

深圳天润控制技术有限公司

审计报告

CAC 证审字[2023]0254 号



深圳天润控制科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止)

目	录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表及附注	
1、	合并资产负债表	6-7
2、	合并利润表	8
3、	合并现金流量表	9
4、	合并所有者权益变动表	10-11
5、	母公司资产负债表	12-13
6、	母公司利润表	14
7、	母公司现金流量表	15
8、	母公司所有者权益变动表	16-17
9、	财务报表附注	18-75
三、	事务所执业资质证明	





中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Canhu Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

审计报告

CAC 证审字[2023]0254 号

深圳天润控制技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳天润控制技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认



1. 事项描述

如财务报表附注三（二十五）、附注五（三十二）所示，贵公司2022年度、2021年度营业收入为分别为214,157,406.34元、210,465,566.97元。由于收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同及对管理层进行访谈，对与收入确认有关的客户取得相关商品控制权时点进行了分析，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并采用一致的会计处理方法；

（3）选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、送货签收单、客户对账记录等；

（4）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查对账单、客户签收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）选取样本对客户进行函证，函证内容包括对客户期末应收账款的余额和收入金额。

（二）应收账款的可收回性

1. 事项描述

如财务报表附注三（十）、附注五（三）所示，截至2022年12月31日，贵公司应收账款余额54,502,169.72元，坏账准备金额4,314,137.80元，账面价值50,188,031.92元，占资产总额的比例为25.46%。截至2021年12月31日，贵公司应收账款余额40,859,855.06元，坏账准备金额2,537,685.16元，账面价值38,322,169.90元，占资产总额的比例为26.42%。



贵公司采用预期信用损失模型对应收账款的减值进行评估,确定应收账款组合的预期信用损失是以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,如经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素确定预期发生信用风险损失率。由于应收账款占总资产比重较高,且在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

- (1) 了解并评价贵公司对应收款项减值评估的主要控制措施以及运作的有效性;
- (2) 分析应收账款账龄划分是否合理,并抽取账龄分析表中的项目与相关单据进行比较,检查相关账龄是否分类至适当的账龄类别;
- (3) 检查贵公司用以构成相关判断的资料是否准确、合理,包括用于计算历史损失率的数据是否准确、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等;
- (4) 分析客户信誉情况,并检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性。
- (5) 选取样本对客户对应收账款进行函证,若未收回客户的回函,我们检查支持性发票或发货单等替代性程序。

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





中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042

52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042

电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045

网址(Web): www.caccpa.com

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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





中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042

52/F Csinha Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042

电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045

网址(Web): www.caccpallp.com

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2022年度、2021年度财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国.天津

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2023年5月22日





合并资产负债表

编制单位: 深圳天润控制技术股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

资产	附注	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:			
货币资金	五、(一)	46,480,118.63	21,229,175.12
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	4,748,796.58	5,321,786.35
应收账款	五、(三)	50,188,031.92	38,322,169.90
应收款项融资	五、(四)	1,240,517.40	200,000.00
预付款项	五、(五)	1,550,590.88	896,411.39
其他应收款	五、(六)	1,061,044.62	1,623,895.54
存货	五、(七)	46,204,382.21	45,097,338.04
合同资产	五、(八)	53,931.79	25,650.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、(九)	741,590.22	508,906.25
其他流动资产	五、(十)	1,043,614.81	1,369,331.85
流动资产合计		153,312,619.06	114,594,664.45
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		-	-
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、(十一)	15,140,298.87	976,971.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十二)	485,632.05	1,289,596.40
无形资产	五、(十三)	146,197.25	139,849.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十四)	150,943.40	75,471.70
递延所得税资产	五、(十五)	1,894,151.31	1,463,498.91
其他非流动资产	五、(十六)	25,976,125.62	26,485,748.80
非流动资产合计		43,793,348.50	30,431,136.28
资产总计		197,105,967.56	145,025,800.73

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并资产负债表（续）

编制单位：深圳天润控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	15,013,875.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十八）	13,530,006.59	11,408,249.67
预收款项		-	-
合同负债	五、（十八）	14,896,300.30	15,473,519.70
应付职工薪酬	五、（二十）	2,644,490.57	1,798,378.13
应交税费	五、（二十一）	10,252,854.01	3,618,633.99
其他应付款	五、（二十二）	14,955,172.70	14,988,568.48
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	829,938.55	1,093,267.20
其他流动负债	五、（二十四）	4,407,799.98	5,236,159.15
流动负债合计		76,530,437.70	53,616,774.32
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	4,116,450.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	241,831.00	244,621.49
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、（二十七）	506,104.42	605,200.30
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、（十五）	121,408.01	254,184.97
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,985,793.43	1,104,006.76
负债合计		81,516,231.13	54,720,781.08
股东权益：			
股本	五、（二十八）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	4,892,663.88	3,548,289.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十）	8,978,599.07	6,551,590.05
未分配利润	五、（三十一）	86,718,473.48	65,205,140.02
归属于母公司股东权益合计		115,589,736.43	90,305,019.65
少数股东权益		-	-
股东权益合计		115,589,736.43	90,305,019.65
负债和股东权益总计		197,105,967.56	145,025,800.73

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位: 深圳天极科技股份有限公司

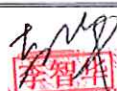
单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		214,157,406.34	210,465,566.97
其中: 营业收入	五、(三十二)	214,157,406.34	210,465,566.97
二、营业总成本		178,348,251.77	176,748,163.63
其中: 营业成本	五、(三十二)	155,443,314.36	154,727,050.18
税金及附加	五、(三十三)	917,265.63	834,279.66
销售费用	五、(三十四)	8,351,662.68	8,314,891.67
管理费用	五、(三十五)	9,878,757.41	8,769,435.97
研发费用	五、(三十六)	4,649,209.38	4,136,157.22
财务费用	五、(三十七)	128,021.31	-63,651.05
其中: 利息费用		122,159.17	12,701.39
利息收入		272,356.67	142,913.71
加: 其他收益	五、(三十八)	924,045.35	786,022.04
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-	87,894.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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、(四十)	-2,114,327.96	-951,856.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-304,730.41	-1,076,191.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-	35,033.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,294,142.56	32,598,305.13
加: 营业外收入	五、(四十三)	133,224.66	54,524.30
减: 营业外支出	五、(四十四)	2,425.47	744.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,424,941.75	32,652,084.99
减: 所得税费用	五、(四十五)	5,119,599.27	3,669,420.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,305,342.48	28,982,664.64
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)		28,305,342.48	28,982,664.64
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. 归属于母公司股东的净利润		28,305,342.48	28,982,664.64
2. 少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的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		-	-
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		28,305,342.48	28,982,664.64
归属于母公司股东的综合收益总额		28,305,342.48	28,982,664.64
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		1.83	1.93
(二) 稀释每股收益		1.83	1.93

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位: 深圳天润控制技术股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		213,743,081.25	213,576,030.53
收到的税费返还		1,534,348.30	1,454,576.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	2,165,884.70	14,956,898.02
经营活动现金流入小计		217,443,314.25	229,987,505.31
购买商品、接受劳务支付的现金		153,539,908.88	161,595,209.30
支付给职工以及为职工支付的现金		24,777,951.48	23,231,761.94
支付的各项税费		8,702,982.66	10,866,295.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	4,802,771.66	8,974,772.65
经营活动现金流出小计		191,823,614.68	204,668,039.79
经营活动产生的现金流量净额		25,619,699.57	25,319,465.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	21,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	87,994.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	44,800.70
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		12,619,039.00	-
投资活动现金流入小计		12,619,039.00	21,132,795.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,748,172.64	27,551,577.86
投资支付的现金		-	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		26,748,172.64	42,551,577.86
投资活动产生的现金流量净额		-14,129,133.64	-21,418,782.50
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		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,456,834.17	3,057,701.39
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	1,496,841.53	2,022,461.84
筹资活动现金流出小计		6,253,675.70	20,080,163.23
筹资活动产生的现金流量净额		13,746,324.30	-10,080,163.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,453.34	-38,882.82
五、现金及现金等价物净增加额		25,342,343.57	-6,218,363.03
加: 期初现金及现金等价物余额		21,090,714.79	27,309,077.82
六、期末现金及现金等价物余额		46,433,058.36	21,090,714.79

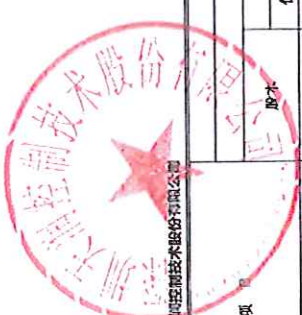
公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李智华





合并股东权益变动表

编制单位: 深圳天御智能科技股份有限公司 2022年度 单位: 元 币种: 人民币

项 目	归属于母公司股东权益				专项储备	盈余公积	减: 库存股	其他综合收益	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他							
一、上年期末余额:	15,000,000.00	优先股	3,548,289.58		-	6,551,590.05		65,205,140.02	90,305,019.65	-	90,305,019.65
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	15,000,000.00		3,548,289.58		-	6,551,590.05		65,205,140.02	90,305,019.65	-	90,305,019.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)			1,344,374.30			2,427,009.02		21,513,333.46	25,284,716.78	-	25,284,716.78
(一)综合收益总额								28,305,342.48	28,305,342.48	-	28,305,342.48
(二)股东投入和减少资本			1,344,374.30					-	1,344,374.30	-	1,344,374.30
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额			1,344,374.30								
4、其他											
(三)利润分配											
1、提取盈余公积						2,427,009.02		-8,792,009.02	-4,365,000.00	-	-4,365,000.00
2、对股东的分配						2,427,009.02		-2,427,009.02		-	
3、其他								-4,365,000.00	-4,365,000.00		-4,365,000.00
(四)股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	15,000,000.00		4,892,663.88		-	8,978,599.07		86,716,473.48	115,589,736.43	-	115,589,736.43

公司法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



合并股东权益变动表(续)

单位：元币种：人民币

项 目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	15,000,000.00				2,995,721.70				4,294,992.48	41,554,072.95	63,844,787.13	-	63,844,787.13
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	15,000,000.00	-	-	-	2,995,721.70		-	-	4,294,992.48	41,554,072.95	63,844,787.13	-	63,844,787.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	552,567.88		-	-	2,256,597.57	23,651,067.07	26,460,232.52	-	26,460,232.52
(一)综合收益总额							-	-		28,952,664.64	28,952,664.64	-	28,952,664.64
(二)股东投入和减少资本					552,567.88		-	-	-	-	552,567.88	-	552,567.88
1、股东投入的普通股													-
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入股东权益的金额					552,567.88						552,567.88		552,567.88
4、其他													-
(三)利润分配							-	-	2,256,597.57	-5,301,597.57	-3,045,000.00	-	-3,045,000.00
1、提取盈余公积							-	-	2,256,597.57	-2,256,597.57	-	-	-
2、对股东的分配										-3,045,000.00	-3,045,000.00	-	-3,045,000.00
3、其他													-
(四)股东权益内部结转							-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本													-
2、盈余公积转增股本													-
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													-
(五)专项储备													-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
(六)其他													-
四、本年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	3,548,289.58		-	-	6,551,590.05	65,205,140.02	90,305,015.65	-	90,305,015.65

母公司资产负债表

编制单位: 深圳天润控制技术有限公司

单位: 元 币种: 人民币

资产	附注	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:			
货币资金		22,045,797.56	12,880,659.30
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,018,419.23	1,732,080.60
应收账款	十二、(一)	35,311,313.27	30,858,302.72
应收款项融资		264,585.00	150,000.00
预付款项		620,395.40	425,079.06
其他应收款	十二、(二)	14,776,804.90	995,664.30
存货		10,859,750.56	9,997,877.61
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		-	-
流动资产合计		84,897,065.92	57,039,663.59
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)	38,520,185.95	8,520,185.95
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		15,033,777.44	872,704.15
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	682,141.39
无形资产		146,197.25	139,849.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		150,943.40	75,471.70
递延所得税资产		596,805.94	439,366.11
其他非流动资产		-	25,702,959.13
非流动资产合计		54,447,909.98	36,432,677.45
资产总计		139,344,975.90	93,472,341.04

公司法定代表

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李智华



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳天润控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：			
短期借款		15,013,875.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,889,403.50	2,998,402.21
预收款项		-	-
合同负债		1,271,635.54	824,652.86
应付职工薪酬		1,384,412.08	817,985.84
应交税费		5,197,712.97	1,700,380.14
其他应付款		6,532,589.30	6,474,797.64
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		600,000.00	723,710.98
其他流动负债		915,385.29	1,556,946.54
流动负债合计		35,805,013.68	15,096,876.21
非流动负债：			
长期借款		4,116,450.00	-
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		506,104.42	605,200.30
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	102,321.21
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,622,554.42	707,521.51
负债合计		40,427,568.10	15,804,397.72
股东权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,342,335.22	4,997,960.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,978,599.07	6,551,590.05
未分配利润		68,596,473.51	51,118,392.35
股东权益合计		98,917,407.80	77,667,943.32
负债和股东权益总计		139,344,975.90	93,472,341.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：深圳天润控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二、（四）	73,798,161.69	64,204,570.35
减：营业成本	十二、（四）	34,162,629.44	28,165,221.05
税金及附加		746,063.19	485,311.22
销售费用		2,958,027.05	2,368,341.41
管理费用		5,934,827.59	4,076,583.49
研发费用		4,649,209.38	4,136,157.22
财务费用		-123,743.60	30,404.27
其中：利息费用		122,159.17	12,701.39
利息收入		216,118.43	110,156.78
加：其他收益		814,889.71	585,516.14
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、（五）	1,675,384.00	-102,353.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-524,697.08	-199,169.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-103,280.62	-73,243.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,333,444.75	25,153,301.52
加：营业外收入		132,697.33	37,752.40
减：营业外支出		1,566.92	734.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,464,575.16	25,190,319.74
减：所得税费用		3,194,484.98	2,624,344.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,270,090.18	22,565,975.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,270,090.18	22,565,975.67
（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		24,270,090.18	22,565,975.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李智华

李智华

李智华



母公司现金流量表

编制单位：深圳天润控制科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
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		79,091,524.68	62,929,439.03
收到的税费返还		1,285,420.91	1,454,576.76
收到其他与经营活动有关的现金		13,611,253.59	24,509,240.34
经营活动现金流入小计		93,988,199.18	88,893,256.13
购买商品、接受劳务支付的现金		28,393,756.72	19,710,778.30
支付给职工以及为职工支付的现金		15,875,099.88	13,216,933.45
支付的各项税费		7,169,517.67	7,558,590.03
支付其他与经营活动有关的现金		30,492,400.33	28,061,220.23
经营活动现金流出小计		81,930,774.60	68,547,522.01
经营活动产生的现金流量净额		12,057,424.58	20,345,734.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	21,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,675,384.00	3,758,826.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
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		12,619,039.00	-
投资活动现金流入小计		14,294,423.00	24,758,826.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,800,575.41	27,538,470.16
投资支付的现金		-	17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		31,800,575.41	44,538,470.16
投资活动产生的现金流量净额		-17,506,152.41	-19,779,644.00
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		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,456,834.17	3,057,701.39
支付其他与筹资活动有关的现金		734,753.08	1,188,867.56
筹资活动现金流出小计		5,491,587.25	19,246,568.95
筹资活动产生的现金流量净额		14,508,412.75	-9,246,568.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,453.34	-38,882.82
五、现金及现金等价物净增加额		9,165,138.26	-8,719,361.65
加：期初现金及现金等价物余额		12,880,659.30	21,600,020.95
六、期末现金及现金等价物余额		22,045,797.56	12,880,659.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李智华



母公司股东权益变动表

编制单位: 深圳天创控制技术有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	2022年度			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		股本	其他权益工具	其他					
一、上年期末余额:	15,000,000.00						4,997,960.92	51,118,392.35	77,667,943.32
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	15,000,000.00						4,997,960.92	51,118,392.35	77,667,943.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)							1,344,374.30	17,478,081.16	21,249,464.48
(一) 综合收益总额								24,270,090.02	24,270,090.02
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	15,000,000.00						6,342,335.22	68,596,473.51	98,917,407.80

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

洪周

李智华

李智华

李智华



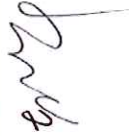


母公司股东权益变动表 (续)

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	15,000,000.00			4,445,393.04				4,294,992.48	33,854,014.25	57,594,399.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	15,000,000.00			4,445,393.04				4,294,992.48	33,854,014.25	57,594,399.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-			552,567.88				2,256,597.57	17,264,378.10	20,073,543.55
(一) 综合收益总额									22,565,975.67	22,565,975.67
(二) 股东投入和减少资本				552,567.88						552,567.88
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				552,567.88						552,567.88
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								2,256,597.57	-5,301,597.57	-3,045,000.00
2. 对股东的分配								2,256,597.57	-2,256,597.57	
3. 其他									-3,045,000.00	-3,045,000.00
(四) 股东权益内部结构										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
(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	15,000,000.00			4,997,960.92				6,551,590.05	51,118,392.35	77,667,943.32

公司法定代表人：  李智华 

主管会计工作负责人：  李智华 

会计机构负责人：  李智华 



深圳天润控制技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日-2022年12月31日

(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

(一) 公司简介

公司名称: 深圳天润控制技术股份有限公司

注册地址: 深圳市龙岗区坂田街道南坑社区南坑第二工业区厂房301

股本: 人民币1500万元

法定代表人: 周洪浩

(二) 公司经营范围

一般经营项目是: 自动控制软件、计算机应用产品的技术开发和销售; 计算机系统集成; 国内贸易; 货物及技术进出口。许可经营项目是: 传感器、变送器、控制器、显示器的技术开发、生产与销售; 自动控制设备的技术开发、生产与销售。

(三) 公司历史沿革

1、公司设立

深圳市天润仪表设备有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由自然人李宏宇出资设立的有限责任公司。于2011年05月31日注册成立, 领有深圳市市场监督管理局颁发的440306105441699号企业法人营业执照, 法定代表人为李宏宇。

本公司设立时的注册资本为50.00万元, 业经中国银行股份有限公司深圳分行出具的银行询证函验证。

设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
李宏宇	50.00	100.00	货币
合计	50.00	100.00	

2、本公司第一次增资

2014年4月14日, 本公司增加注册资本100.00万元, 此次增资业经中国银行股份有限公司深圳市分行出具的银行询证函验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李宏宇	150.00	100.00	货币
合计	150.00	100.00	

3、本公司第二次增资

2016年7月6日，本公司独资股东作出决定，将本公司增加注册资本750.00万元。其中，原股东李宏宇新增出资人民币129万元，新增股东周洪浩新增出资人民币441万、孙玉京新增出资90万元、深圳市天行致远实业有限公司（以下简称“天行致远”）新增出资90万元。

深圳诚至信会计师事务所于2017年3月20日出具“诚至信专审【2017】023号”《注册资金专项审核报告》予以审核确认：截至2016年7月31日止，本公司已收到股东周洪浩、李宏宇、孙玉京、天行致远缴存的新增注册资金共计人民币750万元，全部以货币资金出资。

本次增资完成后，本公司各股东的出资具体情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	周洪浩	441.00	49.00	货币
2	李宏宇	279.00	31.00	货币
3	孙玉京	90.00	10.00	货币
4	天行致远	90.00	10.00	货币
合计		900.00	100.00	

4、有限公司整体变更为股份公司

2016年11月20日，由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“CAC证审字【2016】0569号”《审计报告》，确认本公司截至2016年9月30日的账面净资产额为17,841,720.61元。

2016年11月24日，本公司召开临时股东会，审议通过了《关于深圳市天润仪表设备有限公司改制的议案》，一致同意确定评估基准日和审计基准日为2016年9月30日，将本公司的净资产以该基准日经审计的账面净资产值为依据按相应的比例（经审计的净资产值/公司注册资本）折为公司股本，原本公司登记在册的股东作为股份公司的发起人，按照各自拥有的权益在本公司注册资本中所占的比例，对应确定各自在本公司的股份比例。有限责任公司的债权债务及其他权利和义务由新成立的股份有限公司依法继承。

2016年11月25日，由天津华夏金信资产评估有限公司对本公司资产进行整体评估，并出具“华夏金信评报字【2016】346号”《资产评估报告》，确认本公司在截至2016年9月30日评估基准日的净资产值为2,336.83万元。

2016年12月12日，本公司召开创立大会暨2016年第一次股东大会，全体发起人出席会议。该次股东大会以出席会议股东所持表决权的100%审议通过了股份公司设立相关的议案，同意本公司以截至2016年9月30日经审计的净资产17,841,720.61元按照约1.19: 1比例折为本公司股本15,000,000股，每股面值1元，余额2,841,720.61元进入公司资本公积金。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 5 月 22 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 4 家，详见本附注七、（一）。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六。

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编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金

额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

② 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B.初始确认金额扣除按照《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。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是

否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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
应收账款——账龄组合		
合同资产		

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司将持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

②应收票据、应收账款——账龄组合和合同资产的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
----	---------------------	---------------------	---------------------

账龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为:原材料、在途物资、在产品、库存商品、合同履约成本等种类。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五)长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策, 认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日, 根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	43	5	2.21
生产设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
办公及其他设备	3-10	5	31.67-9.50

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5-10年

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资

产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1.收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:

(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款

项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入的确认

1) 国内销售业务

在货物发运给客户, 经客户签收且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

2) 出口销售业务:

在货物已经报关离境出口, 公司根据出口报关单上实际出口日期确认出口销售收入。

(2) 系统集成服务

系统集成业务根据合同约定为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务且客户验收合格后确认收入。

(二十六)政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1)公司能够满足政府补助所附的条件; (2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 第 40 页共 129 页

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，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。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，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中的对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

（1）租赁变更作为一项单独租赁

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

①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；②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。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为经营租赁出租人的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为经营租赁出租人的租赁变更会计处理

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 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 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”做出规定，并自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行以上会计政策对本公司本期无影响，也无需调整以前年度财务报表。

(2) 财政部 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，

解释了“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”的问题，本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行 16 号文规定，按照准则解释 16 号相关规定，公司对 2022 年及以前年度财务报表中因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，该项会计政策变更对 2022 年期初及可比期间合并财务报表的主要影响如下：

(1) 对合并资产负债表期初的影响

项目	2021 年 12 月 31 日 (调整前)	2021 年 12 月 31 日 (调整后)	调整数
递延所得税资产	1,201,397.83	1,463,498.91	262,101.08
递延所得税负债	-	254,184.97	254,184.97
盈余公积	6,550,966.51	6,551,590.05	623.54
未分配利润	65,197,847.45	65,205,140.02	7,292.57

(2) 对 2021 年度合并利润表的影响

项目	2021 年度 (调整前)	2021 年度(调整后)	调整数
所得税费用	3,707,336.46	3,699,420.35	-7,916.11
净利润	28,944,748.53	28,952,664.64	7,916.11
归属于母公司股东的净利润	28,944,748.53	28,952,664.64	7,916.11

(3) 对母公司资产负债表期初的影响

项目	2021 年 12 月 31 日 (调整前)	2021 年 12 月 31 日 (调整后)	调整数
递延所得税资产	330,809.46	439,366.11	108,556.65
递延所得税负债	-	102,321.21	102,321.21
盈余公积	6,550,966.51	6,551,590.05	623.54
未分配利润	51,112,780.45	51,118,392.35	5,611.90

(4) 对 2021 年度母公司利润表的影响

项目	2021 年度 (调整前)	2021 年度(调整后)	调整数
所得税费用	2,630,579.51	2,624,344.07	-6,235.44
净利润	22,559,740.23	22,565,975.67	6,235.44

2.重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物的销售额或提供应税劳务的营业额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2021 年被评定为高新技术企业，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据财政部税务总局财税〔2019〕13 号文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。”

4. 根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文件规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2022.12.31	2021.12.31
现金	-	-
银行存款	45,990,245.03	20,842,841.33
其他货币资金	489,873.60	386,333.79
合计	46,480,118.63	21,229,175.12
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，货币资金中使用受限制金额参见本附注五、(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

类别	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	3,418,991.50	4,616,886.36

类别	2022.12.31	2021.12.31
商业承兑汇票	1,399,794.82	742,000.00
减：坏账准备	69,989.74	37,100.00
合计	4,748,796.58	5,321,786.36

2.期末公司已质押的应收票据

无。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,274,619.01	2,722,354.76	3,158,508.61	3,882,655.53
商业承兑汇票	-	528,318.46	-	-
合计	4,274,619.01	3,250,673.22	3,158,508.61	3,882,655.53

4.期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	2022.12.31			
	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	1,824,718.03	3.35	956,248.67	52.41
按组合计提坏账准备的应收账款	52,677,451.69	96.65	3,357,889.13	6.37
其中：账龄组合	52,677,451.69	96.65	3,357,889.13	6.37
合计	54,502,169.72	100.00	4,314,137.80	7.92

续

类别	2021.12.31			
	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	40,859,855.06	100.00	2,537,685.16	6.21
其中：账龄组合	40,859,855.06	100.00	2,537,685.16	6.21
合计	40,859,855.06	100.00	2,537,685.16	6.21

(1) 按单项评估计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都复地明珠置业有限公司	714,474.34	428,684.60	60.00	根据预计可收回金额计提
丽江复星旅游文化发展有限公司	379,071.52	151,628.61	40.00	根据预计可收回金额计提
宁波星馨房地产开发有限公司	359,947.66	215,968.60	60.00	根据预计可收回金额计提

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
悦洲(太仓)旅游文化开发有限公司	172,611.65	69,044.66	40.00	根据预计可收回金额计提
天津湖滨广场置业发展有限公司	102,520.63	41,008.25	40.00	根据预计可收回金额计提
南京复地明珠置业有限公司	57,385.28	34,431.17	60.00	根据预计可收回金额计提
北京复鑫置业有限公司	38,706.95	15,482.78	40.00	根据预计可收回金额计提
合 计	1,824,718.03	956,248.67	52.41	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	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	48,577,759.92	5.00	2,428,887.99	36,340,067.13	5.00	1,817,003.35
1至2年	1,739,388.39	10.00	173,938.84	3,227,664.54	10.00	322,766.45
2至3年	2,185,387.06	30.00	655,616.12	1,261,308.68	30.00	378,392.60
3至4年	144,101.61	50.00	72,050.81	17,096.71	50.00	8,548.36
4至5年	17,096.71	80.00	13,677.37	13,718.00	80.00	10,974.40
5年以上	13,718.00	100.00	13,718.00	-	100.00	-
合计	52,677,451.69		3,357,889.13	40,859,855.06		2,537,685.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 2022 年度

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,537,685.16	1,776,452.64				4,314,137.80
合计	2,537,685.16	1,776,452.64	-	-	-	4,314,137.80

2) 2021 年度

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,700,704.98	836,980.18				2,537,685.16
合计	1,700,704.98	836,980.18	-	-	-	2,537,685.16

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022.12.31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电子	16,568,348.90	30.39	1,008,580.76
上海市安装工程集团有限公司	3,699,248.69	6.79	184,962.43
圣晖系统集成	3,208,489.09	5.89	200,497.01
北京世源希达工程技术有限公司	2,863,186.72	5.25	489,732.43

单位名称	2022.12.31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海复星	1,824,718.03	3.35	956,248.67
合计	28,163,991.43	51.67	2,840,021.30

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021.12.31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电子	9,858,297.61	24.12	566,180.95
北京世源希达工程技术有限公司	4,285,337.47	10.49	294,685.88
圣晖系统集成	2,123,741.27	5.20	194,268.00
维克公司	1,686,886.84	4.13	84,344.34
上海复星	1,319,587.11	3.23	85,178.41
合计	19,273,850.30	47.17	1,224,657.58

注:

1、“中国电子”包括了中国电子系统工程第二建设有限公司、中国电子系统工程第三建设有限公司、中国电子系统工程第四建设有限公司、江苏中电创达建设装备科技有限公司、江苏中电创新环境科技有限公司，中电智维（上海）科技有限公司、上海金瑞铂智能科技有限公司。

2、“圣晖系统集成”包括了圣晖系统集成集团股份有限公司、圣晖工程技术（深圳）有限公司。

3、“维克公司”包括了维克（天津）有限公司，维克（广州）环境控制设备有限公司，孚莱美科（江苏）环境科技有限公司。

4、“上海复星”包括了丽江复星旅游文化发展有限公司、宁波星馨房地产开发有限公司、天津湖滨广场置业发展有限公司、悦洲（太仓）旅游文化开发有限公司、北京复鑫置业有限公司、成都复地明珠置业有限公司和南京复地明珠置业有限公司。

(四) 应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	1,240,517.40	200,000.00
合计	1,240,517.40	200,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,399,308.10	90.24	701,255.75	78.23
1 至 2 年	824.78	0.05	104,500.72	11.66
2 至 3 年	88,800.00	5.73	90,654.92	10.11
3 年以上	61,658.00	3.98	-	-
合计	1,550,590.88	100.00	896,411.39	100.00

2. 不存在账龄 1 年以上重要的预付款项。

3.预付款项金额前五名单位情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
计源(上海)实业有限公司	219,920.35	14.18
中建远大(北京)建设工程有限公司	165,430.50	10.67
东莞市科华精密工业技术有限公司	160,143.00	10.33
深圳市力胜源电子科技有限公司	157,377.75	10.15
承德热河克罗尼仪表有限公司	127,329.92	8.21
合计	830,201.52	53.54

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
中建远大(北京)建设工程有限公司	152,800.00	17.05
众业达电气(东莞)有限公司	143,698.41	16.03
北京环球励华国际展览有限公司	119,700.00	13.35
Innovative Sensor Technology ISTAG	54,829.29	6.12
中国机电产品进出口商会	50,758.00	5.66
合计	521,785.70	58.21

(六) 其他应收款

类别	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,061,044.62	1,623,895.54
合计	1,061,044.62	1,623,895.54

(1) 按账龄分析

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	414,087.60	1,358,393.44
1 至 2 年	758,440.50	124,500.00
2 至 3 年	72,000.00	301,531.10
3 至 4 年	285,531.10	14,540.00
4 至 5 年	14,540.00	15,150.00
5 年以上	11,650.00	-
小计	1,556,249.20	1,814,114.54
减: 坏账准备	495,204.58	190,219.00
合计	1,061,044.62	1,623,895.54

(2) 账面价值按款项性质分类情况

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	96,777.42	4,903.87	91,873.55	239,760.00	16,113.00	223,647.00

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借款	284,454.00	249,454.00	35,000.00	357,281.00	22,864.05	334,416.95
押金保证金	1,066,087.60	235,400.20	830,687.40	881,947.60	134,485.66	747,461.95
应收出口退税	2,648.14	132.41	2,515.73	686.82	34.34	652.48
员工社保及公积金	96,582.04	4,829.10	91,752.94	89,546.12	4,477.31	85,068.81
往来及其他	9,700.00	485.00	9,215.00	244,893.00	12,244.65	232,648.35
合计	1,556,249.20	495,204.58	1,061,044.62	1,814,114.54	190,219.00	1,623,895.54

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	234,454.00	15.07	234,454.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,321,795.20	84.93	260,750.58	19.73	1,061,044.62
合计	1,556,249.20	100.00	495,204.58	31.82	1,061,044.62

续

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,814,114.54	100.00	190,219.00	10.49	1,623,895.54
合计	1,814,114.54	100.00	190,219.00	10.49	1,623,895.54

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黄杰波	234,454.00	234,454.00	100.00	员工已离职, 借款无法追回
合计	234,454.00	234,454.00	100.00	

2) 组合中, 以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	414,087.60	5	20,704.38	1,358,393.44	5	67,919.67
1至2年	523,986.50	10	52,398.65	124,500.00	10	12,450.00
2至3年	72,000.00	30	21,600.00	301,531.10	30	90,459.33
3至4年	285,531.10	50	142,765.55	14,540.00	50	7,270.00
4至5年	14,540.00	80	11,632.00	15,150.00	80	12,120.00
5年以上	11,650.00	100	11,650.00	-	100	-
合计	1,321,795.20		260,750.58	1,814,114.54		190,219.00

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

1) 2022 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021.12.31 余额	190,219.00			190,219.00
2021.12.31 余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	70,531.58		234,454.00	304,985.58
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
2022.12.31 余额	260,750.58	-	234,454.00	495,204.58

2) 2021 年度

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）	
2020.12.31 余额	112,342.53			112,342.53
2020.12.31 余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	77,876.47			77,876.47
本期转回	-			-
本期核销				-
其他变动				-
2021.12.31 余额	190,219.00	-	-	190,219.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

1) 2022 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	2022.12.31 余额	账龄	占其他应收款项 2022.12.31 余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海复星高科技（集团）有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	32.13	45,000.00
		400,000.00	1-2 年		
吴喜德	房租押金	37,800.00	1 年内	19.13	132,742.00

债务人名称	款项性质	2022.12.31 余额	账龄	占其他应收款项 2022.12.31 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
		4,000.00	2-3 年		
		250,280.00	3-4 年		
		5,640.00	4-5 年		
黄杰波	员工借款	234,454.00	1-2 年	15.07	234,454.00
上海梅华实业有限公司	房租押金	84,278.50	1-2 年	7.55	25,053.40
		33,251.10	3-4 年		
林贯群	员工借款	50,000.00	2-3 年	3.21	15,000.00
合计		1,199,703.60	-	77.09	452,249.40

2) 2021 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	2021.12.31 余额	账龄	占其他应收款项 2021.12.31 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
上海复星高科技(集团)有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	22.05	20,000.00
吴喜德	房租押金	4,000.00	1-2 年		
		250,280.00	2-3 年	14.33	78,304.00
		5,640.00	3-4 年		
孙玉京	往来款	244,893.00	1 年以内	17.91	16,244.65
	备用金	80,000.00	1 年以内		
黄杰波	员工借款	242,282.00	1 年以内	13.36	12,114.10
上海梅华实业有限公司	押金	84,278.50	1 年以内	6.48	14,189.26
		33,251.10	2-3 年		
合计		1,344,624.60		74.13	140,852.01

(七) 存货

1、存货分类

存货类别	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	2,853,119.81	-	2,853,119.81	908,530.28	-	908,530.28
原材料	3,052,599.28	2,486.76	3,050,112.52	3,894,835.04	5,657.60	3,889,177.44
在产品	1,179,646.71	-	1,179,646.71	1,033,099.97	-	1,033,099.97
库存商品	21,746,783.50	335,138.42	21,411,645.08	16,302,849.61	392,295.88	15,910,553.73
发出商品	347,583.74	-	347,583.74	1,029,683.95	-	1,029,683.95
委托加工物资	63,869.98	-	63,869.98	206,582.69	-	206,582.69
合同履约成本	17,415,636.71	117,232.34	17,298,404.37	22,498,311.09	378,601.11	22,119,709.98
合计	46,659,239.73	454,857.52	46,204,382.21	45,873,892.63	776,554.59	45,097,338.04

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

(1) 2022 年度

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	5,657.60	5,404.12	-	-	8,574.96	2,486.76
库存商品	392,295.88	139,312.94	-	-	196,470.40	335,138.42
合同履约成本	378,601.11	117,232.34	-	-	378,601.11	117,232.34
合 计	776,554.59	261,949.40			583,646.47	454,857.52

(2) 2021 年度

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	4,387.05	1,322.29	-	-	51.74	5,657.60
库存商品	142,477.59	625,446.34	-	-	375,628.05	392,295.88
合同履约成本	517,443.94	378,601.11	-	-	517,443.94	378,601.11
合 计	664,308.58	1,005,369.74			893,123.73	776,554.59

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	56,770.30	2,838.51	53,931.79	27,000.00	1,350.00	25,650.00
合 计	56,770.30	2,838.51	53,931.79	27,000.00	1,350.00	25,650.00

2、合同资产减值准备计提情况

采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	56,770.30	2,838.51	5.00	27,000.00	1,350.00	5.00
合 计	56,770.30	2,838.51		27,000.00	1,350.00	

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	823,989.13	82,398.91	741,590.22	565,451.40	56,545.15	508,906.25
合 计	823,989.13	82,398.91	741,590.22	565,451.40	56,545.15	508,906.25

1、合同资产

(1) 明细情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	823,989.13	82,398.91	741,590.22	565,451.40	56,545.15	508,906.25

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	823,989.13	82,398.91	741,590.22	565,451.40	56,545.15	508,906.25

(2) 合同资产减值准备计提情况

采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例	账面余额	减值准备	计提比例
1至2年	823,989.13	82,398.91	10.00	565,451.40	56,545.15	10.00
合计	823,989.13	82,398.91		565,451.40	56,545.15	

(十) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税额	1,043,614.81	1,369,331.85
合计	1,043,614.81	1,369,331.85

(十一) 固定资产

类别	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	15,140,298.87	976,971.45
固定资产清理		
合计	15,140,298.87	976,971.45

1. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1.2021.12.31 余额		538,111.69	1,310,057.85	509,319.19	857,059.09	3,214,547.82
2.本期增加金额	13,083,920.13	328,750.76	42,035.40	70,178.64	1,210,981.42	14,735,866.35
(1) 购置	13,083,920.13	328,750.76	42,035.40	70,178.64	1,210,981.42	14,735,866.35
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额		7,521.37				7,521.37
(1) 处置或报废		7,521.37				7,521.37
4.2022.12.31 余额	13,083,920.13	859,341.08	1,352,093.25	579,497.83	2,068,040.51	17,942,892.80
二、累计折旧						
1.2021.12.31 余额		485,094.77	784,103.56	394,658.55	573,719.49	2,237,576.37
2.本期增加金额		147,315.94	184,021.58	67,668.11	171,966.38	570,972.01
(1) 计提		147,315.94	184,021.58	67,668.11	171,966.38	570,972.01
(2) 企业合并增加						-

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
3.本期减少金额		5,954.45				5,954.45
(1) 处置或报废		5,954.45				5,954.45
4.2022.12.31 余额		626,456.26	968,125.14	462,326.66	745,685.87	2,802,593.93
三、减值准备						-
四、账面价值						-
1.2022.12.31 账面价值	13,083,920.13	232,884.82	383,968.11	117,171.17	1,322,354.64	15,140,298.87
2.2021.12.31 账面价值		53,016.92	525,954.29	114,660.64	283,339.60	976,971.45

2) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1.2020.12.31 余额		543,450.93	1,407,207.85	579,943.66	803,875.74	3,334,478.18
2.本期增加金额		1,327.43	2,850.00	55,216.78	159,233.25	218,627.46
(1) 购置		1,327.43	2,850.00	55,216.78	159,233.25	218,627.46
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额		6,666.67	100,000.00	125,841.25	106,049.90	338,557.82
(1) 处置或报废		6,666.67	100,000.00	125,841.25	106,049.90	338,557.82
4.2021.12.31 余额		538,111.69	1,310,057.85	509,319.19	857,059.09	3,214,547.82
二、累计折旧						-
1.2020.12.31 余额		459,964.19	680,923.62	454,897.21	429,230.90	2,025,015.92
2.本期增加金额		31,252.81	200,179.94	61,827.39	247,356.99	540,617.13
(1) 计提		31,252.81	200,179.94	61,827.39	247,356.99	540,617.13
(2) 企业合并增加						-
3.本期减少金额		6,122.23	97,000.00	122,066.05	102,868.40	328,056.68
(1) 处置或报废		6,122.23	97,000.00	122,066.05	102,868.40	328,056.68
4.2021.12.31 余额		485,094.77	784,103.56	394,658.55	573,719.49	2,237,576.37
三、减值准备						-
四、账面价值						-
1.2021.12.31 账面价值		53,016.92	525,954.29	114,660.64	283,339.60	976,971.45
2.2020.12.31 账面价值		83,486.74	726,284.23	125,046.45	374,644.84	1,309,462.26

(十二) 使用权资产

1、使用权资产明细情况

(1) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		
1.2021.12.31 余额	3,260,323.60	3,260,323.60

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	597,063.13	597,063.13
(1) 新增租赁	597,063.13	597,063.13
3.本期减少金额	2,458,982.72	2,458,982.72
(1) 租赁到期	2,458,982.72	2,458,982.72
4.2022.12.31 余额	1,398,404.01	1,398,404.01
二、累计折旧		-
1.2021.12.31 余额	1,970,727.20	1,970,727.20
2.本期增加金额	1,401,027.48	1,401,027.48
(1) 计提	1,401,027.48	1,401,027.48
3.本期减少金额	2,458,982.72	2,458,982.72
(1) 租赁到期	2,458,982.72	2,458,982.72
4.2022.12.31 余额	912,771.96	912,771.96
三、减值准备		-
1.2021.12.31 余额		-
2.本期增加金额		-
(1) 计提		-
3.本期减少金额		-
(1) 处置		-
4.2022.12.31 余额		-
四、账面价值		-
1.2022.12.31 账面价值	485,632.05	485,632.05
2.2021.12.31 账面价值	1,289,596.40	1,289,596.40

(2) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021.1.1 余额	3,138,041.62	3,138,041.62
2.本期增加金额	122,281.98	122,281.98
(1) 新增租赁	122,281.98	122,281.98
3.本期减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4.2021.12.31 余额	3,260,323.60	3,260,323.60
二、累计折旧		-
1.2021.1.1 余额	-	-
2.本期增加金额	1,970,727.20	1,970,727.20
(1) 计提	1,970,727.20	1,970,727.20
3.本期减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4.2021.12.31 余额	1,970,727.20	1,970,727.20

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		-
1.2021.1.1 余额		-
2.本期增加金额		-
(1) 计提		-
3.本期减少金额		-
(1) 处置		-
4.2021.12.31 余额		-
四、账面价值		-
1.2021.12.31 账面价值	1,289,596.40	1,289,596.40
2.2021.1.1 账面价值	3,138,041.62	3,138,041.62

(十三) 无形资产

1、无形资产明细情况

(1) 2022 年度

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021.12.31	293,292.37	293,292.37
2.本期增加金额	45,283.02	45,283.02
(1) 购置	45,283.02	45,283.02
3.本期减少金额		-
(1) 处置		-
4.2022.12.31	338,575.39	338,575.39
二、累计摊销		-
1.2021.12.31	153,443.35	153,443.35
2.本期增加金额	38,934.79	38,934.79
(1) 计提	38,934.79	38,934.79
3.本期减少金额		-
(1) 处置		-
4.2022.12.31	192,378.14	192,378.14
三、减值准备		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	146,197.25	146,197.25
2.期初账面价值	139,849.02	139,849.02

(2) 2021 年度

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2020.12.31	293,292.37	293,292.37
2.本期增加金额	-	-

项目	软件	合计
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额		-
(1) 处置		-
4.2021.12.31	293,292.37	293,292.37
二、累计摊销		-
1.2020.12.31	124,114.03	124,114.03
2.本期增加金额	29,329.32	29,329.32
(1) 计提	29,329.32	29,329.32
3.本期减少金额		-
(1) 处置		-
4.2021.12.31	153,443.35	153,443.35
三、减值准备		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	139,849.02	139,849.02
2.期初账面价值	169,178.34	169,178.34

(十四) 长期待摊费用

1、长期待摊费用明细

(1) 2022 年度

项目	2021.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022.12.31	其他减少的原因
平台服务费	75,471.70	150,943.40	75,471.70	-	150,943.40	
合计	75,471.70	150,943.40	75,471.70	-	150,943.40	

(2) 2021 年度

项目	2020.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021.12.31	其他减少的原因
装修费	19,655.20		19,655.20		-	
平台服务费		150,943.40	75,471.70		75,471.70	-
合计	19,655.20	150,943.40	95,126.90	-	75,471.70	-

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,476,065.29	1,259,657.44	3,640,653.35	853,607.60
内部交易未实现利润	335,135.49	83,783.87	407,257.49	101,814.37
股权激励	2,379,013.01	356,851.95	1,034,638.71	155,195.81
预计负债	506,104.42	75,915.66	605,200.30	90,780.05
租赁负债	471,769.55	117,942.39	1,337,888.69	262,101.08

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	9,168,087.76	1,894,151.31	7,025,638.54	1,463,498.91

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	485,632.05	121,408.01	1,289,596.40	254,184.97
合计	485,632.05	121,408.01	1,289,596.40	254,184.97

(十六) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,132,763.82	56,638.20	1,076,125.62	823,989.13	41,199.46	782,789.67
预付购房款	24,900,000.00	-	24,900,000.00	25,702,959.13	-	25,702,959.13
合计	26,032,763.82	56,638.20	25,976,125.62	26,526,948.26	41,199.46	26,485,748.80

1、合同资产

(1) 明细情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,132,763.82	56,638.20	1,076,125.62	823,989.13	41,199.46	782,789.67
合计	1,132,763.82	56,638.20	1,076,125.62	823,989.13	41,199.46	782,789.67

(2) 合同资产减值准备计提情况

采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例	账面余额	减值准备	计提比例
1年以内	1,132,763.82	56,638.20	5.00	823,989.13	41,199.46	5.00
合计	1,132,763.82	56,638.20		823,989.13	41,199.46	

(十七) 短期借款

借款条件	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	15,000,000.00	-
未到期应付利息	13,875.00	-
合计	15,013,875.00	-

(十八) 应付账款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付货款	13,530,006.59	11,408,249.67
合计	13,530,006.59	11,408,249.67

(十九) 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	14,896,300.30	15,473,519.70
合计	14,896,300.30	15,473,519.70

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

(1) 2022 年度

项目	2021.12.31	本期增加额	本期减少额	2022.12.31
短期薪酬	1,773,066.04	25,718,631.60	24,904,617.78	2,587,079.86
离职后福利-设定提存计划	25,312.09	1,383,292.18	1,351,193.56	57,410.71
合计	1,798,378.13	27,101,923.78	26,255,811.34	2,644,490.57

(2) 2021 年度

项目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
短期薪酬	1,951,047.66	22,500,775.35	22,678,756.97	1,773,066.04
离职后福利-设定提存计划	32,321.40	1,218,123.00	1,225,132.31	25,312.09
合计	1,983,369.06	23,718,898.35	23,903,889.28	1,798,378.13

2. 短期职工薪酬情况

(1) 2022 年度

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,747,529.15	23,838,291.02	23,044,376.79	2,541,443.38
职工福利费	-	616,969.71	616,969.71	-
社会保险费	16,082.03	807,813.87	787,101.80	36,794.10
其中：医疗保险费	15,695.02	759,296.49	738,909.27	36,082.24
工伤保险费	387.01	16,141.40	15,816.55	711.86
生育保险费	-	32,375.98	32,375.98	-
住房公积金	3,206.00	431,321.57	431,321.57	3,206.00
工会经费和职工教育经费	6,248.86	24,235.43	24,847.91	5,636.38
合计	1,773,066.04	25,718,631.60	24,904,617.78	2,587,079.86

(2) 2021 年度

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,922,786.85	20,298,477.98	20,473,735.68	1,747,529.15
职工福利费	-	789,677.80	789,677.80	-
社会保险费	25,512.81	637,908.36	647,339.14	16,082.03
其中：医疗保险费	25,199.28	596,049.86	605,554.12	15,695.02
工伤保险费	313.53	12,305.93	12,232.45	387.01
生育保险费	-	29,552.57	29,552.57	-
住房公积金	2,748.00	396,671.06	396,213.06	3,206.00
工会经费和职工教育经费	-	378,040.15	371,791.29	6,248.86
合计	1,951,047.66	22,500,775.35	22,678,756.97	1,773,066.04

3. 设定提存计划情况

(1) 2022 年度

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	24,544.97	1,344,388.32	1,313,262.62	55,670.67
失业保险费	767.12	38,903.86	37,930.94	1,740.04
合计	25,312.09	1,383,292.18	1,351,193.56	57,410.71

2021 年度

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	31,341.77	1,186,530.32	1,193,327.12	24,544.97
失业保险费	979.63	31,592.68	31,805.19	767.12
合计	32,321.40	1,218,123.00	1,225,132.31	25,312.09

(二十一) 应交税费

税种	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	5,238,280.47	1,739,720.29
增值税	4,497,414.75	1,684,977.01
城市维护建设税	152,392.84	44,131.18
教育费附加	108,852.05	31,522.27
个人所得税	224,156.78	90,671.22
印花税	31,757.12	27,612.02
合计	10,252,854.01	3,618,633.99

(二十二) 其他应付款

类别	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	14,955,172.70	14,988,566.48
合计	14,955,172.70	14,988,566.48

1. 其他应付款项

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
关联方借款	14,493,060.08	14,493,060.08
应付费用款	462,112.62	495,506.40
合计	14,955,172.70	14,988,566.48

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	600,000.00	
一年内到期的租赁负债	229,938.55	1,093,267.20
合计	829,938.55	1,093,267.20

(二十四) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	1,157,126.76	1,353,503.62
已背书未终止确认的应收票据	3,250,673.22	3,882,655.53
合计	4,407,799.98	5,236,159.15

(二十五) 长期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	4,700,000.00	
未到期应付利息	16,450.00	
减：一年内到期的长期借款	600,000.00	
合计	4,116,450.00	

(二十六) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
长期租赁负债	471,769.55	1,337,888.69
减：一年内到期的租赁负债	229,938.55	1,093,267.20
合计	241,831.00	244,621.49

(二十七) 预计负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	形成原因
销售返利	506,104.42	605,200.30	依据销售返利政策计提
合计	506,104.42	605,200.30	

(二十八) 股本

项目	2021.12.31	本次变动增减(+、-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李宏宇	4,650,000.00						4,650,000.00
周洪浩	7,350,000.00						7,350,000.00
孙玉京	1,500,000.00						1,500,000.00
深圳市天行致远实业有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00
合计	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

续

项目	2020.12.31	本次变动增减(+、-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李宏宇	4,650,000.00						4,650,000.00
周洪浩	7,350,000.00						7,350,000.00
孙玉京	1,500,000.00						1,500,000.00
深圳市天	1,500,000.00						1,500,000.00

项目	2020.12.31	本次变动增减(+、-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
行致远实业有限公司							
合计	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

(二十九) 资本公积

类别	2021.12.31	本期增加额	本期减少额	2022.12.31
资本溢价	2,513,650.87			2,513,650.87
其他资本公积	1,034,638.71	1,344,374.30		2,379,013.01
合计	3,548,289.58	1,344,374.30	-	4,892,663.88

续

类别	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
资本溢价	2,513,650.87			2,513,650.87
其他资本公积	482,070.83	552,567.88		1,034,638.71
合计	2,995,721.70	552,567.88	-	3,548,289.58

注：2021 年度、2022 年度资本公积变动金额系员工购买股权价格低于公允价值部分确认的股份支付形成，详见本财务报表附注九、股份支付之说明。

(三十) 盈余公积

类别	2021.12.31	本期增加额	本期减少额	2022.12.31
法定盈余公积	6,551,590.05	2,427,009.02		8,978,599.07
合计	6,551,590.05	2,427,009.02	-	8,978,599.07

续

类别	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
法定盈余公积	4,294,992.48	2,256,597.57		6,551,590.05
合计	4,294,992.48	2,256,597.57	-	6,551,590.05

(三十一) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	65,205,140.02	41,554,072.95
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	65,205,140.02	41,554,072.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,305,342.48	28,952,664.64
减：提取法定盈余公积	2,427,009.02	2,256,597.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,365,000.00	3,045,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	86,718,473.48	65,205,140.02

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	214,157,406.34	155,443,314.36	210,465,566.97	154,727,050.18
自产智能仪器仪表	71,824,004.42	33,546,335.19	62,951,208.48	27,694,560.19
经销贸易智能仪器仪表	119,832,462.06	100,151,990.13	125,744,310.76	107,491,585.45
系统集成服务	22,500,939.86	21,744,989.04	21,770,047.73	19,540,904.54
二、其他业务小计	-	-	-	-
合计	214,157,406.34	155,443,314.36	210,465,566.97	154,727,050.18

(三十三) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	474,084.02	376,812.29
教育费附加	341,720.44	305,103.65
印花税	99,622.17	150,503.72
车船使用税	1,860.00	1,860.00
合计	917,286.63	834,279.66

(三十四) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,972,200.08	6,343,256.94
平台服务费	178,505.94	178,314.08
差旅费	412,137.22	570,450.31
办公费	90,913.51	74,609.47
展览费	103,312.79	210,471.04
业务招待费	82,550.71	148,798.80
租赁费	19,600.00	86,000.00
折旧费与摊销	120,552.59	45,616.30
维修费	108,566.95	242,431.45
其他	263,322.89	414,943.48
合计	8,351,662.68	8,314,891.87

(三十五) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,124,034.63	4,943,095.72
股份支付	1,344,374.30	552,567.88
租赁费	627,308.59	413,842.16
折旧费与摊销	949,065.42	1,178,007.79
中介机构费用	684,195.46	341,486.36
办公费	632,064.47	620,485.88
差旅费	277,158.78	370,358.23

项目	2022 年度	2021 年度
业务招待费	56,509.27	39,418.26
其他	184,046.49	340,173.69
合计	9,878,757.41	8,799,435.97

(三十六) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
物料费	1,036,799.78	866,429.66
人工费用	3,499,025.04	3,140,106.19
折旧与摊销	88,041.56	75,425.22
其他费用	25,343.00	54,196.15
合计	4,649,209.38	4,136,157.22

(三十七) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	122,159.17	12,701.39
租赁负债的利息支出	33,659.26	100,026.93
减：利息收入	272,356.67	142,913.71
汇兑损益	168,980.40	-90,169.38
手续费支出	75,579.15	56,703.72
合计	128,021.31	-63,651.05

(三十八) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
高新技术企业培育资助	200,000.00	-	与收益相关
龙岗区企业培育专项扶持	200,000.00	-	与收益相关
展会扶持资金	171,517.15	-	与收益相关
科技企业研发投入激励	72,600.00	192,000.00	与收益相关
民营企业及中小企业创新发展培育扶持	-	200,000.00	与收益相关
企业研究开发资助	-	110,000.00	与收益相关
入库企业专项扶持	-	100,000.00	与收益相关
2021 年度梅陇镇企业项目化扶持第一批	-	80,000.00	与收益相关
2022 年梅陇镇第二批项目化扶持	70,000.00	-	与收益相关
留工培训补助	73,500.00	-	与收益相关
深圳科创委创新券	-	57,905.00	与收益相关
高新技术企业认定扶持	50,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	31,888.20	6,900.53	与收益相关
高校毕业生补贴	16,769.87	14,756.57	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	18,271.14	13,022.91	与收益相关
防疫消杀补贴	15,000.00	-	与收益相关
扩岗补贴	4,500.00	-	与收益相关
岗前培训补贴	-	1,600.00	与收益相关

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
商标注册资助	-	1,000.00	与收益相关
贫困人员就业奖励	-	5,000.00	与收益相关
小微企业社保补贴	-	2,337.03	与收益相关
以工代训补贴	-	1,500.00	与收益相关
合计	924,046.36	786,022.04	

(三十九) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	-	87,994.66
合计	-	87,994.66

(四十) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-2,114,327.96	-951,956.65
合计	-2,114,327.96	-951,956.65

(四十一) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-261,949.40	-1,005,369.74
合同资产减值损失	-42,781.01	-70,822.04
合计	-304,730.41	-1,076,191.78

(四十二) 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置	-	35,033.74
合计	-	35,033.74

(四十三) 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度
违约赔偿收入	9,676.00	18,439.36
无法偿付的应付账款	-	27,014.60
废品收入	122,508.06	
其他	1,040.60	9,070.34
合计	133,224.66	54,524.30

(四十四) 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	1,566.92	734.18
滞纳金	858.55	-
其他	-	10.26
合计	2,425.47	744.44

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	5,683,028.63	4,113,254.22
递延所得税费用	-563,429.36	-413,833.87
合计	5,119,599.27	3,699,420.35

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	33,424,941.75	32,652,084.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,013,741.26	4,897,812.75
子公司适用不同税率的影响	772,409.12	-671,158.96
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,830.30	93,190.14
研发费加计扣除的影响	-697,381.41	-620,423.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	5,119,599.27	3,699,420.35

(四十六) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	272,356.67	142,913.71
政府补助	924,046.36	786,022.04
营业外收入中的现金收入	133,224.55	27,230.37
往来款及其他	836,257.12	14,000,731.90
合计	2,165,884.70	14,956,898.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现费用	4,077,957.33	4,014,079.00
手续费支出	75,579.15	56,703.72
往来款及其他	648,376.63	4,903,989.93
滞纳金	858.55	
合 计	4,802,771.66	8,974,772.65

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到退回购房款	12,619,039.00	
合 计	12,619,039.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债款项	1,496,841.53	2,022,461.84
合计	1,496,841.53	2,022,461.84

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,305,342.48	28,952,664.64
加: 信用减值准备	2,114,327.96	951,956.65
资产减值准备	304,730.41	1,076,191.78
使用权资产折旧	1,401,027.48	1,970,727.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	570,972.01	540,617.13
无形资产摊销	38,934.79	29,329.32
长期待摊费用摊销	75,471.70	95,126.90
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)	-	-35,033.74
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,566.92	734.18
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	50,365.09	151,611.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-87,994.66
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-430,652.40	-668,018.84
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-132,776.96	254,184.97
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,368,993.57	-8,872,384.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,851,501.45	-6,169,370.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,196,510.81	6,576,556.12
其他	1,344,374.30	552,567.88
经营活动产生的现金流量净额	25,619,699.57	25,319,465.52
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	46,433,058.36	21,090,714.79
减: 现金的期初余额	21,090,714.79	27,309,077.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,342,343.57	-6,218,363.03

2. 现金及现金等价物

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	46,433,058.36	21,090,714.79
其中：库存现金	-	-
银行存款	45,990,245.03	20,842,841.33
其他货币资金	442,813.33	247,873.46
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	46,433,058.36	21,090,714.79

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,060.27	保函保证金

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
东莞天泽技术有限公司	新设成立	2022.9.8	30,000,000.00	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
深圳市中航电脑智能系统有限公司	注销	2021.12.24	5,072,283.50	37,802.36

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	
北京中航开特自控技术有限公司	北京	北京	销售	100.00%		同一控制下合并
深圳中航智能系统有限公司	广东深圳	广东深圳	销售	100.00%		投资设立
上海深航仪表有限公司	上海	上海	销售	100.00%		投资设立
东莞天泽技术有限公司	广东东莞	广东东莞	销售	100.00%		投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

公司股东周洪浩与公司股东李宏宇为夫妻关系，根据公司当前的股权结构，周洪浩直接持有公司 49% 股份，李宏宇直接持有公司 31% 股份，同时李宏宇通过深圳市天行致远实业有限公司间接持有公司 0.805% 的股权，两人可实际支配公司表决权为 80.805%，故而周洪浩、李宏宇为公司的控股股东。且周洪浩为公司董事长、总经理，李宏宇为公司董事、董事会秘书、副总经理，二人自公司设立之日起即实际参与公司管理决策工作，对公司的决策经营有重大影响，因此，周洪

浩和李宏宇为本公司的实际控制人。

(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
上海立航自动化设备有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市中航自控系统有限公司	实际控制人控制的公司
孙玉京	董事、副总经理
徐中文	董事
舒华	董事
李智华	财务总监
林贯群	监事会主席
刘晖	监事
刘耀红	监事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
深圳市中航自控系统有限公司	拆入	9,880,000.00	-	-	9,880,000.00
上海立航自动化设备有限公司	拆入	4,613,060.08	-	-	4,613,060.08
李宏宇	拆出		3,549,945.00	3,549,945.00	
林贯群	拆出	100,000.00		50,000.00	50,000.00
孙玉京	拆出	244,893.00	35,661.00	280,554.00	

续

关联方	拆入/拆出	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
深圳市中航自控系统有限公司	拆入	-	12,880,000.00	3,000,000.00	9,880,000.00
上海立航自动化设备有限公司	拆入	4,913,060.08	-	300,000.00	4,613,060.08
林贯群	拆出	100,000.00			100,000.00
李智华	拆出	-	70,000.00	70,000.00	-
李宏宇	拆入	82,000.00	881,000.00	963,000.00	
孙玉京	拆出		244,893.00		244,893.00

注：关联方拆入借款为无息借款。

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方：

无。

(2) 本公司及子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李宏宇	深圳天润控制科技股份有限公司	5,000,000.00	2020.12.31	2021.06.30	是
周洪浩	深圳天润控制科技股份有限公司	5,000,000.00	2020.12.31	2021.06.30	是
李宏宇	深圳天润控制科技股份有限公司	5,000,000.00	2021.04.30	2022.04.30	是
周洪浩	深圳天润控制科技股份有限公司	5,000,000.00	2021.04.30	2022.04.30	是
李宏宇	深圳天润控制科技股份有限公司	5,000,000.00	2021.09.30	2022.03.30	是
周洪浩	深圳天润控制科技股份有限公司	5,000,000.00	2021.09.30	2022.03.30	是
李宏宇	深圳天润控制科技股份有限公司	15,000,000.00	2022.12.22	2023.12.22	否
周洪浩	深圳天润控制科技股份有限公司	15,000,000.00	2022.12.22	2023.12.22	否
李宏宇	深圳天润控制科技股份有限公司	5,000,000.00	2022.6.22	2024.6.22	否
周洪浩	深圳天润控制科技股份有限公司	5,000,000.00	2022.6.22	2024.6.22	否

4. 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
薪酬合计	3,006,338.91	2,143,063.25

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	深圳市中航自控系统有限公司	9,880,000.00	9,880,000.00
其他应付款	上海立航自动化设备有限公司	4,613,060.08	4,613,060.08
其他应收款	林贯群	50,000.00	105,000.00
其他应收款	孙玉京		324,893.00

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项目	2022 年度	2021 年度
公司各期确认的股份支付金额	1,344,374.30	552,567.88

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,344,374.30	552,567.88

2. 其他说明

(1) 2020 年授予的股份支付

本公司 2020 年 5 月 16 日股东会决议通过股东李宏宇转让持股平台（即深圳市天行致远实业有限公司）股权的方式对肖小卡、陈林等 12 位员工进行股权激励，李宏宇与股权激励对象分别签署了《股权转让协议》，协议约定以每股 3.12 元的价格购买 189,750 股，以及赠送员工 81,900 股。

本次股权激励的权益工具公允价值依据深圳市佳正华评估房地产估价有限公司出具的“佳正华评字【2020】第 Z024 号”《深圳天润控制技术股份有限公司拟实施股份支付涉及的公司股东全部权益价值资产评估报告》评估报告上的评估结论为依据，计算的权益工具每股公允价值为 11.02 元，以此计算本次权益结算的股份支付费用总额为 2,401,563.00 元。

根据本公司 2020 年 5 月 6 日股东会决议，赠送部分的股权要求被授予股权激励对象应为公司提供 36 个月的服务，对应考核期为 2020 年 5 月 16 日至 2023 年 5 月 15 日；购买部分的股权要求被授予对象应为公司提供服务至公司实现挂牌，本公司预计挂牌时间为 2023 年 7 月 31 日，因此对应考核期为 2020 年 5 月 16 日至 2023 年 7 月 31 日。

(2) 2022 年授予的股份支付

本公司 2022 年 4 月 20 日股东会决议通过股东李宏宇转让持股平台（即深圳市天行致远实业有限公司）股权的方式对李智华、陈守东、张岳芃等 10 位员工进行股权激励，李宏宇与股权激励对象分别签署了《股权转让协议》，协议约定以每股 5.87 元的价格购买 136,500 股，以及赠送员工 58,500 股。

本次股权激励的权益工具公允价值依据天津华夏金信资产评估有限公司出具的“华夏金信评报字【2023】096 号”《深圳天润控制技术股份有限公司拟实施股份支付涉及的公司股东全部权益价值资产评估报告》评估报告上的评估结论为依据，计算的权益工具每股公允价值为 14.38 元，以此计算本次权益结算的股份支付费用总额为 2,002,845.00 元。

根据本公司 2022 年 4 月 20 日股东会决议，赠送部分的股权要求被授予股权激励对象应为公司提供 36 个月的服务，对应考核期为 2022 年 4 月 20 日至 2025 年 4 月 19 日；购买部分的股权要求被授予对象应为公司提供服务至公司实现挂牌，本公司预计挂牌时间为 2023 年 7 月 31 日，因此对应考核期为 2022 年 4 月 20 日至 2023 年 7 月 31 日。

本公司股权激励实质是为获取员工未来的服务，基于成本费用与获取经济资源（服务）相配比的原则，及《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，本公司对上述股份支付费用在考核期分期摊销。

公司 2020 年度授予的股份支付在 2021 年度、2022 年度分别摊销确认股权激励费用 552,567.88 元、514,184.88 元。

公司 2022 年度授予的股份支付在 2022 年度摊销确认股权激励费用 830,189.42 元。

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2022.12.31			
	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	35,954,690.25	100.00	643,376.98	1.79
其中：账龄组合	11,358,957.72	31.59	643,376.98	5.66
合并范围内关联方组合	24,595,732.53	68.41	-	
合计	35,954,690.25	100.00	643,376.98	1.79

续

类别	2021.12.31			
	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	31,265,564.34	100.00	407,261.62	1.30
其中：账龄组合	7,665,271.72	24.52	407,261.62	5.31
合并范围内关联方组合	23,600,292.62	75.48	-	
合计	31,265,564.34	100.00	407,261.62	1.30

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

	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	11,096,342.51	5.00	554,817.12	7,406,856.87	5.00	370,342.84
1至2年	15,058.36	10.00	1,505.84	230,045.10	10.00	23,004.51
2至3年	219,187.10	30.00	65,756.13	7,305.04	30.00	2,191.51
3至4年	7,305.04	50.00	3,652.52	17,096.71	50.00	8,548.36
4至5年	17,096.71	80.00	13,677.37	3,968.00	80.00	3,174.40
5年以上	3,968.00	100.00	3,968.00	-	100.00	-
合计	11,358,957.72		643,376.98	7,665,271.72		407,261.62

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 2022 年度

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	407,261.62	236,115.36				643,376.98
合计	407,261.62	236,115.36	-	-	-	643,376.98

2) 2021 年度

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	282,354.37	124,907.25				407,261.62
合计	282,354.37	124,907.25	-	-	-	407,261.62

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022.12.31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳中航智能系统有限公司	24,379,411.14	67.80	-
维克公司	1,322,348.98	3.68	66,117.45
北京乐波尔科技有限公司	920,164.00	2.56	46,008.20
广州天加环境控制设备有限公司	715,672.00	1.99	35,783.60
中达电通股份有限公司	649,629.37	1.81	32,481.47
合计	27,987,225.49	77.84	180,390.72

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021.12.31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳中航智能系统有限公司	23,263,359.37	74.40	-
维克公司	1,321,470.84	4.23	46,979.84
北京江森自控有限公司	690,765.90	2.21	34,538.30
中达电通股份有限公司	599,271.46	1.92	29,963.57
同方泰德国际科技(北京)有限公司	491,905.00	1.57	24,595.25

单位名称	2021.12.31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	26,366,772.57	84.33	136,076.96

注：“维克公司”包括了维克（天津）有限公司，维克（广州）环境控制设备有限公司，孚莱美科（江苏）环境科技有限公司。

(二) 其他应收款

类别	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,776,804.90	995,664.30
合计	14,776,804.90	995,664.30

(1) 按账龄分析

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	14,608,184.22	731,719.05
1 至 2 年	249,454.00	111,100.00
2 至 3 年	58,600.00	263,280.00
3 至 4 年	250,280.00	9,140.00
4 至 5 年	9,140.00	-
5 年以上	-	-
小计	15,175,658.22	1,115,239.05
减：坏账准备	398,853.32	119,574.75
合计	14,776,804.90	995,664.30

(2) 账面价值按款项性质分类情况

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来	14,350,837.86		14,350,837.86	233,504.06		233,504.06
备用金	83,160.00	4,158.00	79,002.00	177,160.00	12,233.00	164,927.00
员工借款	284,454.00	249,454.00	35,000.00	342,282.00	22,114.10	320,167.90
押金保证金	370,820.00	140,922.00	229,898.00	303,020.00	82,264.00	220,756.00
应收出口退税	2,648.14	132.41	2,515.73	686.82	34.34	652.48
员工社保及公积金	74,038.22	3,701.91	70,336.31	58,586.17	2,929.31	55,656.86
往来及其他	9,700.00	485.00	9,215.00	-	-	-
合计	15,175,658.22	398,853.32	14,776,804.90	1,115,239.05	119,574.75	995,664.30

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	234,454.00	1.54	234,454.00	100.00	-

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,941,204.22	98.46	164,399.32	1.10	14,776,804.90
其中：账龄组合	590,366.36	3.89	164,399.32	27.85	425,967.04
合并范围内关联方组合	14,350,837.86	94.56	-	-	14,350,837.86
合计	15,175,658.22	100.00	398,853.32	2.63	14,776,804.90

续

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,115,239.05	100.00	119,574.75	10.72	995,664.30
其中：账龄组合	881,734.99	79.06	119,574.75	13.56	762,160.24
合并范围内关联方组合	233,504.06	20.94	-	-	233,504.06
合计	1,115,239.05	100.00	119,574.75	10.72	995,664.30

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黄杰波	234,454.00	234,454.00	100.00	员工已离职，借款无法追回
合计	234,454.00	234,454.00	100.00	

2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	257,346.36	5	12,867.32	498,214.99	5	24,910.75
1至2年	15,000.00	10	1,500.00	111,100.00	10	11,110.00
2至3年	58,600.00	30	17,580.00	263,280.00	30	78,984.00
3至4年	250,280.00	50	125,140.00	9,140.00	50	4,570.00
4至5年	9,140.00	80	7,312.00	-	80	-
5年以上	-	100	-	-	100	-
合计	590,366.36		164,399.32	881,734.99		119,574.75

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

1) 2022 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021.12.31 余额	119,574.75			119,574.75

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021.12.31 余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	44,824.57		234,454.00	279,278.57
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
2022.12.31 余额	164,399.32	-	234,454.00	398,853.32

2) 2021 年度

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）	
2020.12.31 余额	45,312.47			45,312.47
2020.12.31 余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	74,262.28			74,262.28
本期转回	-			-
本期核销				-
其他变动				-
2021.12.31 余额	119,574.75	-	-	119,574.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

1) 2022 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	2022.12.31 余额	账龄	占其他应收款项 2022.12.31 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
深圳中航智能系统有限公司	往来	9,550,837.86	1 年内	62.93	-
上海深航仪表有限公司	往来	4,000,000.00	1 年内	26.36	-
东莞天泽技术有限公司	往来	800,000.00	1 年内	5.27	-
吴喜德	房租押金	37,800.00	1 年内	1.96	80,594.00

债务人名称	款项性质	2022.12.31 余额	账龄	占其他应收款项 2022.12.31 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
		4,000.00	2-3 年		
		250,280.00	3-4 年		
		5,640.00	4-5 年		
黄杰波	员工借款	242,282.00	1-2 年	1.60	242,282.00
合计		14,890,839.86		98.12	322,876.00

2) 2021 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	2021.12.31 余额	账龄	占其他应收款项 2021.12.31 余额合计数的比例(%)	坏账准备 余额
吴喜德	房租押金	4,000.00	1-2 年		
		250,280.00	2-3 年	23.31	52,148.00
		5,640.00	3-4 年		
深圳中航智能系统有限公司	往来	251,066.22	1 年以内	22.51	-
黄杰波	员工借款	242,282.00	1 年以内	21.72	12,114.10
林贯群	员工借款	100,000.00	1-2 年	9.42	10,250.00
	备用金	5,000.00	1 年以内		
孙玉京	备用金	80,000.00	1 年以内	7.17	4,000.00
合计		938,268.22		84.13	78,512.10

(三) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	38,520,185.95	-	38,520,185.95	8,520,185.95	-	8,520,185.95
合计	38,520,185.95	-	38,520,185.95	8,520,185.95	-	8,520,185.95

1. 对子公司投资

(1) 2022 年度

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值 准备	减值准备 2022.12.31
上海深航仪表 有限公司	3,090,000.00			3,090,000.00		
北京中航开特 自控技术有限 公司	430,185.95			430,185.95		
深圳中航智能 系统有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东莞天泽技术 有限公司	-	30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	8,520,185.95	30,000,000.00	-	38,520,185.95	-	-

(2) 2021 年度

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2021.12.31
上海深航仪表有限公司	1,090,000.00	2,000,000.00		3,090,000.00		
北京中航开特自控技术有限公司	430,185.95			430,185.95		
深圳中航智能系统有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市中航电脑智能系统有限公司	6,519,485.39		6,519,485.39	-		
合计	13,039,671.34	2,000,000.00	6,519,485.39	8,520,185.95	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	73,798,161.69	34,162,629.44	64,204,570.35	28,165,221.05
自产智能仪器仪表	73,488,202.97	34,021,572.59	63,840,088.34	27,897,396.43
经销贸易智能仪器仪表	176,138.79	141,056.85	303,734.23	267,824.62
系统集成服务	133,819.93	-	60,747.78	-
二、其他业务				
合计	73,798,161.69	34,162,629.44	64,204,570.35	28,165,221.05

(五) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,675,384.00	1,256,854.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,447,201.89
理财产品收益	-	87,994.66
合计	1,675,384.00	-102,353.23

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益	-	35,033.74
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	924,046.36	786,022.04
对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-

项目	2022 年度	2021 年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	87,994.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,799.19	53,779.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	1,054,845.55	962,830.30
减：非经常性损益的所得税影响数	168,994.38	150,476.84
非经常性损益净额	885,851.17	812,353.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
合计	885,851.17	812,353.46

(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	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.63	39.21	1.89	1.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.80	38.11	1.83	1.88

深圳天润控制技术股份有限公司

二〇二三年五月二十二日



会计师事务所
执业证书



名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000492

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供报告使用
再次使用无效



发证机关：天津市财政局
二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

(本
司)

(10-1)

[illegible]

名称 会计师事务所(特殊普通合伙)

科 米

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

黃庆林、沈芳、方文森、史世利、阴兆成、志城、姚运海、刘文俊、梁雪萍、王桂林

經世

审查企业会计报表,出具审计报告;
验证企业资本,出具验资报告;
办理企业合并、分立、清算等事务;
办理企业破产清算事宜;
设计、实施会计信息化系统;
代理记账,出具代理记账凭证;
从事税务咨询、税务策划、税务代理;
从事资产评估、资产清查、产权界定、资产减值测试、企业价值评估、经济鉴证、验证、会计咨询、会计服务、会计培训;
其他经财政部、国家税务总局核准的从事会计中介机构业务的业务。

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

天津经济技术开发区第二大街21号4栋
1003室(存在多址信息)

勤：主要经营场所

会议记录

下次使用无效

使用无效

1003室



登记机关

2023年03月02日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督总局同组制定



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity Card No.

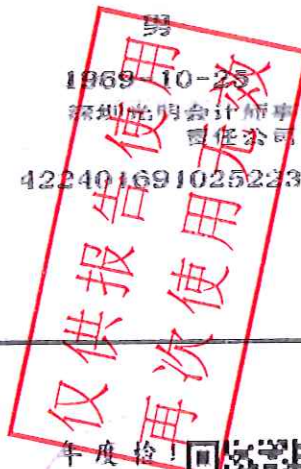
龚义华

男

1969-10-25

深圳光明会计师事务所有限公司
责任公司

422401691025223



年度检
Annual Renew

本证书经检
This certifies
this renewal.

2018.4.2



龚义华

440300120234

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300120234
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 05 日
Date of Issuance

2012 年 6 月 28 日
By 6/28/12

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳光明会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 3 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳鹏城会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 3 月 29 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳鹏城会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 10 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 10 月 31 日



姓名: 李冠俊
 性别: 男
 出生日期: 1983-01-05
 工作单位: 深圳金信会计师事务所
 身份证号码: 440305198301073187
 Identity card No.



李冠俊
 110100754993
 深圳市注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100754993
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 12 月 30 日
 Date of Issuance