

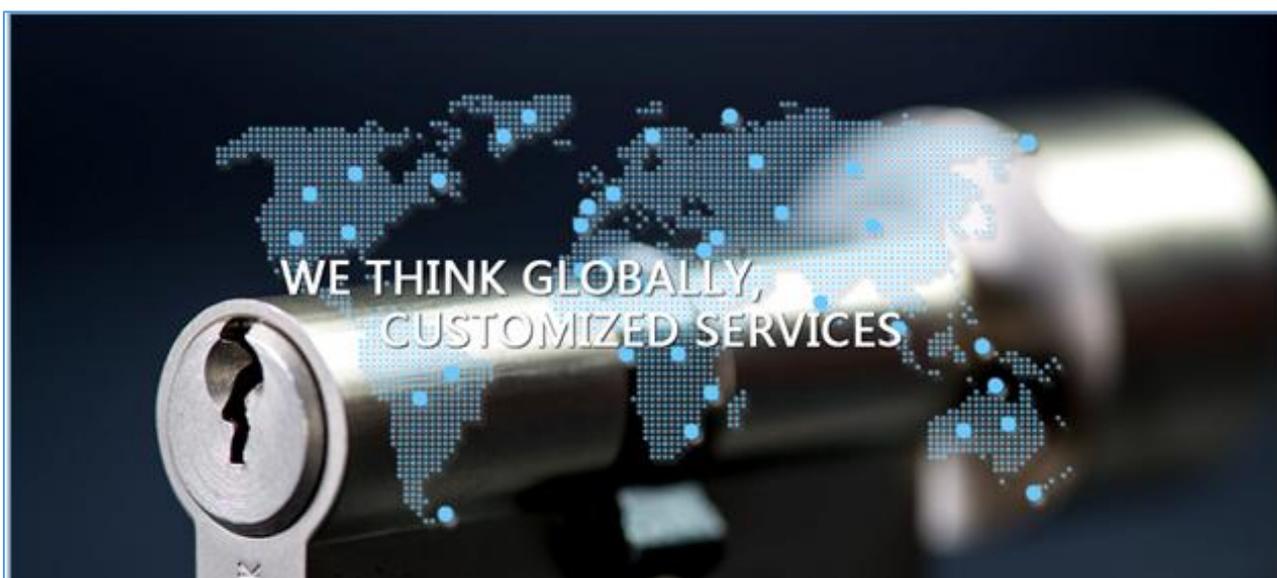


英特罗

NEEQ : 831001

上海英特罗机械电气制造股份有限公司

SHANGHAI INTER-ROCK HARDWARE CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年7月7日，公司召开了2021年度股东大会。会议通过《2021年年度报告》和《2021年年度报告摘要》、《2021年度董事会工作报告》、《2021年度监事会工作报告》等议案。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	68

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭拯和、主管会计工作负责人金菊及会计机构负责人（会计主管人员）金菊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理及不当控制风险	公司控股股东及实际控制人为彭拯和、翟奇夫妇，其拥有公司68.00%的股权。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》和《信息披露事务管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。
生产、办公场所未取得土地权属证书的风险	公司唯一在用的位于上海市奉贤区南桥镇发展村马家宅路 200 号的土地系上海市奉贤区南桥镇发展村村民委员会集体所有的工业用地，公司与其签署了土地征用协议，约定由其负责立项报批及办理土地征用手续；地面房屋建筑物为公司单独自建、占用、使用，属于公司单独所有，未曾发生过产权纠纷。公司在该土地上建造厂房，已经上海市奉贤区发展计划委员会批复同意并取得了上海市奉贤区规划管理局向核发的建设用地规划许可证，但由于用地指标受限，上述村委会未能按照协议约定的责任办妥土地征用手续，导致公司未取得土地使用权证；公

	<p>司在此用地上建造的厂房（含部分用于办公）的建筑面积超过原批复建筑面积，未取得房产证。公司存在被相关主管部门罚款、责令拆除等处罚的风险，进而导致资产损失、搬迁损失的风险。</p>
<p>国际市场需求波动风险</p>	<p>公司主要从事俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售（贸易）的专业公司，产品主要是销往欧美、俄罗斯、德国、东南亚等海外市场。因此公司产品销售受国际市场影响较大，而影响国际市场的因素错综复杂，包括消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等。这些因素都有可能对公司的产品销售产生一定程度的影响，因此公司存在一定的国际市场需求波动风险。</p>
<p>客户相对集中的风险</p>	<p>公司的客户主要为欧洲、俄罗斯等国五金锁具、建材、及百货等大型零售商，包括 CARL F GROUPE LTD、LEGALLAIS SAS、北京安恒利通科技有限公司、LA DÉCOR L.L.C、PRODEX LOGISTIQUE 等。2020 年度、2021 年度、2022 年上半年度公司对前五名客户销售收入合计为 8,654,000.54、8,742,756.46、2,970,013.33 元，占同期主营业务收入的比例为 86.08%、75.63%、90.98%。若上述客户经营出现波动，将会对公司业务和经营业绩构成一定程度的影响。</p>
<p>汇兑损益的风险</p>	<p>公司的产品主要自营出口或通过外贸公司出口到俄罗斯、欧洲等国家，汇率的变化将对公司的经营成果产生影响。因此公司存在汇兑损益的风险。</p>
<p>供应商集中的风险</p>	<p>公司从供应商处采购的主要材料是铜材与锁芯，2020 年、2021 年和 2022 年上半年公司向五大供应商采购原材料金额分别占同期采购总额的 85.88%、81.62%、72.44%，占比较大。虽然铜材等原材料类厂商数量众多，市场化竞争充分，公司可进行自主选择供应商，且公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，但如果主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，或因整体行业波动等客观原因，将对公司原材料采购产生较大的影响，进而对公司的持续经营造成不利影响。</p>
<p>未弥补亏损达到实收资本总额三分之一的风险</p>	<p>公司 2016 年至 2022 年上半年期间经营累计亏损-11,021,764.84，公司实收资本为 16,060,000.00 元，公司未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。长此以往对公司的持续经营造成不利影响。</p>
<p>新冠病毒疫情影响的风险</p>	<p>2022 年 1 月后，中国及全球发生新冠病毒引发的肺炎疫情历经三年尚未结束，疫情期间货物运输和资金回笼存在影响，疫情导致多个国家订单减少。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、英特罗	指	上海英特罗机械电气制造股份有限公司
股东大会	指	上海英特罗机械电气制造股份有限公司股东大会
董事会	指	上海英特罗机械电气制造股份有限公司董事会
监事会	指	上海英特罗机械电气制造股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《上海英特罗机械电气制造股份有限公司章程》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元	指	人民币元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海英特罗机械电气制造股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI INTER ROCK HARDWARE CO., LTD
证券简称	英特罗
证券代码	831001
法定代表人	彭拯和

二、 联系方式

董事会秘书	金菊
联系地址	上海市奉贤区南桥镇马家宅路 200 号
电话	021-57437318
传真	021-57437311
电子邮箱	orange@inter-rock.com
公司网址	www.inter-rock.com
办公地址	上海市奉贤区南桥镇马家宅路 200 号
邮政编码	201401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 15 日
挂牌时间	2014 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-33-金属制品业-335-建筑、安全用金属制品制造-3351-建筑、家具用金属配件制造
主要业务	锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售（贸易）等
主要产品与服务项目	俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售（贸易）
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	16,060,000
优先股总股本（股）	
控股股东	控股股东为彭拯和、翟奇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭拯和、翟奇，一致行动人为彭拯和、翟奇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007531948236	否
注册地址	上海市奉贤区西渡社区奉金路469号4幢101室	否
注册资本（元）	16,060,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,264,497.68	5,268,499.52	-38.04%
毛利率%	4.47%	27.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,205,361.09	-62,173.29	-1,838.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,268,158.71	-132,608.67	-856.32%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-13.73%	-0.59%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-14.45%	-1.26%	-
基本每股收益	-0.08	0.00	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,656,865.32	14,345,442.95	-4.80%
负债总计	5,357,183.91	4,966,126.38	7.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,299,681.41	9,379,316.57	-11.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.58	-11.51%
资产负债率% (母公司)	39.23%	34.62%	-
资产负债率% (合并)	-	0	-
流动比率	1.76	1.97	-
利息保障倍数	-	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	250,675.00	-1,101,683.55	122.75
应收账款周转率	2.78	3.39	-
存货周转率	0.64	0.96	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.80%	0.80%	-
营业收入增长率%	-38.04%	55.86%	-
净利润增长率%	-1,838.71%	93.25%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主营业务为俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售（贸易），属于五金锁具行业。公司拥有弹子锁弹子、弹簧、封弹一体化组装技术，提高弹子锁锁体钻孔精度的夹紧装置，弹子锁封弹技术，离合式安全防盗锁，锁芯用离合式装置，锁芯用电子信号传输装置等 15 项关键技术（其中包含 3 项发明专利和 12 项实用新型专利），获得英国皇家认可委员会认证证书、中国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书、俄罗斯实验室检测通过证书等多项资质。公司主要技术均已应用于主要产品的生产中，包括能够满足俄罗斯标准、欧洲标准的 CO 系列普通锁芯、AS 系列中档锁芯、CX6 高端锁芯、AB 系列建筑装修锁芯、GMK 系列管理锁芯和其他特殊要求的锁芯。2015 年开始公司研发出 SC 中低档锁芯和 PT 系列普通锁芯。公司采用“接单生产”、“以销定产、以销定采”、“对通用产品适当备货”的经营模式：以客户订单为基础，通过综合分析客户订单的产品需求量，结合自身产能、原材料情况制定生产计划进行量产。公司主要采用直接销售模式：营销部经理根据公司经营方针，制订总体营销计划，定期（每月）进行销售总结、客户信用评估、风险控制建设等，营销部业务员根据销售策略及具体市场情况，全力开发新客户，开拓新细分市场，并跟踪服务现有客户，从而满足客户个性化需求，扩大英特罗品牌影响力，建立了一批保持长久合作关系的忠诚客户，如俄罗斯斯达季亚有限责任公司（STADIA）在中国大陆的总采购商上海欧锁国际贸易有限公司、英国门窗主要经销商 CARL F GROUP CO LTD。公司已开通淘宝，通过互联网销售渠道，准备在 2021 年度的基础上提高销售量，实现利润。

报告期内，公司的商业模式和主营业务无变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	科技型中小企业证书编号 1：202131012008001557，资质取得时间 2021 年 4 月 8 日

(二) 经营情况回顾**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	644,397.87	4.72%	383,643.17	2.67%	67.97%
交易性金融资产	3,000,000.00	21.97%	3,000,000.00	21.97%	0.00%
应收账款	793,946.31	5.81%	957,574.78	6.68%	-17.09%
预付款项	272,534.66	2.00%	151,059.00	1.05%	80.42%
存货	4,669,768.35	34.19%	5,120,173.49	35.69%	-8.80%
其他流动资产	24,711.17	0.18%	164,688.48	1.15%	-85.00%
长期股权投资	1,413,786.74	10.35%	1,413,692.05	9.85%	0.01%
固定资产	2,745,926.74	20.11%	3,046,290.48	21.24%	-9.86%
无形资产	26,293.46	0.19%	30,250.22	0.21%	-13.08%
合同负债	543,893.13	3.98%	4,399.23	0.03%	12,263.37%
资产总计	13,656,865.32	-	14,345,442.95	-	-4.80%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金上升 67.97%的原因是及时收回应收款项，未支付到期贷款，故资金同比有所上升；
- 2、存货下降 8.80%的原因是报告期在产品转入生产线，做成品出库；
- 3、其他流动资产下降 85.00%的原因是报告期进项发票较少，导致增值税留底减少；
- 4、预付款项上升 80.42%的原因是报告期增加购入材料预付 30%的支出 16 万余元；
- 5、固定资产下降 9.86%的原因是报告期计提折旧 300,363.74 元；
- 6、合同负债上升 12263.37%的原因是报告期收到预收款项人民币 239,160.00, 及美元预收 304,733.13 元，故同比上升较明显。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,264,497.68	-	5,268,499.52	-	-38.04%
营业成本	3,118,605.58	95.53%	3,840,798.86	72.90%	-18.80%
毛利率	4.47%	-	27.10%	-	-83.51%
税金及附加	7,727.99	0.24%	5,895.00	0.11%	31.09%

销售费用	6,849.79	0.21%	55,897.36	1.06%	-87.75%
管理费用	863,706.31	26.46%	957,481.02	18.17%	-9.79%
研发费用	557,207.92	17.07%	496,498.91	9.42%	12.23%
财务费用	-21,681.20	-0.66%	42,351.45	0.80%	-151.19%
其他收益	16,548.18	0.51%	23,417.12	0.44%	-29.33%
投资收益	47,965.09	1.47%	51,642.84	0.98%	-7.12%
信用减值损失	-4,275.41	-0.13%	-13,561.95	0.26%	68.47%
营业利润	-1,207,680.85	-36.99%	-68,925.07	-1.31%	-1,652.16%
营业外收入	2,439.76	0.07%	7,891.78	0.15%	-69.08%
营业外支出	120.00	0.00%	1,140.00	0.02%	-89.47%
净利润	-1,205,361.09	-36.92%	-62,173.29	-1.18%	-1,838.71%
经营活动产生的现金流量净额	250,675.00	-	-1,101,683.55	-	122.75%
投资活动产生的现金流量净额	35,570.40	-	496,260.43	-	-92.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入下降 38.04%的原因是报告期上海受疫情影响，停产一个多月，产量减少，发货减少，相对营业收入下降。
- 2、营业成本减少 18.80%的原因是报告期营业收入下降 38.04%，相对营业成本下降。
- 3、毛利率下降 83.51%的原因是由于报告期同比去年收入大幅下降，相对提高了用工成本，又因主要材料铜料价格相比去年同期上升 14.79%，故报告期毛利率下降。
- 4、税金及附加上升了 31.09%的原因是报告期产生了出口退税附加税。
- 5、销售费用下降 87.75%的原因是去年同期商品维修费 31,689.24 元，同比下降 111.24%。
- 6、管理费用下降 9.79%的原因是报告期尚未发生审计费 9.5 万元，故聘请中介机构费同比下降 80.14%。
- 7、研发费用上升 12.23%的原因是报告期研发费用直接投入增加，同比去年上升 155.77%。
- 8、财务费用下降 151.19%的原因是报告期汇率波动，去年同期汇兑损益 39,826.77 元，报告期汇兑损益 -25,490.70，同比下降 164.00%，故财务费用下降。
- 9、信用减值损失上升 68.47%的原因是报告期应收账款坏账损失减少，故信用减值损失上升。
- 10、营业利润下降 1,652.16%的原因是报告期由于疫情原因停产一个多月，同比去年收入大幅下降，相对提高了用工成本，又因主要材料铜料价格相比去年同期上升 14.79%，营业成本增加，使营业利润大幅下降。
- 11、营业外收入下降 69.08%的原因是报告期内营业外收入之报关单单位差异 2,427.69 元，同比下降 80.10%。
- 12、营业外支出下降 89.47%的原因是报告期内发生专利年费滞纳金 120.00 元，上年同期 1,140.00 元，同比下降 89.47%。
- 13、净利润下降 1,838.71%的原因是报告期由于疫情原因停产一个多月，同比去年收入大幅下降，提高了用工成本，又因主要材料铜料价格相比去年同期上升 14.79%，营业成本增加，使营业利润大幅下降。
- 14、经营活动产生的现金流量净额上升 122.75%的原因是报告期收到的税费返还同比下降 52.61%，又因疫情未及时支付货款，购买商品接受劳务支付的现金同比下降 54.37%，故导致报告期经营活动产生的现金流量净额大幅上升。
- 15、投资活动产生的现金流量净额下降 92.83%的原因是上年同期赎回银行理财 750 万元，又购银行理财 700 万，报告期未发生银行理财投入、赎回。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益	-4,275.41
2、计入当期损益的政府补助	16,548.18
3、除上述各项之外的其他营业处收入和支出	2,559.76
4、理财产品的投资收益	47,965.09
非经常性损益合计	62,797.62
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	62,797.62

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
上海英特罗五金 制品有限公司	参股公司	锁芯	200,000 美元	3,548,273.35	3,548,273.35	0.00	236.73

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内遵纪守法，依法纳税，诚实信用，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任：高效安全生产；维护职工的合法权益，为员工提供良好的福利；诚信对待供应商、客户等利益相关者；聘用残疾人和偏远贫困地区员工。总之，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，合法合规经营，为社会创造财富，为促进当地经济和社会和谐进步贡献一份力量。公司始终践行节能环保理念，坚持绿色低碳排放，彰显社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明》	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于生产、办公用房未取得房地产权证的说明及承诺）	2014年3月25日		正在履行中
《公开转让说明》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年3月18日		正在履行中
《公开转让说明》	董监高	同业竞争承诺	2014年3月18日		正在履行中

《公开转让说明》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年3月18日		正在履行中
《公开转让说明》	董监高	其他承诺(规范关联交易承诺函)	2014年3月18日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

<p>1、关于生产、办公用房未取得房地产权证的说明及承诺</p> <p>控股股东及实际控制人承诺“公司在用的上海市奉贤区南桥镇发展村马家宅路200号土地及地面建筑物，未来若因被征收征用、拆迁、拆除等导致公司不能正常使用该资产，或者因存在违法违规情况而被相关主管部门处罚，本人将全额承担由此造成的搬迁损失、停工损失、罚款等，保证公司不因此遭受任何损失”，上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。</p> <p>2、避免同业竞争的承诺</p> <p>为避免潜在的同业竞争，公司控股股东及实际控制人及全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：</p> <p>(1)本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；</p> <p>(2)本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者作为股份公司股东期间，本承诺为有效之承诺；</p> <p>(3)本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失，上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。</p> <p>3、关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺</p> <p>公司控股股东及实际控制人承诺“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保”，上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。</p> <p>4、规范关联交易承诺函</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：</p> <p>(1)本人及与本人关系密切的家庭成员；</p> <p>(2)本人直接或间接控制的其他企业；</p> <p>(3)本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；</p> <p>(4)与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业，上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。</p>

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	359.27	0.00%	银行保函保证金
房屋	固定资产	其他(权利受限)	1,494,265.15	10.94%	因用地指标受限，村委会未能按照协议约定办妥土地征用手续
总计	-	-	1,494,624.42	10.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因数金额较少，对公司没有影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,731,750	35.69%	0	5,731,750	35.69%
	其中：控股股东、实际控制人	2,730,500	17.00%	0	2,730,500	17.00%
	董事、监事、高管	3,440,750	21.42%	0	3,440,750	21.42%
	核心员工	1,465,000	9.12%	0	1,465,000	9.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,328,250	64.31%	0	10,328,250	64.31%
	其中：控股股东、实际控制人	8,191,500	51.01%	0	8,191,500	51.01%
	董事、监事、高管	10,328,250	64.31%	0	10,328,250	64.31%
	核心员工	15,000	0.09%	0	15,000	0.09%
总股本		16,060,000	-	0	16,060,000	-
普通股股东人数						35

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭拯和	6,280,000	0	6,280,000	39.10%	4,710,000	1,570,000	-	-
2	翟奇	4,642,000	0	4,642,000	28.90%	3,481,500	1,160,500	-	-
3	彭淘	2,099,000	0	2,099,000	13.07%	1,574,250	524,750	-	-
4	袁露	900,000	0	900,000	5.60%	0	900,000	-	-
5	翟松	290,000	0	290,000	1.81%	0	290,000	-	-
6	金菊	200,000	0	200,000	1.25%	150,000	50,000	-	-
7	刘轶男	200,000	0	200,000	1.25%	0	200,000	-	-

8	唐海红	200,000	0	200,000	1.25%	150,000	50,000	-	-
9	陆海芳	198,000	0	198,000	1.23%	150,000	48,000	-	-
10	倪伟	150,000	0	150,000	0.93%	0	150,000	-	-
合计		15,159,000	-	15,159,000	94.39%	10,215,750	4,943,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东彭拯和与股东翟奇为夫妻关系，与其他股东相互之间没有关系；

股东彭拯和与股东彭淘为父子关系，与其他股东相与之间没有关系；

股东翟奇与股东翟松为姐弟关系，与其他股东相与之间没有关系；

股东袁露与股东翟奇为母女关系，与股东彭淘为兄妹关系，与其他股东相与之间没有关系；

股东刘轶男与股东彭拯和为舅甥关系，与股东彭淘为表兄妹关系，与其他股东相互之间没有关系；

其他各股东相互之间没有关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭拯和	董事长、总经理	男	1953年3月	2020年1月8日	2023年1月7日
翟奇	董事	女	1958年11月	2020年1月8日	2023年1月7日
彭淘	董事、副总经理	男	1977年4月	2020年1月8日	2023年1月7日
唐海红	董事	女	1978年1月	2020年1月8日	2023年1月7日
金菊	董事、董事会秘书、财务总监	女	1982年12月	2020年1月8日	2023年1月7日
陆海芳	监事	女	1981年5月	2020年1月8日	2023年1月7日
蒋勇辉	监事	男	1970年10月	2020年1月8日	2023年1月7日
曹仁	监事	男	1976年10月	2020年1月8日	2023年1月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

彭拯和与翟奇为夫妻关系，彭拯和与彭淘为父子关系，其他董事、监事、高级管理人员之间及与上述三人之间均无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
生产人员	30	28
销售人员	2	2
技术人员	8	8

财务人员	2	2
员工总计	50	48

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	644,397.87	383,643.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	3,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	793,946.31	957,574.78
应收款项融资			
预付款项	六（四）	272,534.66	151,059.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	3,000.00	3,071.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	4,669,768.35	5,120,173.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	24,711.17	164,688.48
流动资产合计		9,408,358.36	9,780,210.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（八）	1,413,786.74	1,413,692.05
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	六（九）	2,745,926.74	3,046,290.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	26,293.46	30,250.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	62,500.02	75,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,248,506.96	4,565,232.75
资产总计		13,656,865.32	14,345,442.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）	3,968,755.83	4,111,930.32
预收款项			
合同负债	六（十三）	543,893.13	4,399.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十四）		
应交税费	六（十五）	44,534.95	49,796.83
其他应付款	六（十六）	800,000.00	800,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,357,183.91	4,966,126.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		5,357,183.91	4,966,126.38
所有者权益：			
股本	六（十七）	16,060,000.00	16,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十八）	2,452,821.88	2,452,821.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（十九）	571,948.00	446,222.07
盈余公积	六（二十）	236,676.37	236,676.37
一般风险准备			
未分配利润	六（二十一）	-11,021,764.84	-9,816,403.75
归属于母公司所有者权益合计		8,299,681.41	9,379,316.57
少数股东权益			
所有者权益合计		8,299,681.41	9,379,316.57
负债和所有者权益总计		13,656,865.32	14,345,442.95

法定代表人：彭拯和

主管会计工作负责人：金菊

会计机构负责人：金菊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		3,264,497.68	5,268,499.52
其中：营业收入	六（二十二）	3,264,497.68	5,268,499.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,532,416.39	5,398,922.60
其中：营业成本	六（二十二）	3,118,605.58	3,840,798.86
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十二）	7,727.99	5,895.00
销售费用	六（二十四）	6,849.79	55,897.36
管理费用	六（二十五）	863,706.31	957,481.02
研发费用	六（二十六）	557,207.92	496,498.91
财务费用	六（二十七）	-21,681.20	42,351.45
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六（二十八）	16,548.18	23,417.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十九）	47,965.09	51,642.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十）	-4,275.41	-13,561.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,207,680.85	-68,925.07
加：营业外收入	六（三十一）	2,439.76	7,891.78
减：营业外支出	六（三十二）	120.00	1,140.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,205,361.09	-62,173.29
减：所得税费用	六（三十三）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,205,361.09	-62,173.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,205,361.09	-62,173.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,205,361.09	-62,173.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,205,361.09	-62,173.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭拯和

主管会计工作负责人：金菊

会计机构负责人：金菊

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,060,394.65	4,985,167.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		274,997.48	580,281.32
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	25,987.20	24,789.12
经营活动现金流入小计		4,361,379.33	5,590,237.66

购买商品、接受劳务支付的现金		1,891,678.87	4,145,770.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,853,137.16	1,956,156.87
支付的各项税费		8,315.31	6,058.90
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	357,572.99	583,935.05
经营活动现金流出小计		4,110,704.33	6,691,921.21
经营活动产生的现金流量净额		250,675.00	-1,101,683.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		47,870.40	51,548.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,870.40	7,551,548.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,300.00	55,288.00
投资支付的现金			7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,300.00	7,055,288.00
投资活动产生的现金流量净额		35,570.40	496,260.43
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,490.70	39,826.77

五、现金及现金等价物净增加额		260,754.70	-565,596.35
加：期初现金及现金等价物余额		383,643.17	1,104,499.87
六、期末现金及现金等价物余额		644,397.87	538,903.52

法定代表人：彭拯和

主管会计工作负责人：金菊

会计机构负责人：金菊

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海英特罗机械电气制造股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海英特罗机械电气制造股份有限公司(以下简称“本公司”)系 2013 年 12 月由上海英特罗机械电气制造有限公司(以下简称“英特罗机械”)整体改制设立的股份有限公司。企业类型: 股份有限公司(非上市)。本公司股票于 2014 年 8 月 15 日在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券代码为 831001。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 1606 万股, 注册资本为 1606 万元, 注册地址为上海市奉贤区奉金路 469 号 4 幢 101 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司为制造企业，主要从事俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售（贸易）等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月9日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况及2022年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售（贸易）等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对【收入确认、存货确认】等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、8“存货”、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失简化计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	(1) 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质

项 目	确定组合的依据
	保金等应收款项。
	(2) 员工备用金。

8、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

合同资产会计政策适用于 2021 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋设备	年限平均法	20	5%	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5%	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，摊销年限为 10 年。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命不确定的判断依据：本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括支付的土地款、办公室改装费及厂房维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、合同负债

合同负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

19、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入来自于自产产品销售收入，具体按以下标准确认收入。

(1) 根据与客户签订销售合同的规定，在完成相关产品发货并经客户验收合格后确认收入。

(2) 公司出口产品在产品已装运发出，并取得出口报关单、货款收款凭据后确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其

作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

②执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

由于本公司未进行租赁活动，执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更的情况。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

注：公司出口货物实行“免、退”办法申报退税，2022年1月-6月出口退税率为13%。

2、税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，于2021年12月23日取得了编号为GR202131005998的《高新技术企业证书》，有效期为2021年12月23日至2024年12月22日，享受国家重点扶持高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,870.93	10,662.07
银行存款	639,167.67	372,622.38
其他货币资金	359.27	358.72
合 计	644,397.87	383,643.17

注：上海浦发银行活期保函保证金账户 97330158500000012，期末余额为 359.27 元，存在使用限制，性质为保函保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	257,724.07	23.57	257,724.07	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项	835,732.95	76.43	41,786.64	5.00	793,946.31
合计	1,093,457.02	100.00	299,510.71	27.39	793,946.31

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	244,832.87	19.54	244,832.87	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项	1,007,973.46	80.46	50,398.68	5.00	957,574.78
合计	1,252,806.33	100.00	295,231.55	23.57	957,574.78

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
TRADE DEPOT (AUST) PTY LTD	257,724.07	257,724.07	100%	存在争议
合计	257,724.07	257,724.07	100%	

②组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	835,732.95	41,786.64	5.00
合计	835,732.95	41,786.64	5.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,007,973.46	50,398.68	5.00
合计	1,007,973.46	50,398.68	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,786.64 元，转回坏账准备金额 50,398.68 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京安恒利通科技股份有限公司	297,155.76	27.18	14,857.79
TRADE DEPOT (AUST) PTY LTD	257,724.07	23.57	257,724.07
CARL F	235,543.29	21.54	11,777.16
LAIDLAW GULF LLC	176,191.50	16.11	8,809.57
Colell, S.A.	68,959.64	6.31	3,447.98
合计	1,035,574.26	94.71	296,616.57

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	243,434.66	89.32	121,959.00	80.74
1-2年	29,100.00	10.68	29,100.00	19.26
合计	272,534.66	100.00	151,059.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
温州市奥博锁具有限公司	87,494.60	32.10
温州市贵利锁业有限公司	72,675.00	26.67
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	45,000.00	16.51
上海市电力公司	31,286.66	11.48
厦门誉东佐承展览服务有限公司	29,100.00	10.68
合计	265,556.26	97.44

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,000.00	3,071.28
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	3,000.00	3,071.28

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	100.00	-	-	3,000.00
合计	3,000.00	100.00	-	-	3,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	75.03	2.44	3.75	5.00	71.28
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	97.56	-	-	3,000.00
合计	3,075.03	100.00	3.75	5.00	3,071.28

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代收个人所得税	-	75.03
保证金	1,000.00	1,000.00
备用金	2,000.00	2,000.00
小 计	3,000.00	3,075.03
减：坏账准备	-	3.75
合 计	3,000.00	3,071.28

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,567,351.83	343,245.42	2,224,106.41
在产品	843,568.50	53,379.66	790,188.84
库存商品	2,411,723.42	769,144.30	1,642,579.12
委托加工物资	12,893.98	-	12,893.98
合计	5,835,537.73	1,165,769.38	4,669,768.35

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,575,650.49	343,245.42	2,232,405.07
在产品	1,214,824.34	53,379.66	1,161,444.68
库存商品	2,485,537.46	769,144.30	1,716,393.16
委托加工物资	9,930.58	-	9,930.58
合计	6,285,942.87	1,165,769.38	5,120,173.49

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	343,245.42	-	-	-	-	343,245.42
在产品	53,379.66	-	-	-	-	53,379.66
库存商品	769,144.30	-	-	-	-	769,144.30

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	1,165,769.38	-	-	-	-	1,165,769.38

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	-	重新投入生产	-
在产品	-	重新投入生产	-

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	24,711.17	164,688.48
合计	24,711.17	164,688.48

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
上海英特罗五金制品有限公司	1,413,692.05	-	-	94.69	-	-
小计	1,413,692.05	-	-	94.69	-	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
上海英特罗五金制品有限公司	-	-	-	1,413,786.74	-
小计	-	-	-	1,413,786.74	-

9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,745,926.74	3,046,290.48
固定资产清理		-
合计	2,745,926.74	3,046,290.48

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,387,053.05	5,039,121.61	1,842,327.68	927,346.53	12,195,848.87
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,387,053.05	5,039,121.61	1,842,327.68	927,346.53	12,195,848.87
二、累计折旧					
1、年初余额	2,781,806.62	3,803,142.62	1,708,788.89	855,820.26	9,149,558.39
2、本期增加金额	110,981.28	173,652.32	5,779.86	9,950.28	300,363.74
(1) 计提	110,981.28	173,652.32	5,779.86	9,950.28	300,363.74
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,892,787.90	3,976,794.94	1,714,568.75	865,770.54	9,449,922.13
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,494,265.15	1,062,326.67	127,758.93	61,575.99	2,745,926.74
2、年初账面价值	1,605,246.43	1,235,978.99	133,538.79	71,526.27	3,046,290.48

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,494,265.15	公司与上海市奉贤区南桥镇发展村村民委员会签署了土地征用协议，因为用地指标受限，村委会未能按照协议约定办妥土地征用手续

10、无形资产

无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	79,134.36	79,134.36
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	79,134.36	79,134.36
二、累计摊销		
1、年初余额	48,884.14	48,884.14
2、本期增加金额	3,956.76	3,956.76
(1) 计提	3,956.76	3,956.76
3、本期减少金额		
4、期末余额	52,840.90	52,840.90
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	26,293.46	26,293.46
2、年初账面价值	30,250.22	30,250.22

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	75,000.00		12,499.98		62,500.02
办公室装修费用	0.00		0		0.00
合计	75,000.00		12,499.98		62,500.02

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	923,002.09	1,066,176.58
1年以上	3,045,753.74	3,045,753.74
合计	3,968,755.83	4,111,930.32

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海英特罗五金制品有限公司	3,041,853.74	联营企业多年未结算费用
合计	3,041,853.74	

13、合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
锁芯款	543,893.13	4,399.23
合计	543,893.13	4,399.23

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,621,847.98	1,621,847.98	
二、离职后福利-设定提存计划		224,115.60	224,115.60	
三、辞退福利		-	-	
合计		1,845,963.58	1,845,963.58	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,372,540.75	1,372,540.75	
2、职工福利费		112,386.43	112,386.43	
3、社会保险费		117,220.80	117,220.80	
其中：医疗保险费		112,057.20	112,057.20	
工伤保险费		5,163.60	5,163.60	
生育保险费				
4、住房公积金		18,900.00	18,900.00	
5、工会经费和职工教育经费		800.00	800.00	
合计		1,621,847.98	1,621,847.98	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		215,146.80	215,146.80	
2、失业保险费		8,968.80	8,968.80	
合计		224,115.60	224,115.60	

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
土地使用税		2,437.50
城市维护建设税	789.66	182.77
个税	6,104.38	9,758.94
教育费附加	473.80	109.66
地方教育费附加	315.86	73.11
印花税		383.60
房产税	36,851.25	36,851.25
合 计	44,534.95	49,796.83

16、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	800,000.00	800,000.00
1年以上		
合计	800,000.00	800,000.00

(2) 其他应付款期末账面余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东彭拯和的款项为 800,000 元，占其他应付款期末账面余额的 100%。

(3) 金额较大的其他应付款

项目	期末余额
彭拯和	800,000.00
合计	800,000.00

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
彭拯和	6,280,000						6,280,000
翟奇	4,642,000						4,642,000
彭淘	2,099,000						2,099,000
袁露	900,000						900,000
翟松	290,000						290,000
刘轶男	200,000						200,000
陆海芳	198,000						198,000

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
唐海红	200,000						200,000
金菊	200,000						200,000
倪伟	150,000						150,000
蒋勇辉	130,000						130,000
王静梅	100,000						100,000
滕磊	100,000						100,000
胡庆素	100,000						100,000
李静	100,000						100,000
吴元德	90,000						90,000
吴胜於	50,000						50,000
宋成玲	40,000						40,000
金菊英	40,000						40,000
翁伟滨	38,000						38,000
其他	113,000						113,000
股份总数	16,060,000						16,060,000

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,452,821.88			2,452,821.88
合计	2,452,821.88			2,452,821.88

19、专项储备

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	446,222.07	127,251.06	1,525.13	571,948.00
合计	446,222.07	127,251.06	1,525.13	571,948.00

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,676.37			236,676.37
合计	236,676.37			236,676.37

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-9,816,403.75	-8,447,232.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,816,403.75	-8,447,232.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,205,361.09	-1,369,171.54
期末未分配利润	-11,021,764.84	-9,816,403.75

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,264,497.68	3,118,605.58	5,268,499.52	3,840,798.86
其他业务				
合计	3,264,497.68	3,118,605.58	5,268,499.52	3,840,798.86

主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
欧洲标准锁芯	2,418,899.08	2,308,850.51	4,181,503.70	3,009,219.83
俄罗斯标准锁芯	787,468.17	724,524.48	950,124.27	673,288.95
其他	58,130.43	85,230.59	136,871.55	158,290.08
合计	3,264,497.68	3,118,605.58	5,268,499.52	3,840,798.86

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	606.89	
城镇土地使用税	1,218.75	4,875.00
车船税	1,020.00	1,020.00
教育费附加	364.14	
地方教育费附加	242.75	
房产税	4,275.46	
合计	7,727.99	5,895.00

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费和业务宣传费		5,220.00

项 目	本期金额	上期金额
运输费		5,802.23
商品维修费	-3,562.71	31,689.24
通关费	8,680.00	11,627.87
报关费	1,732.50	1,133.02
其他		425.00
合计	6,849.79	55,897.36

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	31,773.66	160,011.96
职工薪酬	471,484.59	446,144.25
折旧费	125,938.86	129,014.84
长期待摊费用摊销	12,499.98	21,226.53
差旅费	3,113.00	21,658.96
车辆费用	12,346.47	12,237.43
办公费	11,928.98	20,524.98
业务招待费	16,738.98	17,713.80
安全生产费	130,702.39	62,834.28
专利费	3,800.00	5,835.00
其他	43,379.40	60,278.99
合 计	863,706.31	957,481.02

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	461,867.24	430,376.82
直接投入	47,975.98	18,757.39
折旧费	47,364.70	47,364.70
合 计	557,207.92	496,498.91

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	983.95	1,372.00

汇兑损失		39,826.77
减：汇兑收益	-25,490.70	-
手续费	4,793.45	3,896.68
合 计	-21,681.20	42,351.45

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	15,077.90	21,980.30	15,077.90
代扣个人所得税手续费返还	1,470.28	1,436.82	1,470.28
合 计	16,548.18	23,417.12	16,548.18

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
奉贤区西渡街道总工会体检补贴	-	2,856.00	与收益相关
残疾人超比例奖励	15,077.90	19,124.30	与收益相关

29、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	94.69	94.41
理财产品投资收益	47,870.40	51,548.43
合 计	47,965.09	51,642.84

30、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,275.41	-13,561.95
合 计	-4,275.41	-13,561.95

注：应收账款损失计入信用资产减值损失，存货跌价损失计入资产减值损失

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	-	1,131.00	-
其他	2,439.76	6,760.78	2,439.76
合 计	2,439.76	7,891.78	2,439.76

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
滞纳金和罚款	120.00	1,140.00	120.00
合计	120.00	1,140.00	120.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,205,361.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	180,804.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,092.00
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	223,398.06
研发费用加计扣除	-417,905.94
所得税费用	-

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	983.95	1,372.00
往来	8,455.00	-
政府补助收入	16,548.18	23,417.12
其他	0.07	-
合计	25,987.20	24,789.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
研发费用	47,975.98	18,757.38
聘请中介机构费	31,773.66	160,011.96
差旅费	3,113.00	21,658.96
办公费	11,928.98	20,524.98
业务招待费	16,738.98	17,713.80
运输费	59,423.70	64,321.16
车辆费用	12,346.47	12,237.43
专利费	3,800.00	5,835.00
商品维修费		26,700.24
通关费	8,680.00	11,627.87
其他费用	161,792.22	224,546.27
合计	357,572.99	583,935.05

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,205,361.09	-62,173.29
加：信用减值损失	4,275.41	13,561.95
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,363.74	304,553.15
无形资产摊销	3,956.76	3,956.76
长期待摊费用摊销	12,499.98	21,226.53
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）		-1,131.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-
财务费用（收益以“—”号填列）	-983.95	-1,372.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-47,965.09	-51,642.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-
存货的减少（增加以“—”号填列）	450,405.14	-1,154,926.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	233,669.52	-291,615.05

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	499,814.58	117,878.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	250,675.00	-1,101,683.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	644,397.87	538,903.52
减：现金的期初余额	383,643.17	1,104,499.87
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	260,754.70	-565,596.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	4,870.93	10,662.07
可随时用于支付的银行存款	639,167.67	372,622.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	644,038.60	383,284.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	359.27	358.72

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	359.27	银行保函保证金
固定资产	1,494,265.15	未办妥产权证书，公司与上海市奉贤区南桥镇发展村村民委员会签署了土地征用协议，因为用地指标受限，村委会未能按照协议约定办妥土地征用手续

项目	期末账面价值	受限原因
合计	1,494,624.42	

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-		-
应收账款-美元	111,043.01	6.7114	745,254.06
合同负债-美元	45,405.30	6.7114	304,733.13

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海英特罗五金制品有限公司	上海	上海	锁具的生产和销售	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	上海英特罗五金制品有限公司	上海英特罗五金制品有限公司
流动资产	3,548,273.35	3,548,036.62
其中：现金和现金等价物	506,419.61	506,182.88
资产合计	3,548,273.35	3,548,036.62
负债合计		
归属于母公司股东权益	3,548,273.35	3,548,036.62
按持股比例计算的净资产份额	1,413,786.74	1,413,692.05
对联营企业权益投资的账面价值	1,413,786.74	1,413,692.05
财务费用	-236.73	-473.72
净利润	236.73	473.72
综合收益总额	236.73	473.72
本年度收到的来自联营企	-	-

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	上海英特罗五金制品有限公司	上海英特罗五金制品有限公司
业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险，主要包括：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定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之内。

（一）市场风险

市场风险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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司短期借款采取固定利率，故暂无利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款均存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司主要与信誉良好的企业进行交易，并对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

（三）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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司的流动比例为 259.93%，流动性较好，本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2022 年 06 月 30 日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	期末余额	1 年以内	3 年以上
应付账款	3,968,755.83	923,002.09	3,045,753.74
预收款项	543,893.13	543,893.13	-
合 计	4,512,648.96	1,466,895.22	3,045,753.74

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

姓名	与本公司关系
彭拯和、翟奇夫妇	本公司实际控制人，其中彭拯和持股 39.10%、翟奇持股 28.90%

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

3、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
彭淘	董事、副总经理，持股比例 5%以上的股东
袁露	持股比例 5%以上的股东
唐海红	董事
金菊	董事、董事会秘书、财务负责人
陆海芳	监事
蒋勇辉	监事
曹仁	监事

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
合计	330,364.25	307,480.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海英特尔五金制品有限公司	3,041,853.74	3,041,853.74
其他应付款	彭拯和	800,000.00	800,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

分部报告的确定依据与会计政策：根据公司的行业特点，公司业务分为锁芯销售与研发，其中锁芯销售业务占整体业务的 100.00%，公司无业务分部；公司生产基地均位于上海市，未形成地区分部

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司的联营企业上海英特罗五金制品有限公司因经营策略改变，已于 2016 年完成了税务清算，工商注销正在办理中。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1. 非流动性资产处置损益	-4,275.41	
2. 计入当期损益的政府补助	16,548.18	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,559.76	
4. 理财产品的投资收益	47,965.09	
小 计	62,797.62	
所得税影响额	-	
合 计	62,797.62	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益 基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度

归属于公司普通股股东的净利润	-13.73	-13.76	-0.08	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.45	-15.16	-0.08	-0.09

上海英特罗机械电气制造股份有限公司

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市奉贤区西渡社区马家宅路 200 号董秘办公室