

股票简称：荣旗科技

股票代码：301360

# 荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

Rongcheer Industrial Technology (Suzhou) Co., Ltd.

（苏州工业园区唯亭双马街 2 号星华产业园 11 号）



## 首次公开发行股票并在创业板上市 之 上市公告书

保荐人（主承销商）



（苏州工业园区星阳街 5 号）

二〇二三年四月

## 第一节 重要声明与提示

### 一、重要声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书的真实性、准确性、完整性，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并依法承担法律责任。

深圳证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）；中证网（[www.cs.com.cn](http://www.cs.com.cn)）；中国证券网（[www.cnstock.com](http://www.cnstock.com)）；证券时报网（[www.stcn.com](http://www.stcn.com)）和证券日报网（[www.zqrb.cn](http://www.zqrb.cn)）的本公司招股说明书“风险因素”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

如无特别说明，本上市公告书中的简称或名词的释义与本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中的释义相同。

本上市公告书数值通常保留至小数点后两位，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

### 二、创业板新股上市初期投资风险特别提示

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票（以下简称“新股”）上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解风险、理性参与新股交易。具体而言，本公司上市初期的风险包括但不限于以下几种：

#### （一）涨跌幅限制放宽

创业板股票竞价交易设置较宽的涨跌幅限制，首次公开发行并在创业板上市的股票，上市后的前5个交易日不设涨跌幅限制，其后涨跌幅限制为20%。

## （二）公司发行市盈率高于同行业平均水平的风险

本次发行的发行价格 71.88 元/股，不超过剔除最高报价后网下投资者报价的中位数和加权平均数以及剔除最高报价后公募基金、社保基金、养老金、年金基金、保险资金和合格境外投资者资金报价中位数、加权平均数孰低值 74.7319 元/股。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），发行人所在行业为“C35 专用设备制造业”，截至 2023 年 4 月 7 日（T-4 日），中证指数有限公司发布的行业最近一个月平均静态市盈率为 35.23 倍。

截至 2023 年 4 月 7 日（T-4 日），主营业务与发行人相近的上市公司估值水平如下：

证券代码	证券简称	T-4日股票 收盘价 (元/股)	2021年 扣非前EPS (元/股)	2021年 扣非后EPS (元/股)	2021年扣 非前市盈 率(倍)	2021年扣 非后市盈 率(倍)
300567.SZ	精测电子	72.77	0.6913	0.4179	105.27	174.13
688003.SH	天准科技	42.78	0.6889	0.4988	62.10	85.77
300802.SZ	矩子科技	24.16	0.3876	0.3619	62.33	66.76
688001.SH	华兴源创	37.14	0.7126	0.6533	52.12	56.85
002957.SZ	科瑞技术	18.33	0.0853	-0.0111	214.89	-
<b>算术平均值（剔除异常值后）</b>					<b>58.85</b>	<b>69.79</b>

数据来源：WIND，数据截至 2023 年 4 月 7 日（T-4 日）

注 1：市盈率计算如存在尾数差异，为四舍五入造成；

注 2：2021 年扣非前/后 EPS=2021 年扣除非经常性损益前/后归母净利润/T-4 日总股本；

注 3：静态市盈率均值计算剔除了极值和负值（精测电子、科瑞技术）；

证券代码	证券简称	T-4日股票 收盘价 (元/股)	2022年 扣非前EPS (元/股)	2022年 扣非后EPS (元/股)	2022年扣 非前市盈 率(倍)	2022年扣 非后市盈 率(倍)
300567.SZ	精测电子	72.77	0.9887	0.4135	73.60	175.99
688003.SH	天准科技	42.78	0.7823	0.6307	54.69	67.83
300802.SZ	矩子科技	24.16	0.4540	-	53.22	-
688001.SH	华兴源创	37.14	0.7334	0.6696	50.64	55.47
002957.SZ	科瑞技术	18.33	0.7303	0.6817	25.10	26.89
<b>算术平均值（剔除异常值后）</b>					<b>51.45</b>	<b>50.06</b>

数据来源：WIND，数据截至 2023 年 4 月 7 日（T-4 日）

注 1：市盈率计算如存在尾数差异，为四舍五入造成；

注 2：2022 年扣非前/后 EPS=2022 年扣除非经常性损益前/后归母净利润/T-4 日总股本；可比上市公司 2022 年扣除非经常性损益前/后归母净利润数据来源如下：精测电子取自《2022 年度业绩预告》披露的区间中间值；天准科技取自《2022 年度业绩快报公告》披露的数据；矩子科技未披露 2022 年年报或业绩信息，2022 年扣非前 EPS=2022 年市场一致预期净利润/T-4 日总股本；华兴源创取自《2022 年度业绩快报公告》披露的数据；科瑞技术取自《2022 年度业绩预告》披露的区间中间值。

注 3：2022 年扣非后市盈率均值计算剔除了极值（精测电子）。

本次发行价格 71.88 元/股对应的 2021 年扣除非经常性损益前后孰低的归母净利润摊薄后市盈率为 71.62 倍，高于中证指数有限公司发布的 C35 “专用设备制造业”行业最近一个月平均静态市盈率 103.29%，高于同行业可比公司 2021 年扣非后静态市盈率的算术平均值 2.62%，对应的发行人 2022 年经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归母净利润摊薄后市盈率为 61.20 倍，存在未来发行人股价下跌给投资者带来损失的风险。发行人和保荐人（主承销商）提请投资者关注投资风险，审慎研判发行定价的合理性，理性做出投资决策。

### **（三）流通股数量较少的风险**

上市初期，原始股股东的股份锁定期为 36 个月或 12 个月，网下限售股锁定期为 6 个月。本次发行后，公司总股本为 53,340,000 股，其中无限售条件流通股数量为 11,962,843 股，占发行后总股本的比例为 22.43%。公司上市初期流通股数量较少，存在流动性不足的风险。

### **（四）股票上市首日即可作为融资融券标的**

创业板股票上市首日即可作为融资融券标的，有可能产生一定的价格波动风险、市场风险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指，融资融券会加剧标的股票的价格波动；市场风险是指，投资者在将股票作为担保品进行融资时，不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险，还得承担新投资股票价格变化带来的风险，并支付相应的利息；保证金追加风险是指，投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平，以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例；流动性风险是指，标的股票发生剧烈价格波动时，融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能受阻，产生较大的流动性风险。

### **（五）本次发行有可能存在上市后跌破发行价的风险**

投资者应当充分关注定价市场化蕴含的风险因素，知晓股票上市后可能跌破发行价，切实提高风险意识，强化价值投资理念，避免盲目炒作，监管机构、发行人和保荐人（主承销商）均无法保证股票上市后不会跌破发行价格。

### **（六）即期回报被摊薄的风险**

本次公开发行募集资金到位后，特别是本次发行存在超募资金的情形，公司的净资产规模将有较大幅度的提高。由于募集资金投资项目存在一定建设期，投资效益的体现需要一定的时间和过程，本次发行完成后，短期内公司的每股收益和净资产收益率等指标将有一定程度下降的风险。

## **三、特别风险提示**

本公司提醒投资者认真阅读招股说明书的“第三节 风险因素”章节，并特别注意下列事项（下文所述“报告期内”具体是指2019年、2020年、2021年及2022年1-6月）：

### **（一）对苹果产业链依赖的风险**

苹果公司作为国际领先的消费电子领域品牌商，亦是发行人重要的客户。报告期内，苹果公司既直接向发行人采购，亦存在苹果产业链的制造商向发行人大量采购智能装备的情况。随着公司与苹果公司合作的深度及广度不断扩大，发行人对苹果产业链存在依赖的风险。

苹果和苹果产业链厂商对智能制造装备的采购需求受到技术创新和产品创新的推动，进而导致其某一类型设备的采购规模在不同期间可能存在较大的波动。公司苹果产业链业务规模与苹果创新需求、新产品的创新功能开发情况高度相关。报告期内，苹果终端产品逐步大规模导入无线充电模组，促使公司无线充电检测设备需求快速提升，公司来自苹果的相应订单大幅增加。

如未来公司无法在苹果产业链的智能装备制造商中持续保持优势，无法继续维持与苹果公司的合作关系，则公司的经营业绩将受到较大影响。除此以外，若未来市场竞争进一步加剧，苹果公司的产品市场需求出现下滑，则可能影响苹果

系列产品的销量，发行人等上游智能装备供应商的市场需求亦会受到不利影响，亦会对公司的经营业绩产生重大不利影响。

## （二）主要客户集中风险

近三年，公司对前五大客户的销售收入分别为 7,443.15 万元、18,329.35 万元和 17,354.95 万元，占主营业务收入的比例分别为 72.93%、82.73%和 59.85%。若公司与主要客户的合作发生重大不利变化，将对公司经营业绩产生重大不利影响。公司生产的智能装备主要用于苹果、亚马逊等公司产品的检测和生产，但若公司无法在其产业链中保持技术、服务优势，无法跟上终端厂商产品迭代升级的步伐，公司产品销售和经营业绩将受到较大影响。此外，若苹果、亚马逊等终端厂商不能继续保持较好的市场表现，产品销量受到影响，则将会传导至上游装备供应商，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。

## （三）下游应用行业较为集中的风险

公司的智能装备主要用于消费电子产品的检测和组装，是各生产制程中的必备环节，在消费电子产品的生产过程中进行视觉和功能检测，并进行智能组装生产。报告期内，公司应用于消费电子行业的销售收入分别为 9,727.90 万元、21,993.35 万元、26,294.64 万元和 9,802.69 万元，占同期主营业务收入的比重分别为 95.31%、99.26%、90.68%和 93.57%，系公司主营业务收入的主要来源。公司目前下游应用产品的领域主要集中于消费电子行业，未来如出现消费电子行业景气度下降、行业固定资产投资减少、下游投资放缓或其他需求减少的情况，将会对发行人的经营业绩产生不利影响。

## （四）市场或行业政策变化风险

智能装备行业广泛服务于消费电子、医疗用品、新能源等产品制造行业，属于《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中重点发展的高端装备制造产业。我国出台了一系列产业政策促进智能装备及相关行业的科研创新及产业化，同时公司业务的下行业务涉及众多与国家的产业经济政策或宏观经济形势密切相关的行业。未来存在国际政治经济形势变化、宏观经济波动、技术更迭、等因素，对政策的落实或新政策的出台造成一定的不确定性，公司存在因国家产

业政策调整或宏观经济出现周期性波动等因素导致下游产业发展不达预期或者下游产业投资放缓的情形，可能导致公司业务增长速度放缓，甚至业绩下降的风险。

### **（五）市场竞争风险**

随着无线通信技术、集成电路技术等基础技术的不断发展，消费电子产品种类不断丰富，功能不断迭代，消费电子行业持续稳定增长。此外，智能制造也在更多的消费电子领域以外的如新能源、医疗等其他领域中逐渐普及，吸引了越来越多的企业参与到智能装备制造业的竞争中来，加剧了市场的整体竞争状况。一方面行业内的竞争对手相继上市融资，在整体资产规模、资金实力上与公司相比有着一定的优势，能够加快研发、市场投入，不断提升其竞争力；另一方面在当前国家大力支持智能装备制造业发展的背景下，下游客户需求旺盛，市场总体规模在未来相当长一段时间内仍将以较快的速度扩大，为公司发展提供了更大的市场机会，但同时也意味着更多的企业可能会进入该市场，加剧市场竞争。目前，公司在无线充电模组检测这一细分市场中具有先发优势与技术优势，并且凭借前述优势在产业链拓展方面奠定了基础，短期内竞争对手进入该细分领域导致公司产品价格下滑、收入下滑、毛利率下滑风险较小。但公司如不能持续提升技术和装备的研发能力以满足客户日益更新的需求，或无法适应产品技术更新换代的速度、市场开拓能力不足等情形，或未能在客户服务、资源整合方面进一步增强实力，或无线充电模组检测细分领域市场空间扩大、竞争对手通过其他品牌切入该细分领域导致公司竞争压力增大，公司则将面临市场份额无法进一步提高，以及产品价格下滑、收入下滑、毛利率下滑风险、利润空间下滑的风险，公司的行业地位和经营业绩可能会因竞争加剧而面临较大不确定性。

### **（六）经营业绩季节性风险**

公司主要面向消费电子制造企业提供定制化的智能装备，从取得订单到项目最终交付涉及多项复杂工艺流程，生产交付周期较长。公司客户通常根据消费电子产品更新迭代周期设定并执行固定资产投资计划，根据产品计划安排和交付进度，往往集中在下半年进行终验收。同时，智能装备供应商出于谨慎性考虑，一般都会采取在客户终验收合格后才确认产品销售收入的收入确认方法。

近三年，公司下半年主营业务收入占全年主营业务收入的比例分别为 68.99%、94.88%和 68.73%，公司主营业务收入呈现出明显的季节性波动特点，而相关期间费用在年度内较为均衡地发生。因此，可能造成公司第一季度、半年度或者第三季度出现季节性亏损或盈利较低的情形，公司经营业绩存在季节性波动风险。

### **（七）毛利率下降风险**

基于持续增长的市场需求和较高的技术门槛，智能装备行业整体毛利率水平较高。报告期各期，公司主营业务毛利率分别为 53.50%、46.80%、45.75%和 43.68%（不包含其他履约成本），处于较高水平，但呈下降趋势。公司正处于业务快速发展的阶段，随着生产技术的进步以及新竞争者的进入，如果未来出现智能装备在新兴领域的渗透未及预期、更多竞争对手加入导致竞争加剧，或公司无法维持并加强在技术创新能力和工艺水平方面的竞争优势，则公司将无法在日益激烈的行业竞争中保持优势，公司主营业务的综合毛利率存在下降的风险。

在开拓新领域时，公司不仅需要培养具备行业经验的工程师团队，保障智能装备的及时安装调试交付；还需要寻找合适的供应商，控制新物料的采购成本。专业人才的培养，新供应链的构建都需要花费一定的时间和成本，从而成为开拓新领域的重点难点。此外，报告期内公司切入新能源动力电池领域，但新能源动力电池智能装备行业的毛利率水平相对较低，随着业务规模的扩大，将会对公司整体毛利率造成一定不利影响。若公司未能及时解决上述问题，可能导致新业务领域产品的材料、人工等成本开支较高，且新应用领域行业竞争激烈，导致公司的毛利率水平存在下降的风险。

### **（八）业绩波动的风险**

报告期内，公司主要服务于消费电子行业，重点终端客户为苹果公司和亚马逊，向为其服务的 EMS 企业提供主要应用于无线充电、MIM 金属结构件和组装的各类智能装备。受下游终端客户的新产品发布、功能模组改款和 EMS 企业的产线调整等影响，公司报告期内销售规模实现了持续增长。但由于公司主要面向的无线充电、MIM 金属结构件等应用领域，受生产规模、改款速度等多方面因素影响，对智能装备的需求存在波动的情形；未来若因无线充电、MIM 金属结构件工艺成

熟，下游客户逐步减少检测设备的更新换代，而采取对已有设备改配升级，则公司的销售规模将会出现下降的情形；而且公司下游业务领域、客户集中，易受市场竞争、国际贸易形势等影响而出现销售规模波动的情形。因此，公司经营业绩存在因下游新设备需求不足、改配升级需求上升等导致业务波动的风险。

## 第二节 股票上市情况

### 一、股票注册及上市审核情况

#### （一）编制上市公告书的法律依据

本上市公告书是根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023年修订）》等国家有关法律、法规的规定，并按照《深圳证券交易所发行与承销业务指引第1号——股票上市公告书内容与格式》编制而成，旨在向投资者提供有关本公司首次公开发行股票并上市的基本情况。

#### （二）中国证监会予以注册的决定及其主要内容

公司首次公开发行股票（以下简称“本次发行”）已经中国证券监督管理委员会《关于同意荣旗工业科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕419号）文注册同意，内容如下：

- 1、同意荣旗科技首次公开发行股票的注册申请。
- 2、荣旗科技本次发行股票应严格按照报送深圳证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。
- 3、本批复自同意注册之日起12个月内有效。
- 4、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，荣旗科技如发生重大事项，应及时报告深圳证券交易所并按有关规定处理。

#### （三）股票上市的决定及其主要内容

经深圳证券交易所《关于荣旗工业科技（苏州）股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2023]341号）同意，荣旗科技发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“荣旗科技”，证券代码为“301360”。公司首次公开发行中的11,962,843股人民币普通股股票自2023年4月25日起可在深圳证券交易所上市交易。其余股票的可上市交易时间按照有关法律法规规章、深圳证券交易所业务规则及公司相关股东的承诺执行。

## 二、股票上市相关信息

（一）上市地点及上市板块：深圳证券交易所创业板

（二）上市时间：2023年4月25日

（三）股票简称：荣旗科技

（四）股票代码：301360

（五）本次公开发行后总股本：53,340,000股

（六）本次公开发行股票数量：13,340,000股，全部为新股发行

（七）本次上市的无流通限制及限售安排的股票数量：11,962,843股

（八）本次上市的有流通限制或限售安排的股票数量：41,377,157股

（九）参与战略配售的投资者在本次公开发行中获得配售的股票数量和限售安排：本次发行最终战略配售数量为704,646股，占本次发行数量的5.28%，获配金额50,649,954.48元，战略配售对象为发行人的高级管理人员与核心员工为参与本次战略配售设立的专项资产管理计划，即东吴证券荣旗科技员工参与创业板战略配售集合资产管理计划（以下简称“荣旗科技资管计划”），荣旗科技资管计划获配股票的限售期为12个月，限售期自本次公开发行的股票在深交所上市之日起开始计算。限售期届满后，战略投资者对获配股份的减持适用中国证监会和深交所关于股份减持的有关规定。

（十）发行前股东所持股份的流通限制及期限：详见“第八节 重要承诺事项”之“一、与本次发行上市相关的重要承诺及履行情况”。

（十一）发行前股东对所持股份自愿限售的承诺：详见“第八节 重要承诺事项”之“一、与本次发行上市相关的重要承诺及履行情况”。

（十二）本次上市股份的其他限售安排：

本次发行的股票中，网上发行的股票无流通限制及限售期安排，自本次公开发行的股票在深交所上市之日起即可流通。网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量的10%（向上取整计算）限售期限为自发行人

首次公开发行并上市之日起 6 个月。即每个配售对象获配的股票中，90%的股份无限售期，自本次发行股票在深交所上市交易之日起即可流通；10%的股份限售期为 6 个月，限售期自本次发行股票在深交所上市交易之日起开始计算，对应的股份数量为 672,511 股，约占网下发行总量的 10.03%，占本次公开发行股票总量的 5.04%。

（十三）公司股份可上市交易日期：

项目	股东名称	公开发行后		可上市交易时间 (非交易日顺延)
		持股数量 (股)	发行后持 股比例	
首次公 开发行 前已发 行的股 份	钱曙光	9,360,000	17.55%	2026年4月25日
	汪炉生	9,360,000	17.55%	2026年4月25日
	朱文兵	6,820,000	12.79%	2026年4月25日
	苏州腾旗企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	3,217,500	6.03%	2024年4月25日
	柳洪哲	2,925,000	5.48%	2024年4月25日
	罗时帅	2,632,500	4.94%	2024年4月25日
	苏州市世嘉科技股份有 限公司	2,340,000	4.39%	2024年4月25日
	苏州明善睿德投资企业 (有限合伙)	1,170,000	2.19%	2024年4月25日
	苏州汇启锦通创业投资 合伙企业(有限合伙)	590,000	1.11%	2024年4月25日
	江苏中小企业发展基金 (有限合伙)	400,000	0.75%	2024年4月25日
	苏州君尚合钰创业投资 合伙企业(有限合伙)	400,000	0.75%	2024年4月25日
	余方标	390,000	0.73%	2024年4月25日
	苏州明善汇德投资企业 (有限合伙)	200,000	0.37%	2024年4月25日
	王桂杰	195,000	0.37%	2024年4月25日
	<b>小计</b>	<b>40,000,000</b>	<b>74.99%</b>	-
首次公 开发行 战略配 售股份	荣旗科技资管计划	704,646	1.32%	2024年4月25日
	网下发行股份(限售股 份)	672,511	1.26%	2023年10月25日

首次公开发 行股份	网下发行股份（无限售 股份）	6,033,843	11.31%	2023年4月25日
	网上发行股份	5,929,000	11.12%	2023年4月25日
	小计	12,635,354	23.69%	-
合计		53,340,000	100.00%	-

（十四）股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

（十五）上市保荐人：东吴证券股份有限公司

### 三、申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准及公开发行后达到所选定的上市标准情况及其说明

发行人选择的上市标准为《深圳证券交易所创业板股票上市规则》“第二章第一节 首次公开发行的股票上市”之 2.1.2 条第（一）项规定的上市条件：“最近两年净利润为正，且累计净利润不低于人民币 5,000 万元。”

发行人 2020 年、2021 年归属于母公司所有者的净利润分别为 4,511.82 万元、5,745.87 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 4,214.76 万元、5,352.99 万元，2020 年度和 2021 年度净利润均为正且累计净利润（扣除非经常性损益前后孰低）为 9,567.75 万元，不低于人民币 5,000 万元；发行人 2021 年、2022 年归属于母公司所有者的净利润分别为 5,745.87 万元、6,744.04 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 5,352.99 万元、6,264.52 万元，2021 年度和 2022 年度净利润均为正且累计净利润（扣除非经常性损益前后孰低）为 11,617.51 万元，不低于人民币 5,000 万元，因此符合所选上市标准。

### 第三节 发行人及其股东和实际控制人情况

#### 一、公司基本情况

中文名称	荣旗工业科技（苏州）股份有限公司
英文名称	Rongcheer Industrial Technology (Suzhou) Co., Ltd.
本次发行前注册资本	4,000 万元
法定代表人	钱曙光
公司住所	苏州工业园区唯亭双马街 2 号星华产业园 11 号
经营范围	研发、生产、销售：精密机械、机电设备及配件、精密量具、工装夹具、非标自动化设备、机械手臂、软件产品, 提供自动化系统解决方案咨询、测试服务, 从事上述产品及技术的进出口业务。(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) 一般项目: 机械设备租赁 (除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)
主营业务	主要从事智能装备的研发、设计、生产、销售及技术服务
所属行业	C35 专用设备制造业
邮政编码	215121
电话号码	0512-67630197
传真号码	0512-67200166
互联网网址	<a href="http://www.rongcheer.com/">http://www.rongcheer.com/</a>
电子信箱	dongmiban@rongcheer.com
负责信息披露和投资者关系的部门	证券部
董事会秘书	王桂杰
部门联系电话	0512-67630197

#### 二、董事、监事、高级管理人员情况及持有公司的股票、债券情况

截至本上市公告书签署日, 公司未对外发行债券, 公司董事、监事、高级管理人员无持有公司债券的情形。

本次发行前, 公司董事、监事、高级管理人员未间接持有本公司股份, 其直接持有本公司股份情况如下:

序号	姓名	职务	任职起止日期	发行前直接持股数量（万股）	占发行前总股本持股比例
1	钱曙光	董事长、总经理	2021年10月18日-2024年10月17日	936.00	23.4000%
2	汪炉生	董事、副总经理	2021年10月18日-2024年10月17日	936.00	23.4000%
3	朱文兵	董事、副总经理	2021年10月18日-2024年10月17日	682.00	17.0500%
4	柳洪哲	董事	2021年10月18日-2024年10月17日	292.50	7.3125%
5	管焯	董事	2021年10月18日-2024年10月17日	-	-
6	姚跃文	董事	2021年10月18日-2024年10月17日	-	-
7	刘跃华	独立董事	2021年10月18日-2024年10月17日	-	-
8	严康	独立董事	2021年10月18日-2024年10月17日	-	-
9	王世文	独立董事	2021年10月18日-2024年10月17日	-	-
10	王廷	监事会主席、职工代表监事	2021年10月18日-2024年10月17日	-	-
11	江斌	监事	2021年10月18日-2024年10月17日	-	-
12	林浩洋	监事	2021年10月18日-2024年10月17日	-	-
13	王桂杰	副总经理、董事会秘书、财务总监	2021年10月18日-2024年10月17日	19.50	0.4875%

### 三、控股股东及实际控制人情况

#### （一）控股股东、实际控制人基本情况

本次发行前，公司总股本为 4,000.00 万股，钱曙光持有公司 936.00 万股，占公司总股本的 23.40%；汪炉生持有公司 936.00 万股，占公司总股本的 23.40%；朱文兵持有公司 682.00 万股，占公司总股本的 17.05%。钱曙光、汪炉生和朱文兵合计持有公司 2,554.00 万股，占总股本的 63.85%。

根据历史上的合作关系、公司实际运作情况以及钱曙光、汪炉生和朱文兵三人签署的《一致行动人协议书》，钱曙光、汪炉生和朱文兵三人为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化，且在本次发行后的可预期期限内将继续保持稳

定、有效存在。

钱曙光、汪炉生和朱文兵三人签署的《一致行动人协议书》约定了一致行动人发生意见分歧或纠纷时的解决机制：“各方内部无法达成一致意见，各方应当按照少数服从多数原则形成统一意见并一致行使表决权；如就该等拟表决议案意见各不相同，无法按照少数服从多数原则形成统一意见，则各方应以董事长钱曙光的意见为准在董事会和股东大会上行使表决权。各方将对公司股东大会、董事会决议承担相应责任，不得采取任何方式、以任何理由对上述表决结果提出异议。”。协议有效期为自各方共同签署之日起至公司股票发行上市后的 36 个月内有效。

钱曙光先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号为 340104197707XXXXXX，硕士学历。2003 年 4 月至 2004 年 5 月任波导杭州软件有限公司硬件电路工程师；2004 年 7 月至 2008 年 3 月任杭州易摩移动通讯技术有限公司、上海晟龙信科技有限公司硬件电路经理；2008 年 6 月至 2009 年 8 月任上海闻泰电子科技有限公司硬件部经理；2010 年 7 月至 2014 年 9 月任上海创驭通信技术有限公司、上海木志通信技术有限公司总经理。2014 年 12 月至 2018 年 10 月任荣旗有限监事，2018 年 10 月起任公司董事长兼总经理，兼任科洛尼监事、香港荣旗董事。

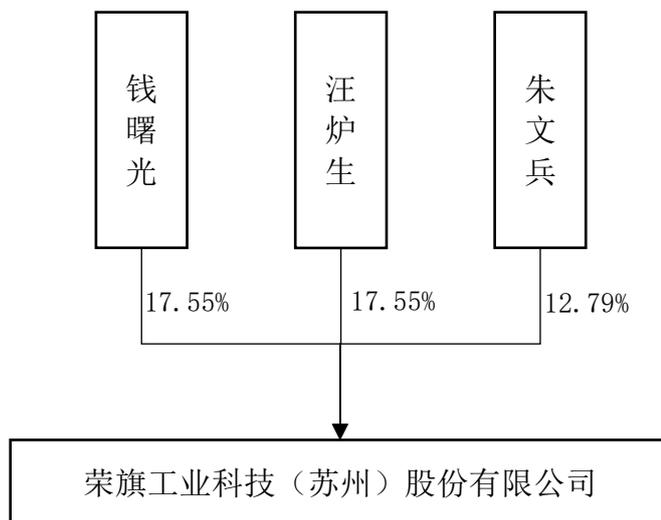
汪炉生先生，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号为 340827197503XXXXXX，本科学历。2003 年 3 月至 2006 年 2 月，在安徽江淮汽车集团担任研发工程师；2006 年 3 月至 2009 年 4 月在深圳富泰宏精密工业有限公司任研发工程师；2009 年 5 月至 2015 年 9 月任博众精工科技股份有限公司研发经理。2015 年 10 月至 2018 年 10 月历任荣旗有限副总经理、执行董事。2018 年 10 月起任公司董事兼副总经理。

朱文兵先生，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号为 432522198711XXXXXX，硕士学历。2008 年 7 月至 2017 年 2 月在基恩士（中国）有限公司任销售经理。2017 年 2 月至 2018 年 10 月任荣旗有限事业一部经理，2018 年 10 月至 2018 年 12 月任公司董事兼事业一部经理。2018 年 12 月至今任公司董事兼副总经理，兼任优速软件监事、上海戎麒执行董事。

截至本上市公告书签署日，公司控股股东、实际控制人钱曙光、汪炉生和朱文兵持有的本公司股份不存在质押、冻结或其他有争议的情况。

## （二）本次发行后的股权结构控制关系图

本次发行后，发行人与控股股东、实际控制人的股权结构控制关系图如下：



## 四、本次公开发行申报前已经制定或实施的股权激励计划或股权激励计划及相关安排

截至本上市公告书签署日，公司不存在已经制定尚未实施的员工持股计划或股权激励计划及相关安排。公司在本次公开发行申报前的股权激励已实施完毕，具体情况如下：

2018年，实际控制人向部分核心员工转让了公司的股权，其中高级管理人员王桂杰取得了公司7.50万元出资额，占公司注册资本的0.50%；骨干员工江中求、柳云鸿和罗时帅通过苏州腾旗合计间接取得了公司20.25万元出资额，占公司注册资本的1.35%。2018年股权激励的具体持股情况如下：

激励对象	任职情况	直接出资额 (万元)	间接出资额 (万元)	出资比例	对应获配股数 (万股)
王桂杰	副总经理、财务总监、董事会秘书	7.50	-	0.50%	19.50
江中求	采购总监	-	12.50	0.83%	32.50
柳云鸿	事业六部副经理	-	7.25	0.48%	18.85
罗时帅	事业一部副经理	-	0.50	0.03%	1.30

2018 年，公司向核心员工实施股权激励，公司已对上述股权激励进行了相应的会计处理，确认股份支付费用 511.41 万元。

苏州腾旗的《合伙协议之补充协议》对江中求、柳云鸿和罗时帅所持权益做出了特殊约定，其中约定事项如下：

“除《合伙协议》及本协议另有约定的除外，荣旗科技上市前，江中求、柳云鸿和罗时帅持有的合伙企业的财产份额不得转让。

荣旗科技上市后有关限售期的规定按照《合伙协议》、本协议的约定和法律、法规、证券监督管理机构的规定执行。

荣旗科技上市前，江中求、柳云鸿和罗时帅因与荣旗科技或其子公司协商一致或因聘用合同期限届满双方不再续约而解除聘用关系的，双方聘用关系解除之日，若三人工作年限未满 5 年，则需将其所持有的财产份额转让给钱曙光指定的其他荣旗科技核心员工，并于聘用关系解除之日起十五日内配合办理完成财产份额转让协议的签署以及工商事宜。”

王桂杰、苏州腾旗承诺：

“自发行人的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内（“锁定期”），不转让或者委托他人管理本单位持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本单位持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。”

公司通过对高级管理人员和核心员工的激励，充分提高了公司核心员工的工作积极性与稳定性。为公允地反映股权激励对公司财务状况的影响，公司已就上述已实施的股权激励进行了会计处理，确认了股份支付费用。

苏州腾旗作为持股平台，未从事其他经营业务；其各出资份额持有人及所持份额权属明晰，不存在纠纷或潜在纠纷，不影响公司股权结构的稳定性，不会导致发行人的控制权发生变化。

截至本上市公司公告书签署日，苏州腾旗持有本公司 321.75 万股，其基本情况如下：

名称	苏州腾旗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
成立时间	2016年11月25日
注册地址	苏州工业园区双马街2号星华产业园6号
执行事务合伙人	江中求
出资额	50万元
经营范围	企业管理咨询；财务咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
与发行人主营业务的关系	与发行人主营业务不存在相同或相近的情形

截至本上市公告书签署日，苏州腾旗的各合伙人名称、出资额如下：

合伙人名称	出资额（万元）	出资比例	对应持有发行人股数（万股）	对应发行人本次发行前的持股比例	合伙人性质
江中求	23.670	47.3400%	152.32	3.81%	普通合伙人
柳云鸿	21.785	43.5700%	140.19	3.50%	有限合伙人
罗时帅	3.333	6.6660%	21.45	0.54%	有限合伙人
张海军	0.606	1.2120%	3.90	0.10%	有限合伙人
马艳如	0.606	1.2120%	3.90	0.10%	有限合伙人
合计	50.000	100.0000%	321.75	8.04%	-

## 五、本次发行前后的股本结构变动情况

股东名称	本次发行前		本次发行后		限售期限
	持股数（万股）	持股比例	持股数（万股）	持股比例	
一、限售流通股					
钱曙光	936.0000	23.40%	936.0000	17.55%	自上市之日起锁定36个月
汪炉生	936.0000	23.40%	936.0000	17.55%	自上市之日起锁定36个月
朱文兵	682.0000	17.05%	682.0000	12.79%	自上市之日起锁定36个月
苏州腾旗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	321.7500	8.04%	321.7500	6.03%	自上市之日起锁定12个月
柳洪哲	292.5000	7.31%	292.5000	5.48%	自上市之日起锁定12个月
罗时帅	263.2500	6.58%	263.2500	4.94%	自上市之日起锁定12个月

股东名称	本次发行前		本次发行后		限售期限
	持股数（万股）	持股比例	持股数（万股）	持股比例	
苏州市世嘉科技股份有限公司	234.0000	5.85%	234.0000	4.39%	自上市之日起 锁定 12 个月
苏州明善睿德投资企业（有限合伙）	117.0000	2.93%	117.0000	2.19%	自上市之日起 锁定 12 个月
苏州汇启锦通创业投资合伙企业（有限合伙）	59.0000	1.48%	59.0000	1.11%	自上市之日起 锁定 12 个月
江苏中小企业发展基金（有限合伙）	40.0000	1.00%	40.0000	0.75%	自上市之日起 锁定 12 个月
苏州君尚合钰创业投资合伙企业（有限合伙）	40.0000	1.00%	40.0000	0.75%	自上市之日起 锁定 12 个月
余方标	39.0000	0.98%	39.0000	0.73%	自上市之日起 锁定 12 个月
苏州明善汇德投资企业（有限合伙）	20.0000	0.50%	20.0000	0.37%	自上市之日起 锁定 12 个月
王桂杰	19.5000	0.49%	19.5000	0.37%	自上市之日起 锁定 12 个月
战略配售（荣旗科技资管计划）	-	-	70.4646	1.32%	自上市之日起 锁定 12 个月
网下发行有限售股份	-	-	67.2511	1.26%	自上市之日起 锁定 6 个月
<b>小计</b>	<b>4,000.0000</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,137.7157</b>	<b>77.57%</b>	-
<b>二、无限售流通股</b>					
网上发行无限售股份	-	-	592.9000	11.12%	-
网下发行无限售股份	-	-	603.3843	11.31%	-
<b>小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,196.2843</b>	<b>22.43%</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>4,000.0000</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,334.0000</b>	<b>100.00%</b>	

注 1：发行人无表决权差异安排；

注 2：发行人股东不存在公开发售股份情况。

## 六、本次发行后公司前十名股东持股情况

本次发行结束后上市前，公司股东总数为 17,381 户，其中前十名股东持有股票的情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	限售期限
1	钱曙光	936.0000	17.55%	自上市之日起锁定 36 个月
2	汪炉生	936.0000	17.55%	自上市之日起锁定 36 个月
3	朱文兵	682.0000	12.79%	自上市之日起锁定 36 个月
4	苏州腾旗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	321.7500	6.03%	自上市之日起锁定 12 个月
5	柳洪哲	292.5000	5.48%	自上市之日起锁定 12 个月
6	罗时帅	263.2500	4.94%	自上市之日起锁定 12 个月
7	苏州市世嘉科技股份有限公司	234.0000	4.39%	自上市之日起锁定 12 个月
8	苏州明善睿德投资企业（有限合伙）	117.0000	2.19%	自上市之日起锁定 12 个月
9	荣旗科技资管计划	70.4646	1.32%	自上市之日起锁定 12 个月
10	苏州汇启锦通创业投资合伙企业（有限合伙）	59.0000	1.11%	自上市之日起锁定 12 个月
合计		3,911.9646	73.34%	-

## 七、本次发行战略配售的情况

### （一）投资主体

本次发行中参与战略配售的投资者仅为发行人的高级管理人员与核心员工参与本次战略配售设立的专项资产管理计划，即荣旗科技资管计划。

### （二）发行人的高级管理人员与核心员工参与战略配售情况

荣旗科技资管计划参与战略配售最终获配的股份数量为 70.4646 万股，占本次发行数量的 5.28%，具体情况如下：

具体名称：东吴证券荣旗科技员工参与创业板战略配售集合资产管理计划

设立时间：2023 年 2 月 3 日

募集资金规模：5,065.00 万元

管理人：东吴证券股份有限公司

实际支配主体：东吴证券股份有限公司，非发行人高级管理人员和核心员工

参与人姓名、职务、持有资管计划份额比例：

单位：万元

序号	姓名	职务	实际缴款金额	资管计划参与比例
1	汪炉生	董事、副总经理	1,200.00	23.69%
2	朱文兵	董事、副总经理	1,100.00	21.72%
3	钱曙光	董事长、总经理	950.00	18.76%
4	王桂杰	副总经理、董事会秘书、财务总监	600.00	11.84%
5	江中求	采购总监	480.00	9.48%
6	柳云鸿	事业六部副经理	343.00	6.77%
7	罗时帅	事业一部副经理	202.00	3.99%
8	柳洪哲	董事、事业六部经理	190.00	3.75%
合计			5,065.00	100.00%

注 1：资管计划的参与人均高级管理人员和核心员工；

注 2：若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

荣旗科技资管计划获得本次配售的股票持有期限为自发行人首次公开发行并上市之日起 12 个月。

限售期届满后，战略投资者对获配股份的减持适用中国证监会和深交所关于股份减持的有关规定。

### （三）保荐人相关子公司参与战略配售情况

公司本次发行价格未超过剔除最高报价后网下投资者报价的中位数和加权平均数以及剔除最高报价后公募基金、社保基金、养老金、年金基金、保险资金和合格境外投资者资金报价中位数、加权平均数孰低值，根据《深圳证券交易所首次公开发行证券发行与承销业务实施细则》的相关规定，保荐人相关子公司无需参与本次战略配售。

## 第四节 股票发行情况

### 一、首次公开发行股票数量

本次公开发行股票 1,334 万股，占发行后公司股份总数的比例为 25.01%，全部为新股发行，原股东不公开发售股份。

### 二、发行价格

本次发行价格为 71.88 元/股。

### 三、每股面值

本次发行每股面值为人民币 1.00 元。

### 四、发行市盈率

#### （一）对应 2021 年利润情况的发行市盈率

1、53.71 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

2、50.04 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

3、71.62 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

4、66.73 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

#### （二）对应 2022 年利润情况的市盈率

1、45.90 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

2、42.63 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

3、61.20 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

4、56.85 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

## 五、发行市净率

（一）本次发行市净率为 3.68 倍（发行市净率按每股发行价格除以本次发行后每股净资产计算，其中，发行后每股净资产以 2022 年 6 月 30 日经审计归属于母公司所有者权益加上本次募集资金净额除以发行后总股本计算）；

（二）本次发行市净率为 3.50 倍（发行市净率按每股发行价格除以本次发行后每股净资产计算，其中，发行后每股净资产以 2022 年 12 月 31 日经审计归属于母公司所有者权益加上本次募集资金净额除以发行后总股本计算）。

## 六、发行方式及认购情况

本次发行股票将采用向战略投资者配售、网下向询价对象询价配售与网上向持有深圳市场非限售 A 股股份或非限售存托凭证的社会公众投资者定价发行相结合的方式。

本次发行最终战略配售发行数量为 70.4646 万股，占本次发行数量的 5.28%。本次发行初始战略配售股数与最终战略配售股数的差额 129.6354 万股将回拨至网下发行。网上、网下回拨机制启动前，战略配售调整后的网下初始发行数量 923.3854 万股，占扣除最终战略配售数量后发行总股数的 73.08%；网上初始发行数量 340.1500 股，占扣除最终战略配售数量后发行总股数的 26.92%。

根据《荣旗工业科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》公布的回拨机制，由于网上初步有效申购倍数为 6,748.37616 倍，超过 100 倍，发行人和保荐人（主承销商）决定启动回拨机制，将本次公开发行股票数量的 20%（向上取整至 500 股的整数倍，即 252.7500 万股）由网下回拨至网上。回拨机制启动后，网下最终发行数量为 670.6354 万股，占扣除最终战略配售数量后本次发行数量的 53.08%；网上最终发行数量为 592.9000 万股，占

扣除最终战略配售数量后本次发行数量的 46.92%。回拨后本次网上定价发行的中签率为 0.0258292439%，有效申购倍数为 3,871.58062 倍。

根据《荣旗工业科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行结果公告》，网上、网下投资者放弃认购股数全部由保荐人（主承销商）包销，保荐人（主承销商）包销股份的数量为 354,072 股，包销金额为 25,450,695.36 元。保荐人（主承销商）包销股份数量占总发行数量的比例为 2.65%。

## 七、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

本次发行募集资金总额为 95,887.92 万元。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 20 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况实施了验证，出具了“天衡验字[2023]00046 号”《验资报告》。

## 八、发行费用总额及明细构成、每股发行费用

单位：万元

项目	金额
保荐及承销费用	8,066.48
审计及验资费用	1,146.23
律师费用	377.36
用于本次发行信息披露费用	389.62
发行手续费及其他费用	48.14
合计	10,027.83

注：1、上述发行费用不含增值税；

2、发行费用数值通常保留至小数点后两位，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

本次发行新股每股发行费用为 7.52 元/股。（每股发行费用=发行费用总额÷本次发行股本）。

## 九、募集资金净额

公司本次公开发行募集资金净额为 85,860.09 万元。

## 十、发行后每股净资产

（一）本次发行后每股净资产为 19.51 元/股（按 2022 年 6 月 30 日经审计的归属于母公司股东权益加上本次发行募集资金净额之和除以本次发行后的总股本计算）；

（二）本次发行后每股净资产为 20.54 元/股（按 2022 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司股东权益加上本次发行募集资金净额之和除以本次发行后的总股本计算）。

## 十一、发行后每股收益

（一）本次发行后每股收益为 1.08 元/股。（以 2021 年度经审计的归属于发行人股东的净利润和本次发行后总股本摊薄计算）；

（二）本次发行后每股收益为 1.26 元/股。（以 2022 年度经审计的归属于发行人股东的净利润和本次发行后总股本摊薄计算）。

## 十二、超额配售选择权情况

公司本次发行未采用超额配售选择权。

## 第五节 财务会计资料

公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月财务数据已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为天衡审字（2022）02756 号的标准无保留意见《审计报告》，相关财务数据及具体内容已在招股说明书“第六节 财务会计信息与管理层分析”进行了详细披露，投资者欲了解详细情况，请查阅招股说明书。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2022 年度财务数据进行了审阅，出具了编号为天衡专字(2023)00039 号的《审阅报告》，上述财务数据及相关内容已在招股说明书“重大事项提示”中进行了详细披露，投资者欲了解相关情况，请查阅招股说明书。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度财务报表进行了审计，经第二届董事会第六次会议审议通过，并出具了编号为天衡审字（2023）00608 号的标准无保留意见《审计报告》。本上市公告书已披露 2022 年度经审计的相关财务数据，请投资者注意投资风险。2022 年更多财务数据请参见本上市公告书附件完整审计报告，公司上市后将不再另行披露 2022 年年度报告，敬请投资者注意。

2023 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2023 年第一季度财务报告的议案》。本上市公告书已披露 2023 年第一季度的财务数据，该财务数据未经审计，请投资者注意投资风险。2023 年第一季度更多财务数据请参见本上市公告书附件完整财务报表，公司上市后将不再另行披露 2023 年第一季度财务报告，敬请投资者注意。

### 一、2022 年度经审计与经审阅的财务数据差异情况

项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度（经审计）	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度（经审阅）	差异
流动资产（万元）	45,116.18	45,116.18	-
流动负债（万元）	26,750.09	26,750.09	-
总资产（万元）	54,156.29	54,156.29	-
资产负债率（母公司）（%）	64.73%	64.73%	-

资产负债率（合并）（%）	56.28%	56.28%	-
归属于发行人股东的所有者权益（万元）	23,675.84	23,675.84	-
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	5.92	5.92	-
营业总收入（万元）	35,967.39	35,967.39	-
营业利润（万元）	7,282.83	7,282.83	-
利润总额（万元）	7,290.23	7,290.23	-
归属于发行人股东的净利润（万元）	6,744.04	6,744.04	-
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	6,264.52	6,264.52	-
基本每股收益（元/股）	1.69	1.69	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.57	1.57	-
加权平均净资产收益率（%）	33.21%	33.21%	-
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	30.85%	30.85%	-
经营活动产生的现金流量净额（万元）	9,578.70	9,578.70	-
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.39	2.39	-

按照 2022 年度审计报告财务数据，发行人依然适用《深圳证券交易所创业板股票上市规则》“第二章 第一节 首次公开发行的股票上市”之 2.1.2 条第（一）项规定的上市条件：“最近两年净利润为正，且累计净利润不低于人民币 5,000 万元。”，发行人依然符合首次公开发行股票并在创业板上市的条件。发行人 2022 年度审计报告财务数据与 2022 年审阅报告财务数据不存在重大差异，不会对发行人本次发行及上市造成影响。

## 二、2022 年度主要会计数据、财务指标及经营情况

### （一）2022 年度主要会计数据及财务指标

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	增减变动
流动资产（万元）	45,116.18	27,979.16	61.25%
流动负债（万元）	26,750.09	14,255.58	87.65%
总资产（万元）	54,156.29	34,488.19	57.03%
资产负债率（母公司）（%）	64.73%	58.90%	5.84%
资产负债率（合并）（%）	56.28%	50.90%	5.38%

归属于发行人股东的所有者权益（万元）	23,675.84	16,932.96	39.82%
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	5.92	4.23	39.82%
营业总收入（万元）	35,967.39	29,067.94	23.74%
营业利润（万元）	7,282.83	6,268.86	16.17%
利润总额（万元）	7,290.23	6,266.28	16.34%
归属于发行人股东的净利润（万元）	6,744.04	5,745.87	17.37%
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	6,264.52	5,352.99	17.03%
基本每股收益（元/股）	1.69	1.44	17.37%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.57	1.34	17.03%
加权平均净资产收益率（%）	33.21%	39.02%	-5.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	30.85%	36.35%	-5.50%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	9,578.70	-79.42	-12160.08%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.39	-0.02	-12160.08%

注：资产负债率（母公司）、资产负债率（合并报表）、加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率的本报告期比上年同期增减为两期数的差值，下同。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资本结构基本保持稳定，流动资产和资产总额分别为 45,116.18 万元和 54,156.29 万元，较 2021 年末分别增长 61.25%和 57.03%，主要系随着业务规模的扩大，公司与销售相关的存货和应收账款相应增长，同时公司经营及回款情况较好，货币资金增加所致。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司流动负债为 26,750.09 万元，较 2021 年末增长 87.65%，主要系公司应付账款及合同负债随经营规模扩大而有所增长所致。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司归属于发行人股东的所有者权益和归属于母公司股东的每股净资产分别为 23,675.84 万元和 5.92 元/股，均较 2021 年末增长 39.82%，主要系随着公司盈利规模持续增长，留存收益持续增加所致。

2022 年度，当年实现销售收入 35,967.39 万元，较 2021 年度增长 23.74%，主要系当年度公司进一步加大消费电子领域和新能源动力电池领域的业务拓展力度所致。

2022 年度，公司归属于发行人股东的净利润和基本每股收益分别为 6,744.04 万元和 1.69 元/股，均较 2021 年度增长 17.37%；归属于发行人股东的

扣除非经常性损益后的净利润和扣除非经常性损益后的基本每股收益分别为 6,264.52 万元和 1.57 元/股，均较 2021 年度增长 17.03%，主要系随着公司经营规模的扩大，盈利能力进一步提升所致。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司经营活动产生的现金流量净额和每股经营活动产生的现金流量净额分别为 9,578.70 万元和 2.39 元/股，均较 2021 年度变动 -12160.08%，主要系公司当年度在销售收入快速增长的同时严格执行信用政策，持续加强收款管理，使得当期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期大幅提升所致。

## （二）2022 年度主要经营情况及其变化

### 1、资产负债表主要数据及指标变化情况

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动率	变动率在 30%以上的原因
流动资产：				
货币资金	14,808.91	8,688.59	70.44%	营业收入增长较快，经营活动产生净现金流入较上年度增加较大，使得货币资金期末余额增长较大
应收票据	143.05	1,003.77	-85.75%	信用风险较高的银行开具的银行承兑汇票减少
应收账款	14,712.25	9,695.03	51.75%	营收规模增长带动期末应收账款余额增长
应收款项融资	1,073.30	50.00	2046.59%	信用风险较低的银行开具的银行承兑汇票增长
预付款项	75.12	15.13	396.50%	预付的原材料采购款增长
其他应收款	172.48	149.86	15.09%	
存货	13,178.49	7,650.90	72.25%	
合同资产	228.29	210.31	8.55%	
其他流动资产	724.29	515.56	40.48%	预付的 IPO 中介机构费及其他待摊费用增长
流动资产合计	45,116.18	27,979.16	61.25%	
非流动资产：				
固定资产	507.96	644.55	-21.19%	

在建工程	7,419.08	4,662.27	59.13%	募投项目智慧测控装备研发制造中心建设持续投入
使用权资产	150.61	410.95	-63.35%	房屋租赁减少
无形资产	540.70	554.20	-2.44%	
长期待摊费用	46.88	130.11	-63.97%	租赁厂房的装修费用摊销
递延所得税资产	149.81	103.45	44.82%	各类资产减值准备等所产生的可抵扣暂时性增加
其他非流动资产	225.08	3.51	6319.82%	新厂房项目建设相关预付工程款增长
非流动资产合计	9,040.12	6,509.03	38.89%	
资产总计	54,156.29	34,488.19	57.03%	
流动负债：				
应付票据	7,050.80	6,423.58	9.76%	
应付账款	11,285.90	4,192.03	169.22%	经营规模增长带动应付材料及劳务采购款增长
合同负债	4,104.63	525.52	681.07%	期末在手订单较上年末有所增长，预收款项增多所致
应付职工薪酬	1,566.46	1,222.40	28.15%	
应交税费	1,828.92	1,243.42	47.09%	销售收入大幅增加，使得期末应交增值税余额较上年末增加较大所致
其他应付款	242.47	260.44	-6.90%	
一年内到期的非流动负债	129.09	325.91	-60.39%	房屋租赁减少，拟于一年内支付租金的租赁负债减少
其他流动负债	541.82	62.29	769.77%	在手订单预收款项对应的增值税销项税增长
流动负债合计	26,750.09	14,255.58	87.65%	
非流动负债：				
长期借款	3,703.35	3,181.75	16.39%	
租赁负债	14.52	97.06	-85.04%	房屋租赁权对应的拟支付房租减少
递延收益	12.50	20.83	-40.00%	政府补贴对应的递延收益减少
非流动负债合计	3,730.37	3,299.65	13.05%	
负债合计	30,480.46	17,555.23	73.63%	
股东权益：				
股本	4,000.00	4,000.00	-	

资本公积	3,209.14	3,209.14	-	
其他综合收益	0.90	2.07	-56.39%	外币报表折算差额
盈余公积	1,497.59	1,000.17	49.73%	公司依据年度利润情况计提盈余公积
未分配利润	14,968.21	8,721.58	71.62%	结转年度未分配的净利润导致期末余额增加
归属于母公司所有者的权益合计	23,675.84	16,932.96	39.82%	盈余公积和未分配利润的增加导致期末余额增长
少数股东权益				
股东权益合计	23,675.84	16,932.96	39.82%	
负债和股东权益合计	54,156.29	34,488.19	57.03%	

## 2、利润表主要数据及指标变化情况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	变动率	变动率在 30%以上的原因
一、营业收入	35,967.39	29,067.94	23.74%	公司在消费电子领域和新能源领域业务开拓情况较好，带动销售收入同比上升
减：营业成本	20,977.56	15,898.35	31.95%	营收规模增长的情况下，营业成本随之上升
税金及附加	302.49	207.64	45.68%	经营规模增长，带动城市维护建设税、教育费附加等税金及附加上升
销售费用	2,389.49	2,078.51	14.96%	
管理费用	1,752.99	1,660.50	5.57%	
研发费用	4,148.10	3,442.88	20.48%	
财务费用	-362.85	86.05	-521.68%	由于人民币对美元汇率的波动较大，公司当期汇兑收益金额较大所致
其中：利息费用	21.76	22.42	-2.97%	
利息收入	47.26	43.42	8.82%	
加：其他收益	875.56	738.83	18.51%	
投资收益	15.40	36.52	-57.82%	购买理财产品产生的投资收益减少
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	-280.45	-126.52	121.66%	经营规模扩大，应收账款坏账准备的计提金额随着应收账款余额的增加而增长所致

资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-87.30	-73.96	18.03%	
二、营业利润	7,282.83	6,268.86	16.17%	
加：营业外收入	8.71	6.71	29.82%	
减：营业外支出	1.31	9.28	-85.85%	滞纳金等营业外支出减少
三、利润总额	7,290.23	6,266.28	16.34%	
减：所得税费用	546.18	520.41	4.95%	
四、净利润	6,744.04	5,745.87	17.37%	
归属于母公司所有者的净利润	6,744.04	5,745.87	17.37%	

### 3、现金流量表主要数据及指标变化情况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	变动率	变动率在 30% 以上的原因
经营活动产生的现金流量净额	9,578.70	-79.42	-12160.08%	公司在销售收入快速增长的同时加强收款管理，使得当期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期大幅提升所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,742.37	-4,529.63	-39.46%	当年度募投项目建设投入较上年度减少
筹资活动产生的现金流量净额	-2.22	792.06	-100.28%	公司当年度银行借款规模较上年度减少所致

## 三、2023 年 1-3 月主要会计数据、财务指标及经营情况

### (一) 2023 年 1-3 月主要会计数据及财务指标

项目	2023 年 3 月 31 日 /2023 年 1-3 月	2022 年 12 月 31 日 /2022 年 1-3 月	增减变动
流动资产（万元）	39,813.81	45,116.18	-11.75%
流动负债（万元）	22,523.33	26,750.09	-15.80%
总资产（万元）	50,113.52	54,156.29	-7.47%
资产负债率（母公司）（%）	62.88%	64.73%	-1.85%
资产负债率（合并）（%）	54.05%	56.28%	-2.23%
归属于发行人股东的所有者权益（万元）	23,026.75	23,675.84	-2.74%
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	5.76	5.92	-2.74%
营业总收入（万元）	2,929.06	2,288.61	27.98%

营业利润（万元）	-957.80	-684.79	39.87%
利润总额（万元）	-957.41	-685.89	39.59%
归属于发行人股东的净利润（万元）	-649.15	-417.12	55.63%
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-741.27	-443.13	67.28%
基本每股收益（元/股）	-0.16	-0.10	55.63%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.19	-0.11	67.28%
加权平均净资产收益率（%）	-2.78%	-2.49%	-0.29%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.17%	-2.65%	-0.52%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-5,775.64	-3,279.61	76.11%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.44	-0.82	76.11%

## （二）2023年1-3月主要经营情况及变化

截至2023年3月31日，公司流动资产、资产总额、归属于发行人股东的所有者权益以及资本结构未发生重大变化。其中，公司流动资产和资产总额分别为39,813.81万元和50,113.52万元，分别较2022年末减少11.75%和7.47%，主要系随着时间的推移，公司部分采购款项到期进行结算支付，而一季度销售回款受春节假期影响有所减缓，导致期末公司货币资金减少所致。

2023年1-3月，公司实现营业收入2,929.06万元，较上年同期增长27.98%，主要系2023年度公司在消费电子领域和新能源领域业务开拓情况较好，带动销售收入同比上升所致。

2023年1-3月，公司归属于发行人股东的净利润、基本每股收益分别为-649.15万元、-0.16元/股，较上年同期变动55.63%；归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别为-741.27万元、-0.19元/股，较上年同期变动67.28%。通常来看，公司属于收入季节性较强的行业，每年一季度系公司销售淡季，销售收入处于全年较低水平，加上春节休假影响，使得一季度销售毛利金额不足以覆盖销售费用、管理费用、研发费用、财务费用等期间费用，会产生季节性亏损的情况，亦符合企业实际经营情况。随着公司经营规模的扩大，2023年1-3月各项期间费用增长高于收入增长幅度，导致2023年一季度亏损金额较上年同期有所增加。

2023年1-3月，公司经营活动产生的现金流量净额、每股经营活动产生的

现金流量净额分别为-5,775.64 万元、-1.44 元/股，较上年同期变动 76.11%，主要系随着公司经营规模扩大，当期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长 2,582.03 万元所致。

#### 四、2023 年 1-6 月公司业绩预计情况

公司 2023 年 1-6 月的经营业绩预计情况具体如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月 (预计)	2022 年 1-6 月 (经审计)	同比变动
营业收入	12,000 至 14,000	10,476.06	14.55%至 33.64%
归属于发行人股东的净利润	600 至 1,000	1,257.02	-52.27%至-20.45%
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润	350 至 750	1,026.32	-65.90%至-26.92%

结合公司当期经营状况及在手订单情况，预计公司 2023 年 1-6 月可实现营业收入 12,000 万元至 14,000 万元，较 2022 年 1-6 月增长 14.55%至 33.64%，产品销售收入保持增长；预计 2023 年 1-6 月可实现净利润 600 万元至 1,000 万元，较 2022 年 1-6 月变动-52.27%至-20.45%；预计 2023 年 1-6 月可实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润 350 万元至 750 万元，较 2022 年 1-6 月变动-65.90%至-26.92%。2023 年以来，公司在消费电子领域及新能源动力电池业务拓展情况较好，预计 2023 年 1-6 月销售收入较上年同期有所增加，同时，公司预计在 2023 年上半年发生的厂房搬迁、上市酒会、人员储备等费用性支出增加，使得当期预计净利润较上年同期有所下降。

上述 2023 年 1-6 月财务数据为公司初步预计数据，未经会计师审计或审阅，且不构成盈利预测。

## 第六节 其他重要事项

### 一、募集资金专户存储及三方监管协议的安排

根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等规定，公司已与保荐人东吴证券股份有限公司及存放募集资金的商业银行签订《募集资金三方监管协议》。

公司募集资金专户开立情况如下：

序号	监管银行	募集资金专户账号
1	交通银行江苏自贸试验区苏州片区支行	325605000013001099622
2	中国工商银行苏州市新区科技城支行	1102181019100139820
3	中国银行江苏自贸试验区苏州片区支行	524879055661
4	渤海银行苏州分行营业部	2064061674000436
5	招商银行苏州相城支行	512908561810208

### 二、其他事项

本公司自2023年3月31日刊登首次公开发行股票招股意向书至本上市公告书刊登前，没有发生可能对公司有较大影响的重要事项，具体如下：

1、本公司严格依照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，规范运作，生产经营状况正常，主营业务发展目标进展正常。

2、本公司生产经营情况、外部条件或生产环境未发生重大变化（包括原材料采购和产品销售价格、原材料采购和产品销售方式、所处行业或市场的重大变化等）。

3、本公司未订立可能对本公司的资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同。

4、本公司未发生重大关联交易，包括未出现本公司资金被关联方非经营性占用的事项。

- 5、本公司未进行重大投资。
- 6、本公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换。
- 7、本公司住所没有变更。
- 8、本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员没有变化。
- 9、本公司未发生重大诉讼、仲裁事项。
- 10、本公司未发生对外担保等或有事项。
- 11、本公司的财务状况和经营成果未发生重大变化。

12、2023年4月6日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司2022年度审计报告的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于确定募集资金账户并授权签署募集资金三方监管协议的议案》，并于同日召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司2022年度审计报告的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于确定募集资金账户并授权签署募集资金三方监管协议的议案》。2023年4月18日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司2023年第一季度财务报告的议案》，并于同日召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司2023年第一季度财务报告的议案》。除上述情况外，公司未召开其他董事会、监事会和股东大会。

- 13、公司招股意向书中披露的事项未发生重大变化。
- 14、本公司无其他应披露的重大事项。

## 第七节 上市保荐人及其意见

### 一、保荐人对本次股票上市的推荐意见

上市保荐人东吴证券股份有限公司认为本公司首次公开发行的股票符合上市条件，已向深圳证券交易所出具了《东吴证券股份有限公司关于荣旗工业科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市上市保荐书》，上市保荐人的保荐意见如下：

本保荐人认为，发行人符合《公司法》《证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》等法律、法规及规范性文件的相关规定。发行人符合创业板定位，具备在深圳证券交易所创业板上市的条件。

鉴于上述内容，本保荐人推荐荣旗工业科技（苏州）股份有限公司的股票在创业板上市，请予批准。

### 二、上市保荐人情况

名称	东吴证券股份有限公司
法定代表人	范力
住所	苏州工业园区星阳街5号
电话	0512-62938168
传真	0512-62938500
保荐代表人	王博、戴阳
项目协办人	郑臻
项目组成员	徐麟麟、张博文、王拙言

### 三、持续督导保荐代表人的具体情况

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，东吴证券股份有限公司作为发行人荣旗工业科技（苏州）股份有限公司的保荐人将对发行人股票上市后当年剩余时间及其后3个完整会计年度进行持续督导，由保荐代表人王博、戴阳提供

持续督导工作，两位保荐代表人具体情况如下：

王博先生：东吴证券投资银行总部事业二部执行总经理，金融学硕士，保荐代表人。曾负责或参与了天晟新材（300169）、苏大维格（300331）、世嘉科技（002796）、苏州科达（603660）、东山精密（002384）、中泰桥梁（002659）、瑞可达（688800）等 IPO 及再融资项目的承销保荐工作。

戴阳女士：东吴证券投资银行总部事业二部高级副总裁，金融学硕士，保荐代表人。曾负责或参与了莱克电气（603355）、世嘉科技（002796）、瑞玛工业（002976）、苏大维格（300331）、瑞可达（688800）等 IPO 及再融资项目的承销保荐工作。

## 第八节 重要承诺事项

### 一、与本次发行上市相关的重要承诺及履行情况

#### （一）本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限等承诺

##### 1、控股股东、实际控制人的承诺

公司控股股东、实际控制人钱曙光、汪炉生、朱文兵承诺：

（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份；

（2）公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（指复权价格，下同）均低于本次发行的发行价（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（2023 年 10 月 25 日，非交易日顺延）收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人持有的首发前股份，也不由公司回购本人持有的首发前股份；

（3）本人在担任公司董事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；若本人在公司股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份，在公司股票上市之日起第 7 个月至 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；

（4）本人将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股

份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定比例和期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限；

（5）对于所持首发前股份，本人将严格遵守上述承诺，在锁定期内，不出售所持首发前股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。

## 2、担任公司董事、高级管理人员的股东的承诺

公司董事、高级管理人员柳洪哲、王桂杰承诺：

（1）自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；

（2）公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末（2023 年 10 月 25 日，非交易日顺延）收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人持有的首发前股份，也不由公司回购本人持有的首发前股份；

（3）本人在担任公司董事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；若本人在公司股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份，在公司股票上市之日起第 7 个月至 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；

（4）本人将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根

据孰高孰长原则确定持股锁定比例和期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本公司本人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限；

(5) 对于所持首发前股份，本人将严格遵守上述承诺，在锁定期内，不出售所持首发前股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。

**3、申报前一年内新增股东苏州君尚合钰创业投资合伙企业（有限合伙）、江苏中小企业发展基金（有限合伙）及苏州明善汇德投资企业（有限合伙）做出的承诺：**

(1) 自本企业获得公司股权之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本企业持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；

(2) 本企业将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定比例和期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限；

(3) 如因本企业未履行上述承诺，造成投资者和/或公司损失的，本企业将依法赔偿损失。

**4、申报前一年内增持的股东苏州汇启锦通创业投资合伙企业（有限合伙）做出的承诺：**

(1) 本企业持有公司 59 万股，其中 20 万股系最近 12 个月内增持所得。本企业承诺所持 20 万股股票自增资完成之日（2020 年 10 月 10 日）起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接持有的公司首次公开发行前的股份，也不由公司回购该部分股份；其余所持 39 万股股票自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接持有的公司首次公开发行前的股份，也不由公司回购该部分股份；

(2) 本企业将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上

市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定比例和期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限；

（3）如因本企业未履行上述承诺，造成投资者和/或公司损失的，本企业将依法赔偿损失。

## 5、其他股东的承诺

发行人其他股东承诺：

（1）自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；

（2）本人/本企业将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定比例和期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人/本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限；

（3）如因本人/本企业未履行上述承诺，造成投资者和/或公司损失的，本人/本企业将依法赔偿损失。

## （二）本次发行前 5%以上股东持股及减持意向的承诺

### 1、控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人钱曙光、汪炉生、朱文兵承诺：

（1）对于本人在公司首次公开发行股票前所持的公司股份，在相关法律法规规定及本人承诺的相关锁定期满后 24 个月内，本人将严格遵守法律法规、中国证监会及深圳证券交易所等有权监管机关关于上市公司控股股东、实际控制人减持股份的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让、非公开转让、配售方式等法律法规及深圳证券交易所业务规则允许的方式进行减持；

(2) 本人所持公司股票在锁定期满后 24 个月内减持的，其减持价格不低于发行价，减持的股份总额不超过相关法律、法规、规章和规范性文件的规定限制，并按照相关规定充分履行信息披露义务；

(3) 自公司上市之日起至本人减持之日，若公司发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权或除息事项，则上述承诺的减持底价下限将相应进行调整；

(4) 根据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，本人承诺将不会减持发行人股份；

(5) 本人将严格遵守关于解锁期满后减持意向的上述承诺，若本人违反该等承诺进行减持的，则自愿将减持所得收益上缴至公司、并同意归公司所有。

## 2、持股 5%以上股东承诺

公司持股 5%以上的股东柳洪哲、苏州腾旗、罗时帅、世嘉科技承诺：

(1) 对于本人/本企业在公司首次公开发行股票前所持的公司股份，在相关法律法规规定及本人/本企业承诺的相关锁定期满后 24 个月内，本人/本企业将严格遵守法律法规、中国证监会及深圳证券交易所等有权监管机关关于上市公司股东减持股份的相关规定，通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让、非公开转让、配售方式等法律法规及深圳证券交易所业务规则允许的方式进行减持，并按照相关规定充分履行信息披露义务；

(2) 本人/本企业所持公司股票在锁定期满后 24 个月内减持的，减持股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规及深圳证券交易所规则的要求。锁定期满后 24 个月内，本人/本企业累计减持所持有的公司股份数量合计不超过本人/本企业持有的公司股份总数。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人/本企业所持公司股份发生变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更；

(3) 本人/本企业将严格遵守关于解锁期满后 24 个月内减持意向的上述承诺，若本人/本企业违反该等承诺进行减持的，则自愿将减持所得收益上缴至公司、并同意归公司所有。

### （三）稳定股价的措施和承诺

为稳定公司股价，保护中小股东和投资者利益，公司制定了股价稳定的预案：

#### 1、启动稳定股价预案的具体条件和程序

（1）启动条件及程序：上市后三年内，当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于上一年度末经审计的每股净资产时，应当在 5 日内召开董事会、25 日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案，明确该等具体方案的实施期间，并在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施；

（2）停止条件：①在上述第 1 项稳定股价具体方案的实施期间内或是实施前，如公司股票连续 3 个交易日收盘价高于上一年度末经审计的每股净资产时，将停止实施股价稳定措施；②继续实施股价稳定措施将导致股权分布不符合上市条件；③各相关主体在连续 12 个月内购买股份的数量或用于购买股份的金额已达到上限；

上述稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，如再次触发上述第 1 项的启动条件，则再次启动稳定股价措施。

#### 2、稳定股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的条件达成时，将依次开展公司回购股票，公司实际控制人增持股票和公司董事（不包括独立董事以及在公司任职但并不领取薪酬的董事，下同）、高级管理人员增持股票等工作以稳定公司股价。

##### （1）公司回购股票

当触发前述股价稳定措施的启动条件时，公司应依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司内部治理制度的规定，及时履行相关法定程序后，采取以下部分或全部措施稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：

①在不影响公司正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，通过交易所集中竞价交易方式回购公司股票。公司单次回购股份的数量不超过公司发行后总股本的 1%，单一会计年度累计回购股份的数量不超过公司发行后总股

本的 2%；

②在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价；

③通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价；

④法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

## （2）公司实际控制人增持股票

在公司 12 个月内回购股份数量达到最大限额后，如出现连续 20 个交易日的收盘价仍低于上一年度经审计的每股净资产时，则启动公司实际控制人增持股票：

①公司实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；

②公司实际控制人增持股份数量不超过公司股份总数的 2%，增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后公司的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。

## （3）公司董事（不包括独立董事以及在公司任职但并不领取薪酬的董事）、高级管理人员增持股票

在公司实际控制人 12 个月内用于增持公司股份的总金额达到最大限额后，如出现连续 20 个交易日的收盘价仍低于上一年度经审计的每股净资产时，则启动公司董事、高级管理人员增持股票：

①公司董事、高级管理人员应在公司符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；

②公司董事、高级管理人员个人用于增持股票的资金不少于该等董事、高级管理人员上年度在公司领取薪酬总和的 30%，但不超过其上一年度从公司取得薪酬总额；增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后公司的股权

分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定；

③公司将要求新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

### 3、未履行稳定公司股价措施

若公司未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。

若控股股东、董事、高级管理人员未能履行上述承诺，将在违反承诺发生之日起5个工作日内，在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，本人拥有的发行人股票转让所得、发行人股票分红、自发行人领取的薪酬将优先用于履行相关承诺。

## （四）股份回购和股份买回的措施和承诺

发行人股份回购和股份买回的措施和承诺参见本节“一、与本次发行上市相关的重要承诺及履行情况”之“（三）稳定股价的措施及承诺”、“（五）对欺诈发行上市的股份购回承诺”及“（八）依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺”。

## （五）对欺诈发行上市的股份购回承诺

发行人承诺：1、保证本公司本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市不存在任何欺诈发行的情形；2、如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。

发行人控股股东、实际控制人承诺：1、保证公司本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，不存在任何欺诈发行的情形。2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

## （六）填补被摊薄即期回报的措施及承诺

公司首次公开发行股票并在创业板上市后，公司的总股本和净资产将有较大幅度的增加，但本次募集资金项目的建设及产生效益还需要一定时间，公司的净利润可能难以实现同步增长，本次发行将摊薄即期回报。

### 1、填补即期回报的措施

公司承诺通过如下方式努力提升经营水平，增加未来收益，以填补被摊薄的即期回报：

#### （1）公司现有业务运营主要面临的风险的应对措施

①公司将通过进一步丰富装备产品结构和加大研发力度、市场拓展力度两方面加强公司自身核心竞争力；

②公司将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保董事会能够按照法律法规和公司章程的规定行使职权，做出科学谨慎的决策。公司将继续优化管理流程、建立更加有效的运行机制，确保公司各项业务计划的平稳实施、有序进行。

（2）提高日常运营效率，降低公司运营成本，提升公司经营业绩的具体措施

#### ①强化募集资金管理

公司根据制定的《募集资金管理制度（草案）》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中。公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、合法的使用。

#### ②积极调配资源，加快募集资金投资项目的开发和建设进度

本次公开发行募集资金投资项目紧紧围绕公司主营业务，有利于提高长期回报，符合上市公司股东的长期利益。本次募集资金到位后，公司将积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，加快募集资金投资项目的开发和建设进度，尽早实现项目收益，避免即期回报被摊薄，使公司被摊薄的即期回报（如有）尽快得

到填补。

### ③强化投资者回报机制

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制定了上市后适用的《公司章程（草案）》，就利润分配政策研究论证程序、决策机制、利润分配形式、现金方式分红的具体条件和比例、发放股票股利的具体条件、利润分配的审议程序等事宜进行详细规定和公开承诺，并制定了上市后三年分红回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。

### ④加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力

公司建立了完善的内部控制体系，经营管理水平不断提高。公司将加强企业内部控制，发挥企业管控效能。推进全面预算管理，优化预算管理流程，加强成本管理，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营效率和盈利能力。

## 2、发行人实施上述措施的承诺

公司承诺，将积极采取上述措施填补被摊薄的即期回报，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于发行人的原因外，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

## 3、控股股东、实际控制人关于填补被摊薄即期回报的承诺

本人作为公司控股股东和实际控制人将维护公司和全体股东的合法权益，根据中国证监会相关规定，为推进公司填补回报措施得到切实履行，作出以下承诺：

本人作为公司控股股东和实际控制人期间，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法利益。

如本人违反已做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺，将无条件接受公司根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定对本人的失信行为进行的处理。

#### 4、董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的承诺

本公司董事、高级管理人员承诺如下：

（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

（2）对本人及公司其他董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（5）如公司上市后拟公布股权激励计划，则股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（6）如公司董事、高级管理人员违反其做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺，将无条件接受公司根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定对承诺主体的失信行为所进行处理。

### （七）利润分配政策的承诺

#### 1、发行人关于上市后利润分配政策的承诺

本公司将严格按照经股东大会审议通过的《公司章程（草案）》、《荣旗工业科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内分红回报规划》规定的利润分配政策向股东分配利润，严格履行利润分配方案的审议程序。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求对公司的利润分配政策另有明确要求的，则公司的利润分配政策按该等规定或要求执行。

如本公司违反承诺给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担责任。

#### 2、发行人控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员关于上市后利润分配政策的承诺

（1）同意公司董事会、股东大会审议通过的《荣旗工业科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内分红回报规划》的全部内容；

(2) 本人将采取一切必要的合理措施，促使公司严格按照法律、法规、规范性文件、届时适用的《公司章程（草案）》和上述制度的规定进行利润分配，切实保障投资者收益权；

(3) 本人将根据法律、法规、规范性文件、届时适用的《公司章程（草案）》和上述制度的规定，督促相关方提出利润分配预案；

(4) 在审议公司利润分配预案的董事会或股东大会上，本人将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；

(5) 本人将督促公司根据股东大会相关决议实施利润分配；

(6) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

## **(八) 依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺**

### **1、发行人承诺**

(1) 本公司首次公开发行股票并在创业板上市的《招股说明书》及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

(2) 如本公司首次公开发行股票并在创业板上市的《招股说明书》及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，①若届时本公司首次公开发行的 A 股股票尚未上市，自中国证监会或其他有权部门认定本公司存在上述情形之日起 30 个工作日内，本公司将按照发行价并加算银行同期存款利息回购首次公开发行的全部 A 股；②若届时本公司首次公开发行的 A 股股票已上市交易，自中国证监会或其他有权部门认定本公司存在上述情形之日起 30 个交易日内，本公司董事会将召集股东大会审议关于回购首次公开发行的全部 A 股股票的议案，回购价格的确定将以发行价为基础并参考相关市场因素确定。如本公司因主观原因违反上述承诺，则本公司将依法承担相应法律责任；

(3) 如经中国证监会或其他有权部门认定，本公司首次公开发行 A 股股票的《招股说明书》及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗

漏的情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将严格遵守《证券法》等法律法规的规定，按照中国证监会或其他有权部门认定或者裁定，依法赔偿投资者损失。

## 2、发行人控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人钱曙光、汪炉生、朱文兵承诺：

（1）公司首次公开发行股票并在创业板上市的《招股说明书》及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（2）如经中国证监会或其他有权机关认定，公司的《招股说明书》及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部 A 股新股；

（3）如公司的《招股说明书》及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失且本人有过错，并已被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权部门认定的，本人将严格遵守《证券法》等法律的规定，按照中国证监会或其他有权机关认定或者裁定，依法赔偿投资者损失；

（4）上述承诺不因本人不再作为公司的控股股东或实际控制人等原因而终止。

## 3、发行人董事、监事和高级管理人员承诺

（1）公司首次公开发行股票并在创业板上市的《招股说明书》及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（2）如公司的《招股说明书》及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，致使投资者在证券交易中遭受损失且本人有过错，并已被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权部门认定的，本人将依照相关法律法规的规定赔偿投资者损失。该等损失的金额以经人民法院认定或与本人协商确定的金额为准。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等详细内容待上述情形实际发生时，以最终确定的赔偿方案为准。如本人违反以上承诺，公司将

权暂扣本人在公司处应领取的薪酬或津贴对投资者进行赔偿；

(3) 上述承诺不因本人职务的变更或离职等原因而改变或无效。

#### **4、保荐人（主承销商）东吴证券承诺**

若因东吴证券为公司首次公开发行股票制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成经济损失的，在该等违法事实被认定后，东吴证券将依法赔偿投资者损失。

#### **5、发行人律师安徽承义律师事务所承诺**

若因承义律所为公司首次公开发行股票制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成直接损失的，在该等违法事实被认定后，承义律所将依法赔偿投资者损失。

#### **6、审计及验资机构天衡会计师事务所（特殊普通合伙）承诺**

若因天衡所为公司首次公开发行股票制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成直接损失的，在该等违法事实被认定后，天衡所将依法赔偿投资者损失。

#### **7、资产评估机构江苏中企华中天资产评估有限公司承诺**

若因江苏中企华中天资产评估有限公司为公司首次公开发行股票制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成直接损失的，在该等违法事实被认定后，江苏中企华中天资产评估有限公司将依法赔偿投资者损失。

### **（九）避免同业竞争承诺**

公司控股股东、实际控制人钱曙光、汪炉生、朱文兵承诺：

1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》所规定的董事、高级管理人员的职权，不利用在公司的董事、高级管理人员的地位或身份损害公司及公司股东、债权人的正当权益；

2、目前本人未持有其他任何企业、公司或其他机构、组织的股权或权益；

3、在本人作为公司控股股东、实际控制人期间，本人承诺如下：

(1) 本人及本人直接或间接控制的除荣旗科技及其控股子公司以外的其他企业未从事或参与任何与荣旗科技主营业务构成竞争的业务；

(2) 本人及本人直接或间接控制的除荣旗科技及其控股子公司以外的其他企业将不会从事或参与任何与荣旗科技主营业务构成竞争或可能存在竞争的业务；

(3) 如荣旗科技进一步拓展其主营业务范围，本人及本人直接或间接控制的除荣旗科技及其控股子公司以外的其他企业将不与荣旗科技拓展后的主营业务相竞争；若与荣旗科技拓展后的主营业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除荣旗科技及其控股子公司以外的其他企业将停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到荣旗科技、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争；

(4) 本人近亲属亦应遵守上述承诺。

4、如本人违背承诺，本人愿承担相关法律责任；

5、本承诺为不可撤销的承诺；

6、本承诺书自签字之日生效，并在公司合法有效存续且本人依照证券交易所股票上市规则为公司控股股东或实际控制人期间内有效。

## **(十) 控股股东、实际控制人关于社会保险、住房公积金补缴风险的承诺**

公司控股股东、实际控制人钱曙光、汪炉生、朱文兵承诺：

1、本人将支持、督促公司遵守国家和地方的有关规定，履行为员工办理并缴纳医疗保险、基本养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金（“五险一金”）义务，并承担相应责任；

2、若公司和/或其控股子公司给员工缴纳的各项社会保险不符合规定而需要补缴、交纳滞纳金或被处罚，本人承诺对公司和/或其控股子公司因此类问题而遭受的经济损失或需承担的责任进行充分补偿，使公司和/或其控股子公司恢复

到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态；

3、若公司和/或其控股子公司因员工追索住房公积金而遭受的任何损失、索赔、罚款、支出和费用，将由本人对公司和/或其控股子公司承担补偿责任，使公司和/或其控股子公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。

### **（十一）控股股东、实际控制人关于房屋租赁的承诺**

公司控股股东、实际控制人钱曙光、汪炉生、朱文兵承诺：

若公司和/或其控股子公司因房屋租赁未办理备案登记、租赁房屋未取得土地使用权证/房产证或存在其他瑕疵而受到行政处罚或影响公司和/或其控股子公司的实际经营，本人将对公司和/或其控股子公司因此而遭受的各项损失，包括但不限于合法租赁、搬迁或新建该等房产的替代性房产所支出的费用，合法租赁、搬迁或新建期间对公司和/或其控股子公司生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿。

### **（十二）关于规范关联交易和避免资金占用的承诺**

#### **1、控股股东、实际控制人承诺**

公司控股股东、实际控制人钱曙光、汪炉生、朱文兵承诺：

（1）自本承诺函签署之日起，本人将尽可能避免和减少本人和本人控制的其他企业、组织或机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与发行人的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人和本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及发行人章程的规定，遵守平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与发行人签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护发行人及其股东（特别是中小股东）的利益；

（3）本人保证不利用在发行人股东的地位和影响，通过关联交易损害发行人及其股东（特别是中小股东）的合法权益。本人和本人控制的其他企业保证不

利用本人在发行人股东的地位和影响，违规占用或转移发行人的资金、资产或者其他资源，或违规要求发行人提供担保；

（4）在认定是否与本人及本人控制的其他企业存在关联交易的发行人董事会或股东大会上，与本人及本人控制的其他企业有关联关系的董事、股东代表将按照公司章程规定回避，不参与表决；

（5）如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向发行人赔偿经济损失，自愿承担相应的法律责任；

（6）本承诺函自本人签字之日起生效并不可撤销，并在发行人存续且本人依照中国证监会或者深圳证券交易所相关规定被认定为发行人的关联方期间内有效。

## 2、持股 5%以上股东承诺

公司持股 5%以上的股东柳洪哲、苏州腾旗、罗时帅、世嘉科技承诺：

（1）自本承诺函签署之日起，本人/本企业将尽可能避免和减少本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业与发行人的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及发行人章程的规定，遵守平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与发行人签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护发行人及其股东（特别是中小股东）的利益；

（3）本人/本企业承诺不利用本人/本企业的股东地位，违规占用或转移发行人的资金、资产或者其他资源，或违规要求发行人提供担保，不损害发行人和其他股东的合法权益；

（4）在认定是否与本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业存在关联交易的发行人董事会或股东大会上，与本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业有关联关系的董事、股东代表将按照公司章程规定回避，不参与表决；

（5）如因本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业未履行上述承诺并给

发行人和其他股东造成损失的，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业承诺将依法承担赔偿责任。

### 3、发行人董事、监事和高级管理人员承诺：

（1）自本承诺函签署之日起，本人将尽可能避免和减少本人及本人控制的其他企业与发行人的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及发行人章程的规定，遵守平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与发行人签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护发行人及其股东（特别是中小股东）的利益；

（3）本人承诺不利用本人的董事/监事/高级管理人员地位，违规占用或转移发行人的资金、资产或者其他资源，或违规要求发行人提供担保，不损害发行人和其他股东的合法权益；

（4）在认定是否与本人及本人控制的其他企业存在关联交易的发行人董事会、监事会或股东大会上，与本人及本人控制的其他企业有关联关系的董事、监事、股东代表将按照公司章程规定回避，不参与表决；

（5）如因本人及本人控制的其他企业未履行上述承诺并给发行人和其他股东造成损失的，本人及本人控制的其他企业承诺将依法承担赔偿责任。

### （十三）股东信息披露核查专项承诺

1、本公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息；

2、本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形；

3、本公司股东均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；

4、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接

或间接持有发行人股份情形：

5、本公司/本公司股东不存在以发行人股权进行不当利益输送的情形；

6、本公司直接或间接股东中不存在离开证监会系统未满十年的工作人员，具体包括从证监会会机关、派出机构、沪深证券交易所、全国股转公司离职的工作人员，从证监会系统其他会管单位离职的会管干部，在发行部或公众公司部借调累计满 12 个月并在借调结束后三年内离职的证监会系统其他会管单位的非会管干部，从会机关、派出机构、沪深证券交易所、全国股转公司调动到证监会系统其他会管单位并在调动后三年内离职的非会管干部；

公司不存在证监会系统离职人员入股本公司的媒体质疑。

若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。

#### **（十四）未能履行承诺的约束措施**

荣旗科技及其控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员等责任主体就本次发行做出一系列公开承诺，为督促上述承诺责任主体严格履行公开承诺事项，特制定以下履行承诺的约束措施：

##### **1、发行人的承诺**

（1）将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

（2）将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；

（3）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；

（4）将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；

（5）给投资者造成损失的，本公司将按中国证监会、深交所或其他有权机关的认定向投资者依法承担赔偿责任。

## 2、控股股东、实际控制人的承诺

若非因不可抗力原因导致本人未能履行其在本次上市过程中所作出的各项承诺，本人将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

（2）将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；

（3）不得转让直接或间接持有的公司股份。但因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

（4）将不直接或间接收取发行人所分配之红利或派发之红股（如有）；

（5）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；

（6）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；

（7）本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。

## 3、公司董事、监事、高级管理人员的承诺

若非因不可抗力原因导致本人未能履行其在本次上市过程中所作出的各项承诺，本人将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

（2）将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；

（3）不得转让直接或间接持有的公司股份。但因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

（4）将不直接或间接收取发行人所分配之红利或派发之红股（如有）；

(5) 主动申请调减或停发薪酬或津贴；

(6) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；

(7) 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；

(8) 本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。

## 二、不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项

发行人、保荐人承诺：除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。

## 三、中介机构核查意见

经核查，保荐人认为：发行人及相关责任主体的上述公开承诺内容及未能履行承诺的约束措施合理、有效，符合相关法律法规规定。

经核查，发行人律师认为：发行人及相关责任主体为本次发行上市所作出的公开承诺内容及未能履行承诺的约束措施合理、有效，符合相关法律法规规定。

（以下无正文，为本公告书之签章页）

（本页无正文，为《荣旗工业科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》之签章页）



荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

2023年4月24日

（本页无正文，为《荣旗工业科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》之签章页）



东吴证券股份有限公司

2023年4月24日

荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

2022 年度财务报表审计报告

天衡审字（2023）00608 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：苏23BD6EDDCE



# 审计报告

天衡审字(2023)00608号

荣旗工业科技(苏州)股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了荣旗工业科技(苏州)股份有限公司(以下简称“荣旗科技”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于荣旗科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

### 1、事项描述

报告期,荣旗科技主要从事光伏逆变器生产、销售;有关收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“30、收入”。于2022年度,荣旗科技实现营业收入35,967.39万元;相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“32、营业收入、营业成本”。由于收入是荣旗科技的关键业绩指标之一,存在管理层为了



达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将荣旗科技收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解荣旗科技经营业务及产品销售模式，对荣旗科技销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 核对销售相关业务合同中关键条款，评价荣旗科技采用的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 执行分析性复核程序，就产品销售单价和毛利率等进行比较分析，以识别是否存在异常交易。

(4) 选取销售交易样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、物流单据、验收单据、销售发票、收款单据等原始记录，以确认交易是否真实。

(5) 执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况。

(6) 选取资产负债表日前后的收入记录样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督荣旗科技的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就荣旗科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



【此页无正文，为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）关于荣旗工业科技（苏州）股份有限公司2022年度财务报表审计报告之签署页】



中国·南京

2023年4月6日

中国注册会计师：游世秋  
（项目合伙人）



中国注册会计师：沈浩





## 合并资产负债表

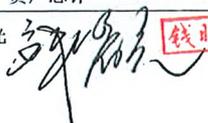
2022年12月31日

编制单位：荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

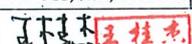
	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	148,089,087.66	86,885,935.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,430,500.00	10,037,673.75
应收账款	五、3	147,122,504.12	96,950,290.23
应收款项融资	五、4	10,732,972.67	500,000.00
预付款项	五、5	751,228.12	151,306.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,724,807.33	1,498,647.78
买入返售金融资产			
存货	五、7	131,784,929.53	76,509,030.83
合同资产	五、8	2,282,891.07	2,103,125.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	7,242,878.49	5,155,631.97
流动资产合计		451,161,798.99	279,791,640.81
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	5,079,600.89	6,445,483.76
在建工程	五、11	74,190,822.77	46,622,672.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,506,119.34	4,109,464.54
无形资产	五、13	5,406,961.01	5,542,021.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	468,758.54	1,301,107.05
递延所得税资产	五、15	1,498,104.71	1,034,480.71
其他非流动资产		2,250,783.44	35,059.93
非流动资产合计		90,401,150.70	65,090,289.84
资产总计		541,562,949.69	344,881,930.65

法定代表人：钱曙光



钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰



会计机构负责人：王桂杰

王桂杰



## 合并资产负债表（续）

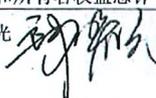
2022年12月31日

编制单位：苏州工业科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	70,507,975.72	64,235,793.54
应付账款	五、17	112,859,014.27	41,920,319.00
预收款项			
合同负债	五、18	41,046,302.92	5,255,163.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	15,664,580.76	12,223,950.29
应交税费	五、20	18,289,163.64	12,434,150.96
其他应付款	五、21	2,424,704.91	2,604,367.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,290,912.73	3,259,120.09
其他流动负债	五、23	5,418,205.74	622,949.79
流动负债合计		267,500,860.69	142,555,815.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、24	37,033,500.00	31,817,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	145,191.31	970,642.35
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、26	124,999.92	208,333.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,303,691.23	32,996,475.55
负债合计		304,804,551.92	175,552,290.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	32,091,387.54	32,091,387.54
减：库存股			
其他综合收益	五、29	9,041.55	20,730.80
专项储备			
盈余公积	五、30	14,975,902.02	10,001,685.48
一般风险准备			
未分配利润	五、31	149,682,066.66	87,215,835.99
归属于母公司所有者权益合计		236,758,397.77	169,329,639.81
少数股东权益			
所有者权益合计		236,758,397.77	169,329,639.81
负债和所有者权益总计		541,562,949.69	344,881,930.65

法定代表人：钱曙光

 钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

 王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

 王桂杰





## 合并利润表

2022年度

编制单位：苏州工业科技(苏州)股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		359,673,946.24	290,679,384.52
其中：营业收入	五、32	359,673,946.24	290,679,384.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		292,077,781.83	233,739,491.26
其中：营业成本	五、32	209,775,573.61	158,983,545.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	3,024,867.51	2,076,425.25
销售费用	五、34	23,894,944.02	20,785,149.56
管理费用	五、35	17,529,934.97	16,605,028.70
研发费用	五、36	41,480,990.16	34,428,845.76
财务费用	五、37	-3,628,528.44	860,496.69
其中：利息费用		217,568.69	224,226.18
利息收入		472,561.57	434,248.84
加：其他收益	五、38	8,755,578.18	7,388,329.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	154,046.88	365,209.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,804,502.44	-1,265,227.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-872,991.16	-739,639.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,828,295.87	62,688,566.51
加：营业外收入	五、42	87,116.67	67,106.42
减：营业外支出	五、43	13,142.09	92,848.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,902,270.45	62,662,824.73
减：所得税费用	五、44	5,461,823.24	5,204,135.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,440,447.21	57,458,689.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,440,447.21	57,458,689.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		67,440,447.21	57,458,689.31
六、其他综合收益的税后净额		-11,689.25	22,329.93
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-11,689.25	22,329.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-11,689.25	22,329.93
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. 外币报表折算差额		-11,689.25	22,329.93
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		67,428,757.96	57,481,019.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,428,757.96	57,481,019.24
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）		1.69	1.44
（二）稀释每股收益（元/股）		1.69	1.44

法定代表人：钱曙光

工作负责人：王桂杰

会计机构负责人：王桂杰



合并现金流量表  
2022年度

编制单位：荣旗工业科技苏州股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,933,861.93	278,273,052.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,321,371.03	5,430,487.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	6,281,492.96	4,917,082.37
经营活动现金流入小计		391,539,725.92	288,620,622.06
购买商品、接受劳务支付的现金		168,779,114.26	177,418,243.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		89,518,038.77	76,615,967.14
支付的各项税费		23,824,663.06	21,324,713.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	13,630,905.85	14,055,945.58
经营活动现金流出小计		295,752,721.94	289,414,870.64
经营活动产生的现金流量净额		95,787,003.98	-794,248.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		154,016.88	365,209.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,016.88	365,209.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,577,707.03	45,661,502.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,577,707.03	45,661,502.65
投资活动产生的现金流量净额		-27,423,660.15	-45,296,292.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,216,000.00	51,817,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,216,000.00	51,817,500.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,514,709.38	20,542,401.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	3,723,479.65	3,354,469.27
筹资活动现金流出小计		30,238,189.03	43,896,871.01
筹资活动产生的现金流量净额		-22,189.03	7,920,628.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,988,384.77	-258,406.47
五、现金及现金等价物净增加额		70,329,539.57	-38,428,318.93
加：期初现金及现金等价物余额		77,663,073.64	116,091,392.57
六、期末现金及现金等价物余额		147,992,613.21	77,663,073.64

法定代表人：钱曙光

财务负责人：王桂杰

机构负责人：王桂杰



# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位	2022年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
上年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	32,091,387.54	-	20,730.80	-	10,001,685.48	-	87,215,835.99	169,329,639.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	32,091,387.54	-	20,730.80	-	10,001,685.48	-	87,215,835.99	169,329,639.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-11,689.25	-	4,974,216.54	-	62,466,230.67	67,428,757.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-11,689.25	-	-	-	67,440,417.21	67,428,757.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,974,216.54	-	-4,974,216.54	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,974,216.54	-	-4,974,216.54	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	9,041.55	-	14,975,902.02	-	149,682,066.66	236,758,397.77
四、本期末余额	40,000,000.00	-	-	-	32,091,387.54	-	9,041.55	-	14,975,902.02	-	149,682,066.66	236,758,397.77

钱曙光

王桂杰

王桂杰

王桂杰

王桂杰

王桂杰

王桂杰

法定代理人：钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

会计机构负责人：王桂杰



# 合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项目	2021年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	32,091,387.54	-	-1,599.13	-	5,422,564.93	-	54,336,267.23	131,848,620.57
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	32,091,387.54	-	-1,599.13	-	5,422,564.93	-	54,336,267.23	131,848,620.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							22,329.93		4,579,120.55		32,879,568.76	37,481,019.24
(一) 综合收益总额							22,329.93				57,488,689.31	57,481,019.24
(二) 所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									4,579,120.55		-24,579,120.55	-20,000,000.00
1、提取盈余公积									4,579,120.55		-4,579,120.55	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	40,000,000.00	-	-	-	32,091,387.54	-	20,730.80	-	10,001,685.48	-	87,215,835.99	169,329,639.81

法定代表人: 钱曙光

主管会计工作负责人: 王桂杰

会计机构负责人: 王桂杰



钱曙光

王桂杰

王桂杰





### 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：苏州工业科技(苏州)股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		143,581,866.24	81,416,176.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,430,500.00	10,037,673.75
应收账款	十四、1	147,026,082.82	96,907,174.48
应收款项融资		10,732,972.67	500,000.00
预付款项		727,651.12	142,347.25
其他应收款	十四、2	1,715,256.83	1,489,575.28
存货		130,993,364.17	76,038,474.01
合同资产		2,282,891.07	2,103,125.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,143,206.86	4,994,204.77
流动资产合计		445,633,791.78	273,628,750.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,460,466.40	3,460,466.40
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		4,908,077.44	6,220,651.56
在建工程		74,190,822.77	46,622,672.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,506,119.34	4,109,464.54
无形资产		5,406,961.01	5,542,021.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		272,113.85	922,944.24
递延所得税资产		1,422,717.95	953,521.02
其他非流动资产		2,250,783.44	35,059.93
非流动资产合计		93,418,062.20	67,866,801.54
资产总计		539,051,853.98	341,495,552.53

法定代表人：钱曙光

钱曙光

会计工作负责人：王桂杰

王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

王桂杰





## 资产负债表（续）

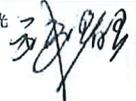
2022年12月31日

编制单位：苏州工业科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		70,585,290.72	64,235,793.54
应付账款		161,914,689.57	71,961,785.61
预收款项		-	-
合同负债		41,046,302.92	5,255,163.70
应付职工薪酬		12,326,103.35	9,114,437.08
应交税费		16,863,291.88	11,235,147.23
其他应付款		2,341,252.81	2,571,833.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,290,912.73	3,259,120.09
其他流动负债		5,279,911.07	507,553.53
流动负债合计		311,647,755.05	168,140,834.70
非流动负债：			
长期借款		37,033,500.00	31,817,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		145,191.31	970,642.35
长期应付款			
预计负债			
递延收益		124,999.92	208,333.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,303,691.23	32,996,475.55
负债合计		348,951,446.28	201,137,310.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,091,387.54	32,091,387.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,975,902.02	10,001,685.48
未分配利润		103,033,118.14	58,265,169.26
所有者权益（或股东权益）合计		190,100,407.70	140,358,242.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		539,051,853.98	341,495,552.53

法定代表人：钱曙光

  
钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

  
王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

  
王桂杰





## 利润表

2022年度

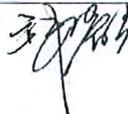
编制单位：

荣旗工业科技(苏州)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四、4	364,223,724.72	290,859,350.58
减：营业成本	十四、4	250,941,555.07	186,964,056.19
税金及附加		2,463,057.17	1,607,919.33
销售费用		19,242,303.38	15,455,255.38
管理费用		15,564,040.78	14,080,552.83
研发费用		27,096,344.83	23,783,618.55
财务费用		-3,401,420.54	995,616.18
其中：利息费用		437,463.74	346,977.22
利息收入		462,156.85	417,789.41
加：其他收益		5,326,131.34	4,070,146.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	154,046.88	359,336.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,727,162.23	-1,272,302.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-848,969.15	-720,960.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,221,890.87	50,408,550.95
加：营业外收入		87,115.92	54,251.58
减：营业外支出		13,142.09	92,803.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,295,864.70	50,369,998.75
减：所得税费用		4,553,699.28	4,578,793.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,742,165.42	45,791,205.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,742,165.42	45,791,205.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		49,742,165.42	45,791,205.47

法定代表人：钱曙光

  
钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

  
王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

  
王桂杰





## 现金流量表

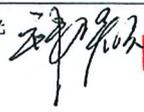
2022年度

编制单位：荣旗工业科技(苏州)股份有限公司

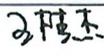
单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,302,231.60	277,725,780.17
收到的税费返还		3,981,493.86	2,330,294.26
收到其他与经营活动有关的现金		21,756,758.72	15,273,288.81
经营活动现金流入小计		403,040,484.18	295,329,363.24
购买商品、接受劳务支付的现金		190,481,177.85	199,812,248.48
支付给职工以及为职工支付的现金		71,429,180.59	58,908,173.18
支付的各项税费		17,869,632.59	14,695,628.07
支付其他与经营活动有关的现金		26,564,603.19	24,219,941.31
经营活动现金流出小计		306,344,594.22	297,635,991.04
经营活动产生的现金流量净额		96,695,889.96	-2,306,627.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		154,046.88	363,867.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,046.88	363,867.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,535,686.03	44,948,743.65
投资支付的现金		-	67,494.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,535,686.03	45,016,238.05
投资活动产生的现金流量净额		-27,381,639.15	-44,652,370.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,216,000.00	51,817,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,216,000.00	51,817,500.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,514,709.38	20,542,401.74
支付其他与筹资活动有关的现金		3,723,479.65	3,354,469.27
筹资活动现金流出小计		30,238,189.03	43,896,871.01
筹资活动产生的现金流量净额		-22,189.03	7,920,628.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,000,015.13	-280,736.40
五、现金及现金等价物净增加额		71,292,076.91	-39,319,106.19
加：期初现金及现金等价物余额		72,193,314.88	111,512,421.07
六、期末现金及现金等价物余额		143,485,391.79	72,193,314.88

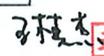
法定代表人：钱曙光

  
钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

  
王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

  
王桂杰



# 所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元



编制单位：苏州荣德工业科技股份有限公司

	2022年度		2021年度		所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年期末余额	40,000,000.00	32,091,387.54	-	-	140,358,242.28
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	40,000,000.00	32,091,387.54	-	-	140,358,242.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	49,742,165.42
（一）综合收益总额					49,742,165.42
（二）所有者投入和减少资本					-
1、股东投入的普通股					-
2、其他权益工具持有者投入资本					-
3、股份支付计入所有者权益的金额					-
4、其他					-
（三）利润分配					-4,974,216.54
1、提取盈余公积					4,974,216.54
2、对所有者（或股东）的分配					-4,974,216.54
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、其他					-
（五）专项储备					-
1、本期提取					-
2、本期使用					-
（六）其他					-
四、本期末余额	40,000,000.00	32,091,387.54	-	-	190,100,407.70

法定代表人：钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

钱曙光

王桂杰

王桂杰

王桂杰



# 所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

	2021年度									
	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、上年期末余额	40,000,000.00	-	-	32,091,387.54	-	-	5,422,564.93	37,053,084.34	114,567,036.81	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	32,091,387.54	-	-	5,422,564.93	37,053,084.34	114,567,036.81	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	4,579,120.55	21,212,084.92	25,791,205.47	
(一) 综合收益总额								45,791,205.47	45,791,205.47	
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积							4,579,120.55	-24,579,120.55	-20,000,000.00	
2、对所有者(或股东)的分配							4,579,120.55	-4,579,120.55		
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、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	40,000,000.00	-	-	32,091,387.54	-	-	10,001,685.48	58,265,169.26	140,358,242.28	

法定代表人: 钱曙光

主管会计工作负责人: 王桂杰

会计机构负责人: 王桂杰



钱曙光

王桂杰

王桂杰

王桂杰



# 荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

荣旗工业科技（苏州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由原荣旗工业科技（苏州）有限公司于 2018 年 10 月 30 日整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本为 4,000 万元。

公司统一社会信用代码：91320594581098199Q。

公司法定代表人：钱曙光。

公司经营范围：研发、生产、销售：精密机械、机电设备及配件、精密量具、工装夹具、非标自动化设备、机械手臂、软件产品，提供自动化系统解决方案咨询、测试服务，从事上述产品及技术的进出口业务。（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）。一般项目：机械设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

报告期内，本公司及子公司主要从事智能装备和治具的研发、生产、销售，主营业务未发生变化。

公司住所：苏州工业园区唯亭双马街 2 号星华产业园 11 号。

本公司截止 2022 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 4 户，报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司正常营业周期短于一年，以 12 个月作为资产和负债流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或

有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一

揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司

按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并

相应确认相关负债。

#### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （6）金融工具的公允价值确定

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 11、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及

诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收票据——银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等，其信用风险极低。应收商业承兑汇票则采取与应收账款——应收客户货款组合相同方法评估其信用风险。
应收账款——应收客户货款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他应收款	本组合为日常经常活动中形成的应收各类押金、保证金、备用金和暂付或代垫款项、临时性往来等，公司分阶段评估其信用风险。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收款项计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

## 13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 原材料发出时采用月末一次加权平均法核算；库存商品、发出商品发出时采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准

备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

#### 14、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 15、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

## 17、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其

他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合

营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	4-8	5.00%	11.88%-23.75%
办公设备及其他	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 19、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在达到预定可使用状态时，将在建工程按实际发生的全部支出转入固定资产核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
软件技术	3-10 年
土地使用权	30 年

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时

计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

## 29、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 30、收入

#### （1）销售商品收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中取得几乎全部的经济利益。

公司销售商品属于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，公司收入具体确认方法如下：

①智能装备：公司与客户签订的智能装备销售合同通常包含智能装备以及由公司提供的设备安装调试服务的履约义务，公司认为在智能装备交付给客户并安装调试完成后，客户才能从中获得几乎全部的经济利益。因此公司认为智能装备及相关的安装调试服务构成一项单项履约义务，公司在智能装备送达合同约定地点、安装调试完成并由客户验收时点确认销售收入；

②治具及配件：公司与客户签订的合同一般包含产品送达合同约定地点的履约义务，故公司在治具及配件由客户签收时点确认收入。

#### （2）其他收入

在客户取得相关商品控制权时确认收入。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减成本费用。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 32、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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。

### 33、终止经营

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

③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

### 34、租赁

#### （1）租赁的识别

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

#### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

#### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，涉及①关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理；②关于资金集中管理相关列报；③关于亏损合同的判断。其中①、③自 2022 年 1 月 1 日起施行；②自公布之日起施行。

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

对于《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 16 号》中除“关于资金集中管理相关列报”外的其他项目本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

#### （2）会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种和税率

#### (1) 本公司及境内子公司

税种	计税依据	法定税率	备注
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%；6%	出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	
城建税	按应缴纳的流转税计征	7%、5%	
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	5%	

#### (2) 境外子公司

子公司名称	税种	法定税率	备注
荣旗工业科技（香港）有限公司 (RONGCHEER INDUSTRIAL TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED)	利得税（企业所得税）	16.5%	注册在香港的子公司，应税所得 200 万港币以下部分利得税优惠税率为 8.25%
RONGCHEER LLC	消费税	9.75%-10.75%	注册在美国加利福尼亚州 Union City 的子公司
	州企业所得税及营业权税	8.84%	
	联邦企业所得税	21.00%	

### 2、税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 11 月 3 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为 GR202132000268 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司报告期内执行 15% 的优惠企业所得税税率。

(2) 子公司——苏州优速软件研发有限公司于 2022 年 10 月 12 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为 GR202232000219 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。报告期内执行 15% 的优惠企业所得税税率。

(3) 子公司——苏州科洛尼自动化有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），报告期内按小型微利企业执行 2.5%-10% 的优惠企业所得税税率。

(4) 子公司——苏州优速软件研发有限公司根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、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），报告期按法定税率征收增值税，对实际税负超过

3%的部分即征即退。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	42,317.76	53,342.31
银行存款	147,950,295.45	77,609,731.33
其他货币资金	96,474.45	9,222,861.56
合计	148,089,087.66	86,885,935.20
其中：存放境外的资金	176,663.06	224,507.01

期末使用有限制的资金参见附注五、49 所示。

### 2、应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,430,500.00	10,037,673.75
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	1,430,500.00	10,037,673.75

（1）管理层认为本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（2）截止报告期末（2022 年 12 月 31 日），公司无质押或所有权受限的的应收票据。

（3）截止报告期末（2022 年 12 月 31 日），已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,430,500.00
商业承兑汇票		
合计		1,430,500.00

（4）于报告期，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据；报告期末实际核销应收票据。

### 3、应收账款

（1）按坏账准备计提方法分类披露：

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	155,124,369.13	100.00%	8,001,865.01	5.16%	147,122,504.12
合计	155,124,369.13	100.00%	8,001,865.01	5.16%	147,122,504.12

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,159,317.61	100.00%	5,209,027.38	5.10%	96,950,290.23
合计	102,159,317.61	100.00%	5,209,027.38	5.10%	96,950,290.23

①报告期内本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收客户货款

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	150,211,438.12	96.83%	100,138,087.62	98.02%
一至二年	4,912,931.01	3.17%	2,021,229.99	1.98%
二至三年				
三至四年				
四至五年				
五年以上				
合计	155,124,369.13	100.00%	102,159,317.61	100.00%
减：坏账准备	8,001,865.01		5,209,027.38	
账面价值	147,122,504.12		96,950,290.23	

(2) 坏账准备的变动情况：

项目	2022 年度
期初余额	5,209,027.38
加：本期计提	2,792,837.63
减：本期收回或转回	
减：本期核销	
减：其他影响	
期末余额	8,001,865.01

报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期末核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	账面金额	占应收账款总额比例	相应坏账准备
富士康	20,902,384.15	13.47%	1,136,879.44
立讯精密	20,179,653.22	13.01%	1,008,982.66
宁德时代	16,075,741.60	10.36%	803,787.08
台达集团	13,273,218.43	8.56%	663,660.92
歌尔股份	12,301,357.49	7.93%	615,067.87
合计	82,732,354.89	53.33%	4,228,377.97

注：对最终属于同一方控制的企业作为同一企业集团汇总列示应收企业集团金额。主要的企业集团包含的企业如下：

企业集团	集团内主要企业
富士康	富泰捷科技发展（深圳）有限公司、FOXCONN HON HAI TECHNOLOGY INDIA MEGA DEVELOPMENT PRIVATE LIMITED、NEW WING INTERCONNECT TECHNOLOGY (BAC GIANG) CO., LTD、鸿富成精密电子（成都）有限公司、深圳市富迅通贸易有限公司、业成科技（成都）有限公司、富士康（昆山）电脑接插件有限公司、富士康电子工业发展（昆山）有限公司、富泰华工业（深圳）有限公司
立讯精密	昆山联滔电子有限公司、立讯精密有限公司、立讯精密工业（滁州）有限公司、立讯精密组件（昆山）有限公司、立讯电子科技（昆山）有限公司、立讯智造（浙江）有限公司、美特科技（苏州）有限公司、江西立讯智造有限公司（曾用名：吉安市立讯射频科技股份有限公司）、立臻科技（昆山）有限公司（曾用名：纬新资通（昆山）有限公司）、深圳立讯电声科技有限公司、LUXSHARE PRECISION LIMITED、LUXSHARE-ICT (VIETNAM) LIMITED、立讯智能装备（昆山）有限公司、立臻精密智造（昆山）有限公司、日善电脑配件（嘉善）有限公司、立讯智造科技（常熟）有限公司
宁德时代	宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司、宁德蕉城时代新能源科技有限公司、时代上汽动力电池有限公司、福鼎时代新能源科技有限公司、安脉时代智能制造（宁德）有限公司、四川时代新能源科技有限公司
台达集团	中达电子（江苏）有限公司、达创科技（东莞）有限公司
歌尔股份	歌尔股份有限公司、南宁歌尔贸易有限公司、GOERTEK TECHNOLOGY VINA CO., LTD、GOERTEK TECHNOLOGY VINA CO., LTD

4、应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,732,972.67	500,000.00
合计	10,732,972.67	500,000.00

注：

(1) 本公司管理应收票据的业务模式具有收取合同现金流和出售（转让）金融资产双重目标特征，且在报告期具有一贯性，故管理层将应收银行承兑汇票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。

应收款项融资中银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

管理层认为成本代表了该等金融资产的公允价值的最佳估计。

管理层认为本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 截止报告期末（2022 年 12 月 31 日），公司无使用权受限的应收款项融资。

(3) 截止报告期末（2022 年 12 月 31 日），公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(4) 报告期本公司未核销应收款项融资。

## 5、预付款项

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	743,209.96	98.93%	151,306.04	100.00%
一至二年	8,018.16	1.07%		
合计	751,228.12	100.00%	151,306.04	100.00%

## 6、其他应收款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收出口退税 [注]		
应收利息		
其他应收款	1,724,807.33	1,498,647.78
合计	1,724,807.33	1,498,647.78

注：本公司享受出口销售增值税“免抵退”政策，期末将根据税务部门出具的“生产企业出口获取免、抵、退审批通知单”确认的应退税额列报为其他应收款。

(1) 按坏账准备计提方法分类披露：

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,816,664.13	100.00%	91,856.80	5.06%	1,724,807.33

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
合计	1,816,664.13	100.00%	91,856.80	5.06%	1,724,807.33

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,578,839.77	100.00%	80,191.99	5.08%	1,498,647.78
合计	1,578,839.77	100.00%	80,191.99	5.08%	1,498,647.78

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

于 2022 年 12 月 31 日, 公司采用预期信用损失法计提坏账准备:

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	462,370.70	25.45%	502,677.88	31.84%
一至二年	308,769.34	17.00%	698,333.89	44.23%
二至三年	674,848.09	37.15%	143,275.00	9.07%
三至四年	139,373.00	7.67%	8,250.00	0.52%
四至五年	5,000.00	0.28%	226,303.00	14.33%
五年以上	226,303.00	12.46%		
合计	1,816,664.13	100.00%	1,578,839.77	100.00%
减: 坏账准备	91,856.80		80,191.99	
账面价值	1,724,807.33		1,498,647.78	

于 2022 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款未发生信用损失风险显著增加情形, 均按第一阶段(未来 12 个月预期信用损失)计算预计信用损失率。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	80,191.99			80,191.99
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	11,664.81			11,664.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	91,856.80			91,856.80

## (3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2022 年度	
期初余额		80,191.99
加: 本期计提		11,664.81
减: 本期收回或转回		
减: 本期核销		
减: 其他影响		
期末余额		91,856.80

## (4) 报告期公司未核销其他应收款。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,761,260.08	1,484,745.01
备用金	55,404.05	94,094.76
合计	1,816,664.13	1,578,839.77

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	账面金额	占其他应收款总额比例	账龄	款项性质
苏州工业园区恒泰睿华商业管理有限公司	829,216.37	45.65%	一至五年以上	各项押金及保证金
苏州欣慧科投资咨询有限公司	220,000.00	12.11%	四年以内	各项押金及保证金
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	100,000.00	5.50%	一年以内	各项押金及保证金
苏州百事成资产管理有限公司	89,175.00	4.91%	四年以内	各项押金及保证金
苏州嘉寓商业管理有限公司	75,450.00	4.15%	三年以内	各项押金及保证金
合计	1,313,841.37	72.32%		

## 7、存货

## (1) 分类情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	14,656,976.70	395,315.93	14,261,660.77	16,687,569.02	285,343.67	16,402,225.35

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	19,739,822.51		19,739,822.51	15,640,646.58		15,640,646.58
库存商品	16,595,577.51	950,581.11	15,644,996.40	8,633,004.72	482,219.69	8,150,785.03
发出商品	82,138,449.85		82,138,449.85	36,315,373.87		36,315,373.87
合计	133,130,826.57	1,345,897.04	131,784,929.53	77,276,594.19	767,563.36	76,509,030.83

## (2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	外币折算影响	
原材料	285,343.67	133,184.11			23,211.85		395,315.93
库存商品	482,219.69	730,345.68			261,984.26		950,581.11
合计	767,563.36	863,529.79			285,196.11		1,345,897.04

## 8、合同资产

## (1) 合同资产分类披露：

项目	2022 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额	坏账准备	
未到期的质保金	2,403,043.23	120,152.16	2,282,891.07
合计	2,403,043.23	120,152.16	2,282,891.07

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额	坏账准备	
未到期的质保金	2,213,815.80	110,690.79	2,103,125.01
合计	2,213,815.80	110,690.79	2,103,125.01

## (2) 合同资产坏账准备

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备					
组合计提的坏账准备	110,690.79	9,461.37			120,152.16
合计	110,690.79	9,461.37			120,152.16

## 9、其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴所得税		12,715.03
待抵扣进项税	32,731.63	83,202.17
IPO 费用	4,976,415.10	4,268,867.90
待摊费用及其他	2,233,731.76	790,846.87
合计	7,242,878.49	5,155,631.97

## 10、固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,650,274.60	1,678,879.40	5,603,834.83	10,932,988.83
2. 本期增加金额	178,053.09	97,120.80	585,176.94	860,350.83
(1) 购置	178,053.09	97,120.80	585,176.94	860,350.83
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	18,202.00		2,700.00	20,902.00
(1) 处置或报废	18,202.00		2,700.00	20,902.00
4. 期末余额	3,810,125.69	1,776,000.20	6,186,311.77	11,772,437.66
二、累计折旧				
1. 期初余额	898,394.42	865,721.37	2,723,389.28	4,487,505.07
2. 本期增加金额	356,895.40	380,689.65	1,476,698.55	2,214,283.60
(1) 计提	356,895.40	380,689.65	1,476,698.55	2,214,283.60
3. 本期减少金额	7,205.00		1,746.90	8,951.90
(1) 处置或报废	7,205.00		1,746.90	8,951.90
4. 期末余额	1,248,084.82	1,246,411.02	4,198,340.93	6,692,836.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,562,040.87	529,589.18	1,987,970.84	5,079,600.89
2. 期初账面价值	2,751,880.18	813,158.03	2,880,445.55	6,445,483.76

## 11、在建工程

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	74,190,822.77	46,622,672.26
工程物资		
合计	74,190,822.77	46,622,672.26

## (1) 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房项目	74,190,822.77		74,190,822.77	46,622,672.26		46,622,672.26
合计	74,190,822.77		74,190,822.77	46,622,672.26		46,622,672.26

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
新厂房项目	20,528.80	46,622,672.26	27,568,150.51			74,190,822.77
合计	20,528.80	46,622,672.26	27,568,150.51			74,190,822.77

## (续)

项目名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新厂房项目	20,528.80	36.14%	1,665,272.08	1,318,765.86	3.75	自筹及借款
合计	20,528.80		1,665,272.08	1,318,765.86		

## 12、使用权资产

项目	房屋及建筑物租赁	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	7,377,349.66	7,377,349.66
2. 本期增加金额	780,256.50	780,256.50
(1) 购置	780,256.50	780,256.50
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	8,157,606.16	8,157,606.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,267,885.12	3,267,885.12
2. 本期增加金额	3,383,601.70	3,383,601.70
(1) 计提	3,383,601.70	3,383,601.70

项目	房屋及建筑物租赁	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	6,651,486.82	6,651,486.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,506,119.34	1,506,119.34
2. 期初账面价值	4,109,464.54	4,109,464.54

### 13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,070,060.00	1,197,236.42	6,267,296.42
2. 本期增加金额		160,176.99	160,176.99
(1) 购置		160,176.99	160,176.99
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,070,060.00	1,357,413.41	6,427,473.41
二、累计摊销			
1. 期初余额	239,419.50	485,855.33	725,274.83
2. 本期增加金额	169,002.00	126,235.57	295,237.57
(1) 计提	169,002.00	126,235.57	295,237.57
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	408,421.50	612,090.90	1,020,512.40
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,661,638.50	745,322.51	5,406,961.01
2. 期初账面价值	4,830,640.50	711,381.09	5,542,021.59

#### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
租入房屋装修费	1,301,107.05	19,000.00	851,348.51		468,758.54
合计	1,301,107.05	19,000.00	851,348.51		468,758.54

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
<b>未经抵消的递延所得税资产</b>				
信用损失及资产减值准备	9,559,771.01	1,427,488.44	6,056,782.73	907,097.06
确认为递延收益的政府补助	124,999.92	18,749.99	208,333.20	31,249.98
合并报表抵销未实现内部销售损益	415,790.51	62,368.58	520,593.21	78,088.98
承租人执行新租赁准则的税会差异			120,297.90	18,044.69
小计	10,100,561.44	1,508,607.01	6,906,007.04	1,034,480.71
<b>未经抵消的递延所得税负债</b>				
其他	70,015.30	10,502.30		
小计	70,015.30	10,502.30		
<b>抵消的递延所得税资产和递延所得税负债金额</b>		10,502.30		
<b>抵消后列报</b>				
递延所得税资产		1,498,104.71		1,034,480.71
递延所得税负债				

##### (2) 报告期末，未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	806,150.48	769,936.89
合计	806,150.48	769,936.89

## (3) 报告期末，未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
境内企业-到期年度：		
2023 年度		
2024 年度		
2025 年度		
2026 年度		
2027 年度		
小 计		
境外子公司未弥补纳税亏损	806,150.48	769,936.89
合 计	806,150.48	769,936.89

## 16、应付票据

票据种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	70,507,975.72	64,235,793.54
商业承兑汇票		
合 计	70,507,975.72	64,235,793.54

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

## 17、应付账款

## (1) 分类情况：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料及劳务采购款	103,716,391.12	34,704,624.80
应付长期资产采购款	9,142,623.15	7,215,694.20
合 计	112,859,014.27	41,920,319.00

## (2) 账龄情况

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	112,599,585.71	41,920,319.00
一至二年	259,428.56	
合 计	112,859,014.27	41,920,319.00

期末，本公司无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 18、合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	41,046,302.92	5,255,163.70
合计	41,046,302.92	5,255,163.70

## 19、应付职工薪酬

## 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,223,950.29	88,567,803.90	85,127,173.43	15,664,580.76
二、离职后福利-设定提存计划		4,501,218.75	4,501,218.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,223,950.29	93,069,022.65	89,628,392.18	15,664,580.76

## ② 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,223,950.29	80,591,038.53	77,150,408.06	15,664,580.76
2、职工福利费		4,546,140.44	4,546,140.44	
3、社会保险费		1,254,506.89	1,254,506.89	
其中：医疗保险		975,481.42	975,481.42	
工伤保险		63,879.55	63,879.55	
生育保险		215,145.92	215,145.92	
4、住房公积金		2,166,518.04	2,166,518.04	
5、工会经费和职工教育经费		9,600.00	9,600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	12,223,950.29	88,567,803.90	85,127,173.43	15,664,580.76

## ③ 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费		4,364,281.13	4,364,281.13	
2、失业保险费		136,937.62	136,937.62	
合计		4,501,218.75	4,501,218.75	

## 20、 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	10,735,116.99	6,808,479.46
企业所得税	4,923,332.22	3,727,305.80
城市维护建设税	884,093.85	559,338.61
教育费附加	631,495.61	399,527.59
印花税	78,861.36	13,589.30
土地使用税	9,995.23	9,995.23
个人所得税	1,026,268.38	915,914.97
合计	18,289,163.64	12,434,150.96

## 21、 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	49,955.83	28,330.66
应付股利		
其他应付款	2,374,749.08	2,576,037.26
合计	2,424,704.91	2,604,367.92

## (1) 应付利息列示:

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期借款利息		
长期借款利息	49,955.83	28,330.66
合计	49,955.83	28,330.66

## (2) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他暂收、应付款	2,374,749.08	2,576,037.26
合计	2,374,749.08	2,576,037.26

## (3) 其他应付款账龄分析

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,363,042.62	2,564,389.69
一至二年	11,000.00	11,647.57
二至三年	706.46	
合计	2,374,749.08	2,576,037.26

## 22、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,290,912.73	3,259,120.09
合计	1,290,912.73	3,259,120.09

### 23、其他流动负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	5,112,964.35	474,096.02
预提费用	305,241.39	148,853.77
合计	5,418,205.74	622,949.79

### 24、长期借款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	37,033,500.00	31,817,500.00
合计	37,033,500.00	31,817,500.00

### 25、租赁负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	1,470,185.55	4,378,050.53
减：未确认融资费用	34,081.51	148,288.09
减：一年内到期的租赁负债	1,290,912.73	3,259,120.09
合计	145,191.31	970,642.35

### 26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	208,333.20		83,333.28	124,999.92
合计	208,333.20		83,333.28	124,999.92

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
苏州市科技发展计划项目及经费补助	208,333.20		83,333.28	124,999.92	与资产及收益相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
合计	208,333.20		83,333.28	124,999.92	

## 27、股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减 (+/-)				2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股股份总额	40,000,000.00					40,000,000.00

## 28、资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	32,091,387.54			32,091,387.54
其他资本公积				
合计	32,091,387.54			32,091,387.54

## 29、其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额					2022 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属于 少数股 东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：权益法下不能转损 益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其 他综合收益							
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益							
外币财务报表折 算差额	20,730.80	-11,689.25			-11,689.25		9,041.55
合计	20,730.80	-11,689.25			-11,689.25		9,041.55

## 30、盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,001,685.48	4,974,216.54		14,975,902.02
合计	10,001,685.48	4,974,216.54		14,975,902.02

### 31、未分配利润

项目	2022 年度
上年年末未分配利润	87,215,835.99
会计政策变更影响	
前期差错更正	
调整后期初未分配利润	87,215,835.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,440,447.21
减：提取法定盈余公积	4,974,216.54
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	149,682,066.66

### 32、营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	359,673,946.24	209,775,573.61	289,971,419.92	158,621,098.59
其他业务收入			707,964.60	362,446.71
合计	359,673,946.24	209,775,573.61	290,679,384.52	158,983,545.30

#### (1) 主营业务前五大客户销售情况

前五名客户名称	金额	占主营收入比例
立讯精密	91,517,829.13	25.44%
宁德时代	41,439,200.00	11.52%
富士康	33,385,750.46	9.28%
信维通信	32,465,306.93	9.03%
博众精工	30,988,672.56	8.62%
合计	229,796,759.08	63.89%

#### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入
<b>按品种：</b>	
<b>主营业务收入：</b>	
智能装备	294,131,403.24
其中：智能检测装备	262,383,846.63
智能组装装备	31,747,556.61
治具及配件	65,542,543.00
<b>其他业务收入：</b>	
其他装备及配件	
合 计	359,673,946.24

### 33、税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城建税	1,631,825.38	1,140,238.37
教育费附加	1,165,301.22	814,455.99
印花税	187,759.99	81,749.97
土地使用税	39,980.92	39,980.92
合 计	3,024,867.51	2,076,425.25

### 34、销售费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	19,566,703.47	17,155,116.82
广告费	6,000.00	1,818.00
业务招待费	894,861.11	1,054,356.37
差旅费	2,365,296.58	1,516,291.42
折旧费	175,332.40	152,857.25
房租水电	769,710.10	724,448.49
其他	117,040.36	180,261.21
合 计	23,894,944.02	20,785,149.56

### 35、管理费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	9,291,637.60	8,737,404.12
折旧费	446,212.76	485,528.03
摊销费	954,448.44	846,448.68
办公费	686,061.28	689,792.33

差旅费	500,187.58	305,699.23
车辆费用	291,808.54	240,977.76
租赁费	2,160,044.72	1,946,415.10
业务招待费	1,109,338.94	934,155.29
聘请中介机构费用	1,680,091.54	2,061,980.09
其他	410,103.57	356,628.07
合计	17,529,934.97	16,605,028.70

## 36、研发费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	32,423,024.39	26,717,505.23
材料支出	5,112,783.41	4,105,889.64
折旧摊销	1,357,356.56	1,103,202.27
其他费用	2,587,825.80	2,502,248.62
合计	41,480,990.16	34,428,845.76

## 37、财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息支出	217,568.69	224,226.18
减：利息收入	472,561.57	434,248.84
手续费	107,134.95	43,269.35
汇兑损益	-3,630,235.26	820,367.95
其他财务费用	149,564.75	206,882.05
合计	-3,628,528.44	860,496.69

## 38、其他收益

计入当期损益的政府补助项目	2022年度	2021年度	与收益相关/与资产相关
软件企业增值税退税	3,342,877.17	3,100,192.90	与收益相关
政府补助	5,412,701.01	4,288,136.74	与收益相关
合计	8,755,578.18	7,388,329.64	

## 政府补助列示：

计入当期损益的政府补助项目	2022年度	2021年度	与收益相关/与资产相关
递延收益转入	83,333.28	41,666.80	与资产及收益相关

计入当期损益的政府补助项目	2022年度	2021年度	与收益相关/与资产相关
产业转型升级专项资金	2,000,000.00		与收益相关
创新创业成长项目团队奖励	1,775,962.00		与收益相关
企业研发投入后补助、规模以上工业企业研发奖励	365,200.00	200,000.00	与收益相关
省级研发机构认定奖励	200,000.00	250,000.00	与收益相关
服务标杆打造奖励	200,000.00		与收益相关
稳岗补助	160,939.00	306,880.68	与收益相关
留工补贴	151,000.00		与收益相关
制造业高质量发展专项资金	150,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
金融局奖励款		2,500,000.00	
瞪羚企业培育工程项目		520,000.00	与收益相关
高新技术企业培育补助		200,000.00	与收益相关
房租补贴		139,830.00	与收益相关
其他政府补助	226,266.73	129,759.26	与收益相关
合计	5,412,701.01	4,288,136.74	

### 39、投资收益

项目	2022年度	2021年度
持有和处置金融资产取得的投资收益	154,046.88	365,209.78
合计	154,046.88	365,209.78

### 40、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收账款及合同资产坏账损失	-2,792,837.63	-1,254,835.13
其他应收款坏账损失	-11,664.81	-10,392.04
合计	-2,804,502.44	-1,265,227.17

### 41、资产减值损失

项目	2022年度	2021年度
存货跌价准备	-863,529.79	-693,527.88
合同资产减值损失	-9,461.37	-46,111.12
合计	-872,991.16	-739,639.00

## 42、营业外收入

项目	2022年度	2021年度
其他	87,116.67	67,106.42
合计	87,116.67	67,106.42

## 43、营业外支出

项目	2022年度	2021年度
非流动资产报废损失	11,950.10	
滞纳金	1,191.99	85,376.39
其他		7,471.81
合计	13,142.09	92,848.20

## 44、所得税费用

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	5,925,447.24	5,506,713.09
递延所得税费用	-463,624.00	-302,577.67
合计	5,461,823.24	5,204,135.42

## 报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2022年度	2021年度
利润总额	72,902,270.45	62,662,824.73
按法定/适用税率计算的所得税费用[注]	10,935,340.59	9,399,423.71
子公司适用不同税率的影响	-140,763.51	-427,747.17
调整以前期间所得税的影响	300.14	45,317.53
非应税收入的影响	-	-
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-5,461,511.75	-3,981,025.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,372.28	134,622.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,695.77	34,384.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-10.00	-
暂时性差异转回税率与当期适用税率差异的影响	-7,600.28	-840.22
所得税费用	5,461,823.24	5,204,135.42

## 45、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收到政府补贴款	5,329,367.73	4,246,469.94
收到利息收入	472,561.57	434,248.84
收到的外部单位资金往来款	392,446.99	182,112.01
收到的其他营业外收入	87,116.67	54,251.58
合计	6,281,492.96	4,917,082.37

## 46、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
支付的各项费用	12,745,458.20	13,607,187.30
支付的外部单位资金往来	315,626.68	73,667.44
支付的保证金和押金	569,820.97	375,090.84
合计	13,630,905.85	14,055,945.58

## 47、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
支付的租赁费用（新租赁准则）	3,723,479.65	3,354,469.27
合计	3,723,479.65	3,354,469.27

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项目	2022年度	2021年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	67,440,447.21	57,458,689.31
加：信用减值及资产减值准备	3,677,493.60	2,004,866.17
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,597,885.30	5,201,658.72
无形资产摊销	295,237.57	284,983.08
长期待摊费用摊销	851,348.51	738,476.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,950.10	271.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,632,881.69	711,844.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-154,046.88	-365,209.78

项目	2022年度	2021年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-463,624.00	-302,577.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,919,428.49	-12,951,625.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,002,385.83	-37,642,387.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,085,008.58	-15,933,239.34
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	95,787,003.98	-794,248.58
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
取得使用权资产	780,256.50	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	147,992,613.21	77,663,073.64
减：现金的期初余额	77,663,073.64	116,091,392.57
现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	70,329,539.57	-38,428,318.93

## (2) 现金及现金等价物

项目	2022年度	2021年度
一、现金	147,992,613.21	77,663,073.64
其中：库存现金	42,317.76	53,342.31
可随时用于支付的银行存款	147,950,295.45	77,609,731.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	147,992,613.21	77,663,073.64

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

截止期末，所有权或使用权受到限制的资产列示如下：

项 目	期末账面净值	受限制的原因
货币资金	96,474.45	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,430,500.00	已背书未终止确认
无形资产	4,661,638.50	长期借款抵押

## 50、外币项目

### (1) 外币货币性项目：

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,787,230.27			22,540,365.09
其中：美元	2,122,492.16	6.9646	14,782,308.90	3,527,710.05	6.3757	22,491,620.96
港币	5,509.39	0.8933	4,921.37	59,618.56	0.8176	48,744.13
应收账款			22,692,501.69			9,438,533.70
其中：美元	3,258,263.46	6.9646	22,692,501.69	1,461,050.71	6.3757	9,438,533.70
应付账款			9,194.46			8,417.01
其中：美元	1,320.17	6.9646	9,194.46	1,320.17	6.3757	8,417.01
其他应付款			696.46			637.57
其中：美元	100.00	6.9646	696.46	100.00	6.3757	637.57

### (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
荣旗工业科技（香港）有限公司	境外	港币	经营活动主要以港币计价和结算
RONGCHEER LLC	美国	美元	经营活动主要以美元计价和结算

## 六、合并范围的变更

### 1、报告期新设子公司

报告期内公司未新设子公司。

### 2、报告期注销或处置子公司

报告期内公司未注销或处置子公司。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
苏州科洛尼自动化有限公司	中国·苏州	生产制造	100.00	

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
苏州优速软件研发有限公司	中国·苏州	软件研发	100.00	
荣旗工业科技（香港）有限公司	中国·香港	贸易	100.00	
RONGCHEER LLC	美国·加州	销售及售后服务	100.00	

## 八、关联方及关联方交易

### 1、关联方

#### （1）公司控股股东和实际控制人

公司的控股股东、实际控制人为自然人钱曙光、汪炉生和朱文兵。

#### （2）报告期内，持有本公司 5%及 5%以上股权的股东

股东名称	持股比例	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
钱曙光	23.40%	23.40%
汪炉生	23.40%	23.40%
朱文兵	17.05%	17.05%
苏州腾旗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8.04%	8.04%
柳洪哲	7.31%	7.31%
罗时帅	6.58%	6.58%
苏州市世嘉科技股份有限公司	5.85%	5.85%

#### （3）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 2、关联交易及关联往来情况

#### 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	4,299,205.15	4,674,439.32
合计	4,299,205.15	4,674,439.32

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、

其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、市场风险

(1) 汇率风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元等外币的银行存款、应收款项和境外经营等有关，由于美元等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理层密切监视外币汇率波动，以控制外币资产与负债的持有金额。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	截止 2022 年 12 月 31 日	
	外币资产余额	外币负债余额
美元	37,474,810.59	9,890.92
港币	4,921.37	

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、欧元等外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期综合收益的影响如下：

综合收益增加/减少	美元影响	港币影响
人民币贬值 5%	1,873,245.98	246.07
人民币升值 5%	-1,873,245.98	-246.07

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。本公司董事认为公允价值变动风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险，本公司持有的应收款项融资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五、4）。本公司管理部门密切监控投资产品之价格变动。本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

### 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并购买适当的信用担保保险。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、3 和附注五、6。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限或到期期限为 1 年以内	到期期限 1-5 年	到期期限 5 年以上
应付票据	70,507,975.72		
应付账款	112,859,014.27		
其他应付款	2,424,704.91		
一年内到期的非流动负债	1,320,185.55		
其他流动负债-预提费用	305,241.39		
长期借款		37,033,500.00	
租赁负债		150,000.00	
合计	187,417,121.84	37,183,500.00	

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行承兑票据、银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；管理层对应付供应商款项进行监控并遵守付款约定。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十、公允价值的披露

### 1、于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
(1) 其他债权投资				
(2) 其他权益工具投资				
(3) 其他（应收款项融资）			10,732,972.67	10,732,972.67
持续以公允价值计量的资产总额			10,732,972.67	10,732,972.67
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 2、持续和非持续第二层次、第三层次公允价值计量项目之估值技术说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用第二层次公允价值计量，即直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。如附注五、4 所述。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无需披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

无。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

### 2、终止经营

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

### 1、应收账款

（1）按坏账准备计提方法分类披露：

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,948,363.53	100.00%	7,922,280.71	5.16%	147,026,082.82
其中：应收客户货款	153,533,693.13	99.09%	7,922,280.71	5.16%	145,611,412.42
应收子公司货款	1,414,670.40	0.91%			1,414,670.40
合计	154,948,363.53	100.00%	7,922,280.71	5.16%	147,026,082.82

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,113,932.61	100.00%	5,206,758.13	5.10%	96,907,174.48
其中：应收客户货款	102,113,932.61	100.00%	5,206,758.13	5.10%	96,907,174.48
应收子公司货款					
合计	102,113,932.61	100.00%	5,206,758.13	5.10%	96,907,174.48

### ②按组合计提坏账准备

## 组合计提项目：应收客户货款

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	148,621,772.12	96.80%	100,092,702.62	98.02%
一至二年	4,911,921.01	3.20%	2,021,229.99	1.98%
二至三年				
三至四年				
四至五年				
五年以上				
合计	153,533,693.13	100.00%	102,113,932.61	100.00%
减：坏账准备	7,922,280.71		5,206,758.13	
账面价值	145,611,412.42		96,907,174.48	

## (2) 报告期坏账准备的变动情况：

项目	2022 年度
期初余额	5,206,758.13
加：本期计提	2,715,522.58
减：本期收回或转回	
减：本期核销	
减：其他影响	
期末余额	7,922,280.71

## (3) 报告期末核销应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	账面金额	占应收账款总额比例	相应坏账准备
富士康	20,902,384.15	13.61%	1,136,879.44
立讯精密	20,179,653.22	13.14%	1,008,982.66
宁德时代	16,075,741.60	10.47%	803,787.08
台达集团	13,273,218.43	8.65%	663,660.92
歌尔股份	12,301,357.49	8.01%	615,067.87
合计	82,732,354.89	53.89%	4,228,377.97

注：对最终属于同一方控制的企业作为同一企业集团汇总列示应收企业集团金额。主要的企业集团包含的企业见附注五、3。

## 2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收出口退税		

应收股利		
应收利息		
其他应收款	1,715,256.83	1,489,575.28
合计	1,715,256.83	1,489,575.28

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,806,610.97	100.00%	91,354.14	5.06%	1,715,256.83
合计	1,806,610.97	100.00%	91,354.14	5.06%	1,715,256.83

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,569,289.77	100.00%	79,714.49	5.08%	1,489,575.28
合计	1,569,289.77	100.00%	79,714.49	5.08%	1,489,575.28

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

于 2022 年 12 月 31 日, 公司采用预期信用损失法计提坏账准备:

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	453,867.54	25.12%	494,677.88	31.52%
一至二年	308,769.34	17.09%	698,333.89	44.50%
二至三年	673,298.09	37.27%	141,725.00	9.03%
三至四年	139,373.00	7.71%	8,250.00	0.53%
四至五年	5,000.00	0.28%	226,303.00	14.42%
五年以上	226,303.00	12.53%		
合计	1,806,610.97	100.00%	1,569,289.77	100.00%
减: 坏账准备	91,354.14		79,714.49	
账面价值	1,715,256.83		1,489,575.28	

于 2022 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款未发生信用损失风险显著增加情形, 均按第一阶段 (未来 12 个月预期信用损失) 计算预计信用损失率。

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

		值)	
2022年1月1日余额	79,714.49		79,714.49
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	11,639.65		11,639.65
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年12月31日余额	91,354.14		91,354.14

## (3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

期间	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
2022年度	79,714.49	11,639.65			91,354.14

## (4) 报告期末核销其他应收款。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	1,751,206.92	1,475,195.01
备用金	55,404.05	94,094.76
合计	1,806,610.97	1,569,289.77

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	账面金额	占其他应收款总额比例	账龄	款项性质
苏州工业园区恒泰睿华商业管理有限公司	829,216.37	45.90%	一至五年以上	各项押金及保证金
苏州欣慧科投资咨询有限公司	220,000.00	12.18%	四年以内	各项押金及保证金
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	100,000.00	5.54%	一年以内	各项押金及保证金
苏州百事成资产管理有限公司	87,625.00	4.85%	四年以内	各项押金及保证金
苏州嘉寓商业管理有限公司	75,450.00	4.18%	三年以内	各项押金及保证金
合计	1,312,291.37	72.64%		

## 3、长期股权投资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

	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	3,460,466.40		3,460,466.40	3,460,466.40		3,460,466.40
对联营、合营企业投资						
合计	3,460,466.40		3,460,466.40	3,460,466.40		3,460,466.40

## 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州科洛尼自动化有限公司	500,000.00			500,000.00		
苏州优速软件研发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
RONGCHEER LLC	892,972.00			892,972.00		
荣旗工业科技（香港）有限公司	67,494.40			67,494.40		
合计	3,460,466.40			3,460,466.40		

## 4、营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业收入
主营业务收入	363,648,286.45	250,366,116.80	289,605,541.25	186,055,764.75
其他业务收入	575,438.27	575,438.27	1,253,809.33	908,291.44
合计	364,223,724.72	250,941,555.07	290,859,350.58	186,964,056.19

## (1) 主营业务前五大客户销售情况

前五名客户名称	金额	占主营收入比例
立讯精密	91,517,829.13	25.17%
宁德时代	41,439,200.00	11.40%
富士康	33,385,750.46	9.18%
信维通信	32,465,306.93	8.93%
博众精工	30,988,672.56	8.52%
合计	229,796,759.08	63.19%

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入
按品种：	
主营业务收入：	
智能装备	363,072,848.18

合同分类	营业收入
其中：智能检测装备	261,808,408.36
智能组装装备	31,747,556.61
治具及配件	69,516,883.21
<b>其他业务收入：</b>	
房屋转租收入-关联方	575,438.27
合 计	363,648,286.45

## 5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
持有和处置金融资产取得的投资收益	154,046.88	363,867.07
处置子公司部分股权产生的投资收益		-4,531.07
合 计	154,046.88	359,336.00

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置、报废损益	-11,950.10	-271.81
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,412,701.01	4,288,136.74
持有和处置金融资产取得的投资收益	154,046.88	365,209.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,924.68	-25,469.97
合 计	5,640,722.47	4,627,604.74
所得税影响金额	-845,496.33	-698,846.42
少数股东损益影响金额	-	-
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	4,795,226.14	3,928,758.32

### 2、净资产收益率及每股收益

#### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均	
	2022 年度	2021 年度
归属于母公司所有者的净利润	33.21%	39.02%
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	30.85%	36.35%

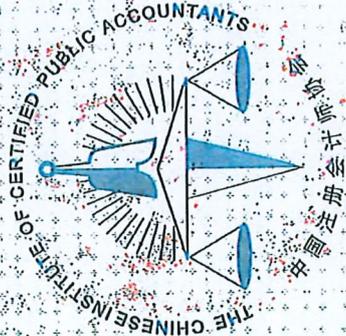
**(2) 每股收益**

报告期利润	基本每股收益（元/股）	
	2022 年度	2021 年度
归属于母公司所有者的净利润	1.69	1.44
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	1.57	1.34

公司在报告期内不存在稀释性潜在普通股。

荣旗工业科技（苏州）股份有限公司  
荣旗工业科技  
2023年4月6日





姓名: 游世秋  
 Full name: 游世秋  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-07-04  
 Date of birth: 1971-07-04  
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所  
 Working unit: 江苏天衡会计师事务所  
 身份证号码: 321102710704041  
 Identity card No.: 321102710704041



游世秋(320000100025)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会



游世秋(320000100025)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会



年 / 月 / 日  
/ /



姓 名 沈浩  
 Full name 沈浩  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1984-10-10  
 Date of birth  
 工作单位 大德会计师事务所(特殊普通合  
 Working unit 德合伙)  
 身份证号码 320382198410108375  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



沈浩(320000100173)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 /y /m /d





# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：苏财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：



证书序号：0012336

## 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：



江苏省财政厅

二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



### 合并资产负债表

编制单位：荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	84,022,756.66	148,089,087.66
结算备付金	-	-
拆出资金		
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	54,000.00	1,430,500.00
应收账款	119,665,978.68	147,122,504.12
应收款项融资	9,500,000.00	10,732,972.67
预付款项	3,047,807.30	751,228.12
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	2,170,158.06	1,724,807.33
买入返售金融资产	-	-
存货	164,181,414.35	131,784,929.53
合同资产	2,616,897.68	2,282,891.07
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	12,879,104.81	7,242,878.49
流动资产合计	398,138,117.54	451,161,798.99
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
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	75,388,176.49	5,079,600.89
在建工程	15,062,751.79	74,190,822.77
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	2,173,264.22	1,506,119.34
无形资产	5,330,775.14	5,406,961.01
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	446,135.41	468,758.54
递延所得税资产	4,595,951.35	1,498,104.71
其他非流动资产	-	2,250,783.44
非流动资产合计	102,997,054.40	90,401,150.70
资产总计	501,135,171.94	541,562,949.69

公司法定代表人：钱曙光

*钱曙光*

主管会计工作负责人：王桂杰

*王桂杰*

机构负责人：王桂杰

*王桂杰*

*王桂杰*



合并资产负债表（续）

编制单位：荣旗工业科技（苏州）股份有限公司 单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	2023年3月31日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	-	
向中央银行借款	-	
吸收存款及同业存放	-	
交易性金融负债	-	
衍生金融负债	-	
应付票据	55,808,598.67	70,507,975.72
应付账款	99,230,957.44	112,859,014.27
预收款项	-	
合同负债	42,388,839.43	41,046,302.92
卖出回购金额资产		
应付手续费及佣金	-	
应付职工薪酬	14,002,735.13	15,664,580.76
应交税费	5,359,243.91	18,289,163.64
其他应付款	2,536,351.39	2,424,704.91
应付分保账款	-	
保险合同准备金	-	
代理买卖证券款	-	
代理承销证券款	-	
持有待售负债	-	
一年内到期的非流动负债	388,663.15	1,290,912.73
其他流动负债	5,517,911.86	5,418,205.74
流动负债合计	225,233,300.98	267,500,860.69
非流动负债：		
长期借款	44,103,000.00	37,033,500.00
应付债券	-	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	927,161.25	145,191.31
长期应付款	-	
预计负债	-	
递延收益	604,166.60	124,999.92
递延所得税负债	-	
其他非流动负债	-	
非流动负债合计	45,634,327.85	37,303,691.23
负债合计	270,867,628.83	304,804,551.92
所有者权益（或股东权益）：		
股本	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	32,091,387.54	32,091,387.54
减：库存股		
其他综合收益	9,731.18	9,041.55
专项储备	-	
盈余公积	14,975,902.02	14,975,902.02
一般风险准备	-	
未分配利润	143,190,522.37	149,682,066.66
归属于母公司所有者权益合计	230,267,543.11	236,758,397.77
少数股东权益	-	
所有者权益合计	230,267,543.11	236,758,397.77
负债和所有者权益总计	501,135,171.94	541,562,949.69

公司法定代表人：钱曙光 主管会计工作负责人：王桂杰 会计机构负责人：王桂杰

钱曙光

王桂杰

王桂杰

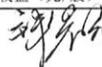
## 合并利润表

编制单位：荣旗工业科技(苏州)股份有限公司

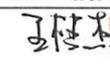
单位：人民币元

	2023年1-3月	2022年1-3月
一、营业收入	29,290,555.92	22,886,068.78
其中：营业收入	29,290,555.92	22,886,068.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入	-	
二、营业总成本	41,539,315.33	31,402,646.60
其中：营业成本	16,862,605.88	13,085,969.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	159,221.26	40,336.01
销售费用	7,509,029.51	5,214,281.15
管理费用	4,624,306.54	4,055,349.68
研发费用	11,731,774.31	8,868,177.18
财务费用	652,377.83	138,532.78
其中：利息费用	-	6,616.44
利息收入	219,051.91	149,944.70
加：其他收益	966,882.14	342,503.86
投资收益（损失以“-”号填列）	182,963.07	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,488,318.77	1,310,559.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32,572.22	15,584.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,578,023.21	-6,847,930.20
加：营业外收入	14,138.18	936.57
减：营业外支出	10,195.47	11,924.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,574,080.50	-6,858,918.60
减：所得税费用	-3,082,536.21	-2,687,758.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,491,544.29	-4,171,160.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,491,544.29	-4,171,160.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权属分类		
1.少数股东损益		
2.归属于母公司股东的净利润	-6,491,544.29	-4,171,160.24
六、其他综合收益的税后净额	689.63	-1,800.61
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	689.63	-1,800.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	689.63	-1,800.61
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.外币报表折算差额	689.63	-1,800.61
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	-6,490,854.66	-4,172,960.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,490,854.66	-4,172,960.85
归属于少数股东的综合收益总额		-
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	-0.16	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.16	-0.10

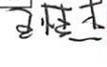
法定代表人：钱曙光

 钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

 王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

 王桂杰

## 合并现金流量表

编制单位：荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

	2023年1-3月	2022年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	65,955,858.41	56,238,724.91
收到的税费返还	82,157.91	938,038.68
收到其他与经营活动有关的现金	1,621,190.59	503,084.47
经营活动现金流入小计	67,659,206.91	57,679,848.06
购买商品、接受劳务支付的现金	80,295,948.26	54,475,670.65
支付给职工以及为职工支付的现金	26,435,775.99	25,821,788.57
支付的各项税费	13,817,405.91	7,746,589.38
支付其他与经营活动有关的现金	4,866,428.93	2,431,899.17
经营活动现金流出小计	125,415,559.09	90,475,947.77
经营活动产生的现金流量净额	-57,756,352.18	-32,796,099.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	182,362.25	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	182,362.25	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,075,082.48	2,814,129.65
投资支付的现金	-	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	11,075,082.48	2,814,129.65
投资活动产生的现金流量净额	-10,892,720.23	-2,814,129.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	7,069,500.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	7,069,500.00	10,000,000.00
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	349,798.54	298,289.06
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	1,533,930.71	944,585.31
筹资活动现金流出小计	1,883,729.25	1,242,874.37
筹资活动产生的现金流量净额	5,185,770.75	8,757,125.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-655,715.49	-120,206.19
五、现金及现金等价物净增加额	-64,119,017.15	-26,973,309.92
加：期初现金及现金等价物余额	147,992,613.21	77,663,073.64
六、期末现金及现金等价物余额	83,873,596.06	50,689,763.72

公司法定代表人：钱曙光 主管会计工作负责人：王桂杰 会计机构负责人：王桂杰

钱曙光

王桂杰

王桂杰

## 资产负债表

编制单位：荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	79,352,926.67	143,581,866.24
交易性金融资产	-	
衍生金融资产	-	
应收票据	54,000.00	1,430,500.00
应收账款	119,594,351.86	147,026,082.82
应收款项融资	9,500,000.00	10,732,972.67
预付款项	3,016,320.00	727,651.12
其他应收款	2,132,157.96	1,715,256.83
存货	163,178,372.85	130,993,364.17
合同资产	2,616,897.68	2,282,891.07
持有待售资产	-	
一年内到期的非流动资产	-	
其他流动资产	12,464,479.10	7,143,206.86
流动资产合计	391,909,506.12	445,633,791.78
非流动资产：		
债权投资	-	
其他债权投资	-	
长期应收款	-	
长期股权投资	3,460,466.40	3,460,466.40
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	75,235,588.10	4,908,077.44
在建工程	15,062,751.79	74,190,822.77
生产性生物资产	-	
油气资产	-	
使用权资产	2,173,264.22	1,506,119.34
无形资产	5,330,775.14	5,406,961.01
开发支出	-	
商誉	-	
长期待摊费用	294,870.25	272,113.85
递延所得税资产	3,679,333.04	1,422,717.95
其他非流动资产	-	2,250,783.44
非流动资产合计	105,237,048.94	93,418,062.20
资产总计	497,146,555.06	539,051,853.98

法定代表人：钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

钱曙光

王桂杰

王桂杰

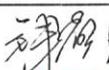
## 资产负债表（续）

编制单位：荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

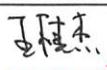
负债和所有者权益（或股东权益）	2023年3月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	-	
交易性金融负债	-	
衍生金融负债	-	
应付票据	55,828,978.67	70,585,290.72
应付账款	144,794,571.80	161,914,689.57
预收款项	-	-
合同负债	42,388,839.43	41,046,302.92
应付职工薪酬	11,193,664.24	12,326,103.35
应交税费	4,515,229.12	16,863,291.88
其他应付款	2,464,102.22	2,341,252.81
持有待售负债	-	
一年内到期的非流动负债	388,663.15	1,290,912.73
其他流动负债	5,394,280.24	5,279,911.07
<b>流动负债合计</b>	<b>266,968,328.87</b>	<b>311,647,755.05</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	44,103,000.00	37,033,500.00
应付债券	-	
其中：优先股	-	
永续债	-	
租赁负债	927,161.25	145,191.31
长期应付款	-	
预计负债	-	
递延收益	604,166.60	124,999.92
递延所得税负债	-	
其他非流动负债	-	
<b>非流动负债合计</b>	<b>45,634,327.85</b>	<b>37,303,691.23</b>
<b>负债合计</b>	<b>312,602,656.72</b>	<b>348,951,446.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	32,091,387.54	32,091,387.54
减：库存股	-	
其他综合收益		
专项储备	-	
盈余公积	14,975,902.02	14,975,902.02
未分配利润	97,476,608.78	103,033,118.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>184,543,898.34</b>	<b>190,100,407.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>497,146,555.06</b>	<b>539,051,853.98</b>

法定代表人：钱曙光



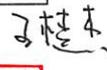
钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰



王桂杰

会计机构负责人：王桂杰



王桂杰

## 利润表

编制单位：荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

	2023年1-3月	2022年1-3月
一、营业收入	29,437,441.13	22,997,923.84
减：营业成本	20,237,129.32	14,968,619.03
税金及附加	113,620.01	14,342.93
销售费用	6,378,703.82	3,955,855.14
管理费用	4,230,583.03	3,542,036.53
研发费用	8,148,767.96	5,359,180.34
财务费用	651,564.52	140,888.78
其中：利息费用	-	6,616.44
利息收入	219,051.91	147,359.20
加：其他收益	880,876.27	309,428.10
投资收益（损失以“-”号填列）	182,963.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,409,943.67	1,357,239.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	34,343.86	-30,252.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,814,800.66	-3,346,584.03
加：营业外收入	11,871.68	700.32
减：营业外支出	10,195.47	11,924.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,813,124.45	-3,357,808.68
减：所得税费用	-2,256,615.08	-1,236,187.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,556,509.37	-2,121,620.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,556,509.37	-2,121,620.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	
5. 其他	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	
2. 其他债权投资公允价值变动	-	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	
4. 其他债权投资信用减值准备	-	
5. 现金流量套期储备	-	
6. 外币报表折算差额	-	
7. 其他	-	
六、综合收益总额	-5,556,509.37	-2,121,620.86

法定代表人：钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

钱曙光

王桂杰

王桂杰



## 现金流量表

编制单位：荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-3月	2022年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	65,780,562.81	55,776,797.68
收到的税费返还	-	913,730.58
收到其他与经营活动有关的现金	1,784,477.10	10,643,518.44
经营活动现金流入小计	67,565,039.91	67,334,046.70
购买商品、接受劳务支付的现金	87,453,452.96	69,662,016.33
支付给职工以及为职工支付的现金	21,533,713.16	19,401,793.23
支付的各项税费	12,381,274.82	6,668,533.54
支付其他与经营活动有关的现金	4,125,992.52	1,878,906.22
经营活动现金流出小计	125,494,433.46	97,611,249.32
经营活动产生的现金流量净额	-57,929,393.55	-30,277,202.62
二、投资活动产生的现金流量：	-	
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	182,362.25	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流入小计	182,362.25	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,067,182.48	2,814,129.65
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流出小计	11,067,182.48	2,814,129.65
投资活动产生的现金流量净额	-10,884,820.23	-2,814,129.65
三、筹资活动产生的现金流量：	-	
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	7,069,500.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流入小计	7,069,500.00	10,000,000.00
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	349,798.54	298,289.06
支付其他与筹资活动有关的现金	1,533,930.71	944,585.31
筹资活动现金流出小计	1,883,729.25	1,242,874.37
筹资活动产生的现金流量净额	5,185,770.75	8,757,125.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-653,182.69	-118,405.58
五、现金及现金等价物净增加额	-64,281,625.72	-24,452,612.22
加：期初现金及现金等价物余额	143,485,391.79	72,193,314.88
六、期末现金及现金等价物余额	79,203,766.07	47,740,702.66

法定代表人：钱曙光

主管会计工作负责人：王桂杰

会计机构负责人：王桂杰

钱曙光

王桂杰

王桂杰