

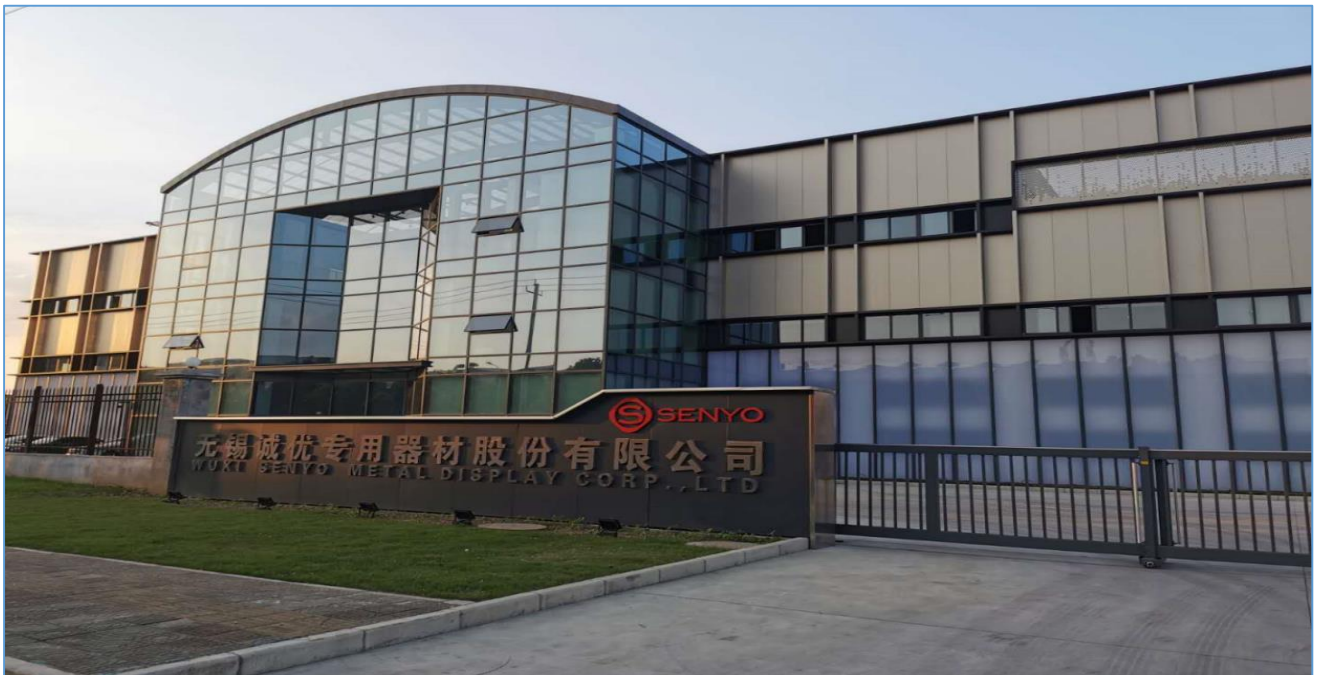


诚优股份

NEEQ: 837284

无锡诚优专用器材股份有限公司

WUXI SENYO METAL DISPLAY CORP LTD



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	98

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。

公司负责人孙艳军、主管会计工作负责人邓建兵及会计机构负责人（会计主管人员）邓建兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

依据证监会《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》第九条之规定，为保护公司、客户和供应商的商业秘密，本报告按规定披露“主要客户情况”和“主要供应商情况”的交易信息，但未披露主要客户及主要供应商名称，但主要客户及供应商都经事务所审计过，所有数据真实、准确、完整。

【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、宏观经济波动的风险	如全球性宏观经济发展速度放缓,零售行业投资大幅下滑,将对公司展示器材的经营状况产生不利影响
2、市场竞争风险	目前,展示器材行业进入门槛较低,国内大大小小的展示器材企业越来越多,但大部分企业规模较小,行业集中度较低。随着市场竞争的日趋激烈,如公司不能在未来的发展中迅速扩大规模、提高品牌影响力,公司将可能面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。

3、原材料价格波动风险	原材料主要包括各种不锈钢管材、铁质管材、铁质板材等金属材料,由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大,原材料价格的波动短期内将直接影响公司的营业成本,因公司以非标制品为主,且开发新品较多,故而会对公司的经营业绩带来短期影响。
4、客户集中度较高的风险	前五大客户销售收入占营业收入的比重较高,客户集中度较高,如果不开发新客户一旦现有主要客户采购数量发生较大变化,对公司的业绩会产生较大影响。
5、汇率变动风险	由于公司主要外销合同以美元等外币定价及结算,人民币对外币汇率的波动,将会影响公司产品价格,从而使公司经营业绩产生波动,此外,若未来人民币对美元的汇率大幅波动,也会影响公司产品在国际市场的竞争力。
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	指	释义
股东大会	指	无锡诚优专用器材股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡诚优专用器材股份有限公司董事会
监事会	指	无锡诚优专用器材股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	无锡诚优专用器材股份有限公司股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司、本公司、诚优公司	指	无锡诚优专用器材股份有限公司
公司章程、章程	指	无锡诚优专用器材股份有限公司章程
诚越、无锡诚越	指	无锡诚越展示设备有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡诚优专用器材股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi senyometal display corp.,Ltd
证券简称	诚优股份
证券代码	837284
法定代表人	孙艳军

二、 联系方式

董事会秘书	姚春媚
联系地址	无锡市锡山区安镇街道厚安路 78 号
电话	0510-88789595
传真	0510-88786555
电子邮箱	senyometal@163.com
公司网址	www.senyometal.com
办公地址	无锡市锡山区安镇街道厚安路 78 号
邮政编码	214105
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	2012 年 8 月 6 日
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造
主要业务	展示器材、物流、新能源行业专用器材研发、设计、制造
主要产品与服务项目	展款器材、物流设备、新能源专用器材
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,840,001.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙艳军、孙艳民，一致行动人为孙艳军、孙艳民

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	91320200051811911M	否
注册地址	江苏省无锡市锡山区安镇街道厚安路 78 号	否
注册资本	35,840,001	否
与注册资本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券		
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	华英证券		
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟本庆	赵衍刚	
	1 年	1 年	
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206		

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	102,109,592.89	219,381,676.19	-53.46%
毛利率%	18.40%	11.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,090,572.39	2,752,317.12	-60.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	492,964.85	2,502,923.98	-80.30%
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）	2.57%	6.79%	-
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）	1.16%	6.18%	-
基本每股收益	0.03	0.08	-62.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,747,917.35	168,288,695.17	-9.23%
负债总计	109,702,613.58	126,353,129.86	-13.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,045,303.77	41,935,565.31	2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.17	2.56%
资产负债率%（母公司）	72.25%	75.55%	-
资产负债率%（合并）	71.82%	75.08%	-
流动比率	0.5233	0.6493	-
利息保障倍数	1.0428	2.3924	-

(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	-10,037,265.73	23,299,777.16	-143.08%
应收账款周转率	4.02	10.40	-
存货周转率	4.19	13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.23%	37.85%	-
营业收入增长率%	-53.46%	282.38%	-
净利润增长率%	-60.37%	212.41%	-

(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	35,840,001.00	35,840,001	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部份	12983.97
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	663,218.06
3、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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	53,400.45
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,534.78
非经常性损益合计	703,067.7
所得税影响数	105,460.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	597,607.54

(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

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要产品为非标准化的专用器材，包括展示用专用器材、物流专用器材、新能源专用器材，产品主要用于商业零售业、物流业、新能源制造业。展示专用器材产品终端用户为耐克、阿迪达斯、沃尔玛、博士音响、乐购、凯马特等大型跨国消费品集团公司，应用领域包括服装、食品、汽车、家电、烟酒、饮料、果蔬等所有零售终端。物流业终端用户主要为国内外物流企业分拣场站。新能源专用器材终端用户主要为新能源设备企业。公司的经营模式系订单驱动型模式。公司在获取客户的订单后，各个部门根据客户订单的要求，完成产品研发与设计、原材料采购、产品生产、产品检验、发货等一系列经营活动，并最终使企业获取利润。

1. 展示用专用器材，公司通过与国外贸易公司或国内外贸公司的沟通与交流，获取客户需求，并在此基础上，与客户商议产品的技术、标准后，为客户提供产品设计建议及样品，确定订单数量和价格，签订订单。其他类专用器材，公司直接与客户商议产品技术、标准，确定数量、价格，签定合同或订单。

2. 公司研发部门接到客户订单后，委派研发人员与客户沟通，并制定产品研发方案，绘制产品图纸及生产工艺流程，由生产人员配合研发人员对样品进行制作，制作完成后将样品交由客户检测，检测结果符合客户要求则进行生产，如检测结果不满足客户要求则由研发人员重新修订方案，直到达到满意为止。

3. 公司采购人员根据采购要求，制定采购计划，并寻找合适的供应商进行询价、比价、议价。供应商为公司提供原材料样品，样品经质检人员检验合格后，签订采购订单，供应商根据采购订单的具体要求交货，购入的原材料经公司质检部检验合格后交仓库办理验收手续。

4. 公司产品定价方式以成本为基础，考虑原材料价格、与产量相关的折旧、消耗的能源、人力资源等多种因素，在成本的基础上公司根据同行业产品的平均水平与客户协商确定最后的定价，从而保证公司的利润水平。

报告期内，公司的商业模式较上未发生变化。近几年零售业经营模式正由过去传统的百货店模式向更加专业化、精致化的品牌连锁经营模式转变。公司从生产制造型的经营模式，逐步转化为贴近客户需求的生产服务型的模式发展，公司可以根据品牌商和零售商的品牌区隔和差异化的营销思路和方式，从实用性、美观性、一致性、独特性等方面来设计各种产品，结合生产实际在形象设计上为客户提供建议，在结构设计上为客户提供节约材料方案，在工艺设计上为客户提供节约加工成本方案，在

物流上为客户提供装箱方案节约运输成本，实现为客户提供全方位服务。随着公司产能的扩大，公司自 2021 年起，开始开发非展示用专用器材，非展示类专用器材产品结构与展示类设备差不多，多为钣金、框架等结构件，属产品运用领域的拓展。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定指引》（国科发火【2016】195号）的有关规定，经公司申请、省高新技术企业认定管理协调小组专家评审、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示和备案，公司被认定为江苏省 2022 年度第四批高新技术企业，发证日期为 2022 年 12 月 12 日，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,932,818.54	5.19%	22,437,112.23	13.33%	-64.64%
应收票据	500,000.00	0.33%			
应收账款	24,448,401.61	16.01%	24,218,145.43	14.39%	0.95%
存货	18,585,018.75	12.17%	21,151,454.27	12.57%	-12.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	80,073,264.10	52.42%	83,038,550.97	49.34%	-3.57%
在建工程					
无形资产	11,292,366.67	7.39%	11,541,921.79	6.86%	-2.16%
商誉					
短期借款	33,538,048.61	21.96%	20,490,690.87	12.18%	63.67%
长期借款			18,026,400.00	10.71%	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金下降的原因，2021年客户中科微至科技股份有限公司在签合同后会支付70%预付款，收款较多，本报告期该客户定单减少，同时本报告期增加了其他几家内销客户，信用条件为交付后3个月付银行承兑汇票，导致货币资金减少。
- 2、短期借款增加，本报告期内有一笔长期借款在到期前提前归还，置换为短期借款，同时本报告期还向农业银行借款1000万，增加了短期借款。
- 3、长期借款本报告期已归还400万，其余重分类至一年内到期的非流动负债。

4、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	102,109,592.89	-	219,381,676.19	-	-53.46%
营业成本	83,316,874.53	81.60%	194,564,866.97	88.69%	-57.18%
毛利率	18.40%	-	11.31%	-	-
销售费用	2,149,861.85	2.11%	2,718,922.12	1.24%	-20.93%
管理费用	8,330,438.00	8.16%	8,432,077.44	3.84%	-1.21%
研发费用	6,098,924.27	5.97%	6,623,609.08	3.02%	-7.92%
财务费用	1,663,164.26	1.63%	3,187,112.81	1.45%	-47.82%
信用减值损失	-219,308.87	-0.21%	-346,880.45	-0.16%	36.78%
资产减值损失				0.00%	

其他收益	663,218.06	0.65%	88,210.00	0.04%	651.86%
投资收益	55,976.43	0.05%		0.00%	
公允价值变动收益	-184,875.98	-0.18%		0.00%	
资产处置收益	12,983.97	0.01%	210,501.52	0.10%	-93.83%
汇兑收益				0.00%	
营业利润	111,658.73	0.11%	2,344,791.83	1.07%	-95.24%
营业外收入	0.94	0.00%	33,812.67	0.02%	-100.00%
营业外支出	26,535.72	0.03%		0.00%	
净利润	1,090,572.39	1.07%	2,752,317.12	1.25%	-60.38%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入，因中科微至科技股份有限公司本报告期定单量下降，导致营业收入减少。
- 2、营业成本，因营业收入下降，营业成本同步下降。
- 3、财务费用，因 2021 年汇兑损失 141 万元，导致本报告期财务费用下降。
- 4、信用减值损失，因本报告期应收账款增加额比 2021 年增加额少，导致计提减值损失比 2021 年少。
- 5、其他收益，因本报告期收到现代产业发展扶持补助 41 万元、科创产业发展补助 10 万元及锡山区外贸高质量发展资金补助 10 万元，导致其他收益较上年增加。
- 6、资产处置收益，因 2021 年处置固定资产 118.29 万元、本报告期处置固定资产 4.87 万元，导致本报告期资产处置收益下降。
- 7、营业利润，因本报告期销售收入下降，导致营业利润下降。
- 8、营业外收入，因 2021 年存在第三方理赔作为营业外收入，导致 2021 年比 2022 年多。

(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	101,960,326.7	218,214,670.49	-53.28%
其他业务收入	149,266.19	1,167,005.7	-87.21%
主营业务成本	83,218,769.29	193,424,954.69	-56.98%
其他业务成本	98,105.24	1,139,912.28	-91.39%

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

					增减%	
非标准化展示器材	63,891,835.40	50,039,971.54	21.68%	-49.22%	-56.98%	6.12%
非标准化物流器材	25,557,813.80	23,393,131.33	8.47%	-72.34%	-73.17%	2.83%
非标其他器材	12,510,677.50	9,785,666.12	21.78%	-	-	-

按区域分类分析：

√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
国内	57,965,446.57	46,903,380.83	19.08%	-53.89%	-60.18%	12.78%
国外	43,994,880.13	36,315,388.46	17.46%	-52.44%	-51.98%	-0.78%

收入构成变动的的原因：

因本报告期主营业务收入比 2021 年下降 53.28%，导致按产品分类及按区域分类均下降，本报告期新开发了非标其他器材，销售额 1251.07 万元。内销包括中科微至科技股份有限公司的物流器材的销售，物流设备电器部份为客户指定供应商，我公司负责金属框架部份生产及整装，毛利较低，2021 年对该公司的销售额为 9238.92 万元，本报告期销售额 2554.68 万元，2021 年销售占比高，导致 2021 年内销毛利低。

(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	第一名	25,546,772.74	25.02%	否
2	第二名	22,361,756.85	21.90%	否
3	第三名	14,861,017.72	14.55%	否
4	第四名	13,574,013.37	13.29%	否
5	第五名	7,093,062.8	6.15%	否
合计		83,436,623.48	80.91%	-

(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	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	第一名	7,701,164.44	16.79%	否
2	第二名	6,250,972.83	13.63%	否
3	第三名	6,212,039.66	13.54%	否
4	第四名	5,770,589.55	12.58%	否
5	第五名	3,046,757.8	6.64%	否
合计		28,981,524.28	63.18%	-

5、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	-10,037,265.73	23,299,777.16	-143.08%
投资活动产生的现金流量净额	-10,718,797.41	-16,280,722.21	34.16%
筹资活动产生的现金流量净额	5,469,357.27	11,452,264.34	-52.24%

现金流量分析：

本报告期销售收入下降 53.28%，经营活动现金流量相应下降。投资活动现金流量下降主要因为按合同约定，2021 年支付的新工厂建设资金比本报告期多。因 2021 年销售大幅增加，银行贷款余额 2021 年年末比年初增加 1804.71 万元，而 2022 年仅增加 761.55 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡诚越展示设备有限公司	控股子公司	展示用品及道具销售	1,000,000	1,388,731.06	1,160,503.58	121,723.77	- 126,243.7

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	500,000	0	不存在
合计	-	500,000	0	-

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

公司主要从事展示专用器材、物流专用器材的研发、设计、制造与销售。2020年、2021年、2022年公司实现营业收入分别为57,372,267.42元、219,361,061.19元、102,109,592.89元，实现净利润分别为-2,448,465.99元、2,614,277.12元、1,090,572.39元。2021年因生产基地投入使用，公司扩大了产品销售范围，销售收入是2020年的3.82倍，但因2021年年初接的定单较大、交期长，材料涨价导致利润较低。2021年所接的几张大定单在以往年份也存在，但因为公司以往年度产能有限，为维持生产的基本平衡而放弃较大定单。展示器材行业市场规模巨大，除非非常因素，大额定单每年都会持续存在。2022年销售收入下降，主要因为中科微至科技股份有限公司定单下降所致，据了解，在物流设备行业存在大小年的说法，定单存在一年多一年少的情况。

公司不存在债务违约及债务到期无法偿还的情况、能按时支付员工工资、高级管理人员能正常履职，生产经营正常运转。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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	1,200,000	259,857.80
销售产品、商品，提供劳务		0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他	75,000,000	55,966,411.00

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
董监高	2016年1月1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	2016年1月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不得资金占用	正在履行中
其他股东	2017年11月1日	2020年12月8日	发行	限售承诺	36个月内不得转让	已履行完毕

承诺事项履行情况

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

公司实际控制人、全体董事、监事龚庆松、监事奚傲、全体高级管理人员与公司签署了《劳动合同》或《劳务合同》和《保密协议》，全体董事、监事、高级管理人员向公司出具了避免同业竞争承诺函。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无违反承诺事项。

公司实际控制人、全体董事、监事龚庆松、监事奚傲、全体高级管理人员承诺不得占用资金。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无违反承诺事项。

2017年第一次股票发行时，认购人承诺股票自愿限售36个月，同时，认购人协议约定，如果在限售期离职的，离职人员应按每股净资产转让给大股东。至2022年12月31日止，有曹海东、姜影、羊玉峰、刘迎春、汪一飞、陆云芳离职，按规定对曹海东、姜影、羊玉峰、刘迎春、汪一飞、陆云芳股票已解除限售。2023年2月8日其他人员除董监高外均按发行方案全部解除限售。

(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
厂房	固定资产	抵押	61,183,677.53	40.31%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	扣押	11,292,366.67	7.44%	银行抵押借款
总计	-	-	72,476,044.20	47.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

厂房屋原值 65,919,954.71 元，已提折旧 4,736,277.18 元，账面价值 61,183,677.53 元。

土地使用权，因向银行贷款，以土地使用权抵押，无形资产初始成本为 12,477,753.49 元，账面价值 11,292,366.67 元。

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	11,757,251	32.80%	3,000,000	14,757,251	41.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	14.65%	0	5,250,000	14.65%	
	董事、监事、高管	1,628,250	4.54%	0	1,628,250	4.54%	
	核心员工	896,000	2.50%	-22,000	874,000	2.44%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,082,750	67.20%	-3,000,000	21,082,750	58.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	43.95%	0	15,750,000	43.95%	
	董事、监事、高管	4,884,750	13.63%	0	4,884,750	13.63%	
	核心员工	448,000	1.25%	-11,000	437,000	1.22%	
总股本		35,840,001	-	0	35,840,001.00	-	
普通股股东人数						39	

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	孙艳军	10,500,000		10,500,000	29.30%	7,875,000	2,625,000	0	0
2	孙艳民	10,500,000		10,500,000	29.30%	7,875,000	2,625,000	0	0
3	无锡锡东新城创业投资有限公司	3,584,001		3,584,001	10.00%	0	3,584,001	0	0
4	孙艳丽	3,000,000		3,000,000	8.37%	2,250,000	750,000	0	0
5	刘莉	3,000,000	100	3,000,100	8.37%	0	3,000,100	0	0
6	花义江	3,000,000		3,000,000	8.37%	2,250,000	750,000	0	0
7	于敬民	375,000		375,000	1.05%	125,000	250,000	0	0

8	姚洪文	330,000		330,000	0.92%	110,000	220,000	0	0
9	邓建兵	300,000		300,000	0.84%	225,000	75,000	0	0
10	俞乐华	212,800	21,651	234,451	0.64%		234,451	0	0
	合计	34,801,801	21,751	34,823,552	97.16%	20,710,000	14,113,552	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东孙艳军、孙艳民系兄弟关系，孙艳丽与孙艳军、孙艳民系姐弟关系、孙艳丽与于敬民系夫妻关系、姚洪文为孙艳民妻弟。除此之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

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

孙艳军，男，1965年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年9月毕业于黑龙江省教育学院汉语语言文学专业，本科学历；1998年10月至2005年5月，历任展阳金属制品（无锡）有限公司董事长特别助理、总经理；2005年6月至2012年7月，任广阳金属制品（苏州）有限公司总经理；2012年8月至2015年12月，任无锡诚优金属展示器材有限公司执行董事；2015年12月至今，任股份公司董事长，锡山区人大代表。

孙艳民，男，1967年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年6月取得北弗吉尼亚大学MBA学位。1998年6月至2012年8月，历任展阳金属制品（无锡）有限公司职员、业务经理、副总经理；2005年6月至2012年8月，兼任广阳金属制品（苏州）有限公司副总经理；2010年1月至2014年5月，任无锡士电自动化有限公司执行董事、无锡汇控电气有限公司执行董事；2011年8月至今，历任无锡市广贸电气设备有限公司副董事长、执行董事；2011年8月至2014年5月，历任无锡市大元广盛电气有限公司副董事长、董事长；2014年5月至今，任无锡市大元广盛电气股份有限公司董事长；2012年8月至2015年12月，任无锡诚优金属展示器材有限公司总经理；2015年12月至今，任股份公司总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	贷款	江苏银行股份有限公司无锡锡山分行	银行	5,000,000	2021年1月26日	2022年1月19日	4.6
2	贷款	宁波银行无锡分行	银行	4,000,000	2021年8月25日	2022年2月24日	4.78
3	贷款	中国银行无锡锡山支行	银行	1,466,411	2021年9月29日	2022年3月28日	2.005
4	贷款	中国银行无锡锡山支行	银行	3,500,000	2022年2月23日	2022年8月22日	4.4
5	贷款	宁波银行无锡分行	银行	3,717,826	2022年3月10日	2022年9月10日	3.5
6	贷款	中国农业银行无锡锡山支行	银行	10,000,000	2022年3月28日	2023年3月15日	3.8
7	贷款	中国银行无锡锡山支行	银行	2,500,000	2021年5月26日	2022年5月20日	4.4
8	贷款	中国银行无锡锡山支行	银行	1,300,000	2021年6月7日	2022年6月2日	4.4
9	贷款	中国银行无锡锡山支行	银行	3,200,000	2021年6月7日	2022年6月2日	4.4

10	贷款	中国银行无锡锡山支行	银行	7,000,000	2022年6月8日	2023年6月5日	4.35
11	贷款	江苏银行股份有限公司无锡锡山分行	银行	1,000,000	2022年7月1日	2023年6月30日	4.2
12	贷款	中国银行无锡锡山支行	银行	3,500,000	2022年2月23日	2022年8月22日	3.8
13	贷款	中国银行无锡锡山支行	银行	3,500,000	2022年9月8日	2023年9月6日	4.35
14	贷款	江苏银行股份有限公司无锡锡山分行	银行	1,000,000	2022年9月27日	2023年3月26日	4.15
15	贷款	宁波银行无锡分行	银行	4,000,000	2022年9月27日	2022年3月27日	4.15
16	贷款	中国银行无锡锡山支行	银行	4,000,000	2022年11月11日	2023年11月8日	4.35
17	贷款	广发银行无锡分行	银行	3,000,000	2021年12月24日	2022年12月21日	3.85
18	贷款	广发银行无锡分行	银行	3,000,000	2022年12月21日	2023年12月20日	3.65
合计	-	-	-	64,684,237	-	-	-

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
孙艳军	董事长	男	否	1965年6月	2021年12月13日	2024年12月12日
孙艳民	董事、总经理	男	否	1967年7月	2021年12月13日	2024年12月12日
孙艳丽	董事	女	否	1962年6月	2021年12月13日	2024年12月12日
邓建兵	董事、财务总监	男	否	1982年3月	2021年12月13日	2024年12月12日
姚春媚	董事、董事会秘书	女	否	1971年3月	2021年12月13日	2024年12月12日
花义江	监事会主席	男	否	1975年4月	2021年12月13日	2024年12月12日
龚庆松	监事	男	否	1976年6月	2021年12月12日	2024年12月12日
奚傲	监事	男	否	1974年7月	2021年12月13日	2024年12月12日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

孙艳军、孙艳民系兄弟关系，孙艳丽与孙艳军、孙艳民系姐弟关系，孙艳民与姚春媚系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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	董事孙艳军、孙艳民、孙艳丽系姐弟关系，董事孙艳民、姚春媚系夫妻关系。
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	是	董事、董事会秘书姚春媚经营的锡山区优诚五金厂向公司提供五金类商品。公司已按关联交易进行管理。
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	总经理孙艳民兼任董事；董事会秘书姚春媚兼任董事；财务负责人兼任董事。

(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
技术人员	24	1		25
销售人员	4			4
生产人员	155		30	125
财务人员	3			3
行政人员	22			22
员工总计	208	1	30	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	11	10
专科	22	22
专科以下	174	146
员工总计	208	179

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

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

公司购买了教育服务，针对不同岗位进行了线上培训，对车间一线员工时行了实操及岗前培训。

公司没有由公司承担费用的退休职工。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
于敬民	无变动	行政科长	375,000		375,000
姚洪文	无变动	业务员	330,000		330,000
徐斌	无变动	采购科长	132,000		132,000
马春明	无变动	生产经理	81,000		81,000
孙强	无变动	采购员	81,000		81,000
曹一萍	无变动	业务科长	66,000		66,000
王召凤	无变动	研发经理	66,000		66,000
秦尉杰	无变动	采购员	48,000		48,000
龚翔	无变动	业务科长	33,000		33,000
程珍珍	无变动	报关	33,000		33,000

陆云芳	离职	报关	33,000		33,000
汪跃华	无变动	采购	33,000		33,000
钱玉洲	无变动	质检科长	16,500		16,500
王鹏	无变动	质检员	16,500		16,500

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

核心员工离职，对公司经营业绩无影响。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年报重大差错责任追究制度》等制度，报告其内新建立了《无锡诚优专用器材股份有限公司承诺管理制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司利润分配管理制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司对外投资管理制度》，从制度层面上看满足公司治理基本要求。

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

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司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相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。此外，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策程序与规则》等相关制度，对公司重大事项进行充分的信息披露，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

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《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治理规则》等相关规定，在原《公司章程》第十章信息披露及投资者关系管理中增加一条作为第一百七十六条，原章程第一百七十六条及以后条款依次顺延。详见 2022-009 号公告。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	因股东人数未超过 200 人，不适用该条，所以未进行单独计票。

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《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

1、对第三届董事会第二次会议审议通过的有关议案发表独立意见：

监事会认为，公司第三届董事会第二次会议审议通过的《无锡诚优专用器材股份有限公司总经理工作报告》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2021 年董事会工作报告》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2021 年年报及年报摘要》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2021 年财务决算》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2022 年财务预算》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2021 年度利润分配案》、《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年审计机构》、《关于预计 2022 年日常性关联交易》、《向银行等金融机构贷款》、《无锡诚优专用器材股份有限公司利用闲置资金委托理财》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2022 年第一次章程修正案》、《无锡诚优专用器材股份有限公司承诺管理制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司利润分配管理制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司股东大会事规则》、《无锡诚优专用器材股份有限公司董事会议事规则》、《无锡诚优专用器材股份有限公司关联交易决策制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司对外担保管理制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司对外投资管理制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司董事会秘书工作细则》、《无锡诚优专用器材股份有限公司投资者关系管理制度》、《提请召开 2021 年年度股东大会》，程序合法，符合公司实际。

监事会依照《公司法》、《公司章程》及有关的法律、法规，对公司的日常管理、重大决策以及高管人员执行职务情况进行了监督、检查。经检查，监事会认为，公司在以上工作中能够依法规范运作，重大决策按照《公司章程》的有关规定，履行了必要的决策程序；高管人员执行职务时未发生违法、违规行为。

监事会在检查了公司相关的财务情况后，认为：财务报告如实反映了公司财务状况和经营现状，未发现损害部分股东的权益或造成公司资产流失的现象发生。

对 2021 年年报及摘要进行了审核，发表审核意见：

2021 年年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2021 年年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司

2021 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2021 年年度报告真实的反映出公司当年度经营成果和财务状况。

提出意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

2、对第三届董事会第三次会议审议通过的《无锡诚优专用器材股份有限公司 2022 年半年度报告》发表独立意见：

监事会认为，半年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定。

半年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2022 年半年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况。

提出意见前，未发现参与半年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司设立了独立的销售部、研发部、采购部、计划部、财务部、人事管理部、生产部、质检部等部门，具备完整的业务流程和独立的生产经营场所。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制。

2、资产完整独立

公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

3、人员独立

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动或劳务合同。

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在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中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，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情形。

5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

(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

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定了标准化会计核算制度，并按照要求进行独立核算，公司会计核算工作正常有序。

2、财务管理体系

公司建立了财务管理制度，设置了管理职权，报告期内所有的财务管理活动，符合该制度的规定，也符合国家法规的要求，使公司财务管理有序、流程顺畅、控制适当。

3、风险控制体系

公司建立了一系列的内部控制制度，以防范经营、决策风险。报告期内，公司的经营活动、决策过程都符合制度要求，风险控制制度符合要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《无锡诚优专用器材股份有限公司年报重大差错责任追究制度》。报告期内公司严格按照《无锡诚优专用器材股份有限公司信息披露事务管理制度》的规定进行信息披露，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	大信审字[2023]第 3-00204 号		
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206		
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	钟本庆 1 年	赵衍刚 1 年	
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬	12 万元		

无锡诚优专用器材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡诚优专用器材股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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	五)、(一)	7,932,818.54	22,437,112.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五)、(二)	497,424.02	
衍生金融资产			
应收票据	五)、(三)	500,000.00	
应收账款	五)、(四)	24,448,401.61	24,218,145.43
应收款项融资	五)、(五)	3,453,859.10	
预付款项	五)、(六)	828,548.44	979,522.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五)、(七)	1,021,504.75	1,314,136.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五)、(八)	18,585,018.75	21,151,454.27
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	五)、(九)	1,676.01	13,840.45
流动资产合计		57,269,251.22	70,114,211.57
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五)、(十)	80,073,264.10	83,038,550.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五)、(十一)	320,762.29	427,683.02

无形资产	五)、(十二)	11,292,366.67	11,541,921.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五)、(十三)		149,598.19
递延所得税资产	五)、(十四)	3,350,641.07	2,317,847.63
其他非流动资产	五)、(十五)	441,632.00	698,882.00
非流动资产合计		95,478,666.13	98,174,483.60
资产总计		152,747,917.35	168,288,695.17
流动负债:			
短期借款	五)、(十六)	33,538,048.61	20,490,690.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五)、(十七)	182,300.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五)、(十八)	52,566,339.51	80,166,757.54
预收款项			
合同负债	五)、(十九)	4,483,882.77	676,704.56
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	五)、(二十)	2,823,425.05	4,483,242.21
应交税费	五)、(二十一)	493,297.49	468,962.70
其他应付款	五)、(二十二)	164,082.94	169,400.10
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	五)、(二十三)	14,124,750.00	1,530,064.79
其他流动负债	五)、(二十四)	1,069,542.23	4,640.42
流动负债合计		109,445,668.60	107,990,463.19
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五)、(二十五)		18,026,400.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五)、(二十六)	229,599.98	336,266.67
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	五)、(十四)	27,345.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		256,944.98	18,362,666.67
负债合计		109,702,613.58	126,353,129.86
所有者权益(或股东权益):			
股本	五)、(二十七)	35,840,001.00	35,840,001.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五)、(二十八)	2,760,378.48	2,741,212.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五)、(二十九)	2,515,793.99	2,394,112.38
一般风险准备			
未分配利润	五)、(三十)	1,929,130.30	960,239.52
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		43,045,303.77	41,935,565.31
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		43,045,303.77	41,935,565.31
负债和所有者权益(或股东权益)总计		152,747,917.35	168,288,695.17

法定代表人: 孙艳军

主管会计工作负责人: 邓建兵

会计机构负责人: 邓建兵

(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		6,653,901.00	21,025,813.01
交易性金融资产		497,424.02	
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	
应收账款	十三)、(一)	24,543,303.46	24,320,772.00
应收款项融资		3,453,859.10	
预付款项		828,548.44	979,522.28
其他应收款	十三)、(二)	1,020,867.95	1,311,840.49
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,585,018.75	21,151,454.27

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		1,676.01	10,581.24
流动资产合计		56,084,598.73	68,799,983.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三)、(三)	235,397.47	235,397.47
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		80,073,264.10	83,038,550.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		320,762.29	427,683.02
无形资产		11,292,366.67	11,541,921.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			149,598.19
递延所得税资产		3,345,364.77	2,316,043.54
其他非流动资产		441,632.00	698,882.00
非流动资产合计		95,708,787.30	98,408,076.98
资产总计		151,793,386.03	167,208,060.27
流动负债：			
短期借款		33,538,048.61	20,490,690.87
交易性金融负债		182,300.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,565,839.51	80,166,257.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,806,828.54	4,464,626.38
应交税费		492,077.33	468,962.68
其他应付款		164,082.94	169,400.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,472,774.23	666,535.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,124,750.00	1,530,064.79
其他流动负债		1,069,542.23	4,640.42

流动负债合计		109,416,243.39	107,961,178.10
非流动负债：			
长期借款			18,026,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		229,599.98	336,266.67
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		27,345.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		256,944.98	18,362,666.67
负债合计		109,673,188.37	126,323,844.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,840,001.00	35,840,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,763,856.51	2,744,690.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,515,793.99	2,394,112.38
一般风险准备			
未分配利润		1,000,546.16	-94,588.32
所有者权益（或股东权益）合计		42,120,197.66	40,884,215.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,793,386.03	167,208,060.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五)、(三十一)	102,109,592.89	219,381,676.19
其中：营业收入		102,109,592.89	219,381,676.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,325,927.77	216,988,715.43

其中：营业成本	五)、(三十一)	83,316,874.53	194,564,866.97
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	五)、(三十二)	766,664.86	1,462,127.01
销售费用	五)、(三十三)	2,149,861.85	2,718,922.12
管理费用	五)、(三十四)	8,330,438.00	8,432,077.44
研发费用	五)、(三十五)	6,098,924.27	6,623,609.08
财务费用	五)、(三十六)	1,663,164.26	3,187,112.81
其中：利息费用		1,991,161.24	1,708,223.79
利息收入		97,207.11	19,670.20
加：其他收益	五)、(三十七)	663,218.06	88,210.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五)、(三十八)	55,976.43	
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）	五)、(三十九)	-184,875.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五)、(四十)	-219,308.87	-346,880.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五)、(四十一)	12,983.97	210,501.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,658.73	2,344,791.83
加：营业外收入	五)、(四十二)	0.94	33,812.67
减：营业外支出	五)、(四十三)	26,535.72	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,123.95	2,378,604.50
减：所得税费用	五)、(四十四)	-1,005,448.44	-373,712.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,090,572.39	2,752,317.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,090,572.39	2,752,317.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,090,572.39	2,752,317.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,090,572.39	2,752,317.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,090,572.39	2,752,317.12
（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）	十四)、(二)	0.03	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

(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)、 (四)	102,070,081.56	219,361,061.19
减：营业成本	十三)、 (四)	83,285,286.03	194,561,177.47
税金及附加		766,315.99	1,462,113.31
销售费用		2,018,293.15	2,664,372.75
管理费用		8,322,604.27	8,432,077.44
研发费用		6,098,924.27	6,623,609.08
财务费用		1,668,681.49	3,188,974.95
其中：利息费用		1,935,004.30	1,708,223.79
利息收入		93,394.03	15,505.55
加：其他收益		663,218.06	88,091.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三)、 (五)	55,976.43	
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）		-184,875.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-215,904.20	-346,566.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,983.97	210,501.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,374.64	2,380,762.18
加：营业外收入		0.94	33,812.67
减：营业外支出		26,535.72	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,839.86	2,414,574.85
减：所得税费用		-1,001,976.23	-371,914.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,216,816.09	2,786,488.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,216,816.09	2,786,488.95
（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		1,216,816.09	2,786,488.95
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		88,619,748.47	226,887,752.63
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		5,160,678.26	6,377,753.01
收到其他与经营活动有关的现金	五)、(四十五)	1,280,775.53	2,094,720.34
经营活动现金流入小计		95,061,202.26	235,360,225.98
购买商品、接受劳务支付的现金		69,826,563.55	164,161,621.49
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		25,520,701.67	32,721,153.68
支付的各项税费		1,454,204.78	1,659,563.72
支付其他与经营活动有关的现金	五)、(四十五)	8,296,997.99	13,518,109.93
经营活动现金流出小计		105,098,467.99	212,060,448.82
经营活动产生的现金流量净额		-10,037,265.73	23,299,777.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,094,835.71	
取得投资收益收到的现金		61,140.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,155,000.00	1,100,000.00
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		19,310,976.43	1,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,429,773.84	17,380,722.21
投资支付的现金		18,600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,029,773.84	17,380,722.21
投资活动产生的现金流量净额		-10,718,797.41	-16,280,722.21
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		45,717,826.00	47,487,640.00
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		45,717,826.00	47,487,640.00
偿还债务支付的现金		36,783,820.43	31,021,229.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,960,215.30	1,656,511.38
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	五)、(四十五)	1,504,433.00	3,357,635.28
筹资活动现金流出小计		40,248,468.73	36,035,375.66
筹资活动产生的现金流量净额		5,469,357.27	11,452,264.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		782,412.18	-1,177,902.87
五、现金及现金等价物净增加额		-14,504,293.69	17,293,416.42
加：期初现金及现金等价物余额		22,437,112.23	5,143,695.81
六、期末现金及现金等价物余额		7,932,818.54	22,437,112.23

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

(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		88,593,754.07	227,088,303.05
收到的税费返还		5,148,930.42	6,367,369.99
收到其他与经营活动有关的现金		1,276,267.13	2,090,436.69
经营活动现金流入小计		95,018,951.62	235,546,109.73
购买商品、接受劳务支付的现金		69,790,868.55	164,170,363.24
支付给职工以及为职工支付的现金		25,406,295.49	32,664,910.27
支付的各项税费		1,452,689.85	1,659,550.02
支付其他与经营活动有关的现金		8,269,825.49	13,511,558.21
经营活动现金流出小计		104,919,679.38	212,006,381.74
经营活动产生的现金流量净额		-9,900,727.76	23,539,727.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,094,835.71	
取得投资收益收到的现金		61,140.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,155,000.00	1,100,000.00
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		19,310,976.43	1,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,429,773.84	17,380,722.21
投资支付的现金		18,600,000.00	
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		30,029,773.84	17,380,722.21
投资活动产生的现金流量净额		-10,718,797.41	-16,280,722.21
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		45,717,826.00	47,487,640.00
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		45,717,826.00	47,487,640.00
偿还债务支付的现金		36,783,820.43	31,021,229.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,960,215.30	1,656,511.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,504,433.00	3,357,635.28
筹资活动现金流出小计		40,248,468.73	36,035,375.66
筹资活动产生的现金流量净额		5,469,357.27	11,452,264.34

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		778,255.89	-1,177,842.09
五、现金及现金等价物净增加额		-14,371,912.01	17,533,428.03
加：期初现金及现金等价物余额		21,025,813.01	3,492,384.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,653,901.00	21,025,813.01

(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	35,840,001.00				2,741,212.41				2,394,112.38		960,239.52		41,935,565.31
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	35,840,001.00				2,741,212.41				2,394,112.38		960,239.52		41,935,565.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,166.07				121,681.61		968,890.78		1,109,738.46
（一）综合收益总额											1,090,572.39		1,090,572.39
（二）所有者投入和减少资本					19,166.07								19,166.07
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					19,166.07							19,166.07
4. 其他												
(三) 利润分配								121,681.61	-121,681.61			
1. 提取盈余公积								121,681.61	-121,681.61			
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	35,840,001.00				2,760,378.48			2,515,793.99	1,929,130.30			43,045,303.77

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	35,840,001.00				2,612,440.93				2,394,112.38		- 1,792,077.60		39,054,476.71
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	35,840,001.00				2,612,440.93				2,394,112.38		- 1,792,077.60		39,054,476.71
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					128,771.48						2,752,317.12		2,881,088.60
（一）综合收益总额											2,752,317.12		2,752,317.12
（二）所有者投入和减少资 本					128,771.48								128,771.48
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入					128,771.48								128,771.48

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														

四、本期末余额	35,840,001.00				2,741,212.41				2,394,112.38		960,239.52		41,935,565.31
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	------------	--	---------------

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

(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	35,840,001.00				2,744,690.44				2,394,112.38		-94,588.32	40,884,215.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,840,001.00				2,744,690.44				2,394,112.38		-94,588.32	40,884,215.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					19,166.07				121,681.61		1,095,134.48	1,235,982.16
(一) 综合收益总额											1,216,816.09	1,216,816.09
(二) 所有者投入和减少资本					19,166.07							19,166.07
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					19,166.07							19,166.07

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								121,681.61		-121,681.61		
1. 提取盈余公积								121,681.61		-121,681.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	35,840,001.00				2,763,856.51			2,515,793.99		1,000,546.16		42,120,197.66

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	35,840,001.00				2,615,918.96				2,394,112.39		- 2,881,077.27	37,968,955.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,840,001.00				2,615,918.96				2,394,112.39		- 2,881,077.27	37,968,955.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					128,771.48						2,786,488.95	2,915,260.43
（一）综合收益总额											2,786,488.95	2,786,488.95
（二）所有者投入和减少资本					128,771.48							128,771.48
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					128,771.48							128,771.48
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	35,840,001.00				2,744,690.44				2,394,112.38		-94,588.32	40,884,215.50

三、 财务报表附注

一) 企业的基本情况

(一) 公司概况

无锡诚优专用器材股份有限公司(以下简称“公司”“本公司”),由孙艳军、孙艳民等股东发起设立,于2012年8月6日在无锡市市场监督管理局登记注册。2016年5月18日在全国股转系统挂牌公开转让。公司股票代码:837284,股票简称:诚优股份。

注册地址:无锡市锡山区安镇街道厚安路78号。

注册资本:3584.0001万元

统一社会信用代码:91320200051811911M

法定代表人:孙艳军

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

1、公司行业性质:金属制品行业(C33)

2、经营范围:商业饮食服务专用设备、模具、光伏设备及元器件的设计、开发、制造、销售;展示柜、金属制品的生产;室内装饰工程的设计与施工(凭有效资质证书经营);展示柜、金属制品、建筑材料的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

一般项目:家具制造;非居住房地产租赁(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)

(三) 本年度合并财务报表范围

本期末的合并财务报表范围包括母公司、无锡诚越展示设备有限公司。具体详见“附注六、在其他主体中的权益”。

二) 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产

生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三) 重要会计政策和会计估计

(一) 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 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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，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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本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。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为风险极小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为“非金融机构”，比照应收账款计提坏账准备

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

②不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄作为信用风险特征
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为 合并范围内关联方组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00

1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5年以上	100.00

(3) 其他应收款计量损失准备的方法

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非贷款款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收利息组合、应收股利组合，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于应收其他款项组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段其他应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段其他应收款组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5年以上	100.00

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

②作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4. 存货盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

2.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提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当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;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本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,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
工具、器具、家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

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

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品包括国内销售与出口销售

1) 国内销售

公司在发货并经对方签收后确认收入。

2) 出口销售

公司在货物报关出口并取得报关单时确认销售收入。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十四) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项;④购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;⑤行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率;如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的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,并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的,则按变动后的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,并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变

租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号)中“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”、“关于亏损合同的判断”相关规定，执行该会计政策未对本公司财务报表产生重大影响。

2.会计估计变更的说明

本公司本期无会计估计变更。

四) 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额为应交增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	应纳税所得额	20、15

纳税主体名称	所得税税率
无锡诚优专用器材股份有限公司	15%
无锡诚越展示设备有限公司	小微企业税率

(二) 要税收优惠及批文

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策, 认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策, 减按 15% 税率缴纳企业所得税。无锡诚优专用器材股份有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得证书编号为 GR202232011338 的《高新技术企业证书》, 优惠税率期间为 2022 年 2024 年。

子公司无锡诚越展示设备有限公司为符合《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2021 年第 12 号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告 2021 年第 8 号)规定的小型微利企业, 根据规定自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五) 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,989.06	9,171.12
银行存款	7,915,829.48	22,427,941.11
合计	7,932,818.54	22,437,112.23

注: 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无因质押、抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的银行存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	497,424.02	
合计	497,424.02	

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
减: 坏账准备		
合计	500,000.00	

注: 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司已背书转让信用等级一般的银行承兑汇票未到期且未终止确认票据金额 500,000.00 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,635,521.20	23,947,906.60
1至2年	1,238,666.40	698,506.75
2至3年	246,585.20	427,945.57
3至4年	410,550.48	24,207.80
4至5年	23,014.46	27,798.00
5年以上	48,971.14	21,173.14
减：坏账准备	1,154,907.27	929,392.43
合计	24,448,401.61	24,218,145.43

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,603,308.88	100.00	1,154,907.27	4.51
其中：账龄组合	25,603,308.88	100.00	1,154,907.27	4.51
合计	25,603,308.88	100.00	1,154,907.27	4.51

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,147,537.86	100.00	929,392.43	3.70
其中：账龄组合	25,147,537.86	100.00	929,392.43	3.70
合计	25,147,537.86	100.00	929,392.43	3.70

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	23,635,521.20	3.00	709,065.64	23,947,906.60	3.00	718,437.20
1至2年	1,238,666.40	10.00	123,866.64	698,506.75	10.00	69,850.68
2至3年	246,585.20	20.00	49,317.04	427,945.57	20.00	85,589.11
3至4年	410,550.48	50.00	205,275.24	24,207.80	50.00	12,103.90
4至5年	23,014.46	80.00	18,411.57	27,798.00	80.00	22,238.40
5年以上	48,971.14	100.00	48,971.14	21,173.14	100.00	21,173.14
合计	25,603,308.88		1,154,907.27	25,147,537.86		929,392.43

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	929,392.43	225,514.84				1,154,907.27
合计	929,392.43	225,514.84				1,154,907.27

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	7,660,162.41	29.92	229,804.87
第二名	3,171,496.23	12.39	95,144.89
第三名	2,466,899.94	9.64	74,007.00
第四名	2,322,483.70	9.07	69,674.51
第五名	2,250,723.58	8.79	67,521.71
合计	17,871,765.86	69.81	536,152.98

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,453,859.10	
合计	3,453,859.10	

注：截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款融资中应收票据系信用等级较高的银行（国有银行和部分上市银行）承兑的应收票据，上述银行承兑的应收票据背书或者贴现后终止确认；本期末票据背书或者贴现后未到期终止确认金额 1,615,702.00 元。

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	728,271.64	87.90	979,522.28	100.00
1 至 2 年	100,276.80	12.10		
合计	828,548.44	100.00	979,522.28	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1.无锡走飞科技有限公司	155,088.00	18.72
2.无锡华润燃气有限公司	129,846.71	15.67
3.苏州市普实软件有限公司	117,600.00	14.19
4.无锡市泛历程科技咨询有限公司	90,000.00	10.86
5.中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	63,063.37	7.61
	555,598.08	67.05

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,044,467.46	1,343,305.59
减：坏账准备	22,962.71	29,168.68
合计	1,021,504.75	1,314,136.91

1.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	11,000.00	11,000.00
出口退税		364,074.49
代垫社保公积金	104,367.46	39,131.10
保证金	929,100.00	929,100.00
减：坏账准备	22,962.71	29,168.68
合计	1,021,504.75	1,314,136.91

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	91,920.37	390,758.50
1至2年		2,702.49
2至3年	2,702.49	80,000.00
3至4年	80,000.00	854,500.00
4至5年	854,500.00	4,344.60
5年以上	15,344.60	11,000.00
减：坏账准备	22,962.71	29,168.68
合计	1,021,504.75	1,314,136.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	29,168.68			29,168.68
本期计提	-6,205.97			-6,205.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	22,962.71			22,962.71

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	29,168.68	-6,205.97				22,962.71
合计	29,168.68	-6,205.97				22,962.71

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市锡山区安镇社区居民委员会	保证金	929,100.00	3-5年	88.95	
合计		929,100.00		88.95	

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,806,998.42		3,806,998.42	5,304,433.85		5,304,433.85
在产品	11,809,197.40		11,809,197.40	15,076,988.85		15,076,988.85
库存商品	1,025,115.35		1,025,115.35	269,040.98		269,040.98
发出商品	1,943,707.58		1,943,707.58	500,990.59		500,990.59
合计	18,585,018.75		18,585,018.75	21,151,454.27		21,151,454.27

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		6,994.86
预缴所得税	1,676.01	6,845.59
合计	1,676.01	13,840.45

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	80,073,264.10	83,038,550.97
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	80,073,264.10	83,038,550.97

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具器具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	65,919,954.71	22,970,720.33	884,843.16	2,079,359.44	587,739.65	92,442,617.29
2. 本期增加金额		1,462,989.75	60,000.00	223,000.00	2,388.50	1,748,378.25
购置		1,462,989.75	60,000.00	223,000.00	2,388.50	1,748,378.25
3. 本期减少金额			713,772.01			713,772.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具器具	电子设备	合计
处置或报废			713,772.01			713,772.01
4.期末余额	65,919,954.71	24,433,710.08	231,071.15	2,302,359.44	590,128.15	93,477,223.53
二、累计折旧						
1.期初余额	2,643,951.42	4,530,362.44	840,601.00	920,866.22	468,285.24	9,404,066.32
2.本期增加金额	2,092,325.76	2,221,590.43	5,937.50	298,410.49	59,712.34	4,677,976.52
计提	2,092,325.76	2,221,590.43	5,937.50	298,410.49	59,712.34	4,677,976.52
3.本期减少金额			678,083.41			678,083.41
处置或报废			678,083.41			678,083.41
4.期末余额	4,736,277.18	6,751,952.87	168,455.09	1,219,276.71	527,997.58	13,403,959.43
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	61,183,677.53	17,681,757.21	62,616.06	1,083,082.73	62,130.57	80,073,264.10
2.期初账面价值	63,276,003.29	18,440,357.89	44,242.16	1,158,493.22	119,454.41	83,038,550.97

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,944,197.05 元。

(十一) 使用权资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	534,603.78	534,603.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	534,603.78	534,603.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	106,920.76	106,920.76
2. 本期增加金额	106,920.73	106,920.73
计提	106,920.73	106,920.73
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	213,841.49	213,841.49
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	财务软件	合计
1. 期末账面价值	320,762.29	320,762.29
2. 期初账面价值	427,683.02	427,683.02

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,477,753.49	12,477,753.49
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,477,753.49	12,477,753.49
二、累计摊销		
1. 期初余额	935,831.70	935,831.70
2. 本期增加金额	249,555.12	249,555.12
计提	249,555.12	249,555.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,185,386.82	1,185,386.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,292,366.67	11,292,366.67
2. 期初账面价值	11,541,921.79	11,541,921.79

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	149,598.19		149,598.19		
合计	149,598.19		149,598.19		

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	176,201.74	1,177,869.98	143,741.63	958,561.11
可抵扣亏损	3,174,052.93	21,333,037.91	2,174,106.00	14,680,210.94

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	386.40	2,575.98		
小计	3,350,641.07	22,513,483.87	2,317,847.63	15,638,772.05
递延所得税负债：				
公允价值变动	27,345.00	182,300.00		
小计	27,345.00	182,300.00		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	441,632.00		441,632.00	698,882.00		698,882.00
合计	441,632.00		441,632.00	698,882.00		698,882.00

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款	14,500,000.00	8,466,411.00
应计利息	38,048.61	24,279.87
合计	33,538,048.61	20,490,690.87

注 1：保证借款为孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚提供担保，公司取得农业银行短期借款 10,000,000.00 元、宁波银行 4,000,000.00 元、光大银行 3,000,000.00 元、江苏银行 2,000,000.00 元。

注 2：抵押借款为将固定资产中的厂房与无形资产中的土地进行抵押，取得中国银行短期借款 14,500,000.00 元。

(十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	182,300.00	
合计	182,300.00	

(十八) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,854,864.73	51,484,702.39
1 年以上	18,711,474.78	28,682,055.15
合计	52,566,339.51	80,166,757.54

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
无锡市锡山三建实业有限公司	16,409,808.80	未到结算期
苏美达国际技术贸易有限公司	1,732,941.91	未到结算期
合计	18,142,750.71	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,483,882.77	676,704.56
合计	4,483,882.77	676,704.56

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,483,242.21	23,009,055.25	24,668,872.41	2,823,425.05
离职后福利-设定提存计划		963,421.75	963,421.75	
合计	4,483,242.21	23,972,477.00	25,632,294.16	2,823,425.05

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,061,774.39	20,980,888.75	22,183,069.50	1,859,593.64
职工福利费		918,206.21	918,206.21	
社会保险费		542,371.37	542,371.37	
其中：医疗及生育保险费		443,363.00	443,363.00	
工伤保险费		52,329.57	52,329.57	
其他		46,678.80	46,678.80	
住房公积金		233,844.00	233,844.00	
工会经费和职工教育经费	1,421,467.82	333,744.92	791,381.33	963,831.41
合计	4,483,242.21	23,009,055.25	24,668,872.41	2,823,425.05

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		934,248.00	934,248.00	
失业保险费		29,173.75	29,173.75	
合计		963,421.75	963,421.75	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	183,144.59	
个人所得税	62,984.63	80,058.60
城市维护建设税	33,646.01	117,334.98
土地使用税	15,111.75	15,111.75

项目	期末余额	期初余额
增值税	183,144.59	
教育费附加	23,796.72	83,810.70
房产税	164,635.19	164,635.19
其他	9,978.60	8,011.48
合计	493,297.49	468,962.70

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	164,082.94	169,400.10
合计	164,082.94	169,400.10

其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	164,082.94	169,400.10
合计	164,082.94	169,400.10

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,018,083.33	
一年内到期的长期应付款		1,428,477.49
一年内到期的租赁负债	106,666.67	101,587.30
合计	14,124,750.00	1,530,064.79

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	569,542.23	4,640.42
未终止确认已背书未到期的票据	500,000.00	
合计	1,069,542.23	4,640.42

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率期间
抵押借款		18,000,000.00	
未到期应付利息		26,400.00	
合计		18,026,400.00	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	352,800.00	470,400.00
减：未确认融资费用	16,533.35	32,546.03

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	106,666.67	101,587.30
合计	229,599.98	336,266.67

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,840,001.00						35,840,001.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,233,978.48			2,233,978.48
其他资本公积	507,233.93	19,166.07		526,400.00
合计	2,741,212.41	19,166.07		2,760,378.48

注：2017年10月13日，公司2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<无锡诚优专用器材股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》，公司向奚傲、龚庆松等22名核心员工发行附行权条件的股票752,000.00股。根据可行权条件解锁规定计算，该股份支付计入本期资本公积—其他资本公积的金额为19,166.07元。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,394,112.38	121,681.61		2,515,793.99
合计	2,394,112.38	121,681.61		2,515,793.99

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	960,239.52	-1,792,077.60
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	960,239.52	-1,792,077.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,090,572.39	2,752,317.12
减：提取法定盈余公积	121,681.61	
期末未分配利润	1,929,130.30	960,239.52

(三十一) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	101,960,326.70	83,218,769.29	218,214,670.49	193,424,954.69
非标准化展示器材	63,891,835.40	50,039,971.54	125,825,488.10	106,247,323.39
非标准化物流器材	25,557,813.80	23,393,131.33	92,389,182.39	87,177,631.30
其他专用器材	12,510,677.50	9,785,666.42		
二、其他业务小计	149,266.19	98,105.24	1,167,005.70	1,139,912.28

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
原料及废品收入	149,266.19	98,105.24	1,167,005.70	1,139,912.28
合计	102,109,592.89	83,316,874.53	219,381,676.19	194,564,866.97

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	非标准化展示器材销售	非标准化物流器材	其他专用器材	其他业务收入
在某一时点确认	63,891,835.40	25,557,813.80	12,510,677.50	149,266.19
合计	63,891,835.40	25,557,813.80	12,510,677.50	149,266.19

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,293.30	418,647.03
教育费附加	8,544.78	298,955.76
土地使用税	60,447.00	60,447.00
房产税	658,540.76	627,113.54
其他	26,839.02	56,963.68
合计	766,664.86	1,462,127.01

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	547,629.22	555,900.18
服务费	1,267,758.41	2,009,377.99
广告宣传费	111,306.90	
其他	223,167.32	153,643.95
合计	2,149,861.85	2,718,922.12

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,191,834.40	4,818,579.93
长期待摊费用	149,598.19	256,454.28
折旧费	278,884.34	235,536.35
业务招待费	707,086.05	571,995.18
差旅费	213,399.69	176,422.74
办公费	390,700.81	221,695.99
水电费	301,461.68	347,949.05
车辆费用	562,388.19	330,919.03
通讯费	47,553.76	50,841.54
咨询服务费	651,625.45	683,989.64
无形资产摊销	249,555.12	249,555.12
修理费	283,529.22	258,580.11
股份支付	19,166.07	128,771.48
其他	283,655.03	100,787.00
合计	8,330,438.00	8,432,077.44

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,346,308.80	3,268,633.55
装备工装费用	900,248.60	1,073,585.89
材料	760,725.85	1,222,289.72

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	638,000.01	419,897.79
固定资产折旧	254,098.17	316,294.24
燃料动力	128,355.40	87,079.15
其他	71,187.44	235,828.74
合计	6,098,924.27	6,623,609.08

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,991,161.24	1,708,223.79
减：利息收入	97,207.11	19,670.20
汇兑损失		1,410,890.39
减：汇兑收益	262,697.37	
手续费支出	31,907.50	87,668.83
合计	1,663,164.26	3,187,112.81

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代产业发展扶持补助	410,300.00		与收益相关
科创产业发展补助	100,000.00		与收益相关
锡山区外贸高质量发展 资金补助	100,000.00		与收益相关
其他	52,918.06	88,210.00	与收益相关
合计	663,218.06	88,210.00	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	55,976.43	
合计	55,976.43	

(三十九) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	-2,575.98	
远期结售汇合约	-182,300.00	
合计	-184,875.98	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-225,514.84	-345,712.90
其他应收款信用减值损失	6,205.97	-1,167.55
合计	-219,308.87	-346,880.45

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	12,983.97	210,501.52
合计	12,983.97	210,501.52

(四十二) 营业外收入

营业外收入分项列示

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
其他	0.94	33,812.67	0.94
合计	0.94	33,812.67	0.94

(四十三) 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
其他	26,535.72		26,535.72
合计	26,535.72		26,535.72

(四十四) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		5,169.58
递延所得税费用	-1,005,448.44	-378,882.20
合计	-1,005,448.44	-373,712.62

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	85,123.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,768.59
子公司适用不同税率的影响	-16,214.49
调整以前期间所得税的影响	-133,881.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,717.87
研发费用加计扣除	-914,838.64
所得税费用	-1,005,448.44

(四十五) 现金流量表

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
利息收入	97,207.11	19,670.20
政府补助	663,218.06	88,210.00
营业外收入	0.94	33,812.67
往来款	520,349.42	1,953,027.47
合计	1,280,775.53	2,094,720.34

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
财务费用-手续费等	31,907.50	87,668.83

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售及研发费用	8,238,554.77	8,898,441.1
营业外支出	26,535.72	
往来款		4,532,000.00
合计	8,296,997.99	13,518,109.93

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	1,504,433.00	3,357,635.28
合计	1,504,433.00	3,357,635.28

(四十六) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	1,090,572.39	2,752,317.12
加：信用减值损失	219,308.87	346,880.45
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,677,976.52	4,423,315.79
使用权资产折旧	106,920.73	106,920.76
无形资产摊销	249,555.12	249,555.12
长期待摊费用摊销	149,598.19	256,454.28
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）	-12,983.97	-210,501.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	184,875.98	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,935,004.30	1,708,223.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,976.43	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,032,793.44	-378,882.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,345.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,566,435.52	-12,368,907.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,825,332.59	-7,526,121.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,317,771.92	33,940,523.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,037,265.73	23,299,777.16
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		
租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,932,818.54	22,437,112.23
减：现金的期初余额	22,437,112.23	5,143,695.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,504,293.69	17,293,416.42

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,932,818.54	22,437,112.23
其中：库存现金	16,989.06	9,171.12
可随时用于支付的银行存款	7,915,829.48	22,427,941.11
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	7,932,818.54	22,437,112.23

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	61,183,677.53	银行抵押借款
无形资产	11,292,366.67	银行抵押借款
合计	72,476,044.20	--

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,583.07	6.9646	136,388.25
欧元	15,175.17	7.4229	112,643.77
应收账款			
其中：美元	27,853.56	6.9646	193,988.91

(四十九) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
现代产业发展扶持补助	410,300.00	其他收益	410,300.00
科创产业发展补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
锡山区外贸高质量发展 资金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	52,918.06	其他收益	52,918.06
合计	663,218.06		663,218.06

六) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡诚越展示设备有限公司	无锡	无锡	展示设备设计	100.00		设立

七) 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	497,424.02			497,424.02
理财产品	497,424.02			497,424.02
(二) 应收账款融资			3,453,859.10	3,453,859.10
小计：持续以公允价值计量的资产总额	497,424.02		3,453,859.10	3,951,283.12
(三) 交易性金融负债	182,300.00			182,300.00
远期结售汇合约	182,300.00			182,300.00
小计：持续以公允价值计量的负债总额	182,300.00			182,300.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、远期汇率。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
金融负债			
远期结售汇合约	182,300.00	现金流量折现法	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
金融资产			
应收款项融资	3,453,859.10	现金流量折现近似于票面金额	类似债券公开市场收益率

八) 关联方关系及其交易

(一) 本公司最终控制方是孙艳军、孙艳民

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
花义江	公司股东
孙强	与实际控制人关系密切的家庭成员
姚春媚	与实际控制人关系密切的家庭成员
锡山区优诚五金厂	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锡山区优诚五金厂	采购	材料	295,857.80	468,564.62

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否已经履行完毕
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	2,500,000.00	2021/5/26	2022/5/20	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	3,200,000.00	2021/6/7	2022/6/2	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	1,300,000.00	2021/6/7	2022/6/2	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	1,466,411.00	2021/9/29	2022/3/28	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	4,000,000.00	2021/4/11	2023/6/9	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	5,000,000.00	2021/6/21	2023/6/20	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	5,000,000.00	2021/6/24	2023/6/23	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	10,000,000.00	2022/3/28	2023/3/15	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	4,000,000.00	2022/9/27	2023/3/27	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	4,000,000.00	2022/11/11	2023/11/8	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	3,500,000.00	2022/9/8	2023/9/6	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	3,000,000.00	2022/11/21	2023/12/20	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	1,000,000.00	2022/9/27	2023/3/26	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	1,000,000.00	2022/7/1	2023/6/30	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	7,000,000.00	2022/6/8	2023/6/5	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,400,156.00	1,648,750.00

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	锡山区优诚五金厂	39,847.64	9,796.67

九) 股份支付

2017年10月13日,公司2017年第二次临时股东大会,审议通过了《关于<无锡诚优专用器材股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》,公司向奚傲、龚庆松等22名核心员工发行附行权条件的股票752,000.00股。每股认购价格为1.80元,公司确定的授予日权益工具的公允价值为每股2.50元。根据可行权条件解锁规定计算,该股份支付本期确认金额为19,166.07元,截止2022年12月31日,本公司累计确认股份支付金额为526,400.00元。

十) 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二) 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十三) 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,624,189.14	24,053,685.12
1至2年	1,344,444.92	695,000.45
2至3年	243,230.25	427,945.57
3至4年	410,550.48	24,207.80
4至5年	23,014.46	27,798.00
5年以上	48,971.14	21,173.14
减:坏账准备	1,151,096.93	929,038.08
合计	24,543,303.46	24,320,772.00

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,694,400.39	100.00	1,151,096.93	4.48
其中：账龄组合	25,495,598.12	99.23	1,151,096.93	4.51
关联方组合	198,802.27	0.77		-
合计	25,694,400.39	100.00	1,151,096.93	4.48

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,249,810.08	100.00	929,038.08	3.68
其中：账龄组合	25,143,907.66	99.58	929,038.08	3.69
关联方组合	105,902.42	0.42		
合计	25,249,810.08	100.00	929,038.08	3.68

按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	23,531,289.29	3.00	705,938.68	23,947,782.70	3.00	718,433.48
1至2年	1,238,542.50	10.00	123,854.25	695,000.45	10.00	69,500.05
2至3年	243,230.25	20.00	48,646.05	427,945.57	20.00	85,589.11
3至4年	410,550.48	50.00	205,275.24	24,207.80	50.00	12,103.90
4至5年	23,014.46	80.00	18,411.57	27,798.00	80.00	22,238.40
5年以上	48,971.14	100.00	48,971.14	21,173.14	100.00	21,173.14
合计	25,495,598.12		1,151,096.93	25,143,907.66		929,038.08

②关联方组合：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无锡诚越展示设备有限公司	198,802.27		
合计	198,802.27		

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

账龄组合	929,038.08	222,058.85				1,151,096.93
合计	929,038.08	222,058.85				1,151,096.93

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	7,660,162.41	30.34	229,804.87
第二名	3,171,496.23	12.56	95,144.89
第三名	2,466,899.94	9.77	74,007.00
第四名	2,322,483.70	9.20	69,674.51
第五名	2,250,723.58	8.91	67,521.71
合计	17,871,765.86	70.78	536,152.98

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,043,810.96	1,340,938.15
减：坏账准备	22,943.01	29,097.66
合计	1,020,867.95	1,311,840.49

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	11,000.00	11,000.00
出口退税		364,074.49
代垫往来款	103,710.96	36,763.66
保证金	929,100.00	929,100.00
减：坏账准备	22,943.01	29,097.66
合计	1,020,867.95	1,311,840.49

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	91,263.87	388,391.06
1至2年		2,702.49
2至3年	2,702.49	80,000.00
3至4年	80,000.00	854,500.00
4至5年	854,500.00	4,344.60
5年以上	15,344.60	11,000.00
减：坏账准备	22,943.01	29,097.66
合计	1,020,867.95	1,311,840.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	29,097.66			29,097.66
本期计提	-6,154.65			-6,154.65
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	22,943.01			22,943.01

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	29,097.66	-6,154.65				22,943.01
合计	29,097.66	-6,154.65				22,943.01

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市锡山区安镇社区居民委员会	保证金	929,100.00	3-5 年	89.01	
合计		929,100.00		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	235,397.47		235,397.47	235,397.47		235,397.47
合计	235,397.47		235,397.47	235,397.47		235,397.47

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡诚越展示设备有限公司	235,397.47			235,397.47		
合计	235,397.47			235,397.47		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	101,920,815.37	83,187,180.79	218,194,055.49	193,421,265.19
非标准化展示器材	63,852,324.07	50,008,383.04	125,804,873.10	106,243,633.89
非标准化物流器材	25,557,813.80	23,393,131.33	92,389,182.39	87,177,631.30

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他专用器材	12,510,677.50	9,785,666.42		
二、其他业务小计	149,266.19	98,105.24	1,167,005.70	1,139,912.28
原料及废品收入	149,266.19	98,105.24	1,167,005.70	1,139,912.28
合计	102,070,081.56	83,285,286.03	219,361,061.19	194,561,177.47

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	非标准化展示器材销售	非标准化物流器材	其他专用器材	其他业务收入
在某一时点确认	63,852,324.07	25,557,813.80	12,510,677.50	149,266.19
合计	63,852,324.07	25,557,813.80	12,510,677.50	149,266.19

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	55,976.43	
合计	55,976.43	

十四) 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,983.97	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	663,218.06	
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	53,400.45	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,534.78	
5. 减：所得税影响额	105,460.16	
合计	597,607.54	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.57	6.79	0.03	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	6.18	0.01	0.07

无锡诚优专用器材股份有限公司

二〇二三年四月十七日

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：

董事会办公室