



东莞市本润机器人科技股份有限公司
Dongguan Benrun Robot Technology Co., Ltd.



ST 本润股

NEEQ: 870887

愿 景：让本润机器人的谐波减速器走向世界

使 命：立民族品牌

经营理 念：创新、诚信、关爱、责任

核心价值观：本份、共赢

东莞市本润机器人科技股份有限公司
Dongguan Benrun Robot Technology Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

一、公司股东富港电子（天津）有限公司、邹盛和、郭虹、阮景文、桂新飞、梁焕宜联名于 2022 年 5 月 12 日向东莞公安局控告熊家鹏侵占及挪用公司资金，东莞公安局于 2022 年 6 月 21 日就此案正式立案侦查，案件编号为 A4419825300002022056020。东莞公安于 2022 年 7 月 19 日对熊家鹏采取了取保候审刑事强制措施（东公取保字[2022]323005 号）。2022 年 11 月 2 日，公司收到广东省东莞市第一市区人民检察院发来的《被害人诉讼权利义务告知书》。告知书内容显示“犯罪嫌疑人熊家鹏挪用资金、虚开增值税专用发票一案，东莞市公安局松山湖分局刑事侦查大队于 2022 年 11 月 1 日向东莞市第一市区人民检察院移送起诉。”目前，上述案件司法机关尚未有明确的结论。

二、2022 年 6 月 3 日授权告知公司获得一项发明专利。发明名称为“一种谐波减速器柔轮材料及其制备方法”，专利号为“ZL 2021 1 1456871.0”。



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.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	110

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。

公司登记负责人为熊家鹏、主管会计工作负责人陈晓霆及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓霆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

一、无法表示意见

我们接受委托，审计东莞市本润机器人科技股份有限公司（以下简称“本润股份”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的本润股份的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）预付账款的商业实质及可回收性

如财务报表附注五（三）所述，2022 年 12 月 31 日，本润股份期末预付款项的余额合计

为 526.33 万元,其中预付深圳市骏升和贸易有限公司 285.37 万元及东莞市大泽精密五金有限公司 180.60 万元共计 465.97 万元。我们对以上两家公司的预付金额进行了函证,截至财务报告批准报出日还未收到回函。我们无法获取充分、适当的审计证据,予以判断预付款项的商业实质及可回收性。

（二）涉嫌虚开发票

据国家税务总局东莞市税务局稽查局税务处理决定书东税稽处[2023]6 号,本润股份 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日违法事实及处理决定如下:涉嫌虚开增值税发票金额合计 2,061,914.55 元,税额合计 322,185.45 元,价税合计 2,384,100.00 元。

（三）收入成本核算不规范

2022 年度公司补确认以前年度账外收入 648,551.40 元,应收公司账外账户 1,333,813.12 元,截至审计报告日,我们未能获取充分、适当的审计证据,无法判断上述营业收入与对应营业成本的真实及准确性、应收账款、应付账款余额的真实及准确性或可收回性。

（四）存货的真实性和相关资产减值准备的充分性

2022 年 12 月 31 日,存货账面余额 15,024,122.96 元,计提存货跌价准备 3,650,867.46 元。由于我们无法对期末存货实施有效的监盘程序,我们就上述存货的相关认定未能获取充分、适当的审计证据,也无法确定是否有必要对减值金额进行调整。

（五）往来款回函比例低

按照审计准则的要求,我们针对本润股份的往来款项设计并执行了函证程序。在执行函证程序过程中,存在部分往来单位无法函证、回函率较低的情形,也无法实施其他替代程序,我们无法对上述往来款项的真实性、完整性和准确性获取充分、适当的审计证据。

（六）内控运行失效

内控运行失效,资金管理存在重大舞弊风险,货币资金、预付账款及其他应收款等财务报表项目存在重大错报风险。如财务报表附注十所述,本润股份股东富港电子(天津)有限公司、阮景文、邹盛和、桂新飞、郭虹、梁焕宜委托代理人广东法全律师事务所于 2022 年 5 月 12 日向东莞市公安局松山湖分局松山湖派出所进行报案,控告本润股份大股东熊家鹏利用职务便利侵占及挪用本润股份资金。截至财务报告批准报出日,我们无法取得充分、适当的审计证据以判断相关财务报表项目是否存在重大错报及对财务报表的影响重大且具有广泛性。

（七）持续经营

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二（二）所述的情况，2022 年度净利润为-5,876,256.78 元，连续二年持续巨额亏损等问题，财务状况不断恶化；股东熊家鹏依据《东莞市本润机器人科技股份有限公司章程》，提议对东莞市本润机器人科技股份有限公司进行解散及清算的议案，股东投票情况为同意股数未达 2/3 以上，审议结果为审议未通过。这些事项和情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述事项对财务报表的影响重大且具有广泛性。

二、公司董事会对该事项的说明

（一）公司董事会对鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示保留意见的审计报告予以理解和认可，公司董事会认为年审注册会计师出具上述意见未涉及违反企业会计准则和信息披露的相关规定，客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务状况及经营成果，提示财务报表使用者关注的经营风险合理。

（二）公司董事会和管理层拟采取的措施

1、公司董事会及管理层将积极与各方进行沟通以促进过往历史未完成交易的预付款项回流，且不排除使用司法诉讼的方式来维护全体股东的合法权益。在控告熊家鹏侵占及挪用公司资金一案（案件编号为 A4419825300002022056020）中的内容中已经包含了预付给深圳市骏升和贸易有限公司 285.37 万元及东莞市大泽精密五金有限公司 180.60 万元。

2、公司将进一步加强完善资金管理制度，着重确保制度的实施到位，以保证公司资金安全。

【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
公司存在无实际控制人的风险	公司股权结构比较分散，无控股股东，无实际控制人，这可能给公司带来治理结构不清晰、规范运作难度大、决策效率低的风险。
宏观经济波动风险	工业机器人行业具有一定周期性特征，与宏观经济和固定资产投资关联度较高。公司行业下游客户为 3C 电子、注塑、五金工业制造等行业制造商，当宏观经济不景气时，下游需求减缓，将影响到下游客户对自动化生产线新建、改建、扩建的积极性，进而对本行业企业生产经营产生一定程度的负面影响。
核心技术人员流失与核心技术泄露风险	核心技术人员是企业核心竞争力的主要创造者，也是价值和利润的主要创造者，是公司经营和发展的重要力量。核心技术人员流失将直接影响到企业创新能力，同时也可能导致企业赖以生存的商业机密泄露。公司是国内少数能够自主研发生

	产谐波减速器的厂商之一，谐波减速器生产技术是企业核心竞争力。公司目前有研发人员 9 人，占公司员工比例为 21.43%。公司自设立以来一直重视对研发与技术人才的培养与储备，同时与核心技术人员签订《保密协议》，设置加密研发生产车间等多种措施保证核心人员的稳定。目前，虽然公司核心技术员工稳定度较高，但随着行业竞争日趋激烈，人才竞争加剧，能否稳定现有技术人员团队，同时不断挖掘培养新技术人员存在一定的不确定性，公司仍面临着技术人才流失及核心技术泄露的风险。
公司经营场所未取得房屋所有权证的风险	公司现经营场所为租赁房屋，租赁的地址仍为东莞市松山湖高新技术产业开发区工业北四路 5 号 1 栋 504 室。出租方为东莞市松山湖工业发展有限公司，租赁期限为 2020 年 10 月 26 日至 2023 年 10 月 25 日。东莞市松山湖工业发展有限公司已持有相关的国有土地使用权证、东莞市房屋建筑工程和市政基础设施工程竣工验收备案证书、建筑工程施工许可证、建设用地规划许可证等证。但东莞市松山湖工业发展有限公司未取得房屋所有权证。公司的经营场所存在无法取得房屋所有权证的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	较上年度无重大变化。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、东莞本润	指	东莞市本润机器人科技股份有限公司
广东本润	指	广东本润机器人谐波科技有限公司
香港本润	指	本润机器人（香港）有限公司
共志有名	指	东莞市共志有名投资管理合伙企业（有限合伙）
联火	指	东莞市联火股权投资合伙企业（有限合伙）
公司章程	指	《东莞市本润机器人科技股份有限公司章程》
股东大会	指	东莞市本润机器人科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市本润机器人科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市本润机器人科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
主办券商	指	长江证券股份有限公司
鹏盛会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市本润机器人科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Banrin Robot Technology Company Limited
	BANRIN
证券简称	ST 本润股
证券代码	870887
法定代表人	熊家鹏

二、 联系方式

董事会秘书	陈晓霆
联系地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业北四路 5 号 1 栋 504 室
电话	0769-26626359
传真	0769-26627359
电子邮箱	cxt@zgbr.net
公司网址	http://www.zgbr.net
办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业北四路 5 号 1 栋 504 室
邮政编码	523450
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	东莞市本润机器人科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 9 月 9 日
挂牌时间	2017 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要业务	谐波减速器与工业机器人的研发、生产工艺规划、机械及电气设计、机器人主体生产组装、工艺调试、系统集成、维护服务等
主要产品与服务项目	谐波减速器与工业机器人及集成系统的研发、生产与销售。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	29,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

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	91441900077893804D	否
注册地址	广东省东莞市松山湖高新园区工业北四路5号1栋504室	否
注册资本	29,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券			
主办券商办公地址	湖北省武汉市汉江区淮海路88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）	长江承销保荐			
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敬彩	蔡成铭		
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101			

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	11,547,478.2	18,581,284.62	-37.85%
毛利率%	30.49%	36.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,876,256.78	-3,583,345.44	-63.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,217,323.84	-3,700,277.78	68.02%
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）	-15.54%	-8.42%	-
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）	-16.45%	-8.7%	-
基本每股收益	-0.20	-0.12	83.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,684,144.01	50,572,912.17	-11.64%
负债总计	9,816,248.94	9,828,760.32	-0.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,867,895.07	40,744,151.85	-14.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.4	-14.29%
资产负债率%（母公司）	25.08%	24.25%	-
资产负债率%（合并）	21.97%	19.43%	-
流动比率	3.08	3.48	-
利息保障倍数	-70.96	-15.39	-

(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	3,948,490.29	245,357.50	1,509.28%
应收账款周转率	0.95	1.50	-
存货周转率	0.55	0.83	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.64%	-3.77%	-
营业收入增长率%	-37.85%	-34.14%	-
净利润增长率%	-63.99%	-37.91%	-

(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	29,000,000	29,000,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助	406,277.19
营业外支出	-3,164.77
非经常性损益合计	403,112.42
所得税影响数	62,045.36
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	341,067.06

(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

(1) 财政部于 2022 年 12 月 12 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 其中第二、三项自发布之日起执行, 新旧衔接规定如下:

① “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。

② “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ “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。

(2) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① “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。

② “关于亏损合同的判断”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.重大会计判断和估计

本公司 2022 年度无应披露的重大会计判断和估计事项。

3.重要前期差错更正

本公司 2022 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

(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

公司主营业务为谐波减速器与工业机器人及自动化集成系统的研发、生产与销售。公司自主研发生产谐波减速器并将其用于自主品牌工业机器人，通过外购其它配件进行机器人本体的组装加工，以自主研发或者外购的控制软件及其他硬件设备进行系统集成后提供相关售后服务，业务涉及工业机器人全产业链。目前，公司核心产品谐波减速器性能已优于国家标准且与国外厂商相比更具价格优势。报告期内，公司主要通过销售自主品牌谐波减速器与工业机器人获取利润。公司凭借优良产品与优质服务积累了诸如住友电工、正崧集团、大疆、纬创资通等国际大型制造商优质客户，并获得客户的一致好评。

(一) 研发模式

公司设立独立的研发部门进行自主研发工作，主要分为自主研发和客户定制两种模式。研发部由谐波研发组与机器人及集成研发组两个小组构成。谐波研发组主要负责谐波减速器的研发工作；机器人及集成研发组负责机器人、机械设计与电气设计与集成等方面的研发设计工作。

1、自主研发

公司自主研发主要围绕着核心产品谐波减速器的品类、材料及处理、加工设备、工艺、性能与产能开展。公司研发部顺应市场发展形势，结合自身发展规划与客户需求提出研发申请，公司总经理与研发部负责人结合公司现有产品搜集行业信息及行业内相关类型产品的市场情况进行可行性评估，通过后方可立项。由研发小组负责人牵头，与研发、采购、质管、生产等多部门协调进行样机生产。研发部会对样机进行试运行与测试并记录相关数据，经过反复的分析对比与改进调整后生产出性能稳定并能达到相关标准的新产品投入生产应用。

2、客户定制

公司除自主研发外，还根据客户的实际生产应用需求进行机器人及集成系统的定制研发。公司的机器人定制产品仅需对标准型机器人做小幅更改可快速完成研发立项，通常由公司业务部与研发部相关人员跟客户关于定制产品进行反复确认后形成技术方案，经公司总经理与研发负责人审批后，由研发、采购及各事业部人员评估交付周期，市场部根据交付周期与客户签订合同。合同签订后，研发人员会依据开发计划和经过审评的技术方案，在规定时间内完成技术加工图、采购申请单及相关文件流程的编写，进行设计开发工作，完成后进行设计输出并存档以方便今后进行模块调用。

(二) 采购模式

公司除常用物料备有少量库存外，实行“按需采购”的采购模式，以减少库存压力。采购由研发部与各事业部根据需求编制申购单经总经理审批后交由采购部实施。采购部在选择供应商时会选择几家合格供应商进行比价，从中挑选最具性价比的供应商，经总经理审批后签订采购合同实施采购，物料到厂后由品质部与仓库协同验货入库。公司通常采用月结方式进行付款，但根据供应商的不同要求，也有货到付款或款到发货等情况。

公司建立了完善的采购制度和采购流程，并建立了供应商数据库，根据供应商产品质量、货期与价格等方面对供应商进行评价，由品质部进行质量检测后选择优秀供应商进行长期合作，确保采购渠道与物料品质的稳定性。此外，对于用于生产的关键物料，公司还会将物料送往两家不同的检测机构进行检测，以全面评价供应商的产品质量。

(三) 生产模式

目前，公司主要采用“以销定产，自主生产”的生产模式，仅有少量产品为了平衡产能做少量生产库存。公司生产环节主要通过公司的研发部、采购部、谐波减速器事业部与机器人集成事业部、品质部等多部门配合完成。

公司自主品牌工业机器人使用自主研发生产的谐波减速器，通过外购其它配件进行机器人本体的组装加工，以自主研发或者外购的控制软件及其他硬件设备进行系统集成。公司品质部负责生产中外购标准件以及出厂产品的质量把控工作。公司可依照客户不同的生产需求对产品进行模块化改造，测试完成后发货给客户，并提供现场调试、使用培训与相关售后服务。

（四）销售模式

当前我国制造业面临劳动力成本不断上升，精密生产需求加剧，技术升级等现状，制造业的转型升级导致对工业机器人及自动化设备的需求加剧。公司客户主要为 3C 电子、注塑、五金工业制造等行业制造商，客户的主要获取方式有：行业展会（上海工博会、广州智能设备展、机械设备展等）、直接拜访、媒体推介（网络平台、cctv“赢在品牌”）、老客户介绍等。下游客户通常会向数家供应商询价后通过综合考量后进行选择。公司定价政策为：成本加成综合市场状况。

公司销售模式为直销，由市场部负责销售与客户的维护工作。通常由市场部与客户确定合作意向后完成合作方案的商讨，经公司评审通过后签订销售合同。报告期内，公司销售的内容主要为自主品牌谐波减速器与工业机器人以及提供系统集成服务，公司谐波减速器主要通过安装在自主品牌机器人内进行整体销售及单独销售。根据客户信用情况，公司通常先行收 30%-50%左右的定金，其余款项分别于生产完成与客户验收后分批收取。公司采取项目负责人制，由取得订单的销售员全程跟踪该项目的售前、售中、售后各个环节，以及及时把握客户动态，对客户各个阶段的不同需求进行服务。公司为所售产品提供一年质保服务，在服务期内公司提供免费维修维护。

公司注重客户的维护与开发工作，在维系现有客户的业务规模的同时，做好增值服务，以捆绑客户获取更多的合作机会。由于公司下游客户所涉行业较广，公司根据不同客户所处的行业特点，进行目标客户的筛选与拓展。如对于五金塑胶制造行业的新建项目、扩建项目、技改项目，公司会着重拜访工程研发部、研究院等部门，以加深在技术方面的合作；对于汽车制造行业，公司则注重与客户扩大上下游的行业应用，以促进多方面的战略合作。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、根据《国家高新技术企业认定管理办法》公司在 2016 年 11 月 30 号首次获得国家高新技术企业认定资格，三年期满后于 2019 年申请复审并于 12 月 2 号复审通过，高新技术企业证书编码为 GR201940216。有效期三年。期满后于 2022 年申请复审并于 12 月 22 号复审通过，证书编码为 GR202244014836。 2、获得高新技术企业认定后企业所得税减按 15%征收，减轻了企业税收负担。 3、根据《科技型中小企业评价办法》的通知，公司在 2022 年 7 月获得科技型中小企业资格（编码为 2022441901A8018654）。

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况:

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,128,587.33	2.53%	3,489,693.60	6.90%	-67.66%
应收票据		-	0	-	-
应收账款	10,098,533.71	22.60%	10,380,533.65	20.53%	-2.72%
存货	11,373,255.50	25.45%	12,227,579.54	24.18%	-6.99%
投资性房地产	0.00	-	0.00	-	-
长期股权投资	0.00	-	0.00	-	-
固定资产	13,068,825.58	29.25%	15,188,420.55	30.03%	-13.96%
在建工程	0.00	-	2,217.56	0.004%	-100.00%
无形资产	0.00	-	0.00	-	-
商誉	0.00	-	0.00	-	-
短期借款	0.00		5,950,000.00	11.77%	-100.00%
长期借款	0.00	-	0.00	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 一、货币资金期末余额比去年同期下降 67.66%的原因：1.今年还贷 595 万元，其中中国银行的 500 万贷款 1 月到期已偿还，且提前还建行的 400 万贷款。
- 二、存货同比下降 6.99%，主要是以销订产导致今年库存减少。
- 三、因固定资产同比下降了 13.96%，主要是 1、今年没有进行大宗的固定资产采购。2、本年计提折旧导致固定资产净值减少。
- 四、在建工程下降 100%是因为今年的在建工程已验收转为固定资产。
- 五、短期短借款下降 100%的原因：1、中国银行的 500 万元贷款 1 月已到期全部偿还。2、建行的 400 万元贷款也提前归还。

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	11,547,478.2	-	18,581,284.62	-	-37.85%
营业成本	8,026,113.06	69.51%	11,727,494.10	63.11%	-31.56%
毛利率	30.49%	-	36.89%	-	-
销售费用	692,981.92	6.00%	2,346,552.74	12.63%	-70.47%
管理费用	3,575,087.67	30.96%	3,962,152.62	21.32%	-9.77%
研发费用	2,667,936.38	23.10%	1,793,915.05	9.65%	48.72%
财务费用	92,076.85	0.80%	129,753.54	0.70%	-29.04%
信用减值损失	-1,632,785.39	-14.14%	-489,179.18	-2.63%	233.78%
资产减值损失	-1,478,225.92	-12.80%	-1,987,362.12	-10.70%	-25.62%
其他收益	406,277.19	3.52%	134,991.88	0.73%	200.96%
投资收益	0.00	0.00%	-18,959.54	-0.10%	-100.00%
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	- 6,367,923.50	-55.15%	-3,953,233.03	-21.28%	-61.08%
营业外收入	0	-	900.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	3,164.77	0.03%	0	0.00%	-
净利润	- 5,876,256.78	-50.89%	-3,583,345.44	-19.28%	-63.99%

项目重大变动原因:

一、营业收入本期较上期下降了 37.85%，主要原因公司本年度将产业结构从战略上调整为“用 1~2 年时间将产业重心逐步转移到谐波减速器为主业”，因此相对减少了非战略伙伴的机器人类别订单及集成自动化设备订单，短期内造成总订单量的下降，最终也造成本年度营业收入较上期下降了 37.85%。

二、营业成本本期较上期下降了 31.56%，主要是伴随营业收入的下降而相应下降。

三、销售费用同比下降 70.47%，主要原因：1、今年的收入同比下降相应的费用相应减少。2、今年的产品结构在去年的基础上已基本成型，这样就减少了较多的开拓费用。

四、管理费用较去年同期下降了 9.77%，主要是加强内部管理节约开支。

五、研发费用较同期上涨了 48.72%主要是公司申请了东莞市重点领域研发项目-高精度谐波减速器及其性能测试系统研发，加大了研发投入。

六、财务费用较去年同期下降了 29.04%的原因：1、中国银行的 500 万元贷款 1 月份到期并一致性偿还。2、虽然在 2 月份增加了建行 305 万的贷款，但是在 6 月份也全部还清建行共 400 万贷款。所以下半年基本上没有利息支出发生。

七、信用减值损失较去年同期上涨 233.78%是因为之前年度部分货款未回笼，账龄增加导致计提的比例增加。

八、资产减值损失减少 25.62%主要是部分高账龄存货在本期用于生产转化为产品。

九、其他收益较去年同期增加 200.96%的主要原因来源于：1、今年增加了创新型企业松山湖及东莞市的研发费用补助 29.1 万多；2、今年收到贷款贴息 8.45 万元。

十、投资收益比去年同期增加 100%因为今年没有投资。

十一、营业利润比去年同期下降 61.08%是因为营业收入下降且研发费用增加所以导致利润下降。

十二、营业外收入减少 100%因今年没有发生营业外收入

十三、净利润较去年同期下降 63.99%是因为营业收入下降且研发费用增加所以导致利润下降。

(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	11,541,338.38	18,581,284.62	-37.89%
其他业务收入	6,139.82	0.00	-
主营业务成本	8,026,113.06	11,727,494.10	-31.56%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
一、主营业务小计	11,541,338.38	8,026,113.06	30.46%	-37.89%	-31.56%	-12.39%
工业机器人类	412,656.30	229,377.60	44.41%	-33.61%	-45.11%	35.54%
谐波类	8,505,010.04	6,067,774.85	28.66%	22.83%	33.84%	-7.80%
DAV 类	1,189,759.79	1,068,487.36	10.19%	4.36%	15.67%	-46.29%
其他配件类	776,872.36	660,473.25	14.98%	-52.43%	-44.60%	-44.50%
BR 集成项目类	657,039.89	-	-	-92.05%	-	-
二、其他业务小计	6,139.82		100.00%	-	-	-
合计	11,547,478.20	8,026,113.06	30.49%	-37.85%	-31.56%	-12.27%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期将销售废料的收入记入了其他业务之中。

(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	蓝思智能机器人（长沙）有限公司	3,793,573.29	40.54%	否
2	深圳市众为创造科技有限公司	2,083,381.80	22.26%	否
3	成都阿尔法特机械设备有限公司	878,904.40	9.39%	否
4	厦门攸信测试机器人研究院有限公司	588,000.00	6.28%	否
5	江苏锋桦传动科技有限公司	543,780.00	5.81%	否
合计		7,887,639.49	84.28%	-

(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	洛阳鸿元轴承科技有限公司	864,143.26	15.08%	否
2	湖南湘永本润机器人销售有限公司	530,811.18	9.26%	否
3	深圳市昊龙科技有限公司	479,500.00	8.37%	否
4	苏州市华菁智能科技有限公司	449,127.76	7.84%	否
5	上海冈谷钢机有限公司南京分公司	410,525.88	7.16%	否
合计		2,734,108.08	47.71%	-

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	3,948,490.29	245,357.50	1,509.28%
投资活动产生的现金流量净额	-272,215.08	-61,136.00	-345.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,038,533.92	2,888,809.86	-309.03%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期增长 1509.28%，主要是今年受资金紧张的影响公司严控各项采购支出，最终造成经营活动现金流入比经营活动现金流出大 394.85 万的局面。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年减少 345.26%，因今年没有大的投资项目。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 309.03%的原因是：1）上期筹资活动现金流入远大于筹资活动现金流出，最终上期筹资活动产生的现金流量为 288.88 万；2）本期筹资活动现金流入远小于筹资活动现金流出，最终本期筹资活动产生的现金流量为-603.85 万；综合影响造成筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 309.03%。

(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
广东本润机器	控股子公司	设计、研发、	10,000,000.00	19,039,639.40	- 583,300.39	2,807,735.18	- 2,842,092.52

人谐波 科技有 限公司		生产、 销售： 谐波减 速器、 机器人 及配 件；货 物及技 术进出 口。					
本润机 器人 （香 港）有 限公司	控股子 公司	销售： 机器人 及配 件、谐 波减速 器、自 动化设 备及配 件、货 物及技 术进出 口。	1,000,000	13,324.27	13,324.27		-918.14

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

公司主营业务为谐波减速器与工业机器人及自动化集成系统的研发、生产与销售。业务包括谐波减速器与工业机器人的研发、生产工艺规划、机械及电气设计、机器人主体生产组装、工艺调试、系统集成、维护服务等。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，具备良好的独立自主经营能力。公司风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，技术研发持续投入，营销团队持续建设，团队管理人员、核心技术队伍稳定。公司监事会，董事会在公司日常运作中发挥正常作用，并于2021年年底发现大股东熊家鹏利用职务便利侵占及挪用本润股份资金，及公司Ukey管理违反会计法相关规定，已及时报案。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

- 一、报告期内借了 7000 元给联火，用于联火交租金。
二、报告期内借了 7000 元给共志，用于共志交租金。

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用	占用	期初余	本期新	本期	期末余额	单日最高	是否	是否	是否	是否
----	----	-----	-----	----	------	------	----	----	----	----

主体	性质	额	增	减少		占用余额	履行 审议 程序	因违 规已 被采 取行 政监 管措 施	因违 规已 被采 取自 律监 管措 施	归还 占用 资金
东莞市 共志有 名投资 管理合 伙企业 (有限 合伙)	借款	260,500	7,000	0	267,500	267,500	尚 未 履行	否	否	否
东莞市 联火股 权投资 合伙企 业(有 限合 伙)	借款	7,000	7,000.00	0	14,000.00	14,000.00	尚 未 履行	否	否	否
合计	-	267,500	14,000	0	281,500	281,500	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

- 一、2022 年期间公司未经董事长、董事会审批向股东东莞市共志有名投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共志企业”）提供 7,000.00 元，尚未归还给本润公司，给本润公司的资金造成一定的影响。
- 二、共志企业占用金额中有 25 万元是本润公司代共志企业支付给其合伙人周照扬和朱晓红的退伙款。2022 年期间公司未经董事长、董事会审批向股东东莞市联火股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“联火企业”）提供 7,000.00 元，尚未归还给本润公司，给本润公司的资金造成一定的影响。

注 1：联火企业在 2018 年 1 月 17 日打了 45 万元给王红娟，关于这款的没有相应的借支协议或相互的退伙申请；且在工商登记上王红娟依据保留有这 45 万元对应的股份。

注 2：共志企业的工商登记中执行事务人熊家鹏在在共志企业中占股比例为 2.7273%，应认缴出资额为 6 万元，但至今共志企业尚未收到熊家鹏的缴资款。

注 3：本润公司于 2021 年 4 月 26 日向蔡罡罡打款 24 万元，其当天将这 24 万转给了王红娟，王红娟又在当日将这 24 万转到了联火账上，即此 24 万为联火欠本润的款项。

注 4：王红娟 2021 年 4 月 26 日使用公司的“基金户”打了 19 万转到联火账上，即此 19 万为联火欠本润的款项。

注 5：王红娟于 2021 年 8 月 27 日使用公司“基金户”向王生晶打款 10 万元，王生晶当天将这 10 万转给了黄大江，黄大江当天将这 10 万元汇同注 6 的 16 万元合计 26 万元转到了联火账上。

注 6：本润公司于 2021 年 8 月 27 日向黄大江打款 16 万元，黄大江当天将这 16 万元汇同注 5 的 10 万元合计 26 万元转到了联火账上。即此 26 万为联火欠本润的款项。

注 7：结合账面、注 3、注 4、注 5、注 6，联火实际共欠本润 70.4 万元。

注 8：公司股东富港电子（天津）有限公司、邹盛和、郭虹、阮景文、桂新飞、梁焕宜联名于 2022 年 5 月 12 日向东莞公安局控告熊家鹏侵占及挪用公司资金，东莞公安局于 2022 年 6 月 21 日就此案正式立案侦查，案件编号为 A4419825300002022056020。东莞公安于 2022 年 7 月 19 日对熊家鹏采取了取保候审刑事强制措施（东公取保字[2022]323005 号）。2022 年 11 月 1 日，公司收到广东省东莞市第一市区人民检察院发来的《被害人诉讼权利义务告知书》。告知书内容显示“犯罪嫌疑人熊家鹏挪用资金、虚开增值税专用发票一案，东莞市公安局松山湖分局刑事侦查大队于 2022 年 11 月 1 日向东莞市第一市区人民检察院移送起诉”。

针对以上注 8 的案件公司特作以下情况说明：

说明 1：2022 年 6 月 07 日，股东熊家鹏用个人账户向公司中信银行账户打款¥1,749,308.45 元，同时股东熊家鹏提供了个人签字的《关于熊家鹏在 2022 年 6 月 7 日向本润公司打款¥1,749,308.45 元的情况说明》。在《打款情况说明》中说明此笔 1,749,308.45 元为代退回以下三部分交易金额：一、蔡罡罡、熊家鹏在 2021 年 9 月的各 45 万业务备用金；二、在 2021 年 11 月支付给长安隋熙、东坑泓达、东坑中泰、东莞市智中合计 53.16 万的预付款；三、江超在 2021 年 11 月向公司的 35 万借支。（以下简称“三部分交易”）。

说明 2：针对公司中信银行账户，公司董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜一致认为，公司第一股东/董事/法人/总经理熊家鹏以本润公司法定代表人的身份及利用掌控公司公章的便利，在 2022 年 6 月 6 日到中信银行东莞大朗支行新开本润公司账户，账号：8110901014501460704。该银行账户的出纳制单员级别的 Ukey 及公司财务经理级别的审核 Ukey 全部由熊家鹏管理，未开放授权给公司相关财务人员，公司财务人员无法正常管控该银行账户。随后熊家鹏利用掌控 2 个 UKey 的便利自行进行了注 1 中的打款操作。董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜另外强调这“三部分交易”都涉及熊家鹏挪用资金一案（案件编号为 A4419825300002022056020，该案件为公司股东富港电子（天津）有限公司、邹盛和、郭虹、阮景文、桂新飞、梁焕宜联名于 2022 年 5 月 12 日向东莞公安局控告股东熊家鹏侵占及挪用公司资金，东莞公安局于 2022 年 6 月 21 日就此案正式立案侦查，且于 2022 年 7 月 19 日对熊家鹏采取了取保候审刑事强制措施（东公取保字[2022]323005 号））。鉴于股东熊家鹏私自开立公司账户，且未知会其他董事/股东私打款，所以董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜都不认可股东熊家鹏此笔打款为其前期侵占及挪用公司资金的还款行为。

说明 3：股东熊家鹏提供了金额为¥1,762,012.05 元的《借款协议》。此¥1,762,012.05 元股东熊家鹏用其个人账户分 3 笔打给公司，第 1 笔为 2022 年 6 月 16 日打了¥234,880.00 元到其自行为公司开立的中信银行账户，第 2 笔为当天打了¥1,516,120.00 元到公司建设银行账户，第 3 笔为当天再打了一笔¥11,012.05 元到公司建设银行账户。此《借款协议》是股东熊家鹏利用掌控公司公章的便利自行签署，未按公司章程关联交易的相关要求进行操作。

说明 4：董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜一致认为注 3 中的《借款协议》未事前提交给董事长及董事会进行审议，此《借款协议》完全是股东熊家鹏利用掌控公司公章的便利暗箱操作的产物，其目的是为了逃避或阻碍注 2 所提挪用资金案件的侦查，所以董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜都不认可这笔金额是公司向股东熊家鹏借取的性质。

说明 5：2022 年 6 月 16 日，股东熊家鹏将该账户的¥49,299.95 元转到股东熊家鹏私人账户。董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜一致认为股东熊家鹏在未知会董事长、董事会其他董事的前提下再次私自从公司中信银行账户把¥49,299.95 元打到自己的私人账户结合上述其对公司账户的肆意操作，可见股东熊家鹏为个人目的完全不按规章制度办事，肆意干涉公司财务管理、破坏公司财务独立且违反会计法稽核制度。

说明 6: 2022 年 6 月 13 日, 股东熊家鹏的夫人王红娟女士用个人账户向该账户打款¥500,000.00 元, 同时向公司提供了金额为¥500,000.00 元的《借款协议》(此《借款协议》是股东熊家鹏利用掌控公司公章的便利自行签署, 未按公司章程关联交易的相关要求进行操作)。此 50 万元实际为公司基金户金额, 公司目前的情况基金户资金已经缴纳税金, 基金户上的资金应该上交给公司, 但按流程需要等专业审计机构进行专项审计后方能正式并账。在此之前暂按其他应付款科目记账, 待专项审计完毕后再按会计准则正式记入公司账上。

说明 7: 上述说明 1 至说明 6 对应的操作都与本年报前端公司年度大事记中的案件相关, 待司法机关对本案件有了确定的结果之后才能再对这些打款操作作统一处理。以上关联交易均未经公司股东大会、董事会审议或董事长批准, 不符合章程第一百一十四条第(一)款“公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万以上的关联交易应提交董事会审议”或第一百一十九条第(七)款“董事长行使职权可批准交易金额不足 100 万元人民币的关联交易”的规定。董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子(天津)有限公司、郭虹、梁焕宜均不认可这些操作。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	300,000	12,292.03
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000	220,943.5
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 3 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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

公司股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员所做出的持续到本年度的《避免同业竞争承诺》, 并承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密义务, 如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。

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	16,010,000	55.21%	0.00	16,010,000	55.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,830,000	6.31%	0.00	1,830,000	6.31%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,990,000	44.79%	0.00	12,990,000	44.79%
	其中：控股股东、实际控制人	12,990,000	44.79%	0.00	12,990,000	44.79%
	董事、监事、高管	12,990,000	44.79%	0.00	12,990,000	44.79%
	核心员工	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
总股本		29,000,000	-	0	29,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	熊家鹏	9,780,000	0.00	9,780,000	33.72%	8,460,000	1,320,000.00	0	0
2	富港电子（天津）有限公司	9,000,000	0.00	9,000,000	31.03%	0	9,000,000.00	0	0
3	阮景文	2,040,000	0.00	2,040,000	7.03%	1,530,000	510,000.00	0	0
4	邹盛和	1,500,000	0.00	1,500,000	5.17%	1,500,000	0	0	0
5	桂新飞	1,500,000	0.00	1,500,000	5.17%	1,500,000	0	0	0
6	郭虹	2,500,000	0.00	2,500,000	8.62%		2,500,000	0	0
7	东莞市联火股	1,000,000	0.00	1,000,000	3.45%	0	1,000,000.00	0	0

	权 投 资 合 伙 企 业(有限 合伙)								
8	东 莞 市 共 志 有 名 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,000,000	0	1,000,000	3.45%	0	1,000,000	0	0
9	梁焕宜	680,000	0	680,000	2.34%	0	680,000	0	0
合计		29,000,000	0	29,000,000	100%	12,990,000	16,010,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1).公司股权结构比较分散，无控股股东，公司股东熊家鹏、邹盛和、阮景文、桂新飞于 2016 年 6 月 17 日共同签署了《一致行动协议》，4 位股东依据《一致行动协议》作为公司共同实际控制人。
- 2).公司在 2022 年 3 月分别收到股东邹盛和、阮景文、桂新飞提供的《关于退出一致行动协议的声明》的公证书；其中桂新飞的公证日期为 2022 年 2 月 23 日，邹盛和的公证日期为 2022 年 2 月 24 日，阮景文的公证日期为 2022 年 3 月 3 日。
- 3).基于上述情况，公司存在无实际控制人的风险，这可能给公司带来治理结构不清晰、规范运作难度大、决策效率低的风险。

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

- 1).公司股权结构比较分散，无控股股东，公司股东熊家鹏、邹盛和、阮景文、桂新飞于 2016 年 6 月 17 日共同签署了《一致行动协议》，4 位股东依据《一致行动协议》作为公司共同实际控制人。
- 2).公司在 2022 年 3 月分别收到股东邹盛和、阮景文、桂新飞提供的《关于退出一致行动协议的声明》的公证书；其中桂新飞的公证日期为 2022 年 2 月 23 日，邹盛和的公证日期为 2022 年 2 月 24 日，阮景文的公证日期为 2022 年 3 月 3 日。
- 3).基于上述情况，公司存在无实际控制人的风险，这可能给公司带来治理结构不清晰、规范运作难度大、决策效率低的风险。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行东坑支行营业部	银行	5,000,000	2021年1月19日	2022年1月17日	3.80%
2	抵押贷款	建行广东省分行营运管理部-个贷系统	银行	4,000,000	2021年11月3日	2022年6月16日	4.25%
合计	-	-	-	9,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
熊家鹏	董事	男	否	1973 年 9 月	2016.9.18	2019.9.18
阮景文	董事	男	否	1967 年 5 月	2016.9.18	2019.9.18
桂新飞	董事、总经理	男	否	1969 年 1 月	2016.9.18	2019.9.18
邹盛和	董事长	男	否	1966 年 11 月	2019.12.25	2021.6.29
吴裕源	董事	男	否	1965 年 4 月	2017.12.27	2019.9.18
李鸿	监事会主席	男	否	1978 年 2 月	2017.9.7	2019.9.18
卢霖	监事	男	否	1985 年 8 月	2016.9.18	2019.9.18
李书豪	监事（职工代表）	男	否	1987 年 9 月	2019.6.13	2019.9.18
陈晓霆	董秘	男	否	1985 年 9 月	2021.4.26	2024.4.26
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

第一届董事会、第一届监事会延期换届，公司已于 2019 年 12 月 25 日发布延期换届公告，公告编码为 2019-032。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1) 董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司股东熊家鹏、邹盛和、阮景文、桂新飞于 2016 年 6 月 17 日共同签署了《一致行动协议》，4 位股东依据《一致行动协议》作为公司共同实际控制人。
- 2) 但公司在 2022 年 3 月分别收到股东邹盛和、阮景文、桂新飞提供的《关于退出一致行动协议的声明》的公证书；其中桂新飞的公证日期为 2022 年 2 月 23 日，邹盛和的公证日期为 2022 年 2 月 24 日，阮景文的公证日期为 2022 年 3 月 3 日。
- 3) 基于上述情况，公司存在无实际控制人的风险，这可能给公司带来治理结构不清晰、规范运作难度大、决策效率低的风险。

(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
桂新飞	董事/副总经理	新任	董事/总经理	任命	见表格下方备注

备注：于 2022 年 6 月 22 日召开的第二十七次董事会决议通过罢免总经理熊家鹏，选举新总经理桂新飞，但因熊家鹏把控公章及公司银行帐户审核 Ukey，不配合工商变更，公司仍被熊家鹏掌控中。

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	是	1
董事会秘书	否	-
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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
桂新飞	董事/总经理	1,500,000	0	1,500,000	5.17%	0	0
合计	-	1,500,000	-	1,500,000	5.17%	0	0

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：

桂新飞，董事及总经理，男，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年毕业于天津工业大学计算机及应用专业，本科学历。1998年9月~2001年7月就读华南理工大学计算机应用技术专业研究生班。1993年7月至1994年12月，任职于东莞市长安鹰达电子厂开发部工程师职务；1994年12月至2015年5月，任职于东莞市伟易达电子产品有限公司制造工程部、工业工程部、自动化部等任工程师，高级工程师，经理等职务；2015年6月至2016年9月就职有限公司副总经理。2016年9月18日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。2022年6月22日召开的第二十七次董事会决议通过罢免总经理熊家鹏，选举新总经理桂新飞。

(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（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	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	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6			6
生产人员	22		2	20
销售人员	4			4
技术人员	10		1	9
财务人员	3			3
员工总计	45		3	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	7
专科	15	15
专科以下	21	20
员工总计	45	42

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》与所有员工签订劳动合同，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国家和地方相关的社会保险制度，目前没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

一) 股东大会制度的建立健全及运行情况

股份公司设股东大会，并制定了《股东大会议事规则》，股东大会运作规范。自 2016 年 9 月 20 日股份公司设立以来，股东大会严格依照《公司法》、《公司章程》等的规定规范运作，对确认股改方案、选举董事监事、制定股份公司章程、三会议事规则、对外担保、关联交易、对外投资、信息披露、投资者关系管理等有关制度，以及对企业发展规划、申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、股票转让方式、授权公司董事会申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让等重大事宜作出了有效决议。

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：决定公司经营方针和投资计划；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准监事会的报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本作出决议；对发行公司债券作出决议；对公司合并、分立、解散和清算或者变更公司形式作出决议；修改公司章程；审议批准公司章程第三十六条规定的担保事项；议股权激励计划；审议法律、法规和公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

(二) 董事会制度的建立健全及运行情况

股份公司设董事会，由 5 名董事组成，分别为熊家鹏、阮景文、桂新飞、邹盛和吴裕源，其中邹盛和为董事长，熊家鹏为总经理。股份公司制定了《董事会议事规则》，董事会运作规范。自 2016 年 9 月 20 日股份公司设立以来，董事会严格依照《公司法》、《公司章程》等的规定规范运作，对选举董事长，聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，审议通过总经理工作细则、董事会秘书工作细则、信息披露管理制度、财务会计管理制度、内部组织机构设置、公司治理机制的评估、发展战略规划书、申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、召开临时股东大会等重大事宜作出了有效决议。

(三) 监事会制度的建立健全及运行情况

股份公司设监事会，由 3 名监事组成，分别为李鸿、李书豪、卢霖，其中李鸿为监事会主席，李书豪为职工代表监事。股份公司制定了《监事会议事规则》，监事会运作规范。自 2016 年 9 月 20 日股份公司设立以来，监事会严格依照《公司法》、《公司章程》等的规定大事宜作出了有效决议。

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

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会“三会”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。公司制定了《关联交易管理制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

现有公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司的经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了投票表决权等制度。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

1、投资者关系管理制度建设情况

股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等相关制度制订了《公司章程》，并制订了《投资者关系管理制度》，建立了健全的投资者关系管理制度。投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容主要为：发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争策略和经营方针等；法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；企业文化建设；投资者关心的其它信息。

2、纠纷解决机制建设情况

股份公司第一次股东大会暨创立大会通过了公司章程，章程明确规定：（一）公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，应向有管辖权的法院提起诉讼；（二）公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起60日内，请求人民法院撤销；（三）董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续180日以上单独或合并持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起30日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

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

本报告期内无变动。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	4

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 年年度股东大会在 2022 年 7 月 21 日召开。
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	是	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	是	
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	是	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 0 次。具体情况如下：

- 一、2021 年年度股东大会按相关规定应在 2022 年 6 月 30 日之前召开，但实际公司是在 2022 年 7 月 21 日才召开了 2021 年年度股东大会。
- 二、在 2022 年 7 月 21 日召开的 2021 年年度股东大会审议并通过了《2021 年度审计报告》、《2021 年年度报告及年报摘要》、《董事会关于 2021 年年度审计报告被出具无法表示意见的专项说明》、《监事会关于 2021 年年度审计报告被出具无法表示意见的专项说明》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《2021 年度监事会工作报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2021 年度利润分配方案》、《预计公司 2022 年日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2018-2020 年关联交易的议案》等 10 个议案，同时审议否决了《关于修改公司章程的议案》、《关于补充确认资金占用事项》两个议案。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会 2 个议案被否决，0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

2022 年 7 月 21 日召开了 2021 年年度股东大会审议否决了《关于修改公司章程的议案》、《关于补充确

认资金占用事项》两个议案。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

☐适用 ☒不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

2016 年 9 月 20 日，公司整体变更为股份有限公司，依法建立健全股东大会、董事会和监事会，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》。公司管理层对股份公司治理接受了相关的辅导，对《公司章程》及相关规则、制度进行了深入学习，并在实际运作中严格要求、切实履行。公司日常运作能够按照《公司法》、《公司章程》和相关制度进行，监事会能够发挥正常作用，确实履行监督职能。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立情况

公司具备与生产经营有关的生产办公系统及相关的配套设施，具有独立的研发系统、采购系统和产品销售系统，独立进行生产经营，具有直接面向市场的独立经营能力。公司现有的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

（二）资产完整情况

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备及其他资产的所有权或使用权。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

（三）机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立，公司聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方机构混同的情形。公司的办公机构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在违规兼职情况；公司总

经理，副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职于公司，没有在股东单位和其他单位兼任除董事、监事、执行事务合伙人以外职务或领取薪水的情形。

(五) 财务独立情况

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。

(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
股份公司建立了股东大会、董事会、监事会“三会”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年报会计差错、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2023]00096 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2023 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘敬彩 1 年	蔡成铭 1 年	不适用 年	不适用 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	12 万元			

审计报告正文：

东莞市本润机器人科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计东莞市本润机器人科技股份有限公司（以下简称“本润股份”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的本润股份的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）预付账款的商业实质及可回收性

如财务报表附注五（三）所述，2022 年 12 月 31 日，本润股份期末预付款项的余额合计为 526.33 万元，其中预付深圳市骏升和贸易有限公司 285.37 万元及东莞市大泽精密五金有限公司 180.60 万元共计 465.97 万元。我们对以上两家公司的预付金额进行了函证，截至财务报告批准报出日还未收到回函。我们无法获取充分、适当的审计证据，予以判断预付款项的商业实质及可回收性。

（二）涉嫌虚开发票

据国家税务总局东莞市税务局稽查局税务处理决定书东税稽处[2023]6号，本润股份2017年1月1日至2019年12月31日违法事实及处理决定如下：涉嫌虚开增值税发票金额合计2,061,914.55元，税额合计322,185.45元，价税合计2,384,100.00元。

（三）收入成本核算不规范

2022年度公司补确认以前年度账外收入648,551.40元，应收公司账外账户1,333,813.12元，截至审计报告日，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述营业收入与对应营业成本的真实及准确性、应收账款、应付账款余额的真实及准确性或可收回性。

（四）存货的真实性和相关资产减值准备的充分性

2022年12月31日，存货账面余额15,024,122.96元，计提存货跌价准备3,650,867.46元。由于我们无法对期末存货实施有效的监盘程序，我们就上述存货的相关认定未能获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对减值金额进行调整。

（五）往来款回函比例低

按照审计准则的要求，我们针对本润股份的往来款项设计并执行了函证程序。在执行函证程序过程中，存在部分往来单位无法函证、回函率较低的情形，也无法实施其他替代程序，我们无法对上述往来款项的真实性、完整性和准确性获取充分、适当的审计证据。

（六）内控运行失效

内控运行失效，资金管理存在重大舞弊风险，货币资金、预付账款及其他应收款等财务报表项目存在重大错报风险。如财务报表附注十所述，本润股份股东富港电子（天津）有限公司、阮景文、邹盛和、桂新飞、郭虹、梁焕宜委托代理人广东法全律师事务所于2022年5月12日向东莞市公安局松山湖分局松山湖派出所进行报案，控告本润股份大股东熊家鹏利用职务便利侵占及挪用本润股份资金。截至财务报告批准报出日，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断相关财务报表项目是否存在重大错报及对财务报表的影响重大且具有广泛性。

（七）持续经营

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二（二）所述的情况，2022年度净利润为-

5,876,256.78 元，连续二年持续巨额亏损等问题，财务状况不断恶化；股东熊家鹏依据《东莞市本润机器人科技股份有限公司章程》，提议对东莞市本润机器人科技股份有限公司进行解散及清算的议案，股东投票情况为同意股数未达 2/3 以上，审议结果为审议未通过。这些事项和情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述事项对财务报表的影响重大且具有广泛性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督本润股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对本润股份的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于本润股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 刘敬彩

中国·深圳

中国注册会计师： 蔡成铭

2023 年 06 月 30 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、（一）	1,128,587.33	3,489,693.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	10,098,533.71	10,380,533.65
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	5,263,382.26	5,844,681.85
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、（四）	2,359,352.10	2,273,919.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	11,373,255.50	12,227,579.54
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、（六）	3,185.84	36,230.04
流动资产合计		30,226,296.74	34,252,638.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	13,068,825.58	15,188,420.55
在建工程	五、（八）	0.00	2,217.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	313,238.25	581,727.93
递延所得税资产	五、(十)	1,075,783.44	547,907.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,457,847.27	16,320,273.79
资产总计		44,684,144.01	50,572,912.17
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	0.00	5,950,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	2,965,399.67	1,584,091.77
预收款项			
合同负债	五、(十三)	1,084,281.46	647,344.44
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、(十四)	332,767.42	804,391.90
应交税费	五、(十五)	1,139,841.54	700,201.43
其他应付款	五、(十六)	4,206,642.55	124,300.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十七)	87,316.30	18,430.78
流动负债合计		9,816,248.94	9,828,760.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,816,248.94	9,828,760.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	23,519,434.17	23,519,434.17
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	五、（二十）	-17,651,539.10	-11,775,282.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,867,895.07	40,744,151.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		34,867,895.07	40,744,151.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,684,144.01	50,572,912.17

法定代表人：熊家鹏

主管会计工作负责人：陈晓霆

会计机构负责人：陈晓霆

（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		784,204.17	2,564,524.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	10,053,218.06	10,286,953.68
应收款项融资			
预付款项		5,263,165.09	5,607,526.19
其他应收款	十二、（二）	19,632,569.59	16,804,063.97
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,812,279.95	8,445,233.22
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		3,185.84	36,230.04
流动资产合计		41,548,622.70	43,744,531.63
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	十二、（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
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		8,177,496.80	9,735,660.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		780,608.65	509,949.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,958,105.45	20,245,609.19
资产总计		60,506,728.15	63,990,140.82
流动负债：			
短期借款		0.00	5,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,242,152.48	7,956,285.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		218,267.42	593,915.97
应交税费		938,625.70	509,606.07
其他应付款		4,082,642.55	300.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		648,018.05	490,484.86
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,306.81	18,430.78
流动负债合计		15,173,013.01	15,519,023.51
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,173,013.01	15,519,023.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,519,434.17	23,519,434.17
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		-7,185,719.03	-4,048,316.86
所有者权益（或股东权益）合计		45,333,715.14	48,471,117.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,506,728.15	63,990,140.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		11,547,478.2	18,581,284.62
其中：营业收入	五、(二十一)	11,547,478.2	18,581,284.62
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,210,667.58	20,174,008.69
其中：营业成本	五、(二十一)	8,026,113.06	11,727,494.10
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、(二十二)	156,471.70	214,140.64
销售费用	五、(二十三)	692,981.92	2,346,552.74
管理费用	五、(二十四)	3,575,087.67	3,962,152.62
研发费用	五、(二十五)	2,667,936.38	1,793,915.05
财务费用	五、(二十六)	92,076.85	129,753.54
其中：利息费用		88,533.92	241,190.14
利息收入		3,668.27	19,030.38
加：其他收益	五、(二十七)	406,277.19	134,991.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)		-18,959.54
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、(二十九)	-1,632,785.39	-489,179.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-1,478,225.92	-1,987,362.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,367,923.50	-3,953,233.03
加：营业外收入	五、(三十一)	0	900.00
减：营业外支出	五、(三十二)	3,164.77	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,371,088.27	-3,952,333.03
减：所得税费用	五、(三十三)	-494,831.49	-368,987.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,876,256.78	-3,583,345.44
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		-5,876,256.78	-3,583,345.44

以“-”号填列)			
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		-5,876,256.78	-3,583,345.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,876,256.78	-3,583,345.44
(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）		-0.20	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.12

法定代表人：熊家鹏

主管会计工作负责人：陈晓霆

会计机构负责人：陈晓霆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、（四）	9,358,412.52	16,998,703.31
减：营业成本	十二、（四）	6,350,052.50	10,770,370.66
税金及附加		155,626.74	206,013.45
销售费用		627,441.94	2,275,996.70
管理费用		1,901,398.30	2,194,016.01
研发费用		1,496,713.68	1,793,915.05
财务费用		90,753.06	133,580.74
其中：利息费用		88,533.92	241,190.14

利息收入		2,673.54	12,011.00
加：其他收益		389,492.20	134,144.72
投资收益（损失以“-”号填列）			-18,959.54
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）		-1,517,946.86	-462,444.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-980,824.49	-1,983,533.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,372,852.85	-2,705,981.59
加：营业外收入			500.00
减：营业外支出		2,164.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,375,017.62	-2,705,481.59
减：所得税费用		-237,615.45	-361,346.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,137,402.17	-2,344,134.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,137,402.17	-2,344,134.96
（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		-3,137,402.17	-2,344,134.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.08

(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		12,052,482.83	27,752,390.45
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			933.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	7,573,205.27	1,053,948.73
经营活动现金流入小计		19,625,688.10	28,807,272.68
购买商品、接受劳务支付的现金		5,845,089.63	15,807,653.47
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		4,663,210.71	4,837,214.29
支付的各项税费		1,313,792.33	1,386,698.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	3,855,105.14	6,530,348.83
经营活动现金流出小计		15,677,197.81	28,561,915.18
经营活动产生的现金流量净额		3,948,490.29	245,357.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,512.00
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			30,512.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		272,215.08	91,648.00

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		272,215.08	91,648.00
投资活动产生的现金流量净额		-272,215.08	-61,136.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,130,000.00
偿还债务支付的现金		5,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,533.92	241,190.14
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			
筹资活动现金流出小计		6,038,533.92	241,190.14
筹资活动产生的现金流量净额		-6,038,533.92	2,888,809.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,152.44	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,361,106.27	3,073,031.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,489,693.60	416,662.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,128,587.33	3,489,693.60

法定代表人：熊家鹏

主管会计工作负责人：陈晓霆

会计机构负责人：陈晓霆

(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		9,908,929.94	27,147,154.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,293,946.10	2,355,682.19
经营活动现金流入小计		15,202,876.04	29,502,836.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,717,556.29	12,853,711.64
支付给职工以及为职工支付的现金		2,916,121.46	2,983,145.36
支付的各项税费		1,250,986.73	1,228,347.41
支付其他与经营活动有关的现金		3,918,404.38	12,986,159.82
经营活动现金流出小计		10,803,068.86	30,051,364.23
经营活动产生的现金流量净额		4,399,807.18	-548,527.77

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,512.00
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			30,512.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,593.62	60,148.00
投资支付的现金			
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		141,593.62	60,148.00
投资活动产生的现金流量净额		-141,593.62	-29,636.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,130,000.00
偿还债务支付的现金		5,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,533.92	241,190.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,038,533.92	241,190.14
筹资活动产生的现金流量净额		-6,038,533.92	2,888,809.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,780,320.36	2,310,646.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,564,524.53	253,878.44
六、期末现金及现金等价物余额		784,204.17	2,564,524.53

(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	29,000,000.00				23,519,434.17						- 11,775,282.32	-	40,744,151.85
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	29,000,000.00				23,519,434.17						- 11,775,282.32	-	40,744,151.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,876,256.78	-	-5,876,256.78
（一）综合收益总额											-5,876,256.78	-	-5,876,256.78
（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	29,000,000.00				23,519,434.17						- 17,651,539.10	- 34,867,895.07

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	29,000,000.00				23,519,434.17						-8,191,936.88		44,327,497.29
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	29,000,000.00				23,519,434.17						-8,191,936.88		44,327,497.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,583,345.44	-	-3,583,345.44
（一）综合收益总额											-3,583,345.44		-3,583,345.44

(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、本期末余额	29,000,000.00				23,519,434.17						-11,775,282.32	-	40,744,151.85

法定代表人：熊家鹏

主管会计工作负责人：陈晓霆

会计机构负责人：陈晓霆

(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
一、上年期末余额	29,000,000.00				23,519,434.17						-4,048,316.86	48,471,117.31
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	29,000,000.00				23,519,434.17						-4,048,316.86	48,471,117.31
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-3,137,402.17	-3,137,402.17
(一) 综合收益总额											-3,137,402.17	-3,137,402.17
(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、本期末余额	29,000,000.00				23,519,434.17					-7,185,719.03	45,333,715.14

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	29,000,000.00				23,519,434.17						-1,704,181.90	50,815,252.27
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	29,000,000.00				23,519,434.17						-1,704,181.90	50,815,252.27
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-2,344,134.96	-2,344,134.96
（一）综合收益总额											-2,344,134.96	-2,344,134.96
（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	29,000,000.00				23,519,434.17						-4,048,316.86	48,471,117.31

三、 财务报表附注

东莞市本润机器人科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

东莞市本润机器人科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为东莞市本润机器人开发科技有限公司，成立于 2013 年 9 月 9 日，于 2016 年 9 月 18 日经《东莞市本润机器人科技股份有限公司（筹）创立大会暨第一次股东大会会议记录》批准整体改制变更为股份有限公司。公司的基本情况如下：

统一社会信用代码：91441900077893804D

法人代表：熊家鹏

注册地址：广东省东莞市松山湖园区工业北四路 5 号 1 栋 504 室

注册资本：人民币 29,000,000.00 元

实收资本：29,000,000.00 元

营业期限：长期

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事设计、研发、生产、销售；机器人及配件、谐波减速器、点胶机、通用机械设备、机器视觉系统、自动化设备及配件、喷涂设备；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 6 月 30 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司 2022 年度净利润为-5,876,256.78 元，连续二年持续巨额亏损等问题，财务状况不断恶化；股东熊家鹏依据《东莞市本润机器人科技股份有限公司章程》，提议对东莞市本润机器人科技股份有限公司进行解散及清算的议案，股东投票情况为同意股数未达 2/3 以上，审议结果为审议未通过。这些事项和情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营

能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况

变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分

类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外

币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; ②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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: ①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标; ②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。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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, 本公司将其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。在初始确认时, 如果能消除或减少会计错配, 本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理, 不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收票据、应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组

合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据

本公司对于账龄在 1 年以内应收票据，判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；账龄超过 1 年的应收票据，应单独进行减值测试，根据该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失金额，按单项计提坏账准备。

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为账龄在 1 年以内应收票据作为信用风险特征。

B 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为集团合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，（除单项评估信用风险及合并范围内关联方之外的应收款项）。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	30.00
4 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来

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。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

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

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收利息。
关联方组合	本组合为正常关联方其他应收账款。
非关联方账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征（除应收股利、应收利息、关联方其他应收账款、非关联方信用账期组合及单项评估信用风险之外的其他应收账款）。
非关联方信用账期组合	备用金、押金、保证金等

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均计价，确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输工具、办公设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售合同主要为销售商品等单项履约义务，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十五) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),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递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。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,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减计递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公

司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1)短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(3)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) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2022 年 12 月 12 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，其中第二、三项自发布之日起执行，新旧衔接规定如下：

① “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。

② “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ “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。

(2) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① “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。

② “关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重大会计判断和估计

本公司 2022 年度无应披露的重大会计判断和估计事项。

3. 重要前期差错更正

本公司 2022 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和应税劳务收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、8.25%（注）

注：本集团不同纳税主体的企业所得税税率情况表

纳税主体名称	所得税税率
东莞市本润机器人科技股份有限公司	15%
广东本润机器人谐波科技有限公司	25%
本润机器人（香港）有限公司	8.25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司属于国家级高新技术企业（GR201944000216），根据政策 2019-2022 年本公司的企业所得税减按 15%税率征收。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	3,275.42	6,798.17
银行存款	1,125,311.91	3,482,895.43
合计	1,128,587.33	3,489,693.60

说明：报告期末，公司不存在资金受限情况。

(二) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
1 年以内	3,325,670.33	5,109,590.58

类 别	期末余额	期初余额
1 至 2 年	3,388,250.00	3,426,438.47
2 至 3 年	2,953,849.26	3,053,284.98
3 至 4 年	3,053,284.98	
小计	12,721,054.57	11,589,314.03
减：坏账准备	2,622,520.86	1,208,780.38
合计	10,098,533.71	10,380,533.65

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,721,054.57	100.00	2,622,520.86	20.62
其中：合并范围内关联方组合				
账龄组合	12,721,054.57	100.00	2,622,520.86	20.62
合计	12,721,054.57	100.00	2,622,520.86	20.62

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,589,314.03	100.00	1,208,780.38	10.43
其中：合并范围内关联方组合				
账龄组合	11,589,314.03	100.00	1,208,780.38	10.43
合计	11,589,314.03	100.00	1,208,780.38	10.43

其中：按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	3,325,670.33	5.00	166,283.52	5,109,590.58	5.00	255,479.53
1 至 2 年	3,388,250.00	10.00	338,825.00	3,426,438.47	10.00	342,643.85
2 至 3 年	2,953,849.26	20.00	590,769.85	3,053,284.98	20.00	610,657.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3 至 4 年	3,053,284.98	50.00	1,526,642.49			
合计	12,721,054.57	20.62	2,622,520.86	11,589,314.03	10.43	1,208,780.38

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,208,780.38	1,413,740.48				2,622,520.86
其中：账龄组合	1,208,780.38	1,413,740.48				2,622,520.86
合计	1,208,780.38	1,413,740.48				2,622,520.86

3. 本期实际核销的应收账款

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
富港电子(徐州)有限公司	3,348,814.00	26.32	334,440.70
东正金田科技有限公司(TOSEI KANET TECHN)	2,272,609.90	17.86	454,521.98
东莞市大泽精密五金有限公司	1,084,100.00	8.52	542,050.00
东莞市纳声电子设备科技有限公司	791,160.00	6.22	395,580.00
蓝思智能机器人(长沙)有限公司	609,328.79	4.79	30,466.44
合计	8,106,012.69	63.71	1,757,059.12

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 应收账款中，包含应收基金户 1,333,813.12 元，系客户支付到公司账外王红娟个人账户的款项暂挂款项。

(三) 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	1,170.17	0.02	1,214,960.66	20.79
1 至 2 年	891,990.90	16.95	180,000.00	3.08
2 至 3 年			4,449,721.19	76.13
3 年以上	4,370,221.19	83.03		
合计	5,263,382.26	100.00	5,844,681.85	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
东莞市本润机器人科技股份有限公司	深圳市骏升和贸易有限公司	2,853,695.46	2-3 年	交易未完成
东莞市本润机器人科技股份有限公司	东莞市大泽精密五金有限公司	1,806,039.00	2-3 年	交易未完成
合计		4,659,734.46		

2.期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市骏升和贸易有限公司	2,853,695.46	54.22
东莞市大泽精密五金有限公司	1,806,039.00	34.31
东莞市智中机械配件有限公司	200,000.00	3.8
东莞市长安隋熙五金加工厂	161,567.59	3.07
深圳市中达强电炉有限公司	92,500.00	1.76
合计	5,113,802.05	97.16

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,748,470.00	2,443,992.69
减：坏账准备	389,117.90	170,072.99
合计	2,359,352.10	2,273,919.70

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	322,254.10	328,054.10
预付款转入	180,000.00	
往来款	2,132,327.09	1,968,248.40

款项性质	期末余额	期初余额
其他	113,888.81	147,690.19
减：坏账准备	389,117.90	170,072.99
合计	2,359,352.10	2,273,919.70

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	227,729.18	8.29	2,108,738.59	86.28
1 至 2 年	2,197,486.72	79.95	24,147.60	0.99
2 至 3 年	12,147.60	0.44	311,106.50	12.73
3 至 4 年	311,106.50	11.32		
合计	2,748,470.00	100.00	2,443,992.69	100.00

(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）	
期初余额		170,072.99		170,072.99
期初余额在本期重新评估后		170,072.99		170,072.99
本期计提		219,044.91		219,044.91
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		389,117.90		389,117.90

(4) 本期无收回或转回的重要坏账准备情况

(5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
蔡罡罟	借支	756,757.28	1 年以内、1-2 年	27.53	70,393.23
熊家鹏	借支	450,000.00	1-2 年	16.37	45,000.00
江超	借支	351,410.81	1 年以	12.79	34,891.08

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余 额
			内、1-2 年		
东莞市共志有名投资管理合 伙企业（有限合伙	借支	267,500.00	1 年以 内、1-2 年	9.73	26,400.00
黄大江	借支	163,000.00	1 年以 内、1-2 年	5.93	15,290.08
合计		1,988,668.09		72.35	191,974.39

注 1：其他应收蔡罡罡，其中 24 万收到后将款转给了王红娟，其中 45 万收到后将款转给了熊家鹏。

注 2：其他应收款江超，其中江超收到 35 万后将款转给了熊家鹏。

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期无其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,471,006.72	42,687.61	1,428,319.11	1,544,219.15	121,213.89	1,423,005.26
在产品	4,636,292.65	-	4,636,292.65	5,957,268.03		5,957,268.03
库存商品	7,337,839.14	3,608,179.85	3,729,659.29	5,551,934.44	2,051,427.65	3,500,506.79
发出商品	1,578,984.45	-	1,578,984.45	1,035,686.20		1,035,686.20
在途物资				311,113.26		311,113.26
合计	15,024,122.96	3,650,867.46	11,373,255.50	14,400,221.08	2,172,641.54	12,227,579.54

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	121,213.89	-78,526.28			42,687.61

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	2,051,427.65	1,556,752.20			3,608,179.85
合计	2,172,641.54	1,478,225.92			3,650,867.46

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		33,044.20
其他	3,185.84	3,185.84
合计	3,185.84	36,230.04

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	13,068,825.58	15,188,420.55
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	13,068,825.58	15,188,420.55

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,790,894.14	115,000.00	599,598.06	23,124.81	24,528,617.01
2. 本期增加金额				274,432.64	274,432.64
(1) 购置				271,444.05	271,444.05
(2) 在建工程转入				2988.59	2,988.59
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	23,790,894.14	115,000.00	599,598.06	297,557.45	24,803,049.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,756,397.01	69,102.30	497,070.59	17,626.56	9,340,196.46
2. 本期增加金额	2,271,540.54	10,925.04	56,635.94	54,926.09	2,394,027.61
(1) 计提	2,271,540.54	10,925.04	56,635.94	54,926.09	2,394,027.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
4.期末余额	11,027,937.55	80,027.34	553,706.53	72,552.65	11,734,224.07
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	12,762,956.59	34,972.66	45,891.53	225,004.80	13,068,825.58
2.期初账面价值	15,034,497.13	45,897.70	102,527.47	5,498.25	15,188,420.55

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止 2022 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(八) 在建工程

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
精雕磨柔轮夹具				2,217.56		2,217.56
合计				2,217.56		2,217.56

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	581,727.93		268,489.68		313,238.25
合计	581,727.93		268,489.68		313,238.25

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	1,075,783.44	6,662,506.22	547,907.75	3,551,494.91
小 计	1,075,783.44	6,662,506.22	547,907.75	3,551,494.91

(十一) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
非借款		5,000,000.00
正借款		950,000.00
合计		5,950,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,195,066.67	1,150,176.36
1 年以上	770,333.00	433,915.41
合计	2,965,399.67	1,584,091.77

2. 按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
湖南湘永本润机器人销售有限公司	否	404,992.35	1 年以内	13.66
美国-Essentium INC	否	282,000.00	1-2 年	9.51
洛阳鸿元轴承科技有限公司	否	90,920.35	1 年以上	3.07
深圳市昊龙科技有限公司	否	84,825.91	1 年以内	2.86
苏州市华菁智能科技有限公司	否	68,571.15	1 年以内	2.31
合 计		931,309.76		31.41

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,084,281.46	647,344.44
合计	1,084,281.46	647,344.44

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	804,391.90	3,990,024.65	4,461,649.13	332,767.42
离职后福利-设定提存计划		218,869.78	218,869.78	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	804,391.90	4,208,894.43	4,680,518.91	332,767.42

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	804,391.90	3,849,082.91	4,320,707.39	332,767.42
职工福利费		95,154.30	95,154.30	-
社会保险费		41,659.44	41,659.44	-
其中：医疗保险费		28,632.19	28,632.19	-
工伤保险费		2,746.00	2,746.00	-
生育保险费		10,281.25	10,281.25	-
住房公积金		4,128.00	4,128.00	-
合计	804,391.90	3,990,024.65	4,461,649.13	332,767.42

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		213,138.30	213,138.30	
失业保险费		5,731.48	5,731.48	
合计		218,869.78	218,869.78	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,010,099.15	606,336.35
城市维护建设税	58,617.96	48,555.53
教育费附加	26,404.89	20,809.51
地方教育附加	15,465.09	13,873.00
印花税	2,136.51	817.30
个人所得税	27,117.94	9,809.74
合计	1,139,841.54	700,201.43

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,206,642.55	124,300.00
合计	4,206,642.55	124,300.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,969,040.00	
质保金、押金	100,000.00	100,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	137,602.55	24,300.00
合计	4,206,642.55	124,300.00

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税	87,316.30	18,430.78
合计	87,316.30	18,430.78

(十八) 股本

项目	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	29,000,000.00						29,000,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	23,519,434.17			23,519,434.17
合计	23,519,434.17			23,519,434.17

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,775,282.32	
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	-11,775,282.32	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,876,256.78	
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	-17,651,539.10	

(二十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,541,338.38	8,026,113.06	18,581,284.62	11,727,494.10

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业机器人类	412,656.30	229,377.60	621,581.51	417,902.82
谐波类	8,505,010.04	6,067,774.85	6,924,204.93	4,533,640.86
DAV 类	1,189,759.79	1,068,487.36	1,140,103.79	923,745.92
其他配件类	776,872.36	660,473.25	1,632,949.34	1,192,109.93
BR 集成项目类	657,039.89	-	8,262,445.05	4,660,094.57
二、其他业务小计	6,139.82			
合计	11,547,478.20	8,026,113.06	18,581,284.62	11,727,494.10

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	本润机器人	谐波减速器	DAV 项目	配件及其他	BR 集成项目	其他业务
在某一时点确认	412,656.30	8,505,010.04	1,189,759.79	776,872.36	657,039.89	6,139.82
在某一时段内确认						
合计	412,656.30	8,405,829.20	1,189,759.79	776,872.36	657,039.89	6,139.82

注：2023 年 5 月 25 日，据国家税务总局东莞市税务局稽查局税务处理决定书东税稽处[2023]61 号，在无真实交易的情况下向东莞市大泽精密五金有限公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日违法事实及处理决定如下：涉嫌虚开增值税发票金额合计 2,061,914.55 元，税额合计 322,185.45 元，价税合计 2,384,100.00 元。账务记录对应结转营业成本 1,526,112.98 元。

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,915.38	119,897.51
教育费附加	37,678.02	51,949.29
地方教育附加费	25,118.68	34,632.84
印花税	5,459.62	7,661.00
车船税	300.00	
合计	156,471.70	214,140.64

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	231,440.20	385,877.07
业务宣传费	184.00	1,726.53
业务代理费		1,102,714.17

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	217,675.54	37,897.70
业务招待费	18,934.84	168,483.15
折旧费	113,096.40	114,051.75
运输费	73,735.73	40,644.89
售后费用	15,323.05	22,192.09
租金	15,658.20	61,042.65
展览费		191,484.13
咨询服务费		161,766.04
其他	6,933.96	58,672.57
合计	692,981.92	2,346,552.74

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,410,732.89	1,657,303.43
专业机构服务费	438,260.66	496,338.50
装修摊销费	268,489.68	304,242.94
房屋租赁费	1,051,504.06	938,601.30
办公费	326,482.25	273,120.08
差旅费	2,953.46	101,197.20
折旧费	37,424.12	35,092.76
业务招待费	1,643.90	80,786.21
车辆使用费	13,385.02	40,307.51
其他	24,211.63	35,162.69
合计	3,575,087.67	3,962,152.62

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,246,878.49	971,783.94
研发人员薪酬	850,724.14	584,317.97
折旧费	441,745.26	237,813.14
委外研发	127,358.49	
其他	1,230.00	
合计	2,667,936.38	1,793,915.05

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	88,533.92	241,190.14
减：利息收入	3,668.27	19,030.40

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	-1,152.44	3,123.30
减：汇兑收益		
手续费支出	8,363.64	6,782.15
其他		-102,311.65
合计	92,076.85	129,753.54

注：上期的其他为政府金融利息补贴。

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保局发放稳岗津贴	25,538.89	2,358.88	与收益相关
研发补助	291,035.65	133.00	与收益相关
贷款贴息	84,535.00		与收益相关
小升规补助		132,500.00	与收益相关
其他	5167.65		与收益相关
合计	406,277.19	134,991.88	

(二十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-18,959.54
合计		-18,959.54

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,413,740.48	-392,279.37
其他应收款信用减值损失	-219,044.91	-96,899.81
合计	-1,632,785.39	-489,179.18

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,478,225.92	-1,987,362.12
合计	-1,478,225.92	-1,987,362.12

(三十一) 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
与日常活动无关的政府补助			
其他		900.00	

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
合计		900.00	

(三十二) 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	1,000.00		1,000.00
罚款支出	2,164.77		2,164.77
合计	3,164.77		3,164.77

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	33,044.20	
递延所得税费用	-527,875.69	-368,987.59
合计	-494,831.49	-368,987.59

(三十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,573,205.27	1,053,948.73
其中：利息收入	3,668.15	19,030.38
往来款	7,163,259.93	697,314.82
政府补助	406,277.19	237,303.53
押金		100,000.00
其他		300.00
支付的其他与经营活动有关的现金	3,855,105.14	6,530,348.83
其中：付现费用	2,515,191.02	4,070,185.92
支付往来款	1,333,621.18	2,367,756.69
银行手续费及其他	6,292.94	92,406.22

2. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,876,256.78	-3,583,345.44
加：信用减值损失	1,632,785.39	489,179.18
资产减值准备	1,478,225.92	1,987,362.12

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,394,027.61	2,397,548.68
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	268,489.68	268,489.68
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）		
净敞口套期损失（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）	87,381.48	241,190.14
投资损失（收益以“—”号填列）		18,959.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-527,875.69	-368,987.59
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）	-623,901.88	-651,013.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-818,688.22	977,595.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,934,302.78	-1,531,621.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,948,490.29	245,357.50
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	1,128,587.33	3,489,693.60
减：现金的期初余额	3,489,693.60	416,662.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,361,106.27	3,073,031.36

3.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,128,587.33	3,489,693.60
其中：库存现金	3,275.42	6,798.17
可随时用于支付的银行存款	1,125,311.91	3,482,895.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,128,587.33	3,489,693.60

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

公司本期无所有权或使用权受到限制的资产。

(三十六) 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：港币	13,796.80	0.89327	12,324.27

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东本润机器人谐波科技股份有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
本润机器人(香港)有限公司	中国香港	中国香港	批发与零售业	100.00		设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

无。

注：1). 公司股权结构比较分散，无控股股东，公司股东熊家鹏、邹盛和、阮景文、桂新飞于 2016 年 6 月 17 日共同签署了《一致行动协议》，4 位股东依据《一致行动协议》作为公司共同实际控制人。

2). 公司在 2022 年 3 月分别收到股东邹盛和、阮景文、桂新飞提供的《关于退出一致行动协议的声明》的公证书；其中桂新飞的公证日期为 2022 年 2 月 23 日，邹盛和的公证日期为 2022 年 2 月 24 日，阮景文的公证日期为 2022 年 3 月 3 日。

3). 基于上述情况，公司存在无实际控制人的风险，这可能给公司带来治理结构不清晰、规

范运作难度大、决策效率低的风险。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市共志有名投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 3.4483%
东莞市联火股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 3.4483%
富港电子（天津）有限公司	股东，持股比例 31.0345%
东莞富强电子有限公司	同受天津富港一方重大影响
富港电子（昆山）有限公司	同受天津富港一方重大影响
富港电子（东莞）有限公司	同受天津富港一方重大影响
富港电子（徐州）有限公司	同受天津富港一方重大影响
王红娟	董事、股东熊家鹏的配偶
王红星	董事、股东熊家鹏的妻弟
熊家绒	董事、股东熊家鹏的胞姐
东莞市本润智能科技有限公司	法人熊家绒是本润公司股东熊家鹏的胞姐
东莞市大泽精密五金有限公司	监事熊家绒持股 30%，是公司股东熊家鹏的胞姐
徐红英	股东邹盛和的配偶
张喜凤	股东阮景文的配偶
熊家彦	股东熊家鹏的胞弟
王生晶	股东熊家鹏的岳父
李江文	股东桂新飞的配偶
桂艳文	董事、股东桂新飞的胞姐
吴裕源	董事
卢霖	监事
李鸿	监事会主席
李书豪	监事（职工代表）

注：卜庆藩为公司股东富港电子（天津）有限公司法定代表人兼总经理，同时为东莞富强电子有限公司的董事、富港电子（昆山）有限公司、富港电子（东莞）有限公司和富港电子（徐州）有限公司的法定代表人兼董事长，卜庆藩通过富港电子（天津）有限公司对公司有重大影响，同时对东莞富强电子有限公司的董事、富港电子（昆山）有限公司、富港电子（东莞）有限公司和富港电子（徐州）有限公司有直接重大影响。

熊家绒为公司股东、董事熊家鹏的胞姐，同时为东莞市本润智能科技有限公司法定代表人兼董事长，控制东莞市本润智能科技有限公司。

熊家绒为公司股东、董事熊家鹏的胞姐，同时为东莞市大泽精密五金有限公司的股东（占股 30%）及监事，熊家绒与东莞市大泽精密五金有限公司的股东严奉培（占股 70%）为夫妻关系，对东莞市大泽精密五金有限公司有直接重大影响。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
东莞富强电子有限公司	购买或销售商品	采购原材料		
富港电子(徐州)有限公司	购买或销售商品	采购原材料	12,292.03	282,799.82
销售商品、提供劳务：				
东莞富强电子有限公司	购买或销售商品	销售商品	184,657.84	2,403,288.69
富港电子(东莞)有限公司	购买或销售商品	销售商品	28,485.66	183,462.64
富港电子(徐州)有限公司	购买或销售商品	销售商品	7,800.00	9,380,665.00
富港电子（昆山）有限公司	购买或销售商品	销售商品		332,019.60

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

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
王红娟	东莞市本润机器人科技股份有限公司	3,050,000.00	2022-1-12	2024-11-21	是
王红娟	东莞市本润机器人科技股份有限公司	950,000.00	2021-11-3	2024-11-21	是

注：已在 2022 年 6 月 16 日已还清 400 万本金及相应利息。

5. 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	603,723.62	585,526.31

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	东莞市大泽精密五金有限公司	1,084,100.00	547,746.62	1,084,100.00	216,820.00
应收账款	东莞富强电子有限公司	113,932.36	189.84	58,568.01	2,928.40
应收账款	富港电子（东莞）有限公司	3,796.80	440.70	2,368.00	118.40
应收账款	富港电子（徐州）有限公司	3,348,814.00	334,000.00	4,340,000.00	217,000.00
应收账款	东莞市本润智能科技有限公司	281,325.66	56,265.13	281,325.66	28,132.57
预付账款	东莞市大泽精密五金有限公司	1,806,039.00	-	1,986,039.00	
预付账款	东莞市本润智能科技有限公司	79,500.00	-	79,500.00	
其他应收款	东莞市大泽精密五金有限公司	180,000.00	9,000.00		
其他应收款	东莞富强电子有限公司	400.00	350.00	400.00	80.00
其他应收款	东莞市联火股权投资合伙企业	14,000.00	350.00	7,000.00	350.00
其他应收款	东莞市共志有名投资管理合伙企业	267,500.00	26,050.00	260,500.00	13,025.00
其他应收款	熊家鹏	450,000.00	45,000.00	450,000.00	22,500.00
其他应收款	卢霖	3,305.87	330.59	3,305.87	165.29
其他应收款	李书豪			6,000.00	300.00
合计		7,632,713.69	1,019,722.88	8,559,106.54	501,419.66

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	备注
应付账款	东莞富强电子有限公司	94,000.00	282,000.00	
应付账款	东莞市大泽精密五金有限公司	90,920.35	90,920.35	
其他应付款	桂新飞		60,001.23	
其他应付款	李江文		28,000.00	
其他应付款	熊家鹏	3,462,020.55		款项性质存在分歧
其他应付款	王红娟	500,000.00		款项性质存在分歧
合计		4,146,940.90	460,921.58	

注 1:2022 年 6 月 07 日, 股东熊家鹏用个人账户向公司中信银行东莞大朗支行转入 1,749,308.45 元, 同时提供了个人签字的《关于熊家鹏 2022 年 6 月 7 日向本润公司打款 1,749,308.45 元的情况说明》。在《打款情况说明》中说明此笔 1,749,308.45 元为代退回以下三部分交易金额: 一、蔡罡罡、熊家鹏在 2021 年 9 月的各 45 万业务备用金; 二、在 2021 年 11 月支付给长安隋熙、东坑泓达、东坑中泰、东莞市智中合计 53.16 万的预付款; 三、江超在 2021 年 11 月向公司的 35 万借支。(以下简称“三部分交易”)

注 2: 2022 年 6 月 6 日, 熊家鹏在中信银行东莞大朗支行开设一般银行账户: 账号:8110901014501460704。该银行账户 Ukey 全部由熊家鹏管理, 公司财务人员未操作该银行账户。董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子(天津)有限公司、郭虹、梁焕宜一致认为熊家鹏自行进行了注 1 中的打款操作, 三部分交易均涉及熊家鹏挪用

资金一案（案件编号为 A4419825300002022056020,该案件为公司股东富港电子（天津）有限公司、邹盛和、郭虹、阮景文、桂新飞、梁焕宜联名于 2022 年 5 月 12 日向东莞公安局控告股东熊家鹏侵占及挪用公司资金，东莞公安局于 2022 年 6 月 21 日就此案正式立案侦查，2022 年 7 月 19 日对熊家鹏采取了取保候审刑事强制措施（东公取保字[2022]323005 号），2022 年 11 月 1 日移送东莞市第一市区检察院。），董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜不认可股东熊家鹏此笔打款为其前期侵占及挪用公司资金的还款行为。

注 3：股东熊家鹏提供了金额为 1,762,012.05 元的《借款协议》。股东熊家鹏用其个人账户于 2022 年 6 月 16 日分 3 笔打给公司 1,762,012.05 元，分别为：转入 234,880.00 元到公司中信银行账户，转入 1,516,120.00 元到公司建设银行账户，转入 11,012.05 元到公司建设银行账户。此《借款协议》未按公司章程关联交易的相关要求进行操作。董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜都不认可这笔金额是公司向股东熊家鹏借取的性质。

注 4：2022 年 6 月 16 日，股东熊家鹏把公司中信银行东莞大朗支行的 49,299.95 元转到股东熊家鹏私人账户，董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜一致认为关联交易未经董事长批准，不符合公司章程规定。

注 5：2023 年 6 月 13 日，王红娟用个人账户向公司账户打款 500,000.00 元，同时向公司提供了金额为 500,000.00 元的《借款协议》。董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞及股东富港电子（天津）有限公司、郭虹、梁焕宜一致认为关联交易未经董事长批准，不符合公司章程规定。

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2023 年 5 月 25 日，据国家税务总局东莞市税务局稽查局税务处理决定书东税稽处[2023]61 号，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日违法事实及处理决定如下:涉嫌虚开增值税发票金额合计 2,061,914.55 元，税额合计 322,185.45 元，价税合计 2,384,100.00 元，虚增收入 2,061,914.55

元，对应结转营业成本 1,526,112.98 元。董事熊家鹏提议召开董事会审议对此决定书进行行政复议的事项；董事长邹盛和、董事吴裕源、董事阮景文、董事桂新飞认为税务处理决定书的内容是与实际业务吻合，所以不需要对决定书进行行政复议。

十一、其他重要事项

本润股份公司股东富港电子（天津）有限公司、阮景文、邹盛和、桂新飞、郭虹、梁焕宜委托代理人广东法全律师事务所于 2022 年 5 月 12 日向东莞市公安局松山湖分局松山湖派出所进行报案，控告本润股份公司法定代表人、董事、总经理、实际控制人、大股东熊家鹏利用职务便利及公司内控缺陷侵占及挪用公司资金，截至 2022 年 3 月 17 日侵占及挪用公司资金共 4,736,313.05 元，占用利息 1,233,306.86 元。此案已于 2022 年 6 月 21 日正式立案。2022 年 7 月 19 日对熊家鹏采取了取保候审刑事强制措施（东公取保字[2022]323005 号），2022 年 11 月 1 日移送东莞市第一市区检察院。

控告的资金占用及利息费用主要明细如下：

序号	事件简述	截至 2022 年 3 月 17 日占用公司资金金额(元)	截至 2022 年 3 月 17 日占用公司资金 占用利息(元)
1	2018 年，熊家鹏因增资时资金不足，擅自利用公司法定代表人、董事、总经理的职务便利，与深圳市骏升和贸易有限公司（以下简称“骏升和公司”）签订虚假的《材料采购合同》，以虚假交易的方式向骏升和公司采购 4,875,248.00 元的物料，采用欺诈手段骗取本润公司支付物料款给骏升和公司。本润公司于 2018 年 1 月 15 日向骏升和公司支付材料款 3,900,198.40 元，骏升和公司将该笔款项转给熊家鹏的关联方东莞市大泽精密五金有限公司（以下简称“大泽公司”），大泽公司收款后又将该笔款项转给熊家鹏。熊家鹏再挪用上述款项用作本润公司个人股权增资款。	1,505,698.40	220,396.60

序号	事件简述	截至 2022 年 3 月 17 日占用公司资金金额(元)	截至 2022 年 3 月 17 日占用公司资金占用利息(元)
2	2019 年 9 月 6 日, 熊家鹏利用职务便利未经本润公司董事会审议同意, 私自与关联方大泽公司签订《借款合同》, 借款金额 100 万元, 合同期限 2019 年 9 月 6 日至 2019 年 12 月 31 日止, 合同期限内借款利息 0.02%, 每月 15 号付息, 逾期未还, 按日利息 0.1% 计算。经熊家鹏签字批准同意, 当日本润公司向大泽公司中国农业银行账户支付相应借款 100 万元。	1,000,000.00	945,000.00
3	2020 年 6 月 11 日, 熊家鹏从公司基金账户支出 54.9 万元至熊家鹏个人账户, 2022 年 8 月 27 日熊家鹏已归还 10 万元。	449,000.00	35,078.13
4	2022 年 9 月 27 日, 熊家鹏利用公司市场部负责人蔡罡假借使用 AGV 专案项目备用金的方式, 通过本润公司农商行账户向蔡罡账户支付 450,000.00 元, 蔡罡 2022 年 9 月 28 日以银行转账的方式分 3 笔 (20 万、15 万、10 万) 支付至熊家鹏东莞农村商业银行账户; 同日熊家鹏假借电动自行车电机项目备用金的方式未经公司董事会审议向本润公司请款支付 45 万元, 该笔款项直接由熊家鹏私自签名批示, 本润公司当日即向熊家鹏银行账户支付项目备用金转账款 450,000.00 元。以上两笔款项共计 900,000.00 元。	900,000.00	18,900.00
5	2022 年 11 月 5 日至 2022 年 11 月 12 日, 熊家鹏利用法定代表人、董事、总经理及其妻子王红娟担任采购主管的便利, 分别与东莞市长安隋熙五金加工厂、东莞市东坑泓达模具配件商行、东莞市东坑中泰电器店、东莞市智中机械配件有限公司签订虚假《采购合同》及与本润公司生产部负责人江超签订虚假《借款协议》, 通过预付货款及支付备用金形式, 总占用公司资金 881,614.65 元。	881,614.65	13,932.13
合计		4,736,313.05	1,233,306.86

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
1 年以内	3,319,573.33	5,019,611.66
1 至 2 年	3,349,960.00	3,426,438.47
2 至 3 年	2,953,849.26	3,043,159.98
3 至 4 年	3,043,159.98	
小计	12,666,542.57	11,489,210.11
减：坏账准备	2,613,324.51	1,202,256.43
净 额	10,053,218.06	10,286,953.68

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,666,542.57	100.00	2,613,324.51	20.63
其中：组合 1：合并范围内关联方组合				
组合 2：账龄组合	12,666,542.57	100.00	2,613,324.51	20.63
合计	12,666,542.57	100.00	2,613,324.51	20.63

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,489,210.11	100.00	1,202,256.43	10.46
其中：组合 1：合并范围内关联方组合				
组合 2：账龄组合	11,489,210.11	100.00	1,202,256.43	10.46
合计	11,489,210.11	100.00	1,202,256.43	10.46

其中：按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	3,319,573.33	5.00	165,978.67	5,019,611.66	5.00	250,980.58
1 至 2 年	3,349,960.00	10.00	334,996.00	3,426,438.47	10.00	342,643.85
2 至 3 年	2,953,849.26	20.00	590,769.85	3,043,159.98	20.00	608,632.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3 至 4 年	3,043,159.98	50.00	1,521,579.99			
合计	12,666,542.57	20.63	2,613,324.51	11,489,210.11	10.46	1,202,256.43

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,202,256.43	1,411,068.08				2,613,324.51
其中：账龄组合	1,202,256.43	1,411,068.08				2,613,324.51
合计	1,202,256.43	1,411,068.08				2,613,324.51

3. 本期实际核销的应收账款

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
富港电子(徐州)有限公司	3,348,814.00	26.44	334,440.70
东正金田科技有限公司 (TOSEI KANET TECHN)	2,272,609.90	17.94	454,521.98
东莞市大泽精密五金有限公司	1,084,100.00	8.56	542,050.00
东莞市纳声电子设备科技有限公司	791,160.00	6.25	395,580.00
蓝思智能机器人(长沙)有限公司	609,328.79	4.81	30,466.44
合计	8,106,012.69	64	1,757,059.12

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,845,772.90	16,910,388.50
减：坏账准备	213,203.31	106,324.53
合计	19,632,569.59	16,804,063.97

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	11,547.60	17,347.60

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,091,127.09	1,956,248.40
其他	112,861.97	142,547.06
合并范围内关联方	17,630,236.24	14,794,245.44
减：坏账准备	213,203.31	106,324.53
合计	19,632,569.59	16,804,063.97

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,826,653.14	19.28	9,208,378.90	54.454
1 至 2 年	16,009,572.16	80.67	7,701,609.60	45.544
2 至 3 年	9,147.60	0.05	400.00	0.002
3 至 4 年	400.00	-		
合计	19,845,772.90	100.00	16,910,388.50	100.000

(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）	
期初余额		106,324.53		106,324.53
期初余额在本期重新评估后		106,324.53		106,324.53
本期计提		106,878.78		106,878.78
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		213,203.31		213,203.31

(4) 本期无收回或转回的重要坏账准备。

(5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东本润机器人谐波科技有限公司	往来款	17,630,236.24	2 年以内	88.84	
蔡昱霖	借支	756,757.28	2 年以内	3.81	70,393.23
熊家鹏	借支	450,000.00	1-2 年	2.27	45,000.00
江超	借支	351,410.81	2 年以内	1.77	34,891.08
东莞市共志有名投资	借支	267,500.00	2 年以内	1.35	26,400.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
管理合伙企业（有限合伙					
合计		19,455,904.33		98.04	176,684.31

(三) 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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

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
广东本润机器人谐波科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
本润机器人	412,656.30	229,377.60	621,581.51	417,902.82
谐波减速器	6,315,944.36	4,391,714.29	5,341,623.62	3,576,517.42
DAV 项目	1,189,759.79	1,068,487.36	1,140,103.79	923,745.92
配件及其他	776,872.36	660,473.25	1,632,949.34	1,192,109.93
BR 集成项目	657,039.89	-	8,262,445.05	4,660,094.57
其他业务	6,139.82			
合计	9,358,412.52	6,350,052.50	16,998,703.31	10,770,370.66

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	本润机器人	谐波减速器	DAV 项目	配件及其他	BR 集成项目	其他业务
在某一时点确认	412,656.30	6,315,944.36	1,189,759.79	776,872.36	657,039.89	6,139.82
在某一时段内确认						
合计	412656.3041	6315944.356	1189759.79	776872.36	657039.89	6139.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-18,959.54
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		-18,959.54

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	406,277.19	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	备注
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,164.77	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	62,045.36	
23. 少数股东影响额		
合计	341,067.06	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-15.54%	-0.2026	-0.2026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.45%	-0.2144	-0.2144

东莞市本润机器人科技股份有限公司

二〇二三年六月三十日

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：

东莞市本润机器人科技股份有限公司董事会秘书办公室。

东莞市本润机器人科技股份有限公司

董事会

2023 年 6 月 30 日