

浙江瑞晟智能科技股份有限公司
2022 年度财务报表及审计报告

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。
报告编号：沪23A1NE9UXW



目 录

内 容	页 码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-14
公司所有者权益变动表	15-16
财务报表附注	17-109



审计报告

众会字(2023)第 04504 号

浙江瑞晟智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江瑞晟智能科技股份有限公司（以下简称“瑞晟公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的瑞晟公司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，公允反映了瑞晟公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于瑞晟公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 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。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3.8 及财务报表附注 5.3。

报告期内，瑞晟公司应收账款账面余额、坏账准备及账面价值如下：

账面余额	坏账准备	账面价值
206,899,775.79	34,832,972.01	172,066,803.78



对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，瑞晟公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合预期信用损失率的合理性）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 分析应收账款的账龄和客户的信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3.25、财务报表附注 5.34。

瑞晟公司的营业收入主要来自于智能物流系统及智能消防及通风系统。2022 年度瑞晟公司财务报表所示营业收入项目金额为 306,037,770.60 元

由于营业收入是瑞晟公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，检查并复核关键合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；



(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单及客户验收单（完工进度单）等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票、客户验收单等支持性文件；

(5) 向主要客户函证当期销售额及执行替代测试；

(6) 对营业收入执行截止性测试，以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

瑞晟公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞晟公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞晟公司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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞晟公司的财务报告过程。



六、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。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能对瑞晟公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞晟公司不能持续经营。

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

(6) 就瑞晟公司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。

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。



众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

蒋红薇



中国注册会计师

沈景宵



中国，上海

2023 年 04 月 24 日



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	5.1	94,928,955.32	60,112,558.95
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.2	24,088,438.91	6,526,674.62
应收账款	5.3	172,066,803.78	127,654,108.03
应收款项融资	5.4	153,560.00	1,629,000.00
预付款项	5.5	8,416,983.13	5,697,259.84
其他应收款	5.6	4,868,270.97	4,128,843.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.7	133,823,512.55	78,017,564.13
合同资产	5.8	10,014,833.97	6,279,423.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	5.9	-	540,282.31
其他流动资产	5.10	11,284,327.17	68,038,422.01
流动资产合计		459,645,685.80	358,624,136.39
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.11	210,967,936.53	78,951,397.17
在建工程	5.12	4,785,712.33	40,467,642.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	5.13	4,390,388.56	2,998,569.25
无形资产	5.14	18,877,750.83	19,020,469.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.15	380,310.47	289,200.19
递延所得税资产	5.16	8,312,873.85	5,340,965.88
其他非流动资产	5.17	10,292,805.87	93,461,844.83
非流动资产合计		258,007,778.44	240,530,089.35
资产总计		717,653,464.24	599,154,225.74

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁斌

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

吴文文



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022年12月31日合并资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	5.18	51,844,526.40	41,244,076.36
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	5.19	5,229,000.00	6,168,545.12
应付账款	5.20	42,818,769.82	48,829,116.99
预收款项	5.21	783,780.00	-
合同负债	5.22	78,719,693.43	39,321,947.13
应付职工薪酬	5.23	10,135,782.96	7,833,233.18
应交税费	5.24	9,601,759.30	1,520,175.92
其他应付款	5.25	41,708,284.57	4,003,359.35
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	5.26	1,605,081.29	1,322,712.85
其他流动负债	5.27	5,336,894.00	3,668,681.76
流动负债合计		247,783,571.77	153,911,848.66
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	5.28	2,605,953.36	970,200.80
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	5.29	-	1,350,000.00
递延收益		-	-
递延所得税负债	5.16	74,149.41	4,361.45
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,680,102.77	2,324,562.25
负债合计		250,463,674.54	156,236,410.91
所有者权益			
股本	5.30	40,040,000.00	40,040,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.31	291,668,795.41	291,668,795.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.32	6,465,683.78	5,780,210.79
未分配利润	5.33	103,220,220.93	100,317,202.05
归属于公司所有者权益合计		441,394,700.12	437,806,208.25
少数股东权益		25,795,089.58	5,111,606.58
所有者权益合计		467,189,789.70	442,917,814.83
负债和所有者权益总计		717,653,464.24	599,154,225.74

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

吴文文



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		9,704,056.47	12,630,826.50
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	16.1	27,657,562.89	35,306,217.53
应收款项融资		-	-
预付款项		32,153,154.82	15,504,265.84
其他应收款	16.2	1,496,392.85	1,267,238.35
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,196,942.30	1,378,972.08
合同资产		2,036,996.95	1,961,040.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	31,873.33
其他流动资产		-	51,857,059.60
流动资产合计		74,245,106.28	119,937,494.04
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	16.3	323,500,000.00	241,500,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		937,880.37	646,839.43
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		169,224.45	816,069.55
无形资产		219,615.03	312,971.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		93,780.73	-
递延所得税资产		1,450,204.03	936,607.90
其他非流动资产		-	50,000,000.00
非流动资产合计		326,370,704.61	294,212,488.07
资产总计		400,615,810.89	414,149,982.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

吴文文



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		-	10,012,833.34
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		12,042,399.68	24,503,013.20
预收款项		2,733,304.00	-
合同负债		11,430,564.41	5,369,395.28
应付职工薪酬		767,201.15	1,325,730.14
应交税费		615,234.79	71,719.42
其他应付款		835,303.14	926,719.34
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		87,283.39	259,248.48
其他流动负债		2,876.11	129,781.42
流动负债合计		28,514,166.67	42,598,440.62
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		44,872.92	416,900.41
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		74,149.41	749.04
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		119,022.33	417,649.45
负债合计		28,633,189.00	43,016,090.07
所有者权益			
股本		40,040,000.00	40,040,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		291,668,795.41	291,668,795.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,465,683.78	5,780,210.79
未分配利润		33,808,142.70	33,644,885.84
所有者权益合计		371,982,621.89	371,133,892.04
负债和所有者权益总计		400,615,810.89	414,149,982.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

吴文文



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	5.34	306,037,770.60	199,818,307.24
减：营业成本	5.34	215,030,304.34	137,150,662.04
税金及附加	5.35	2,548,783.59	1,185,076.84
销售费用	5.36	26,815,879.77	19,327,084.88
管理费用	5.37	17,951,023.34	15,534,596.21
研发费用	5.38	24,449,911.58	19,453,167.84
财务费用	5.39	-1,044,243.98	-4,545,237.81
其中：利息费用		1,744,981.29	1,188,136.58
利息收入		2,997,932.77	5,959,857.28
加：其他收益	5.40	8,568,007.56	11,289,962.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.41	-11,853,022.77	-6,233,322.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-1,204,945.85	-1,010,528.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.43	23,228.88	133,746.67
二、营业利润		15,819,379.78	15,892,815.65
加：营业外收入	5.44	20,100.00	15,881.31
减：营业外支出	5.45	4,083,492.32	263,010.69
三、利润总额		11,755,987.46	15,645,686.27
减：所得税费用	5.46	-521,987.41	1,022,639.80
四、净利润		12,277,974.87	14,623,046.47
（一）按经营持续性分类：		12,277,974.87	14,623,046.47
1.持续经营净利润		12,277,974.87	14,623,046.47
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：		12,277,974.87	14,623,046.47
1.少数股东损益		2,683,483.00	1,366,001.49
2.归属于公司所有者的净利润		9,594,491.87	13,257,044.98
五、其他综合收益的税后净额			
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期损益的有效部分		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		12,277,974.87	14,623,046.47
归属于公司所有者的综合收益总额		9,594,491.87	13,257,044.98
归属于少数股东的综合收益总额		2,683,483.00	1,366,001.49
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
（一）基本每股收益		0.24	0.33
（二）稀释每股收益		0.24	0.33

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

吴文文





浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022 年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	16.4	29,600,929.25	59,149,352.69
减：营业成本	16.4	10,429,294.78	39,162,400.96
税金及附加		279,390.81	243,316.31
销售费用		1,187,454.24	1,463,736.49
管理费用		5,894,319.94	6,053,268.89
研发费用		3,855,633.98	4,536,116.63
财务费用		-792,338.54	-2,477,602.80
其中：利息费用		314,343.46	487,188.03
利息收入		1,112,373.63	2,970,665.06
加：其他收益		2,344,153.95	3,991,004.64
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,118,795.31	-1,184,486.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-315,352.31	343,385.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,636.02	133,304.19
二、营业利润		7,667,816.39	13,451,324.03
加：营业外收入		-	1,700.00
减：营业外支出		350,000.00	200,000.00
三、利润总额		7,317,816.39	13,253,024.03
减：所得税费用		463,086.54	1,344,984.28
四、净利润		6,854,729.85	11,908,039.75
（一）持续经营净利润		6,854,729.85	11,908,039.75
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		6,854,729.85	11,908,039.75

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

吴文文



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022 年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		276,587,853.61	178,862,977.23
收到的税费返还		15,388,996.30	6,306,108.49
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1	13,306,832.74	14,478,480.46
经营活动现金流入小计		305,283,682.65	199,647,566.18
购买商品、接受劳务支付的现金		238,278,819.82	117,057,241.42
支付给职工以及为职工支付的现金		74,986,877.21	52,592,247.62
支付的各项税费		12,514,822.92	8,614,840.35
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.2	27,587,787.51	26,804,488.13
经营活动现金流出小计		353,368,307.46	205,068,817.52
经营活动产生的现金流量净额	5.48.1	-48,084,624.81	-5,421,251.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		1,744,661.75	4,082,222.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,100.00	966,009.28
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		151,746,761.75	5,048,232.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,941,504.20	94,905,789.66
投资支付的现金		20,000,000.00	110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		94,941,504.20	204,905,789.66
投资活动产生的现金流量净额		56,805,257.55	-199,857,557.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,000,000.00	-
取得借款收到的现金		96,306,159.41	40,471,437.50
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		114,306,159.41	40,471,437.50
偿还债务支付的现金		78,750,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,667,182.16	6,867,809.44
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	5.47.3	1,153,083.20	1,466,263.60
筹资活动现金流出小计		87,570,265.36	21,334,073.04
筹资活动产生的现金流量净额		26,735,894.05	19,137,364.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,560.02	-567,806.77
五、现金及现金等价物净增加额		35,333,966.77	-186,709,251.31
加：期初现金及现金等价物余额		56,930,488.55	243,639,739.86
六、期末现金及现金等价物余额	5.48.2	92,264,455.32	56,930,488.55

报告期内使用受到限制的其他货币资金余额：

项 目	期末余额	期初余额
应付票据承兑保证金	2,664,500.00	3,182,070.40

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

吴文文



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022 年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,690,747.50	30,213,145.83
收到的税费返还		1,491,486.73	1,115,653.25
收到其他与经营活动有关的现金		3,748,917.82	4,684,432.60
经营活动现金流入小计		53,931,152.05	36,013,231.68
购买商品、接受劳务支付的现金		40,416,217.35	15,674,281.97
支付给职工以及为职工支付的现金		8,650,245.47	8,272,021.10
支付的各项税费		2,764,672.57	2,767,029.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,633,845.50	5,874,885.10
经营活动现金流出小计		58,464,980.89	32,588,217.31
经营活动产生的现金流量净额		-4,533,828.84	3,425,014.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		825,045.08	2,529,863.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	965,509.28
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		100,825,645.08	3,495,372.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		815,627.92	324,129.79
投资支付的现金		82,000,000.00	117,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		82,815,627.92	117,824,129.79
投资活动产生的现金流量净额		18,010,017.16	-114,328,757.48
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		10,000,000.00	18,771,437.50
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		10,000,000.00	18,771,437.50
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,306,958.35	6,242,347.22
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		96,000.00	151,440.00
筹资活动现金流出小计		26,402,958.35	6,393,787.22
筹资活动产生的现金流量净额		-16,402,958.35	12,377,650.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,926,770.03	-98,526,092.83
加：期初现金及现金等价物余额		12,630,826.50	111,156,919.33
六、期末现金及现金等价物余额		9,704,056.47	12,630,826.50

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

吴文文





浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2022 年度										所有者权益 合计	
	归属于公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	40,040,000.00	-	-	291,668,795.41	-	-	-	5,780,210.79	100,317,202.05	5,111,606.58	442,917,814.83	
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、本期初余额	40,040,000.00	-	-	291,668,795.41	-	-	-	5,780,210.79	100,317,202.05	5,111,606.58	442,917,814.83	
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	685,472.99	2,903,018.88	20,683,483.00	24,271,974.87	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	9,594,491.87	2,683,483.00	12,277,974.87	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00	18,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	685,472.99	-6,691,472.99	-	-6,006,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	685,472.99	-685,472.99	-	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,006,000.00	-	-6,006,000.00	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	40,040,000.00	-	-	291,668,795.41	-	-	-	6,465,683.78	103,220,220.93	25,795,089.58	467,189,789.70	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁峰

王旭峰

吴文文





浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2021 年度										所有者权益 合计
	归属于公司所有者权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	40,040,000.00	-	-	291,668,795.41	-	-	-	4,589,406.81	94,256,961.05	3,745,605.09	434,300,768.36
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	40,040,000.00	-	-	291,668,795.41	-	-	-	4,589,406.81	94,256,961.05	3,745,605.09	434,300,768.36
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	1,190,803.98	6,060,241.00	1,366,001.49	8,617,046.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	13,257,044.98	1,366,001.49	14,623,046.47
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,190,803.98	-7,196,803.98	-	-6,006,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,190,803.98	-1,190,803.98	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,006,000.00	-	-6,006,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	40,040,000.00	-	-	291,668,795.41	-	-	-	5,780,210.79	100,317,202.05	5,111,606.58	442,917,814.83

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁峰

王旭霞

吴文文



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2022 年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上期期末余额	40,040,000.00	-	291,668,795.41	-	-	371,133,892.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,040,000.00	-	291,668,795.41	-	-	371,133,892.04
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	848,729.85
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	848,729.85
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	6,854,729.85
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	-	-	-	-	-	-6,006,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-6,006,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-6,006,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	40,040,000.00	-	291,668,795.41	-	-	371,982,621.89

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

吴文文



浙江瑞晨智能科技股份有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

	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、上期期末余额	40,040,000.00	-	-	-	291,668,795.41	-	-	-	4,589,406.81	28,933,650.07	365,231,852.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,040,000.00	-	-	-	291,668,795.41	-	-	-	4,589,406.81	28,933,650.07	365,231,852.29
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,190,803.98	4,711,235.77	5,902,039.75
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,908,039.75	11,908,039.75
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,190,803.98	-7,196,803.98	-6,006,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,190,803.98	-1,190,803.98	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,006,000.00	-6,006,000.00
(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	40,040,000.00	-	-	-	291,668,795.41	-	-	-	5,780,210.79	33,644,885.84	371,133,892.04

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁峰

王旭霞

吴文文



1 公司基本情况

1.1 公司概况

浙江瑞晟智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行股票并在上海证券交易所科创板注册的股份有限公司。公司地址为浙江省宁波高新区光华路 299 弄 9 幢 17、18、19、20 号 016 幢 701 室。法定代表人：袁峰，统一社会信用代码：91330200698208670Y，营业期限自 2009 年 12 月 9 日至无限期。经营范围包括工业物联、智能仓储、智能分拣系统软硬件的研发、生产（另设分支机构经营）、销售及咨询服务；计算机软件、电子产品的研发、生产（另设分支机构经营）、销售及技术服务；自动化控制系统的研发、销售及咨询服务。本财务报告的批准报出日：2023 年 04 月 24 日

1.2 报告期内合并财务报表范围

公司合并范围包括：全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司、控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司、全资子公司沈阳瑞晟智能装备有限公司、全资子公司浙江瑞峰智能物联技术有限公司以及控股子公司宁波欧世智能科技有限公司。

合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中的权益”。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （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。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可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及价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本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，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- (3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.8.2 金融资产的分类

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下三类：

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.2 金融资产的分类（续）

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.8.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.8.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资减值

对于应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据、应收账款及应收款项融资组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据、应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收票据、应收款项融资组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合-智能物流业务分部
应收账款组合 2	账龄组合-智能消防及通风系统业务分部
应收账款组合 3	应收合并范围内关联方款项

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

对应收账款进行初始确认后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

5) 其他应收款减值

按照 3.8.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 3	押金、保证金、在职员工备用金

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	账龄组合-智能物流业务分部
合同资产组合 2	账龄组合-智能消防及通风系统业务分部

7) 长期应收款减值

按照 3.8.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
长期应收款组合 1	账龄组合-智能物流业务分部
长期应收款组合 2	账龄组合-智能消防及通风系统业务分部

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.8.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品，库存商品、周转材料及委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按实际成本法核算，周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品及包装物在领用时采用采用一次转销法核算成本。

3.10 合同资产

3.10.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.11 划分为持有待售类别

3.11.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 划分为持有待售类别（续）

3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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。

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

3.12.3.2 权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方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所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，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转入改按权益法核算时的留存收益。

3.12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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之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，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的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量（续）

3.12.3.7 确定对被投资单位实施重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.3.8 减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

3.13 固定资产

3.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.13.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.13.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	0	3.33-5.00
机器设备	年限平均法	10	0	10.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	0	20.00-25.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 固定资产（续）

3.13.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.13.5 闲置固定资产

当某项固定资产截至报表日处于未使用状态，且在可预见的未来，管理层判断其仍不会被使用时，该项固定资产则被认定为闲置固定资产。闲置固定资产的折旧方法仍旧按照附注 3.13.3 处理。

3.14 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.15 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.16.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

3.16.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.16.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权和软件信息系统等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权在取得时的剩余使用年限内平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件信息系统按 5 年进行摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 合同负债

3.20.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 租赁负债

3.22.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.22.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3.22.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.22.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 租赁负债（续）

3.22.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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相关成本或费用和相应负债。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.25.1.1 收入确认原则

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

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

3.25.1.2 收入计量原则

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

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

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入（续）

3.25.1.2 收入计量原则（续）

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.25.1.3 收入确认的具体方法

3.25.1.3.1 按时点确认的收入

公司销售的商品 1：智能物流系统。

收入确认的具体原则为：公司将产品组成部件发出，安装完成，购货方签发验收单，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。其中实质上具有融资性质的，在销售成立时一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司销售的商品 2：不含工程进度确认条款的智能消防及通风系统。

收入确认的具体原则为：如销售合同中包含安装条款，公司参考智能物流系统将产品组成部件发出，安装完成，购货方签发验收单，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。其中实质上具有融资性质的，在销售成立时一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。如销售合同中不含安装条款，公司将产品组成部件发出，取得经购货方确认的签收单，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。其中实质上具有融资性质的，在销售成立时一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入（续）

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.25.1.3 收入确认的具体方法（续）

3.25.1.3.2 按履约进度确认的收入

公司销售的商品 1：智能物流系统。

本公司与客户之间的合同通常包含质保条款，对于超过法定或依据行业惯例约定的质保期视为客户购买的延保服务，公司将该服务作为一项单项履约义务。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将该履约义务作为在某一时段内履行的履约义务，于延保质保期内分摊确认收入。

公司销售的商品 2：含工程进度确认条款且实际按工程量结算的智能消防及通风系统。

通常该类合同工程量较大，公司定期与客户按实际完工进度进行结算，客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司根据客户签发的完工进度单确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司获得的政府补助主要为公司及各子公司注册地所在高新区发放的企业扶持基金及软件企业增值税返还，公司判断应区分为与损益相关的政府补助，用于补偿公司经营当期的相关费用，与实际收到补贴时计入当期损益。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 租赁

3.28.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.28.2 本公司作为承租人

3.28.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.16 使用权资产”、“3.22 租赁负债”。

3.28.2.2 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 租赁（续）

3.28.2 本公司作为承租人（续）

3.28.2.3 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.28.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.28.3.2 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.28.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 租赁（续）

3.28.5 售后租回

本公司按照“3.25 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.28.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.8 金融工具”。

3.28.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.28.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.8 金融工具”。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	公司董事会审批	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	公司董事会审批	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30.2 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更

4 税费

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%，9%，13% 软件产品增值税对实际税负超过3%的部分即征即退
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下方说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	实际执行的所得税税率	
	2022 年度	2021 年度
浙江瑞晟智能科技股份有限公司	15%	15%
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	15%	15%
北京圣睿智能科技发展有限公司	15%	15%
沈阳瑞晟智能装备有限公司	25%	25%
浙江瑞峰智能物联技术有限公司	25%	25%
宁波欧世智能科技有限公司	25%	20%

4 税费

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 企业所得税

浙江瑞晟智能科技股份有限公司于 2022 年 12 月 01 日被继续认定为高新技术企业，高新企业证书号：GR202233100148，有效期三年。2022 年度公司企业所得税税率减按 15% 执行。

公司全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司于 2020 年 12 月被继续认定为高新技术企业，高新企业证书号：GR202033100656，有效期三年。2022 年度宁波圣瑞思工业自动化有限公司企业所得税税率减按 15% 执行。

控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司于 2020 年 10 月被认定为高新技术企业，高新企业证书号：GR202011001680，有效期三年。2022 年度北京圣睿智能科技发展有限公司企业所得税税率减按 15% 执行。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）及《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在 2023 年 12 月 31 日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。2022 年度本公司控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

财政部、税务总局 2021 年 03 月 31 日联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。2022 年度母公司浙江瑞晟智能科技股份有限公司、全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司、全资子公司沈阳瑞晟智能装备有限公司及控股子公司宁波欧世智能科技有限公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

财政部、税务总局、科技部 2022 年 09 月 28 日联合发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。2022 年度母公司浙江瑞晟智能科技股份有限公司享受上述固定资产加计扣除税收优惠。

4.2.2 增值税

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）的有关精神以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕第 100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。母公司浙江瑞晟智能科技股份有限公司及其控股子公司北京圣睿智能发展有限公司均有自行开发的软件产品的销售，享受此税收优惠政策。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	42,975.40	46,688.17
银行存款	92,221,479.92	56,883,800.38
其他货币资金	2,664,500.00	3,182,070.40
合计	94,928,955.32	60,112,558.95
其中：存放在境外的总额	-	-

截至 2022 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金金额为 2,664,500.00 元。

货币资金中外币余额见附注 5.49

5.1.1 用于担保的资产

报告期内，本公司无其他用于担保的资产。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,053,938.91	6,241,377.35
商业承兑汇票	13,034,500.00	285,297.27
合计	24,088,438.91	6,526,674.62

5.2.2 报告期内，本公司无用于质押的应收票据。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
期末余额		
银行承兑汇票	-	8,898,725.78
商业承兑汇票	-	13,100,000.00
合计	-	21,998,725.78
期初余额		
银行承兑汇票	-	6,241,377.35
商业承兑汇票	-	300,000.00
合计	-	6,541,377.35

5.2.4 报告期内本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

5 合并财务报表项目附注

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,153,938.91	100.00	65,500.00	0.27	24,088,438.91
合计	24,153,938.91	100.00	65,500.00	0.27	24,088,438.91

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,541,377.35	100.00	14,702.73	0.22	6,526,674.62
合计	6,541,377.35	100.00	14,702.73	0.22	6,526,674.62

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	11,053,938.91	-	-
商业承兑汇票	13,100,000.00	65,500.00	0.50%
合计	24,153,938.91	65,500.00	0.27%

5.2.6 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	14,702.73	65,500.00	-	14,702.73	65,500.00
合计	14,702.73	65,500.00	-	14,702.73	65,500.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	144,645,497.24
1-2 年	23,174,354.30
2-3 年	14,135,272.84
3-4 年	17,365,242.41
4-5 年	4,373,276.13
5 年以上	3,206,132.87
小计	206,899,775.79
减：坏账准备	34,832,972.01
合计	172,066,803.78

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	960,000.00	0.46	960,000.00	2.76	-
按组合计提坏账准备	205,939,775.79	99.54	33,872,972.01	97.24	172,066,803.78
合计	206,899,775.79	100.00	34,832,972.01	100.00	172,066,803.78

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	150,421,056.87	100.00	22,766,948.84	100.00	127,654,108.03
合计	150,421,056.87	100.00	22,766,948.84	100.00	127,654,108.03

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

组合中，按单项计提的坏账准备

单位名称	金额	坏账准备	计提比例
山东如意毛纺服装集团股份有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00%

按组合计提坏账准备：账龄组合-智能物流系统

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	117,051,497.70	7,224,417.83	6.17%
1-2 年	21,936,348.74	3,946,146.56	17.99%
2-3 年	14,135,272.84	5,052,740.17	35.75%
3-4 年	16,405,242.41	10,423,510.52	63.54%
4-5 年	4,373,276.13	3,758,253.50	85.94%
5 年以上	3,206,132.87	3,206,132.87	100.00%
合计	177,107,770.69	33,611,201.45	18.98%

按组合计提坏账准备：账龄组合-智能消防及通风系统

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,593,999.54	137,970.00	0.50%
1-2 年	1,238,005.56	123,800.56	10.00%
2-3 年	-	-	20.00%
3-4 年	-	-	40.00%
4-5 年	-	-	50.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合计	28,832,005.10	261,770.56	0.91%

5.3.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	22,766,948.84	17,325,388.28	5,716,006.56	178,188.50	-325,170.06	33,872,972.00
单项计提	-	634,829.94	-	-	325,170.06	960,000.00
合计	22,766,948.84	17,960,218.22	5,716,006.56	178,188.50	-	34,832,972.00

5.3.4 报告期内，实际核销的应收账款金额 178,188.50 元

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
申洲国际集团控股有限公司*	非关联方	24,849,264.71	1,954,144.00	12.01
南昌华兴针织实业有限公司**	非关联方	20,144,932.00	1,243,345.10	9.74
山西建设投资集团有限公司***	非关联方	15,562,021.49	77,810.11	7.52
宁波比亚迪汽车有限公司	非关联方	8,569,986.00	528,939.49	4.14
上海宝冶集团有限公司	非关联方	5,644,735.61	28,223.68	2.73
合计		74,770,939.81	3,832,462.38	36.14

*申洲国际集团控股有限公司包括宁波申洲针织有限公司、宁波图腾服饰有限公司及世通（越南）有限责任公司；

**南昌华兴针织实业有限公司包括南昌华兴针织实业有限公司及江西豪驰实业有限公司；

***山西建设投资集团有限公司包括山西五建集团有限公司及山西八建集团有限公司。

5.3.6 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5.3.7 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

5.4 应收款项融资

项目	期末余额
应收款项融资	153,560.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-原值	153,560.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-公允价值变动	-
项目	期初余额
应收款项融资	1,629,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-原值	1,629,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-公允价值变动	-

5.4.1 期末公司无已质押的应收票据

5.4.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
期末余额		
银行承兑汇票	2,433,405.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,433,405.00	-
期初余额		
银行承兑汇票	2,910,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,910,000.00	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 预付款项

5.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,353,741.47	87.37	5,641,721.22	99.03
1—2 年	1,063,241.66	12.63	55,538.62	0.97
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	8,416,983.13	100.00	5,697,259.84	100.00

报告期内账龄超过 1 年的重要预付款项

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	未结转原因
如熠智能科技（苏州）有限公司	项目专用部件	978,000.00	1 年以内、1-2 年	暂未完工

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
江西金鑫发铝业有限公司	材料采购款	1,256,991.00	1 年以内	14.93	-
如熠智能科技（苏州）有限公司	材料采购款	978,000.00	1 年以内、 1-2 年	11.62	-
辽宁顺为智能物流装备有限公司	材料采购款	703,825.96	1 年以内	8.36	-
余姚市纪林机电设备厂	材料采购款	339,000.00	1 年以内	4.03	-
广州市敏硕电子科技有限公司	材料采购款	338,283.18	1 年以内	4.02	-
合计		3,616,100.14		42.96	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,868,270.97	4,128,843.44
合计	4,868,270.97	4,128,843.44

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,300,092.47
1-2 年	1,187,218.50
2-3 年	200,000.00
3-4 年	180,360.00
4-5 年	600.00
5 年以上	-
小计	4,868,270.97
减：坏账准备	-
合计	4,868,270.97

5.6.2.2 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,861,585.80	1,298,024.19
押金、保证金	2,873,872.30	2,719,867.30
代扣代缴社保	132,812.87	110,951.95
小计	4,868,270.97	4,128,843.44
减：坏账准备	-	-
合计	4,868,270.97	4,128,843.44

5.6.2.3 报告期内，无实际核销的其他应收款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

5.6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
海澜之家集团股份有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1-2 年	20.54	-
洛阳龙飞服饰有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	10.27	-
朱良才	员工备用金	362,888.21	1 年以内	7.45	-
万华化学集团物资有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	4.11	-
特步（中国）有限公司	押金、保证金	200,000.00	2-3 年	4.11	-
合计		2,262,888.21		46.48	-

5.6.2.6 报告期内无涉及政府补助的应收款项

5.6.2.7 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

5.6.2.8 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,563,848.70	1,179,910.97	29,383,937.73
在产品	101,092,472.52	421,301.26	100,671,171.26
周转材料	267,152.44	-	267,152.44
委托加工物资	2,430,580.67	-	2,430,580.67
库存商品	1,307,619.42	236,948.97	1,070,670.45
合计	135,661,673.75	1,838,161.20	133,823,512.55

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,993,676.42	1,154,610.50	23,839,065.92
在产品	51,605,151.83	464,410.99	51,140,740.84
周转材料	345,033.30	-	345,033.30
委托加工物资	1,833,938.88	-	1,833,938.88
库存商品	1,205,834.48	347,049.29	858,785.19
合计	79,983,634.91	1,966,070.78	78,017,564.13

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,154,610.50	419,558.18	-	394,257.71	-	1,179,910.97
在产品	464,410.99	421,301.26	-	464,410.99	-	421,301.26
周转材料	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
库存商品	347,049.29	10,195.58	-	120,295.90	-	236,948.97
合计	1,966,070.78	851,055.02	-	978,964.60	-	1,838,161.20

5.7.3 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因
原材料	呆滞存货	已计提跌价准备的原材料本期已使用或已处置
在产品	呆滞存货或亏损合同	已计提跌价准备的在产品本期已使用或已处置
周转材料	呆滞存货	已计提跌价准备的周转材料本期已使用或已处置
委托加工物资	呆滞存货	已计提跌价准备的委托加工物资本期已使用或已处置
库存商品	呆滞存货或亏损合同	已计提跌价准备的存货本期已出售

5.7.4 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0.00 元

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 合同资产

项目	期末余额	期初余额
质保金	10,617,597.72	6,411,543.76
减：坏账准备	602,763.75	132,120.70
合计	10,014,833.97	6,279,423.06

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,617,597.72	100.00	602,763.75	100.00	10,014,833.97
合计	10,617,597.72	100.00	602,763.75	100.00	10,014,833.97

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,411,543.76	100.00	132,120.70	100.00	6,279,423.06
合计	6,411,543.76	100.00	132,120.70	100.00	6,279,423.06

报告期内，公司无按单项计提的坏账准备

5 合并财务报表项目附注(续)

按组合计提坏账准备：账龄组合-智能物流系统

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,283,480.21	62,834.82	1.00%
1-2 年	2,082,839.19	374,683.54	17.99%
2-3 年	317,256.64	113,405.34	35.75%
3-4 年	-	-	63.54%
4-5 年	-	-	85.94%
5 年以上	-	-	100.00%
合计	8,683,576.04	550,923.70	6.34%

按组合计提坏账准备：账龄组合-智能消防及通风系统

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,490,127.62	7,450.64	0.50%
1-2 年	443,894.06	44,389.41	10.00%
2-3 年	-	-	20.00%
3-4 年	-	-	40.00%
4-5 年	-	-	50.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合计	1,934,021.68	51,840.05	2.68%

5.8.1 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质保金	132,120.70	530,859.83	60,216.78	-	-	602,763.75
合计	132,120.70	530,859.83	60,216.78	-	-	602,763.75

5.9 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期应收款	-	982,268.47
坏账准备	-	441,986.16
合计	-	540,282.31

其他说明：本年度重分类一年内到期的非流动资产至应收账款的金额：1,158,842.03 元

5.10 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年期大额存单	10,000,000.00	60,000,000.00
待抵扣进项税	1,131,870.71	7,929,472.22
预缴所得税	152,456.46	108,949.79
合计	11,284,327.17	68,038,422.01

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	210,967,936.53	78,951,397.17
固定资产清理	-	-
合计	210,967,936.53	78,951,397.17

5.11.2 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,208,841.65	2,661,862.36	2,921,306.05	75,352,718.30	83,144,728.36
2. 本期增加金额	23,492,795.50	506,525.82	1,395,862.90	111,843,092.63	137,238,276.85
(1) 购置	11,500,900.18	506,525.82	1,191,764.90	-	13,199,190.90
(2) 在建工程转入	11,991,895.32	-	204,098.00	111,843,092.63	124,039,085.95
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	29,337.17	12,820.51	50,559.22	-	92,716.90
(1) 处置或报废	29,337.17	12,820.51	50,559.22	-	92,716.90
4. 期末余额	25,672,299.98	3,155,567.67	4,266,609.73	187,195,810.93	220,290,288.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	614,587.91	1,987,899.00	1,590,844.28	-	4,193,331.19
2. 本期增加金额	1,652,554.17	421,632.55	597,290.78	2,550,109.99	5,221,587.49
(1) 计提	1,652,554.17	421,632.55	597,290.78	2,550,109.99	5,221,587.49
3. 本期减少金额	29,337.17	12,820.51	50,409.22	-	92,566.90
(1) 处置或报废	29,337.17	12,820.51	50,409.22	-	92,566.90
4. 期末余额	2,237,804.91	2,396,711.04	2,137,725.84	2,550,109.99	9,322,351.78
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	23,434,495.07	758,856.63	2,128,883.89	184,645,700.94	210,967,936.53
2. 期初账面价值	1,594,253.74	673,963.36	1,330,461.77	75,352,718.30	78,951,397.17

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产（续）

5.11.3 公司无暂时闲置的固定资产

5.11.4 通过经营租赁租出的固定资产

5.11.5 公司无未办妥产权证书的固定资产

截至 2022 年 12 月 31 日，公司价值 111,022,911.92 元的研发大楼房产证仍在办理中。

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	4,785,712.33	40,467,642.97
工程物资	-	-
合 计	4,785,712.33	40,467,642.97

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程（续）

5.12.2 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件实施费	-	-	-	-	-	-
滨海新厂房	-	-	-	316,920.55	-	316,920.55
研发大楼	4,785,712.33	-	4,785,712.33	28,489,560.80	-	28,489,560.80
设备款	-	-	-	11,661,161.62	-	11,661,161.62
合计	4,785,712.33	-	4,785,712.33	40,467,642.97	-	40,467,642.97

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程（续）

5.12.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产/无形 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	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		316,920.55	503,260.16	820,180.71	-	-			-	-	-	自有资金 /募股资金
研发大楼	12680 万元	28,489,560.80	87,319,063.45	111,022,911.92	-	4,785,712.33	91%	91%	-	-	-	募股资金
设备款		11,661,161.62	534,831.70	12,195,993.32	-	-			-	-	-	募股资金
合计		40,467,642.97	88,357,155.31	124,039,085.95	-	4,785,712.33			-	-	-	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,342,900.00	1,913,082.37	20,255,982.37
2.本期增加金额	-	694,142.64	694,142.64
(1)购置	-	694,142.64	694,142.64
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	18,342,900.00	2,607,225.01	20,950,125.01
二、累计摊销			
1.期初余额	783,317.34	452,195.97	1,235,513.31
2.本期增加金额	123,397.81	713,463.06	836,860.87
(1)计提	123,397.81	713,463.06	836,860.87
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	906,715.15	1,165,659.03	2,072,374.18
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	17,436,184.85	1,441,565.98	18,877,750.83
2.期初账面价值	17,559,582.66	1,460,886.40	19,020,469.06

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

5.13.2 公司无未办妥产权证书的土地使用权

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,815,569.40	3,815,569.40
2.本期增加金额	4,901,981.03	4,901,981.03
(1) 新增租赁	4,901,981.03	4,901,981.03
3.本期减少金额	1,270,000.73	1,270,000.73
(1) 处置	-	-
(2) 合同变更	1,270,000.73	1,270,000.73
4.期末余额	7,447,549.70	7,447,549.70
二、累计折旧		
1.期初余额	817,000.15	817,000.15
2.本期增加金额	2,533,238.08	2,533,238.08
(1) 计提	2,533,238.08	2,533,238.08
3.本期减少金额	293,077.09	293,077.09
(1) 处置	-	-
(2) 合同变更	293,077.09	293,077.09
4.期末余额	3,057,161.14	3,057,161.14
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	4,390,388.56	4,390,388.56
2.期初账面价值	2,998,569.25	2,998,569.25

5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
办公室及厂房装修	289,200.19	207,462.79	116,352.51	-	380,310.47	
合计	289,200.19	207,462.79	116,352.51	-	380,310.47	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

5.16.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	37,339,396.95	5,741,841.43	25,321,829.21	3,866,819.13
预计负债	-	-	1,350,000.00	202,500.00
使用权资产折旧	207,324.45	50,626.42	-	-
内部交易未实现利润	13,604,029.74	2,520,406.00	8,477,645.00	1,271,646.75
合计	51,150,751.14	8,312,873.85	35,149,474.21	5,340,965.88

5.16.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产折旧	-	-	23,835.93	4,361.45
固定资产加速折旧	494,329.40	74,149.41	-	-
合计	494,329.40	74,149.41	23,835.93	4,361.45

5.16.3 公司期末无已抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

5.16.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	29,626,671.82	22,224,088.98
合计	29,626,671.82	22,224,088.98

5.16.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	655,701.18	655,701.18	沈阳公司 2015 年亏损
2026 年	2,254,891.50	2,254,891.50	瑞峰公司 2020 年亏损
2027 年	2,360,903.82	2,360,903.82	沈阳公司 2016 年亏损
2028 年	2,815,161.49	2,815,161.49	沈阳公司 2017 年亏损
2029 年	4,221,143.66	4,221,143.66	沈阳公司 2018 年亏损
2030 年	3,532,582.07	3,532,582.07	沈阳公司 2019 年亏损
2031 年	6,383,705.26	6,383,705.26	沈阳公司 2020 年亏损
2032 年	7,402,582.84	-	沈阳公司 2021 年亏损
合计	29,626,671.82	22,224,088.98	沈阳公司及瑞峰公司 2022 年亏损

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期大额存单及利息	10,135,416.67	-	10,135,416.67
预付设备采购款	157,389.20	-	157,389.20
合计	10,292,805.87	-	10,292,805.87

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期大额存单及利息	90,000,000.00	-	90,000,000.00
预付设备采购款	3,461,844.83	-	3,461,844.83
合计	93,461,844.83	-	93,461,844.83

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	33,297,370.05	39,000,000.00
信用借款	-	-
未终止确认承兑汇票贴现	18,518,725.78	2,200,000.00
预提利息	28,430.57	44,076.36
合计	51,844,526.40	41,244,076.36

上述借款由公司实际控制人袁峰及其配偶竺义芳、袁仕达及其配偶袁珂及宁波欧适节能科技有限公司为公司提供担保

5.18.2 报告期内，公司无已到期未偿还的短期借款。

5.19 应付票据

5.19.1 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	5,229,000.00	6,168,545.12
合 计	5,229,000.00	6,168,545.12

报告期内，公司期末无已到期未支付的应付票据。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 应付账款

5.20.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买材料、物资和接受劳务供应的款项	42,818,769.82	48,829,116.99
合计	42,818,769.82	48,829,116.99

5.20.2 报告期内，无账龄超过 1 年的重要应付账款

5.21 预收款项

5.22.1 预收款项情况：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	783,780.00	-
合计	783,780.00	-

5.22 合同负债

5.22.1 合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	78,719,693.43	39,321,947.13
合计	78,719,693.43	39,321,947.13

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 应付职工薪酬本期变动表

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	7,533,496.01	73,182,870.22	70,930,641.29	9,785,724.94
二、离职后福利-设定提存计划	299,737.17	4,320,972.26	4,270,651.41	350,058.02
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	8,800.00	8,800.00	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	7,833,233.18	77,512,642.48	75,210,092.70	10,135,782.96

5.23.2 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,845,776.97	65,906,549.55	63,650,289.89	9,102,036.63
2、职工福利费	12,387.90	2,283,610.64	2,286,403.85	9,594.69
3、社会保险费	194,721.02	2,887,623.86	2,861,757.18	220,587.70
其中：1.医疗保险费	176,376.72	2,458,666.28	2,427,273.15	207,769.85
2.工伤保险费	16,959.35	126,628.85	133,049.58	10,538.62
3.生育保险费	1,384.95	302,328.73	301,434.45	2,279.23
4、住房公积金	29,027.20	1,091,876.20	1,090,794.28	30,109.12
5、工会经费和职工教育经费	451,582.92	1,013,209.97	1,041,396.09	423,396.80
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	7,533,496.01	73,182,870.22	70,930,641.29	9,785,724.94

5.23.3 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	289,348.62	4,176,784.04	4,127,886.50	338,246.16
2、失业保险费	10,388.55	144,188.22	142,764.91	11,811.86
合 计	299,737.17	4,320,972.26	4,270,651.41	350,058.02

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提，下月发放。

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,089,752.69	882,714.33
企业所得税	956,267.79	234,282.67
房产税	501,437.93	4,293.59
土地使用税	210,426.00	210,450.29
城市建设维护税	431,506.61	88,757.46
教育费附加	180,871.29	39,499.16
地方教育费附加	129,375.13	26,332.77
印花税	73,891.08	19,677.10
代扣代缴个人所得税	28,230.78	14,168.55
合 计	9,601,759.30	1,520,175.92

5.25 其他应付款

5.25.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	41,708,284.57	4,003,359.35
合 计	41,708,284.57	4,003,359.35

5.25.2 其他应付款

5.25.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联方	107,892.30	95,047.61
工程费用	107,892.30	95,047.61
应付第三方	41,600,392.27	3,908,311.74
预提费用	2,236,691.68	2,833,660.57
工程费用	33,916,222.59	676,052.21
软件费用	16,500.00	25,933.96
代收政府补贴个人部分	75,000.00	75,000.00
固定资产采购款	-	24,000.00
保证金	30,000.00	30,000.00
待退款	66,145.00	238,780.00
诉讼及诉讼赔偿款	5,259,833.00	-
其他	-	4,885.00
合 计	41,708,284.57	4,003,359.35

5.25.2.2 报告期内，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,605,081.29	1,322,712.85
合 计	1,605,081.29	1,322,712.85

5.27 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同税金	1,856,894.00	3,668,681.76
未终止确认承兑汇票	3,480,000.00	-
合 计	5,336,894.00	3,668,681.76

5.28 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营性租赁	2,605,953.36	970,200.80
合 计	2,605,953.36	970,200.80

2022 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 228,078.24 元，计入到财务费用-利息支出中。

5.29 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	-	1,350,000.00	根据 2020 年 8 月 31 日 (2018) 沪 73 民初 918 号关于公司与伊顿公司 专利侵权审理法院判决， 期末已根据最终判决转 入其他应付款
合 计	-	1,350,000.00	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 股本

股东	期初余额	本期变动				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	40,040,000.00	-	-	-	-	40,040,000.00
合计	40,040,000.00	-	-	-	-	40,040,000.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	291,668,795.41	-	-	291,668,795.41
其他资本公积	-	-	-	-
合计	291,668,795.41	-	-	291,668,795.41

5.32 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,780,210.79	685,472.99	-	6,465,683.78
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	5,780,210.79	685,472.99	-	6,465,683.78

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。当本公司法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上时，不再提取法定盈余公积金。

5.33 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前 上年末未分配利润	100,317,202.05	94,256,961.05
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后 年初未分配利润	100,317,202.05	94,256,961.05
加：本年归属于公司所有者的净利润	9,594,491.87	13,257,044.98
减：提取法定盈余公积	685,472.99	1,190,803.98
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	6,006,000.00	6,006,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	103,220,220.93	100,317,202.05

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 未分配利润（续）

调整期初未分配利润明细：

5.33.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.33.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.33.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.33.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.33.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

5.34 营业收入及营业成本

5.34.1 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,751,168.23	208,004,251.60	191,096,409.14	133,767,479.95
其他业务	15,286,602.37	7,026,052.74	8,721,898.10	3,383,182.09
合计	<u>306,037,770.60</u>	<u>215,030,304.34</u>	<u>199,818,307.24</u>	<u>137,150,662.04</u>

5.34.2 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
智能物流系统及相关配件、服务	244,302,122.48
智能消防及通风系统及相关配件、服务	61,735,648.12
按销售区域分类	
国内	250,719,478.40
国外	55,318,292.20

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	996,694.86	504,668.92
教育费附加	723,199.69	364,150.85
房产税	501,437.93	4,293.59
城镇土地使用税	131,516.42	24.29
其他	195,934.69	311,939.19
合 计	2,548,783.59	1,185,076.84

5.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,589,655.50	11,113,655.72
差旅招待费	3,861,219.56	3,047,847.88
产品维修费	2,576,175.62	2,806,134.59
其他销售费用	4,788,829.09	2,359,446.69
合计	26,815,879.77	19,327,084.88

5.37 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,263,639.89	8,851,505.75
中介机构费用	1,591,248.44	1,945,599.19
房租物业费	187,511.96	248,604.00
使用权资产折旧	498,341.23	360,469.71
差旅会务及招待费	1,014,409.86	1,353,366.82
办公费	633,610.10	388,242.16
折旧及摊销	1,940,455.96	1,174,709.21
车辆使用费	741,403.93	428,097.16
其他	1,080,401.97	784,002.21
合计	17,951,023.34	15,534,596.21

5.38 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	4,823,777.53	2,959,393.78
人工投入	17,325,602.24	14,572,501.77
其他	2,300,531.81	1,921,272.29
合计	24,449,911.58	19,453,167.84

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,744,981.29	1,188,136.58
其中：租赁负债利息支出	228,078.24	58,411.11
减：利息收入	2,997,932.77	5,959,857.28
利息净支出/收入(-)	-1,252,951.48	-4,771,720.70
汇兑损失	122,560.02	179,531.98
金融机构手续费	86,147.48	46,950.91
合计	-1,044,243.98	-4,545,237.81

5.40 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	1,741,931.80	1,263,765.75
个税代扣代缴补贴	25,336.41	17,163.73
科技项目经费补贴	1,952,400.00	514,600.00
“凤凰行动”宁波计划专项资金	-	2,000,000.00
优势产业集群补助	720,000.00	2,220,000.00
产业基础再造和制造业高质量发展专项基金	135,800.00	4,750,000.00
工业和软件信息企业扶持资金	-	133,200.00
税收减免及返还	11,881.06	144,485.50
宁波市科学技术奖励	-	45,000.00
以工代训非公补助	-	63,200.00
吸纳高校生社保补贴	-	24,000.00
稳岗补助	168,417.60	114,548.00
一次性扩岗补助	162,665.00	-
市级智能制造工程服务公司奖励	100,000.00	-
国家级专精特新小巨人企业奖励	700,000.00	-
市级服务型制造企业（平台、项目）奖励	200,000.00	-
企业研发投入补助	375,400.00	-
市级智能制造优秀系统解决方案供应商奖励	2,000,000.00	-
产值达标奖励	10,000.00	-
纾困助企专项资金	12,100.00	-
知识产权战略资金补助	50,000.00	-
放水养鱼补助	150,000.00	-
2022 年重点行业企业冲刺四季度奖励	20,000.00	-
参展补助	4,500.00	-
制造业小微企业社保补贴	7,225.69	-
利息补贴	20,350.00	-
合计	8,568,007.56	11,289,962.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-50,797.27	-14,702.73
应收账款坏账损失	-12,244,211.66	-6,257,221.87
其他应收款坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
一年内到期的非流动资产坏账损失	441,986.16	-141,549.85
长期应收款坏账损失	-	180,151.93
合 计	<u>-11,853,022.77</u>	<u>-6,233,322.52</u>

5.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-734,302.80	-1,400,823.25
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、投资性房地产减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、工程物资减值损失	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、生产性生物资产减值损失	-	-
九、油气资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-
十一、商誉减值损失	-	-
十二、合同资产减值损失	-470,643.05	390,294.53
十三、其他	-	-
合 计	<u>-1,204,945.85</u>	<u>-1,010,528.72</u>

5.43 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	1,708.40	133,746.67
使用权资产处置	21,520.48	-
合计	<u>23,228.88</u>	<u>133,746.67</u>

5.44 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
违约赔偿	20,100.00	14,833.84	20,100.00
其他	-	1,047.47	-
合 计	<u>20,100.00</u>	<u>15,881.31</u>	<u>20,100.00</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00	200,000.00	350,000.00
质量赔款	-	61,404.55	-
工伤赔偿	-	-	-
诉讼赔偿	3,732,900.00	-	3,732,900.00
债务重组损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
滞纳金	592.32	1,606.14	592.32
合 计	4,083,492.32	263,010.69	4,083,492.32

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,380,132.60	2,646,484.62
递延所得税调整	-2,902,120.01	-1,623,844.82
合 计	-521,987.41	1,022,639.80

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,755,987.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,763,398.12
子公司适用不同税率的影响	-533,815.56
调整以前期间所得税的影响	66,710.34
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,026.13
税法规定的额外可扣除项影响	-3,552,733.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-319,218.68
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	1,850,645.71
所得税费用	-521,987.41

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,825,347.16	9,881,711.73
厂房施工保证金收回	639,000.00	-
2021 年度股利分红保证金退回	2,000,000.00	-
其他	3,842,485.58	4,596,768.73
合计	13,306,832.74	14,478,480.46

5.47.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,496,908.81	2,062,335.14
房租	939,650.38	1,622,872.48
差旅及招待费	4,873,911.31	4,277,055.78
2021 年度股利分红保证金支付	2,000,000.00	-
项目保证金	2,341,900.00	1,300,000.00
办公及业务宣传费	2,610,669.65	1,098,150.24
研发支出	6,476,048.46	4,386,801.38
银行承兑汇票保证金	50,000.00	3,182,070.40
其他支出	6,798,698.90	8,875,202.71
合计	27,587,787.51	26,804,488.13

5.47.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债偿还支出	1,153,083.20	1,466,263.60
合计	1,153,083.20	1,466,263.60

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,277,974.87	14,623,046.47
加: 信用减值损失	11,853,022.77	6,233,322.52
资产减值损失	1,204,945.85	1,010,528.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,221,587.49	954,915.30
使用权资产折旧	2,533,238.08	794,330.44
无形资产摊销	836,860.87	684,821.81
长期待摊费用摊销	116,352.51	47,121.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-23,228.88	-133,746.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	12,901.73	-2,326,279.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,971,907.97	-1,628,206.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	69,787.96	4,361.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-56,540,251.22	-49,612,159.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-79,559,739.54	-53,617,155.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,366,260.27	80,725,918.61
其他	517,570.40	-3,182,070.40
经营活动产生的现金流量净额	-48,084,624.81	-5,421,251.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期增加的使用权资产	4,901,981.03	3,550,926.31
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	94,928,955.32	60,112,558.95
减: 现金的年初余额	60,112,558.95	243,639,739.86
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
减: 使用受限的其他货币资金	-517,570.40	3,182,070.40
现金及现金等价物净增加额	35,333,966.77	-186,709,251.31

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料(续)

5.48.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	42,975.40	46,688.17
可随时用于支付的银行存款	92,221,479.92	56,883,800.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	92,264,455.32	56,930,488.55

截至 2022 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 94,928,955.32 元，其中使用受限的货币资金余额为 2,664,500.00 元；截至 2021 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 60,112,558.95 元，其中使用受限的货币资金余额为 3,182,070.40 元。

5.49 外币货币性项目

5.49.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,832,746.93	6.9646	19,728,949.27
应收账款			
其中：美元	3,968,367.46	6.9646	27,638,091.99

5.50 政府补助

5.50.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经营性政府补助	8,568,007.56	其他收益	8,568,007.56

5.48.2 报告期内无政府补助退回情况

6 合并范围的变更

报告期内，公司合并范围包括：全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司、控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司、全资子公司沈阳瑞晟智能装备有限公司、全资子公司浙江瑞峰智能物联技术有限公司以及控股子公司宁波欧世智能科技有限公司。较上期未发生变化。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	宁波	宁波	智能缝制机械设备的研发、制造、加工、批发、零售；智能仓储设备的研发、生产、销售及技术咨询与服务	100%	-	设立
北京圣睿智能科技发展有限公司	北京	北京	技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让；计算机系统服务；基础软件服务；经济贸易咨询；销售电子产品、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、金属材料、机械设备、五金、交电、家用电器。（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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	80%	-	设立
沈阳瑞晟智能装备有限公司	沈阳	沈阳	智能装备研发、生产、销售，自动化系统研发、销售、安装，计算机、电子设备及配件、光电设备、特种设备的研发、制造、销售。（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。）	100%	-	设立
浙江瑞峰智能物联技术有限公司	宁波	宁波	物联网技术、电子技术、通信技术、自动化技术、自动化设备、智能科技、机器人系统、智能生产线及人工智能的研发、技术咨询、技术服务；工业机器人、工业自动化控制系统装置研发、技术咨询、技术服务、技术转让；制造、批发和维修以及其他按法律、法规、国务院部门规定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。（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）	100%	-	设立

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波欧世智能科技有限公司	宁波	宁波	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备的研发；机械设备的销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；信息系统集成服务；气压动力机械及元件制造；气压动力机械及元件销售；工程管理服务；消防技术服务；安防设备制造；安防设备销售(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)。许可项目：消防设施工程施工；各类工程建设活动；技术进出口；进出口代理；货物进出口；施工专业作业(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，具体经营项目以审批结果为准)。	52%	-	设立

公司持股比例与表决权比例一致

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
北京圣睿智能科技发展有限公司	20%	1,453,349.95	-	5,457,565.28
宁波欧世智能科技有限公司	48%	1,230,133.05	-	20,337,524.29

报告期内，子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京圣睿智能科技发展有限公司	28,588,892.27	141,137.17	28,730,029.44	1,442,203.06	-	1,442,203.06	21,588,945.76	533,390.04	22,122,335.80	2,100,360.86	898.29	2,101,259.15
宁波欧世智能科技有限公司	122,111,934.41	5,625,039.87	127,736,974.28	82,841,397.50	2,525,734.50	85,367,132.00	42,404,330.56	942,783.18	43,347,113.74	23,403,310.29	136,738.36	23,540,048.65

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京圣睿智能科技发展有限公司	24,664,915.10	7,266,749.73	7,266,749.73	367,283.60	15,542,675.62	1,293,051.22	1,293,051.22	-60,218.23
宁波欧世智能科技有限公司	61,735,648.12	2,562,777.19	2,562,777.19	-26,246,975.21	28,152,262.45	2,307,065.09	2,307,065.09	-12,431,855.40

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收票据、应收款项、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

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

8.2 信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务及源于本公司存放在金融机构的存款对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

针对银行存款，为控制存款带来的信用风险，本公司仅选择中国的资信评级水平较高的大型国有金融机构存入现金。由于这些大型国有金融机构拥有国家的支持，信用评级较高，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。应收账款主要来自于长期合作的国内外客户。本公司会就呆坏账计提减值损失，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注 5.3 和 5.6 所述。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 流动风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内(含 1 年)	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	51,844,526.40	-	-	-	51,844,526.40
应付票据	5,229,000.00	-	-	-	5,229,000.00
应付账款	42,818,769.82	-	-	-	42,818,769.82
其他应付款	41,708,284.57	-	-	-	41,708,284.57
长期应付款(含一年期到期的非流动负债)	1,605,081.29	-	-	-	1,605,081.29
租赁负债	-	1,368,823.25	1,237,130.11	-	2,605,953.36

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示情况如下：

项目	1 年以内(含 1 年)	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
经营性租赁	37,169.00	-	-	-	37,169.00

公司获取持有的现金及来自经营活动的预期现金流量可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

8.4.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

8.4.2 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，详见附注 5.49。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.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	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2.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	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
（六）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的资产	-	-	153,560.00	153,560.00
1.应收款项融资	-	-	153,560.00	153,560.00
	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	153,560.00	153,560.00
（六）交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
（七）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	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

9.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	股东对本企业的 持股比例（%）	股东对本企业的 表决权比例（%）	本企业最终 控制方	组织机构 代码
袁峰	控股股东	个人	-	-	-	-	44.26%	44.26%	袁峰	-

本公司最终控制方是：袁峰。

10 关联方及关联交易（续）

10.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码
宁波圣瑞思 工业自动化 有限公司	全资子公司	有限公司	宁波	袁峰	智能缝制机械设备的研发、 制造、批发、零售等 智能仓储设备的研发、生产、 销售及技术咨询服务	500 万	100%	100%	91330201308999033T
北京圣睿智 能科技发展 有限公司	控股子公司	有限公司	北京	钱叶辉	技术服务、技术咨询、技术开 发、技术转让；计算机系统服 务、基础软件服务等	500 万	80%	80%	91110108335494030E
沈阳瑞晟智 能装备有限 公司	全资子公司	有限公司	沈阳	袁峰	智能装备、自动化系统研发、 销售、安装；光电产品、特 种设备研发、销售等	500 万	100%	100%	9121010034085255XR
浙江瑞峰智 能物联技术 有限公司	全资子公司	有限公司	宁波	袁峰	物联网技术、电子技术、通 信技术、自动化技术、自动 化设备、智能科技、机器人 系统、智能生产线及人工智 能的研发、技术咨询、技术 服务；工业机器人、工业自 动化控制系统装置研发、技 术咨询、技术服务、技术转 让、制造、批发和维修等	13,446.20 万	100%	100%	91330283MA2GQQGD 6G

10 关联方及关联交易（续）

10.2 本公司的子公司情况（续）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码
宁波欧世智能科技有限公司	控股子公司	有限公司	宁波	袁仕达	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备研发；机械设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；信息系统集成服务；气压动力机械及元件制造；气压动力机械及元件销售；工程管理服务；消防技术服务；安防设备制造；安防设备销售(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)。许可项目：消防设施工程施工；各类工程建设活动；技术进出口；进出口代理；货物进出口；施工专业作业(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，具体经营项目以审批结果为准)。	5,000 万	52%	52%	91330283MA2KN68A3W

10 关联方及关联交易

10.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
竺义芳	实际控制人配偶	
宁波裕德金属制品有限公司	受同一最终控制人控制	91330283775603907G
宁波东普瑞工业自动化有限公司	关联自然人控制	913302837723019116
宁波欧适节能科技有限公司	控股子公司欧世智能持股 5%以上少数股东	91330283583999919F
宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任法定代表人	91330201MA2GTHW46F
袁仕达	实际控制人近亲属、欧世智能法定代表人	
袁珂	实际控制人近亲属	

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联交易情况

合并范围内关联方购销业务已合并抵消

10.4.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波东普瑞工业自动化有限公司	采购商品	3,235,781.27	118,584.09
宁波东普瑞工业自动化有限公司	工程物资采购	210,319.47	510,815.21

10.4.2 关联租赁情况

10.4.2.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
宁波裕德金属制品有限公司	厂房租赁	-	605,155.28

10 关联方及关联交易（续）

10.4.3 关联担保情况

10.4.3.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁峰、竺义芳	10,000,000.00	2019 年 6 月 18 日	2019 年 6 月 18 日至 2024 年 6 月 18 日之间 主债权发生期间届满之日起两年	未履行完毕
袁峰、竺义芳	10,000,000.00	2020 年 3 月 27 日	2020 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 27 日之间 主债权发生期间届满之日起两年	未履行完毕
袁峰	15,000,000.00	2020 年 3 月 23 日	每笔债权的到期日另加三年	未履行完毕
袁峰、竺义芳	15,000,000.00	2021 年 6 月 1 日	债务履行期限届满之日起三年	未履行完毕
袁峰	25,000,000.00	2022 年 4 月 28 日	2022 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日期间各项授信业务期限届满之 日起三年，任一项授信展期的，延续至展期期间届满后另加三年	未履行完毕
袁峰	30,000,000.00	2022 年 4 月 28 日	2022 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日期间各项授信业务期限届满之 日起三年，任一项授信展期的，延续至展期期间届满后另加三年	未履行完毕
袁峰	15,000,000.00	2022 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 5 日至 2023 年 9 月 4 日之间 发生的债务履约期限届满日起三年	未履行完毕
竺义芳	15,000,000.00	2022 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 5 日至 2023 年 9 月 4 日之间 发生的债务履约期限届满日起三年	未履行完毕
袁峰	30,000,000.00	2022 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 9 日至 2023 年 8 月 8 日期间各项授信业务期限届满之日 起三年，任一项授信展期的，延续至展期期间届满后另加三年	未履行完毕

10 关联方及关联交易（续）

10.4.3 关联担保情况（续）

10.4.3.1 本公司作为被担保方（续）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁峰	15,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	2022 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日授信期间每笔贷款活其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，任一项授信展期的，延续至展期期间届满后另加三年	未履行完毕
宁波欧适节能科技有限公司	15,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	2022 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日授信期间每笔贷款活其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，任一项授信展期的，延续至展期期间届满后另加三年	未履行完毕
袁峰	10,000,000.00	2022 年 5 月 9 日	债务履行期限届满之日起三年	未履行完毕
宁波欧适节能科技有限公司	4,800,000.00	2022 年 5 月 9 日	债务履行期限届满之日起三年	未履行完毕
宁波欧适节能科技有限公司	4,800,000.00	2022 年 12 月 12 日	2022 年 12 月 12 日至 2032 年 12 月 12 日期间债务履行期限届满之日起两年	未履行完毕
袁仕达、袁珂	10,000,000.00	2022 年 12 月 12 日	2022 年 12 月 12 日至 2032 年 12 月 12 日期间债务履行期限届满之日起两年	未履行完毕

10.4.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	327.72 万元	250.34 万元

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 公司应收关联方款项

报告期内，本公司无应收关联方款项

10.5.2 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波裕德金属制品有限公司	-	25,983.33
	宁波东普瑞工业自动化有限公司	821,691.81	36,283.24
其他应付款	宁波东普瑞工业自动化有限公司	107,892.30	95,047.61
	合计	929,584.11	157,314.18

11 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

12 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

13 资产负债表日后事项

2023 年 4 月 24 日公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司拟以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 40,040,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），合计拟派发现金红利 4,804,800.00 元（含税），公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。如实施权益分派股权登记日前，因公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本次利润分配预案尚需提交本公司 2022 年年度股东大会审议通过。

截至本报告签发日，除上述事项，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

2020年8月31日上海知识产权法院就伊顿系统有限公司（Eton Systems AB）对公司子公司圣瑞思自动化提起的专利诉讼案作出一审裁决，判决圣瑞思自动化向原告伊顿系统有限公司赔偿经济损失100.00万元及合理费用35.00万元，并承担案件受理费12.647万元。公司不服裁决并于2020年9月25日提起上诉。

2022年12月13日，根据中华人民共和国最高人民法院民事判决书（（2021）最高法知民终1000号），二审法院就伊顿系统有限公司（Eton Systems AB）对公司子公司圣瑞思自动化提起的专利诉讼案作出裁决，判决圣瑞思自动化向伊顿系统有限公司赔偿人民币473.29万元及合理费用35.00万元，并承担二审案件受理费5.05万元。

根据2020年5月公司实际控制人袁峰承诺函，若公司由于该诉讼案件而产生的停止侵害、赔偿损失和消除影响等所有民事责任的不利后果，由公司实际控制人袁峰承担该等后果且由其承担公司所遭受的所有实际损失。

2022年12月29日，公司于最高人民法院提出再审申请。截止本报告签发日，最高人民法院暂未做出裁决，公司实际控制人袁峰将根据法院最终再审裁决结果支付相应的损失赔偿款。

除上述事项外，截至2022年12月31日，公司无影响财务报表阅读的其他重要事项。

15 分部信息

15.1 报告分部的确定依据

因本公司的业务为生产及销售智能物流系统及其相关部件以及智能消防及通风系统及其相关部件，因此本公司管理层认为，本公司的业务仅构成两个业务分部，有关资源分配及业绩评估以公司为基准作出决策。

15.2 按产品及服务信息

项目	智能物流系统业务	智能消防及通风系统业务	合计
流动资产	347,669,168.06	122,111,934.41	469,781,102.47
非流动资产	242,247,321.90	5,625,039.87	247,872,361.77
流动负债	164,942,174.27	82,841,397.50	247,783,571.77
非流动负债	154,368.27	2,525,734.50	2,680,102.77
营业收入	244,302,122.48	61,735,648.12	306,037,770.60
营业利润	13,422,860.25	2,396,519.53	15,819,379.78
净利润	9,715,197.68	2,562,777.19	12,277,974.87

16 公司财务报表主要项目附注

16.1 应收账款

16.1.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	18,578,672.53
1-2 年	8,069,549.34
2-3 年	2,117,684.80
3-4 年	5,697,756.08
4-5 年	1,068,614.60
5 年以上	1,379,141.49
小计	36,911,418.84
减：坏账准备	9,253,855.95
合计	27,657,562.89

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,911,418.84	100.00	9,253,855.95	100.00	27,657,562.89
合计	36,911,418.84	100.00	9,253,855.95	100.00	27,657,562.89

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,259,707.23	100.00	5,953,489.70	100.00	35,306,217.53
合计	41,259,707.23	100.00	5,953,489.70	100.00	35,306,217.53

16 公司财务报表主要项目附注（续）

报告期内，公司期末无按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：账龄组合-智能物流系统

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,268,672.53	1,127,542.37	6.17%
1-2 年	8,069,549.34	1,451,637.40	17.99%
2-3 年	2,117,684.80	756,979.45	35.75%
3-4 年	5,697,756.08	3,620,222.06	63.54%
4-5 年	1,068,614.60	918,333.18	85.94%
5 年以上	1,379,141.49	1,379,141.49	100.00%
合计	36,601,418.84	9,253,855.95	25.28%

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额	期初余额
应收合并范围内关联方款项	310,000.00	8,771,690.00

16 公司财务报表主要项目附注（续）

16.1 应收账款（续）

16.1.3 坏账准备情况

坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,953,489.70	4,454,669.53	1,154,303.28	-	-	9,253,855.95
单项计提	-	-	-	-	-	-
应收合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-
合计	5,953,489.70	4,454,669.53	1,154,303.28	-	-	9,253,855.95

16.1.4 报告期内无实际核销的重要应收账款

16.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例（%）
永泰(香港)投资有限公司*	非关联方	10,619,930.01	1,075,909.54	28.77
宁波比亚迪汽车有限公司	非关联方	8,569,986.00	528,939.49	23.22
海澜之家集团股份有限公司	非关联方	3,665,416.82	645,867.72	9.93
大连贸大集团**	非关联方	3,271,152.12	1,492,554.31	8.86
江苏依海服饰有限公司	非关联方	1,698,150.00	1,026,539.29	4.60
合计		27,824,634.95	4,769,810.34	75.38

*永泰(香港)投资有限公司包括宁波申洲针织有限公司及宁波图腾服饰有限公司；

**大连贸大集团包括大连贸大时装有限公司及大连大通服装有限公司。

16.1.6 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

16.1.7 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

16 公司财务报表主要项目附注（续）

16.2 其他应收款

16.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,496,392.85	1,267,238.35
合计	1,496,392.85	1,267,238.35

16.2.2 其他应收款

16.2.2.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	255,836.85
1-2 年	1,059,596.00
2-3 年	-
3-4 年	180,360.00
4-5 年	600.00
5 年	-
小计	1,496,392.85
减：坏账准备	-
合计	1,496,392.85

16.2.2.2 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,340,556.00	1,240,556.00
员工备用金	148,510.85	17,882.35
代扣代缴社保	7,326.00	8,800.00
小计	1,496,392.85	1,267,238.35
减：坏账准备	-	-
合计	1,496,392.85	1,267,238.35

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

16.2.2.3 报告期内，公司无实际核销的其他应收账款

16.2.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

16.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）
海澜之家集团股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	66.83
江苏依海服饰有限公司	押金保证金	180,360.00	3-4 年	12.05
罗莱生活科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	6.68
合计		1,280,360.00		85.56

16.2.2.6 报告期内无涉及政府补助的应收款项

16.2.2.7 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

16.2.2.8 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

15 公司财务报表主要项目附注（续）

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	323,500,000.00	-	323,500,000.00	241,500,000.00	-	241,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	323,500,000.00	-	323,500,000.00	241,500,000.00	-	241,500,000.00

16 公司财务报表主要项目附注（续）

16.3 长期股权投资

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京圣睿智能科技发展有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
沈阳瑞晟智能装备有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
浙江瑞峰智能物联技术有限公司	210,000,000.00	80,000,000.00	-	290,000,000.00	-	-
宁波欧世智能科技有限公司	17,500,000.00	2,000,000.00	-	19,500,000.00	-	-
合计	241,500,000.00	82,000,000.00	-	323,500,000.00	-	-

16 公司财务报表主要项目附注（续）

16.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,546,829.16	10,378,433.76	58,376,697.59	39,084,889.48
其他业务	1,054,100.09	50,861.02	772,655.10	77,511.48
合计	29,600,929.25	10,429,294.78	59,149,352.69	39,162,400.96

16.4.1 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
智能物流系统及相关配件、服务	29,600,929.25
按销售区域分类	
国内	29,600,929.25

17 补充资料

17.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,228.88	133,746.67
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
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	6,826,075.76	10,026,197.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,063,392.32	-247,129.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	388,072.23	1,437,625.00
少数股东权益影响额（税后）	11,950.05	3,019.94
合计	2,385,890.04	8,472,169.58

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
软件产品增值税即征即退	1,741,931.80	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）的有关精神以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕第100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。浙江瑞晟智能科技股份有限公司及其控股子公司北京圣睿智能发展有限公司均有自行开发的软件产品的销售，享受此税收优惠政策。公司预计该优惠政策具有持续性，认定为经常性损益项目。

17 补充资料（续）

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.64%	0.18	0.18

18 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

法定代表人：袁峰

主管会计工作的负责人：王旭霞

会计机构负责人：吴文文

日期：2023 年 04 月 24 日