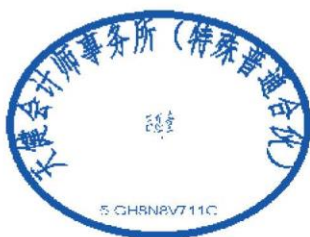


上海联适导航技术股份有限公司  
2020-2022 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—120 页
四、附件	第 121—124 页
(一) 本所营业执照复印件	第 121 页
(二) 本所执业证书复印件	第 122 页
(三) 注册会计师执业证书复印件	第 123—124 页



# 审计报告

天健审〔2023〕6-312号

上海联适导航技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了上海联适导航技术股份有限公司（以下简称联适技术公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联适技术公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联适技术公司，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 2020 年度、2021 年度、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）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

联适技术公司的营业收入主要来自于销售农机自动驾驶系统、定位终端及配件、智能作业控制系统、智慧农场解决方案等。2020 年度、2021 年度、2022 年度，联适技术公司营业收入金额为人民币 17,203.21 万元、22,048.22 万元、31,525.46 万元。

由于营业收入是联适技术公司关键业绩指标之一，可能存在联适技术公司管理层(以下简称管理层)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) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，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、出库单、物流运输单及客户签收单或验收单等；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、物流单、货运提单、销售发票、签收单等支持性文件；

(5) 结合应收账款、合同负债函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售金额；

(6) 对主要客户进行实地走访或视频询问，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容，结合查询的主要客户的工商信息，检查公司重要客户的真实性；

(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 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。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日，联适技术公司应收账款账面余额为人民币 4,221.01 万元，坏账准备为人民币 441.50 万元，账面价值为人民币 3,779.51 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，联适技术公司应收账款账面余额为人民币 6,107.75 万元，坏账准备为人民币 709.35 万元，账面价值为人民币 5,398.40 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，联适技术公司应收账款账面余额为人民币 8,637.15 万元，坏账准备为人民币 1,455.53 万元，账面价值为人民币 7,181.62 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值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信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，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) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，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信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、合同资产账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，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。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联适技术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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

联适技术公司治理层（以下简称治理层）负责监督联适技术公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联适技术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联适技术公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(六) 就联适技术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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

樊冬



中国注册会计师：

蔡锴



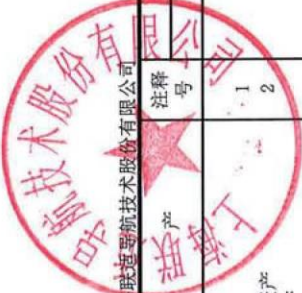
二〇二三年五月二十九日



# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

资产	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	153,144,511.89	148,321,056.88	139,917,014.42	137,382,211.64	54,839,351.04	52,698,995.64
2 交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00	86,000,000.00	86,000,000.00		
3 应收票据	313,500.00	313,500.00	2,584,000.00	2,584,000.00	281,200.00	281,200.00
4 应收账款	71,816,225.64	80,126,529.39	53,984,035.47	55,905,646.74	37,795,146.28	48,041,897.27
5 应收款项融资						
6 预付款项	12,741,104.16	12,527,714.15	4,381,184.37	4,227,286.37	1,690,949.81	1,642,799.81
7 其他应收款	1,126,918.10	1,194,617.49	1,012,022.11	1,351,425.64	784,915.42	720,598.16
8 存货	66,278,890.24	66,205,038.82	43,763,377.72	43,283,229.32	43,371,410.01	40,162,136.53
9 合同资产	1,277,860.29	1,277,860.29	1,216,513.00	1,216,513.00	666,185.12	666,185.12
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	2,849,265.25	2,014,549.20	8,917,537.50	7,128,314.82	1,757,666.46	384,017.57
流动资产合计	409,548,275.57	411,980,866.22	341,775,684.59	339,078,627.53	141,186,824.14	144,597,830.10
非流动资产:						
10 债权投资						
11 其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资		4,000,000.00		4,000,000.00		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	4,902,969.69	4,512,862.45	2,400,203.96	2,131,073.51	1,602,668.77	1,627,159.91
在建工程	160,754.72	160,754.72				
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	6,834,352.91	6,638,418.20	6,148,630.14	6,148,630.14		
无形资产	245,575.17	245,575.17	325,221.21	325,221.21		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	1,940,497.99	1,742,905.86	1,476,478.87	1,476,478.87	1,802,433.97	1,802,433.97
递延所得税资产	3,980,215.72	3,976,876.49	1,875,570.62	1,832,327.99	2,173,327.72	1,784,161.70
其他非流动资产						
非流动资产合计	18,064,366.20	21,277,392.89	12,226,104.80	15,913,731.72	5,578,430.46	5,713,755.58
资产总计	427,612,641.77	433,258,259.11	354,001,789.39	354,992,359.25	146,765,254.60	150,311,585.68



陈曙

会计机构负责人:



陈曙

主管会计工作的负责人:

第 7 页 共 124 页



法定代表人:



# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

2020年12月31日

2021年12月31日

2022年12月31日

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

注释

负债和所有者权益

合并

母公司

合并

注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	合并	母公司
16	10,010,277.78	11,712,441.67	11,712,441.67	17,518,631.94	17,518,631.94
17	8,055,814.00	8,055,814.00	8,055,814.00	8,055,814.00	8,055,814.00
18	30,185,152.46	32,003,344.46	32,003,344.46	29,136,554.94	29,935,511.34
19	13,943,883.99	5,623,868.78	5,447,267.49	8,000,569.00	7,710,850.98
20	9,822,379.81	10,898,821.32	9,188,964.63	9,583,632.25	8,976,681.00
21	6,040,520.14	5,827,953.79	860,317.16	3,021,726.23	2,896,023.56
22	955,071.53	790,744.65	754,404.68	1,890,542.61	1,878,478.61
23	4,297,889.62	2,668,929.78	2,668,929.78	889,976.59	889,976.59
24	1,584,949.56	3,026,148.17	3,010,254.05	70,167,708.19	69,906,154.02
25	2,841,408.74	3,720,491.73	3,720,491.73	2,646,010.10	2,646,010.10
26	4,665,952.34	3,133,168.99	3,133,168.99	3,106,100.00	3,106,100.00
27	12,585,600.00	2,784,000.00	2,784,000.00	14,273.64	14,273.64
15	20,092,961.08	9,643,555.79	9,643,555.79	5,766,383.74	5,766,383.74
28	104,988,899.97	72,868,384.18	72,237,394.17	75,934,091.93	75,672,537.76
29	69,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
30	183,659,944.04	181,218,926.04	181,218,926.04	2,718,926.04	2,718,926.04
31	9,061,593.60	3,253,603.91	3,253,603.91	1,192,012.19	1,192,012.19
	60,902,204.16	27,660,875.26	29,282,435.13	6,920,224.44	10,728,109.69
	322,623,741.80	281,133,405.21	281,133,405.21	70,831,162.67	70,831,162.67
	322,623,741.80	281,133,405.21	282,754,965.08	70,831,162.67	74,639,047.92
	427,612,641.77	354,001,789.39	354,992,359.25	146,765,254.60	150,311,585.68

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

合并

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

# 利润表

单位:人民币元

注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	315,254,567.63	311,063,488.81	220,482,210.50	208,877,932.91	172,032,135.71	176,400,673.35
减:营业成本	167,797,963.44	167,614,589.57	121,825,694.84	118,547,015.76	71,344,482.26	74,406,053.57
税金及附加	865,696.14	836,149.03	752,647.96	736,530.93	1,086,567.35	999,708.18
销售费用	43,951,937.87	39,107,138.32	37,223,545.94	32,747,700.49	27,418,626.70	25,162,721.91
管理费用	19,725,397.54	18,218,718.20	18,033,206.28	17,933,065.30	27,648,102.28	27,460,258.82
研发费用	33,323,638.53	35,095,832.10	26,163,360.61	26,232,325.28	13,669,474.59	13,842,354.78
财务费用	294,554.99	294,588.41	2,360.84	326.52	693,194.31	692,872.31
其中:利息费用	732,330.38	730,903.30	915,065.14	915,065.14	622,479.99	622,479.99
其中:利息收入	209,451.26	204,033.64	974,855.12	971,964.15	117,975.58	115,790.18
加:其他收益	12,673,706.60	12,477,274.01	9,388,615.90	9,369,811.57	7,203,759.52	7,203,188.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	4,416,768.04	4,416,768.04	887,544.43	887,544.43	554,763.99	-1,387,961.21
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)	-7,464,005.38	-2,678,044.09	-2,996,027.37	-1,818,739.21	-1,450,739.97	-680,235.89
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-619,468.10	-619,468.10	-556,881.35	-556,881.35	-1,802,356.52	-1,802,356.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)						
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	58,302,379.28	63,493,003.04	23,204,645.64	20,562,704.07	34,665,115.24	36,169,338.68
加:营业外收入	62,611.59	62,611.49	3,042.93	3,042.25	0.05	0.05
减:营业外支出	120,580.20	120,529.00	6,958.78	6,374.02	8,846.94	8,846.94
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	58,244,410.67	63,435,085.53	23,200,729.79	20,559,372.30	34,656,268.35	36,160,491.79
减:所得税费用	5,395,092.08	5,355,188.68	398,467.25	-56,544.86	6,243,984.20	6,026,811.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	52,849,318.59	58,079,896.85	22,802,242.54	20,615,917.16	28,412,284.15	29,533,680.18
(一)按经营持续性分类:						
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	52,849,318.59	58,079,896.85	22,802,242.54	20,615,917.16	28,412,284.15	29,533,680.18
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
(二)按所有权归属分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	52,849,318.59	58,079,896.85	22,802,242.54	20,615,917.16	28,412,284.15	29,533,680.18
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一)不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
(二)将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期储备(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	52,849,318.59	58,079,896.85	22,802,242.54	20,615,917.16	28,412,284.15	29,533,680.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,849,318.59	58,079,896.85	22,802,242.54	20,615,917.16	28,412,284.15	29,533,680.18
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	0.77		0.35		0.47	
(二)稀释每股收益	0.77		0.35		0.47	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

620

陈曙

陈曙



# 现金流量表

会计03表  
单位:人民币元

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	324,733,758.56	318,751,571.03	208,256,341.55	206,333,769.56	182,113,330.01	178,841,540.01
收到的税费返还	10,748,305.73	9,286,504.70	817,789.08	736,274.08	444,870.05	444,870.05
收到其他与经营活动有关的现金	29,143,973.44	28,553,316.65	9,547,251.62	9,524,955.64	7,142,420.11	7,129,663.71
经营活动现金流入小计	364,626,037.73	356,571,392.38	218,621,382.25	216,594,999.28	189,700,620.17	186,416,073.77
购买商品、接受劳务支付的现金	207,145,570.93	206,989,267.67	130,421,220.93	130,351,323.19	87,281,630.68	86,982,377.08
支付给职工以及为职工支付的现金	63,627,292.64	53,020,037.15	44,016,918.88	39,762,421.22	22,969,136.30	21,951,339.42
支付的各项税费	9,671,664.03	8,915,512.47	16,128,894.07	15,055,907.81	16,175,521.15	16,052,524.06
支付其他与经营活动有关的现金	39,592,749.77	46,163,989.36	34,467,855.02	34,602,947.07	22,642,018.35	22,231,879.91
经营活动现金流出小计	320,037,277.37	315,088,806.65	225,024,888.90	219,772,599.29	149,068,306.48	147,218,120.47
经营活动产生的现金流量净额	44,588,760.36	41,482,585.73	-6,403,506.65	-3,177,600.01	40,632,313.69	39,197,953.30
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	636,000,000.00	636,000,000.00	295,000,000.00	295,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,643,778.32	4,643,778.32	642,338.50	642,338.50	554,763.99	554,763.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	640,643,778.32	1,350,000.00	295,642,338.50	295,642,338.50	3,114,445.42	4,617,357.83
投资活动现金流入小计	4,697,691.47	641,993,778.32	2,164,702.76	295,642,338.50	78,669,209.41	80,172,121.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	650,000,000.00	650,000,000.00	381,000,000.00	384,500,000.00	64,000,000.00	66,000,000.00
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金	654,697,691.47	1,150,000.00	383,164,702.76	500,000.00	67,327,695.81	69,467,695.81
投资活动现金流出小计	-14,053,913.15	-13,401,390.75	-87,522,384.26	-91,142,718.28	11,341,513.60	10,704,426.01
投资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	10,000,000.00	187,500,000.00	187,500,000.00	9,360,000.00	9,360,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	13,700,000.00	13,700,000.00	17,550,000.00	17,550,000.00
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00	201,200,000.00	201,200,000.00	26,910,000.00	26,910,000.00
偿还债务支付的现金	11,702,163.89	11,702,163.89	19,506,190.27	19,506,190.27	15,053,971.53	15,053,971.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,203,833.89	14,203,933.89	680,797.35	680,797.35	15,622,479.99	15,622,479.99
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	3,740,845.50	3,575,845.50	1,957,819.69	1,957,819.69	30,676,451.52	30,676,451.52
筹资活动现金流出小计	29,646,943.28	29,481,943.28	22,144,807.31	22,144,807.31	-3,766,451.52	-3,766,451.52
筹资活动产生的现金流量净额	-19,646,943.28	-19,481,943.28	179,055,192.69	179,055,192.69	-148,098.49	-148,098.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	325,640.04	325,640.04	-51,658.40	-51,658.40	48,059,277.28	45,987,829.30
五、现金及现金等价物净增加额	11,213,543.97	8,924,891.74	85,077,663.38	84,083,216.00	6,780,073.76	6,711,166.34
六、期初现金及现金等价物余额	139,917,014.42	137,382,211.64	54,839,351.04	52,698,995.64	54,839,351.04	52,698,995.64
七、期末现金及现金等价物余额	151,130,558.39	146,307,103.38	139,917,014.42	137,382,211.64	61,619,424.80	59,410,162.00

主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:



陈曙

陈曙



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度						2021年度					
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			归属于母公司所有者权益			少数股东权益		
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	60,000,000.00	181,218,926.04		3,253,603.91	27,660,875.26	281,133,405.21	60,000,000.00	2,718,926.04		1,192,012.19	6,920,224.44	70,831,162.67
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	60,000,000.00	181,218,926.04		3,253,603.91	27,660,875.26	281,133,405.21	60,000,000.00	2,718,926.04		1,192,012.19	6,920,224.44	70,831,162.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,441,018.00		5,807,969.69	33,241,238.90	41,490,226.59	9,000,000.00	176,500,000.00		2,061,591.72	20,746,650.82	210,302,242.54
（一）综合收益总额					52,860,218.59	52,860,218.59						22,862,242.54
（二）所有者投入和减少资本		2,441,018.00				2,441,018.00	9,000,000.00	176,500,000.00				187,500,000.00
1. 所有者投入的普通股		2,441,018.00				2,441,018.00	9,000,000.00	176,500,000.00				187,500,000.00
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				5,807,969.69	-19,607,980.69	-13,800,000.00				2,061,591.72	-2,061,591.72	
1. 提取盈余公积				5,807,969.69	-5,807,980.69	-5,807,980.69				2,061,591.72	-2,061,591.72	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配					-13,800,000.00	-13,800,000.00						
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	60,000,000.00	183,659,944.04		9,061,573.60	60,902,104.16	322,623,741.80	69,000,000.00	181,218,926.04		3,253,603.91	27,660,875.26	281,133,405.21



陈曙

会计机构负责人：



陈曙

主管会计工作的负责人：



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,640,000.00					2,016,125.49		18,428,694.53			31,084,820.02
二、本年期初余额	10,640,000.00					2,016,125.49		18,428,694.53			31,084,820.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,360,000.00		2,718,926.04			-824,113.30		-11,508,470.09			39,745,342.65
（一）综合收益总额								28,412,284.15			28,412,284.15
（二）所有者投入和减少资本	9,360,000.00		16,974,058.50								26,334,058.50
1. 所有者投入的普通股	9,360,000.00										9,360,000.00
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			16,974,058.50								16,974,058.50
4. 其他											
（三）利润分配								-16,192,012.19			-16,192,012.19
1. 提取盈余公积								1,192,012.19			1,192,012.19
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-15,000,000.00			-15,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00		-14,255,132.46					-23,728,742.05			
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,255,132.46										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	2,016,125.49										
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								-23,728,742.05			
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00		2,718,926.04			1,192,012.19		6,920,224.44			70,831,162.67



陈曙



陈曙

第 12 页 共 12 页

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



马飞



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度				2021年度				所有者权益合计							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润								
		优先股	永续债							其他						
一、上年期末余额	69,000,000.00			181,218,926.04			3,253,603.91	29,282,435.13	282,754,965.08	60,000,000.00	2,718,926.04			1,192,012.19	10,728,106.69	74,839,047.92
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	69,000,000.00			181,218,926.04			3,253,603.91	29,282,435.13	282,754,965.08	60,000,000.00	2,718,926.04			1,192,012.19	10,728,106.69	74,839,047.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,441,018.00			5,807,989.69	38,471,907.16	46,720,914.85	9,000,000.00	178,500,000.00			2,081,591.72	18,554,325.44	208,115,917.16
（一）综合收益总额								58,079,896.85	58,079,896.85						20,015,917.16	20,015,917.16
（二）所有者投入和减少资本				2,441,018.00					2,441,018.00	9,000,000.00	178,500,000.00					187,500,000.00
1. 所有者投入的普通股				2,441,018.00					2,441,018.00	9,000,000.00	178,500,000.00					187,500,000.00
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							5,807,989.69	-19,607,989.69	-13,800,000.00					2,081,591.72	-2,081,591.72	
2. 对所有者（或股东）的分配							5,807,989.69	-5,807,989.69						2,081,591.72	-2,081,591.72	
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	69,000,000.00			183,659,944.04			9,061,593.60	67,754,342.29	329,475,879.93	69,000,000.00	181,218,926.04			3,253,603.91	29,282,435.13	282,754,965.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



陈曙

陈曙



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度									
	实收资本 (或股本)	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							
一、上年期末余额	10,640,000.00							2,016,125.49	21,115,183.75	33,771,309.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,640,000.00							2,016,125.49	21,115,183.75	33,771,309.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,360,000.00			2,718,925.04				-824,113.30	-10,387,074.06	40,867,738.68
（一）综合收益总额								29,533,680.18	29,533,680.18	29,533,680.18
（二）所有者投入和减少资本	9,360,000.00			16,974,058.50						26,334,058.50
1. 所有者投入的普通股	9,360,000.00									9,360,000.00
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				16,974,058.50						16,974,058.50
4. 其他										
（三）利润分配								1,192,012.19	-16,192,012.19	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,192,012.19	-1,192,012.19	
2. 对所有者（或股东）的分配									-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00			-14,255,132.46				-2,016,125.49	-23,728,742.05	
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,255,132.46			-14,255,132.46						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	2,016,125.49							-2,016,125.49		
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	23,728,742.05								-23,728,742.05	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00			2,718,925.04				1,192,012.19	10,728,109.69	74,639,047.92

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



第 14 页 共 124 页

会计机构负责人：





# 上海联适导航技术股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海联适导航技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原上海联适导航技术有限公司（以下简称联适有限公司），联适有限公司系由李英和王亮共同出资组建，于2015年3月23日在上海市工商行政管理局青浦分局登记注册，取得注册号为310118003111432的企业法人营业执照。联适有限公司成立时注册资本2,000.00万元。联适有限公司以2020年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年12月21日在上海市市场监督管理局登记注册，总部位于上海市青浦区。公司现持有统一社会信用代码为913101183324314560的营业执照，注册资本6,900.00万元，股份总数6,900万股（每股面值1元）。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业（行业代码：C39）。公司的主要产品包括农机自动驾驶系统、智能作业控制系统、定位终端及配件及智慧农场解决方案。

本财务报表业经公司2023年5月29日第一届第十二次董事会批准对外报出。

本公司将上海适星导航技术有限公司（以下简称上海适星）、陕西耕辰科技有限公司（以下简称陕西耕辰）和联适(北京)导航技术有限公司（以下简称联适北京）等3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、股份支付等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物

是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
-----	---------------------

1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支

付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

## (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括管理软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
管理软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同

时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 预计负债

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

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

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售农机自动驾驶系统、智能作业控制系统、定位终端及配件以及智慧农场解决

方案，属于某一时点履行履约义务。

(1) 国内销售业务

1) 农机自动驾驶系统、智能作业控制系统、定位终端及配件

公司将设备类的销售识别为单项履约义务，在发出货物且收到客户确认的签收单/验收单时，已将商品控制权转移给购货方，公司在该时点确认销售收入。

2) 智慧农场解决方案

公司按照合同约定的需求为客户提供定制化的智慧农场解决方案并在客户现场实施，实施完毕后由客户组织验收。此类业务以取得客户项目验收书或验收证明文件为确认收入时点。

(2) 海外销售业务

公司海外销售业务包括农机自动驾驶系统、定位终端及配件等产品的销售。公司根据合同约定，当产品报关、离港、到达目的地后取得货运提单或国际快递物流信息，且产品销售金额已确定，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时，为收入确认时点。

除上述产品外，公司存在少量提供技术服务取得技术服务收入的情形，属于在某一时点履行履约义务。公司在技术服务经客户验收通过、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## (二十六) 租赁

### 1. 2021-2022 年度

#### 公司作为承租人

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

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

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

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债

仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15.00%	15.00%	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	20.00%	20.00%	20.00%

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

本公司于 2019 年 10 月 8 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201931000220，有效期三年。故 2019-2021 年度企业所得税优惠税率为 15%。本公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GR202231006862，有效期三年。故 2022 年度企业所得税优惠税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）等规定：“2020 年度、2021 年度、2022 年度按 20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，2020 年度减按 25%计入应纳税所得额，2021 年度、2022 年度减按 12.5%计入应纳税所得额；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，2020 年度、2021 年度减按 50%计入应纳税所得额，2022 年度减按 25%计入应纳税所得额。”故子公司上海适星、陕西耕辰 2020 年-2022 年企业所得税税率为 20%，联适北京 2020 年企业所得税税率为 20%。

### 2. 增值税

根据《国务院关于废止〈中华人民共和国营业税暂行条例〉和修改〈中华人民共和国增值税暂行条例〉的决定》（中华人民共和国国务院令 第 691 号）第四条规定：纳税人出口货物税率为零。2020 年-2022 年本公司出口货物享受零税率。

### 3. 六税两费

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10 号）规定：“对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”2022 年，上海适星、陕西耕辰为小微企业，享受“六税两费”减免政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	11,662.00		350.00
银行存款	151,019,125.17	139,917,014.42	54,839,001.04
其他货币资金	2,113,724.72		
合 计	153,144,511.89	139,917,014.42	54,839,351.04

##### (2) 其他说明

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金金额为 2,013,953.50 元，使用受限；支付宝账户余额为 93,926.22 元，微信账户余额为 5,845.00 元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	100,000,000.00	86,000,000.00	
其中：理财产品	100,000,000.00	86,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	86,000,000.00	

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	330,000.00	100.00	16,500.00	5.00	313,500.00
其中：银行承兑汇票	330,000.00	100.00	16,500.00	5.00	313,500.00
合 计	330,000.00	100.00	16,500.00	5.00	313,500.00

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,720,000.00	100.00	136,000.00	5.00	2,584,000.00
其中：银行承兑汇票	2,720,000.00	100.00	136,000.00	5.00	2,584,000.00
合 计	2,720,000.00	100.00	136,000.00	5.00	2,584,000.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	296,000.00	100.00	14,800.00	5.00	281,200.00
其中：银行承兑汇票	296,000.00	100.00	14,800.00	5.00	281,200.00
合 计	296,000.00	100.00	14,800.00	5.00	281,200.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	330,000.00	16,500.00	5.00
小 计	330,000.00	16,500.00	5.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,720,000.00	136,000.00	5.00
小 计	2,720,000.00	136,000.00	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	296,000.00	14,800.00	5.00
小 计	296,000.00	14,800.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

① 2022 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	136,000.00	-119,500.00						16,500.00
合计	136,000.00	-119,500.00						16,500.00

② 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,800.00	121,200.00						136,000.00
合计	14,800.00	121,200.00						136,000.00

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	37,500.00	-22,700.00						14,800.00
合计	37,500.00	-22,700.00						14,800.00

(3) 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情况

项目	未终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	330,000.00	2,520,000.00	296,000.00
小计	330,000.00	2,520,000.00	296,000.00

公司银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行十家上市股份制银行。信用等级一般的为除上述银行之外的其他商业银行。对于商业承兑汇票和由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时不终止确认，待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,762,400.00	7.83	6,737,400.00	99.63	25,000.00
按组合计提坏账准备	79,609,089.71	92.17	7,817,864.07	9.82	71,791,225.64
合 计	86,371,489.71	100.00	14,555,264.07	16.85	71,816,225.64

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,165,900.00	1.91	1,165,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	59,911,640.78	98.09	5,927,605.31	9.89	53,984,035.47
合 计	61,077,540.78	100.00	7,093,505.31	11.61	53,984,035.47

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	574,900.00	1.36	574,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	41,635,209.70	98.64	3,840,063.42	9.22	37,795,146.28
合 计	42,210,109.70	100.00	4,414,963.42	10.46	37,795,146.28

## 2) 单项计提坏账准备的应收账款

## ① 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
庆安县拓田农机销售经营部	2,404,000.00	2,404,000.00	100.00	难以收回款项
庆安县慧科农机销售经营部	2,063,500.00	2,063,500.00	100.00	难以收回款项

海伦市鑫权农业机械经销部	795,000.00	795,000.00	100.00	难以收回款项
贵州科鑫海计算机有限责任公司	359,900.00	359,900.00	100.00	难以收回款项
巴彦县四通农汽销售服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	难以收回款项
鸡东县兴轩农业机械经销处	291,000.00	291,000.00	100.00	难以收回款项
新疆中庆瑞合商贸有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	难以收回款项
海伦市吉鑫农业机械经销有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	难以收回款项
哈尔滨沃群农机销售有限公司	79,500.00	79,500.00	100.00	难以收回款项
广西恒凯农业服务有限公司	50,000.00	25,000.00	50.00	难以收回款项
大庆市大同区农鑫农机经销处	39,500.00	39,500.00	100.00	难以收回款项
小 计	6,762,400.00	6,737,400.00	99.63	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州科鑫海计算机有限责任公司	359,900.00	359,900.00	100.00	难以收回款项
巴彦县四通农汽销售服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	难以收回款项
鸡东县兴轩农业机械经销处	291,000.00	291,000.00	100.00	难以收回款项
新疆中庆瑞合商贸有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	难以收回款项
小 计	1,165,900.00	1,165,900.00	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州科鑫海计算机有限责任公司	359,900.00	359,900.00	100.00	难以收回款项
新疆中庆瑞合商贸有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	难以收回款项
小 计	574,900.00	574,900.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,625,368.80	3,231,268.44	5.00
1-2年	11,765,804.29	2,353,160.86	20.00

2-3年	1,968,963.71	984,481.86	50.00
3年以上	1,248,952.91	1,248,952.91	100.00
小计	79,609,089.71	7,817,864.07	9.82

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,137,501.16	2,406,875.06	5.00
1-2年	9,859,536.71	1,971,907.34	20.00
2-3年	731,560.00	365,780.00	50.00
3年以上	1,183,042.91	1,183,042.91	100.00
小计	59,911,640.78	5,927,605.31	9.89

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,395,319.00	1,869,765.95	5.00
1-2年	2,155,747.79	431,149.56	20.00
2-3年	1,089,990.00	544,995.00	50.00
3年以上	994,152.91	994,152.91	100.00
小计	41,635,209.70	3,840,063.42	9.22

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	64,625,368.80	48,137,501.16	37,395,319.00
1-2年	11,791,804.29	10,450,536.71	2,155,747.79
2-3年	8,130,463.71	731,560.00	1,664,890.00
3年以上	1,823,852.91	1,757,942.91	994,152.91
合计	86,371,489.71	61,077,540.78	42,210,109.70

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,165,900.00	5,571,500.00						6,737,400.00
按组合计提坏账准备	5,927,605.31	2,147,058.76				256,800.00		7,817,864.07
合计	7,093,505.31	7,718,558.76				256,800.00		14,555,264.07

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	574,900.00	591,000.00						1,165,900.00
按组合计提坏账准备	3,840,063.42	2,174,291.89				86,750.00		5,927,605.31
合计	4,414,963.42	2,765,291.89				86,750.00		7,093,505.31

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	584,900.00		-10,000.00					574,900.00
按组合计提坏账准备	3,231,527.32	1,556,686.28				948,150.18		3,840,063.42
合计	3,816,427.32	1,556,686.28	-10,000.00			948,150.18		4,414,963.42

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	256,800.00	86,750.00	948,150.18

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石河子市鑫华奇农机有限公司	货款	891,650.18	款项无法收回	内部审批	否
小计		891,650.18			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

千寻位置网络（浙江）有限公司	8,521,469.40	9.87	426,073.47
佳木斯市一达农业科技有限公司	8,417,900.00	9.75	420,895.00
黑龙江省建三江农垦吉峰农机销售有限公司/鹤岗市宝泉岭丽丰农机经销处/建三江众业农机修理配件厂/佳木斯市建三江瑞永农机修理配件商店/建三江管理局前进农场利民农机经销处/建三江管理局丽鹞农机配件商店/建三江管理局前进农场利民高速插秧机配件维修服务站/范富海/建三江久保田经销商卜丽	8,223,000.00	9.52	411,150.00
庆安县拓田农机销售经营部/庆安县慧科农机销售经营部	4,467,500.00	5.17	4,467,500.00
金色大田科技有限公司	3,177,991.15	3.68	158,899.56
小 计	32,807,860.55	37.99	5,884,518.03

[注]本财务报表附注披露的公司前 5 名客户的应收账款情况接受同一实际控制人控制的销售客户合并计算，下同

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
庆安县拓田农机销售经营部/庆安县慧科农机销售经营部	4,467,500.00	7.31	893,500.00
乌鲁木齐同舟启航商贸有限公司/张顺舟	4,450,997.00	7.29	222,549.85
江苏沃得农业机械股份有限公司	2,904,845.00	4.76	145,242.25
苏州久富农业机械有限公司	2,576,760.00	4.22	128,838.00
北大荒农垦集团有限公司	2,469,441.40	4.04	148,132.07
小 计	16,869,543.40	27.62	1,538,262.17

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
庆安县拓田农机销售经营部/庆安县慧科农机销售经营部	4,467,500.00	10.58	223,375.00
佳木斯市一达农业科技有限公司	3,032,000.00	7.18	151,600.00
黑龙江省建三江农垦沃得农业机械销售有限责任公司	2,823,700.00	6.69	141,185.00
江苏常发农业装备股份有限公司	2,600,000.00	6.16	130,000.00
江苏沃得农业机械股份有限公司	1,691,152.50	4.01	176,443.88

小 计	14,614,352.50	34.62	822,603.88
-----	---------------	-------	------------

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	12,706,302.71	99.73		12,706,302.71
1-2年	34,801.45	0.27		34,801.45
合 计	12,741,104.16	100.00		12,741,104.16

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	4,346,924.99	99.22		4,346,924.99
1-2年	34,259.38	0.78		34,259.38
合 计	4,381,184.37	100.00		4,381,184.37

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,620,687.00	95.84		1,620,687.00
1-2年	70,262.81	4.16		70,262.81
合 计	1,690,949.81	100.00		1,690,949.81

2) 期末无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市兴又昌科技有限公司	6,514,863.89	51.13
深圳从平技术有限公司	1,604,895.90	12.60
原极(上海)科技有限公司	468,000.00	3.67

库尔勒优然牧业有限公司	467,836.00	3.67
北京市农林科学院智能装备技术研究中心	300,000.00	2.35
小 计	9,355,595.79	73.42

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳从平技术有限公司	1,106,834.84	25.26
原极(上海)科技有限公司	517,500.00	11.81
乐清市东欧汽车配件有限公司	405,832.98	9.26
苏州法比克智能科技有限公司	219,000.00	5.00
上海司南卫星导航技术股份有限公司	217,964.60	4.98
小 计	2,467,132.42	56.31

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海尘埃科技有限公司	352,935.04	20.87
上海朗尚传感技术有限公司	126,000.00	7.45
北大荒招标有限公司	69,285.00	4.10
倍科电子技术咨询服务(上海)有限公司	60,000.00	3.55
深圳市安锐鑫科技有限公司	58,469.47	3.46
小 计	666,689.51	39.43

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	18,195.65	245,205.93	
其他应收款	1,108,722.45	766,816.18	784,915.42
合 计	1,126,918.10	1,012,022.11	784,915.42

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31

通知存款利息	18,195.65	245,205.93	
小 计	18,195.65	245,205.93	

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,252,820.79	100.00	144,098.34	11.50	1,108,722.45
小 计	1,252,820.79	100.00	144,098.34	11.50	1,108,722.45

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,003,467.90	100.00	236,651.72	23.58	766,816.18
小 计	1,003,467.90	100.00	236,651.72	23.58	766,816.18

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	912,031.66	100.00	127,116.24	13.94	784,915.42
小 计	912,031.66	100.00	127,116.24	13.94	784,915.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,252,820.79	144,098.34	11.50
其中：1年以内	899,172.09	44,958.60	5.00
1-2年	300,448.70	60,089.74	20.00
2-3年	28,300.00	14,150.00	50.00
3年以上	24,900.00	24,900.00	100.00

小 计	1,252,820.79	144,098.34	11.50
-----	--------------	------------	-------

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,003,467.90	236,651.72	23.58
其中：1年以内	580,950.40	29,047.52	5.00
1-2年	83,348.50	16,669.70	20.00
2-3年	296,469.00	148,234.50	50.00
3年以上	42,700.00	42,700.00	100.00
小 计	1,003,467.90	236,651.72	23.58

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	912,031.66	127,116.24	13.94
其中：1年以内	556,160.66	27,808.04	5.00
1-2年	312,266.00	62,453.20	20.00
2-3年	13,500.00	6,750.00	50.00
3年以上	30,105.00	30,105.00	100.00
小 计	912,031.66	127,116.24	13.94

### 3) 坏账准备变动情况

#### ① 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	29,047.52	16,669.70	190,934.50	236,651.72
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-15,022.43	15,022.43		
--转入第三阶段		-5,660.00	5,660.00	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	30,933.51	34,057.61	-157,544.50	-92,553.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,958.60	60,089.74	39,050.00	144,098.34

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	27,808.04	62,453.20	36,855.00	127,116.24
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,167.43	4,167.43		
--转入第三阶段		-59,293.80	59,293.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,406.91	9,342.87	94,785.70	109,535.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,047.52	16,669.70	190,934.50	236,651.72

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	118,645.34	49,396.21	32,321.00	200,362.55
期初数在本期	---	---	---	

--转入第二阶段	-15,613.30	15,613.30		
--转入第三阶段		-2,700.00	2,700.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-75,224.00	143.69	1,834.00	-73,246.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	27,808.04	62,453.20	36,855.00	127,116.24

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,030,380.44	686,165.60	234,199.50
应收暂付款及其他	222,440.35	317,302.30	677,832.16
合计	1,252,820.79	1,003,467.90	912,031.66

5) 其他应收款金额前5名情况

① 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海西虹桥导航产业发展有限公司	押金保证金	436,010.00	1年以内 296,010.00; 1-2年 140,000.00	34.80	42,800.50
北大荒招标有限公司	押金保证金	210,800.00	1年以内	16.83	10,540.00
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	押金保证金	101,732.40	1年以内 49,473.90; 1-2年 52,258.50	8.12	12,925.40
上海市青浦区公共租赁住房运营有限公司	押金保证金	101,092.00	1年以内 56,394.00; 1-2年 44,698.00	8.07	11,759.30
张小伟	应收暂付款及其他	46,309.00	1年以内	3.70	2,315.45

小 计		895,943.40		71.52	80,340.65
-----	--	------------	--	-------	-----------

② 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
黑龙江省二道河农场核算中心	应收暂付款及其他	282,800.00	2-3年	28.18	141,400.00
上海西虹桥导航产业发展有限公司	押金保证金	190,000.00	1年以内 145,000.00; 1-2年 45,000.00	18.93	16,250.00
崔新辉	应收暂付款及其他	90,951.79	1年以内	9.06	4,547.59
包佳鹏	应收暂付款及其他	80,000.00	1年以内	7.97	4,000.00
青浦区公共租赁住房运营有限公司	押金保证金	57,362.00	1年以内 47,232.00; 1-2年 6,390.00; 2-3年 3,740.00	5.72	5,509.60
小 计		701,113.79		69.86	171,707.19

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北大荒集团黑龙江二道河农场有限公司	押金保证金	282,800.00	1-2年	31.01	56,560.00
上海西虹桥导航产业发展有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	6.58	3,000.00
黑龙江天测导航技术有限公司	押金保证金	57,200.00	1年以内	6.27	2,860.00
姚开彬	应收暂付款及其他	52,368.74	1年以内	5.74	2,618.44
易如(山东)智能科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	5.48	2,500.00
小 计		502,368.74		55.08	67,538.44

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,923,297.36	1,347,177.46	33,576,119.90
在产品	1,586,031.72		1,586,031.72
库存商品	23,623,561.72	9,889.03	23,613,672.69
发出商品	3,213,865.84		3,213,865.84
合同履约成本	4,289,200.09		4,289,200.09
合 计	67,635,956.73	1,357,066.49	66,278,890.24

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,109,475.32	1,030,293.57	26,079,181.75
在产品	985,588.46		985,588.46
库存商品	14,460,295.63	13,916.00	14,446,379.63
发出商品	1,960,325.94		1,960,325.94
合同履约成本	291,901.94		291,901.94
合 计	44,807,587.29	1,044,209.57	43,763,377.72

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,796,249.07	2,049,470.63	21,746,778.44
在产品	594,018.69		594,018.69
库存商品	16,254,010.44	498,436.83	15,755,573.61
发出商品	4,682,882.87		4,682,882.87
合同履约成本	592,156.40		592,156.40
合 计	45,919,317.47	2,547,907.46	43,371,410.01

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,030,293.57	609,146.87		292,262.98		1,347,177.46
库存商品	13,916.00	7,092.42		11,119.39		9,889.03
合 计	1,044,209.57	616,239.29		303,382.37		1,357,066.49

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,049,470.63	517,011.68		1,536,188.74		1,030,293.57
库存商品	498,436.83	10,905.05		495,425.88		13,916.00
合 计	2,547,907.46	527,916.73		2,031,614.62		1,044,209.57

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	641,237.00	1,596,347.71		188,114.08		2,049,470.63
库存商品	404,501.79	170,946.43		77,011.39		498,436.83
合 计	1,045,738.79	1,767,294.14		265,125.47		2,547,907.46

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品		

(3) 合同履约成本

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
智慧农场解决方案	291,901.94	19,654,344.72	15,657,046.57		4,289,200.09
小 计	291,901.94	19,654,344.72	15,657,046.57		4,289,200.09

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
-----	-----	------	------	--------	-----

智慧农场解决方案	592,156.40	5,599,433.55	5,899,688.01		291,901.94
小计	592,156.40	5,599,433.55	5,899,688.01		291,901.94

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
智慧农场解决方案		2,165,309.05	1,573,152.65		592,156.40
小计		2,165,309.05	1,573,152.65		592,156.40

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,345,116.10	67,255.81	1,277,860.29
合计	1,345,116.10	67,255.81	1,277,860.29

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,280,540.00	64,027.00	1,216,513.00
合计	1,280,540.00	64,027.00	1,216,513.00

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	701,247.50	35,062.38	666,185.12
合计	701,247.50	35,062.38	666,185.12

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	

按组合计提减值准备	64,027.00	3,228.81					67,255.81
合计	64,027.00	3,228.81					67,255.81

② 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	35,062.38	28,964.62					64,027.00
合计	35,062.38	28,964.62					64,027.00

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		35,062.38					35,062.38
合计		35,062.38					35,062.38

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,345,116.10	67,255.81	5.00
小计	1,345,116.10	67,255.81	5.00

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,280,540.00	64,027.00	5.00
小计	1,280,540.00	64,027.00	5.00

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	701,247.50	35,062.38	5.00
小计	701,247.50	35,062.38	5.00

9. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	2,780,311.39		2,780,311.39
预缴所得税	68,953.86		68,953.86
合并范围内暂估税金			
合 计	2,849,265.25		2,849,265.25

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	3,059,989.32		3,059,989.32
预缴所得税	5,837,159.83		5,837,159.83
合并范围内暂估税金	20,388.35		20,388.35
合 计	8,917,537.50		8,917,537.50

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,757,666.46		1,757,666.46
预缴所得税			
合并范围内暂估税金			
合 计	1,757,666.46		1,757,666.46

## 10. 固定资产

### (1) 2022 年度

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	926,205.70	1,415,305.17	1,469,316.83	48,672.56	3,859,500.26
本期增加金额	1,572,520.18	538,629.72	703,647.01	828,060.99	3,642,857.90
购置	1,572,520.18	538,629.72	703,647.01	828,060.99	3,642,857.90
本期减少金额					

期末数	2,498,725.88	1,953,934.89	2,172,963.84	876,733.55	7,502,358.16
累计折旧					
期初数	319,635.97	680,505.74	448,982.02	10,172.57	1,459,296.30
本期增加金额	290,963.69	289,510.84	513,501.47	46,116.17	1,140,092.17
计提	290,963.69	289,510.84	513,501.47	46,116.17	1,140,092.17
本期减少金额					
期末数	610,599.66	970,016.58	962,483.49	56,288.74	2,599,388.47
账面价值					
期末账面价值	1,888,126.22	983,918.31	1,210,480.35	820,444.81	4,902,969.69
期初账面价值	606,569.73	734,799.43	1,020,334.81	38,499.99	2,400,203.96

(2) 2021 年度

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	584,441.91	959,030.83	741,520.76	38,938.05	2,323,931.55
本期增加金额	341,763.79	456,274.34	727,796.07	9,734.51	1,535,568.71
购置	341,763.79	456,274.34	727,796.07	9,734.51	1,535,568.71
本期减少金额					
期末数	926,205.70	1,415,305.17	1,469,316.83	48,672.56	3,859,500.26
累计折旧					
期初数	158,426.65	412,369.45	148,617.12	1,849.56	721,262.78
本期增加金额	161,209.32	268,136.29	300,364.90	8,323.01	738,033.52
计提	161,209.32	268,136.29	300,364.90	8,323.01	738,033.52
本期减少金额					
期末数	319,635.97	680,505.74	448,982.02	10,172.57	1,459,296.30
账面价值					
期末账面价值	606,569.73	734,799.43	1,020,334.81	38,499.99	2,400,203.96
期初账面价值	426,015.26	546,661.38	592,903.64	37,088.49	1,602,668.77

(3) 2020 年度

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值					

期初数	294,017.13	589,420.24	208,382.95		1,091,820.32
本期增加金额	290,424.78	369,610.59	533,137.81	38,938.05	1,232,111.23
购置	290,424.78	369,610.59	533,137.81	38,938.05	1,232,111.23
本期减少金额					
期末数	584,441.91	959,030.83	741,520.76	38,938.05	2,323,931.55
累计折旧					
期初数	76,445.49	257,751.73	56,919.96		391,117.18
本期增加金额	81,981.16	154,617.72	91,697.16	1,849.56	330,145.60
计提	81,981.16	154,617.72	91,697.16	1,849.56	330,145.60
本期减少金额					
期末数	158,426.65	412,369.45	148,617.12	1,849.56	721,262.78
账面价值					
期末账面价值	426,015.26	546,661.38	592,903.64	37,088.49	1,602,668.77
期初账面价值	217,571.64	331,668.51	151,462.99		700,703.14

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
园区设计费	160,754.72		160,754.72
合 计	160,754.72		160,754.72

### (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2022 年

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
上海联适导航产 业园区设计项目	1,071,698.13		160,754.72			160,754.72
小 计	1,071,698.13		160,754.72			160,754.72

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
上海联适导航产 业园区设计项目	15.00					自有资金

12. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,112,973.41	8,112,973.41
本期增加金额	4,162,325.86	4,162,325.86
租入	4,162,325.86	4,162,325.86
本期减少金额	312,157.86	312,157.86
其他减少	312,157.86	312,157.86
期末数	11,963,141.41	11,963,141.41
累计折旧		
期初数	1,964,343.27	1,964,343.27
本期增加金额	3,476,603.09	3,476,603.09
计提	3,476,603.09	3,476,603.09
本期减少金额	312,157.86	312,157.86
其他减少	312,157.86	312,157.86
期末数	5,128,788.50	5,128,788.50
账面价值		
期末账面价值	6,834,352.91	6,834,352.91
期初账面价值	6,148,630.14	6,148,630.14

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	312,157.86	312,157.86
本期增加金额	7,800,815.55	7,800,815.55
租入	7,800,815.55	7,800,815.55
本期减少金额		
期末数	8,112,973.41	8,112,973.41
累计折旧		
期初数		

本期增加金额	1,964,343.27	1,964,343.27
计提	1,964,343.27	1,964,343.27
本期减少金额		
期末数	1,964,343.27	1,964,343.27
账面价值		
期末账面价值	6,148,630.14	6,148,630.14
期初账面价值	312,157.86	312,157.86

### 13. 无形资产

#### (1) 2022 年度

项 目	管理软件	合 计
账面原值		
期初数	398,230.08	398,230.08
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	398,230.08	398,230.08
累计摊销		
期初数	73,008.87	73,008.87
本期增加金额	79,646.04	79,646.04
计提	79,646.04	79,646.04
本期减少金额		
期末数	152,654.91	152,654.91
账面价值		
期末账面价值	245,575.17	245,575.17
期初账面价值	325,221.21	325,221.21

#### (2) 2021 年度

项 目	管理软件	合 计
账面原值		
期初数		

本期增加金额	398,230.08	398,230.08
购置	398,230.08	398,230.08
本期减少金额		
期末数	398,230.08	398,230.08
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	73,008.87	73,008.87
计提	73,008.87	73,008.87
本期减少金额		
期末数	73,008.87	73,008.87
账面价值		
期末账面价值	325,221.21	325,221.21
期初账面价值		

#### 14. 长期待摊费用

##### (1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修费用	1,100,241.20	674,991.03	359,486.75		1,415,745.48
测试场地改造	376,237.67	297,029.70	148,514.86		524,752.51
合 计	1,476,478.87	972,020.73	508,001.61		1,940,497.99

##### (2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修费用	1,332,136.94	53,025.74	284,921.48		1,100,241.20
测试场地改造	470,297.03		94,059.36		376,237.67
合 计	1,802,433.97	53,025.74	378,980.84		1,476,478.87

##### (3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修费用		1,420,189.14	88,052.20		1,332,136.94
测试场地改造		470,297.03			470,297.03

合 计		1,890,486.17	88,052.20		1,802,433.97
-----	--	--------------	-----------	--	--------------

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	12,585,600.00	1,887,840.00
资产减值准备和信用减值损失	9,260,957.62	1,389,143.64
预计负债	4,665,952.34	699,892.85
内部交易未实现利润	22,261.50	3,339.23
合 计	26,534,771.46	3,980,215.72

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	2,784,000.00	417,600.00
资产减值准备和信用减值损失	6,298,350.88	944,752.64
预计负债	3,133,168.99	469,975.35
内部交易未实现利润	288,284.22	43,242.63
合 计	12,503,804.09	1,875,570.62

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	3,106,100.00	465,915.00
资产减值准备和信用减值损失	6,142,301.15	921,345.18
预计负债	2,646,010.10	396,901.52
内部交易未实现利润	2,594,440.12	389,166.02
合 计	14,488,851.37	2,173,327.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31
-----	------------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础	39,300.47	5,895.07
合 计	39,300.47	5,895.07

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础	95,157.60	14,273.64
合 计	95,157.60	14,273.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	9,320,245.09	2,276,042.72	17,971,606.85
可抵扣亏损	1,757,638.10	1,186,618.26	
合 计	11,077,883.19	3,462,660.98	17,971,606.85

(4) 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	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年				
2022 年				
2023 年				
2024 年				
2025 年				
2026 年	663,445.31	1,186,618.26		
2027 年	1,094,192.79			
合 计	1,757,638.10	1,186,618.26		

#### 16. 短期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款[注]	10,010,277.78	5,005,347.23	17,518,631.94
信用借款		6,707,094.44	
合 计	10,010,277.78	11,712,441.67	17,518,631.94

[注]公司拥有的专利中，“一种农机及其转向角度标定方法、转向控制方法”（专利号：ZL202010928167.X）因办理贷款业务质押给中国银行股份有限公司上海市青浦支行，用于对公司与该银行在2022年3月30日至2027年3月30日期间的贷款担保，担保最高债权额为1,000万元，2022年12月31日该1,000万元贷款尚未偿还

#### 17. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	8,055,814.00		
合 计	8,055,814.00		

#### 18. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	28,028,590.05	26,007,357.86	28,033,268.65
设备款	483,835.08	54,400.00	
其他费用款	1,672,727.33	1,459,913.41	1,103,286.29
合 计	30,185,152.46	27,521,671.27	29,136,554.94

##### (2) 账龄1年以上重要的应付账款

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日，公司均无账龄1年以上重要的应付账款。

#### 19. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	13,943,883.99	5,623,868.78	8,000,569.00
合 计	13,943,883.99	5,623,868.78	8,000,569.00

#### 20. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

##### 1) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,880,072.87	56,905,209.32	57,962,902.38	9,822,379.81
离职后福利—设定提存计划	18,748.45	5,587,449.97	5,606,198.42	
合 计	10,898,821.32	62,492,659.29	63,569,100.80	9,822,379.81

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,583,632.25	41,122,324.78	39,825,884.16	10,880,072.87
离职后福利—设定提存计划		3,339,343.35	3,320,594.90	18,748.45
合 计	9,583,632.25	44,461,668.13	43,146,479.06	10,898,821.32

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,238,852.37	28,263,096.54	23,918,316.66	9,583,632.25
离职后福利—设定提存计划		246,056.14	246,056.14	
合 计	5,238,852.37	28,509,152.68	24,164,372.80	9,583,632.25

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,858,916.77	49,981,933.55	51,024,810.98	9,816,039.34
职工福利费		985,350.75	985,350.75	
社会保险费	13,759.10	3,424,030.39	3,431,449.02	6,340.47
其中：医疗保险费	13,468.97	3,335,310.04	3,342,438.54	6,340.47
工伤保险费	290.13	88,720.35	89,010.48	
生育保险费				
住房公积金	7,397.00	2,149,223.00	2,156,620.00	
工会经费和职工教育经费		364,671.63	364,671.63	
小 计	10,880,072.87	56,905,209.32	57,962,902.38	9,822,379.81

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	9,524,120.75	35,217,444.08	33,882,648.06	10,858,916.77
职工福利费		1,422,888.82	1,422,888.82	
社会保险费	7,529.50	3,048,575.88	3,042,346.28	13,759.10
其中：医疗保险费	6,969.76	2,903,341.68	2,896,842.47	13,468.97
工伤保险费		55,280.63	54,990.50	290.13
生育保险费	559.74	89,953.57	90,513.31	
住房公积金	51,982.00	1,383,791.00	1,428,376.00	7,397.00
工会经费和职工教育经费		49,625.00	49,625.00	
小 计	9,583,632.25	41,122,324.78	39,825,884.16	10,880,072.87

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,238,852.37	26,208,743.36	21,923,474.98	9,524,120.75
职工福利费		826,879.21	826,879.21	
社会保险费		293,252.47	285,722.97	7,529.50
其中：医疗保险费		271,180.29	264,210.53	6,969.76
工伤保险费		3,804.26	3,804.26	
生育保险费		18,267.92	17,708.18	559.74
住房公积金		934,221.50	882,239.50	51,982.00
小 计	5,238,852.37	28,263,096.54	23,918,316.66	9,583,632.25

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	18,114.98	5,349,586.98	5,367,701.96	
失业保险费	633.47	174,862.99	175,496.46	
辞退福利		63,000.00	63,000.00	
小 计	18,748.45	5,587,449.97	5,606,198.42	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,236,129.00	3,218,014.02	18,114.98

失业保险费		103,214.35	102,580.88	633.47
小 计		3,339,343.35	3,320,594.90	18,748.45

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		238,527.39	238,527.39	
失业保险费		7,528.75	7,528.75	
小 计		246,056.14	246,056.14	

21. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	5,017,251.60	39,801.88	1,524,798.79
城市维护建设税	108,307.20	49,862.52	145,846.85
增值税	106,143.35	43,789.45	
教育费附加	60,752.05	29,917.51	87,508.11
地方教育附加	47,600.16	19,945.01	58,338.74
印花税	1,097.44	41,326.20	
代扣代缴个人所得税	699,368.34	757,560.18	1,205,233.74
合 计	6,040,520.14	982,202.75	3,021,726.23

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付暂收款	699,571.53	717,744.65	1,805,542.61
押金保证金	255,500.00	73,000.00	85,000.00
合 计	955,071.53	790,744.65	1,890,542.61

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，公司均无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	4,297,889.62	2,668,929.78	
合 计	4,297,889.62	2,668,929.78	

#### 24. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	1,254,949.56	506,148.17	720,051.22
已背书未到期的银行承兑汇票	330,000.00	2,520,000.00	296,000.00
合 计	1,584,949.56	3,026,148.17	1,016,051.22

#### 25. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	2,924,402.37	3,831,022.64	
减：未确认融资费用	82,993.63	110,530.91	
合 计	2,841,408.74	3,720,491.73	

#### 26. 预计负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
产品质量保证	4,665,952.34	3,133,168.99	2,646,010.10	售后服务
合 计	4,665,952.34	3,133,168.99	2,646,010.10	

#### 27. 递延收益

##### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,784,000.00	9,801,600.00		12,585,600.00	专项政府补助
合 计	2,784,000.00	9,801,600.00		12,585,600.00	

##### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	3,106,100.00	3,284,000.00	3,606,100.00	2,784,000.00	专项政府补助
合 计	3,106,100.00	3,284,000.00	3,606,100.00	2,784,000.00	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,015,500.00	90,600.00		3,106,100.00	专项政府补助
合 计	3,015,500.00	90,600.00		3,106,100.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
水稻无人化生产模式 与技术集成应用		2,459,100.00		2,459,100.00	与收益相关
设施绿叶菜农机高精度 自主导航关键技术 研究与示范		2,420,000.00		2,420,000.00	与收益相关
基于北斗通导遥融合 的万亩无人化农场智 能装备协同作业技术 研究与示范应用		2,400,000.00		2,400,000.00	与收益相关
基于通信导航遥感融 合技术的无人农场系 统研究及示范应用	1,850,000.00			1,850,000.00	与收益相关
智慧农场地空星协同 感知和智能决策技术 研究	179,000.00	721,000.00		900,000.00	与收益相关
水田作业机械自动驾 驶系统集成创制		614,500.00		614,500.00	与收益相关
水稻全程作业环节无 人驾驶研究与试验	300,000.00	100,000.00		400,000.00	与收益相关
稻麦田间作业全程 “无人化”智能装备 与技术推广应用		350,000.00		350,000.00	与收益相关
智慧稻麦无人农场管 理平台的集成与实现	325,000.00			325,000.00	与收益相关
稻麦轮作主要生产环 节作业“无人化”智 能装备与技术推广应 用项目		270,000.00		270,000.00	与收益相关
稻麦绿色生产装备导 航与自动驾驶技术集 成优化		267,000.00		267,000.00	与收益相关
上海市企事业专利工 作试点单位项目		200,000.00		200,000.00	与收益相关
稻麦油联合收获机无 人驾驶与自主作业关 键技术及装备研发	130,000.00			130,000.00	与收益相关
小 计	2,784,000.00	9,801,600.00		12,585,600.00	

2) 2021 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
基于通信导航遥感融合技术的无人农场系统研究及示范应用		1,850,000.00		1,850,000.00	与收益相关
智慧稻麦无人农场管理平台的集成与实现		325,000.00		325,000.00	与收益相关
水稻全程作业环节无人驾驶研究与试验		300,000.00		300,000.00	与收益相关
智慧农场地空星协同感知和智能决策技术研究		179,000.00		179,000.00	与收益相关
稻麦油联合收获机无人驾驶与自主作业关键技术及装备研发		130,000.00		130,000.00	与收益相关
上海市信息化发展专项资金	510,000.00		510,000.00		与收益相关
北斗自主导航多源信息融合智能测控方法研究与农机应用技术创新	1,120,000.00		1,120,000.00		与收益相关
基于北斗卫星导航的农机智能控制系统	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00		与收益相关
植保机械作业质量信息采集监控及作业质量评估系统研发	976,100.00		976,100.00		与收益相关
小计	3,106,100.00	3,284,000.00	3,606,100.00	2,784,000.00	

### 3) 2020 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
北斗自主导航多源信息融合智能测控方法研究与农机应用技术创新	1,120,000.00			1,120,000.00	与收益相关
植保机械作业质量信息采集监控及作业质量评估系统研发	885,500.00	90,600.00		976,100.00	与收益相关
上海市信息化发展专项资金	510,000.00			510,000.00	与收益相关
基于北斗卫星导航的农机智能控制系统	500,000.00			500,000.00	与收益相关
小计	3,015,500.00	90,600.00		3,106,100.00	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 28. 股本

### (1) 明细情况

股东名称	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
马飞	23,406,000.00	23,406,000.00	23,406,000.00

徐纪洋	11,718,000.00	11,718,000.00	11,718,000.00
上海适谊企业管理合伙企业 (有限合伙)	11,472,000.00	11,472,000.00	11,472,000.00
福建星拱股权投资合伙企业 (有限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
国投(广东)科技成果转化创 业投资基金合伙企业(有限合 伙)	3,840,000.00	3,840,000.00	
天津远至企业管理合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
李晓宇	2,508,000.00	2,508,000.00	2,508,000.00
常州红土人才投资合伙企业 (有限合伙)	1,920,000.00	1,920,000.00	
李英	1,896,000.00	1,896,000.00	1,896,000.00
复星(重庆)私募股权投资基 金合伙企业(有限合伙)	1,440,000.00	1,440,000.00	
上海复鼎二期股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	960,000.00	960,000.00	
深圳市创新投资集团有限公司	480,000.00	480,000.00	
嘉兴华御二期股权投资合伙企 业(有限合伙)	360,000.00	360,000.00	
合 计	69,000,000.00	69,000,000.00	60,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度股本变动说明

2020 年 12 月 10 日, 公司股东会决议以截至 2020 年 10 月 31 日母公司净资产 74,022,553.29 元(其中: 实收资本 20,000,000.00 元, 资本公积 2,756,040.00 元, 盈余公积 2,856,725.38 元, 未分配利润 48,409,787.91 元)整体变更设立股份有限公司, 上述净资产折合股本 60,000,000.00 元, 剩余 14,022,553.29 元计入资本公积-股本溢价。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2020 年 11 月 15 日出具了《验资报告》(天健验(2020)6-105 号)。上述变更已于 2020 年 12 月 21 日完成工商变更登记。后经公司会计差错更正, 更正后截至 2020 年 10 月 31 日母公司净资产 62,718,926.04 元(其中: 实收资本 20,000,000.00 元, 资本公积 16,974,058.50 元, 盈余公积 2,016,125.49 元, 未分配利润 23,728,742.05 元)。按照更正后净资产折合股本 60,000,000.00 元, 剩余 2,718,926.04 元计入资本公积-股本溢价。上述更正已由天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具净资产折股补充验证说明(天健验(2023)6-24 号)。

2) 2021 年度股本变动说明

2021年6月21日，公司股东大会审议并通过，国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）、常州红土人才投资合伙企业（有限合伙）、复星（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海复鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、嘉兴华御二期股权投资合伙企业（有限合伙）等六家外部投资者向公司增资187,500,000.00元，其中9,000,000.00元计入股本，178,500,000.00元计入资本公积-股本溢价。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年6月29日出具了《验资报告》（天健验〔2021〕6-64号）。上述变更已于2021年6月29日完成工商变更登记。

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资本公积-股本溢价	181,218,926.04	181,218,926.04	2,718,926.04
资本公积-其他资本公积	2,441,018.00		
合 计	183,659,944.04	181,218,926.04	2,718,926.04

### (2) 其他说明

#### 1) 2020年资本公积变动说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价：				
增资溢价[注1]		2,718,926.04		2,718,926.04
其他资本公积：				
股份支付[注2]		16,974,058.50	16,974,058.50	

[注1]详见财务报表附注五（一）28股本之说明

[注2]为激励员工，公司通过员工持股平台，于2020年对符合条件的员工进行股权激励，以可行权权益工具数量按最近一次评估后价值确认股份支付16,974,058.50元，计入资本公积。上述估值业经坤元资产评估公司评估，并由其出具了《评估报告》（坤元评报〔2021〕1-35号）。2020年公司股改设立股份公司，股份支付形成的资本公积-其他资本公积分别转入股本及资本公积-股本溢价

#### 2) 2021年资本公积变动说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价：				
增资溢价[注]	2,718,926.04	178,500,000.00		181,218,926.04

[注]详见财务报表附注五（一）28 股本之说明

### 3) 2022 年资本公积变动说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价：				
增资溢价	181,218,926.04			181,218,926.04
其他资本公积：				
股份支付[注]		2,441,018.00		2,441,018.00

[注]公司通过员工持股平台于 2022 年 1 月参考最近一次外部投资者增资价格按照 6 元/股授予 27 名员工共计 823,000 股，合计确认股份支付 12,205,090.00 元，约定服务期限为 5 年，2022 年计入资本公积-其他资本公积金额为 2,441,018.00 元

## 30. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	9,061,593.60	3,253,603.91	1,192,012.19
合 计	9,061,593.60	3,253,603.91	1,192,012.19

### (2) 其他说明

1) 2020 年度盈余公积增加 1,192,012.19 元，减少 2,016,125.49 元。盈余公积增加系按母公司股改后净利润 10%计提法定盈余公积；盈余公积减少详见五(一)28(2)之说明；

2) 2021 年度盈余公积增加 2,061,591.72 元系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积；

3) 2022 年度盈余公积增加 5,807,989.69 元系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

## 31. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	27,660,875.26	6,920,224.44	18,428,694.53

加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,849,318.59	22,802,242.54	28,412,284.15
减：提取法定盈余公积	5,807,989.69	2,061,591.72	1,192,012.19
应付普通股股利	13,800,000.00		15,000,000.00
净资产折股			23,728,742.05
期末未分配利润	60,902,204.16	27,660,875.26	6,920,224.44

(2) 其他说明

1) 2020年1月20日、2020年6月15日和2020年10月16日股东会决议审议批准向全体股东派发现金分红共15,000,000.00元；

2) 2020年因整体变更设立股份公司减少未分配利润23,728,742.05元，详见财务报表附注五(一)28(2)1之说明；

3) 2022年7月28日，公司股东大会决议审议批准向全体股东派发现金分红13,800,000.00元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	310,339,944.94	164,504,861.91
其他业务收入	4,914,622.69	3,293,101.53
合 计	315,254,567.63	167,797,963.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	315,254,567.63	167,797,963.44

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	218,571,829.83	121,083,626.02
其他业务收入	1,910,380.67	742,068.82
合 计	220,482,210.50	121,825,694.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	220,482,210.50	121,825,694.84

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	171,866,271.03	71,290,764.98
其他业务收入	165,864.68	53,717.28
合 计	172,032,135.71	71,344,482.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	172,032,135.71	71,344,482.26

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北大荒农垦集团有限公司	21,301,311.44	6.76
黑龙江省建三江农垦吉峰农机销售有限公司/鹤岗市宝泉岭丽丰农机经销处/建三江众业农机修理配件厂/佳木斯市建三江瑞永农机修理配件商店/建三江管理局前进农场利民农机经销处/建三江管理局丽鹑农机配件商店/建三江管理局前进农场利民高速插秧机配件维修服务站/范富海/建三江久保田经销商卜丽	15,096,825.77	4.79
MS NAVI LLC	12,802,191.51	4.06
千寻位置网络(浙江)有限公司	10,877,712.41	3.45
金色大田科技有限公司	9,771,707.13	3.10
小 计	69,849,748.26	22.16

[注]本财务报表附注披露的公司前 5 名客户的营业收入情况按受同一实际控制人控制的销售客户合并计算，下同

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
千寻位置网络(浙江)有限公司	17,122,345.26	7.77
乌鲁木齐同舟启航商贸有限公司/张顺舟	16,258,006.78	7.37
北大荒农垦集团有限公司	13,749,609.00	6.24
江苏沃得农业机械股份有限公司	9,723,380.13	4.41
佳木斯市一达农业科技有限公司	6,938,390.13	3.15

小 计	63,791,731.30	28.94
-----	---------------	-------

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏沃得农业机械股份有限公司	18,078,230.68	10.51
乌鲁木齐同舟启航商贸有限公司/张顺舟	14,700,817.48	8.55
巴州星途机械设备有限责任公司/库尔勒新业机械设备有限公司/李黎飞	6,912,968.36	4.02
石河子市宇星农业科技有限公司/石河子市劲农农业科技有限公司/宁晋县语汐农机门市 /曹世宇	6,849,525.80	3.98
佳木斯市一达农业科技有限公司	6,116,814.23	3.56
小 计	52,658,356.55	30.62

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度	
	收入	成本
农机自动驾驶系统	221,050,772.04	113,804,456.81
定位终端及配件	41,368,748.54	25,820,331.28
智慧农场解决方案	33,214,772.85	17,533,132.52
智能作业控制系统	14,705,651.51	7,346,941.30
其他	4,914,622.69	3,293,101.53
小 计	315,254,567.63	167,797,963.44

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
农机自动驾驶系统	162,735,633.89	88,684,236.29
定位终端及配件	26,690,854.44	18,323,349.83
智慧农场解决方案	15,325,077.94	7,355,097.81
智能作业控制系统	13,820,263.56	6,720,942.09
其他	1,910,380.67	742,068.82
小 计	220,482,210.50	121,825,694.84

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
农机自动驾驶系统	140,060,060.96	55,013,135.81
定位终端及配件	12,766,848.52	7,445,909.47
智慧农场解决方案	5,485,790.03	2,307,224.63
智能作业控制系统	13,553,571.52	6,524,495.07
其他	165,864.68	53,717.28
小 计	172,032,135.71	71,344,482.26

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年度	
	收入	成本
东北	86,603,271.96	44,821,799.16
华东	68,175,027.08	36,953,750.06
国外	48,735,034.25	22,872,775.34
西北	46,120,095.79	25,608,761.41
华北	43,137,943.53	24,012,819.65
华南	11,294,058.14	8,146,095.86
华中	8,120,412.07	4,366,293.56
西南	3,068,724.81	1,015,668.40
小 计	315,254,567.63	167,797,963.44

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
东北	46,204,571.04	22,962,405.08
华东	70,551,659.62	42,226,195.46
国外	10,114,894.32	4,904,848.78
西北	59,342,587.37	32,606,354.65
华北	22,918,242.98	12,600,581.50

华南	4,398,586.93	3,207,865.70
华中	6,092,141.23	2,929,596.70
西南	859,527.01	387,846.97
小 计	220,482,210.50	121,825,694.84

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
东北	47,731,472.34	18,904,633.34
华东	42,593,294.72	21,124,148.21
国外	3,458,790.05	1,553,867.39
西北	55,830,582.17	20,350,938.19
华北	18,990,599.36	7,811,523.04
华南	1,327,019.69	715,492.79
华中	1,652,341.33	675,191.60
西南	448,036.05	208,687.70
小 计	172,032,135.71	71,344,482.26

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	315,254,567.63	220,482,210.50	172,032,135.71
小 计	315,254,567.63	220,482,210.50	172,032,135.71

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	5,332,320.24	7,891,697.44	2,673,650.83
小 计	5,332,320.24	7,891,697.44	2,673,650.83

## 2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	385,958.85	293,405.84	517,883.64
教育费附加	225,372.97	175,912.79	310,628.46

地方教育附加	157,347.43	117,275.20	207,085.65
印花税	91,070.80	163,447.40	61,679.60
车船税	2,970.00	2,280.00	1,290.00
地方水利建设基金	2,976.09	326.73	
合 计	865,696.14	752,647.96	1,098,567.35

### 3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	25,305,338.21	18,950,377.06	13,844,694.27
差旅交通费	8,947,611.54	8,872,182.73	5,613,680.23
售后服务费	2,778,315.57	2,977,059.69	2,832,270.86
市场拓展费	1,805,585.23	2,265,944.91	1,755,752.45
广告宣传费	1,301,170.31	1,482,429.96	823,873.81
业务招待费	1,110,238.27	626,854.23	551,558.07
折旧摊销	714,183.95	570,738.98	64,378.61
股份支付费用	688,112.00		
租赁物业费	146,766.49	558,963.91	575,782.85
其他	1,154,616.30	918,994.47	1,356,635.55
合 计	43,951,937.87	37,223,545.94	27,418,626.70

### 4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	11,475,391.54	8,215,926.45	4,531,307.31
折旧摊销	2,069,184.65	1,121,336.76	178,300.82
办公费	1,870,994.25	2,544,434.06	2,233,983.53
业务招待费	1,144,018.04	1,058,975.36	593,548.80
专业服务费	828,695.73	2,871,288.63	1,363,950.80
差旅交通费	804,581.62	1,018,343.17	628,445.42
股份支付费用	652,520.00		16,974,058.50

其他	880,011.71	1,202,901.85	1,144,507.10
合计	19,725,397.54	18,033,206.28	27,648,102.28

#### 5. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	21,228,899.41	14,501,370.84	7,982,291.54
直接投入	7,770,348.73	8,434,400.88	3,632,582.21
股份支付费用	1,100,386.00		
折旧摊销	969,269.59	580,480.76	160,114.75
知识产权代理费	387,799.36	275,025.48	518,294.35
其他	1,866,935.44	2,372,082.65	1,376,191.74
合计	33,323,638.53	26,163,360.61	13,669,474.59

#### 6. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	732,330.38	915,065.14	622,479.99
减:利息收入	209,451.26	974,855.12	117,975.58
手续费	97,315.91	10,492.42	40,591.41
汇兑损益	-325,640.04	51,658.40	148,098.49
合计	294,554.99	2,360.84	693,194.31

#### 7. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	12,636,600.39	9,288,556.25	7,203,759.52
代扣个人所得税手续费返还	37,105.19	100,059.65	
直接减免的增值税	0.02		
合计	12,673,705.60	9,388,615.90	7,203,759.52

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品	4,454,768.04	887,544.43	554,763.99
债务重组损失	-38,000.00		
合 计	4,416,768.04	887,544.43	554,763.99

#### 9. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-7,464,005.38	-2,996,027.37	-1,450,739.97
合 计	-7,464,005.38	-2,996,027.37	-1,450,739.97

#### 10. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-616,239.29	-527,916.73	-1,767,294.14
合同资产减值损失	-3,228.81	-28,964.62	-35,062.38
合 计	-619,468.10	-556,881.35	-1,802,356.52

#### 11. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无法支付款项	1,526.49	44.25	
其他收入	61,085.10	2,998.68	0.05
合 计	62,611.59	3,042.93	0.05

#### 12. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	120,000.00		
其他支出	580.20	6,958.78	8,846.94
合 计	120,580.20	6,958.78	8,846.94

#### 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	7,505,632.25	109,108.72	7,034,412.35
递延所得税费用	-2,110,540.17	289,378.53	-790,428.15
合 计	5,395,092.08	398,487.25	6,243,984.20

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	58,244,410.67	23,200,729.79	34,656,268.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,736,661.60	3,480,109.47	5,198,440.25
子公司适用不同税率的影响	240,305.55	176,005.61	-201,796.42
调整以前期间所得税的影响			-151,520.12
研发费用及残疾人员工资加计扣除的影响	-4,761,462.33	-3,806,180.14	-1,452,976.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,559.66	343,764.10	277,792.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,911.62		-33,840.52
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	751,939.22	204,788.21	2,607,885.62
所得税费用	5,395,092.08	398,487.25	6,243,984.20

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到的政府补助	22,438,200.39	8,230,182.17	6,878,931.00
收到的代收代付款	5,423,000.00		
收回押金保证金	975,131.50	239,156.00	246,759.00
银行存款利息收入	209,451.26	974,855.12	16,730.06
收到的其他营业外收入	61,085.10	2,998.68	0.05
个税手续费返还	37,105.19	100,059.65	
合 计	29,143,973.44	9,547,251.62	7,142,420.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现期间费用	29,111,398.73	34,036,909.44	22,301,817.85
支付的代收代付款	5,423,000.00		
受限的票据保证金	3,240,597.50		
支付押金保证金	1,817,702.34	420,422.10	340,200.50
其他营业外支出	51.20	523.48	
合 计	39,592,749.77	34,457,855.02	22,642,018.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方资金拆借			3,114,445.42
合 计			3,114,445.42

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁付款额	3,740,845.50	1,957,819.69	
合 计	3,740,845.50	1,957,819.69	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	52,849,318.59	22,802,242.54	28,412,284.15
加: 资产减值准备	8,083,473.48	3,552,908.72	3,253,096.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,140,092.17	738,033.52	330,145.60
使用权资产折旧	3,476,603.09	1,964,343.27	
无形资产摊销	79,646.04	73,008.87	

长期待摊费用摊销	508,001.61	378,980.84	88,052.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	406,690.34	966,723.54	669,332.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,416,768.04	-887,544.43	-554,763.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,104,645.10	297,757.10	-782,049.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,895.07	-8,378.57	-8,378.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,131,751.81	-919,884.44	-22,780,791.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,874,397.44	-20,719,745.46	-36,718,020.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,137,374.50	-14,641,952.15	51,749,347.89
其他	2,441,018.00		16,974,058.50
经营活动产生的现金流量净额	44,588,760.36	-6,403,506.65	40,632,313.69
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	151,130,558.39	139,917,014.42	54,839,351.04
减: 现金的期初余额	139,917,014.42	54,839,351.04	6,780,073.76
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	11,213,543.97	85,077,663.38	48,059,277.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	151,130,558.39	139,917,014.42	54,839,351.04
其中: 库存现金	11,662.00		350.00
可随时用于支付的银行存款	151,019,125.17	139,917,014.42	54,839,001.04
可随时用于支付的其他货币资金	99,771.22		

2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	151,130,558.39	139,917,014.42	54,839,351.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

2022年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,013,953.50	银行承兑汇票票据保证金

2. 外币货币性项目

1) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,687,525.70
其中：美元	884,572.86	6.9646	6,160,696.14
欧元	475,128.26	7.4229	3,526,829.56
应收账款			221,649.22
其中：美元	27,029.00	6.9646	188,246.17
欧元	4,500.00	7.4229	33,403.05

2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,874,469.89
其中：美元	294,002.21	6.3757	1,874,469.89
应收账款			1,525,986.28
其中：美元	224,906.30	6.3757	1,433,935.10
欧元	12,750.00	7.2197	92,051.18

3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,453,034.31

其中：美元	216,073.78	6.5249	1,409,859.81
欧元	5,380.00	8.0250	43,174.50
应收账款			321,293.45
其中：美元	21,728.18	6.5249	141,774.20
欧元	22,370.00	8.0250	179,519.25

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年度

##### ① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
水稻无人化生产模式与技术集成应用		2,459,100.00		2,459,100.00		科学技术部中国农村技术开发中心《关于国家重点研发计划“工厂化农业关键技术与智能农机装备”重点专项 2021 年度常规项目立项的通知》(国科农技字〔2022〕6号)
设施绿叶菜农机高精度自主导航关键技术研究示范		2,420,000.00		2,420,000.00		上海市农业农村委员会、上海市财政局《关于下达 2022 年上海市科技兴农项目计划的通知》(沪农委〔2022〕48号)
基于北斗通导遥融合的万亩无人化农场智能装备协同作业技术研究示范应用		2,400,000.00		2,400,000.00		上海市科学技术委员会《关于上海市 2022 年度“科技创新行动计划”高新技术领域项目立项的通知》(沪科〔2022〕371号)
基于通信导航遥感知融合技术的无人农场系统研究及示范应用	1,850,000.00			1,850,000.00		上海市产业协同创新领导小组办公室《关于下达 2021 年度第一批产业发展项目计划的通知》(沪产协办〔2021〕4号)
智慧农场地空星协同感知和智能决策技术研究	179,000.00	721,000.00		900,000.00		中国科学技术交流中心《关于国家重点研发计划“政府间国际科技创新合作/港澳台科技创新合作”重点专项项目立项的通知》(国科交字〔2020〕36号)

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结 转列报 项目	说明
水田作业机械自动 驾驶系统集成 创制		614,500.00		614,500.00		中国农村技术开发中心《关于国家重点研发计划“工厂化农业关键技术与智能农机装备”重点专项2021年度常规项目立项的通知》(国科农技字(2022)6号)
水稻全程作业环 节无人驾驶研究 与试验	300,000.00	100,000.00		400,000.00		科学技术部中国农村技术开发中心《关于国家重点研发计划“工厂化农业关键技术与智能农机装备”重点专项2021年度常规项目立项的通知》(国科农技字(2022)6号)
稻麦田间作业全 程“无人化”智 能装备与技术推 广应用		350,000.00		350,000.00		《江苏省现代农机装备与技术示范推广项目申报书(推广应用类项目)》
智慧稻麦无人农 场管理平台的集 成与实现	325,000.00			325,000.00		《江苏省重点研发计划(现代农业)子项目合同》
稻麦轮作主要生 产环节作业“无 人化”智能装备 与技术推广应用 项目		270,000.00		270,000.00		《江苏省现代农机装备与技术示范推广项目申报书(推广应用类项目)》
稻麦绿色生产装 备导航与自动驾 驶技术集成优化		267,000.00		267,000.00		《江苏省现代农机装备与技术示范推广项目申报书(推广应用类项目)》
上海市企事业专 利工作试点单位 项目		200,000.00		200,000.00		上海市知识产权局《关于认定2022年上海市企事业专利工作试点示范单位的通知》(沪知局促(2022)34号)
稻麦油联合收获 机无人驾驶与自 主作业关键技术 及装备研发	130,000.00			130,000.00		《江苏省现代农机装备与技术示范推广项目合同书》
小 计	2,784,000.00	9,801,600.00		12,585,600.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022年长三角数字干线 科技创新行动计划之青 浦区空间信息领域重点 科技创新项目配套支持 项目	4,381,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于组织申报2022年长三角数字干线科技创新行动计划之青浦区空间信息领域重点科技创新项目配套支持项目的通知》(青科委(2022)42号)
中国北斗产业技术高光 路园区扶持资金	2,430,000.00	其他收益	中国北斗产业技术高光路园区退税框架协议
张江国家自主创新示 范区专项发展资金	1,200,000.00	其他收益	上海推进科技创新中心建设办公室《关于下达张江国家自主创新示范区专项发展资金2021年第一批重点项目资助经费的通知》(沪科创办(2021)126号)

项目	金额	列报项目	说明
2021 年度上海市高新技术成果转化项目	1,078,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局《关于开展 2021 年度上海市高新技术成果转化项目财政专项资金申请工作的通知》(沪科合(2022)8号)
科创企业上市培育库企业技术创新能力提升中央引导资金	1,000,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会《关于下达 2022 年度科创企业上市培育库企业技术创新能力提升工作引导资金的通知》(沪科(2022)424号)
张江国家自主创新示范区专项发展资金	600,000.00	其他收益	上海推进科技创新中心建设办公室《关于下达张江国家自主创新示范区专项发展资金 2022 年第二批重点项目资助经费的通知》(沪科创办(2022)54号)
上海市信息化发展专项资金	510,000.00	其他收益	《上海市信息化发展专项资金(信息化建设和应用)项目协议书》
基于北斗卫星导航的农机智能控制系统	500,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达青浦区北斗导航领域重点科技创新项目配套支持结算资金的通知》(青科委(2022)40号)
植保机械作业质量信息采集监控及作业质量评估系统研发	342,600.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达青浦区北斗导航领域重点科技创新项目配套支持结算资金的通知》(青科委(2022)40号)
北斗自主导航多源信息融合智能测控方法研究与农机应用技术创新	280,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2019 年度青浦区“北斗导航领域重点科技创新项目配套”扶持项目专项资金的通知》(青科委(2020)75号)
专利(知识产权)资助、专利新产品补贴	110,200.00	其他收益	青浦区市场监督管理局、上海市青浦区财政局、青浦区科学技术委员会《关于支持 2022 年下半年度青浦区知识产权资助项目的公示》(青市监知(2022)75号)、《关于申报 2022 年度长三角数字干线青浦区专利新产品计划项目的通知》(青科委(2022)11号)
2022 年复工增产项目扶持资金	100,000.00	其他收益	青浦区经济委员会、青浦区财政局《关于下达 2022 年复工增产项目扶持资金的通知》(青经发(2022)65号)
合格企业奖励资金	50,000.00	其他收益	青浦区经济委员会《关于组织开展 2021 年度青浦区企业技术中心评价工作的通知》(青经发(2021)81号)
2021 年度青浦区两化融合扶持项目	50,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2021 年度青浦区两化融合扶持项目专项资金的通知》(青科委(2022)17号)
2022 年度先进制造业高质量发展专项资金项目	50,000.00	其他收益	青浦区经济委员会、青浦区财政局《关于下达 2022 年工业规模项目扶持资金的通知》(青经发(2022)36号)
稳岗保就业补贴、扩岗补贴	47,158.39	其他收益	人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅、上海市人力资源和社会保障局等六部门、西安市人力资源和社会保障局、西安市财政局等《关于给予本市相关用人单位就业补贴稳岗保就业的通知》(沪人社规(2022)18号)、《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发(2022)41号)、《关于延续失业保险稳岗返还及扩围政策有关问题的通知》(陕人社发(2021)14号)、《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(兵人社发(2022)58号)
2021 年度开拓国内市场(展会补贴)扶持资金项目	7,642.00	其他收益	青浦区经济委员会、青浦区财政局《关于下达 2021 年度开拓国内市场(展会补贴)扶持资金的通知》(青经发(2022)37号)

项目	金额	列报项目	说明
小计	12,736,600.39		

2) 2021 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于通信导航遥感融合技术的无人农场系统研究及示范应用		1,850,000.00		1,850,000.00		上海市产业协同创新领导小组办公室《关于下达 2021 年度第一批产业发展项目计划的通知》(沪产协办(2021)4 号)
智慧稻麦无人农场管理平台的集成与实现		325,000.00		325,000.00		《江苏省重点研发计划(现代农业)子项目合同》
水稻全程作业环节无人驾驶研究与试验		300,000.00		300,000.00		科学技术部中国农村技术开发中心《关于国家重点研发计划“工厂化农业关键技术与智能农机装备”重点专项 2021 年度常规项目立项的通知》(国科农技字(2022)6 号)
智慧农场地空星协同感知和智能决策技术研究		179,000.00		179,000.00		中国科学技术交流中心《关于国家重点研发计划“政府间国际科技创新合作/港澳台科技创新合作”重点专项项目立项的通知》(国科交字(2020)36 号)
稻麦油联合收获机无人驾驶与自主作业关键技术及装备研发		130,000.00		130,000.00		《江苏省现代农机装备与技术示范推广项目合同书》
上海市信息化发展专项资金	510,000.00		510,000.00		其他收益	《上海市信息化发展专项资金(信息化建设和应用)项目协议书》
北斗自主导航多源信息融合智能测控方法研究与农机应用技术创新	1,120,000.00		1,120,000.00		其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2019 年度青浦区“北斗导航领域重点科技创新项目配套”扶持项目专项资金的通知》(青科委(2020)75 号)
基于北斗卫星导航的农机智能控制系统	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00		其他收益	上海市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年度上海市专项资金第二批项目计划的通知》(沪经信军(2018)406 号)

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
植保机械作业质量信息采集监控及作业质量评估系统研发	976,100.00		976,100.00		其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达2018年度青浦区“北斗导航领域重点科技创新项目配套”扶持项目专项资金的通知》(青科委(2018)114号)
小计	3,106,100.00	3,284,000.00	3,606,100.00	2,784,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2021年度上海市科技小巨人工程项目	2,000,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达2021年度上海市科技小巨人工程项目区级配套资金的通知》(青科委(2021)83号)
中国北斗产业技术高光路园区扶持资金	1,537,200.00	其他收益	中国北斗产业技术高光路园区退税框架协议
上海市高新技术成果转化项目	865,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局、上海市人力资源和社会保障局《关于印发〈上海市高新技术成果转化专项扶持资金管理办法〉的通知》(沪科规(2020)10号)、《关于印发〈上海市高新技术成果转化项目认定办法〉的通知》(沪科规(2020)8号)
增值税即征即退	736,274.08	其他收益	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)
上海市中小企业改制上市培育项目补贴	250,000.00	其他收益	上海市经济和信息化委员会《关于开展2021年上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》(沪经信企(2021)109号)
专户股改补贴	100,000.00	其他收益	青浦区经济委员会、青浦区财政局《关于下达2021年度第一批企业改制上市扶持资金的通知》(青经发(2021)22号)
2021年度青浦区专利新产品计划项目	100,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达2021年度青浦区专利新产品计划项目扶持资金的通知》(青科委(2021)62号)
无人系统智能测试试验场一精准农业机械试验场	40,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达2020年度青浦区“北斗导航领域重点科技创新项目配套”扶持项目专项资金的通知》(青科委(2021)44号)
专利资助费用	25,000.00	其他收益	青浦区市场监督管理局、青浦区财政局《关于2021年上半年度青浦区知识产权资助费(第一批)发放的通知》(青市监知(2021)50号)、《关于2020年下半年度青浦区知识产权资助费发放的通知》(青市监知(2021)17号)
2021年上海市中小企业发展专项资金项目	18,082.17	其他收益	上海市经济和信息化委员会《关于开展2021年上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》(沪经信企(2021)109号)
专精特新项目扶持资金	10,000.00	其他收益	青浦区经济委员会、青浦区财政局《关于下达2021年度“专精特新”企业和公共服务平台扶持资金的通知》(青经发(2021)54号)
失业保险基金代理支付专户的培训补贴	900.00	其他收益	青浦区人力资源和社会保障局、青浦区财政局《关于延长以工代训区级补贴政策实施期限有关事项的通知》(青人社规(2021)1号)

项目	金额	列报项目	说明
小计	5,682,456.25		

3) 2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
北斗自主导航多源信息融合智能测控方法研究与农机应用技术创新	1,120,000.00			1,120,000.00		青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2019 年度青浦区“北斗导航领域重点科技创新项目配套”扶持项目专项资金的通知》(青科委(2020)75号)
植保机械作业质量信息采集监控及作业质量评估系统研发	885,500.00	90,600.00		976,100.00		青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2018 年度青浦区“北斗导航领域重点科技创新项目配套”扶持项目专项资金的通知》(青科委(2018)114号)
上海市信息化发展专项资金	510,000.00			510,000.00		《上海市信息化发展专项资金(信息化建设和应用)项目协议书》
基于北斗卫星导航的农机智能控制系统	500,000.00			500,000.00		上海市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年度上海市专项资金第二批项目计划的通知》(沪经信军(2018)406号)
小计	3,015,500.00	90,600.00		3,106,100.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
中国北斗产业技术高光路园区扶持资金	3,321,200.00	其他收益	中国北斗产业技术高光路园区退税框架协议
北斗自主导航多源信息融合智能测控方法研究与农机应用技术创新项目	1,120,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2019 年度青浦区“北斗导航领域重点科技创新项目配套”扶持项目专项资金的通知》(青科委(2020)75号)
2020 年战略性新兴产业专项之北斗导航项目	1,000,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2020 年战略性新兴产业专项之北斗导航项目扶持资金的通知》(青经发(2020)127号)
2020 年战略性新兴产业专项之北斗导航项目扶持资金	500,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2019 年度青浦区“北斗导航领域重点科技创新项目配套”扶持项目专项资金的通知》(青科委(2020)75号)
增值税即征即退	415,428.52	其他收益	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)

项 目	金 额	列报项目	说 明
2019 年度（第一批）北斗导航扶持资金项目	207,000.00	其他收益	上海市青浦区人民政府《青浦区关于积极打响制造品牌的实施办法》青府发（2019）10号
青浦区北斗+高精度应用创新热点项补贴	200,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会《关于认定“青浦区北斗+高精度应用创新热点”的通知》（青科委（2016）128号）
2019 年度青浦区级企业技术中心补贴	200,000.00	其他收益	青浦区经济委员会《关于认定柏宜照明（上海）股份有限公司等单位的技术中心为“2019 年度青浦区级企业技术中心”的通知》（青经发（2019）79号）
2020 年度青浦区专利新产品计划项目	100,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2020 年度青浦区专利新产品计划项目扶持资金的通知》（青科委（2020）139号）
2018 年度上海市“专精特新”中小企业名单	50,000.00	其他收益	上海市经济和信息化委员会《关于公布 2018 年度上海市“专精特新”中小企业名单的通知》（沪经信企（2019）91号）
无人系统智能测试试验场——精准农业机械试验场	40,000.00	其他收益	青浦区科学技术委员会《关于组织申报 2017 年青浦区北斗导航领域重点科技创新项目配套支持的通知》（青科委（2017）70号）
稳岗补贴	36,731.00	其他收益	上海市就业促进中心《关于本市用人单位申请享受援企稳岗“护航行动”补贴的操作意见》（沪就促（2018）12号）
专利资助费用	9,000.00	其他收益	青浦区市场监督管理局《关于 2019 年下半年青浦区知识产权资助费发放的通知》（青市监知（2020）10号）、《关于 2020 年上半年度青浦区知识产权资助费发放的通知》（青市监知（2020）31号）
企业以工代训补贴	1,800.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》（沪人社规（2020）17号）
企业稳岗扩岗专项支持计划	1,800.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》（沪人社规（2020）17号）
其他	800.00	其他收益	
小 计	7,203,759.52		

2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	12,636,600.39	9,288,556.25	7,203,759.52

(3) 退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
2022 年度		
专户股改补贴	100,000.00	公司改为申请张江股改补贴
小 计	100,000.00	

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
陕西耕辰	新设子公司	2020 年 6 月 28 日	1,000,000.00	100.00%

### (二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020 年度				
联适北京	注销子公司	2020 年 10 月 9 日	-1,942,725.20	-144,516.96

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海适星	上海市	上海市	批发业	100.00		同一控制下企业合并
陕西耕辰	西安市	西安市	软件业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 37.99%（2021 年 12 月 31 日：27.62%；2020 年 12 月 31 日：34.62%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,010,277.78	10,283,666.67	10,283,666.67		
应付票据	8,055,814.00	8,055,814.00	8,055,814.00		
应付账款	30,185,152.46	30,185,152.46	30,185,152.46		
其他应付款	955,071.53	955,071.53	955,071.53		
一年内到期的非流动负债	4,297,889.62	4,539,347.22	4,539,347.22		
其他流动负债	330,000.00	330,000.00	330,000.00		
租赁负债	2,841,408.74	2,924,402.37		2,924,402.37	
小 计	56,675,614.13	57,273,454.25	54,349,051.88	2,924,402.37	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	11,712,441.67	12,030,513.06	12,030,513.06		
应付账款	27,521,671.27	27,521,671.27	27,521,671.27		
其他应付款	790,744.65	790,744.65	790,744.65		

一年内到期的非流动负债	2,668,929.78	2,907,041.14	2,907,041.14		
其他流动负债	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00		
租赁负债	3,720,491.73	3,831,022.64		3,831,022.64	
小计	48,934,279.10	49,600,992.76	45,769,970.12	3,831,022.64	

(续上表)

项目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	17,518,631.94	17,852,452.08	17,852,452.08		
应付账款	29,136,554.94	29,136,554.94	29,136,554.94		
其他应付款	1,890,542.61	1,890,542.61	1,890,542.61		
其他流动负债	296,000.00	296,000.00	296,000.00		
小计	48,841,729.49	49,175,549.63	49,175,549.63		

### (三) 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和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
银行理财产品			100,000,000.00	100,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			100,000,000.00	100,000,000.00

2. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
银行理财产品			86,000,000.00	86,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			86,000,000.00	86,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于银行理财产品，采用成本金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为马飞，马飞直接持有公司 33.92%股份，通过员工持股平台上海适谊企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称上海适谊）间接持有公司 7.95%股份。一致行动人徐纪洋直接持有公司 16.98%股份，通过上海适谊间接持有公司 2.43%股份。实际控制人马飞及其一致行动人徐纪洋合计持有公司 61.28%股份。

2017年2月15日，马飞、徐纪洋签署《一致行动人协议》，各方拟在公司董事会、股东会中采取“一致行动”，以控制公司。该《一致行动人协议》有效期限为十年。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 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
李英	公司股东、董事、副总经理
李晓宇	公司股东、董事、研发总监

李建辉	持股 5%以上股东福建星拱股权投资合伙企业（有限合伙）实际控制人
周伟伟	控股股东、实际控制人马飞的配偶
王亮	报告期内曾担任公司监事，于 2020 年 12 月卸任
古秀芹	报告期内曾任公司财务负责人，于 2021 年 12 月卸任
北京奕翔科技发展有限公司	董事、副总经理李英的姐姐李军持股 70%并担任监事的公司
福建星拱股权投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上的股东
深圳市华信天线技术有限公司	公司持股 5%以上自然人股东李建辉担任董事长的企业，已于 2020 年 11 月卸任

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
深圳市华信天线技术有限公司	购买商品		15,337,274.53	23,203,407.35

[注]深圳市华信天线技术有限公司系公司持股 5%以上自然人股东李建辉担任董事长的企业，已于 2020 年 11 月卸任，因此 2020 年度和 2021 年度全年交易作为关联交易披露，2022 年交易不再作为关联交易披露，下同

#### （2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
深圳市华信天线技术有限公司	销售商品		17,035.40	
北京奕翔科技发展有限公司	销售商品			26,991.15

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

关联担保方	金融机构	担保业务	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马飞、周伟伟	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	银行借款	2,000,000.00	2018/2/11	2021/2/10	是
马飞、周伟伟	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	银行借款	3,000,000.00	2018/6/28	2021/6/27	是

马飞、周伟伟	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	银行借款	3,000,000.00	2018/9/26	2021/9/25	是
马飞、周伟伟	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	银行借款	3,000,000.00	2019/2/27	2022/2/26	是
马飞	上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行	银行借款	4,000,000.00	2019/6/21	2022/6/20	是
马飞、周伟伟	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	银行借款	4,000,000.00	2019/6/24	2022/6/23	是
马飞、周伟伟	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	银行借款	3,000,000.00	2019/9/5	2022/9/4	是
马飞、周伟伟	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	银行借款	4,500,000.00	2020/3/6	2027/3/5	否
马飞	中国农业银行股份有限公司上海青浦支行	银行借款	5,000,000.00	2020/5/29	2023/5/28	否
马飞、周伟伟	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	银行借款	1,000,000.00	2020/8/20	2027/8/19	否
马飞、周伟伟	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	银行借款	4,000,000.00	2020/9/23	2027/9/22	否
马飞、徐纪洋、李英、李晓宇	招商银行股份有限公司上海分行	银行借款	3,000,000.00	2020/6/30	2024/6/29	否
马飞、徐纪洋	中国银行股份有限公司徐泾支行	银行借款	5,000,000.00	2021/3/26	2025/3/25	否

上海创业接力融资担保有限公司、上海浦东科技融资担保有限公司为本公司借款提供担保，本公司关联方马飞、徐纪洋、李英、李晓宇以担保人身份为上海创业接力融资担保有限公司、上海浦东科技融资担保有限公司提供反担保保证。

### 3. 关联方资金拆借

期间	拆出方	拆入方	期初余额	拆出金额	拆借利息	偿还金额	期末余额
2020年度	公司	马飞	1,111,607.79	250,000.00	58,767.16	1,420,374.95	
	公司	李晓宇	31,989.04	1,200,000.00	30,695.34	1,262,684.38	
	公司	古秀芹	105,786.30	100,000.00	3,152.88	208,939.18	
	公司	王亮		300,000.00	8,630.14	308,630.14	

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	6,314,771.60	5,137,461.76	5,181,341.76

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	深圳市华信天线技术有限公司		5,273,950.89	3,485,016.81
小计			5,273,950.89	3,485,016.81

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额	12,205,090.00		16,974,058.50
公司本期行权的各项权益工具总额	12,205,090.00		16,974,058.50
公司本期失效的各项权益工具总额	无		无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无		无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无		无

#### 2. 其他说明

公司基于不同员工贡献度，通过员工持股平台上海适宜于2020年9月按5.00元/股、2020年10月按9.60元/股授予17名员工925,050股立即可行权公司股份，一次性确认股份支付16,974,058.50元。

公司通过员工持股平台上海适宜于2022年1月按照6.00元/股的价格授予27名员工

立即可行权股份共计 823,000 股，合计确认股份支付 12,205,090.00 元，本次持股对象于取得合伙企业份额之日起承诺服务期不得少于 5 年。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一期外部投资者的入股价格		评估后估值股价
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计		公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,441,018.00		16,974,058.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,441,018.00		16,974,058.50

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配事项

2023 年 3 月 31 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，根据公司盈利能力和目前的实际情况，计划将 27,600,000.00 元（含税）作为现金红利派发至公司股东。2023 年 4 月 21 日，公司上述利润分配事项已全部完成。

### (二) 员工期权事项

2023 年 5 月 29 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于〈上海联适导航技术股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》，同意向 86 名员工（包括公司制定本激励计划时在公司（含控股子公司，下同）任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干人员）授予合计 155.00 万份股票期权数量，约占本激励计划制定时公司股本总额 6,900.00 万股的 2.25%，且未设置预留权益。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
部分债务减免[注]	98,000.00	-38,000.00		

注：主要系为加速回款，本期公司将应收账款账面余额中 98,000.00 元与客户签订和解协议，根据相关协议公司确认债务重组收益-38,000.00 元

##### (二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售农机自动驾驶系统、智能作业控制系统、定位终端及配件以及智慧农场解决方案。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

##### (三) 执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,988,277.40	-2,988,277.40	
合同负债		2,741,538.90	2,741,538.90
其他流动负债		246,738.50	246,738.50

##### (四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		312,157.86	312,157.86
一年内到期的非流动负债		203,485.33	203,485.33
租赁负债		108,672.53	108,672.53

(五) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2. 短期租赁

公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	344,110.98	1,650,507.64
合 计	344,110.98	1,650,507.64

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	328,396.49	234,267.79
与租赁相关的总现金流出	4,084,956.48	3,608,327.32

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	924,900.00	1.05	899,900.00	97.30	25,000.00
按组合计提坏账准备	87,021,764.71	98.95	6,920,235.32	7.95	80,101,529.39
合计	87,946,664.71	100.00	7,820,135.32	8.89	80,126,529.39

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	874,900.00	1.44	874,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	60,084,861.05	98.56	4,179,214.31	6.96	55,905,646.74
合计	60,959,761.05	100.00	5,054,114.31	8.29	55,905,646.74

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	574,900.00	1.11	574,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	51,011,528.58	98.89	2,969,631.31	5.82	48,041,897.27
合计	51,586,428.58	100.00	3,544,531.31	6.87	48,041,897.27

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州科鑫海计算机有限责任公司	359,900.00	359,900.00	100.00	难以收回款项
巴彦县四通农汽销售服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	难以收回款项
新疆中庆瑞合商贸有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	难以收回款项
广西恒凯农业服务有限公司	50,000.00	25,000.00	50.00	难以收回款项
小计	924,900.00	899,900.00	97.30	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

贵州科鑫海计算机有限责任公司	359,900.00	359,900.00	100.00	难以收回款项
巴彦县四通农汽销售服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	难以收回款项
新疆中庆瑞合商贸有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	难以收回款项
小 计	874,900.00	874,900.00	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州科鑫海计算机有限责任公司	359,900.00	359,900.00	100.00	难以收回款项
新疆中庆瑞合商贸有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	难以收回款项
小 计	574,900.00	574,900.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	11,751,590.00		
账龄组合	75,270,174.71	6,920,235.32	9.19
小 计	87,021,764.71	6,920,235.32	7.95

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	12,612,940.27		
账龄组合	47,471,920.78	4,179,214.31	8.80
小 计	60,084,861.05	4,179,214.31	6.96

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	24,373,861.08		
账龄组合	26,637,667.50	2,969,631.31	11.15
小 计	51,011,528.58	2,969,631.31	5.82

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,283,273.80	3,114,163.69	5.00
1-2 年	11,004,184.29	2,200,836.86	20.00
2-3 年	754,963.71	377,481.86	50.00
3 年以上	1,227,752.91	1,227,752.91	100.00
小 计	75,270,174.71	6,920,235.32	9.19

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,623,681.16	2,131,184.06	5.00
1-2 年	3,043,036.71	608,607.34	20.00
2-3 年	731,560.00	365,780.00	50.00
3 年以上	1,073,642.91	1,073,642.91	100.00
小 计	47,471,920.78	4,179,214.31	8.80

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,524,676.80	1,126,233.84	5.00
1-2 年	2,155,747.79	431,149.56	20.00
2-3 年	1,089,990.00	544,995.00	50.00
3 年以上	867,252.91	867,252.91	100.00
小 计	26,637,667.50	2,969,631.31	11.15

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	74,034,863.80	55,236,621.43	46,898,537.88
1-2 年	11,004,184.29	3,343,036.71	2,155,747.79
2-3 年	1,104,963.71	731,560.00	1,664,890.00
3 年以上	1,802,652.91	1,648,542.91	867,252.91

合 计	87,946,664.71	60,959,761.05	51,586,428.58
-----	---------------	---------------	---------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	874,900.00	25,000.00						899,900.00
按组合计提坏账准备	4,179,214.31	2,867,121.01				126,100.00		6,920,235.32
合 计	5,054,114.31	2,892,121.01				126,100.00		7,820,135.32

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	574,900.00	300,000.00						874,900.00
按组合计提坏账准备	2,969,631.31	1,296,333.00				86,750.00		4,179,214.31
合 计	3,544,531.31	1,596,333.00				86,750.00		5,054,114.31

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	584,900.00		-10,000.00					574,900.00
按组合计提坏账准备	3,123,977.32	792,304.17				946,650.18		2,969,631.31
合 计	3,708,877.32	792,304.17	-10,000.00			946,650.18		3,544,531.31

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	126,100.00	86,750.00	946,650.18

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石河子市鑫华奇农机有限公司	货款	891,650.18	款项无法收回	内部审批	否

小 计		891,650.18		
-----	--	------------	--	--

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海适星导航技术有限公司	11,751,590.00	13.36	
千寻位置网络(浙江)有限公司	8,521,469.40	9.69	426,073.47
佳木斯市一达农业科技有限公司	8,417,900.00	9.57	420,895.00
黑龙江省建三江农垦吉峰农机销售有限公司/鹤岗市宝泉岭丽丰农机经销处/建三江众业农机修理配件厂/佳木斯市建三江瑞永农机修理配件商店/建三江管理局前进农场利民农机经销处/建三江管理局丽鹏农机配件商店/建三江管理局前进农场利民高速插秧机配件维修服务站/范富海/建三江久保田经销商卜丽	8,223,000.00	9.35	411,150.00
金色大田科技有限公司	3,177,991.15	3.61	158,899.56
小 计	40,091,950.55	45.58	1,417,018.03

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海适星导航技术有限公司	12,612,940.27	20.69	
江苏沃得农业机械股份有限公司	2,904,845.00	4.77	145,242.25
北大荒农垦集团有限公司	2,469,441.40	4.05	148,132.07
千寻位置网络(浙江)有限公司	2,465,400.00	4.04	123,270.00
佳木斯市一达农业科技有限公司	2,283,500.00	3.75	114,175.00
小 计	22,736,126.67	37.30	530,819.32

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海适星导航技术有限公司	24,373,861.08	47.25	
黑龙江省建三江农垦沃得农业机械销售有限责任公司	2,823,700.00	5.47	141,185.00
江苏常发农业装备股份有限公司	2,600,000.00	5.04	130,000.00
江苏沃得农业机械股份有限公司	1,691,152.50	3.28	176,443.88

巴州星途机械设备有限责任公司/库 尔勒新业机械设备有限公司/李黎飞	1,607,100.00	3.12	80,355.00
小计	33,095,813.58	64.16	527,983.88

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	18,195.65	245,205.93	
其他应收款	1,176,421.84	1,106,219.71	720,598.16
合计	1,194,617.49	1,351,425.64	720,598.16

(2) 应收利息

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
通知存款	18,195.65	245,205.93	
小计	18,195.65	245,205.93	

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	1,302,045.40	100.00	125,623.56	9.65	1,176,421.84
合计	1,302,045.40	100.00	125,623.56	9.65	1,176,421.84

(续上表)

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	1,326,420.19	100.00	220,200.48	16.60	1,106,219.71
合计	1,326,420.19	100.00	220,200.48	16.60	1,106,219.71

(续上表)

种类	2020.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	839,592.43	100.00	118,994.27	14.17	720,598.16
合计	839,592.43	100.00	118,994.27	14.17	720,598.16

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	250,000.00		
账龄组合	1,052,045.40	125,623.56	11.94
其中：1年以内	754,636.80	37,731.84	5.00
1-2年	244,208.60	48,841.72	20.00
2-3年	28,300.00	14,150.00	50.00
3年以上	24,900.00	24,900.00	100.00
小计	1,302,045.40	125,623.56	9.65

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	451,019.60		
账龄组合	875,400.59	220,200.48	25.15
其中：1年以内	466,535.59	23,326.78	5.00
1-2年	79,696.00	15,939.20	20.00
2-3年	296,469.00	148,234.50	50.00
3年以上	32,700.00	32,700.00	100.00
小计	1,326,420.19	220,200.48	16.60

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	839,592.43	118,994.27	14.17
其中：1年以内	493,721.43	24,686.07	5.00

1-2年	312,266.00	62,453.20	20.00
2-3年	3,500.00	1,750.00	50.00
3年以上	30,105.00	30,105.00	100.00
小计	839,592.43	118,994.27	14.17

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	23,326.78	15,939.20	180,934.50	220,200.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-12,210.43	12,210.43		
--转入第三阶段		-5,660.00	5,660.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,615.49	26,352.09	-147,544.50	-94,576.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,731.84	48,841.72	39,050.00	125,623.56

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	24,686.07	62,453.20	31,855.00	118,994.27
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,984.80	3,984.80		
--转入第三阶段		-59,293.80	59,293.80	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,625.51	8,795.00	89,785.70	101,206.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,326.78	15,939.20	180,934.50	220,200.48

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	118,645.34	47,396.21	32,321.00	198,362.55
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-15,613.30	15,613.30		
--转入第三阶段		-700.00	700.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-78,345.97	143.69	-1,166.00	-79,368.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,686.07	62,453.20	31,855.00	118,994.27

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	920,897.00	617,518.00	189,692.00
拆借款	250,000.00	451,019.60	

应收暂付款及其他	131,148.40	257,882.59	649,900.43
合计	1,302,045.40	1,326,420.19	839,592.43

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海西虹桥导航产业发展有限公司	押金保证金	436,010.00	1 年以内 296,010.00; 1-2 年 140,000.00	33.49	42,800.50
陕西耕辰科技有限公司	合并内部往来借款	250,000.00	1 年以内	19.20	
北大荒招标有限公司	押金保证金	210,800.00	1 年以内	16.19	10,540.00
上海市青浦区公共租赁住房运营有限公司	押金保证金	101,092.00	1 年以内 56,394.00; 1-2 年 44,698.00	7.76	11,759.30
张小伟	应收暂付款及其他	46,309.00	1 年以内	3.56	2,315.45
小计		1,044,211.00		80.20	67,415.25

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海适星导航技术有限公司	合并内部往来借款	451,019.60	1 年以内	34.00	
北大荒集团黑龙江二道河农场有限公司	押金保证金	282,800.00	2-3 年	21.32	141,400.00
上海西虹桥导航产业发展有限公司	押金保证金	190,000.00	1 年以内 145,000.00; 1-2 年 45,000.00	14.32	16,250.00
崔新辉	应收暂付款及其他	90,951.79	1 年以内	6.86	4,547.59
包佳鹏	应收暂付款及其他	80,000.00	1 年以内	6.03	4,000.00
小计		1,094,771.39		82.53	166,197.59

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

北大荒集团黑龙江二道河农场有限公司	押金保证金	282,800.00	1-2年	33.68	56,560.00
上海西虹桥导航产业发展有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	7.15	3,000.00
黑龙江天测导航技术有限公司	押金保证金	57,200.00	1年以内	6.81	2,860.00
姚开彬	应收暂付款及其他	52,368.74	1年以内	6.24	2,618.44
易如(山东)智能科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	5.96	2,500.00
小计		502,368.74		59.84	67,538.44

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

#### (2) 对子公司投资

##### 1) 2022年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

上海适星	3,000,000.00			3,000,000.00		
陕西耕辰	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	4,000,000.00			4,000,000.00		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海适星		3,000,000.00		3,000,000.00		
陕西耕辰	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
小 计	500,000.00	3,500,000.00		4,000,000.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
联适北京		1,500,000.00	1,500,000.00			
陕西耕辰		500,000.00		500,000.00		
小 计		2,000,000.00	1,500,000.00	500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	306,264,706.83	164,277,863.73
其他业务收入	4,798,781.98	3,336,725.84
合 计	311,063,488.81	167,614,589.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	311,063,488.81	167,614,589.57

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	207,323,195.80	118,075,940.09
其他业务收入	1,554,737.11	471,075.67
合 计	208,877,932.91	118,547,015.76
其中：与客户之间的合同产生的收入	208,877,932.91	118,547,015.76

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	176,234,808.67	74,352,336.29
其他业务收入	165,864.68	53,717.28
合 计	176,400,673.35	74,406,053.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	176,400,673.35	74,406,053.57

## 2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接投入	16,458,448.59	11,868,135.10	4,370,324.54
工资薪酬	14,850,990.09	11,674,248.41	7,459,746.93
股份支付费用	1,100,386.00		
折旧摊销	888,279.61	578,465.04	160,114.75
知识产权代理费	382,999.36	275,025.48	518,019.35
其他	1,414,728.45	1,836,451.25	1,334,149.21
合 计	35,095,832.10	26,232,325.28	13,842,354.78

## 3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财收益	4,454,768.04	887,544.43	554,763.99
债务重组损失	-38,000.00		
注销控股子公司损失			-442,725.20
处置长期股权投资产生的投资收益			-1,500,000.00
合 计	4,416,768.04	887,544.43	-1,387,961.21

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

## (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.44	12.96	53.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65	8.35	73.09

## (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.35	0.47	0.77	0.35	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.23	0.65	0.56	0.23	0.65

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,849,318.59	22,802,242.54	28,412,284.15
非经常性损益	B	14,506,797.01	8,106,881.66	-10,645,130.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,342,521.58	14,695,360.88	39,057,414.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	281,133,405.21	70,831,162.67	31,084,820.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		187,500,000.00	5,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		6	9
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			2,830,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			7
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3			1,530,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	13,800,000.00		2,000,000.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	5		11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			8,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3			5,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3			2
其他	股份支付	I	2,441,018.00	16,974,058.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	11	2
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I}{2}$	303,028,573.51	175,982,283.94	53,433,824.68
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.44%	12.96%	53.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.65%	8.35%	73.09%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,849,318.59	22,802,242.54	28,412,284.15
非经常性损益	B	14,506,797.01	8,106,881.66	-10,645,130.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,342,521.58	14,695,360.88	39,057,414.46
期初股份总数	D	69,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		9,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6	2
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	69,000,000.00	64,500,000.00	60,000,000.00

基本每股收益	M=A/L	0.77	0.35	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.56	0.23	0.65

注：根据 2020 年 12 月 10 日董事会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，联适有限公司整体变更为股份有限公司，改制变更后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元（每股面值 1 元，折合股份 60,000,000 股）

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	313,500.00	2,584,000.00	-87.87%	2021 年单一客户使用票据支付货款较多，2022 年无合作后大幅减少
应收账款	71,816,225.64	53,984,035.47	33.03%	2022 年营业收入增加导致应收账款变动增加
预付款项	12,741,104.16	4,381,184.37	190.81%	公司主要供应商深圳市兴又昌科技有限公司年末一批板卡升级尚未入库，造成预付款项大幅增加
存货	66,278,890.24	43,763,377.72	51.45%	由于业务规模增加，公司为春耕备货量也相应增加
其他流动资产	2,849,265.25	8,917,537.50	-68.05%	主要系 2022 年收到税务局 5,837,159.83 元退税
固定资产	4,902,969.69	2,400,203.96	104.27%	2022 年购入大量专用机械供研发试验使用以及新购入部分生产设备
长期待摊费用	1,940,497.99	1,476,478.87	31.43%	主要系 2022 年测试场地改造费用增加
递延所得税资产	3,980,215.72	1,875,570.62	112.21%	2022 年坏账增加以及收到政府补助确认递延所得税资产影响
应付票据	8,055,814.00			2022 年用银行承兑汇票支付供应商货款增加
合同负债	13,943,883.99	5,623,868.78	147.94%	2022 年业务规模大幅增加，客户预付款比例相应增加
应交税费	6,040,520.14	982,202.75	515.00%	主要系本期所得税费用增加影响
一年内到期的非流动负债	4,297,889.62	2,668,929.78	61.03%	2022 年新租入仓库导致使用权资产增加，相应一年内到期的非流动负债增加
其他流动负债	1,584,949.56	3,026,148.17	-47.62%	主要系 2022 年末已背书未到期的银行承兑汇票大幅减少
预计负债	4,665,952.34	3,133,168.99	48.92%	主要系计提的与产品质量保证相关的售后服务费增加
递延收益	12,585,600.00	2,784,000.00	352.07%	2022 年由于承接政府项目增多，收到的政府补助大幅增加，截至 2022 年末尚未验收的项目相较上年大幅增加
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	315,254,567.63	220,482,210.50	42.98%	主要系 2022 年农机自动驾驶系统产品收入、项目类收入和海外收入大幅增加所致

营业成本	167,797,963.44	121,825,694.84	37.74%	主要系 2022 年农机自动驾驶系统产品收入、项目类收入和海外收入大幅增加而引起的相应成本增加
财务费用	294,554.99	2,360.84	12376.70%	主要系 2022 年海外收入增加，受人民币汇率走低影响导致财务费用增加
其他收益	12,673,705.60	9,388,615.90	34.99%	主要系 2022 年收到的政府补助增加所致
投资收益	4,416,768.04	887,544.43	397.64%	主要系 2022 年银行理财收益大幅增加
信用减值损失	-7,464,005.38	-2,996,027.37	149.13%	主要系 2022 年长账龄坏账增加以及单项计提坏账增加
所得税费用	5,395,092.08	398,487.25	1253.89%	主要系 2022 年利润大幅增加所致

## 2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	139,917,014.42	54,839,351.04	155.14%	主要系收到 187,500,000.00 元投资款及理财赎回
交易性金融资产	86,000,000.00			主要系将 2021 年收到的投资款购买银行理财所致
应收票据	2,584,000.00	281,200.00	818.92%	2021 年单一客户使用票据支付货款较多
应收账款	53,984,035.47	37,795,146.28	42.83%	2021 年营业收入增加导致应收账款变动增加
预付款项	4,381,184.37	1,690,949.81	159.10%	主要系随着业务规模扩大预付供应商货款增加
合同资产	1,216,513.00	666,185.12	82.61%	项目收入增加，相关质保金相应增加
其他流动资产	8,917,537.50	1,757,666.46	407.35%	系待退还所得税和待抵扣进项税重分类至其他流动资产
固定资产	2,400,203.96	1,602,668.77	49.76%	2021 年购入大量专用机械供研发试验使用
使用权资产	6,148,630.14			系适用新租赁准则调整承租人核算所致
无形资产	325,221.21			系购买企业管理软件金蝶云星空所致
短期借款	11,712,441.67	17,518,631.94	-33.14%	2021 年收到外部投资后，公司减少了部分银行借款
应交税费	982,202.75	3,021,726.23	-67.50%	系预缴所得税和待抵扣进项税重分类至其他流动资产
其他应付款	790,744.65	1,890,542.61	-58.17%	系 2021 年底清理员工报销所致
一年内到期的非流动负债	2,668,929.78			系适用新租赁准则调整承租人核算所致
递延所得税负债	5,895.07	14,273.64	-58.70%	系一项固定资产税会差异所致
资本公积	181,218,926.04	2,718,926.04	6565.09%	系财务投资者 2021 年投资形成的资本公积的增加
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	220,482,210.50	172,032,135.71	28.16%	2021 年销售规模增加导致收入增加
营业成本	121,825,694.84	71,344,482.26	70.76%	推出新产品以及项目类业务增加导致成本增加

税金及附加	752,647.96	1,098,567.35	-31.49%	增值税缴纳减少导致城建税和附加税减少
销售费用	37,223,545.94	27,418,626.70	35.76%	2021年销售人员增长,对应工资支出以及开展业务活动需要的差旅费大幅增长
管理费用	18,033,206.28	27,648,102.28	-34.78%	剔除2020年存在股份支付的影响,主要为管理人员薪酬增长所致
研发费用	26,163,360.61	13,669,474.59	91.40%	公司加大对农机自动驾驶系统等产品的研发投入
财务费用	2,360.84	693,194.31	-99.66%	主要系本年收到投资款后银行利息增加,导致财务费用大幅减少
其他收益	9,388,615.90	7,203,759.52	30.33%	本年收到的政府奖励款以及项目补助增加
投资收益	887,544.43	554,763.99	59.99%	主要为收到投资款后用于银行理财的收益
信用减值损失	-2,996,027.37	-1,450,739.97	106.52%	应收账款增长导致坏账增加
资产减值损失	-556,881.35	-1,802,356.52	-69.10%	主要系2020年计提存较大货跌价准备所致
所得税费用	398,487.25	6,243,984.20	-93.62%	根据政策2021年研发费用可加计扣除比例增加,当期所得税费用大幅减少

上海联适导航技术股份有限公司

二〇二三年五月二十九日



附件(一) 本所营业执照复印件



统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 壹亿捌仟零伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关 浙江省市场监督管理局

2023年02月28日

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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制

本所每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为上海联适导航科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



附件(二) 本所执业证书复印件



仅为上海联适导航技术股份有限公司IPO申报报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



附件(三) 注册会计师执业证书复印件



仅为上海联适导航技术股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 樊冬 是 中国注册会计师。未经 本人 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





仅为上海联适导航技术股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 蔡琦 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

