1,080,781.80		-1,080,781.80		
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	10,780,200.00	-	-	-	-10,780,200.00	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	10,780,200.00				-10,780,200.00								
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,580,200.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,769,849.78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,281,217.90</b>	<b>-</b>	<b>18,496,961.08</b>	<b>-</b>	<b>79,128,228.76</b>

法定代表人：凌建民主管会计工作负责人：董玉爱会计机构负责人：顾鲜花

### 三、 财务报表附注

#### 上海良时智能科技股份有限公司

#### 2022 年度财务报表附注

##### 1、公司基本情况

###### 1.1 公司概况

上海良时智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由上海市工商行政管理局批准于 2006 年 10 月 26 日在上海成立的股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），取得统一社会信用代码为：91310000794533342U。公司成立时的注册资本为人民币 100.00 万元，经过一系列增资扩股，截至 2022 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 56,205,864.00 元。

公司注册地址：上海市奉贤区新四平公路 1117 号。

公司法定代表人：凌建民。

公司营业期限：2006 年 10 月 26 日至不约定期限。

公司最终控制方：凌建民。

公司报告期属于新三板基础层企业，正式挂牌时间为 2016 年 5 月 19 日，简称“良时智能”，代码“837430”。

公司一般项目：智能基础制造装备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；涂装设备制造；涂装设备销售；喷涂加工；铸造机械制造；铸造机械销售；机械设备销售；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；汽车零部件及配件制造；新能源汽车电附件销售；工业机器人制造；工业机器人销售；试验机销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；人工智能基础软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；金属表面处理及热处理加工；金属材料制造；金属材料销售；橡胶制品销售；仪器仪表销售；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

##### 2、财务报表的编制基础

###### 2.1 编制基础

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

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### **3、遵循企业会计准则的声明**

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

### **4、重要会计政策和会计估计**

#### **4.1 会计期间**

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

#### **4.2 营业周期**

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

#### **4.3 记账本位币**

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

#### **4.4 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **4.5 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## **2.外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **4.6 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### **4.6.1 金融资产的分类和计量**

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### **4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

##### **4.6.1.2.1 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**

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.7 应收票据、4.8 应收账款、4.12 合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.6.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。



## 4.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

### 4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款[组合 2]	应收合并范围内关联方货款

对于划分为组合 2 的应收账款，不计提坏账准备。

### 4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 4.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

#### 4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	一般性往来款
其他应收款[组合 2]	保证金及押金
其他应收款[组合 3]	备用金
其他应收款[组合 4]	关联方往来款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.11 存货

##### 4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### 4.11.2 存货取得和发出的计价方法

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

#### 4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### 4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

### 4.12 合同资产

#### 4.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	产品销售
合同资产[组合 2]	工程施工

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 4.13 固定资产

### 4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 4.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20		5.00
运输设备	年限平均法	4		25.00
机械设备	年限平均法	10		10.00
办公及其他设备	年限平均法	5		20.00

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

### 4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

### 4.13.4 其他说明

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

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

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

## 4.14 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### 4.15 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### 4.16 无形资产

##### 4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
----	---------

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### 4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产更新改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.18 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.19 合同负债**

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

#### **4.20 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

#### **4.21 租赁负债**

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

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

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

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

#### **4.22 收入**

##### **4.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商



品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 4.22.2 销售商品收入

本公司与客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为专用设备销售业务在取得客户签收单时确认收入。

#### 4.23 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对

特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.24 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.24.1 当期所得税**

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

##### **4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.24.4 所得税的抵销

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

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

### 4.25 租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 4.26 其他重要的会计政策和会计估计

### 4.26.1 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参

与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

#### 4.26.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售资产”“15.5 终止经营”相关描述。

### 4.27 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.27.1 会计政策变更

4.27.1.1 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.27.1.2 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关

于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.27.1.3 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.27.1.4 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 4.27.2 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 5.2 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司 2019 年 10 月 28 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的“GR201931002508”号《高新技术企业证书》，有效期三年，享受高新技术企业 15% 的优惠税率。

### 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

#### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	619.67	665.29
银行存款	28,146,892.34	19,232,994.79
其他货币资金	10,027.01	9,047,590.89
合计	28,157,539.02	28,281,250.97

其他说明：其他货币资金系保函保证金及银行承兑汇票保证金。

## 6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,902,797.49	31,540,067.38
其中：银行理财产品	26,902,797.49	31,540,067.38
<b>合计</b>	<b>26,902,797.49</b>	<b>31,540,067.38</b>

## 6.3 应收票据

### 6.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,308,010.00	100,000.00
<b>小计</b>	<b>1,308,010.00</b>	<b>100,000.00</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>1,308,010.00</b>	<b>100,000.00</b>

### 6.3.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,990,493.61	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>9,990,493.61</b>	

## 6.4 应收账款

### 6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,980,431.68	16,009,269.45
1 至 2 年	4,931,960.93	2,635,552.99
2 至 3 年	335,184.00	1,615,836.74
3 年以上	2,773,026.11	2,788,570.12
<b>小计</b>	<b>33,020,602.72</b>	<b>23,049,229.30</b>
减：坏账准备	3,369,983.67	3,579,605.49
<b>合计</b>	<b>29,650,619.05</b>	<b>19,469,623.81</b>

### 6.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,020,602.72	100.00	3,369,983.67	10.21	29,650,619.05
其中：组合 1	33,020,602.72	100.00	3,369,983.67	10.21	29,650,619.05
<b>合计</b>	<b>33,020,602.72</b>	<b>/</b>	<b>3,369,983.67</b>	<b>/</b>	<b>29,650,619.05</b>

续表一

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	878,530.00	3.81	878,530.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	22,170,699.30	96.19	2,701,075.49	12.18	19,469,623.81
其中：组合 1	22,170,699.30	96.19	2,701,075.49	12.18	19,469,623.81
<b>合计</b>	<b>23,049,229.30</b>	<b>/</b>	<b>3,579,605.49</b>	<b>/</b>	<b>19,469,623.81</b>

6.4.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目： 组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,980,431.68	249,804.32	1.00
1 至 2 年	4,931,960.93	246,598.04	5.00
2 至 3 年	335,184.00	100,555.20	30.00
3 年以上	2,773,026.11	2,773,026.11	100.00
<b>合计</b>	<b>33,020,602.72</b>	<b>3,369,983.67</b>	<b>10.21</b>

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

6.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	878,530.00			666,981.89	211,548.11	
按组合计提坏账准备	2,701,075.49	668,908.18				3,369,983.67
<b>合计</b>	<b>3,579,605.49</b>	<b>668,908.18</b>		<b>666,981.89</b>	<b>211,548.11</b>	<b>3,369,983.67</b>

6.4.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	666,981.89

6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,463,447.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 217,034.47 元。

6.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	250,000.00	2,951,837.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	2,951,837.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>	<b>2,951,837.00</b>



应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票剩余期限较短，账面价值接近公允价值。

## 6.6 预付款项

### 6.6.1 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	3,956,887.56	99.92	2,259,067.12	87.78
1至2年	3,353.00	0.08	314,350.00	12.22
合计	<b>3,960,240.56</b>	—	<b>2,573,417.12</b>	—

### 6.6.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,842,011.36 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 71.76%。

## 6.7 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	924,406.72	768,467.48
合计	<b>924,406.72</b>	<b>768,467.48</b>

### 6.7.1 其他应收款

#### 6.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	424,099.66	667,787.76
1至2年	457,419.01	113,008.00
2至3年	100,000.00	-
3年以上		2,200.00
小计	<b>981,518.67</b>	<b>782,995.76</b>
减：坏账准备	57,111.95	14,528.28
合计	<b>924,406.72</b>	<b>768,467.48</b>

#### 6.7.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	292,540.27	210,191.76
保证金及押金	688,978.40	572,804.00
合计	<b>981,518.67</b>	<b>782,995.76</b>

#### 6.7.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年12月31日余额	14,528.28			14,528.28
2022年1月1日余额在本期	14,528.28			14,528.28
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,783.67			44,783.67
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,200.00			2,200.00
其他变动				
2022年12月31日余额	57,111.95			57,111.95

#### 6.7.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	14,528.28	44,783.67		2,200.00		57,111.95
<b>合计</b>	<b>14,528.28</b>	<b>44,783.67</b>		<b>2,200.00</b>		<b>57,111.95</b>

#### 6.7.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
太仓中集特种物流装备有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2年	40.75	20,000.00
三一汽车制造有限公司	保证金及押金	150,000.00	1-3年	15.28	32,500.00
李标	备用金	139,162.50	1年以内	14.18	1,391.63
中化商务有限公司上海分公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	10.19	1,000.00
孙峰	备用金	33,038.36	1年以内	3.37	330.38
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>822,200.86</b>	<b>/</b>	<b>83.77</b>	<b>55,222.01</b>

## 6.8 存货

### 6.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	14,239,300.50		14,239,300.50
在产品	33,469,962.50		33,469,962.50
<b>合计</b>	<b>47,709,263.00</b>		<b>47,709,263.00</b>

续表一

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	12,939,735.77		12,939,735.77
在产品	35,161,114.58		35,161,114.58
<b>合计</b>	<b>48,100,850.35</b>		<b>48,100,850.35</b>

### 6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待开进项税	170,649.02	
<b>合计</b>	<b>170,649.02</b>	

### 6.10 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

#### 6.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日余额			
2.本期增加金额			
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	22,754,441.97	11,414,239.28	34,168,681.25
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日余额	22,754,441.97	11,414,239.28	34,168,681.25
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022年1月1日余额			
2.本期增加金额			
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	11,044,572.72	3,222,599.24	14,267,171.96
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日余额	11,044,572.72	3,222,599.24	14,267,171.96
三、减值准备			
1.2022年1月1日余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.2022年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	11,709,869.25	8,191,640.04	19,901,509.29
2.2022年1月1日账面价值			

### 6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,285,261.04	24,629,925.17
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>11,285,261.04</b>	<b>24,629,925.17</b>

### 6.11.1 固定资产

#### 6.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	40,806,143.06	3,521,148.76	2,009,590.45	1,870,321.07	48,207,203.34
2.本期增加金额		104,424.77	1,494,566.38		1,598,991.15
(1) 购置		104,424.77	1,494,566.38		1,598,991.15
3.本期减少金额	22,754,441.97		1,131,839.32		23,886,281.29
(1) 处置或报废			1,131,839.32		1,131,839.32
(2) 结转投资性房地产	22,754,441.97				22,754,441.97
4.期末余额	18,051,701.09	3,625,573.53	2,372,317.51	1,870,321.07	25,919,913.20
二、累计折旧					
1.期初余额	17,957,856.22	2,348,085.26	1,401,015.62	1,870,321.07	23,577,278.17
2.本期增加金额	2,040,301.33	428,044.61	765,440.09		3,233,786.03
(1) 计提	2,040,301.33	428,044.61	765,440.09		3,233,786.03
3.本期减少金额	11,044,572.72		1,131,839.32		12,176,412.04
(1) 处置或报废			1,131,839.32		1,131,839.32
(2) 结转投资性房地产	11,044,572.72				11,044,572.72
4.期末余额	8,953,584.83	2,776,129.87	1,034,616.39	1,870,321.07	14,634,652.16
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,098,116.26	849,443.66	1,337,701.12		11,285,261.04
2.期初账面价值	22,848,286.84	1,173,063.50	608,574.83		24,629,925.17

注：截止 2022 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产，资产抵押情况详见“6.14 短期借款”。

### 6.12 无形资产

#### 6.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,058,169.23	19,058,169.23
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	11,414,239.28	11,414,239.28
(1) 处置	11,414,239.28	11,414,239.28
4.期末余额	7,643,929.95	7,643,929.95
二、累计摊销		
1.期初余额	4,964,149.45	4,964,149.45
2.本期增加金额	416,571.96	416,571.96
(1) 计提	416,571.96	416,571.96
3.本期减少金额	3,222,599.24	3,222,599.24
(1) 处置	3,222,599.24	3,222,599.24

4.期末余额	2,158,122.17	2,158,122.17
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,485,807.78	5,485,807.78
2.期初账面价值	14,094,019.78	14,094,019.78

注：截止 2022 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的无形资产，资产抵押情况详见“6.14 短期借款”。

### 6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,427,095.62	514,064.34	3,594,133.76	539,120.07
合计	<b>3,427,095.62</b>	<b>514,064.34</b>	<b>3,594,133.76</b>	<b>539,120.07</b>

#### 6.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			719,067.38	107,860.11
合计			<b>719,067.38</b>	<b>107,860.11</b>

### 6.14 短期借款

#### 6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
短期借款利息		21,838.87
合计	<b>20,000,000.00</b>	<b>30,021,838.87</b>

短期借款分类的说明：

1、凌建民、董玉爱为公司从中国银行上海市奉城支行取得银行借款 1,000 万元提供担保，同时公司以厂房作为抵押，借款期限 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日；

2、凌建民、董玉爱为公司从交通银行上海奉贤支行取得银行借款 1,000 万元提供担保，借款期限 2022 年 3 月 22 日至 2023 年 3 月 23 日。

### 6.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,982,860.25	3,999,284.12
合计	<b>6,982,860.25</b>	<b>3,999,284.12</b>

## 6.16 应付账款

### 6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	11,274,202.84	9,648,292.91
工程设备款	51,285.00	128,365.00
运输费	512,172.00	581,636.00
<b>合计</b>	<b>11,837,659.84</b>	<b>10,358,293.91</b>

## 6.17 预收款项

### 6.17.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房租	4,432,593.50	2,346,868.10
<b>合计</b>	<b>4,432,593.50</b>	<b>2,346,868.10</b>

## 6.18 合同负债

### 6.18.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	47,110,523.30	40,696,132.71
<b>合计</b>	<b>47,110,523.30</b>	<b>40,696,132.71</b>

## 6.19 应付职工薪酬

### 6.19.1 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		14,081,354.58	13,541,292.28	540,062.30
二、离职后福利-设定提存计划		1,402,096.90	643,047.70	759,049.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>15,483,451.48</b>	<b>14,184,339.98</b>	<b>1,299,111.50</b>

### 6.19.2 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		12,285,679.37	12,235,679.37	50,000.00
二、职工福利费		590,956.03	590,956.03	
三、社会保险费		921,361.50	431,661.20	489,700.30
其中：医疗保险费		898,913.10	409,212.80	489,700.30
工伤保险费		22,448.40	22,448.40	
生育保险费				
四、住房公积金		186,532.00	186,170.00	362.00
五、工会经费和职工教育经费		4,127.08	4,127.08	
六、短期带薪缺勤				
七、其他		92,698.60	92,698.60	
<b>合计</b>		<b>14,081,354.58</b>	<b>13,541,292.28</b>	<b>540,062.30</b>

### 6.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		1,382,610.40	623,561.20	759,049.20
失业保险费		19,486.50	19,486.50	
合计		<b>1,402,096.90</b>	<b>643,047.70</b>	<b>759,049.20</b>

## 6.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,186,139.57	1,627,814.51
企业所得税	2,016,868.13	735,006.10
个人所得税	34,295.29	13,447.66
城市维护建设税	118,151.23	61,921.56
教育费附加	118,151.26	61,921.56
应交房产税	293,782.03	
应交土地使用税	18,513.20	
印花税	3,440.93	
合计	<b>4,789,341.64</b>	<b>2,500,111.39</b>

## 6.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,481,780.53	1,304,025.08
合计	<b>1,481,780.53</b>	<b>1,304,025.08</b>

### 6.21.2 其他应付款

#### 6.21.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	992,578.29	932,000.00
员工垫付款	489,202.24	372,025.08
合计	<b>1,481,780.53</b>	<b>1,304,025.08</b>

## 6.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	418,568.06	2,585,936.08
合计	<b>418,568.06</b>	<b>2,585,936.08</b>

## 6.23 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,580,200.00			13,625,664.00			56,205,864.00

说明：2022年9月12日，公司股东大会审议通过，以总股本42,580,200.00股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积每10股转增3.2股，本次权益分派共转增13,625,664.00股。

## 6.24 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	13,769,849.78		13,625,664.00	144,185.78
<b>合计</b>	<b>13,769,849.78</b>		<b>13,625,664.00</b>	<b>144,185.78</b>

说明：同附注 6.23。

### 6.25 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	4,281,217.90	1,675,092.45		5,956,310.35
<b>合计</b>	<b>4,281,217.90</b>	<b>1,675,092.45</b>		<b>5,956,310.35</b>

### 6.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	18,496,961.08	8,769,924.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,496,961.08	8,769,924.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,750,924.53	10,807,818.04
减：提取法定盈余公积	1,675,092.45	1,080,781.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,011,424.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,561,368.56	18,496,961.08

### 6.27 营业收入和营业成本

#### 6.27.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,373,311.11	75,829,611.51	73,964,194.01	49,584,342.59
其他业务	11,865,905.33	3,930,923.27	8,012,694.69	3,445,277.60
<b>合计</b>	<b>115,239,216.44</b>	<b>79,760,534.78</b>	<b>81,976,888.70</b>	<b>53,029,620.19</b>

### 6.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	284,327.31	89,131.96
教育费附加	284,327.31	128,470.84
土地使用税	75,928.06	74,052.80
印花税	30,265.16	15,021.00
房产税	1,031,353.21	
<b>合计</b>	<b>1,706,201.05</b>	<b>306,676.60</b>

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 6.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,762,406.90	1,526,095.90



广告宣传费	672,388.00	318,046.39
差旅费	95,181.21	133,935.16
业务招待费	186,526.81	95,354.23
其他费用	127,371.96	84,738.71
<b>合计</b>	<b>2,843,874.88</b>	<b>2,158,170.39</b>

### 6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,204,137.12	1,860,407.27
非流动资产折旧与摊销	1,564,634.67	809,509.44
办公费	408,917.64	789,667.53
修理费	659,948.97	762,189.94
中介咨询费	887,874.70	536,339.03
差旅费	218,964.89	376,704.75
业务招待费	326,176.46	317,247.75
汽油费	239,854.96	219,043.25
保险费	132,447.12	131,949.60
邮电费	81,940.99	79,300.19
其他费用	354,050.58	254,960.35
<b>合计</b>	<b>7,078,948.10</b>	<b>6,137,319.10</b>

### 6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,355,722.92	4,055,604.68
物料消耗	1,175,484.41	1,897,010.12
非流动资产折旧与摊销	185,899.48	257,620.71
其他费用	57,914.66	74,699.85
<b>合计</b>	<b>5,775,021.47</b>	<b>6,284,935.36</b>

### 6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	678,607.80	968,754.72
减：利息收入	97,420.15	36,381.84
汇兑损益	-757,468.72	-128,523.20
手续费	74,255.86	164,016.21
<b>合计</b>	<b>-102,025.21</b>	<b>967,865.89</b>

### 6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,013,130.69	578,793.56
代扣个人所得税手续费返回	3,961.05	1,084.96
<b>合计</b>	<b>1,017,091.74</b>	<b>579,878.52</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贴息	164,399.62		与收益相关

四团总工会	5,000.00		与收益相关
2021 年度退役士兵就业补贴	9,000.00	8,181.82	与收益相关
临港新片区管委会补贴		1,600.00	与收益相关
高新技术企业补助		250,000.00	与收益相关
退税	834,731.07	319,011.74	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,013,130.69</b>	<b>578,793.56</b>	

#### 6.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的收益	54,438.89	326,522.78
<b>合计</b>	<b>54,438.89</b>	<b>326,522.78</b>

#### 6.35 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-88,166.80	719,067.38
<b>合计</b>	<b>-88,166.80</b>	<b>719,067.38</b>

#### 6.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-455,160.07	-83,536.55
其他应收款坏账损失	-44,783.67	-65,597.81
<b>合计</b>	<b>-499,943.74</b>	<b>-149,134.36</b>

#### 6.37 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	54,247.79	92,920.35
<b>合计</b>	<b>54,247.79</b>	<b>92,920.35</b>

#### 6.38 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	61,863.20	146.06	61,863.20
<b>合计</b>	<b>61,863.20</b>	<b>146.06</b>	<b>61,863.20</b>

#### 6.39 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		2,010,000.00	
赔偿支出	40,000.00		40,000.00
其他	43,468.70	60.00	43,468.70
罚款滞纳金		33,726.00	
<b>合计</b>	<b>83,468.70</b>	<b>2,043,786.00</b>	<b>83,468.70</b>

#### 6.40 所得税费用

##### 6.40.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	2,024,603.60	1,621,690.57
递延所得税费用	-82,804.38	188,407.29
<b>合计</b>	<b>1,941,799.22</b>	<b>1,810,097.86</b>

#### 6.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,692,723.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,803,908.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-59,931.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,075.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-866,253.22
所得税费用	1,941,799.22

#### 6.41 现金流量表项目

##### 6.41.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	97,420.15	36,381.84
政府补助款	1,017,091.74	579,878.52
往来款	2,423,736.32	
<b>合计</b>	<b>3,538,248.21</b>	<b>616,260.36</b>

##### 6.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,449,558.95	6,216,462.49
往来款项	5,285,113.72	576,645.08
手续费	74,255.86	164,016.21
捐赠		2,010,000.00
支付保证金	1,072,200.00	7,773,661.28
<b>合计</b>	<b>10,881,128.53</b>	<b>16,740,785.06</b>

##### 6.41.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	79,717,544.76	326,522.78
<b>合计</b>	<b>79,717,544.76</b>	<b>326,522.78</b>

##### 6.41.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	75,196,485.00	13,821,000.00
<b>合计</b>	<b>75,196,485.00</b>	<b>13,821,000.00</b>

#### 6.42 现金流量表补充资料

##### 6.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,750,924.53	10,807,818.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	499,943.74	149,134.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,233,786.05	2,635,563.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	416,571.96	416,571.96
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	-54,247.79	-92,920.35
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	88,166.80	-719,067.38
财务费用	-78,860.92	840,231.52
投资损失	-54,438.89	-326,522.78
递延所得税资产减少	25,055.73	80,547.18
递延所得税负债增加	-107,860.11	107,860.11
存货的减少	391,587.35	22,055,186.04
经营性应收项目的减少	-1,692,310.78	14,799,784.03
经营性应付项目的增加	14,483,647.42	24,772,208.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,901,965.09	1,816,454.76
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	28,157,539.02	19,233,660.08
减：现金的期初余额	19,233,660.08	12,943,614.75
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	8,923,878.94	6,290,045.33

#### 6.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,157,539.02	19,233,660.08
其中：库存现金	619.67	665.29
可随时用于支付的银行存款	28,146,892.34	19,232,994.79
可随时用于支付的其他货币资金	10,027.01	
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	28,157,539.02	19,233,660.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 6.43 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,027.01	保证金
固定资产	9,098,116.26	银行借款抵押
无形资产	5,485,807.78	银行借款抵押
投资性房地产	19,901,509.29	银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>34,495,460.34</b>	

#### 6.44 外币货币性项目

##### 6.44.1 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	331,373.22	6.9646	2,307,881.93
应收账款			
其中：美元	28,456.20	6.9646	198,186.02

#### 6.45 政府补助

##### 6.45.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,017,091.74	其他收益	1,017,091.74

##### (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
贴息	164,399.62				164,399.62		是
四团总工会	5,000.00				5,000.00		是
2021 年度退役士兵就业补贴	9,000.00				9,000.00		是
退税	834,731.07				834,731.07		是
<b>合计</b>	<b>1,013,130.69</b>				<b>1,013,130.69</b>		—

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
贴息	与收益相关	164,399.62		
四团总工会	与收益相关	5,000.00		
2021 年度退役士兵就业补贴	与收益相关	9,000.00		
退税	与收益相关	834,731.07		
<b>合计</b>	—	<b>1,013,130.69</b>		

#### 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险

所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### **9.1 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### **9.2 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 年，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 52.89%（上年末为 51.97%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.6。

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.4 和附注 6.7 的披露。

### **9.3 流动风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。目前公司有足够的贷款额度支持应对流动风险。

### **9.4 市场风险**

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

#### **A、汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### **B、利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

#### **C、其他价格风险**

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

## 10、公允价值的披露

### 10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			26,902,797.49	26,902,797.49
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			26,902,797.49	26,902,797.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			26,902,797.49	26,902,797.49

### 10.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资主要系背书转让，持有期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

## 11、关联方及关联交易

### 11.1 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是凌建民，不存在母公司的情况。

### 11.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董玉爱	公司董事，总经理，持有公司 23.58%股份
上海良思信息科技有限公司	实际控制人参股的其他公司
上海凌铿慈善基金会	董玉爱任基金会理事长

### 11.3 关联方交易情况

#### 11.3.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌建民、董玉爱	1000 万元	2022-3-23	2023-3-23	否
凌建民、董玉爱	1000 万元	2022-6-29	2023-6-29	否

#### 11.3.2 关键管理人员报酬



项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,081,146.56	928,820.07

## 12、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 13、承诺及或有事项

### 13.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 13.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 14、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司无资产负债表日后事项披露。

## 15、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。

## 16、补充资料

### 16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	54,247.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,017,091.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,605.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,049,734.03	
所得税影响额	144,939.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	904,794.23	

### 16.2 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	21.76	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.58	0.28	0.28

上海良时智能科技股份有限公司

2023年4月28日

第10页至第49页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海良时智能科技股份有限公司董事会秘书办公室