美力新

NEEQ: 832351

上海美力新建设股份有限公司

Power Smart Construction Co.,Ltd.

年度报告

2022

公司年度大事记

公司于 2022 年 1 月 17 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于拟变更公司全称的议案》，且提交公司 2022 年第一次临时股东大会审议并通过，公司全称由“上海美力新建筑装饰股份有限公司”变更为“上海美力新建设股份有限公司”。

基于整体战略发展规划，公司于 2022 年 8 月 12 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了设立全资子公司上海美力新科技有限公司，注册地拟定为浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 1608 室，注册资本为人民币 100 万元。

2022 年年末，因业务发展需要，公司原办公地址上海市黄浦区江西中路 181 号 建设大厦 15 层，现已搬迁至上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 1607-1608 室。

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、经营情况和管理层分析 9
第四节 重大事件 18
第五节 股份变动、融资和利润分配 22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 29
第八节 财务会计报告 33
第九节 备查文件目录 105

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。

公司负责人陈飞龙、主管会计工作负责人陈飞跃及会计机构负责人（会计主管人员）陈飞跃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	□是 √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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【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
1、宏观经济风险	公司所处行业为建筑装饰业，收入的主要来源为现有建筑物装饰的周期性更新和新增建筑所带来的业务机会。二者的需求量和预算水平均与宏观经济发展水平相关，当宏观经济发展良好的时候，将会带动新开工建筑的增加和存量建筑装修的需求，从而促进业务量的增长；而当宏观经济发展出现周期性波动，则会导致市场上投资的减少，对业务拓展带来不利影响。所以宏观经济走势对建筑装饰行业有一定影响。目前，国内经济处于调结构阶段，整体增速有所放缓。 但是随着对外开放的扩大和国内居民消费水平的提高，我国旅游业、会展业、餐饮业等现代服务业也得到了快速的发展，涉外酒店、会展中心、剧院等基础设施进入了大规模建设时期，这些公共建筑工程的建设和使用，在一定程度上扩大了装饰装修行业的市场需求规模，但是，如果宏观经济出现大幅波动，将对公司未来业绩产生较大影响。
2、国家政策风险	建筑装饰行业作为建筑业的重要组成部分，在国计民生中占有极为重要的地位，国家宏观经济政策的调整，对建筑装饰

	行业的发展，具有强烈的影响力。而相应的随着国家对环保要求的提高、房地产调控和农民工政策的保护，在一定程度上加大的企业成本、减缩了一定的市场空间、增加了企业责任。所以， 国家宏观政策的变动会对建筑装饰行业生产经营产生一定的影响。
3、原材料价格和人工成本大幅波动的风险	公司从事建筑装饰工程业务需求的各种建筑装饰材料，需公司在签订合同后，按工程需求材料的种类和用量采购。报告期内， 除钢材类、铝材类价格波动较大外、陶瓷类、木材类、石材类、玻璃类等主要材料价格价位平稳，但不排除未来建筑装饰材料价格有大幅波动的可能。建筑装饰行业是一个传统的劳动密集型行业，劳动力资源的数量、质量和发展性，直接决定了行业的发展质量和企业的生存状况。由于长期的低生育政策，我国新增劳动力和有意进入建筑装饰行业的新劳动力逐年减少。目前，行业已认识到这个问题，正进行改革和再造工程运作模式， 提高产业化水平，专业化发展。以建筑装饰核心企业为龙头， 组织专业材料、机具、部品、部件生产厂商，共同进行适用技术研发的体制建设，充分发挥专业厂商的技术与人才优势，解决好部件、部品的成品化、标准化及施工作业的规范化、机械化。但短期的劳动力紧缺， 依然对行业产生一定的影响。
4、客户集中度较高的风险	本公司对前五大客户的销售收入占当期营业收入总额的比重较高。公司凭借在建筑装饰行业多年的知名度，正积极扩展客户群体。 由于受公司资本金限制，客户群体的扩展比较缓慢。公司目前正积极加强业务能力、施工能力、及质量管理能力，并与前五大客户保持着良好的合作关系。但前五大客户的销售收入占当期营业收入总额的比重依然比较高，若公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，或者公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，可能对公司的经营业绩产生不利影响。
5、装修工程质量风险	作为建筑装饰的设计和施工企业，公司可能因工程不能按期完工、施工质量不合格、施工中的人身及财产损害赔偿、不及时支付材料款和人工费、工程委托方拖延付款等情况引起潜在的纠纷甚至诉讼风险，影响公司正常的生产经营。
6、专业人才不足的风险	建筑装饰行业企业能否保持持续发展的关键要素之一是具有专业的设计、施工及管理等专业人才，从我国建筑装饰市场发展的趋势看，业内企业对设计人才的需求越来越大，竞争也越来越激烈。公司一贯注重专业人才队伍的建设，主要管理人员及核心技术人员均具备较为丰富的经验。尽管如此，在专业性、技术性越来越成为建筑装饰企业核心竞争力的今天，公司仍然可能面临专业人才不足或专业性不能持续保持领先水平的风险。为此，公司一方面计划通过完善的激励制度留住及吸引专业人才，另一方面计划通过与外部专业设计公司、咨询公司等加强合作，以保持自身的专业水平紧跟行业发展步伐。
7、市场竞争风险	目前，国内从事公共建筑装饰行业的企业数量较多。部分企业在公共建筑装饰专业设计、施工能力、综合配套服务等方

	面具有较强的实力，公司从事的行业属于充分竞争行业，要求公司在项目投标或谈判阶段既能展示出自身的价格、设计能力、施工水平等核心优势。此外，随着建筑装饰行业整体设计水平和施工质量的提高，新材料、新技术、新工艺的应用，生产成本的不断降低，公共建筑装饰行业的竞争将日益加剧，公司如果不能与时俱进、不断提高实力，将可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
美力新、公司、本公司	指	上海美力新建设股份有限公司(原上海美力新建筑装饰股份有限公司,现已更名)
上海美力新科技有限公司	指	美力新科技公司
股东大会	指	上海美力新建设股份有限公司股东大会
董事会	指	上海美力新建设股份有限公司董事会
监事会	指	上海美力新建设股份有限公司监事会
公司章程	指	上海美力新建设股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
东亚美力新	指	上海东亚美力新建筑模型设计有限公司
欣霖餐饮	指	上海欣霖餐饮有限公司
主办券商、联储证券	指	联储证券有限责任公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本年度、本期	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	上海美力新建设股份有限公司
英文名称及缩写	Power Smart Construction Co.,Ltd.
	Power Smart
证券简称	美力新
证券代码	832351
法定代表人	陈飞龙

二、 联系方式

董事会秘书	陈宗杰
联系地址	上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 1607-1608 室
电话	021-51086028
传真	021-63908829
电子邮箱	ryan@powersmart-sh.com
公司网址	www.meilx.cn
办公地址	上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 1607-1608 室
邮政编码	201315
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	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	1997 年 6 月 19 日
挂牌时间	2015 年 4 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业-5010 建筑装饰业
主要业务	装修装饰工程业务
主要产品与服务项目	装修装饰工程
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	控股股东为（陈飞龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈飞龙），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	91310000132284674F	否
注册地址	上海市黄浦区东街 48 号 208 室 G 座	否
注册资本	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	联储证券			
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1366 号富士康大厦 10 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	联储证券			
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	白凌云	王潇潇		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			

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、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	31,233,898.97	35,100,775.26	-11.02%
毛利率%	15.02%	18.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	463,375.84	141,658.47	227.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	367,457.95	655,868.39	-43.97%
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）	3.69%	1.16%	-
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）	2.93%	5.35%	-
基本每股收益	0.04	0.01	300.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,679,991.08	38,872,907.56	-18.50%
负债总计	18,865,046.34	26,542,945.26	-28.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,814,944.74	12,329,962.30	3.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.12	3.57%
资产负债率%（母公司）	59.41%	68.28%	-
资产负债率%（合并）	59.55%	68.28%	-
流动比率	1.56	1.39	-
利息保障倍数	0.08	0.25	-

(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	334,093.49	1,116,693.07	-70.08%
应收账款周转率	1.31	1.45	-
存货周转率	126.49	83.76	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.50%	34.24%	-
营业收入增长率%	-12.38%	50.14%	-
净利润增长率%	69.43%	103.13%	-

（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	11,000,000	11,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（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
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	100,966.20
非经常性损益合计	100,966.20
所得税影响数	5,048.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	95,917.89

（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

本公司 2022 年度将上海美力新科技有限公司（以下简称美力新科技公司）纳入报告期合并财务报表范围，详见第八节财务会计报告的“三、财务报表附注”中“七、合并范围的变更” 和“八、在其他主体中的权益”。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是处于建筑装饰和其他建筑业的服务提供商。公司具有 24 年专业从事装修装饰行业的经验，施工管理团队行业经验丰富，拥有的资质类别包括：建筑工程施工总承包三级，建筑装修装饰工程专业承包一级，建筑幕墙工程专业承包二级，钢结构工程专业承包三级，建筑机电安装工程专业承包三级。公司设计技术、施工技术、材料技术、施工管理技术等技术较成熟，为各类有装修需求的企业提供优质的商业空间装修装饰服务。公司经过多年的经营发展，不断开发和积累优质客户，合作过的客户包括卡乐星（上海）餐饮管理有限公司、马莎商业（上海）有限公司、东宝实业集团有限公司等企业。

公司项目对外承接主要通过招投标的方式取得。项目经理通过各种渠道收集到公开信息，并在获得意向项目信息后，公司项目人员通过前期的现场勘察、设计项目方案、匡算项目成本，针对性的制作招标文件并参与招投标。工程中标后，公司与客户签订正式施工合同，约定项目周期、金额、施工标准以及其他双方权利义务事项。施工过程中，以项目经理牵头的项目团队通过工程例会、定期报告和不定期汇报等形式同客户代表或工程管理员持续沟通，每一个施工动作都得到客户的认可，依据合同约定和客户要求开展材料采购和现场加工工作，按国家和行业标准和客户要求完成施工。公司在大型项目中会采取劳务外包，对于承接劳务外包公司的施工资质、施工质量，公司会严格把关。公司收入来源为承接装修装饰工程的服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	5,970,648.04	18.85%	5,823,872.10	14.98%	2.52%
应收票据					
应收账款	17,712,969.52	55.91%	24,771,323.83	63.72%	-28.49%
存货	28,301.89	0.09%	391,363.75	1.01%	-92.77%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	289,426.56	0.91%	28,686.82	0.07%	908.92%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	1,000,000.00	3.16%	850,000.00	2.19%	17.65%
长期借款					
其他应收款	4,101,395.15	12.95%	4,111,372.95	10.58%	-0.24%
应付账款	15,954,558.62	50.36%	22,981,092.44	59.12%	-30.58%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

本期期末应收账款较上期期末减少 7,058,354.31 元，下降 28.49%，受新冠疫情的冲击，本期营业收入减少，且本期收回了部分应收账款，故导致应收账款减少。

2、应付帐款

本期期末应付账款较上期期末减少 7,026,533.8 元，下降 30.58%，受新冠疫情的冲击，本期营业收入减少，成本随着项目收入减少相应减少，且本期采购商品结算现付增加，故导致本期应付账款减少。

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	31,233,898.97	-	35,100,775.26	-	-11.02%
营业成本	26,541,388.02	84.98%	28,784,270.35	82.00%	-7.79%
毛利率	15.02%	-	18.00%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
管理费用	3,732,688.99	11.95%	2,903,755.13	8.27%	28.55%
研发费用	803,943.33	2.57%	1,976,708.19	5.63%	-59.33%
财务费用	-10,681.26	-0.03%	27,195.24	0.08%	-139.28%
信用减值损失	423,856.73	1.36%	-712,278.59	-2.03%	-159.51%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	100,966.20	0.32%	3,369.71	0.01%	2,896.29%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	497,077.14	1.59%	615,008.72	1.75%	-19.18%
营业外收入	0.00	0.00	22,443.60	0.06%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	536,653.52	1.53%	0.00
净利润	463,375.84	1.48%	141,658.47	0.40%	227.11%

项目重大变动原因：

1、 营业收入

本期公司营业收入较上年同期下降 3,866,876.29 元，同比下降 11.02%，主要因为受新冠疫情的影响，整个业务需求量受到一定影响，导致本期营业收入下滑。

2、 营业成本

本期公司营业成本较上年同期下降 2,242,882.33 元，同比下降 8.45%，主要因受新冠疫情的影响，整个业务需求量受到一定影响，导致本期营业成本与营业收入相应减少。

(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	31,233,898.97	35,100,775.26	-12.38%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	26,541,388.02	28,784,270.35	-8.45%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
装修工程	31,233,898.97	26,541,388.02	15.02%	-12.38%	-8.45%	-2.98%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司业务收入全部来自于装修工程，收入区域的划分系客户要求的施工场所，施工地源于客户的需求而变，其收入结构较上期未发生较大变动。

(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	上海锦都建设（集团）有限公司	18,302,752.44	58.60%	否
2	明度智云（浙江）科技有限公司	3,908,021.95	12.51%	否
3	上海昶斯自动化科技有限公司	2,101,769.02	6.73%	否
4	上海凯利泰医疗科技股份有限公司	1,990,825.69	6.37%	否
5	长沙星捷房地产开发有限公司	1,068,824.17	3.42%	否
合计		27,372,193.27	87.63%	-

(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	上海佳灿智能科技有限公司	1,090,975.22	4.04%	否
2	上海仁道办公家具有限公司	1,378,652.36	5.11%	否
3	崇仁县实达木业有限公司	1,723,451.31	6.39%	否
4	贵溪市法拉第石膏板有限公司	1,769,917.59	6.56%	否
5	上海住总建筑劳务有限公司	7,413,898.48	27.49%	否
合计		13,376,894.96	49.59%	-

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	334,093.49	1,116,693.07	-70.08%
投资活动产生的现金流量净额	-294,900.89	-20,705.22	-1,324.28%
筹资活动产生的现金流量净额	107,583.34	817,156.93	-86.83%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 782,599.58 元，同比下降 70.08%，主要系本期采购商品结算方式现付增加，从而导致经营活动现金流出较上年同期增加 9,962,311.74 元，同比上升 30.04%所致。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额为-294,900.89 元，同比下降 1,324.28%，主要系本期由于业务需要，公司购买了一辆轿车导致投资活动现金流出小计增加所致。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 709,573.59 元，同比下降 86.83%，主要因为本期归还 85 万借款，筹资活动现金流出增加所致。

4、公司净利润与经营活动有关的现金流量之间的勾稽关系如下表所示：

单位：元

补充资料	本期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：	

净利润	463,375.84
加：资产减值准备	
信用减值损失	-423,856.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,161.15
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	42,416.66
投资损失（收益以“－”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	21,192.83
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）	363,061.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,661,640.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,827,898.92
其他	
经营活动产生的现金流量净额	334,093.49

（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
上海美力新科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,000,000	126,618.33	-73,381.67	0.00	-73,381.67

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；业务成绩良好，主要财务指标健康；市场开拓良好。公司具备良好的持续经营能力。

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	四.二.(二)
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.(三)
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	
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

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	2,000,000.00		2,000,000.00	15.61%

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
上海美力新建设股	上海欣霖餐饮有限	建设工程施工合同	是	3,800,000.00	否	详见公告 2022-033	2022 年 10 月 13 日

份有限公司	公司	纠纷					
上海美力新建设股份有限公司	上海欣霖餐饮有限公司	委托合同纠纷	是	2,365,500.00	否	详见公告 2022-029	2022 年 8 月 4 日
上海美力新建设股份有限公司	上海富赣建筑工程有限公司	建设工程分包合同纠纷	否	2,000,000.00	否	详见公告 2022-021	2022 年 5 月 25 日
总计	-	-	-	8,165,500.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼，系维护公司合法权益不受侵害，为今后持续经营产生积极有利的影响。

(二)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
上海欣霖餐饮有限公司	本公司持股 19.99%的参股公司	否	2019 年 10 月 25 日	2020 年 5 月 31 日	1,700,000.00			1,700,000.00	4.35%	已事后补充履行	否
上海欣霖餐饮有限公司	本公司持股 19.99%的参股公司	否	2020 年 1 月 17 日	2021 年 7 月 5 日	665,500.00			665,500.00	4.35%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	2,365,500.00			2,365,500.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为缓解参股公司上海欣霖餐饮有限公司流动资金短缺问题，经第二届董事会第九次会议、2019 年年度股东大会审议并通过了《关于确认 2019 年度关联交易的议案》（公告编号：2020-007），公司 2019 年度借给上海欣霖餐饮有限公司合计人民币 1,700,000.00 元，借款期限 2019 年 10 月 25 日至 2020 年 5 月 31 日，借款利息为 4.35%。截止本报告期末，欣霖餐饮暂未归还该笔借款，支付相关利息。

2020 年新冠疫情爆发使餐饮业遭受到重创，为进一步缓解参股公司上海欣霖餐饮有限公司流动资金短缺问题，公司报告期内借给上海欣霖餐饮有限公司合计人民币 665,500.00 元，借款期限 2020 年 1 月 17 日至 2021 年 7 月 5 日，借款利息为 4.35%。公司于 2020 年 8 月 10 日召开第二届董事会第十次会议审议通过 《关于确认关联交易的议案》，并提交 2020 年第二次临时股东大会审议。截止本报告期末，欣霖餐饮暂未归还该笔借款，支付相关利息。

因上海欣霖餐饮有限公司到期尚未归还上述借款，公司已向法院提起诉讼。上海市浦东新区人民法院在 2022 年 8 月 2 日作出上海市浦东新区人民法院民事判决书（2021）沪 0115 民初 99100 号，详见公告 2022-029。

（三）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

（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
2022-031	对外投资	新设全资子公司	注册资本 100 万	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：

本次对外投资将更有助于公司的持续经营能力和综合竞争优势，不存在损害公司及全体股东利益的情形。预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 3 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2016 年 6 月 27 日	-	收购	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
收购人	2016 年 6 月 27 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2016 年 6 月 27 日	-	收购	保持公司独立性承诺	关于保持公司独立性的承诺	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	
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	
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	

公司董事、监事及高级管理人员在公司挂牌时承诺如下：

一、《关于避免同业竞争及利益冲突的声明与承诺》。具体内容如下：

1、本人除持有上海美力新建筑装饰股份有限公司（以下简称：“美力新”）股份外，不存在通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与美力新从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形。

2、本人投资的全资、控股子公司目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对美力新构成竞争的业务及活动，或拥有与美力新存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。

3、如美力新认定本人及全资、控股子公司现有业务或将来产生的业务与美力新存在同业竞争，则在美力新提出异议后，本人将及时并负责本人全资、控股子公司及时转让或终止上述业务。如美力新提出受让请求，则本人或本人及全资、控股子公司应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给美力新。

4、本人保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。不利用股东地位谋求不当利益，不损害美力新和其他股东的合法权益。

5、公司董事、监事、高级管理人员已签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为。

6、公司存在股东以未分配利润转增股本的情形，公司未代扣代缴个人所得税，但公司自然人股东承诺缴纳相关税款，如因此对公司产生任何影响公司股东承诺承担相应责任。”

股东陈飞龙在 2016 年收购公司股权时做出的承诺如下：

一、规范关联交易承诺

收购人出具了《关于规范与上海美力新建筑装饰股份有限公司关联交易的承诺》，承诺内容：

“1、本次交易完成后，本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及美力新《公司章程》的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本承诺人的关联交易进行表决时，按《公司章程》的规定履行回避表决的义务。

2、本承诺人将杜绝一切非法占用美力新的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求美力新向本承诺人及其投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。

3、本承诺人将尽可能地规范与美力新的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签署协议，履行合法程序，按照公司章程、有关法律法规等规定履行信息披露义务和备案程序保证不通过关联交易损害美力新及其他股东的合法权益。

4、如因本承诺人未履行上述承诺而给美力新造成的一切损失和后果由本承诺人承担赔偿责任。”

二、避免同业竞争承诺

收购人出具了《关于避免与上海美力新建筑装饰股份有限公司同业竞争的承诺》，具体承诺内容：

“1、本人保证，本人未投资其他与美力新具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本

人也未为其他公司经营与美力新相同或类似的业务；

2、如本人成为美力新的控股股东/实际控制人的，本人及本人关联方将不会直接或间接经营任何与美力新现有业务发生或可能发生竞争的业务，也不会投资与美力新公司及其下属公司目前经营的主营业务构成实质性竞争或可能构成实质性竞争的其他企业；

3、如本人成为美力新的控股股东/实际控制人的，如果将来出现本人及关联方所投资的企业从事的业务与本次交易后美力新所从事的业务构成竞争的情况，则本人将在合理期限内以停止经营相关竞争业务的方式，或者将相关竞争业务出售、托管至美力新的方式，或者将相关竞争业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；

4、本人承诺在本人持有公司股份期间有效。若本人违反本承诺给公司造成损失的，本人将全面、及时、足额赔偿。”

三、收购人关于保持公司独立性的承诺

收购人出具了《关于保持上海美力新建筑装饰股份有限公司独立性的承诺》，承诺如下：

“1、本人在此确认，本次收购不构成对《非上市公众公司监督管理办法》 (证监会令第 85 号，以下简称“《监督管理办法》”)、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(以下简称“《业务规则》”)等法律法规规定的关于非上市公众公司独立性要求的违反。

2、本人承诺，本次收购完成后将按照《监督管理办法》、《业务规则》等有关法规的要求，保证与公司在人员、资产、财务等方面分开，维护公司在机构及业务等方面的独立性，保障公司规范运作。

3、如出现因本人违反上述承诺而导致美力新及其子公司或其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

本人保证上述声明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担相应的法律责任。”

报告期内，公司及相关承诺人不存在违反承诺的情形。

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	3,832,624	34.84%	876,563	4,709,187	42.81%
	其中：控股股东、实际控制人	2,096,937	19.06%		2,096,937	19.06%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,167,376	65.16%	-876,563	6,290,813	57.19%
	其中：控股股东、实际控制人	6,290,813	57.19%		6,290,813	57.19%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-

普通股股东人数	5

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	陈飞龙	8,387,750		8,387,750	76.25%	6,290,813	2,096,937		
2	丁雄勇	1,292,500		1,292,500	11.75%		1,292,500		
3	郁钢	618,750		618,750	5.63%		618,750		
4	张惠娟	550,000		550,000	5.00%		550,000		
5	戴芝定	151,000		151,000	1.37%		151,000		
6									
7									
8									
9									
10									
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	6,290,813	4,709,187		

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止本期期末，公司各股东之间无关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	厦门国际银行股份有限公司上海分行	银行	850,000.00	2021 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 20 日	6.5%
2	保证借款	厦门国际银行股份有限公司上海分行	银行	1,000,000.00	2022 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 27 日	5.00%
合计	-	-	-	1,850,000.00	-	-	-

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
陈飞龙	董事长、总经理	男	否	1960 年 9 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 4 日
陈飞鸿	董事、副总经理	男	否	1958 年 8 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 4 日
陈宗杰	董事、董事会秘书	男	否	1986 年 11 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 4 日
陈飞跃	董事、财务总监	男	否	1958 年 8 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 4 日
吴培珍	董事	女	否	1963 年 3 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 4 日
任小洁	监事会主席	女	否	1981 年 4 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 4 日
王立新	监事	男	否	1969 年 11 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 4 日
何玲	职工代表监事	女	否	1978 年 9 月	2021 年 5 月 7 日	2023 年 11 月 4 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈飞龙为公司控股股东、实际控制人，其中陈飞龙、陈飞鸿、陈飞跃是兄弟关系，陈飞鸿和陈宗杰是父子关系，即陈飞龙和陈宗杰是叔侄关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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）	是	陈飞龙、陈飞鸿、陈飞跃是兄弟关系，陈飞鸿和陈宗杰是父子关系，即陈飞龙和陈宗杰是叔侄关系。
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	否	

（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
行政人员	11			11
技术人员	24		5	19

财务人员	4			4
员工总计	39		5	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	8
专科	5	9
专科以下	27	17
员工总计	39	34

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

报告期内，公司积极引进和培养优秀人才，完善绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全公司人才良性竞争机制、公正合理的人才使用激励机制，提升人力资源的使用效率。

公司重视人才的培养，针对不同岗位制定相应的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

（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

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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，同时公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、 法规的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会制度》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过股东大会、董事会审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相应的职责。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董 事、高级管理人员的监督职责，公司监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

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

1、根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，公司修订了《公司章程》中的部分条款，经 2019 年年度股东大会审议通过后启用。详见公司于 2020 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公布的《关于拟修订<公司章

程>公告》（公告编号：2020-008）。

2、为扩大业务量，满足公司发展需要，保证公司可持续发展，公司于 2021 年 12 月 15 日召开第三届董事会第五次会议审议并于 2021 年 12 月 31 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于拟变更经营范围暨修订＜公司章程＞的议案》。详见公司于 2021 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公布的《关于拟变更经营范围暨修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-018）。

（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	2	4	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

（1）股东大会：公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会制度》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会制度》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司监事会能严格按照《公司章程》、《监事会制度》等有关规定选举产生监事会， 监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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，对报告期内的监督事项无异意。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置，公司所有业务均独立于主要股东。公司与主要股东未从事相同或相似的业务,未发生过显失公平的关联交易。公司具备完整的业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立情况

公司拥有独立于主要股东的生产经营场所，拥有独立完整的设计、采购、施工和销售配套设施及资产，拥有与生产经营、营销服务相关资产的合法所有权或使用权，公司资产产权关系明晰，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在主要股东及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在主要股东及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。报告期内，公司无资金被主要股东及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、 机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受主要股东的干预，与主要股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(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

公司现行的内部控制管理制度系依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内 部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况 出发，逐步制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司现行的内部控制管理制度系依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，逐步制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	中名国成审字【2023】第 0491 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	白凌云	王潇潇		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告

中名国成审字【2023】第 0491 号

上海美力新建设股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海美力新建设股份有限公司（以下简称美力新公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了美力新公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美力新公司，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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美力新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美力新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美力新公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对美力新公司的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美力新公司不能持续经营。

（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）就美力新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，并对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 白凌云
（项目合伙人）

中国注册会计师 王潇潇

中国·北京

二〇二三年四月十八日

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	5,970,648.04	5,823,872.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	17,712,969.52	24,771,323.83
应收款项融资			
预付款项	六、3	172,545.74	120,721.97
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、4	4,101,395.15	4,111,372.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	28,301.89	391,363.75
合同资产	六、6	907,357.97	1,612,006.31
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	531,831.55	26,852.34
流动资产合计		29,425,049.86	36,857,513.25
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			
其他权益工具投资	六、8	1,780,477.92	1,780,477.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	289,426.56	28,686.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	185,036.74	206,229.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,254,941.22	2,015,394.31
资产总计		31,679,991.08	38,872,907.56
流动负债：			
短期借款	六、11	1,000,000.00	850,000.00
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、12	15,954,558.62	22,981,092.44
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、13	1,139,944.90	1,197,564.98
应交税费	六、14	6,612.09	172,831.95
其他应付款	六、15	373,750.64	638,912.67
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	六、16	390,180.09	702,543.22
流动负债合计		18,865,046.34	26,542,945.26
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		18,865,046.34	26,542,945.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,175,347.33	1,175,347.33
减：库存股			
其他综合收益	六、19	-1,499,250.00	-1,499,250.00
专项储备			
盈余公积	六、20	680,903.92	680,903.92
一般风险准备			
未分配利润	六、21	1,457,943.49	972,961.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,814,944.74	12,329,962.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,814,944.74	12,329,962.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,679,991.08	38,872,907.56

法定代表人：陈飞龙　　主管会计工作负责人：陈飞跃　　会计机构负责人：陈飞跃

（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		5,935,502.42	5,823,872.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	17,712,969.52	24,771,323.83
应收款项融资			
预付款项		172,545.74	120,721.97
其他应收款	十三、2	4,209,929.95	4,111,372.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,301.89	391,363.75

合同资产		907,350.46	1,612,006.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		531,831.55	26,852.34
流动资产合计		29,498,431.53	36,857,513.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		1,780,477.92	1,780,477.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		289,426.56	28,686.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		185,036.74	206,229.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,254,941.22	2,015,394.31
资产总计		31,753,372.75	38,872,907.56
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	850,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,954,558.62	22,981,092.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,139,944.90	1,197,564.98
应交税费		6,612.09	172,831.95
其他应付款		373,750.64	638,912.67
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		390,180.09	702,543.22

流动负债合计		18,865,046.34	26,542,945.26
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			
负债合计		18,865,046.34	26,542,945.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,175,347.33	1,175,347.33
减：库存股			
其他综合收益		-1,499,250.00	-1,499,250.00
专项储备			
盈余公积		680,903.92	680,903.92
一般风险准备			
未分配利润		1,531,325.16	972,961.05
所有者权益（或股东权益）合计		12,888,326.41	12,329,962.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,753,372.75	38,872,907.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		31,233,898.97	35,100,775.26
其中：营业收入	六、22	31,233,898.97	35,100,775.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,261,644.76	33,776,857.66

其中：营业成本	六、22	26,541,388.02	28,784,270.35
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	194,305.68	84,928.75
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六、24	3,732,688.99	2,903,755.13
研发费用	六、25	803,943.33	1,976,708.19
财务费用	六、26	-10,681.26	27,195.24
其中：利息费用		42,416.66	32,843.07
利息收入		56,895.31	10,923.53
加：其他收益	六、27	100,966.20	3,369.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	423,856.73	-712,278.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		497,077.14	615,008.72
加：营业外收入		0.00	22,443.60
减：营业外支出		0.00	536,653.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		497,077.14	100,798.80
减：所得税费用	六、29	33,701.30	-40,859.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		463,375.84	141,658.47
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）		463,375.84	141,658.47
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）		463,375.84	141,658.47
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		463,375.84	141,658.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		463,375.84	141,658.47
（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）		0.04	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.01

法定代表人：陈飞龙　　主管会计工作负责人：陈飞跃　　会计机构负责人：陈飞跃

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、3	31,233,898.97	35,100,775.26
减：营业成本	十三、3	26,541,388.02	28,784,270.35
税金及附加		194,305.68	84,928.75
销售费用			
管理费用		3,659,283.91	2,903,755.13
研发费用		803,943.33	1,976,708.19
财务费用		-10,657.85	27,195.24
其中：利息费用		42,416.66	32,843.07
利息收入		56,868.30	10,923.53
加：其他收益		100,966.20	3,369.71
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		423,856.73	-712,278.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		570,458.81	615,008.72
加：营业外收入			22,443.60
减：营业外支出			536,653.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		570,458.81	100,798.80
减：所得税费用		33,701.30	-40,859.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		536,757.51	141,658.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		536,757.51	141,658.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		536,757.51	141,658.47
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		42,793,170.96	31,530,088.27
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		21,606.60	
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	642,020.94	2,746,998.07
经营活动现金流入小计		43,456,798.50	34,277,086.34
购买商品、接受劳务支付的现金		35,280,918.11	22,142,169.93
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		3,372,027.11	2,845,223.47
支付的各项税费		2,402,081.31	1,637,999.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	2,067,678.48	6,535,000.14
经营活动现金流出小计		43,122,705.01	33,160,393.27
经营活动产生的现金流量净额		334,093.49	1,116,693.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,900.89	20,705.22
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		294,900.89	20,705.22
投资活动产生的现金流量净额		-294,900.89	-20,705.22
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		1,000,000.00	850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	850,000.00
偿还债务支付的现金		850,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,416.66	32,843.07
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		892,416.66	32,843.07
筹资活动产生的现金流量净额		107,583.34	817,156.93
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		146,775.94	1,913,144.78
加：期初现金及现金等价物余额		5,823,872.10	3,910,727.32
六、期末现金及现金等价物余额		5,970,648.04	5,823,872.10

法定代表人：陈飞龙　　主管会计工作负责人：陈飞跃　　会计机构负责人：陈飞跃

（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		42,793,170.96	31,530,088.27
收到的税费返还		21,606.60	
收到其他与经营活动有关的现金		733,459.13	2,746,998.07
经营活动现金流入小计		43,548,236.69	34,277,086.34
购买商品、接受劳务支付的现金		35,280,910.60	22,142,169.93
支付给职工以及为职工支付的现金		3,372,027.11	2,845,223.47
支付的各项税费		2,402,081.31	1,637,999.73
支付其他与经营活动有关的现金		2,194,269.80	6,535,000.14
经营活动现金流出小计		43,249,288.82	33,160,393.27
经营活动产生的现金流量净额		298,947.87	1,116,693.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,900.89	20,705.22
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		294,900.89	20,705.22
投资活动产生的现金流量净额		-294,900.89	-20,705.22
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		1,000,000.00	850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	850,000.00
偿还债务支付的现金		850,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,416.66	32,843.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		892,416.66	32,843.07
筹资活动产生的现金流量净额		107,583.34	817,156.93
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		111,630.32	1,913,144.78
加：期初现金及现金等价物余额		5,823,872.10	3,910,727.32
六、期末现金及现金等价物余额		5,935,502.42	5,823,872.10

（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	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		972,961.05		12,329,962.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											21,606.60		21,606.60
二、本年期初余额	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		994,567.65		12,351,568.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											463,375.84		463,375.84
（一）综合收益总额											463,375.84		463,375.84
（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	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		1,457,943.49		12,814,944.74

项目	2021 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	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		831,302.58		12,188,303.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		831,302.58		12,188,303.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											141,658.47		141,658.47
（一）综合收益总额											141,658.47		141,658.47
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		972,961.05		12,329,962.30

法定代表人：陈飞龙　　主管会计工作负责人：陈飞跃　　会计机构负责人：陈飞跃

（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	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		972,961.05	12,329,962.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											21,606.60	21,606.60
二、本年期初余额	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		994,567.65	12,351,568.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											536,757.51	536,757.51
（一）综合收益总额											536,757.51	536,757.51
（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	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		1,531,325.16	12,888,326.41

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	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		831,302.58	12,188,303.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		831,302.58	12,188,303.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											141,658.47	141,658.47
（一）综合收益总额											141,658.47	141,658.47
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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	11,000,000.00				1,175,347.33		-1,499,250.00		680,903.92		972,961.05	12,329,962.30

三、 财务报表附注

上海美力新建设股份有限公司
2022 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

上海美力新建设股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由上海美化力新建筑装饰设计工程有限公司整体变更设立，取得统一社会信用代码 91310000132284674F 营业执照。本公司股票经全国股转公司同意于 2015 年 4 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：美力新，证券代码：832351，转让方式：集合竞价。

公司注册地：上海市黄浦区东街 48 号 208 室 G 座。

公司住所（经营地址）：上海市浦东新区秀 2388 号 3 幢 1607-1608 室。

法定代表人姓名：陈飞龙。

注册资本：人民币 1,100.00 万元，股本：人民币 1,100.00 万元。

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为建筑装饰、装修和其他建筑业。

本公司主要经营范围为许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；电气安装服务；施工专业作业；住宅室内装饰装修；建设工程设计；建筑智能化系统设计；城市建筑垃圾处置（清运）；文物保护工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：五金产品批发；五金产品零售；建筑材料销售；对外承包工程；文物文化遗址保护服务；信息系统集成服务；装卸搬运；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工业工程设计服务；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；城乡市容管理；节能管理服务；园林绿化工程施工；软件开发；物联网应用服务；土石方工程施工；广告制作；数字内容制作服务（不含出版发行）；文化场馆管理服务；园区管理服务；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司营业期限为 1997 年 06 月 19 日至无固定期限。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月18日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2022 年度将上海美力新科技有限公司（以下简称美力新科技公司）纳入报告期合并财务报表范围，详见本附注“七、合并范围的变更” 和“八、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”），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 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2022 年度的合并及公司经营成果和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

本公司从事建筑装饰、装修的经营。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、27“收入”各项描述。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、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；以及③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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

10、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资合同资产及部分财务担保合同，按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

（1） 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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（含合同资产等其他适用项目，下同）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	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

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	计提方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-其他组合	单项计提	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)
6 个月以内	-
7－12 个月	2.00
1－2 年	5.00
2－3 年	15.00
3－4 年	25.00
4－5 年	35.00
5－6 年	50.00
6 年以上	100.00

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	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-关联方往来款、押金、保证金、备用金组合等	款项性质	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)
6 个月以内	-
7－12 个月	2.00
1－2 年	5.00
2－3 年	15.00

3－4 年	25.00
4－5 年	35.00
5－6 年	50.00
6 年以上	100.00

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要为工程耗材。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。工程耗材等发出时采用个别计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、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、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

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。

14、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“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股东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股东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。

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。

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。

（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。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、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。固定资产仅在与其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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
器具工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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、18“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。

16、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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。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、18“长期资产减值”。

17、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装修工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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、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。

19、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

20、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。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。

21、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

22、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同

时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1.1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（1.2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（1.3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（4.1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（4.2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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/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、清偿负债同时进行时，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。

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。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁业务。

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。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。

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。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海美力新建设股份有限公司	20.00%
上海美力新科技有限公司	20.00%

2、税收优惠及批文

根据财政部和税务总局发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），本公司按《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

无。

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

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,677.40	5.54
银行存款	5,967,970.64	5,823,866.56
合　　计	5,970,648.04	5,823,872.10
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、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
6 个月以内	2,777,472.25	12,915,970.27
7 至 12 个月	3,194,559.28	1,178,958.67
1 至 2 年	6,739,431.04	4,510,030.50
2 至 3 年	2,965,756.19	2,865,360.98
3 至 4 年	2,198,436.68	1,081,732.47
4 至 5 年	700,000.00	4,188,037.07
5 年以上	1,555,298.84	933,075.36
小　计	20,130,954.28	27,673,165.32
减：坏账准备	2,417,984.76	2,901,841.49
合　计	17,712,969.52	24,771,323.83

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	587,729.62	2.92	293,864.81	50.00	293,864.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,543,224.66	97.08	2,124,119.95	10.87	17,419,104.71
其中：					

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	19,543,224.66		2,124,119.95		17,419,104.71
合　计	20,130,954.28	——	2,417,984.76	——	17,712,969.52

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	587,729.62	2.12	293,864.81	50.00	293,864.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,085,435.70	97.88	2,607,976.68	9.63	24,477,459.02
其中：					
账龄组合	27,085,435.70	97.88	2,607,976.68	9.63	24,477,459.02
合　计	27,673,165.32	——	2,901,841.49	——	24,771,323.83

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
上海欣霖餐饮有限公司	587,729.62	293,864.81	50.00	已列入限制高消费企业

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	2,777,472.25		
7-12 个月	3,194,559.28	63,891.19	2.00
1-2 年	6,739,431.04	336,971.55	5.00
2-3 年	2,965,756.19	444,863.43	15.00
3-4 年	2,198,436.68	549,609.17	25.00
4-5 年	700,000.00	245,000.00	35.00
5-6 年	967,569.22	483,784.61	50.00
合　计	19,543,224.66	2,124,119.95	

（续）

项　目	上年年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	12,915,970.27		
6-12 个月	1,178,958.67	23,579.17	2.00
1-2 年	4,510,030.50	225,501.53	5.00
2-3 年	2,865,360.98	429,804.15	15.00
3-4 年	1,081,732.47	270,433.12	25.00
4-5 年	4,188,037.07	1,465,812.97	35.00
5-6 年	305,000.00	152,500.00	50.00
6 年以上	40,345.74	40,345.74	100.00
合　计	27,085,435.70	2,607,976.68	

（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	
应收账款	2,901,841.49		483,856.73		2,417,984.76
合　计	2,901,841.49		483,856.73		2,417,984.76

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海浦东康桥（集团）有限公司	非关联方	1,133,265.86	1-2 年	5.63	56,663.29
长沙星捷房地产开发有限公司	非关联方	3,454,941.64	1-2 年	17.16	172,747.08
宽甸满族自治县新世纪商业城有限责任公司	非关联方	2,761,467.89	2-3 年 2,090,000.00；3-4 年 671,467.89	13.72	481,366.97
明度智云（浙江）科技有限公司	非关联方	2,018,113.68	1 年以内	10.02	40,362.27
上海桑尔酒店管理有限公司	非关联方	1,140,439.91	1-2 年	5.67	57,022.00
合　计	——	10,508,228.98	——	52.20	808,161.61

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	161,923.21	93.84	119,872.91	99.30
1 至 2 年	10,622.53	6.16	849.06	0.70
合　计	172,545.74	——	120,721.97	——

（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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
上海知春暖通设备工程有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	28.98
上海市房屋建筑设计院有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	23.18
三石武金属科技（上海）有限公司	非关联方	31,247.00	1 年以内	18.11
上海林亚五金有限公司	非关联方	15,045.00	1 年以内	8.72
上海宏赞环境科技有限公司	非关联方	10,800.00	1 年以内	6.26
合　计	——	147,092.00	——	85.25

4、 其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,365,500.00	43.93	1,182,750.00	50.00	1,182,750.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,018,645.15	56.07	100,000.00		2,918,645.15
其中：					
账龄组合	2,000,000.00	37.15	100,000.00	5.00	1,900,000.00
保证金备用金组合	1,018,645.15	18.92			1,018,645.15
合　计	5,384,145.15	——	1,282,750.00	——	4,101,395.15

（续）

类　别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,365,500.00	44.35	1,182,750.00	50.00	1,182,750.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,968,622.95	55.65	40,000.00		2,928,622.95
其中：					
账龄组合	2,000,000.00	37.49	40,000.00	2.00	1,960,000.00
保证金备用金组合	968,622.95	18.16			968,622.95
合　计	5,334,122.95	——	1,222,750.00	——	4,111,372.95

（2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,007,645.15	875,606.95
备用金	11,000.00	93,016.00
往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
小　计	3,018,645.15	2,968,622.95
坏账准备	100,000.00	40,000.00
合　计	2,918,645.15	2,928,622.95

（3）单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海欣霖餐饮有限公司	2,365,500.00	1,182,750.00	50.00	已列入限制高消费企业
合计	2,365,500.00	1,182,750.00		

（4）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	
账龄组合	40,000.00	60,000.00			100,000.00
合　计	40,000.00	60,000.00			100,000.00

（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	与本公司关系	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
上海欣霖餐饮有限公司	关联方	2,365,500.00	2-3 年 665,500.00；3-4 年 1,700,000.00	43.93	1,182,750.00
上海富赣建筑工程	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	37.15	100,000.00

单位名称	与本公司关系	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
有限公司					
上海浦东康桥（集团）有限公司	非关联方	346,953.93	1-2 年	6.44	
中建五局第三建设有限公司	非关联方	170,702.98	1-2 年	3.17	
上海豫园旅游商城物业管理有限公司	非关联方	50,750.00	1 年以内	0.94	
合　计	——	4,933,906.91	——	91.64	

5、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
耗材、辅料	28,301.89		28,301.89
合　计	28,301.89		28,301.89

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
耗材、辅料	391,363.75		391,363.75
合　计	391,363.75		391,363.75

6、合同资产

（1）合同资产按种类列示

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提坏账准备的合同资产	907,357.97		907,357.97
合　计	907,357.97		907,357.97

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提坏账准备的合同资产	1,612,006.31		1,612,006.31
合　计	1,612,006.31		1,612,006.31

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占合同资产期末余额合计数的比例（%）
上海红杉智荟创业孵化器管理有限责任公司	非关联方	185,359.79	1-2 年	20.43
百安居建筑工程（上海）有限公司苏州吴中分公司	非关联方	17,150.00	2-3 年	1.89
咸宁碧桂园凤凰温泉酒店有限公司	非关联方	200,860.33	3-4 年	22.14
上海有则信息技术有限公司	非关联方	178,946.66	2-3 年	19.72
长沙星捷房地产开发有限公司	非关联方	32,462.16	2-3 年	3.58
合 计	——	614,778.94	——	67.75

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	531,831.55	26,852.34
合 计	531,831.55	26,852.34

8、其他权益工具投资

（1）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

项 目	期末余额		
	账面余额	公允价值变动	账面价值
以公允价值变动且其公允价值变动计入其他综合收益的金融资产	1,780,477.92		1,780,477.92
其中：上海欣霖餐饮有限公司	1,499,250.00		1,499,250.00
上海东亚美力新建筑模型设计有限公司	281,227.92		281,227.92

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	公允价值变动	账面价值
以公允价值变动且其公允价值变	1,780,477.92		1,780,477.92

项　　目	上年年末余额		
动计入其他综合收益的金融资产			
其中：上海欣霖餐饮有限公司	1,499,250.00		1,499,250.00
上海东亚美力新建筑模型设计有限公司	281,227.92		281,227.92

注：被投资单位为非上市公司，本公司不参与被投资单位的日常管理，不具有控制、不构成重大影响，公司按照新金融工具准则规定，指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”的非交易权益工具投资，报表在“其他权益工具投资”项目列报。

9、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	289,426.56	28,686.82
固定资产清理		
合　计	289,426.56	28,686.82

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	378,500.00	317,903.42	696,403.42
2、本期增加金额	274,194.69	20,706.20	294,900.89
（1）购置	274,194.69	20,706.20	294,900.89
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	652,694.69	338,609.62	991,304.31
二、累计折旧			
1、年初余额	359,575.00	308,141.60	667,716.60
2、本期增加金额	21,707.10	12,454.05	34,161.15
（1）计提	21,707.10	12,454.05	34,161.15
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	381,282.10	320,595.65	701,877.75
三、减值准备			

项　目	运输设备	电子设备	合　计
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	271,412.59	18,013.97	289,426.56
2、年初账面价值	18,925.00	9,761.82	28,686.82

10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,700,734.76	185,036.74	4,124,591.49	206,229.57
合　计	3,700,734.76	185,036.74	4,124,591.49	206,229.57

11、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,000,000.00	850,000.00
合　计	1,000,000.00	850,000.00

（2）短期借款分类的说明

保证人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
陈飞龙	1,000,000.00	2022 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 27 日	否

12、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应付工程材料款	14,498,979.74	19,759,161.61
应付服务费	123,449.50	152,452.00
应付劳务款	1,332,129.38	3,069,478.83
合　计	15,954,558.62	22,981,092.44

（2）本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、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	1,132,680.50	2,923,323.16	2,916,058.76	1,139,944.90
二、离职后福利-设定提存计划	64,884.48	430,890.90	495,775.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	1,197,564.98	3,354,214.06	3,411,834.14	1,139,944.90

（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	1,080,463.48	2,574,328.33	2,514,846.91	1,139,944.90
2、职工福利费		10,887.00	10,887.00	
3、社会保险费	52,217.02	256,561.43	308,778.45	
其中：医疗保险费	41,290.50	201,478.50	242,769.00	
工伤保险费	2,768.57	15,275.90	18,044.47	
生育保险费	8,157.95	39,807.03	47,964.98	
4、住房公积金		52,939.00	52,939.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		28,607.40	28,607.40	
合　　计	1,132,680.50	2,923,323.16	2,916,058.76	1,139,944.90

（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	62,918.18	417,750.80	480,668.98	
2、失业保险费	1,966.30	13,140.10	15,106.40	
3、企业年金缴费				
合　　计	64,884.48	430,890.90	495,775.38	

14、应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税		166,485.59
个人所得税	6,093.13	4,359.81

项　　目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	119.00	145.57
教育费附加	85.00	103.98
印花税	314.96	1,737.00
合　　计	6,612.09	172,831.95

15、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款	67,565.80	54,549.12
押金、保证金	30,500.00	195,914.62
个人垫款及其他	275,684.84	388,448.93
合　　计	373,750.64	638,912.67

（2）本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预提销项税	342,125.08	638,722.71
预提增值税附加税	41,055.01	63,820.51
其他	7,000.00	
合　计	390,180.09	702,543.22

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	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

18、资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,175,347.33			1,175,347.33
其他资本公积				
合　计	1,175,347.33			1,175,347.33

19、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-1,499,250.00						-1,499,250.00
合　计	-1,499,250.00						-1,499,250.00

20、盈余公积

项　　目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	680,903.92				680,903.92
合　　计	680,903.92				680,903.92

21、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	972,961.05	831,302.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	21,606.60	
调整后年初未分配利润	994,567.65	831,302.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	463,375.84	141,658.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股利分配转股本		
期末未分配利润	1,457,943.49	972,961.05

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,233,898.97	26,541,388.02	35,100,775.26	28,784,270.35
其他业务				
合　计	31,233,898.97	26,541,388.02	35,100,775.26	28,784,270.35

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
上海锦都建设（集团）有限公司	18,302,752.44	58.60
明度智云（浙江）科技有限公司	3,908,021.95	12.51
上海昶斯自动化科技有限公司	2,101,769.02	6.73
上海凯利泰医疗科技股份有限公司	1,990,825.69	6.37
长沙星捷房地产开发有限公司	1,068,824.17	3.42
合　计	27,372,193.27	87.64

23、税金及附加

项　　目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	113,349.78	45,255.73
教育费附加	80,955.90	32,325.52
印花税		7,347.50
合　计	194,305.68	84,928.75

24、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,502,718.90	1,118,349.86
律师费用	138,613.86	318,742.40
租赁费	277,967.17	279,047.23
业务招待费	196,479.54	164,010.07
办公费	75,195.51	154,954.05
中介机构费用	216,981.13	132,075.46
车辆费用	47,378.82	94,255.50
其他费用	907,06	76,147.66
折旧及摊销费	34,161.15	70,333.04
装修费	12,433.69	62,271.81
物业费	47,632.09	54,933.10
差旅费	5,129.28	17,132.87
水电费	9,556.00	14,967.43
设计费	77,735.85	346,534.65
合　计	3,732,688.99	2,903,755.13

25、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额

项　　目	本期金额	上期金额
工资薪酬	800,801.13	1,973,565.99
折旧	3,142.20	3,142.20
合　计	803,943.33	1,976,708.19

26、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
手续费及其他	3,797.39	5,275.70
利息支出	42,416.66	32,843.07
减：利息收入	56,895.31	10,923.53
合　计	-10,681.26	27,195.24

27、　　其他收益

项　　目	本期金额	上期金额
稳岗补贴		
税金及附加减半	100,966.20	3,369.71
合　　计	100,966.20	3,369.71

28、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	483,856.73	-672,278.59
其他应收款坏账损失	-60,000.00	-40,000.00
合　　计	423,856.73	-712,278.59

29、所得税费用

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,508.47	
递延所得税费用	21,192.83	-35,613.93
所得税汇算清缴调整		-5,245.74
合　　计	33,701.30	-40,859.67

30、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
收到利息收入	56,895.31	10,923.53
收到的政府补贴、补助款	100,966.20	25,813.31
其他收入及收到往来款	484,159.43	2,710,261.23
合　　计	642,020.94	2,746,998.07

（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
支付的各项费用	1,191,861.53	2,220,825.36
其他支出及支付往来款	875,816.95	4,314,174.78
合　计	2,067,678.48	6,535,000.14

31、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	463,375.84	141,658.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	-423,856.73	712,278.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,161.15	73,475.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		36,176.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	42,416.66	32,843.07
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	21,192.83	-35,613.93
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）	363,061.86	-95,441.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,661,640.80	-8,672,072.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,827,898.92	8,923,388.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	334,093.49	1,116,693.07
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,970,648.04	5,823,872.10
减：现金的年初余额	5,823,872.10	3,910,727.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	146,775.94	1,913,144.78

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	5,970,648.04	5,823,872.10
其中：库存现金	2,677.40	5.54
可随时用于支付的银行存款	5,967,970.64	5,823,866.56
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	5,970,648.04	5,823,872.10
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		

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

新设立子公司

合并范围新增全资子公司上海美力新科技有限公司；2022 年 9 月 23 日，本公司新设成立全资子公司上海美力新科技有限公司，注册资本为人民币 100 万元整，公司占股份比例为 100.00%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海美力新科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	100.00		设立

（2）其他

项目	与本公司的关系

项目	与本公司的关系
上海东亚美力新建筑模型设计有限公司	本公司持股 19.05%的参股公司
上海欣霖餐饮有限公司	本公司持股 19.99%的参股公司

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

投资人	关联关系
陈飞龙	实际控制人、董事长、总经理、法定代表人

本企业最终控制方为陈飞龙。

2、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
丁雄勇	股东
郁钢	股东
戴芝定	股东
陈飞鸿	董事、副总经理
陈飞跃	董事、财务总监
张惠娟	股东
陈宗杰	董秘
王立新	监事
任小洁	监事

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

保证人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
陈飞龙	1,000,000.00	2022 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 27 日	否

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	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
应收账款：				

项目名称	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
上海欣霖餐饮有限公司	587,729.62	293,864.81	587,729.62	293,864.81
其他应收款：				
上海欣霖餐饮有限公司	2,365,500.00	1,182,750.00	2,365,500.00	1,182,750.00

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
陈飞龙		80,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	2,777,472.25	12,915,970.27
7 至 12 个月	3,194,559.28	1,178,958.67
1 至 2 年	6,739,431.04	4,510,030.50
2 至 3 年	2,965,756.19	2,865,360.98
3 至 4 年	2,198,436.68	1,081,732.47
4 至 5 年	700,000.00	4,188,037.07
5 年以上	1,555,298.84	933,075.36
小　计	20,130,954.28	27,673,165.32
减：坏账准备	2,417,984.76	2,901,841.49
合　计	17,712,969.52	24,771,323.83

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	587,729.62	2.92	293,864.81	50.00	293,864.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,543,224.66	97.08	2,124,119.95	10.87	17,419,104.71
其中：					
账龄组合	19,543,224.66		2,124,119.95		17,419,104.71
合　计	20,130,954.28	——	2,417,984.76	——	17,712,969.52

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	587,729.62	2.12	293,864.81	50.00	293,864.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,085,435.70	97.88	2,607,976.68	9.63	24,477,459.02
其中：					
账龄组合	27,085,435.70	97.88	2,607,976.68	9.63	24,477,459.02
合　计	27,673,165.32	——	2,901,841.49	——	24,771,323.83

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
上海欣霖餐饮有限公司	587,729.62	293,864.81	50.00	已列入限制高消费企业

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	2,777,472.25		
7-12 个月	3,194,559.28	63,891.19	2.00
1-2 年	6,739,431.04	336,971.55	5.00
2-3 年	2,965,756.19	444,863.43	15.00
3-4 年	2,198,436.68	549,609.17	25.00
4-5 年	700,000.00	245,000.00	35.00

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5-6 年	967,569.22	483,784.61	50.00
合　计	19,543,224.66	2,124,119.95	

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	12,915,970.27		
6-12 个月	1,178,958.67	23,579.17	2.00
1-2 年	4,510,030.50	225,501.53	5.00
2-3 年	2,865,360.98	429,804.15	15.00
3-4 年	1,081,732.47	270,433.12	25.00
4-5 年	4,188,037.07	1,465,812.97	35.00
5-6 年	305,000.00	152,500.00	50.00
6 年以上	40,345.74	40,345.74	100.00
合　计	27,085,435.70	2,607,976.68	

（1） 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	
应收账款	2,901,841.49		483,856.73		2,417,984.76
合　计	2,901,841.49		483,856.73		2,417,984.76

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海浦东康桥（集团）有限公司	非关联方	1,133,265.86	1-2 年	5.63	56,663.29
长沙星捷房地产开发有限公司	非关联方	3,454,941.64	1-2 年	17.16	172,747.08
宽甸满族自治县新世纪商业城有限责任公司	非关联方	2,761,467.89	2-3 年 2,090,000.00；3-4 年 671,467.89	13.72	481,366.97
明度智云（浙江）科技	非关联方	2,018,113.68	1 年以内	10.02	40,362.27

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
有限公司					
上海桑尔酒店管理有限公司	非关联方	1,140,439.91	1-2 年	5.67	57,022.00
合　计	——	10,508,228.98	——	52.20	808,161.61

2、 其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,365,500.00	43.07	1,182,750.00	50.00	1,182,750.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,127,179.95	56.93	100,000.00		3,027,179.95
其中：					
账龄组合	2,000,000.00	36.41	100,000.00	5.00	1,900,000.00
保证金备用金组合	1,127,179.95	20.52			1,127,179.95
合　计	5,492,679.95	——	1,282,750.00	——	4,209,929.95

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,365,500.00	44.35	1,182,750.00	50.00	1,182,750.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,968,622.95	55.65	40,000.00		2,928,622.95
其中：					
账龄组合	2,000,000.00	37.49	40,000.00	2.00	1,960,000.00
保证金备用金组合	968,622.95	18.16			968,622.95
合　计	5,334,122.95	——	1,222,750.00	——	4,111,372.95

（2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,116,179.95	875,606.95
备用金	11,000.00	93,016.00

往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
小　计	3,127,179.95	2,968,622.95
坏账准备	100,000.00	40,000.00
合　计	3,027,179.95	2,928,622.95

（3）单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海欣霖餐饮有限公司	2,365,500.00	1,182,750.00	50.00	已列入限制高消费企业
合计	2,365,500.00	1,182,750.00		

（4）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	
账龄组合	40,000.00	60,000.00			100,000.00
合　计	40,000.00	60,000.00			100,000.00

（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	与本公司关系	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
上海欣霖餐饮有限公司	关联方	2,365,500.00	2-3 年 665,500.00；3-4 年 1,700,000.00	43.07	1,182,750.00
上海富赣建筑工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	36.41	100,000.00
上海浦东康桥（集团）有限公司	非关联方	346,953.93	1-2 年	6.32	
上海美力新科技有限公司	关联方	200,000.00	1 年以内	3.64	
中建五局第三建设有限公司	非关联方	170,702.98	1-2 年	3.11	
合　计	——	5,083,156.91	——	92.54	

3、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,233,898.97	26,541,388.02	35,100,775.26	28,784,270.35
其他业务				
合　计	31,233,898.97	26,541,388.02	35,100,775.26	28,784,270.35

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
上海锦都建设（集团）有限公司	18,302,752.44	58.60
明度智云（浙江）科技有限公司	3,908,021.95	12.51
上海昶斯自动化科技有限公司	2,101,769.02	6.73
上海凯利泰医疗科技股份有限公司	1,990,825.69	6.37
长沙星捷房地产开发有限公司	1,068,824.17	3.42
合　计	27,372,193.27	87.64

十四、补充资料

1、本期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		
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	100,966.20	
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		

项　　目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	100,966.20	
所得税影响额	5,048.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	95,917.89	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.69%	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.93%	0.03	0.03

上海美力新建设股份有限公司

2023年4月18日

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：

公司会议室