

证券代码：831203

证券简称：瑞纽机械

主办券商：海通证券



瑞纽机械

NEEQ: 831203

上海瑞纽机械股份有限公司
(Shanghai Railnu Machinery Corp.)



年度报告

2022

公司年度大事记

- 1、2022 年 3 月，我司荣获“2021 年金桥开发区和谐促进奖”。
- 2、2022 年 3 月，我司荣获“2021 年金桥开发区模范职工之家”称号。
- 3、2022 年 3 月，我司蔡青春同志荣获“2021 年浦东工匠“提名奖。
- 4、受新冠疫情影响，2022 年 4 至 5 月上海全城封控；为配合秦山核电站完成阻尼器的在役检测工作，公司采用办公室人员居家办公，车间人员封闭生产，申请重要物资保障通行证等各种方法保证封控期间的持续生产。
- 5、2022 年 6 月，我司被上海市经济和信息化委员会认定为“2021 年上海市专精特新中小企业”称号。
- 6、2022 年 8 月，我司与上海交通大学联合研发的“低中放固体废物 γ 扫描测量技术研发与应用”荣获中国核能行业协会科学技术进步一等奖。
- 7、2022 年 8 月，我司总工程师江声华同志荣获推进核能行业科学技术进步贡献一等奖。
- 8、2022 年 8 月，我司核电车间孔板班组荣获“安康杯”竞赛（上海赛区）优胜奖。
- 9、2022 年 9 月，我司荣获上海市“和谐劳动关系达标企业”称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	94

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。

公司负责人张琳、主管会计工作负责人钟燕及会计机构负责人（会计主管人员）钟燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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
行业受宏观形势影响的风险	公司主要从事核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务。核电和铁路行业受到国内外宏观形势的影响较大，国家降低在核电和铁路方面的投资或者国内外突发的能源安全问题可能对公司的业绩产生不利影响。
产品和技术更新及新技术开发的风险	公司为上海市高新技术企业，目前拥有多项发明专利及自主知识产权，并且形成了比较成熟的技术积累和生产经验。但随着核电与铁路专用设备相关技术的飞速发展，技术更新换代周期越来越短。新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。
市场竞争风险	公司作为一家国内领先的核电和铁路专用设备提供商，多年来深耕于核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务，在核电蒸发器管子支撑板加工及铁路钢轨焊接专用数控大型设备等细分行业竞争优势明显。随着竞争对手不断涉足并深入市场，公司将面临更加激烈的市场竞争。

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
公司、本公司、瑞纽机械	指	上海瑞纽机械股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
《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》
《公司章程》	指	《上海瑞纽机械股份有限公司章程》及《章程修正案》
股东大会	指	上海瑞纽机械股份有限公司股东大会
董事会	指	上海瑞纽机械股份有限公司董事会
监事会	指	上海瑞纽机械股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上海理工资产	指	上海理工资产经营有限公司
高温气冷堆	指	第四代高温气冷堆核电技术
华龙一号	指	中国自主知识产权的第三代核电技术
支撑板	指	压水堆核电站主设备蒸汽发生器中换热管支撑板
阻尼器	指	核电站管道和设备抗振支承用的阻尼装置

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海瑞纽机械股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Railnu Machinery Corp.
证券简称	瑞纽机械
证券代码	831203
法定代表人	张琳

二、 联系方式

董事会秘书	焦洋
联系地址	上海市浦东新区宣桥镇园德路 105 号
电话	021-68043250
传真	021-68043327
电子邮箱	jy@rnmachine.com
公司网址	www.rnmachine.com
办公地址	上海市浦东新区宣桥镇园德路 105 号
邮政编码	201314
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	公司总经办档案室

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	1991 年 11 月 11 日
挂牌时间	2014 年 10 月 24 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）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）
主要业务	从事核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务
主要产品与服务项目	铁路焊轨生产线专用大型设备、铁路中小型养护设备；核电站用阻尼器设备、阀门远传设备、各类蒸发器支撑板系列产品；钢弹簧浮置板项目等专用设备的研发、制造、安装和试验等服务
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）	60,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（上海理工资产经营有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（上海理工大学），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	91310000133342979B	否
注册地址	上海市浦东新区宣桥镇园德路 105 号	否
注册资本	60,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市中山南路 888 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）	海通证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董毅强	张志云
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 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

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	74,404,366.71	78,350,589.61	-5.04%
毛利率%	43.64%	43.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	745,434.59	2,112,619.74	-64.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	649,780.35	2,133,116.00	-69.54%
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)	0.52%	1.49%	-
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)	0.46%	1.50%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,599,690.77	173,824,201.33	-4.16%
负债总计	23,872,991.71	30,942,936.86	-22.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,726,699.06	142,881,264.47	-0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.38	0%
资产负债率%(母公司)	14.33%	17.80%	-
资产负债率%(合并)	14.33%	17.80%	-
流动比率	8.56	4.17	-
利息保障倍数	2.18	4.30	-

(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	4,183,394.54	13,458,506.95	-68.92%
应收账款周转率	2.05	1.82	-
存货周转率	0.86	0.92	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.16%	2.07%	-
营业收入增长率%	-5.04%	9.12%	-
净利润增长率%	-64.72%	406.83%	-

(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	60,000,000.00	60,000,000.00	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
非流动资产处置损益	149,420.04
非流动资产毁损报废损失	-340.00
其他（无需支付的应付账款）	15,904.20
违约赔偿支出	-69,330.00
非经常性损益合计	95,654.24
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	95,654.24

(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

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“一、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。三、关于亏损合同的判断”相关规定。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“二、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。三、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”相关规定。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务。本年度，公司的商业模式较上年度并未发生重大变化。

公司在掌握大尺寸薄板异形群孔加工技术、耐高温材料加工技术、全自动的非接触式水平和垂直两方向激光测量系统技术、高效能的上下前后四向电液比例校直系统技术、钢轨智能交替式同步输送系统等核心技术和自主知识产权的基础上，根据行业标准、技术规范书、客户的要求以及设计院图纸进行定制研发及生产加工，具体包括铁路大型专用设备、中小型养护设备、核电支撑板、阻尼器等产品，同时还为客户提供设备的维修配套服务。

1、采购模式

公司制造部根据市场部提供的市场需求进行库存排查，更新月度采购计划下达至采购部，由采购部按《供应商管理程序》对供应商的供货、资信、履约、价格及服务能力进行综合评估后，由采购员进行采购。目前公司已形成了较为完善的采购体系，具体包括采购合同签订、收货、检验、付款、入库等环节。

2、生产模式

公司提供的铁路中小型养护设备以库存生产为主；铁路大型专用设备、支撑板和阻尼器等产品通过投标或合同的方式获得订单，由制造部根据订单安排生产；其他核电产品通过合同方式获得订单，由技术部针对该项目技术规范确定方案，由制造部根据定制化的技术方案安排生产。

3、销售模式

公司提供的铁路中小型养护设备，以招投标或者电话采购的形式主要销往原铁道部下属各铁路局的工务段（现变更为铁路总公司下属公司）；铁路大型专用设备以招投标形式或者合同方式销往各铁路局焊轨段以及中铁工程公司；支撑板则根据蒸发器制造厂商的具体合同提供定制生产加工服务；阻尼器产品以招投标方式销往各大核电站或者总包单位；其他核电产品是根据合同为客户提供特制的产品。

4、委托加工模式

公司产品中的部分非核心零件或者特殊工艺零件，由采购部根据生产进度的安排寻找供应商进行委托加工。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1) 2022 年 6 月，我司被上海市经济和信息化委员会认定为“2021 年上海市专精特新中小企业”。2) 2022 年 12 月，公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202231006029 的高新技术企业证书，有效期三年。

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	22,572,200.92	13.55%	27,889,994.08	16.04%	-19.07%
应收票据	12,561,692.24	7.54%	13,412,024.40	7.72%	-6.34%
应收账款	36,979,810.61	22.20%	35,694,291.53	20.53%	3.60%
存货	47,061,788.41	28.25%	50,563,709.01	29.09%	-6.93%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	29,730,933.70	17.85%	30,542,989.83	17.57%	-2.66%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	12,877,033.95	7.73%	13,279,695.63	7.64%	-3.03%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	15,000,000.00	8.63%	-100.00%
长期借款	9,500,000.00	5.70%	0	0%	100.00%
应付票据	350,000.00	0.21%	1,290,025.20	0.74%	-72.87%
应付账款	3,585,608.64	2.15%	5,677,983.19	3.27%	-36.85%
应付职工薪酬	4,140,000.00	2.48%	3,720,000.00	2.14%	11.29%
应交税费	4,122,474.11	2.47%	3,135,941.26	1.80%	31.46%

资产负债项目重大变动原因:

1、短期借款同比减少 100%，长期借款同比增加 100%，主要原因是公司为了提高资金的使用效率，同时更好地管理现金流，将原本持有的一年期的短期借款改变为两年期的长期借款。

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	74,404,366.71	—	78,350,589.61	—	-5.04%
营业成本	41,937,057.40	56.36%	44,507,602.23	56.81%	-5.78%
毛利率	43.64%	—	43.19%	—	—
销售费用	7,227,311.52	9.71%	7,847,356.98	10.02%	-7.90%
管理费用	14,851,973.19	19.96%	15,081,197.21	19.25%	-1.52%
研发费用	9,094,464.14	12.22%	8,936,005.58	11.41%	1.77%
财务费用	426,919.53	0.57%	614,067.66	0.78%	-30.48%
信用减值损失	-70,312.89	-0.09%	1,141,214.58	1.46%	-106.16%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	499,500.00	0.67%	422,300.00	0.54%	18.28%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	149,420.04	0.20%	0	0%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	789,039.63	1.06%	2,304,298.19	2.94%	-65.76%
营业外收入	15,904.20	0.02%	187.50	0%	8,382.24%
营业外支出	69,670.00	0.09%	20,683.76	0.03%	236.83%
净利润	745,434.59	1.00%	2,112,619.74	2.70%	-64.72%

项目重大变动原因：

无。

(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	74,216,018.90	78,175,933.96	-5.07%
其他业务收入	188,347.81	174,655.65	7.84%
主营业务成本	41,937,057.40	44,507,602.23	-5.78%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

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
铁路产品	42,725,216.87	27,983,511.99	34.50%	-32.94%	-25.28%	-16.30%

核电产品	31,679,149.84	13,953,545.41	55.95%	118.99%	97.67%	9.28%
------	---------------	---------------	--------	---------	--------	-------

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本期铁路产品大型专用设备的销售和更新改造项目减少，因此收入降低；核电产品受十四五规划的影响，行业发展迅速，收入增长较多。

(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	哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司	17,072,159.37	20.65%	否
2	东方电气(广州)重型机器有限公司	8,492,411.30	10.27%	否
3	中广核工程有限公司	4,630,949.59	5.60%	否
4	广州铁路物资有限公司	3,517,607.35	4.25%	否
5	中国铁路昆明局集团有限公司昆明工务机械段	3,510,000.00	4.25%	否
合计		37,223,127.61	45.03%	-

(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	江苏新曙锻造有限公司	2,297,379.70	7.85%	否
2	江苏晋德铁路器材有限公司	2,263,675.25	7.74%	否
3	温岭市车辆机械制造有限公司	1,277,558.89	4.37%	否
4	慈溪市胜山银力金属铸件厂	1,083,995.18	3.71%	否
5	上海星汇金属制品有限公司	1,061,356.53	3.63%	否
合计		7,983,965.55	27.29%	-

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	4,183,394.54	13,458,506.95	-68.92%
投资活动产生的现金流量净额	-2,971,869.82	-883,545.99	-236.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,020,856.25	-691,962.51	-914.63%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了约 928 万元，同比下降 68.92%，主要原因是本期经营活动现金流入比上期减少了约 1520 万元，而流出只减少了约 592 万元。现金流入减少主要是本期销售商品提供劳务收到的现金比上年同期减少了约 1534 万元造成的，现金流出减少主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少了约 355 万，本期支付的各项税费比上年同期减少了约 132 万，本期支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少了约 80 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了约 209 万，同比下降 236.36%，主要原因是本期固定资产投资金额比上年增加了约 232 万元造成的。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了约 633 万元，同比下降 914.63%，主要原因是期末银行贷款比期初减少了 550 万元，且本期分配股利 90 万元，而上期末未分配股利造成的。

(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

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

1、公司业务所处行业预计在相当长的时期内会持续向好发展

公司的主要产品涉及民用核安全设备、铁路焊接生产线成套设备和铁路养护专用设备行业。国家“十四五”规划提及的华龙一号、国和一号、高温气冷堆等拥有自主知识产权的核电型号中，公司产品均得到应用。随着国家对国内高铁建设和核电站建设的进一步支持，以及高铁技术出口和核电技术的出口，预计未来几年公司所处的两大行业将持续向好发展。公司将保持主营业务不变，不断提升主营核电产品及服务质量和市场推广力度，同时继续增加对铁路产品和城市轨道交通的开发及产品升级，预计未来几年企业将有更大的发展。

2、公司的业务具有连续性，不需要重新进行市场开拓

公司专业从事核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务，所处行业均具有较高的许可准入门槛，竞争格局清晰。公司是国内较早取得了民用核安全设备设计制造许可证和铁路产品 CRCC 认证的厂家，同时依托于上海理工大学的科研优势以及多年的生产技术经验的积累，形成了显著的技术优势。公司凭借多年在核电行业与铁路行业的发展与口碑，形成了稳定忠实的客户群，拥有较高的市场占有率。公司高层对公司未来的发展已形成了战略目标与规划，发展目标和脉络清晰。因此公司的业务具有连续性，不需要重新进行市场开拓。

3、企业在预期内可以实现持续盈利

近年公司持续加大对核电产品的技术储备、军工产品的研制、铁路产品和城市轨道交通产品的开发及产品升级，同时在不断完善和优化计件工资制度和市场费用制度。因此在国家“在确保安全的前提下积极有序发展核电”和“加快建设交通强国”等宏观政策下，公司核电产品和铁路产品的市场业务将持续增加，在预期内可以实现持续盈利。

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	四.二.(三)
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	
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.(四)
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	四.二.(五)
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

（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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	223,771.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 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
实际控制人或控股股东	2014年3月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年3月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	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	否	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	否	不涉及

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东上海理工资产及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东上海理工资产及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均严格履行上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
建筑物	固定资产	抵押	21,257,973.27	12.76%	资产抵押进行流动资金贷款
土地	无形资产	抵押	12,722,979.21	7.64%	资产抵押进行流动资金贷款
其他货币资金	货币资金	冻结	2,379,057.22	1.43%	票据保证金、银行保函保证金
总计	-	-	36,360,009.70	21.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常生产经营中的资产抵押冻结事项，对公司无影响。

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	60,000,000.00	100.00%		60,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,600,000.00	51.00%		30,600,000.00	51.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000.00	-
普通股股东人数		35				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	上海理工资产经营有限公司	30,600,000	0	30,600,000	51%	0	0	0	0
2	薛春	5,780,000	0	5,780,000	9.633%	0	0	0	0
3	洪小华	5,280,000	-100	5,279,900	8.80%	0	0	0	0
4	方林	2,780,000	0	2,780,000	4.633%	0	0	0	0
5	巫银林	2,760,000	0	2,760,000	4.60%	0	0	0	0
6	陈卢	1,420,000	1,317,100	2,737,100	4.56%	0	0	0	0
7	王英	2,280,000	0	2,280,000	3.80%	0	0	0	0
8	章盘君	2,920,000	-1,100,000	1,820,000	3.033%	0	0	0	0
9	谢铭刚	900,000	0	900,000	1.50%	0	0	0	0

10	徐辉	0	635,000	635,000	1.06%	0	0	0	0
合计		54,720,000	852,000	55,572,000	92.62%	0	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无。									

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

控股股东为上海理工资产经营有限公司，未发生变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人为上海理工大学，未发生变动。

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	抵押贷款	上海银行南汇支行	银行	9,000,000.00	2021 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 9 日	4.35%
2	抵押贷款	上海银行南汇支行	银行	6,000,000.00	2021 年 12 月 13 日	2022 年 10 月 13 日	4.35%
合计	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	0.15	0	0
合计	0.15	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√ 适用 □ 不适用

2022 年 6 月 16 日完成利润分配，每 10 股派现 0.15 元。

(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
张琳	董事长	男	否	1964 年 9 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
张大伟	董事	男	否	1977 年 6 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
王蕊	董事	女	否	1980 年 10 月	2021 年 4 月 9 日	2023 年 5 月 10 日
焦洋	董事、董事会秘书、总经理	男	否	1972 年 6 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
霍立志	董事、副总经理	男	否	1983 年 2 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
吕燕	监事会主席	女	否	1983 年 7 月	2021 年 9 月 3 日	2023 年 5 月 10 日
韩绍东	监事	男	否	1975 年 1 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
李龙斌	职工监事	男	否	1982 年 1 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
焦红武	副总经理	男	否	1974 年 12 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
钟燕	财务总监	女	否	1977 年 10 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

公司董事长张琳、董事张大伟、董事王蕊、监事会主席吕燕为实际控制人上海理工大学的员工。

(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	董事会秘书兼任总经理

(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	31	1	3	29
生产人员	88	13	8	93
销售人员	14	0	0	14
技术人员	37	5	6	36
财务人员	3	0	0	3
员工总计	173	19	17	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	4	5
本科	31	29
专科	46	54
专科以下	92	87
员工总计	173	175

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

公司建立了激励创新的人事制度、薪酬制度和其他激励制度，包括职务发明专利奖励办法、创新奖励机制等。对研发人员实行物质奖励和精神奖励结合，保证公司核心技术人员的薪酬在行业内处于较高水平。对生产人员实行计件制度或计时制度，对管理人员实行 KPI 考核，以保证公司生产效率。

公司每年年初进行培训需求调查，制定年度培训计划，涵盖内训、外训、上岗培训、技能提升培训等。

公司的退休职工，全部在社保领取养老金，企业不承担任何费用。

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》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、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，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022 年度，公司未发生董监高人员变动情况；2022 年度无对外投资、对外担保行为。公司 2022 年度根据经营需要，发生的融资行为均按《公司法》、《非上市公司监督管理办法》和《公司章程》的有关规定履行相应的审批程序。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，公司章程新增第一百九十二条，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”，完善公司章程内容，设置专门条款，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益。详见章程修订公告，公告编号：2022-009。

（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	3	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，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、行政法规和和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

1、业务独立性

公司专业从事民用核设施安全设备和铁路专用机械产品研发、生产和销售，具备完整的供、产、销和研发业务环节，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、资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司所拥有和使用的资产主要包括知识产权、办公设备、运输设备、生产设备等与生产经营相关的资产。

瑞纽投资持有公司 5.50% 的股份，住所为上海市浦东新区南汇工业园区园德路 105 号办公楼，与公司的办公地点相同。该公司是为公司员工持股而设立，截至目前，该公司除持有公司的股份外，未开展实际业务，为节省成本和方便管理，瑞纽投资的住所注册在公司拥有的房产之上。

除上述披露的情形外，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

3、人员独立性

公司设立专门的行政部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

5、机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，建立了董事会领导下的总经理负责制，设置了总经办、技术开发部、销售部、财务部、质量部、制造部和二个生产车间等独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司的经营与办公场所与股东单位分开，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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错

更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露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	☒ 无 ☐ 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	上会师报字（2023）第 3171 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董毅强	张志云
	4 年	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	4 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
审计报告正文：		
上海瑞纽机械股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了后附的上海瑞纽机械股份有限公司（以下简称“瑞纽机械公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。 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，公允反映了瑞纽机械公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞纽机械公司，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		
瑞纽机械公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞纽机械公司 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		
瑞纽机械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，瑞纽机械公司管理层负责评估瑞纽机械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，除非瑞纽机械公司管理层计划清算瑞纽机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

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。

二、 财务报表

（一） 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	三、（七）、1	22,572,200.92	27,889,994.08
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	三、（七）、2	12,561,692.24	13,412,024.40
应收账款	三、（七）、3	36,979,810.61	35,694,291.53
应收款项融资			

预付款项	三、(七)、4	760,872.69	756,686.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(七)、5	3,158,417.56	610,442.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、(七)、6	47,061,788.41	50,563,709.01
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			
流动资产合计		123,094,782.43	128,927,148.48
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三、(七)、7	29,730,933.70	30,542,989.83
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、(七)、8	12,877,033.95	13,279,695.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、(七)、9	177,109.19	364,696.65
递延所得税资产	三、(七)、10	719,831.50	709,670.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,504,908.34	44,897,052.85
资产总计		166,599,690.77	173,824,201.33
流动负债：			
短期借款	三、(七)、11	0	15,000,000.00
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	三、(七)、12	350,000.00	1,290,025.20

应付账款	三、(七)、13	3,585,608.64	5,677,983.19
预收款项			
合同负债	三、(七)、14	539,827.40	1,514,784.59
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	三、(七)、15	4,140,000.00	3,720,000.00
应交税费	三、(七)、16	4,122,474.11	3,135,941.26
其他应付款	三、(七)、17	1,564,904.00	407,280.62
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	三、(七)、18	70,177.56	196,922.00
流动负债合计		14,372,991.71	30,942,936.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	三、(七)、19	9,500,000.00	0
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		9,500,000.00	0.00
负债合计		23,872,991.71	30,942,936.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、(七)、20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、(七)、21	73,661,873.59	73,661,873.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、(七)、22	2,663,688.54	2,663,688.54

一般风险准备			
未分配利润	三、(七)、23	6,401,136.93	6,555,702.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		142,726,699.06	142,881,264.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		142,726,699.06	142,881,264.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		166,599,690.77	173,824,201.33

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：钟燕

会计机构负责人：钟燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		74,404,366.71	78,350,589.61
其中：营业收入	三、(七)、24	74,404,366.71	78,350,589.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,193,934.23	77,609,806.00
其中：营业成本	三、(七)、24	41,937,057.40	44,507,602.23
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	三、(七)、25	656,208.45	623,576.34
销售费用	三、(七)、26	7,227,311.52	7,847,356.98
管理费用	三、(七)、27	14,851,973.19	15,081,197.21
研发费用	三、(七)、28	9,094,464.14	8,936,005.58
财务费用	三、(七)、29	426,919.53	614,067.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	三、(七)、30	499,500.00	422,300.00
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）	三、（七）、31	-70,312.89	1,141,214.58
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、（七）、32	149,420.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		789,039.63	2,304,298.19
加：营业外收入	三、（七）、33	15,904.20	187.50
减：营业外支出	三、（七）、34	69,670.00	20,683.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		735,273.83	2,283,801.93
减：所得税费用	三、（七）、35	-10,160.76	171,182.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		745,434.59	2,112,619.74
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）		745,434.59	2,112,619.74
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）		745,434.59	2,112,619.74
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		745,434.59	2,112,619.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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)		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	0.04

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：钟燕

会计机构负责人：钟燕

(三) 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		77,410,723.25	92,753,183.65
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			
收到其他与经营活动有关的现金	三、(七)、36	704,656.37	557,350.83
经营活动现金流入小计		78,115,379.62	93,310,534.48
购买商品、接受劳务支付的现金		30,750,452.61	34,301,925.38
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		30,540,609.93	30,780,584.44
支付的各项税费		4,032,687.87	5,357,015.05
支付其他与经营活动有关的现金	三、(七)、36	8,608,234.67	9,412,502.66
经营活动现金流出小计		73,931,985.08	79,852,027.53
经营活动产生的现金流量净额		4,183,394.54	13,458,506.95
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		232,600.00	
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		232,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,204,469.82	883,545.99
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		3,204,469.82	883,545.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,971,869.82	-883,545.99
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		9,500,000.00	15,000,000.00
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		9,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,520,856.25	691,962.51
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		16,520,856.25	15,691,962.51
筹资活动产生的现金流量净额		-7,020,856.25	-691,962.51
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		-5,809,331.53	11,882,998.45
加：期初现金及现金等价物余额		26,002,475.23	14,119,476.78
六、期末现金及现金等价物余额		20,193,143.70	26,002,475.23

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：钟燕

会计机构负责人：钟燕

(四) 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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	60,000,000.00				73,661,873.59				2,663,688.54		6,555,702.34	142,881,264.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				73,661,873.59				2,663,688.54		6,555,702.34	142,881,264.47
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-154,565.41	-154,565.41
（一）综合收益总额											745,434.59	745,434.59
（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											-900,000.00	-900,000.00

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											-900,000.00		-900,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				73,661,873.59				2,663,688.54		6,401,136.93		142,726,699.06

项目	2021 年										少数 股东	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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	60,000,000.00				73,661,873.59				2,663,688.54		4,443,082.60		140,768,644.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				73,661,873.59				2,663,688.54		4,443,082.60		140,768,644.73
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											2,112,619.74		2,112,619.74
（一）综合收益总额											2,112,619.74		2,112,619.74
（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	60,000,000.00				73,661,873.59				2,663,688.54		6,555,702.34		142,881,264.47

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：钟燕

会计机构负责人：钟燕

三、 财务报表附注

(一) 企业的基本情况

1、公司的基本情况

公司名称：上海瑞纽机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

统一社会信用代码：91310000133342979B。

企业类型：其他股份有限公司（非上市）。

公司住所：浦东新区宣桥镇园德路 105 号。

法定代表人：张琳。

注册资本：人民币 6,000.00 万元。

实收资本：人民币 6,000.00 万元。

成立日期：1991 年 11 月 11 日。

营业期限：1991 年 11 月 11 日至不约定期限。

经营范围：民用核安全设备（不含危险设备）和光、机、电、液机械设备的设计、制造和维修安装，及上述产品领域内的技术开发、转让、服务、咨询。【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】

生产销售产品类别：铁路产品和核电产品。

2、历史沿革

(1) 2009 年 4 月 29 日，上海市教育委员会下发《关于同意上海理工大学附属工厂和附属二厂进行企业改制的批复》（沪教委国资【2009】20 号）和上海理工资产管理有限公司《关于同意设立上海瑞纽机械装备制造有限公司的通知》，同意上海理工资产管理有限公司全资下属企业上海理工大学附属工厂和上海理工大学附属二厂进行合并；同意合并后的上海理工大学附属二厂以 2,009 年 5 月 31 日为基准日改制设立上海瑞纽机械装备制造有限公司。2009 年 8 月 28 日，上海市工商行政管理局南汇分局颁发营业执照，注册资本人民币 11,150,000.00 元。

(2) 2,009 年 11 月 19 日，根据上海市教育委员会《关于同意上海瑞纽机械装备制造有限公司融资改制的批复》（沪教委国资【2009】56 号）和本公司 2009 年 11 月 29 日召开的股东会决议和修改后的章程规定，本公司拟增加注册资本人民币 10,712,745.00 元，新增注册资本由上海元福投资有限公司、上海瑞纽投资管理有限公司、焦峰、上海通合投资管理有限公司、上海弦月投资管理有限公司、上海乾慧投资管理有限公司、谢铭刚、贺明健、卫文江缴纳。变更后的注册资本为人民币 21,862,745.00 元，已经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）第 24755 号验资报告。2009 年 12 月 15 日，本公司

获得上海市工商行政管理局浦东分局核准，注册资本人民币 21,862,745.00 元。

(3) 经本公司股东会同意，2010 年 6 月上海元福投资有限公司将其所持本公司的 26%股份转让给焦峰。

(4) 经本公司股东会同意，2011 年 12 月上海通合投资管理有限公司与上海弦月投资管理有限公司将其所持本公司 2.30%和 1.50%的股权转让给上海乾慧投资管理有限公司。经本公司股东会同意，2013 年 3 月上海元福投资管理有限公司、卫文江将其分别所持有的 3.4%、0.75%的股权转让给本公司原股东焦峰。

(5) 2014 年 3 月 8 日，根据公司股东会决议、发起人协议及章程，同意将原有限公司以其净资产折股整体变更为上海瑞纽机械股份有限公司。改制后，瑞纽股份公司股份总额 3,000 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 3,000 万元。该股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字（2014）第 122608 号《验资报告》。本公司于 2014 年 4 月 25 日在上海市工商行政管理局办理完毕注册登记手续。

(6) 2016 年 9 月 19 日，根据公司股东会决议通过，以公司原有股本 3,000 万股为基数，以股权登记日在册的股东为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 3,000 万股。股份总额由 3,000 万股变为 6,000 万股，每股面值人民币 1 元。变更后，注册资本人民币 60,000,000.00 元，实收资本人民币 60,000,000.00 元。

3、截至 2022 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例（%）
上海理工资产经营有限公司（注）	30,600,000.00	51.0,000
薛春	5,780,000.00	9.633
洪小华	5,279,900.00	8.800
方林	2,780,000.00	4.633
巫银林	2,760,000.00	4.600
陈卢	2,737,100.00	4.562
王英	2,280,000.00	3.800
章盘君	1,820,000.00	3.033
谢铭刚	900,000.00	1.500
徐晖	635,000.00	1.058
赵桂芳	500,000.00	0.833
冯一品	450,000.00	0.750

<u>股东名称</u>	<u>持股数量</u>	<u>持股比例（%）</u>
孙兰萍	350,000.00	0.583
王振宏	300,000.00	0.500
由美君	300,000.00	0.500
黄学民	250,000.00	0.417
贺明健	230,000.00	0.383
耿勇	200,000.00	0.333
徐晓燕	200,000.00	0.333
吴翊冰	200,000.00	0.333
李贤平	200,000.00	0.333
王超	200,000.00	0.333
刘延平	180,000.00	0.300
包圆圆	160,000.00	0.267
周其成	150,000.00	0.250
罗震洋	120,000.00	0.200
谈小全	100,000.00	0.167
程江东	100,000.00	0.167
孙广文	80,000.00	0.133
时容新	70,000.00	0.117
蔡青春	60,000.00	0.100
石志勇	18,000.00	0.030
马丽娜	6,000.00	0.010
樊启明	3,000.00	0.005
熊奇	<u>1,000.00</u>	<u>0.002</u>
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：公司 2021 年 4 月 6 日收到公司国有股东上海理工资产经营有限公司在上海联合产权交易所披露转让公司股份的通知，依据《关于地方公办高等学校所属企业体制改革方案的批复》（沪教委国资（2020）12 号），上海理工资产经营有限公司在上海联合产权交易所公开转让所持 3,060 万股公司股份（占公司总股本的 51%）。

4、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司母公司的名称：上海理工资产经营有限公司，注册地：上海。

最终实际控制方：上海理工大学，注册地：上海。

5、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2023 年 4 月 14 日经公司董事会批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司业务所处行业预计在相当长的时期内会持续向好发展，公司的业务具有连续性，持续开展潜在的市场开拓。公司专业从事核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务，所处行业均具有较高的许可准入门槛，竞争格局清晰。公司目前经营势态向好，暂不存在持续经营方面的疑虑。

(三) 遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况及 2022 度的经营成果和现金流量等有关信息。

(四) 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币元。

3、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

4、企业合并

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投

资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：
对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。
在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

〈3〉 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于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

具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天,最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考

考虑以下因素：

- ＜1＞ 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - ＜2＞ 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - ＜3＞ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - ＜4＞ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - ＜5＞ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - ＜6＞ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

＜1＞ 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

＜2＞ 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

＜3＞ 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 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。

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

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
其他应收款-备用金组合		
其他应收款-应收往来款组合		

按组合计量预期信用损失的应收款项

<1> 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
应收账款-账龄组合	账龄	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-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年,以下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

4) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

<1> 能够消除或显著减少会计错配。

<2> 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合

或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融工具的公允价值确定

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，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，使用不可观察输入值。

（4）后续计量

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

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

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

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

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

但下列情况除外：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

10、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

（2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法。

11、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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，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。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司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投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值

进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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-“合并财务报表的编制方法”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，在处置时将原计入所有者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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

⑤ 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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相

关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

(4) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、28—“非流动非金融资产减值”。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(4) 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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18-非流动非金融资产减值。

15、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

化。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(4) 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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产的减值测试结果。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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) 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，应当证明其有用性；
- 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。

(6) 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、22—“非流动非金融资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、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。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入

(1) 收入确认原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

1) 满足下列条件之一的，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〉 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 〈2〉 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 〈3〉 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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。

2) 如果不满足上述条件之一，则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，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 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；
- 〈2〉 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；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 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；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过1年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

铁路产品收入：对于铁路大型专用设备，客户取得商品的控制权，并取得客户产品验收报告的时点确认收入；对于中小型养护设备和零部件，客户取得商品的控制权，并取得客户签收单的时点确认收入；

核电产品加工收入：对于核电支撑板加工，公司按照加工后产品发运客户，并取得客户加工验收报告的时点确认收入。

修理修缮服务收入：按合同约定完成修理修缮服务并取得客户签署的修理修缮服务完成单的时点确认收入。

技术服务收入：按合同约定完成技术服务并取得客户签署的技术服务完成单的时点确认收入。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

24、合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。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,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

(1) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的,本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(2) 作为承租人

① 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

② 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

③ 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩

余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 〈1〉 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 〈2〉 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备类别的短期租赁和房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等 4 项租赁低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法（或其他更为系统合理的方法）计入相关的资产成本或当期损益。

(3) 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁，（本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类）。

① 作为融资租赁出租人

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

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

本公司作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

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：

- 1) 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；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

〈1〉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；

〈2〉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，本公司修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

② 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日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。

1) 作为承租人

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

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照交易对该金融资产进行会计处理。

（五） 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“一、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。三、关于亏损合同的判断”相关规定。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“二、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。三、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”相关规定。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

无。

3、重要前期差错更正

无。

(六) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
土地使用税	-	1.5 元/平方米
房产税	房屋建筑物原值（从价）	1.2%

2、税收优惠及批文

公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 日颁发的编号为 GR202231006029 的高新技术企业证书，有效期三年，继续按高新技术企业 15%的优惠税率计缴企业所得税。

(七) 财务报表主要项目附注

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	41,224.01	32,105.00
银行存款	20,148,263.61	25,970,370.23
其他货币资金	2,382,713.30	1,887,518.85
合计	22,572,200.92	27,889,994.08

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

银行汇票保函保证金	2,379,057.22	1,887,518.85
合计	<u>2,379,057.22</u>	<u>1,887,518.85</u>

2、应收票据

(1) 应收票据

① 应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,194,087.24	-	10,194,087.24	8,767,163.20	-	8,767,163.20
商业承兑汇票	<u>2,367,605.00</u>	-	<u>2,367,605.00</u>	<u>4,644,861.20</u>	-	<u>4,644,861.20</u>
合计	<u>12,561,692.24</u>	-	<u>12,561,692.24</u>	<u>13,412,024.40</u>	-	<u>13,412,024.40</u>

② 年末无已质押的应收票据。

③ 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

④ 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

类别	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,679,651.55	100.00	3,699,840.94	9.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>40,679,651.55</u>	<u>100.00</u>	<u>3,699,840.94</u>	<u>9.10</u>

(续上表)

类别	年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,132,096.64	100.00	3,437,805.11	8.79

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	二	二	二	-
合计	39,132,096.64	100.00	3,437,805.11	8.79

② 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,574.48

(2) 账龄情况

账龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	36,392,619.53	35,543,516.86
1 至 2 年	2,103,059.17	1,935,109.33
2 至 3 年	637,756.88	176,397.97
3 至 4 年	94,717.97	103,222.28
4 至 5 年	101,400.00	56,312.00
5 年以上	1,350,098.00	1,317,538.20
小计	40,679,651.55	39,132,096.64
减：坏账准备	3,699,840.94	3,437,805.11
合计	36,979,810.61	35,694,291.53

(3) 本报告期无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	账龄
哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司	6,625,536.97	16.29	331,276.85	1 年以内
中广核工程有限公司	4,139,139.18	10.17	206,956.96	1 年以内
广州铁路物资有限公司	4,033,901.23	9.92	308,269.92	1 年以内、1-2 年、2-3 年
中国铁路昆明局集团有限公司昆明工务机械段	3,510,000.00	8.63	175,500.00	1 年以内
东方电气(广州)重型机器有限公司	1,681,907.23	4.13	84,095.36	1 年以内
合计	19,426,817.91	49.14	1,106,099.09	

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

1 年以内(含 1 年)	760,872.69	100.00	-	756,686.49	100.00	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>760,872.69</u>	<u>100.00</u>	-	<u>756,686.49</u>	<u>100.00</u>	-

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占总金额比例 (%)	坏账准备
上海凯研机械设备有限公司	预付货款	513,000.00	67.42	-
上海倍加福工业自动化贸易有限公司	预付货款	103,483.90	13.60	-
上海卓电实业有限公司	预付货款	53,064.16	6.97	-
洛阳世必爱特种轴承有限公司	预付货款	38,750.00	5.09	-
滕州金振金属制品有限公司	预付货款	20,589.51	2.71	-
合计		<u>728,887.57</u>	<u>95.79</u>	-

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	<u>3,158,417.56</u>	<u>610,442.97</u>
合计	<u>3,158,417.56</u>	<u>610,442.97</u>

(1) 其他应收款项

① 类别明细情况

类别	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,244,000.00	52.70	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,568,250.81	36.84	1,099,035.75	70.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>445,202.50</u>	<u>10.46</u>	-	-
合计	<u>4,257,453.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,099,035.75</u>	<u>25.81</u>

(续上表)

类别	年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,699,529.14	89.27	1,293,333.17	76.10

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>204,247.00</u>	<u>10.73</u>	=	=
合计	<u>1,903,776.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,293,333.17</u>	<u>67.94</u>

② 账龄情况

账 龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	3,013,906.35	497,983.16
1 至 2 年	177,134.00	141,274.02
2 至 3 年	1,894.00	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	1,064,518.96	1,264,518.96
小计	<u>4,257,453.31</u>	<u>1,903,776.14</u>
减：坏账准备	1,099,035.75	1,293,333.17
合计	<u>3,158,417.56</u>	<u>610,442.97</u>

③ 按性质披露应收账款项

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	3,888,769.71	1,016,081.60	2,872,011.96	1,200,883.36	1,200,883.36	-
保证金	303,683.60	79,704.15	224,655.60	204,247.00	-	204,247.00
备用金等	<u>65,000.00</u>	<u>3,250.00</u>	<u>61,750.00</u>	<u>498,645.78</u>	<u>92,449.81</u>	<u>406,195.97</u>
合计	<u>4,257,453.31</u>	<u>1,099,035.75</u>	<u>3,158,417.56</u>	<u>1,903,776.14</u>	<u>1,293,333.17</u>	<u>610,442.97</u>

④ 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
期初余额	14,686.81	14,127.40	1,264,518.96	1,293,333.17
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	14,127.40	-14,127.40	-	-
本期计提	5,702.58	-	-	5,702.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	200,000.00	200,000.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期末余额	34,516.79	-	1,064,518.96	1,099,035.75

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
胜德崑机械（昆山）有 限公司	往来款	2,244,000.00	1 年以内	52.71	-
上海天核机电有限公司	往来款	1,000,883.36	5 年以上	23.51	1,000,883.36
代扣四金	代扣代缴款项	115,605.00	1 年以内	2.72	-
中国铁路沈阳局集团有 限公司物资采购所	往来款	100,000.00	1-2 年	2.35	10,000.00
江苏泰起重工有限公司	往来款	80,325.00	1 年以内	1.89	4,016.25
合计		3,540,813.36		83.17	1,014,899.61

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,040,211.64	-	14,040,211.64	14,369,088.60	-	14,369,088.60
在产品	10,343,298.19	-	10,343,298.19	11,441,613.00	-	11,441,613.00
自制半成品	9,996,121.96	-	9,996,121.96	9,003,713.97	-	9,003,713.97
产成品	5,725,065.37	-	5,725,065.37	8,085,820.42	-	8,085,820.42
发出商品	6,384,266.39	-	6,384,266.39	7,113,202.30	-	7,113,202.30
委托加工物资	572,824.86	-	572,824.86	550,270.72	-	550,270.72
合计	47,061,788.41	-	47,061,788.41	50,563,709.01	-	50,563,709.01

7、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	29,730,933.70	30,542,989.83
固定资产清理	-	-
合计	29,730,933.70	30,542,989.83

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 账面原值合计：	82,887,520.47	1,976,674.68	1,592,903.22	83,271,291.93
房屋及建筑物	39,415,825.64	-	-	39,415,825.64
机器设备	38,009,639.95	1,090,256.65	1,233,939.22	37,865,957.38

运输设备	1,215,076.82	-	346,264.00	868,812.82
办公及其他设备	4,246,978.06	886,418.03	12,700.00	5,120,696.09
② 累计折旧合计:	<u>52,344,530.64</u>	<u>2,711,985.60</u>	<u>1,516,158.01</u>	<u>53,540,358.23</u>
房屋及建筑物	16,886,170.07	1,271,682.30	-	18,157,852.37
机器设备	30,624,238.28	1,261,977.73	1,175,057.21	30,711,158.80
运输设备	1,066,848.67	71,552.20	328,950.80	809,450.07
办公及其他设备	3,767,273.62	106,773.37	12,150.00	3,861,896.99
③ 减值准备合计	=	=	=	=
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
④ 固定资产账面价值合计	<u>30,542,989.83</u>	=	=	<u>29,730,933.70</u>
房屋及建筑物	22,529,655.57	-	-	21,257,973.27
机器设备	7,385,401.67	-	-	7,154,798.58
运输设备	148,228.15	-	-	59,362.75
办公及其他设备	479,704.44	-	-	1,258,799.10

1) 截至期末, 公司无暂时闲置固定资产。

2) 截至期末, 公司无融资租赁租入、租赁租出的固定资产。

3) 截至期末, 公司用于抵押的固定资产原值 39,415,825.64 元, 详见附注九、承诺及或有事项 1. 重要承诺事项 (2) 抵押资产情况。

4) 截至期末, 公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
① 原价合计	<u>18,735,499.56</u>	-	-	<u>18,735,499.56</u>
土地使用权	18,384,083.73	-	-	18,384,083.73
软件	351,415.83	-	-	351,415.83
② 累计摊销合计	<u>5,455,803.93</u>	<u>402,661.68</u>	=	<u>5,858,465.61</u>
土地使用权	5,285,919.12	375,185.40	-	5,661,104.52
软件	169,884.81	27,476.28	-	197,361.09
③ 无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	-	-	-	-
④ 账面价值合计	<u>13,279,695.63</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>12,877,033.95</u>
土地使用权	13,098,164.61	-	-	12,722,979.21
软件	181,531.02	-	-	154,054.74

(2) 截至期末用于抵押无形资产原值为 18,384,083.73 元,详见附注九、承诺及或有事项 1、重要承诺事项(2)抵押资产情况。

(3) 截至期末,公司无未办妥产权证书的土地使用权。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
富采龙门钻床改造	354,218.33	-	177,109.14	-	177,109.19	-
南楼屋面防水	<u>10,478.32</u>	<u>=</u>	<u>10,478.32</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	-
合计	<u>364,696.65</u>	<u>=</u>	<u>187,587.46</u>		<u>177,109.19</u>	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
信用减值准备	<u>719,831.50</u>	<u>4,798,876.69</u>	<u>709,670.74</u>	<u>4,731,138.27</u>
合计	<u>719,831.50</u>	<u>4,798,876.69</u>	<u>709,670.74</u>	<u>4,731,138.27</u>

(1) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	<u>37,053,576.38</u>	<u>32,052,223.54</u>
合计	<u>37,053,576.38</u>	<u>32,052,223.54</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2022 年	114,480.94	114,480.94
2023 年	20,538,974.90	20,547,974.90
2024 年	7,721,557.10	7,749,557.10
2025 年	3,634,570.60	3,640,210.60

2026 年	<u>5,043,992.84</u>	—
合计	<u>37,053,576.38</u>	<u>32,052,223.54</u>

11、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
抵押借款	—	<u>15,000,000.00</u>
合计	—	<u>15,000,000.00</u>

(2) 截至本期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
商业承兑汇票		—
银行承兑汇票	<u>350,000.00</u>	<u>1,290,025.20</u>
合计	<u>350,000.00</u>	<u>1,290,025.20</u>

无已到期未支付的应付票据。

13、应付账款

(1) 明细情况

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
1 年以内（含 1 年）	3,585,608.64	5,677,983.19
1-2 年	—	—
2-3 年	—	—
3 年以上	—	—
合计	<u>3,585,608.64</u>	<u>5,677,983.19</u>

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

14、合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
预收货款	<u>539,827.40</u>	<u>1,514,784.59</u>
合计	<u>539,827.40</u>	<u>1,514,784.59</u>

15、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	3,720,000.00	28,277,740.32	27,857,740.32	4,140,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,372,789.00	3,372,789.00	-
三、辞退福利	-	34,188.00	34,188.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	<u>3,720,000.00</u>	<u>31,684,717.32</u>	<u>31,264,717.32</u>	<u>4,140,000.00</u>

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,720,000.00	23,630,597.95	23,210,597.95	4,140,000.00
二、职工福利费	-	871,600.95	871,600.95	-
三、社会保险费	-	2,264,062.47	2,264,062.47	-
其中：医疗保险费	-	2,146,321.07	2,146,321.07	-
工伤保险费	-	117,741.40	117,741.40	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,407,313.00	1,407,313.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	104,165.95	104,165.95	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>3,720,000.00</u>	<u>28,277,740.32</u>	<u>27,857,740.32</u>	<u>4,140,000.00</u>

(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
一、基本养老保险	-	3,270,582.80	3,270,582.80	-
二、失业保险费	-	102,206.20	102,206.20	-
合计	<u>-</u>	<u>3,372,789.00</u>	<u>3,372,789.00</u>	<u>-</u>

16、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,813,373.56	4,369,130.10	3,541,190.94	3,641,312.72
城市维护建设税	140,668.69	218,456.51	177,059.56	182,065.64
土地使用税	17,268.38	34,536.76	34,536.76	17,268.38
个人所得税	23,961.94	471,864.68	477,982.51	17,844.11
房产税	-	163,835.18	81,917.59	81,917.59
车船税	-	2,923.48	2,923.48	-
教育费附加（含地方教育费附加）	140,668.69	218,456.52	177,059.54	182,065.67
印花税	-	18,000.00	18,000.00	-

合计	<u>3,135,941.26</u>	<u>5,497,203.23</u>	<u>4,510,670.38</u>	<u>4,122,474.11</u>
----	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	<u>1,564,904.00</u>	<u>407,280.62</u>
合计	<u>1,564,904.00</u>	<u>407,280.62</u>

(1) 其他应付款项

① 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
劳务费	223,771.00	198,662.00
其他	<u>1,341,133.00</u>	<u>208,618.62</u>
合计	<u>1,564,904.00</u>	<u>407,280.62</u>

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

18、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	<u>70,177.56</u>	<u>196,922.00</u>
合计	<u>70,177.56</u>	<u>196,922.00</u>

19、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	<u>9,500,000.00</u>	-
合计	<u>9,500,000.00</u>	-

注：公司长期借款分类为抵押借款，抵押品系公司自有房地产。

20、实收资本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>60,000,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>60,000,000.00</u>
合计	<u>60,000,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>60,000,000.00</u>

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	<u>73,661,873.59</u>	=	=	<u>73,661,873.59</u>
合计	<u>73,661,873.59</u>	=	=	<u>73,661,873.59</u>

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	<u>2,663,688.54</u>	=	=	<u>2,663,688.54</u>
合计	<u>2,663,688.54</u>	=	=	<u>2,663,688.54</u>

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	6,555,702.34	4,443,082.60
本期增加额	745,434.59	2,112,619.74
其中：本期净利润转入	745,434.59	2,112,619.74
其他调整因素	-	-
本期减少额	900,000.00	-
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	900,000.00	-
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	6,401,136.93	6,555,702.34

24、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,216,018.90	41,937,057.40	78,175,933.96	44,507,602.23
其他业务	<u>188,347.81</u>	=	<u>174,655.65</u>	=
合计	<u>74,404,366.71</u>	<u>41,937,057.40</u>	<u>78,350,589.61</u>	<u>44,507,602.23</u>

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	163,835.18	=
土地使用税	34,536.76	=
城市维护建设税	218,456.51	87,450.72
教育费附加	218,456.52	437,253.62
其他税费	<u>20,923.48</u>	<u>98,872.00</u>
合计	<u>656,208.45</u>	<u>623,576.34</u>

26、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	2,873,828.63	3,243,695.10
运输费	761,369.15	1,042,546.87
差旅费	808,470.54	1,156,291.88
广告宣传费	422,220.00	583,469.90
会议费	244,376.53	469,014.24
办公费	218,868.97	324,337.04
修理费	1,186,267.00	243,703.35
业务招待费	414,366.80	753,238.60
邮电通讯费	77,760.00	31,060.00
其他	<u>219,783.90</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,227,311.52</u>	<u>7,847,356.98</u>

27、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	10,876,253.92	10,717,450.68
折旧费	514,499.39	596,997.99
无形资产摊销	402,661.68	412,910.60
存货盘亏	-2,332.90	-7,770.82
办公费	709,891.68	646,676.14
差旅费	85,792.62	268,726.19
运输费	367,940.92	603,460.78
水电费	533,332.14	525,496.63
修理费	212,076.38	299,345.54
业务招待费	237,976.90	255,236.26
邮电通讯费	22,995.14	25,662.39
劳动保护费	125,329.65	131,658.62
保险费	32,602.73	15,539.51
咨询费	-	28,301.89
低值易耗品摊销	33,358.51	21,106.20
聘请中介机构费	274,610.73	189,762.75
保安服务费	172,800.00	117,573.86
其他	<u>252,183.70</u>	<u>233,062.00</u>
合计	<u>14,851,973.19</u>	<u>15,081,197.21</u>

28、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	7,572,530.78	7,207,196.75

材料费	1,273,100.94	1,539,239.20
试验检验费	167,337.60	146,030.31
知识产权费	<u>81,494.82</u>	<u>43,539.32</u>
合计	<u>9,094,464.14</u>	<u>8,936,005.58</u>

29、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	620,856.25	691,962.51
减：利息收入	200,395.87	127,950.49
现金折扣	1,662.00	-
金融机构手续费	4,797.15	45,821.79
承兑汇票贴息	-	<u>4,233.85</u>
合计	<u>426,919.53</u>	<u>614,067.66</u>

30、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
浦东科技次年贴补前年的贷款息	247,500.00	420,500.00
职工教育经费补贴	-	1,800.00
浦东新区知识产权资助专项（高价值专利产业化实施资助）	100,000.00	-
浦东新区重点优势产业疫情防控支出补贴	150,000.00	-
招聘应届生一次性补贴	<u>2,000.00</u>	-
合计	<u>499,500.00</u>	<u>422,300.00</u>

31、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	<u>-70,312.89</u>	<u>1,141,214.58</u>
合计	<u>-70,312.89</u>	<u>1,141,214.58</u>

32、资产处置收益

<u>资产处置收益的来源</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>计入当年非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	149,420.04	-	149,420.04
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	<u>149,420.04</u>		<u>149,420.04</u>
合计	<u>149,420.04</u>		<u>149,420.04</u>

33、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常</u>
-----------	--------------	--------------	----------------

			性损益的金额
其他	15,904.20	187.50	15,904.20
合计	15,904.20	187.50	15,904.20

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	340.00	683.76	340.00
对外捐赠支出	-	20,000.00	-
违约赔偿支出	69,330.00	-	69,330.00
合计	69,670.00	20,683.76	69,670.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-
递延所得税调整	-10,160.76	171,182.19
合计	-10,160.76	171,182.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	735,273.83	2,283,801.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,291.07	342,570.29
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	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,048.28	-342,570.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	2,224,796.73	171,182.19
研发费用加计扣除的影响	-2,387,296.84	
其他		-
所得税费用	-10,160.76	171,182.19

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	499,500.00	422,300.00
利息收入	196,432.30	123,355.47
其他往来	8,724.07	11,695.36
合计	704,656.37	557,350.83

(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
期间费用	7,087,805.80	9,072,944.71
支付保证金、备用金等	1,515,387.48	293,736.16
手续费	5,041.39	45,821.79
合计	8,608,234.67	9,412,502.66

37、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	745,434.59	2,112,619.74
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	70,312.89	-1,141,214.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,711,985.60	2,983,782.12
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	402,661.68	412,910.60
长期待摊费用摊销	187,587.46	195,072.12
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）	-149,420.04	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	340.00	683.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	620,856.25	696,196.36
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）	-10,160.76	171,182.19
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）	3,501,920.60	-4,176,109.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,546,624.49	11,353,630.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-351,499.24	849,753.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,183,394.54	13,458,506.95
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	20,193,143.70	26,002,475.23
减：现金的年初余额	26,002,475.23	14,119,476.78
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	-5,809,331.53	11,882,998.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	20,193,143.70	26,002,475.23
其中：库存现金	41,224.01	32,105.00
可随时用于支付的银行存款	20,151,919.69	25,970,370.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	20,193,143.70	26,002,475.23

38、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,379,057.22	票据、保函保证金
固定资产	21,257,973.27	银行借款抵押借款
无形资产	12,722,979.21	银行借款抵押借款
合计	36,360,009.70	

39、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	说明
浦东科技型中小企业贷款贴息	247,500.00	其他收益	-
招聘应届生一次性补贴	2,000.00	其他收益	-
浦东新区知识产权资助专项（高价值专利产业化实施资助）	100,000.00	其他收益	-
浦东新区重点优势产业疫情防控支出补贴	150,000.00	其他收益	-
合计	499,500.00		

(2) 政府补助退回情况

无。

(八) 与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公

司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

(九) 承诺及或有事项

1、承诺事项

(1) 票据保证金情况

<u>银行名称</u>	<u>票据保证金余额</u>	<u>受限截止日期</u>
中国银行惠南镇支行	302,382.90	2023年7月14日
中国银行惠南镇支行	604,765.80	2026年7月14日
宁波银行上海分行营业部	<u>1,471,908.52</u>	连续滚存发生
合计	<u>2,379,057.22</u>	

(2) 抵押资产情况

<u>土地使用权证/房产证号</u>	<u>面积（平方米）</u>	<u>期末原值</u>	<u>期末净值</u>
沪房地浦字（2,014）第223,965号	建筑物22,666.40	39,415,825.64	21,257,973.27
沪房地浦字（2,014）第223,965号	土地46,049.00	<u>18,384,083.73</u>	<u>12,722,979.21</u>

合计	57,799,909.37	33,980,952.48
----	---------------	---------------

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

无。

(十一) 关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对 本公司持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权 比例(%)
上海理工资产 经营有限公司	上海市杨浦区军工路 516 号第二办公楼 109 室	实业投资、 资产经营与管理	3,258.72 万元	51	51

本企业最终控制方是上海理工大学。

2、本企业的子公司情况

无。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛春	本公司股东
洪小华	本公司股东
方林	本公司股东
巫银林	本公司股东
陈卢	本公司股东
王英	本公司股东
章盘君	本公司股东
谢铭刚	本公司股东
徐晖	本公司股东
赵桂芳	本公司股东
冯一品	本公司股东
孙兰萍	本公司股东
王振宏	本公司股东
由美君	本公司股东
黄学民	本公司股东
贺明健	本公司股东
耿勇	本公司股东

徐晓燕	本公司股东
吴翊冰	本公司股东
李贤平	本公司股东
王超	本公司股东
刘延平	本公司股东
包圆圆	本公司股东
周其成	本公司股东
罗震洋	本公司股东
谈小全	本公司股东
程江东	本公司股东
孙广文	本公司股东
时容新	本公司股东
蔡青春	本公司股东
石志勇	本公司股东
马丽娜	本公司股东
樊启明	本公司股东
熊奇	本公司股东

4、关联方交易

(1) 关联方交易

① 采购商品或接受劳务

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海理工大学	派出人员劳务费	223,771.00	198,662.00

② 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	1,886,000.00	2,791,769.00

③ 关联方应付款项余额

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>
劳务费	上海理工大学	223,771.00	198,662.00

(十二) 股份支付

无。

(十三) 其他重要事项

无。

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>
非流动资产处置损益	149,080.04
其他除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,425.80
非经常性损益合计	95,654.24
所得税影响数	-
非经常性损益净额	95,654.24

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>收益率(%)</u>	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	0.52	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.01	0.01

(十五) 财务报表的批准

本报告期财务报表已于 2023 年 4 月 14 日经本公司董事会批准。

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：

公司总经办档案室。