

佛山市联动科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二二年一月至六月

# 佛山市联动科技股份有限公司

## 审阅报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

| 目录                     | 页次   |
|------------------------|------|
| 一、 审阅报告                | 1-2  |
| 二、 财务报表                |      |
| 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4  |
| 合并利润表和母公司利润表           | 5-6  |
| 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8  |
| 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| 财务报表附注                 | 1-38 |



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 审阅报告

信会师报字[2022]第 ZC10310 号

佛山市联动科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的佛山市联动科技股份有限公司的中期财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及中期财务报表附注。按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的规定编制中期财务报表是佛山市联动科技股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问佛山市联动科技股份有限公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的规定编制。

本审阅报告仅供佛山市联动科技股份有限公司首次公开发行并在创业板上市申报材料使用，不得用作任何其他目的。

(本页无正文)



中国注册会计师：吴 震



中国注册会计师：黄志业



中国·上海

二〇二二年七月二十八日





佛山市联动科技股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注五  | 2022.6.30             | 2021.12.31            |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           | (一)  | 279,452,512.89        | 205,670,527.20        |
| 交易性金融资产        |      | -                     | -                     |
| 衍生金融资产         |      | -                     | -                     |
| 应收票据           | (二)  | 29,196,778.55         | 60,320,497.85         |
| 应收账款           | (三)  | 100,516,772.18        | 85,323,722.27         |
| 应收款项融资         | (四)  | 1,082,814.00          | 1,001,788.67          |
| 预付款项           | (五)  | 1,408,574.13          | 513,628.82            |
| 其他应收款          | (六)  | 582,394.47            | 490,862.81            |
| 存货             | (七)  | 135,550,429.74        | 135,341,740.90        |
| 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         | (八)  | 7,225,041.84          | 14,530,894.95         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>555,015,317.80</b> | <b>503,193,663.47</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                       |                       |
| 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           | (九)  | 30,837,942.18         | 30,743,642.74         |
| 在建工程           | (十)  | 2,072,916.21          | 1,046,599.92          |
| 生产性生物资产        |      | -                     | -                     |
| 油气资产           |      | -                     | -                     |
| 无形资产           | (十一) | 8,505,586.98          | 8,645,489.95          |
| 开发支出           |      | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         | (十二) | 334,766.97            | 200,423.87            |
| 递延所得税资产        | (十三) | 3,158,576.48          | 2,830,083.78          |
| 其他非流动资产        | (十四) | 20,015,155.56         | 20,017,050.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>64,924,944.38</b>  | <b>63,483,290.26</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>619,940,262.17</b> | <b>566,676,953.73</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



佛山市联动科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注五   | 2022.6.30             | 2021.12.31            |
|-------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>      |       |                       |                       |
| 短期借款              |       | -                     | -                     |
| 交易性金融负债           |       | -                     | -                     |
| 衍生金融负债            |       | -                     | -                     |
| 应付票据              |       | -                     | -                     |
| 应付账款              | (十五)  | 16,261,146.92         | 17,036,583.39         |
| 预收款项              |       | -                     | -                     |
| 合同负债              | (十六)  | 55,994,637.98         | 71,956,121.95         |
| 应付职工薪酬            | (十七)  | 11,695,304.50         | 23,565,173.23         |
| 应交税费              | (十八)  | 9,809,527.85          | 2,885,755.11          |
| 其他应付款             | (十九)  | 2,532,623.75          | 2,853,589.49          |
| 持有待售负债            |       | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债       |       | -                     | -                     |
| 其他流动负债            |       | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>96,293,241.00</b>  | <b>118,297,223.17</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |       |                       |                       |
| 长期借款              |       | -                     | -                     |
| 应付债券              |       | -                     | -                     |
| 其中：优先股            |       | -                     | -                     |
| 永续债               |       | -                     | -                     |
| 长期应付款             |       | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬          |       | -                     | -                     |
| 预计负债              | (二十)  | 939,176.11            | 1,126,860.63          |
| 递延收益              |       | -                     | -                     |
| 递延所得税负债           |       | -                     | -                     |
| 其他非流动负债           |       | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>939,176.11</b>     | <b>1,126,860.63</b>   |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>97,232,417.11</b>  | <b>119,424,083.80</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |       |                       |                       |
| 股本                | (二十一) | 34,800,134.00         | 34,800,134.00         |
| 其他权益工具            |       | -                     | -                     |
| 其中：优先股            |       | -                     | -                     |
| 永续债               |       | -                     | -                     |
| 资本公积              | (二十二) | 208,360,846.17        | 208,360,846.17        |
| 减：库存股             |       | -                     | -                     |
| 其他综合收益            | (二十三) | 604,114.92            | 635,200.72            |
| 专项储备              |       | -                     | -                     |
| 盈余公积              | (二十四) | 17,400,067.00         | 17,400,067.00         |
| 未分配利润             | (二十五) | 261,542,682.97        | 186,056,622.04        |
| 归属于母公司所有者权益合计     | (二十六) | 522,707,845.06        | 447,252,869.93        |
| 少数股东权益            |       | -                     | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>522,707,845.06</b> | <b>447,252,869.93</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>619,940,262.17</b> | <b>566,676,953.73</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

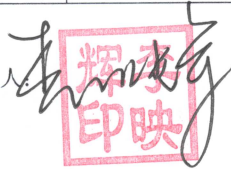
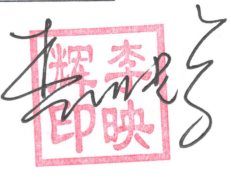
会计机构负责人：



佛山市联动科技股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注十二 | 2022.6.30             | 2021.12.31            |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 271,689,000.05        | 194,649,788.77        |
| 交易性金融资产        |      | -                     | -                     |
| 衍生金融资产         |      | -                     | -                     |
| 应收票据           | (一)  | 29,196,778.55         | 60,320,497.85         |
| 应收账款           | (二)  | 111,179,954.47        | 97,431,619.66         |
| 应收款项融资         | (三)  | 1,082,814.00          | 1,001,788.67          |
| 预付款项           |      | 1,408,574.13          | 513,628.82            |
| 其他应收款          | (四)  | 2,773,888.81          | 5,268,675.46          |
| 存货             |      | 135,550,429.74        | 135,341,740.90        |
| 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         |      | 7,052,320.97          | 14,418,721.21         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>559,933,760.72</b> | <b>508,946,461.34</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       | -                     |
| 其他债权投资         |      |                       | -                     |
| 长期应收款          |      |                       | -                     |
| 长期股权投资         | (五)  | 67,436.00             | 67,436.00             |
| 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           |      | 30,404,025.49         | 30,306,977.00         |
| 在建工程           |      | 2,072,916.21          | 1,046,599.92          |
| 生产性生物资产        |      | -                     | -                     |
| 油气资产           |      | -                     | -                     |
| 无形资产           |      | 8,505,586.98          | 8,645,489.95          |
| 开发支出           |      | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         |      | 334,766.97            | 200,423.87            |
| 递延所得税资产        |      | 1,600,647.13          | 1,535,150.89          |
| 其他非流动资产        |      | 20,015,155.56         | 20,017,050.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>63,000,534.34</b>  | <b>61,819,127.63</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>622,934,295.05</b> | <b>570,765,588.97</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





## 佛山市联动科技股份有限公司

## 母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注 | 2022.6.30             | 2021.12.31            |
|-------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                       |                       |
| 短期借款              |    | -                     | -                     |
| 交易性金融负债           |    | -                     | -                     |
| 衍生金融负债            |    | -                     | -                     |
| 应付票据              |    | -                     | -                     |
| 应付账款              |    | 16,280,750.68         | 17,036,583.39         |
| 预收款项              |    | -                     | -                     |
| 合同负债              |    | 54,768,668.64         | 70,621,066.87         |
| 应付职工薪酬            |    | 11,348,230.29         | 22,632,685.09         |
| 应交税费              |    | 9,806,538.75          | 2,885,755.11          |
| 其他应付款             |    | 3,281,217.50          | 3,172,322.38          |
| 持有待售负债            |    | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债       |    | -                     | -                     |
| 其他流动负债            |    | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>95,485,405.86</b>  | <b>116,348,412.84</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                       |                       |
| 长期借款              |    | -                     | -                     |
| 应付债券              |    | -                     | -                     |
| 其中：优先股            |    | -                     | -                     |
| 永续债               |    | -                     | -                     |
| 长期应付款             |    | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬          |    | -                     | -                     |
| 预计负债              |    | 939,176.11            | 1,126,860.63          |
| 递延收益              |    | -                     | -                     |
| 递延所得税负债           |    | -                     | -                     |
| 其他非流动负债           |    | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>939,176.11</b>     | <b>1,126,860.63</b>   |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>96,424,581.97</b>  | <b>117,475,273.47</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                       |                       |
| 股本                |    | 34,800,134.00         | 34,800,134.00         |
| 其他权益工具            |    | -                     | -                     |
| 其中：优先股            |    | -                     | -                     |
| 永续债               |    | -                     | -                     |
| 资本公积              |    | 208,360,846.17        | 208,360,846.17        |
| 减：库存股             |    | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |    | -                     | -                     |
| 专项储备              |    | -                     | -                     |
| 盈余公积              |    | 17,400,067.00         | 17,400,067.00         |
| 未分配利润             |    | 265,948,665.91        | 192,729,268.33        |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>526,509,713.08</b> | <b>453,290,315.50</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>622,934,295.05</b> | <b>570,765,588.97</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



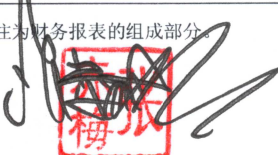
佛山市联动科技股份有限公司  
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五   | 2022.1-6       | 2021.1-6       |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                      |       | 194,309,841.50 | 132,291,965.98 |
| 其中: 营业收入                     | (二十六) | 194,309,841.50 | 132,291,965.98 |
| 二、营业总成本                      |       | 117,983,047.17 | 89,527,765.28  |
| 其中: 营业成本                     | (二十六) | 65,097,022.12  | 43,456,799.30  |
| 税金及附加                        | (二十七) | 2,203,933.86   | 1,546,339.50   |
| 销售费用                         | (二十八) | 16,158,681.59  | 14,145,612.19  |
| 管理费用                         | (二十九) | 11,586,848.15  | 9,751,789.53   |
| 研发费用                         | (三十)  | 27,641,111.18  | 20,917,516.37  |
| 财务费用                         | (三十一) | -4,704,549.73  | -290,291.61    |
| 其中: 利息费用                     |       | 5,760.78       | -              |
| 利息收入                         |       | 2,411,038.00   | 1,453,453.06   |
| 加: 其他收益                      | (三十二) | 11,267,797.86  | 6,320,795.25   |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             |       | 442,908.35     | 90,211.12      |
| 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           |       | -              | -              |
| 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)           | (三十三) | -803,837.91    | -1,127,034.83  |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           |       | -              | -              |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           |       | -              | -4,869.40      |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | 87,233,662.62  | 48,043,302.84  |
| 加: 营业外收入                     | (三十四) | 1,049,297.73   | 300,000.00     |
| 减: 营业外支出                     | (三十五) | 322.84         | 1,092.98       |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | 88,282,637.51  | 48,342,209.86  |
| 减: 所得税费用                     | (三十六) | 12,796,576.58  | 6,890,038.59   |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | 75,486,060.93  | 41,452,171.27  |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                |                |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | 75,486,060.93  | 41,452,171.27  |
| 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 (净亏损以“-”号填列) |       | 75,486,060.93  | 41,452,171.27  |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       | -              | -              |
| 六、其他综合收益的税后净额                |       | -31,085.80     | 353,965.52     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       | -31,085.80     | 353,965.52     |
| (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            |       | -              | -              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |       | -31,085.80     | 353,965.52     |
| 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                |       | -31,085.80     | 353,965.52     |
| 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                     |       | 75,454,975.13  | 41,806,136.79  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | 75,454,975.13  | 41,806,136.79  |
| 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)             | (三十七) | 2.17           | 1.19           |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             | (三十七) | 2.17           | 1.19           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







## 佛山市联动科技股份有限公司

## 母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注十二 | 2022.1-6       | 2021.1-6       |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   | (六)  | 187,288,265.07 | 129,704,788.84 |
| 减: 营业成本                  | (六)  | 65,097,022.12  | 43,456,799.30  |
| 税金及附加                    |      | 2,203,933.86   | 1,546,339.50   |
| 销售费用                     |      | 11,888,176.64  | 10,739,475.60  |
| 管理费用                     |      | 11,510,493.54  | 9,639,185.75   |
| 研发费用                     |      | 27,528,263.91  | 20,822,587.98  |
| 财务费用                     |      | -5,081,040.94  | -538,349.32    |
| 其中: 利息费用                 |      | -              | -              |
| 利息收入                     |      | 2,727,218.11   | 1,453,453.01   |
| 加: 其他收益                  |      | 11,267,797.86  | 6,320,795.25   |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         |      | 442,908.35     | 90,211.12      |
| 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       |      | -              | -              |
| 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)       |      | -625,021.84    | -2,591,459.81  |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       |      | -              | -              |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |      | -              | -4,869.40      |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |      | 85,227,100.30  | 47,853,427.19  |
| 加: 营业外收入                 |      | 1,049,297.73   | 300,000.00     |
| 减: 营业外支出                 |      | 322.84         | 1,092.98       |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |      | 86,276,075.19  | 48,152,334.21  |
| 减: 所得税费用                 |      | 13,056,677.61  | 7,222,850.14   |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |      | 73,219,397.58  | 40,929,484.07  |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | 73,219,397.58  | 40,929,484.07  |
| (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        |      | -              | -              |
| (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                 |      | 73,219,397.58  | 40,929,484.07  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

佛山市联动科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 2022.1-6              | 2021.1-6              |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 199,227,431.02        | 111,990,631.40        |
| 收到的税费返还                   |    | 11,420,236.72         | 11,043,525.49         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,287,103.05          | 4,092,791.12          |
| 经营活动现金流入小计                |    | 215,934,770.79        | 127,126,948.01        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 50,899,238.22         | 57,678,260.70         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 63,117,827.45         | 50,430,537.12         |
| 支付的各项税费                   |    | 25,470,083.52         | 15,123,010.30         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,924,016.93         | 8,480,141.14          |
| 经营活动现金流出小计                |    | 150,411,166.12        | 131,711,949.26        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>65,523,604.67</b>  | <b>-4,585,001.25</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 10,000,000.00         | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 472,175.01            | 63,997.23             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                     | 3,000.00              |
| 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                |    | 10,472,175.01         | 66,997.23             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,607,204.71          | 6,367,793.41          |
| 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            |    | -                     | 20,000,000.00         |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,607,204.71          | 26,367,793.41         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>8,864,970.30</b>   | <b>-26,300,796.18</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                     |
| 筹资活动现金流入小计                |    | -                     | -                     |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -                     | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 60,340.41             | -                     |
| 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            |    | 1,363,623.51          | 25,000.00             |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,423,963.92          | 25,000.00             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,423,963.92</b>  | <b>-25,000.00</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>817,374.64</b>     | <b>-371,998.53</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>73,781,985.69</b>  | <b>-31,282,795.96</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 205,670,527.20        | 163,204,075.01        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>279,452,512.89</b> | <b>131,921,279.05</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



佛山市联动科技股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 2022.1-6              | 2021.1-6              |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 194,371,259.81        | 105,516,121.32        |
| 收到的税费返还                   |    | 11,420,236.72         | 11,003,284.63         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,575,063.78          | 4,092,791.07          |
| 经营活动现金流入小计                |    | 211,366,560.31        | 120,612,197.02        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 50,899,238.22         | 57,678,260.70         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 60,052,992.14         | 47,573,832.23         |
| 支付的各项税费                   |    | 25,470,083.52         | 15,123,010.30         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,393,425.51          | 7,657,034.01          |
| 经营活动现金流出小计                |    | 144,815,739.39        | 128,032,137.24        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>66,550,820.92</b>  | <b>-7,419,940.22</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 10,000,000.00         | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 472,175.01            | 63,997.23             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                     | 3,000.00              |
| 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                |    | 10,472,175.01         | 66,997.23             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,607,204.71          | 6,367,793.41          |
| 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            |    | -                     | 20,000,000.00         |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,607,204.71          | 26,367,793.41         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>8,864,970.30</b>   | <b>-26,300,796.18</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,549,840.00          | -                     |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,549,840.00          | -                     |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -                     | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 60,340.41             | -                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,359,000.00          | 25,000.00             |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,419,340.41          | 25,000.00             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,130,499.59</b>   | <b>-25,000.00</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>492,920.47</b>     | <b>810.23</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>77,039,211.28</b>  | <b>-33,744,926.17</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 194,649,788.77        | 159,330,347.24        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>271,689,000.05</b> | <b>125,585,421.07</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

佛山市联动科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 2022.1-6      |        |    |   |                |       |            |          |               |                |                | 少数股<br>东权益 | 所有者<br>权益合计    |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|----------------|-------|------------|----------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |                |       |            |          |               |                |                |            |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 小计             |            |                |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |                |       |            |          |               |                |                |            |                |
| 一、上年年末余额              | 34,800,134.00 | -      | -  | - | 208,360,846.17 | -     | 635,200.72 | -        | 17,400,067.00 | 186,056,622.04 | 447,252,869.93 | -          | 447,252,869.93 |
| 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、本年初余额               | 34,800,134.00 | -      | -  | - | 208,360,846.17 | -     | 635,200.72 | -        | 17,400,067.00 | 186,056,622.04 | 447,252,869.93 | -          | 447,252,869.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -  | - | -              | -     | -31,085.80 | -        | -             | 75,486,060.93  | 75,454,975.13  | -          | 75,454,975.13  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -  | - | -              | -     | -31,085.80 | -        | -             | 75,486,060.93  | 75,454,975.13  | -          | 75,454,975.13  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -  | - | -              | -     | -          | -        | -             | -              | -              | -          | -              |
| 1. 所有者投入的普通股          | -             | -      | -  | - | -              | -     | -          | -        | -             | -              | -              | -          | -              |
| 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. 对所有者（或股东）的分配       | -             | -      | -  | - | -              | -     | -          | -        | -             | -              | -              | -          | -              |
| 3. 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、本期期末余额              | 34,800,134.00 | -      | -  | - | 208,360,846.17 | -     | 604,114.92 | -        | 17,400,067.00 | 261,542,682.97 | 522,707,845.06 | -          | 522,707,845.06 |

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



佛山市联动科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 2021.1-6      |        |     |    |                |       |            |          |              |                |                |             |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|----------|--------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |                |       |            |          |              |                | 少数股<br>东权益     | 所有者<br>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<br>储备 | 盈余公积         | 未分配利润          |                |             | 小计             |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |          |              |                |                |             |                |
| 一、上年年末余额              | 34,800,134.00 | -      | -   | -  | 208,360,846.17 | -     | 116,891.15 | -        | 9,893,746.60 | 65,798,278.19  | 318,969,896.11 | -           | 318,969,896.11 |
| 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、本年初余额               | 34,800,134.00 | -      | -   | -  | 208,360,846.17 | -     | 116,891.15 | -        | 9,893,746.60 | 65,798,278.19  | 318,969,896.11 |             | 318,969,896.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -              | -     | 353,965.52 |          | -            | 41,452,171.27  | 41,806,136.79  |             | 41,806,136.79  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -              | -     | 353,965.52 |          | -            | 41,452,171.27  | 41,806,136.79  |             | 41,806,136.79  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -        | -            | -              | -              | -           | -              |
| 1. 所有者投入的普通股          | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -        | -            | -              | -              | -           | -              |
| 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. 对所有者（或股东）的分配       | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -        | -            | -              | -              | -           | -              |
| 3. 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、本期期末余额              | 34,800,134.00 | -      | -   | -  | 208,360,846.17 | -     | 470,856.67 |          | 9,893,746.60 | 107,250,449.46 | 360,776,032.90 |             | 360,776,032.90 |

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

报表

第 10 页



佛山市联动科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 2022.1-6      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者<br>权益合计    |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 34,800,134.00 | -      | -   | -  | 208,360,846.17 | -     | -      | -    | 17,400,067.00 | 192,729,268.33 | 453,290,315.50 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 二、本年初余额               | 34,800,134.00 | -      | -   | -  | 208,360,846.17 | -     | -      | -    | 17,400,067.00 | 192,729,268.33 | 453,290,315.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | 73,219,397.58  | 73,219,397.58  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | 73,219,397.58  | 73,219,397.58  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 所有者投入的普通股          | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 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. 对所有者（或股东）的分配       | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3. 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、本期期末余额              | 34,800,134.00 | -      | -   | -  | 208,360,846.17 | -     | -      | -    | 17,400,067.00 | 265,948,665.91 | 526,509,713.08 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

佛山市联动科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 2021.1-6      |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |                |                |
| 一、上年年末余额              | 34,800,134.00 | -      | -   | -  | 208,360,846.17 | -     | -      | -    | 9,893,746.60 | 73,864,383.74  | 326,919,110.51 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -              | -              |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -              | -              |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -              | -              |
| 二、本年初余额               | 34,800,134.00 | -      | -   | -  | 208,360,846.17 | -     | -      | -    | 9,893,746.60 | 73,864,383.74  | 326,919,110.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | 40,929,484.07  | 40,929,484.07  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | 40,929,484.07  | 40,929,484.07  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -              | -              |
| 1. 所有者投入的普通股          | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -              | -              |
| 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. 对所有者（或股东）的分配       | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -              | -              |
| 3. 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、本期期末余额              | 34,800,134.00 | -      | -   | -  | 208,360,846.17 | -     | -      | -    | 9,893,746.60 | 114,793,867.81 | 367,848,594.58 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 佛山市联动科技股份有限公司 二〇二二年一月至六月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

佛山市联动科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名佛山市联动科技实业有限公司（以下简称“联动有限”），由自然人郑俊岭、侯小芝出资组建，于 1998 年 12 月 7 日成立，注册资本为人民币 50 万元。经历次股权变更及增资，截至 2019 年 5 月 29 日止，联动有限注册资本为 33,727,002.00 元，实收资本为 33,727,002.00 元。

2019 年 5 月，联动有限股东会决议整体变更为股份有限公司。以 2019 年 3 月 31 日作为基准日，将账面净资产整体折股，折合股份共计 33,727,002 股，每股面值 1 元，股本合计 33,727,002.00 元。联动有限更名为“佛山市联动科技股份有限公司”。

2019 年 12 月 17 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 3,372.7002 万元增加至 3,480.0134 万元，新增注册资本由上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以现金 3,500.00 万元认购，其中注册资本 107.3132 万元，余下 3,392.6868 万元计入资本公积。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 34,800,134.00 元，股本为 34,800,134.00 元，股权结构如下：

| 股东名称                     | 金额            | 持股比例    |
|--------------------------|---------------|---------|
| 张赤梅                      | 15,300,000.00 | 43.97%  |
| 郑俊岭                      | 14,700,000.00 | 42.24%  |
| 江门市粤科红墙创业投资合伙企业（有限合伙）    | 1,073,132.00  | 3.08%   |
| 上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,073,132.00  | 3.08%   |
| 深圳海润恒盛投资合伙企业（有限合伙）       | 993,956.00    | 2.86%   |
| 上海旷虹智能科技合伙企业（有限合伙）       | 900,000.00    | 2.59%   |
| 深圳市前海鹏晨盈通投资企业（有限合伙）      | 306,609.00    | 0.88%   |
| 李凯                       | 300,000.00    | 0.86%   |
| 上海旭强投资中心（有限合伙）           | 153,305.00    | 0.44%   |
| 合计                       | 34,800,134.00 | 100.00% |

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司（以下简称“本集团”）主要从事：生产和销售测试设备。

本公司的实际控制人为张赤梅、郑俊岭。

经营范围为：设计、制造、加工、销售：半导体分立器件及集成电路封装测试设备、激光打标设备、电子仪表仪器、小功率激光器、视像识别系统、机械零配件、计算机软件、光



机电一体化设备；销售：普通机械及零配件，电子元件，电子计算机及零配件，五金，交电，建筑材料，金属材料，汽车零部件，摩托车零部件；服务：计算机软件研发；货物进出口、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）。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 7 月 28 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

报告期内合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，详见应收款项的预期信用损失的计量（附注三（九））、存货的计价方法（附注三（十））、固定资产折旧（附注三（十二））、无形资产摊销（附注三（十五））、收入的确认时点（附注三（二十一））。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其注册地流通的法定货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。



## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （九） 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### （1） 金融资产

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：

- 以摊余成本计量的金融资产
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本

公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

## （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

--以摊余成本计量的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）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，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

| 组合名称 | 确定组合依据                |
|------|-----------------------|
| 组合 1 | 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票    |
| 组合 2 | 其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票 |
| 组合 3 | 账龄                    |

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、

平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十) 存货**

### **1、存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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。

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

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

### **（十一）长期股权投资**

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

#### **2、初始投资成本的确定**

##### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### **（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩



余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限  | 净残值率 | 年折旧率         |
|--------|---------|------|--------------|
| 房屋建筑物  | 10-40 年 | 5%   | 2.38%-9.50%  |
| 生产设备   | 5-10 年  | 5%   | 9.50%-19.00% |
| 办公设备   | 5-10 年  | 5%   | 9.50%-19.00% |
| 运输设备   | 5 年     | 5%   | 19.00%       |

### 3、固定资产处置

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

#### （十三）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### （十四）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、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### （十五）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 依据     |
|-------|--------|------|-----|--------|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线法  | 0%  | 土地使用权证 |
| 电脑软件  | 2-5 年  | 直线法  | 0%  | 预计使用年限 |

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## （十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## （十八）合同负债

本集团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。本集团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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十九）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的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，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

### （二十）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十一）收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- （3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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，本集团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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- （2）本集团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）本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本集团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）客户已接受该商品或服务。

## 2、不同业务收入的确认方法

### （1）半导体自动化测试系统、激光打标设备、其他机电一体化设备（以下简称“整机”）

#### 直销模式

本集团于产品安装调试已经完成并经试运行后，取得客户签署的设备使用验收报告，认为产品符合合同约定的技术指标，达到客户预期可使用状态时确认收入的实现。

#### 经销模式

本集团采用非买断式经销模式，于终端客户产品安装调试已经完成并经试运行后，取得终端客户签署的设备使用验收报告，认为产品符合订单约定的技术指标，达到终端客户预期可使用状态时确认对经销商的收入实现。

## **(2) 配件销售业务**

### **直销模式**

#### **① 境内销售的收入确认**

本集团发出产品并将产品物流单交付客户签收确认后，确认收入的实现。

#### **② 境外销售收入确认**

本集团的产品经海关申报，取得出口报关单后，装船或送至保税区，确认收入的实现。

### **经销模式**

#### **① 买断式经销模式**

买断式经销模式下的销售为境内销售。本集团发出产品并将产品物流单交付客户签收确认后，确认收入的实现。

#### **② 非买断式经销模式**

##### **---境内销售的收入确认**

本集团发出产品至经销商，经销商将产品运送至终端客户后将产品物流单交付终端客户签收确认后，本集团确认对经销商的收入实现。

##### **---境外销售收入确认**

本集团发出产品至经销商，经销商将产品向海关申报，取得出口报关单后，装船或送至保税区，本集团确认对经销商的收入实现。

### **维修服务业务**

本集团于维修服务已完成，并经服务接收方验收合格后，确认收入的实现。

## **(二十二) 政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本集团取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

### **2、确认时点**

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

（2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

#### **（二十四） 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。在合同开始日，本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

##### **1、本集团作为承租人**

###### **（1）使用权资产**

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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本集团发生的初始直接费用；
- ④本集团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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本集团按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

###### **（2）租赁负债**

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据集团提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是集团合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出集团将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。



本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (2) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，集团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。

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，集团重新分摊变更后合同的对价，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的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲

减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，本集团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。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## （二十五） 主要会计估计及判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价：

### 1、重要会计估计及其关键假设

#### （1）信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

#### （2）预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在2020年度未发生重大变化。

#### （3）所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要做出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团估计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，并以此为限确认递延所得税资产。确认递延所得税资产主要涉及管理层对发生税务亏损公司的应纳税所得额的期间及金额作出判断及估计。

### 2、采用会计政策的关键判断

如附注三（二十一）所述，本集团整机业务安装调试完毕并经试运行后，取得客户签署的设备使用验收报告，达到客户预期可使用状态时，本集团不再对产品实施管理和控制，与产品相关的风险和报酬转移给客户。因此，本集团依据与客户的合同约定将产品安装调试完毕并经试运行后，取得设备使用验收报告作为关键依据确认收入的实现。

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本集团主要会计估计未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本集团主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                         |
|---------|---------------------------------------------------------|----------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%                        |
| 增值税     | 出口销售收入                                                  | 0%                         |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计征                                             | 7%                         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税计征                                             | 3%                         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计征                                             | 2%                         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 15%、8.25%-16.5%<br>17%-24% |

1、联动实业、香港联动按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。应评税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按 8.25%税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按 16.5%税率计缴利得税。

2、马来西亚联动按照马来西亚当地最新的税收制度缴纳税款。2021 年开始当地企业所得税依据关联方公司缴足资本 250 万令吉设定，关联公司实缴资本 250 万令吉以内的所得按 17%税率计缴企业所得税，关联公司实缴资本超过 250 万令吉按 24%税率计缴企业所得税。

### （二）税收优惠及批文

#### 1、增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

#### 2、企业所得税

2020 年 12 月 9 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR202044003632 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2020 年-2022 年适用 15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项目            | 2022.6.30      | 2021.12.31     |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 33,534.67      | 31,582.81      |
| 银行存款          | 279,418,978.22 | 205,638,944.39 |
| 合计            | 279,452,512.89 | 205,670,527.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 7,763,512.84   | 11,020,738.43  |

### （二）应收票据

| 项目     | 2022.6.30     | 2021.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 29,523,419.97 | 61,669,517.27 |
| 商业承兑汇票 | 234,000.00    | 232,000.00    |
| 减：坏账准备 | 560,641.42    | 1,581,019.42  |
| 应收票据净额 | 29,196,778.55 | 60,320,497.85 |

### （三）应收账款

| 账龄      | 2022.6.30      | 2021.12.31    |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 85,675,698.47  | 87,423,898.29 |
| 1 至 2 年 | 21,001,082.09  | 2,513,023.86  |
| 2 至 3 年 | 276,155.94     | 0.00          |
| 3 至 4 年 | 0.00           | 15,495.70     |
| 4 至 5 年 | 14,800.00      | 0.00          |
| 小计      | 106,967,736.50 | 89,952,417.85 |
| 减：坏账准备  | 6,450,964.32   | 4,628,695.58  |
| 合计      | 100,516,772.18 | 85,323,722.27 |

### （四）应收款项融资

| 项目   | 2022.6.30    | 2022.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 1,082,814.00 | 1,001,788.67 |

### （五）预付款项

| 账龄    | 2022.6.30    |        | 2021.12.31 |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额       | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 1,408,574.13 | 100.00 | 513,628.82 | 100.00 |



(六) 其他应收款

| 项目     | 2022.6.30  | 2021.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 其他应收款项 | 582,394.47 | 490,862.81 |

其他应收款项按账龄披露如下：

| 项目      | 2022.6.30  | 2021.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 547,046.23 | 398,407.06 |
| 1 至 2 年 | 20,715.25  | 76,118.33  |
| 2 至 3 年 | 15,327.04  | 52,992.00  |
| 3 至 4 年 | 52,992.00  | 2,460.00   |
| 4 至 5 年 | 0.00       | 0.00       |
| 5 年以上   | 30,120.00  | 43,440.00  |
| 小计      | 666,200.52 | 573,417.39 |
| 减：坏账准备  | 83,806.05  | 82,554.58  |
| 合计      | 582,394.47 | 490,862.81 |

(七) 存货

| 项目   | 2022.6.30      |      |                | 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           |
| 原材料  | 55,907,047.01  | 0.00 | 55,907,047.01  | 50,417,386.93  | 0.00 | 50,417,386.93  |
| 库存商品 | 4,317,593.35   | 0.00 | 4,317,593.35   | 4,338,066.75   | 0.00 | 4,338,066.75   |
| 在产品  | 16,111,365.34  | 0.00 | 16,111,365.34  | 20,904,754.40  | 0.00 | 20,904,754.40  |
| 发出商品 | 59,214,424.04  | 0.00 | 59,214,424.04  | 59,681,532.82  | 0.00 | 59,681,532.82  |
| 合计   | 135,550,429.74 | 0.00 | 135,550,429.74 | 135,341,740.90 | 0.00 | 135,341,740.90 |

**（八）其他流动资产**

| 项目     | 2022.6.30    | 2021.12.31    |
|--------|--------------|---------------|
| 待摊费用   | 598,843.30   | 512,033.89    |
| 预缴增值税  | 755,997.56   | 0.00          |
| 应收利息   | 101,378.59   | 144,236.03    |
| 大额定期存单 | 0.00         | 10,027,372.22 |
| 发行费用   | 5,768,822.39 | 3,847,252.81  |
| 合计     | 7,225,041.84 | 14,530,894.95 |

**（九）固定资产**

| 项目   | 2022.6.30     | 2021.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 30,837,942.18 | 30,743,642.74 |

**1、固定资产情况**

| 项目            | 房屋及建筑物        | 生产设备         | 办公设备         | 运输设备         | 合计            |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>1、账面原值</b> |               |              |              |              |               |
| （1）2021.12.31 | 34,817,762.73 | 7,766,947.89 | 6,120,950.38 | 3,689,671.47 | 52,395,332.47 |
| （2）本期增加金额     | 0.00          | 1,413,202.10 | 287,932.29   | 0.00         | 1,701,134.39  |
| --购置          | 0.00          | 1,413,202.10 | 287,932.29   | 0.00         | 1,701,134.39  |
| （3）本期减少金额     | 0.00          | 0.00         | 9,996.59     | 0.00         | 9,996.59      |
| --处置或报废       | 0.00          | 0.00         | 9,996.59     | 0.00         | 9,996.59      |
| （4）2022.6.30  | 34,817,762.73 | 9,180,149.99 | 6,398,886.08 | 3,689,671.47 | 54,086,470.27 |
| <b>2、累计折旧</b> |               |              |              |              |               |
| （1）2021.12.31 | 10,108,102.51 | 5,329,097.00 | 2,815,565.24 | 3,398,924.98 | 21,651,689.73 |
| （2）本期增加金额     | 858,991.56    | 288,038.36   | 368,348.61   | 90,956.59    | 1,606,335.12  |
| --计提          | 858,991.56    | 288,038.36   | 368,348.61   | 90,956.59    | 1,606,335.12  |
| （3）本期减少金额     | 0.00          | 0.00         | 9,496.76     | 0.00         | 9,496.76      |
| --处置或报废       | 0.00          | 0.00         | 9,496.76     | 0.00         | 9,496.76      |
| （4）2022.6.30  | 10,967,094.07 | 5,617,135.36 | 3,174,417.09 | 3,489,881.57 | 23,248,528.09 |
| <b>3、减值准备</b> |               |              |              |              |               |
| （1）2021.12.31 | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| （2）本期增加金额     | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| （3）本期减少金额     | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| （4）2022.6.30  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| <b>4、账面价值</b> |               |              |              |              |               |
| 2022.6.30     | 23,850,668.66 | 3,563,014.63 | 3,224,468.99 | 199,789.90   | 30,837,942.18 |
| 2021.12.31    | 24,709,660.22 | 2,437,850.89 | 3,305,385.14 | 290,746.49   | 30,743,642.74 |

- 2、本期无暂时闲置的固定资产；  
3、本期无通过融资租赁租入的固定资产；  
4、本期无通过经营租赁租出的固定资产；  
5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### （十） 在建工程

| 项目                | 2022.6.30    |      |              | 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         |
| 装修工程              | 112,019.42   | 0.00 | 112,019.42   | 0.00         | 0.00 | 0.00         |
| 建筑工程              | 1,287,500.56 | 0.00 | 1,287,500.56 | 961,694.26   | 0.00 | 961,694.26   |
| Salesforce CRM 项目 | 673,396.23   | 0.00 | 673,396.23   | 0.00         | 0.00 | 0.00         |
| 研发软件项目            | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 84,905.66    | 0.00 | 84,905.66    |
| 合计                | 2,072,916.21 | 0.00 | 2,072,916.21 | 1,046,599.92 | 0.00 | 1,046,599.92 |

#### （十一） 无形资产

##### 1、无形资产情况

| 项目            | 土地使用权        | 电脑软件         | 合计            |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>1、账面原值</b> |              |              |               |
| （1）2021.12.31 | 8,313,407.56 | 2,551,971.10 | 10,865,378.66 |
| （2）本期增加金额     | 0.00         | 387,719.14   | 387,719.14    |
| --在建工程转入      | 0.00         | 387,719.14   | 387,719.14    |
| （3）本期减少金额     | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| （4）2022.6.30  | 8,313,407.56 | 2,939,690.24 | 11,253,097.80 |
| <b>2、累计摊销</b> |              |              |               |
| （1）2021.12.31 | 805,396.66   | 1,414,492.05 | 2,219,888.71  |
| （2）本期增加金额     | 95,488.26    | 432,133.85   | 527,622.11    |
| --计提          | 95,488.26    | 432,133.85   | 527,622.11    |
| （3）本期减少金额     | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| （4）2022.6.30  | 900,884.92   | 1,846,625.90 | 2,747,510.82  |
| <b>3、减值准备</b> |              |              |               |
| （1）2021.12.31 | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| （2）本期增加金额     | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| （3）本期减少金额     | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| （4）2020.12.31 | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| <b>4、账面价值</b> |              |              |               |
| 2022.6.30     | 7,412,522.64 | 1,093,064.34 | 8,505,586.98  |
| 2021.12.31    | 7,508,010.90 | 1,137,479.05 | 8,645,489.95  |

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

**(十二) 长期待摊费用**

| 项目  | 2021.12.31 | 本期增加       | 本期摊销      | 2022.6.30  |
|-----|------------|------------|-----------|------------|
| 装修费 | 200,423.87 | 157,142.20 | 22,799.10 | 334,766.97 |

**(十三) 递延所得税资产**

| 项目        | 2022.6.30     |              | 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    | 7,095,411.80  | 1,046,430.96 | 5,997,565.96  | 906,632.97   |
| 预计负债      | 939,176.11    | 140,876.42   | 1,126,860.63  | 169,029.09   |
| 可抵扣亏损     | 8,127,509.12  | 1,950,602.18 | 8,300,838.57  | 1,716,460.21 |
| 内部交易未实现利润 | 137,779.47    | 20,666.92    | 253,076.76    | 37,961.51    |
| 合计        | 16,299,876.50 | 3,158,576.48 | 15,678,341.92 | 2,830,083.78 |

**(十四) 其他非流动资产**

| 项目     | 2022.6.30     | 2021.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 大额定期存单 | 20,015,155.56 | 20,017,050.00 |

**(十五) 应付账款**

1、应付账款按账龄列示如下：

| 账龄      | 2022.6.30     | 2021.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 16,261,146.92 | 17,036,103.90 |
| 1 至 2 年 | 0.00          | 479.49        |
| 合计      | 16,261,146.92 | 17,036,583.39 |

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

**(十六) 合同负债**

| 项目   | 2022.6.30     | 2021.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 55,994,637.98 | 71,956,121.95 |

**(十七) 应付职工薪酬**

| 项目           | 2021.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2022.6.30     |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 23,537,748.90 | 52,535,488.61 | 64,377,933.01 | 11,695,304.50 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 27,424.33     | 1,032,175.81  | 1,059,600.14  | 0.00          |
| 合计           | 23,565,173.23 | 53,567,664.42 | 65,437,533.15 | 11,695,304.50 |

**（十八）应交税费**

| 税费项目    | 2022.6.30    | 2021.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 8,366,834.68 | 1,359,218.93 |
| 个人所得税   | 554,120.60   | 594,848.83   |
| 城市维护建设税 | 424,350.45   | 458,050.67   |
| 房产税     | 130,562.62   | 0.00         |
| 土地使用税   | 10,871.10    | 0.00         |
| 教育费附加   | 303,107.47   | 327,179.05   |
| 印花税     | 19,680.93    | 15,415.90    |
| 增值税     | 0.00         | 131,041.73   |
| 合计      | 9,809,527.85 | 2,885,755.11 |

**（十九）其他应付款**

| 项目     | 2022.6.30    | 2021.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款项 | 2,532,623.75 | 2,853,589.49 |

其他应付款项如下：

| 项目       | 2022.6.30    | 2021.12.31   |
|----------|--------------|--------------|
| 预提费用     | 2,338,789.56 | 2,781,705.29 |
| 应付工程、设备款 | 143,834.19   | 71,884.20    |
| 保证金      | 50,000.00    | 0.00         |
| 合计       | 2,532,623.75 | 2,853,589.49 |

**（二十）预计负债**

| 项目      | 2021.12.31   | 本期增加       | 本期减少       | 2022.6.30  |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 产品质量保证金 | 1,126,860.63 | 365,310.69 | 552,995.21 | 939,176.11 |

(二十一) 股本

| 股东                       | 2021.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30     |
|--------------------------|---------------|------|------|---------------|
| 张赤梅                      | 15,300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 15,300,000.00 |
| 郑俊岭                      | 14,700,000.00 | 0.00 | 0.00 | 14,700,000.00 |
| 上海旷虹智能科技合伙企业（有限合伙）       | 900,000.00    | 0.00 | 0.00 | 900,000.00    |
| 李凯                       | 300,000.00    | 0.00 | 0.00 | 300,000.00    |
| 江门市粤科红墙创业投资合伙企业（有限合伙）    | 1,073,132.00  | 0.00 | 0.00 | 1,073,132.00  |
| 上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,073,132.00  | 0.00 | 0.00 | 1,073,132.00  |
| 深圳海润恒盛投资合伙企业（有限合伙）       | 993,956.00    | 0.00 | 0.00 | 993,956.00    |
| 深圳市前海鹏晨盈通投资企业（有限合伙）      | 306,609.00    | 0.00 | 0.00 | 306,609.00    |
| 上海旭强投资中心（有限合伙）           | 153,305.00    | 0.00 | 0.00 | 153,305.00    |
| 合计                       | 34,800,134.00 | 0.00 | 0.00 | 34,800,134.00 |

(二十二) 资本公积

| 项目   | 2021.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30      |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 208,360,846.17 | 0.00 | 0.00 | 208,360,846.17 |

(二十三) 其他综合收益

| 项目         | 2021.12.31 | 本期发生额      |         |            |           | 2022.6.30  |
|------------|------------|------------|---------|------------|-----------|------------|
|            |            | 本期所得税前发生额  | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |            |
| 外币财务报表折算差额 | 635,200.72 | -31,085.80 | -       | -31,085.80 | -         | 604,114.92 |

(二十四) 盈余公积

| 项目     | 2021.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30     |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,400,067.00 | 0.00 | 0.00 | 17,400,067.00 |

(二十五) 未分配利润

| 项目                | 2022.1-6       | 2021.1-6       |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 186,056,622.04 | 65,798,278.19  |
| 调整年初未分配利润合计数      | 0.00           | 0.00           |
| 调整后年初未分配利润        | 186,056,622.04 | 65,798,278.19  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 75,486,060.93  | 41,452,171.27  |
| 期末未分配利润           | 261,542,682.97 | 107,250,449.46 |



**(二十六) 营业收入和营业成本**

| 项目   | 2022.1-6       |               | 2021.1-6       |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 194,309,841.50 | 65,097,022.12 | 132,291,965.98 | 43,456,799.30 |

**(二十七) 税金及附加**

| 项 目     | 2022.1-6     | 2021.1-6     |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,169,504.94 | 791,228.42   |
| 教育费附加   | 835,360.67   | 565,163.14   |
| 土地使用税   | 10,871.10    | 10,871.10    |
| 车船税     | 3,420.00     | 2,400.00     |
| 印花税     | 54,214.53    | 46,114.22    |
| 房产税     | 130,562.62   | 130,562.62   |
| 合计      | 2,203,933.86 | 1,546,339.50 |

**(二十八) 销售费用**

| 项 目   | 2022.1-6      | 2021.1-6      |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 11,040,928.16 | 9,020,722.32  |
| 办公费   | 1,661,286.09  | 581,633.54    |
| 差旅费   | 1,293,510.13  | 1,547,941.52  |
| 业务招待费 | 1,509,053.53  | 1,060,935.65  |
| 折旧与摊销 | 269,449.39    | 120,032.53    |
| 业务宣传费 | 19,143.60     | 976,867.84    |
| 售后维护费 | 365,310.69    | 837,478.79    |
| 合计    | 16,158,681.59 | 14,145,612.19 |

**（二十九） 管理费用**

| 项 目   | 2022.1-6      | 2021.1-6     |
|-------|---------------|--------------|
| 工资薪酬  | 9,242,853.47  | 7,500,591.03 |
| 办公费   | 670,616.43    | 991,121.71   |
| 差旅费   | 70,738.68     | 125,460.80   |
| 业务招待费 | 476,698.33    | 140,368.58   |
| 中介费   | 542,200.50    | 371,871.49   |
| 折旧与摊销 | 583,740.74    | 552,684.40   |
| 租赁费   | 0.00          | 69,691.52    |
| 合计    | 11,586,848.15 | 9,751,789.53 |

**（三十） 研发费用**

| 项目    | 2022.1-6      | 2021.1-6      |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 21,759,914.63 | 17,678,633.18 |
| 材料费   | 4,123,352.28  | 1,695,403.47  |
| 折旧与摊销 | 577,670.66    | 327,516.00    |
| 其他费用  | 1,180,173.59  | 1,215,963.72  |
| 合计    | 27,641,111.18 | 20,917,516.37 |

**（三十一） 财务费用**

| 项目     | 2022.1-6      | 2021.1-6     |
|--------|---------------|--------------|
| 利息费用   | 5,760.78      | 0.00         |
| 减：利息收入 | 2,411,038.00  | 1,453,453.06 |
| 汇兑损益   | -2,347,733.69 | 1,110,514.15 |
| 手续费    | 48,461.18     | 52,647.30    |
| 合计     | -4,704,549.73 | -290,291.61  |

**（三十二） 其他收益**

| 项目           | 2022.1-6      | 2021.1-6     |
|--------------|---------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 11,168,816.96 | 6,258,174.94 |
| 代扣个人所得税手续费   | 98,980.90     | 62,620.31    |
| 合计           | 11,267,797.86 | 6,320,795.25 |

**（三十三） 信用减值损失**

| 项目   | 2022.1-6   | 2021.1-6     |
|------|------------|--------------|
| 坏账损失 | 803,837.91 | 1,127,034.83 |

**（三十四） 营业外收入**

| 项 目                      | 2022.1-6     | 2021.1-6   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------------|--------------|------------|---------------|
| 企业上市和发展扶持专项资金            | 500,000.00   | 300,000.00 | 500,000.00    |
| 2021 年度制造业单打冠军企业首次认定奖补资金 | 300,000.00   | 0.00       | 300,000.00    |
| 2022 年佛山工业产品质量提升扶持资金     | 200,000.00   | 0.00       | 200,000.00    |
| 其他                       | 49,297.73    | 0.00       | 49,297.73     |
| 合计                       | 1,049,297.73 | 300,000.00 | 1,049,297.73  |

**（三十五） 营业外支出**

| 项 目         | 2022.1-6 | 2021.1-6 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|----------|---------------|
| 非流动资产损毁报废损失 | 322.84   | 1,092.98 | 322.84        |

**（三十六） 所得税费用**

| 项目      | 2022.1-6      | 2021.1-6     |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 13,125,069.28 | 7,627,908.80 |
| 递延所得税费用 | -328,492.70   | -737,870.21  |
| 合计      | 12,796,576.58 | 6,890,038.59 |

**（三十七） 每股收益**

1、基本每股收益

| 项目                | 2022.1-6      | 2021.1-6      |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 75,486,060.93 | 41,452,171.27 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 34,800,134.00 | 34,800,134.00 |
| 基本每股收益            | 2.17          | 1.19          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 2.17          | 1.19          |
| 终止经营基本每股收益        | 0.00          | 0.00          |

2、稀释每股收益

| 项目                    | 2022.1-6      | 2021.1-6      |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释) | 75,486,060.93 | 41,452,171.27 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)  | 34,800,134.00 | 34,800,134.00 |
| 稀释每股收益                | 2.17          | 1.19          |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 2.17          | 1.19          |
| 终止经营稀释每股收益            | 0.00          | 0.00          |

## 六、合并范围的变更

本期公司合并报表范围未发生变更

## 七、在其他主体中的权益

| 子公司名称                    | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例    |    | 取得方式       |
|--------------------------|-------|------|-------|---------|----|------------|
|                          |       |      |       | 直接      | 间接 |            |
| 香港联动科技实业有限公司             | 香港    | 香港   | 设备销售等 | 100.00% |    | 投资设立       |
| 联动科技实业有限公司               | 香港    | 香港   | 设备销售等 | 100.00% |    | 同一控制下的企业合并 |
| POWERTECH SEMI SDN. BHD. | 马来西亚  | 马来西亚 | 设备销售等 | 100.00% |    | 投资设立       |

## 八、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明，均为人民币万元)

### (一) 控制本企业关联方情况

| 控制人名称 | 关联关系 | 类型  | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 |
|-------|------|-----|-----------|------------|
| 张赤梅   | 股东   | 自然人 | 43.97%    | 43.97%     |
| 郑俊岭   | 股东   | 自然人 | 42.24%    | 42.24%     |

张赤梅、郑俊岭于 2019 年 6 月 21 日签订了《一致行动协议》，双方同意共同作为一致行动人行使本公司的股东权利，有效期至公司实现首次公开发行股票并上市之日起满五年之日止。张赤梅、郑俊岭合计持有本公司 86.21%股权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 公司关键管理人员及董事、监事

| 人员名称 | 与本公司的关系    |
|------|------------|
| 张赤梅  | 董事长        |
| 郑俊岭  | 董事、总经理     |
| 李凯   | 董事、副总经理    |
| 张波   | 独立董事       |
| 杨格   | 独立董事       |
| 郑月   | 监事会主席      |
| 戴肖雯  | 监事         |
| 凌飞   | 职工代表监事     |
| 李军   | 副总经理       |
| 李思伟  | 副总经理       |
| 邱少媚  | 副总经理、董事会秘书 |
| 李映辉  | 财务负责人      |

#### （四）关联交易情况

报告期内，不存在关联交易的情况。

### 九、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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)本公司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)本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即测试设备及相关产品的研发、生产、销售。管理层为了进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据

| 项目     | 2022.6.30     | 2021.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 29,523,419.97 | 61,669,517.27 |
| 商业承兑汇票 | 234,000.00    | 232,000.00    |
| 减：坏账准备 | 560,641.42    | 1,581,019.42  |
| 应收票据净额 | 29,196,778.55 | 60,320,497.85 |

(二) 应收账款

| 账龄      | 2022.6.30      | 2021.12.31     |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 96,506,972.86  | 97,915,106.76  |
| 1 至 2 年 | 21,436,133.27  | 4,892,189.80   |
| 2 至 3 年 | 253,562.89     | 0.00           |
| 3 至 4 年 | 0.00           | 15,495.70      |
| 4 至 5 年 | 14,800.00      | 0.00           |
| 小计      | 96,506,972.86  | 102,822,792.26 |
| 减：坏账准备  | 7,031,514.55   | 5,391,172.60   |
| 合计      | 111,179,954.47 | 97,431,619.66  |

(三) 应收款项融资

| 项目   | 2022.6.30    | 2021.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 1,082,814.00 | 1,001,788.67 |

(四) 其他应收款

| 项目     | 2022.6.30    | 2021.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 2,773,888.81 | 5,268,675.46 |

其他应收款项按账龄披露如下：

| 项目      | 2022.6.30    | 2021.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 539,420.85   | 391,712.95   |
| 1 至 2 年 | 6,150.00     | 53,628.98    |
| 2 至 3 年 | 0.00         | 3,495,870.00 |
| 3 至 4 年 | 3,470,836.62 | 3,419,310.13 |
| 4 至 5 年 | 867,010.13   | 0.00         |
| 5 年以上   | 30,120.00    | 43,440.00    |
| 小计      | 4,913,537.60 | 7,403,962.06 |
| 减：坏账准备  | 2,139,648.79 | 2,135,286.60 |
| 合计      | 2,773,888.81 | 5,268,675.46 |

(五) 长期股权投资

| 项目     | 2022.6.30 |      |           | 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 | 67,436.00 | 0.00 | 67,436.00 | 67,436.00  | 0.00 | 67,436.00 |



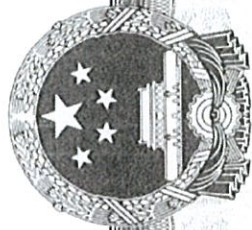
对子公司投资披露如下：

| 被投资单位        | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 |
|--------------|------------|------|------|-----------|
| 香港联动科技实业有限公司 | 67,436.00  | 0.00 | 0.00 | 67,436.00 |

(六) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2022.1-6       |               | 2021.1-6       |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 187,288,265.07 | 65,097,022.12 | 132,291,965.98 | 43,456,799.30 |





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务。  
【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】



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年12月28日



证书序号: 0001247

## 说明

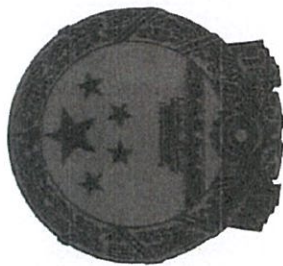
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



|       |                        |
|-------|------------------------|
| 姓名    | 吴震                     |
| 性别    | 男                      |
| 出生日期  | 1969-11-03             |
| 工作单位  | 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所 |
| 身份证号码 | 320223196911033813     |



证书编号: 440100020055  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发



吴震(440100020055), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



440100020055



吴震(440100020055), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440100020055





姓名 Full name 黄志业  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1977-04-11  
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合  
 伙) 广东分所  
 身份证号码 Identity card No. 440105197704114817



证书编号: 440100020092  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 10 月 11 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发



黄志业(440100020092), 已通过广东省注册会计师协会2020  
 年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100020092



黄志业(440100020092), 已通过广东省注册会计师协会2021  
 年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100020092