



法普罗

NEEQ: 430636

上海法普罗新材料股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年6月23日公司召开2021年年度股东大会

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人单翔、主管会计工作负责人杜燕及会计机构负责人（会计主管人员）张福平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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年度报告的真实性、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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

一、非标准意见的基本情况

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海法普罗新材料股份有限公司（以下简称法普罗公司）委托，审计了公司 2022 年度的财务报表，并出具了中兴华审字（2023）第 020109 号带有与持续经营相关的不确定性段落的无保留意见的审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020 年修订）》、《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》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引 1 号》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定及其应用指南，现对导致

非标意见的事项说明如下：

如审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段所述，法普罗公司已连续多年主营业务收入下降，2022 年未产生营业收入，截止 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润 -42,187,535.09 元。虽法普罗公司已积极采取相关措施，以维持法普罗公司的持续经营，但这些事项或情况，表明存在可能导致对法普罗公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对非标准意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度的财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的主要原因是：

根据《中国注册会计师审计准则 1324 号—持续经营》第二十一条规定：“如果被审计单位具有良好的盈利记录并很容易获得外部资金支持，管理层可能无需详细分析就能对持续经营能力作出评估。在此情况下，注册会计师通常无需实施详细的审计程序，就可对管理层作出评估的适当性得出结论”。因法普罗公司已连续多年主营业务收入下降，2022 年度未产生业务收入，这些信息综合表明可能存在与持续经营相关的不确定性。法普罗公司在财务报表附注二、2 对相关状况和改善措施进行了充分披露。会计师事务所认为，法普罗公司的持续经营能力仍存在不确定性，这一事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此对法普罗公司 2022 年度财务报表出具了与持续经营相关的不确定性段落的无保留意见审计报告。

报告是为了提醒审计报告使用者关注公司的持续经营能力，我们同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的说明。

三、针对非标准意见，公司拟采取的措施

针对公司所面临的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑。公司将积极谋求转型升级，寻求新的业务资源引入公司，改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动风险	<p>公司的主营业务是建筑节能的墙体保温系统，因而受社会建筑开工率的影响较大。国家对房地产行业的政策变化，也对公司主营业务构成影响。</p> <p>对策：面对宏观经济波动的风险，公司将做好预算管理 with 成本控制，积极开拓新的业绩增长点。</p>
收入下滑风险	<p>报告期，公司主营业务已完全停止，收入为零，较上年同期下降100%。主要原因是房地产开发相关的整体经济环境不佳，难以估计市场对产品的需求，加之回款周期较长，所以公司对市场保持谨慎态度，我公司属于建筑工程行业，对资金的占用比较多，公司考虑到房地产行业的变化，管理层决议收缩业务，寻求新的业务资源引入公司，改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。</p> <p>对策：积极寻求新的业务资源引入公司，适应市场的新变化，获取新业务以改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。</p>
与持续经营相关的重大不确定性风险	<p>报告期，公司2022年未产生营业收入，本期归属于母公司的净利润为1,278,285.88元，但扣除非经常性损益项目后净利润持续亏损。截止2022年12月31日累计未分配利润-42,187,535.09元。虽公司已积极采取相关措施，以维持公司的持续经营，但這些事項或情況，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>对策：（1）严控公司运营成本；（2）提升公司盈利能力，构建新的核心竞争力。积极寻求新的业务资源引入公司，改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。报告期末，公司资产负债率7.27%，账面货币资金1,474.41万元，为公司持续发展提供了资金保障。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是。报告期较上期减少核心技术人员流失及技术失密的风险、应收账款坏账风险。由于公司2022年度已没有开展实际业务，且公司正在积极招纳人才、引入新的业务资源，谋求公司业务转型发展，因此不存在应收账款坏账、核心技术人员流失及技术失密的风险。</p>

释义

释义项目		释义
法普罗、母公司、公司	指	上海法普罗新材料股份有限公司
科立公司	指	上海法普罗新材料股份有限公司全资子公司上海科立高分子材料有限公司
汉恒公司	指	上海法普罗新材料股份有限公司全资子公司上海汉恒建筑工程有限公司
优浚科技	指	上海优浚科技有限公司

主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	上海法普罗新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	上海法普罗新材料股份有限公司董事会
监事会	指	上海法普罗新材料股份有限公司监事会
三会	指	上海法普罗新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海法普罗新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai FPL New Materials Co.,Ltd.
证券简称	法普罗
证券代码	430636
法定代表人	单翔

二、 联系方式

董事会秘书	杜燕
联系地址	上海市长宁区金钟路 633 号 B 幢 706 室
电话	021-62336808
传真	021-62336858
电子邮箱	Shfpl430636@163.com
公司网址	
办公地址	上海市长宁区天金钟路 633 号 B 幢 706 室
邮政编码	200335
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办

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	2009 年 12 月 29 日
挂牌时间	2014 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-非金属矿物制品业 C30-砖瓦、石材等建筑材料制造 C303-隔热和隔音材料制造 C3035--（中类）-
主要业务	建筑保温材料的研发、生产、销售和施工
主要产品与服务项目	建筑保温材料
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）	20,408,164
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	控股股东为（江苏凤凰出版传媒集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江苏省人民政府），无一致行动人

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	91310000698820595D	否
注册地址	上海市长宁区天山路 641 号 1 号楼 302 室	否
注册资本	20,408,164	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	上海市徐汇区长乐路 989 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			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪军	陈桂春	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 12 月 6 日，江苏凤凰出版传媒集团有限公司与上海优浚科技有限公司签订《股份转让协议》，上海优浚科技有限公司通过特定事项协议转让非交易过户江苏凤凰出版传媒集团有限公司持有上海法普罗新材料股份有限公司的 51% 股份，共计 10,408,164 股。上述股份已于 2023 年 1 月 12 日完成过户登记手续。

欧理飞先生直接持有优浚科技 51.00% 的股份，为优浚科技的实际控制人。本次股份转让完成后，公司控股股东由江苏凤凰出版传媒集团有限公司变更为优浚科技，实际控制人由江苏省人民政府变更为欧理飞先生。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	-	579,843.06	-100.00%
毛利率%	-	34.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,278,285.88	-3,762,751.14	133.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,081,519.34	-3,417,465.78	9.83%
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)	9.64%	-25.95%	-
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)	-23.24%	-23.57%	-
基本每股收益	0.06	-0.18	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,986,069.81	17,024,018.58	-11.97%
负债总计	1,089,917.42	4,406,152.07	-75.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,896,152.39	12,617,866.51	10.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.62	9.68%
资产负债率%(母公司)	7.27%	15.70%	-
资产负债率%(合并)	7.27%	25.88%	-
流动比率	13.69	3.85	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	1,645,185.59	-583,644.84	-
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.97%	-10.54%	-
营业收入增长率%	-	284.92%	-
净利润增长率%	-	-54.05%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,408,164	20,408,164	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,960,927.54
其他	1,398,877.68
非经常性损益合计	4,359,805.22
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	4,359,805.22

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2022年9月，公司将持有的上海科立高分子材料有限公司100.00%股权转让给上海瑞赢建设工程有限公司，2022年10月1日起，上海科立高分子材料有限公司不再纳入合并范围。

2022年10月，公司将持有的上海汉恒建筑工程有限公司100.00%股权转让给上海瑞赢建设工程有限公司，2022年11月1日起，上海汉恒建筑工程有限公司不再纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务为与建筑保温系统相关材料的研发、生产、销售和施工。在业务运营过程中，公司依靠经验丰富的研发设计团队和多年的技术积累，设计完成建筑保温系统系列产品。在销售环节，公司主要采取直销为主，凭借优质的售后服务有效维护客户关系，提高客户忠诚度，确保公司业务可持续发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	14,744,087.76	98.39%	13,475,496.85	79.16%	9.41%
应收票据					
应收账款	0		548,316.99	3.22%	-100.00%
存货	0				
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	63,102.79	0.42%	63,441.29	0.37%	0.53%
在建工程					
无形资产			0		
商誉					
短期借款					
长期借款					
长期待摊费用					
交易性金融资产					
其他应收款	0		1,877,542.7	11.03%	-100.00%
其他应付款	226,340.20	1.51%	2,335,849.06	13.72%	-90.31%

资产负债项目重大变动原因：

1. 其他应收款：本期末其他应收款为0，较上年减少187.75万元，主要原因为报告期内公司根据法院判决收回厂房相关赔偿款。
2. 其他应付款：其他应付款较上年减少210.95万元，主要原因为报告期内退回120万收购保证金；因专利合同相关诉讼案件已结案，相关专利使用费无法收回，尚未支付的律师费93.58万也无需支付，转营业外收入

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	-	-	579,843.06	-	-100.00%
营业成本	-	-	382,400.00	65.95%	
毛利率	-	-	34.05%	-	-
销售费用	-	-		-	
管理费用	2,739,951.73		3,808,831.03	656.87%	-28.06%
研发费用	-	-	-	0.00%	
财务费用	-47,799.68		-47,503.16	-8.19%	
信用减值损失	-389,367.29		149,606.65	25.80%	-360.26%
资产减值损失	-	-	0	0.00%	
其他收益	78.62		2,139.91	0.37%	-96.33%
投资收益	2,960,927.54		25,594.63	4.41%	11,468.55%
公允价值变动收益	-	-	0	0.00%	
资产处置收益	-	-	146,667.61	25.29%	
汇兑收益	-	-	0	0.00%	
营业利润	-120,513.18		-3,243,063.63	-559.30%	
营业外收入	1,398,799.06		24,509.00	4.23%	5,607.29%

营业外支出	-		544,196.51	93.85%	
净利润	1,278,285.88		-3,762,751.14	-648.93%	

项目重大变动原因:

1、营业收入：受房地产开发相关的整体经济环境影响，公司已连续多年主营业务收入下降，2022年未产生营业收入，因此，公司2022年度的营业收入为零。

2、管理费用：公司2022年管理费用274.00万元，较上年下降28.06%。变动主要系中介机构服务费减少了49.09万，长期待摊费用减少了26.54万，租赁费减少了24.41万，诉讼费减少了15.50万，因业务停止，差旅费及水电费也相应减少共计3.53万。

3、财务费用：公司2022年财务费用-4.78万元，主要系银行利息收入5.46万。

4、信用减值损失：公司2022年信用减值损失为-38.94万，为应收账款及其他应收款坏账损失。

5、其他收益：本年收到增值税返还等78.62元。

6、投资收益：公司2022年投资收益为296.09万，主要系公司出售子公司上海汉恒建筑工程有限公司股权。

7、营业外收入：公司2022年确认营业外收入139.88万元，主要系赔偿款收入46万及因专利合同相关诉讼案件已结案，相关专利使用费无法收回，尚未支付的律师费93.58万也无需支付，转营业外收入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	-	-	
其他业务收入	-	579,843.06	
主营业务成本	-	-	
其他业务成本	-	382,400.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
材料销售收入						
工程安装收入						

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

房地产开发相关的整体经济环境不佳，项目开工较少，加之回款周期较长，所以公司对市场保持谨

慎态度，本年度主营业务已完全停止。我公司属于建筑工程行业，公司考虑到房地产行业的变化，拟寻求新的业务资源引入公司，改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1				
2				
3				
4				
5				
合计				-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1				
2				
3				
4				
5				
合计				-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,645,185.59	-583,644.84	-
投资活动产生的现金流量净额	-376,594.68	4,930,340.94	-107.64%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

1、公司 2022 年度实现经营活动产生的现金流量净额为 164.52 万元，报告期，经营活动流入合计 556.68 万，其中往来款 486.12 万元，利息收入 5.46 万，赔偿款 46 万，押金保证金退回 3.60 万，其他 15.50 万。经营活动现金流出合计 392.16 万，其中支付职工薪酬 186.56 万，支付税费 0.17 万，支付其他费用 205.44 万。

2、投资活动产生现金流量净额较上年减少 107.64%，主要系本期无投资现金流入，支付其他与投资相关的现金 37.66 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
上海科立高分子材料有限公司	控股子公司	主营建筑保温材料生产销售业务	6,000,000	974,781.64	-2,596,217.53	0	-194,000.15
上海汉恒建筑工程有限公司	控股子公司	主营建筑保温工程施工业务	5,800,000	2,789,552.94	1,817,208.84	0	-519,715.02

注：2022年9月，公司将持有的上海科立高分子材料有限公司100.00%股权转让给上海瑞赢建设工程有限公司，2022年10月1日起，上海科立高分子材料有限公司不再纳入合并范围。

2022年10月，公司将持有的上海汉恒建筑工程有限公司100.00%股权转让给上海瑞赢建设工程有限公司，2022年11月1日起，上海汉恒建筑工程有限公司不再纳入合并范围。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用√不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期，公司未产生营业收入，本期利润为1,278,285.88，扣非后净利润持续亏损-3,081,519.34元，截止2022年12月31日累计未分配利润-42,187,535.09元。虽公司已积极采取相关措施，以维持公司的持续经营，但 these 事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。中兴华会计师事务所本着严格、谨慎的原则对上述事项出具了包含持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2022年财务状况和经营成果。

截止报告期末，公司账面货币资金充足，资产负债率低，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力，公司将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，积极谋求转型升级，寻求新的业务资源引入公司，改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。2022

年 12 月，江苏凤凰出版传媒集团有限公司将持有公司 51.00%股权转让给上海优浚科技有限公司，优浚科技后续将其主营业务注入公司。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	22,631,600		22,631,600	162.86%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海法普	润合明仓储	合同纠纷	否	22,631,600	否	2022年4月	2022年4

罗新材料股份有限公司	物流(上海)有限公司					20日收到代理律师发来电子件《民事裁定书》((2020)沪73知民初842号之二), 裁定驳回原告起诉。	月22日
上海法普罗新材料股份有限公司	国家知识产权局	诉国家知识产权局下发我司两项发明专利无效决定	否	0	否	于2022年9月14日收到北京知识产权法院在2022年8月25日作出的行政判决书((2021)京73行初9783号和(2021)京73行初9784号), 驳回公司的诉讼请求。公司已于2022年9月29日提出二审上诉, 目前等待二审法院受理通知。	2022年9月16日
总计	-	-	-	22,631,600	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

1. 合同纠纷案对公司的影响:

(一) 本次诉讼对公司经营方面产生的影响

本次诉讼对公司经营方面无不良影响。

(二) 本次诉讼对公司财务方面产生的影响

因该笔合同约定的专利实施许可费尾款的收回存在较大不确定, 财务根据谨慎性原则未预计该笔收入, 本次诉讼对公司财务方面无不良影响。

二、专利无效行政诉讼案对公司影响:

(一) 本次诉讼对公司经营方面产生的影响:

涉案专利所保护的技术方案依然可以为公司所使用, 暂时无法预计对公司相关产品的销售及对公司

本期及期后利润的影响。

(二) 本次诉讼对公司财务方面产生的影响

本次诉讼对公司财务无不良影响。公司在听取专业人士建议并经管理层研究后，已提出二审上诉，二审上述不会增加代理费，可以增加一次获胜的机会而并不增加公司的风险，公司将及时披露案件进展情况。

(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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
在关联方江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司每日存款最高余额	20,000,000	15,159,965.62

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）是经中国银行保险监督管理委员会批准设立的非银行金融机构，具有为企业集团成员单位提供金融服务的各项资质，各项指标均达到《企业集团财务公司管理办法》的规定。财务公司为公司提供的多元化金融服务，遵循平等自愿、互利互惠、共同发展的原则，有利于公司拓宽融资渠道、降低融资成本和融资风险，有利于公司加强资金管控和防范经营风险，有利于公司盈利水平的提升和长远发展。

接受财务公司金融服务，未对公司正常生产经营活动造成影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

--

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-016、	出售资产	上海科立高分子	转让底价为人民	否	否

2022-021、 2022-025		材料有限公司 100%股权	币 1 元，不低于 拟出售股权涉及 的股东全部权益 价值的资产评估 值(截至 2021 年 12 月 31 日为评 估基准日的股东 全部权益价值为 -251.39 万元 (“北方亚事评 报字[2022]第 01-648 号”)。 本次交易附加前 提条件为：受让 方须向科立公司 提供借款 2,934,558.63 元用于承担偿还 债务		
2022-001、 2022-024	出售资产	上海汉恒建筑工 程有限公司 100% 股权	218.19 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了盘活公司资产，扭转公司亏损，创造条件促进业务转型，全面改善公司基本面，提升公司盈利能力，公司拟以受让方承担部分债务方式公开挂牌转让全资子公司上海科立高分子材料有限公司（简称“科立”）100%股权；拟以公开挂牌方式转让全资子公司上海汉恒建筑工程有限公司（简称“汉恒”）100%股权。2021 年 8 月 26 日召开公司第三届董事会第四次会议审议通过上述事项，并于 2021 年 9 月 15 日召开公司第二次临时股东大会审议通过上述事项。

公司已于 2022 年 8 月 9 日正式将科立公司的全部股权在江苏省文化产权交易所进行公开挂牌（标的编号：GYCQ2021137），挂牌期限自 2022 年 8 月 9 日至 2022 年 9 月 5 日止。上述挂牌期限已结束。根据江苏省文化产权交易所审核及公司确认结果，上海瑞赢建设工程有限公司为本次交易的受让方，并与公司于 2022 年 9 月 7 日签署了《国有产权转让合同》。

公司已于 2022 年 8 月 9 日正式将汉恒公司的全部股权在江苏省文化产权交易所进行公开挂牌（标的编号：GYCQ2022002），挂牌期限自 2022 年 9 月 28 日至 2022 年 10 月 28 日止。上述挂牌期限已结束。根据江苏省文化产权交易所审核及公司确认结果，上海瑞赢建设工程有限公司为本次交易的受让方，并与公司于 2022 年 11 月 2 日签署了《国有产权转让合同》。

因公司拟业务转型，故出售子公司股权后，拟引入新的业务资源以改善公司基本面。

出售子公司股权不会影响管理层稳定性。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2013年5月31日		挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书第73页	正在履行中
其他股东	2013年5月31日		挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书第73、74页	正在履行中
董监高	2013年5月31日		挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书第74页	正在履行中
上海优浚科技有限公司	2023年1月13日	2024年1月13日	收购	限售承诺	本公司持有的公众公司法普罗股份，在收购完成后12个月内不进行转让	正在履行中
上海优浚科技有限公司	2022年12月8日		收购	同业竞争承诺	详见收购报告书第33页	正在履行中
上海优浚科技有限公司	2022年12月8日		收购	关于规范减少关联交易的承诺	详见收购报告书第33页	正在履行中
上海优浚科技有限公司	2022年12月8日		收购	关于保持公众公司独立性的承诺	详见收购报告书第33页	正在履行中
上海优浚科技有限公司	2022年12月8日		收购	关于收购完成后不注入金融属性、房地产可开发业务的承诺	详见收购报告书第33、34页	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第73、74页。
该承诺在报告期内得到履行。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	17,085,275	83.72%	0	17,085,275	83.72%
	其中：控股股东、实际控制人	10,408,164	51.00%	0	10,408,164	51.00%
	董事、监事、高管	16,500	0.08%	0	16,500	0.08%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,322,889	16.28%	0	3,322,889	16.28%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	709,500	3.48%	0	709,500	3.48%
	核心员工					
总股本		20,408,164	-	0	20,408,164	-
普通股股东人数						43

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%	期末持有无限售股份数量	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	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	10,408,164	0	10,408,164	51.00%	0	10,408,164	0	0
2	杨丽萍	1,919,000	0	1,919,000	9.40%	0	1,919,000	0	0
3	姜小英	1,669,258	0	1,669,258	8.18%	0	1,669,258	0	0
4	赵永红	1,154,981	0	1,154,981	5.66%	0	1,154,981	1,154,981	0
5	谢建明	863,494	0	863,494	4.23%	862,871	623	0	0
6	谢建康	831,011	0	831,011	4.07%	830,259	752	0	0
7	谢建华	831,011	0	831,011	4.07%	830,259	752	0	0
8	徐夫京	800,000	0	800,000	3.92%	0	800,000	0	0

9	高红光	660,000	0	660,000	3.23%	660,000	0	0	0
10	郭星兴	550,000	0	550,000	2.70%	0	550,000	0	0
合计		19,686,919	0	19,686,919	96.46%	3,183,389	16,503,530	1,154,981	

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中除谢建明、谢建华、谢建康为兄弟关系，其他股东间不存在关联关系。

优先股股本基本情况

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东为江苏凤凰出版传媒集团有限公司，直接持有公司 10,408,164 万股股份，持股比例为 51%。江苏凤凰出版传媒集团成立时间为 2004 年 3 月 17 日，注册资本为 700,000 万元，住所为南京市中央路 165 号，法定代表人孙真福。

2022 年 12 月 6 日，江苏凤凰出版传媒集团有限公司与上海优浚科技有限公司签订《股份转让协议》，上海优浚科技有限公司通过特定事项协议转让非交易过户江苏凤凰出版传媒集团有限公司持有上海法普罗新材料股份有限公司的 51% 股份，共计 10,408,164 股。上述股份已于 2023 年 1 月 12 日完成过户登记手续。

报告期内，控股股东由江苏凤凰出版传媒集团变更为上海优浚科技有限公司，优浚科技的基本情况如下：

统一社会信用代码：91310118MA1JPDFX38

法定代表人：欧理飞

注册资本：300 万元

成立日期：2021 年 7 月 8 日

主要业务：专门从事新能源及消费电子领域产品销售与投资

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为江苏省人民政府。根据控股股东江苏凤凰出版传媒集团有限公司 2009 年 3 月 17 日《公司章程》第三章第七条规定“公司注册资本为 15 亿元，出资者为江苏省人民政府”。因此，公司控股股东江苏凤凰出版传媒集团有限公司的出资人为江苏省人民政府，公司实际控制人为江苏省人民政府。

2022 年 12 月 6 日，江苏凤凰出版传媒集团有限公司与上海优浚科技有限公司签订《股份转让协议》，上海优浚科技有限公司通过特定事项协议转让非交易过户江苏凤凰出版传媒集团有限公司持有上海法普罗新材料股份有限公司的 51% 股份，共计 10,408,164 股。上述股份已于 2023 年 1 月 12 日完成过户登

记手续，公司实际控制人变更为欧理飞先生。

欧理飞先生直接持有优浚科技 51.00% 的股份，为优浚科技的实际控制人。欧理飞先生基本情况如下：男，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 5 月至 2007 年 7 月，任职横店集团得邦照明有限公司；2007 年 8 月至 2009 年 7 月，任职欧普照明有限公司；2009 年 8 月至 2013 年 5 月，任职杭州万好万家动力电池有限公司；2013 年 7 月至 2017 年 7 月，任联合普新能源科技有限公司；2019 年 12 月至至今，任职攸攸新能源科技（金华）有限公司，任职总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
单翔	董事长	男	否	1969年2月	2021年4月 15日	2024年4月 14日
林海涛	董事	男	否	1976年11月	2021年4月 15日	2024年4月 14日
白云涛	董事	男	否	1979年2月	2021年4月 15日	2024年4月 14日
高红光	董事、总经理	男	否	1960年11月	2021年4月 15日	2024年4月 14日
姬荣云	董事	女	否	1975年9月	2021年4月 15日	2024年4月 14日
董迎春	监事会主席	女	否	1969年1月	2021年4月 15日	2024年4月 14日
张福平	监事	男	否	1956年12月	2021年4月 15日	2024年4月 14日
张阳天	监事	男	否	1962年11月	2021年4月 15日	2024年4月 14日
倪爱建	财务总监、董事 会秘书	女	否	1980年12月	2021年4月 15日	2023年1月 13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

单翔、林海涛、白云涛、董迎春、倪爱建为控股股东委派，其他人员之间无关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	倪爱建女士担任公司财务负责人兼董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2			2
生产人员	2		2	
销售人员	1		1	
技术人员	1		1	
财务人员	5		2	3
员工总计	11			5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	2	1
专科	4	3
专科以下	4	
员工总计	11	5

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按时支付员工薪酬,同时依据相关法规参与政府机构推行的社会保险计划,公司一直重视员工的培训和发展工作,包括在职人员业务培训、管理者提升培训等,不断提高公司员工的整体素质。截止报告期末,需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年1月,倪爱建女士因个人原因辞去董事会秘书及财务负责人职务,因年龄原因,公司不再聘任高红光先生担任总经理职务。公司召开第三届第七次董事会聘任顾红旗为公司副总经理,聘任杜燕女士为公司董事会秘书及财务负责人。截止报告日,法普罗共计5名员工。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 020109 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层			
审计报告日期	2023 年 3 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪军 1 年	陈桂春 2 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴华审字（2023）第 020109 号

上海法普罗新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海法普罗新材料股份有限公司（以下简称“法普罗公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了法普罗公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于法普罗公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，法普罗公司已连续多年主营业务收入下降，2022 年未产生营业收入，截止 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润-42,187,535.09 元。虽法普罗公司已积极采取相关措施，以维持法普罗公司的持续经营，但这些事项或情况，表明存在可能导致对法普罗公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估法普罗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算法普罗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督法普罗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对法普罗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法普罗公司不能持续经营。

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

（6）就法普罗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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：汪军

中国北京中国注册会计师：陈桂春

2023年3月21日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,744,087.76	13,475,496.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		0	548,316.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,866.66	5,866.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			1,877,542.7
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	0	
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、7	176,012.60	1,053,354.09
流动资产合计		14,922,967.02	16,960,577.29
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	十二、3		
其他权益工具投资	六、8		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	63,102.79	63,441.29
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、10		0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11		
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,102.79	63,441.29
资产总计		14,986,069.81	17,024,018.58
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、13	361,398.94	972,730.56
预收款项			
合同负债			
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、14	502,178.28	556,330.00
应交税费	六、15		541,242.45
其他应付款	六、16	226,340.20	2,335,849.06
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		1,089,917.42	4,406,152.07
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			
负债合计		1,089,917.42	4,406,152.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	20,408,164.00	20,408,164.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	35,675,523.48	35,675,523.48
减：库存股			
其他综合收益	六、19		
专项储备			
盈余公积	六、20	0	
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-42,187,535.09	-43,465,820.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,896,152.39	12,617,866.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		13,896,152.39	12,617,866.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,986,069.81	17,024,018.58

法定代表人：单翔主管会计工作负责人：杜燕会计机构负责人：张福平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,744,087.76	10,851,156.80
交易性金融资产	六、2		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			4,699,289.43
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,866.66	5,866.66
其他应收款			261,313.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、6		
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、7	176,012.60	144,748.65
流动资产合计		14,922,967.02	15,962,374.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		2,159,747.86
其他权益工具投资	六、8		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	63,102.79	63,102.79
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、10		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11		
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,102.79	2,222,850.65
资产总计		14,986,069.81	18,185,225.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	361,398.94	361,398.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、14	502,178.28	291,300.00
应交税费	六、15		6,000.91
其他应付款	六、16	226,340.20	2,195,849.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		1,089,917.42	2,854,548.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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
负债合计		1,089,917.42	2,854,548.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	20,408,164.00	20,408,164.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	35,675,523.48	35,675,523.48
减：库存股			
其他综合收益	六、19		
专项储备			
盈余公积	六、20		
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-42,187,535.09	-40,753,011.16
所有者权益（或股东权益）合计		13,896,152.39	15,330,676.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,986,069.81	18,185,225.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入			579,843.06
其中：营业收入		-	579,843.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		2,692,152.05	4,146,915.49
其中：营业成本		-	382,400.00
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、23		3,187.62
销售费用		-	
管理费用		2,739,951.73	3,808,831.03
研发费用		-	-
财务费用	六、25	-47,799.68	-47,503.16
其中：利息费用			
利息收入		54,620.53	59,767.70
加：其他收益	六、26	78.62	2,139.91
投资收益（损失以“-”号填列）		2,960,927.54	25,594.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-	0
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）	六、28	-	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-389,367.29	149,606.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-	146,667.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-120,513.18	-3,243,063.63
加：营业外收入	六、31	1,398,799.06	24,509.00
减：营业外支出	六、32	-	544,196.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,278,285.88	-3,762,751.14
减：所得税费用	六、33		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,278,285.88	-3,762,751.14
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）		1,278,285.88	-3,762,751.14
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）		1,278,285.88	-3,762,751.14

六、其他综合收益的税后净额			-1,981.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,981.78
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-1,981.78
（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			-1,981.78
（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		1,278,285.88	-3,764,732.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,278,285.88	-3,764,732.92
（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）		0.06	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.18

法定代表人：单翔主管会计工作负责人：杜燕会计机构负责人：张福平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入			342,100.52
减：营业成本			0
税金及附加	六、23		
销售费用			0
管理费用		2,442,198.47	2,751,555.15
研发费用			
财务费用	六、25	-42,238.04	-42,647.69
其中：利息费用			
利息收入		47,273.19	50,884.93
加：其他收益	六、26		0

投资收益（损失以“-”号填列）		-465,597.44	25,594.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			0
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）	六、28		0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	32,234.88	130.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-15,946,255.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30		0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,833,322.99	-18,287,338.26
加：营业外收入	六、31	1,398,799.06	1,500.00
减：营业外支出	六、32		337,261.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,434,523.93	-18,623,099.41
减：所得税费用	六、33		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,434,523.93	-18,623,099.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,434,523.93	-18,623,099.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-1,981.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,981.78
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			-1,981.78
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,434,523.93	-18,625,081.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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			1,256,466.73
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			1,719.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	5,566,829.14	1,656,841.95
经营活动现金流入小计		5,566,829.14	2,915,028.47
购买商品、接受劳务支付的现金			482,400.00
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		1,865,551.97	1,337,146.99
支付的各项税费		1,691.88	32,063.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	2,054,399.70	1,647,062.52
经营活动现金流出小计		3,921,643.55	3,498,673.31
经营活动产生的现金流量净额		1,645,185.59	-583,644.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,692,446.31
取得投资收益收到的现金			25,594.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			212,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,930,340.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		376,594.68	
投资活动现金流出小计		376,594.68	0
投资活动产生的现金流量净额		-376,594.68	4,930,340.94
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			0
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			0
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			
五、现金及现金等价物净增加额		1,268,590.91	4,346,696.10
加：期初现金及现金等价物余额		13,475,496.85	9,128,800.75
六、期末现金及现金等价物余额		14,744,087.76	13,475,496.85

法定代表人：单翔主管会计工作负责人：杜燕会计机构负责人：张福平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		4,621,608.39	362,800.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	786,292.75	1,611,897.43
经营活动现金流入小计		5,407,901.14	1,974,697.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,614,644.09	942,710.79
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	2,082,244.94	1,646,520.50
经营活动现金流出小计		3,696,889.03	2,589,231.29
经营活动产生的现金流量净额		1,711,012.11	-614,533.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,692,446.31

取得投资收益收到的现金			25,594.63
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		2,181,918.85	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,181,918.85	4,718,040.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			0
投资活动产生的现金流量净额		2,181,918.85	4,718,040.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
五、现金及现金等价物净增加额		3,892,930.96	4,103,507.08
加：期初现金及现金等价物余额		10,851,156.80	6,747,649.72
六、期末现金及现金等价物余额		14,744,087.76	10,851,156.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,408,164				35,675,523.48						-43,465,820.97		12,617,866.51
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	20,408,164				35,675,523.48						-43,465,820.97		12,617,866.51
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											1,278,285.88		1,278,285.88
（一）综合收益总额											1,278,285.88		1,278,285.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	20,408,164				35,675,523.48							-42,187,535.09	13,896,152.39

项目	2021年												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											

								备		
一、上年期末余额	20,408,164			35,675,523.48	-827,947.19	22,667.15			-38,895,808.01	16,382,599.43
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	20,408,164			35,675,523.48	-827,947.19	22,667.15			-38,895,808.01	16,382,599.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					827,947.19	-22,667.15			-4,570,012.96	-3,764,732.92
（一）综合收益总额					-1,981.78				-3,762,751.14	-3,764,732.92
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转					829,928.97	-22,667.15			-807,261.82	

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						829,928.97		-22,667.15		-807,261.82			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,408,164				35,675,523.48					-43,465,820.97		12,617,866.51	

法定代表人：单翔主管会计工作负责人：杜燕会计机构负责人：张福平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	20,408,164				35,675,523.48		0				-40,753,011.16	15,330,676.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,408,164				35,675,523.48		0				-40,753,011.16	15,330,676.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,434,523.93	-1,434,523.93
（一）综合收益总额											-1,434,523.93	-1,434,523.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-42,187,535.09	13,896,152.39

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,408,164				35,675,523.48		-827,947.19				-21,299,982.78	33,955,757.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,408,164				35,675,523.48		-827,947.19				-21,299,982.78	33,955,757.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							827,947.19				-19,453,028.38	-18,625,081.19

(一) 综合收益总额							-1,981.78				-18,623,099.41	-18,625,081.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							829,928.97				-829,928.97	
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							829,928.97				-829,928.97	
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,408,164				35,675,523.48		0				-40,753,011.16	15,330,676.32

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况及历史沿革

（一） 公司基本情况

上海法普罗新材料股份有限公司（以下简称公司或股份公司）系由上海法普罗材料技术有限公司以 2013 年 3 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，注册资本为 2,040.8164 万元，股本总数为 2,040.8164 万股（每股面值 1 元）。2013 年 6 月 28 日，上海市工商行政管理局核发了股份公司《企业法人营业执照》，注册号为 310105000371279。

2014 年 1 月 23 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于同意上海法普罗新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”股转系统函[2014]300 号，公司股票于 2014 年 2 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止至 2022 年 12 月 31 日，实收资本余额为 20,408,164 元。

公司股票简况：

股票上市交易所	股票简称	股票代码
全国中小企业股份转让系统	法普罗	430636

本公司统一社会信用代码：91310000698820595D。

注册资本人民币：2,040.8164 万元。

法定代表人：单翔。

公司住所：上海市长宁区天山路 641 号 1 号楼（19 幢）302 室。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：节能材料领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，建筑装饰装饰工程，防腐保温工程；销售建筑材料、机电设备、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、汽车配件；从事货物进出口和技术进出口业务；外发加工保温材料、胶黏剂、建筑材料及相关配套产品。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 3 月 21 日批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司本期合并范围较上期相比减少 2 户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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”）。

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

法普罗公司已连续多年主营业务收入下降，2022 年未产生营业收入，截止 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润-42,187,535.09 元。虽然公司近几年主营业务收入持续下降，主营业务已经停止，但公司没有需要偿还的大额债务，营运资金充足，且本公司管理层已采取相关改善措施（如附注八、1 中所述），以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

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

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或

有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

(3) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(3) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金

额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

9、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、发出商品和工程施工等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

10、合同资产

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、8、金融工具。

11、持有待售及终止经营

（1）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额

内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

12、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2）长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现

内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

（3）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

13、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价

值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-10	5	9.5-19
2	运输设备	5	5	19
3	电子设备	3	5	31.67
4	其他设备	5-10	5	9.5-19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15、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；当购建或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，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

16、无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计

使用寿命内摊销。

17、研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

18、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

21、职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

22、收入

(1) 收入确认一般原则

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。本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入。

（2）收入确认的具体方法：

①公司按合同约定工程项目进度制造商品并交货的产品是建筑保温系统中的组成材料之一，公司按合同向保温系统的施工方（工程公司、公司产品的购货方）供货，然后由施工方将公司产品与其它材料一并集成施工成保温系统。公司向施工方发出产品时，将其价值转记为“发出商品”。

②施工方（购货方）将本公司的保温材料施工集成为保温系统后，建设方对保温系统及组成材料进行验收。验收合格后，施工方与建设方结算。

③施工方（购货方）与建设方结算后，公司再与施工方结算公司产品的货款。此时公司将发出商品确认收入、结转预收或挂记应收，同时将该部分发出商品价值结转为成本。

23、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。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。

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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（1）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

①本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

②递延所得税资产的确认依据

a.本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

b.对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

③递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（2）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

①适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

②本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

③本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

25、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。

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

(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（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

五、税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%
增值税	工程收入	9%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

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 12 月 31 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

(1) 货币资金分类披露：

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	381.82	3,249.71
银行存款	14,743,705.94	13,472,247.14

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金		
合计	14,744,087.76	13,475,496.85
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		681,901.01
3 至 4 年		222,846.29
4 至 5 年		1,766,414.74
5 年以上		6,085,006.06
小计		8,756,168.10
减：坏账准备		8,207,851.11
合计		548,316.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
合计					

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	8,331,820.80	95.15	7,965,118.26	95.60	366,702.54
按组合计提坏账准备的 应收账款	424,347.30	4.85	242,732.85	57.20	181,614.45
其中：账龄组合	424,347.30	4.85	242,732.85	57.20	181,614.45
合计	8,756,168.10	100.00	8,207,851.11	93.74	548,316.99

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计			

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年	197,123.01	39,424.60	20.00
3-4年	23,958.73	9,583.49	40.00
4-5年	23,851.99	14,311.19	60.00
5年以上	179,413.57	179,413.57	100.00
合计	424,347.30	242,732.85	57.20

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	合并范围变 化	
单项计提 坏账准备的应 收账款	7,965,118.26	370,356.94		7,965,118.26	-370,356.94	

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按组合计提坏账准备的应收账款	242,732.85	50,102.75		107,395.60	-185,440.00	
合计	8,207,851.11	420,459.69		8,072,513.86	-555,796.94	

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
2022 年实际核销的应收账款	8,072,513.86

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,866.66	100.00	5,866.66	100.00
合计	2,866.66	100.00	5,866.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额大额的预付账款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,866.66 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款		1,877,542.70
应收利息		
应收股利		
合计		1,877,542.70

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露:

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,872,660.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年		19,705.99
5年以上	26,344.80	45,469.80
小计	26,344.80	1,937,836.09
减：坏账准备	26,344.80	60,293.39
合计		1,877,542.70

②其他应收款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
往来款		1,872,660.30
押金及保证金	26,344.80	65,175.79
合计	26,344.80	1,937,836.09

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	60,293.39			60,293.39
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-31,092.40			-31,092.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化	-2,856.19			-2,856.19
期末余额	26,344.80			26,344.80

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海汇宁智谷企业管理有限公司	押金及保证金	26,344.80	5 年以上	100.00	26,344.80
合计		26,344.80			26,344.80

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

5、存货

(1) 存货分类列示如下:

期末余额				
项目	金额	结构比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料				
库存商品				
发出商品				
周转材料				
合计				

(续)

上年年末余额				
项目	金额	结构比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料				
库存商品				--
发出商品	5,998,988.36	100.00	5,998,988.36	
周转材料				
合计	5,998,988.36	100.00	5,998,988.36	

(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	合并范围变化	

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	合并范围变化	
原材料						
库存商品						
周转材料						
发出商品	5,998,988.36			5,829,073.21	169,915.15	
合计	5,998,988.36			5,829,073.21	169,915.15	

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	176,012.60	1,053,354.09
合计	176,012.60	1,053,354.09

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	63,102.79	63,441.29
固定资产清理		
合计	63,102.79	63,441.29

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1、账面原值					
(1) 年初余额		1,156,774.42	97,811.96	14,239.32	1,268,825.70
(2) 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
(3) 本期减少金额			6,770.00		6,770.00
处置或报废					
合并范围变化			6,770.00		6,770.00
(4) 期末余额		1,156,774.42	91,041.96	14,239.32	1,262,055.70
2、累计折旧					
(1) 年初余额		1,098,935.63	92,921.45	10,371.06	1,202,228.14

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
计提					
(3) 本期减少金额			6,431.50		6,431.50
处置或报废					
合并范围变化			6,431.50		6,431.50
(4) 期末余额		1,098,935.63	86,489.95	10,371.06	1,195,796.64
3、减值准备					
(1) 年初余额				3,156.27	3,156.27
(2) 本期增加金额					
计提					
(3) 本期减少金额					
处置或报废					
(4) 期末余额				3,156.27	3,156.27
4、账面价值					
(1) 期末账面价值		57,838.79	4,552.01	711.99	63,102.79
(2) 期初账面价值		57,838.79	4,890.51	711.99	63,441.29

②期末无未办妥权证的固定资产。

(2) 固定资产清理

无。

8、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	13,200,000.00	23,307.69	13,223,307.69
2.本年增加金额			
(1) 购置			
3.本年减少金额	13,000,000.00		13,000,000.00
(1) 处置			
(2) 合并范围变化	13,000,000.00		13,000,000.00
4.期末余额	200,000.00	23,307.69	223,307.69
二、累计摊销			
1.年初余额	13,200,000.00	23,307.69	13,223,307.69
2.本年增加金额			

项目	专利权	软件	合计
(1) 计提			
3.本年减少金额	13,000,000.00		13,000,000.00
(1) 处置			
(2) 合并范围变化	13,000,000.00		13,000,000.00
4.期末余额	200,000.00	23,307.69	223,307.69
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值			

9、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	29,501.07	14,270,289.13
未弥补亏损	23,312,114.38	26,761,950.14
合计	23,341,615.45	41,032,239.27

10、应付账款

(1) 应付账按账龄列示如下

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		197,823.58
3 年以上	361,398.94	774,906.98
合计	361,398.94	972,730.56

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示如下：

	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化	期末余额
短期薪酬	556,330.00	1,414,394.77	1,228,546.49	-240,000.00	502,178.28
离职后福利-设定提存计划		102,194.00	102,194.00		
辞退福利		570,800.00	570,800.00		
一年内到期的其他福利					
合计	556,330.00	2,087,388.77	1,901,540.49	-240,000.00	502,178.28

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化	期末余额
一、工资奖金津贴补贴	556,330.00	1,020,763.80	1,120,043.35	-240,000.00	217,050.45
二、职工福利费		22,783.54	22,783.54		
三、社会保险费		334,288.43	49,160.60		285,127.83
其中：医疗保险		333,181.33	48,053.50		285,127.83
工伤保险		1,107.10	1,107.10		
四、住房公积金		36,559.00	36,559.00		
五、工会经费和职工教育经费					
合计	556,330.00	1,414,394.77	1,228,546.49	-240,000.00	502,178.28

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化	期末余额
基本养老保险		99,272.80	99,272.80		
失业保险		2,921.20	2,921.20		
合计		102,194.00	102,194.00		

12、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
增值税		496,752.17
城市维护建设税		24,766.12
教育费附加		11,126.76
地方教育费附加		6,141.96
个人所得税		220.44
其他		2,235.00
合计		541,242.45

13、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	226,340.20	2,335,849.06
应付利息		
应付股利		
合计	226,340.20	2,335,849.06

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
费用相关应付款	100,000.00	935,849.06
往来款	126,340.20	1,400,000.00
合计	226,340.20	2,335,849.06

(2) 应付利息

无。

(3) 应付股利

无。

14、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	
股份总数	20,408,164.00						20,408,164.00

15、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	35,675,523.48			35,675,523.48

16、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-43,465,820.97	-38,895,808.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初分配利润	-43,465,820.97	-38,895,808.01
本年增加	1,278,285.88	-4,570,012.96
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,278,285.88	-3,762,751.14
其他调整因素	487,768.43	-807,261.82
本年减少		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-42,187,535.09	-43,465,820.97

17、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			579,843.06	382,400.00
合计			579,843.06	382,400.00

（2）营业收入、营业成本按分类明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术咨询服务			566,037.74	382,400.00
其他			13,805.32	
合计			579,843.06	382,400.00

（3）营业收入、营业成本按地区分类明细如下：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
华东			579,843.06	382,400.00
合计			579,843.06	382,400.00

18、税金及附加

税金及附加明细列示如下：

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税		1,443.81
教育费附加		1,443.81
车船税		300.00
合计		3,187.62

19、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,087,388.77	1,797,273.42
中介机构服务费	259,809.62	750,686.33
折旧费		47,068.43
租赁费	210,596.57	454,657.98
办公费	99,428.21	106,869.66
车辆费用	60,283.87	67,822.55
业务招待费	1,360.00	481.00
差旅费	9,903.48	37,361.93
水电费	8,899.78	16,688.62
长期待摊费用摊销		265,438.53
修理费	955.75	37,959.58
诉讼费		154,958.00
无形资产摊销		16,665.36
其他	1,325.68	54,899.64
合计	2,739,951.73	3,808,831.03

20、财务费用

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	54,620.53	59,767.70
手续费	6,820.85	12,264.54

项目	本期金额	上期金额
合计	-47,799.68	-47,503.16

21、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			
个税手续费返还		420.12	
增值税返还	78.62	1,719.79	78.62
合计	78.62	2,139.91	78.62

22、投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
理财产品收益		25,594.63	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,960,927.54		2,960,927.54
合计	2,960,927.54	25,594.63	2,960,927.54

23、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-420,459.69	149,647.84
其他应收款坏账损失	31,092.40	-41.19
合计	-389,367.29	149,606.65

24、资产处置收益

资产处置收益列示如下

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益		146,667.61

25、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
固定资产报废收益		23,008.85	
赔偿款	460,000.00		460,000.00
其他	938,799.06	1,500.15	938,799.06
合计	1,398,799.06	24,509.00	1,398,799.06

26、营业外支出

营业外支出明细列示如下

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损损失		544,196.51	
其他			
合计		544,196.51	

27、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	1,278,285.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	319,571.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	340.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-783,602.99
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	463,691.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

28、合并现金流量表相关事项说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,861,197.19	1,293,921.84
利息收入	54,615.60	59,767.70
税费返还	78.62	2,139.91
定期存款		301,012.50
赔偿款	460,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金退回	35,974.80	
其他	154,958.00	
合计	5,566,824.21	1,656,841.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,310,852.40	73,500.00
付现费用	736,726.45	1,561,297.98
手续费	6,820.85	12,264.54
合计	2,054,399.70	1,647,062.52

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额负数	140,000.00	
处置子公司期末现金及现金等价物	236,594.68	
合计	376,594.68	

(4) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,278,285.88	-3,762,751.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	389,367.29	-149,606.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		47,068.43
无形资产摊销		16,665.36
长期待摊费用摊销		265,438.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-146,667.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		521,187.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,960,927.54	-25,594.63
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）		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,180,445.46	1,070,592.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,241,985.50	1,580,022.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,645,185.59	-583,644.84
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	14,744,087.76	13,475,496.85
减：现金的期初余额	13,475,496.85	9,128,800.75
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	1,268,590.91	4,346,696.10

(5) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	14,744,087.76	13,475,496.85
其中：库存现金	381.82	3,249.71
可随时用于支付的银行存款	14,743,705.94	13,472,247.14
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	14,744,087.76	13,475,496.85

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

2022年9月，公司将持有的上海科立高分子材料有限公司100.00%股权转让给上海瑞赢建设工程有限公司，2022年10月1日起，上海科立高分子材料有限公司不再纳入合并范围。

2022年10月，公司将持有的上海汉恒建筑工程有限公司100.00%股权转让给上海瑞赢建设工程有限公司，2022年11月1日起，上海汉恒建筑工程有限公司不再纳入合并范围。

八、重大及或有事项

1、关于公司持续经营能力的说明

由于房地产开发相关的整体经济环境不佳，项目开工较少，报告期内未产生营业收入，公司管理层将开源节流，控制成本费用的同时积极寻求新的业务资源引入公司，改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。2022年12月，江苏凤凰出版传媒集团有限公司将持有公司51.00%股权转让给上海优浚科技有限公司。上海优浚科技有限公司后续将其主营业务注入公司。

九、重大承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2023年1月12日，江苏凤凰出版传媒集团有限公司将持有公司1040.8164万股股份过户给上海优浚科技有限公司。

2023年1月16日，公司取得江苏省文化产权交易所资产交易凭证（项目编号为：GYCQ2022121），江苏凤凰出版传媒集团有限公司将持有公司1040.8164万股股份转让给上海优浚科技有限公司符合国有资产交易的程序性规定。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方关系

（1）控股股东及其最终控制方

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	有限公司（国有独资）	南京	资产管理	孙真福

续表

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	700,000.00	51.00	51.00	江苏省人民政府

（2）子公司

本公司子企业有关信息详见本附注七、在其他主体中的权益。

（3）合营和联营情况

无。

(4) 其他关联方

①持本公司 5%以上股份的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	截至 2022 年 12 月 31 日持股比例 (%)	职务
赵永红	持本公司 5%以上股权股东	5.6594	不担任职务
姜小英	持本公司 5%以上股权股东	8.1794	不担任职务
杨丽萍	持本公司 5%以上股权股东	9.4031	不担任职务

②公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	截至 2022 年 12 月 31 日持股比例 (%)	职务
单翔	公司高管		董事长
林海涛	公司高管		董事
白云涛	公司高管		董事
高红光	持本公司 5%以下股份股东	3.2340	董事、总经理
姬荣云	持本公司 5%以下股份股东	0.2303	董事
董迎春	公司高管		监事会主席
张阳天	持本公司 5%以下股份股东	0.0490	股东监事
张福平	持本公司 5%以下股份股东	0.0441	职工监事
倪爱建	公司高管		董事会秘书、财务总监
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	同属于最终控制方		

2、关联交易

(1) 关联方应收、应付款项余额

①存放于关联方公司的银行存款

单位	期末余额	上年年末余额
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司		13,256,181.55
合计		13,256,181.55

十二、母公司主要财务报表注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		4,699,289.43
3至4年		
4至5年		
5年以上		2,578,921.76
小计		7,278,211.19
减：坏账准备		2,578,921.76
合计		4,699,289.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
其他组合					
合计					

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,467,871.76	33.91	2,467,871.76	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,810,339.43	66.09	111,050.00	2.31	4,699,289.43

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	111,050.00	1.53	111,050.00	100.00	
其他组合	4,699,289.43	64.57			4,699,289.43
合计	7,278,211.19	100.00	2,578,921.76	35.43	4,699,289.43

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上				111,050.00	100.00	111,050.00
合计				111,050.00	100.00	111,050.00

②组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合				4,699,289.43		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	2,467,871.76			2,467,871.76	
按组合计提坏账准备的应收账款	111,050.00			111,050.00	

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	2,578,921.76			2,578,921.76	

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
2022 年实际核销的应收账款	2,578,921.76

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款		261,313.04
应收利息		
应收股利		
合计		261,313.04

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露:

账龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	26,344.80
小计	26,344.80
减: 坏账准备	26,344.80
合计	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	26,344.80	62,319.60
关联方资金往来		257,573.12
合计	26,344.80	319,892.72

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2022 年 1 月 1 日余 额	58,579.68			58,579.68
2022 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	32,234.88			32,234.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,344.80			26,344.80

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海汇宁智谷企业 管理有限公司	押金及 保证金	26,344.80	5 年以上	100.00	26,344.80
合计		26,344.80		100.00	26,344.80

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				18,106,003.85	15,946,255.99	2,159,747.86
对联营、合营企业投资						
合计				18,106,003.85	15,946,255.99	2,159,747.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备本期减少数	减值准备期末余额
上海汉恒建筑工程有限公司	5,800,000.00	177,176.00	5,977,176.00			3,640,252.14	
上海科立高分子材料有限公司	12,306,003.85	310,592.43	12,616,596.28			12,306,003.85	
合计	18,106,003.85	487,768.43	18,593,772.28			15,946,255.99	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			342,100.52	
合计			342,100.52	

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
理财产品收益		25,594.63	
处置长期股权投资产生的投资收益	-465,597.44		-465,597.44

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	-465,597.44	25,594.63	-465,597.44

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,960,927.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,398,877.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,359,805.22	
所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	4,359,805.22	
合计		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	2022 年度	9.64	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2022 年度	-23.24	-0.15	-0.15

第九节 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。

（三）年度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：

公司董秘办