



尊优股份

NEEQ: 839447

上海尊优自动化设备股份有限公司



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	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	118

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。

公司负责人叶奕菱、主管会计工作负责人徐颖及会计机构负责人（会计主管人员）徐颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
(一) 客户集中及大客户依赖风险	<p>公司主要客户销售额集中度占比很高，存在依赖风险，2020年、2021年和2022年公司前五名客户合计的销售额占当期公司销售总额的比重分别为84.75%、90.58%和92.37%，占比非常高。2020年、2021年和2022年，公司向第一大客户斯伦贝谢销售额占当期公司销售总额的比重分别为73.05%、71.60%和81.53%。公司主要客户集中，且第一大客户占销售收入比重很高，公司存在客户集中和大客户依赖的经营风险。如果公司主要客户特别是第一大客户斯伦贝谢生产经营情况发生重大不利变化，将减少对本公司产品的采购数量，从而对公司产品销售收入带来较大影响，进而导致公司销售收入出现较大幅度的下滑。</p> <p>应对措施：公司对第一大客户斯伦贝谢销售占公司营业收入占比很高，对该客户形成依赖。公司经过很长一段时间的认证，以及达到了年度故障率、及时交货率等指标要求后，才能成为斯伦贝谢的合格供应商，进入门槛高。公司于2007年8月与斯伦贝谢签订了供货的框架合同，2008年之后即一直向</p>

	<p>斯伦贝谢批量供货，供货金额整体呈现逐步增加的趋势，供应的产品型号也不断增多，目前超过了 600 种。公司凭借着多年的合作和配套经验，以及自身的技术优势，能够持续满足斯伦贝谢完井工程对于产品安全、可靠，技术稳定性等方面严格的要求。从过往的供货情况以及行业特性来看，在可预期的未来，公司能够继续为斯伦贝谢供应产品，且合作有望更趋深入。因此，单一客户重大依赖风险目前还不会导致公司不能持续经营。公司已经意识到单一客户重大依赖的问题及风险，公司在努力提升斯伦贝谢等现有客户的产品广度和深度的同时，积极开拓新客户，同时，通过成立尊优智能公司等积极投入，逐步加大自动化设备业务的开拓和发展。</p>
<p>(二) 宏观及政策风险</p>	<p>油气服务行业主要为满足石油和天然气开采需求，世界经济的持续发展和居民生活水平的提升，对于油气服务行业发展具有积极的促进作用。油气服务行业受上游石油公司资本投入影响较大，呈现较强的周期性波动。宏观经济的波动及石油公司资本投入的周期性变化对本行业公司的经营产生一定的不利影响。石油天然气在世界经济中占有非常重要的地位，石油天然气及其相关产业的油气田技术服务行业属于各国重点支持发展的行业，地缘政治或者石油天然气开采、出口政策等变化都会对石油天然气价格及石油公司未来的资本投入产生影响，进而对石油服务行业公司经营产生影响。如果未来地缘政治或者石油天然气相关政策发生重大不利变动，将有可能对石油服务行业内公司未来经营活动和盈利能力产生不利的影响，进而造成本公司第一大客户斯伦贝谢向公司采购产品金额存在波动，对公司经营稳定性造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司业务分类属于 B 采矿业-11 开采辅助活动-112-1120 石油和天然气开采专业及辅助性活动，细分行业属于油气田技术服务行业中下游精密零件制造。尽管油气田技术服务种类繁多，且非标准化，但公司业务也具有如下特点：（1）公司第一大客户在油气田行业长期排名全球第一，技术能力、服务意识足以使其他客户信赖；（2）专注于井下完井工具细分领域，具有较强专业性；（3）生产制造所采用的国际 ISO、中国 GB、美国 API 标准具有一定的共性，公司制造系统覆盖了加工符合上述不同标准的生产能力，公司密切关注国际环境的变化，通过积极挖掘潜在客户，应对地缘政策变化所产生的风险。</p>
<p>(三) 市场开拓风险</p>	<p>由于油气勘探、开采等的高技术性和高投入，石油企业对油气田技术服务企业有着严格的技术要求，这导致油气服务行业呈现金字塔型，大型综合型国际石油服务公司在石油服务市场中占据了较高的市场份额，同时油气田技术服务种类繁多，且非标准化，油气服务设备零部件供应商要进入大型综合型国际石油服务公司需要获得油气服务企业巨头的认可，具备相应的技术能力和配套能力，且认证过程时间一般会较长，但一旦认可之后，将有可能建立长期的合作关系，这使得油气服务设备零部件供应商较难开拓新的客户，存在市场开拓风险。</p>

	<p>应对措施：公司的主营业务为精密机械零部件和工业自动化设备，除油气行业业务外具备工业自动化设备的研发、设计、生产能力，有一支以博士、硕士、高级工程师为核心的研发团队，长期从事此项业务的开发，过去公司因发展规划、资金等多方面因素，此领域发展较为迟缓。目前世界正在发展数字经济、人工智能、大数据领域，与这些人工智能配套运转的设备也在完善之中，创新突破将对整个地缘政治关系重新洗牌，随着科创板的推出、北交所的成立，国家在科技创新扶持正在不断深化中，这些都为公司自动化设备业务带来良好契机，公司对此也重新调整了战略发展规划，通过组建技术团队、成立独立运行的控股子公司等举措，借助资本市场的大好环境，大力发展非油气业务，切实降低公司经营风险。</p>
<p>（四）实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司股东叶奕菱持有本公司 31.00%的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了比较完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，并且实际控制人出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》，《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益；同时通过在不改变控股地位的前提下适当降低控股份额，引进有利于公司发展的战略投资者，使公司能长期稳健运行。</p>
<p>（五）公司治理风险</p>	<p>公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。</p> <p>应对措施：公司目前建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系，且严格按照各项规章制度的规定执行。随着公司不断发展壮大，公司将进一步加强内部控制体系的调整与优化。挂牌期间，公司根据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规定，对公司章程进行修订；为进一步完善法人治理结构，根据《中华人民共和国公司法》及</p>

	<p>《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，结合《公司章程》的有关规定，公司对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》进行了修订，并制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。报告期内，制定了《内幕信息知情人管理制度》，并在股转平台予以披露，公司未来将持续改进、规范运营，不断完善法人治理结构。</p>
<p>(六) 应收账款发生坏账的风险</p>	<p>2020 年末、2021 年末和 2022 年末，公司应收账款余额分别为 1,066.98 万元、1733.99 万元和 2111.15 万元，占报告期末流动资产的比例分别为 19.50%、31.83%和 23.58%，占总资产的比重分别为 12.67%、17.01%和 15.05%，公司应收账款总额占流动资产和总资产的比例在报告期内占比较高，应收账款存在回款风险，虽然公司主要客户均为较大型企业，客户信誉良好，支付能力强，但是如果未来宏观经济形势、石油服务行业发展前景发生重大不利变化，从而导致公司个别主要客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回，导致发生较大坏账的风险。</p> <p>应对措施：公司对应收款风险持续采取措施规避，战略上提高产品竞争力，夺取营销主动权，让用户认可公司产品的重要性和不可替代性。通过建立客户授信额度，定期检查并向客户反馈信用评价信息，确认流动资金是否处于正常水平等手段。近 3 年公司应收账款相对稳定，报告期内余额有一定幅度上升，对应流动资产与总资产占比下降，主要是油气田业务复苏同期订单增加所致，公司认为上述风险均在可控范围内，并将在将来持续加以管控。</p>
<p>(七) 存货余额较大的风险</p>	<p>公司存货主要由原材料和库存商品等组成。2020 年末、2021 年末和 2022 年末，存货账面价值分别为 1,176.52 万元、2,179.79 万元和 3697.18 万元，占同期流动资产的比例分别为 21.51%、40.01%和 41.29%，占同期总资产的比例分别为 13.97%、21.38%和 26.36%，公司存货占流动资产和总资产的比例有较大比例上升。</p> <p>应对措施：公司通过改善需求管理，紧密联系客户端，按订单逐个讨论客户端的变化需求，把需求变动及早通知采购与供应商。本期存货上升，主要是油气田行业显著回暖，下半年订单持续增加所致。此外，报告期内大宗商品价格大幅提高，公司同步增加了原材料采购也导致存货的增加。</p>
<p>(八) 税收优惠及出口退税风险</p>	<p>公司于 2020 年 11 月 12 日获得上海市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202031003319），有效期为三年，公司自 2020 年度至 2022 年度享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。本次公司获得高新技术企业为再次复审通过，如果国家相关的税收优惠政策发生变化，或者其他原因导致公司不再符合税收优惠相关认定，则公司的经营业</p>

	<p>绩将可能受到一定的不利影响。根据国家关于出口货物退(免)税政策(简称出口退税)的规定,报告期内公司外销产品享受出口退税,公司享受的出口退税政策对公司业绩产生较大影响。由于公司外销金额较大,占公司销售总额比例较高,如果出口退税政策发生不利调整,公司可享受的退税率降低,公司的增值税实际税负将会增加,这将导致公司利润下降,影响公司的盈利水平。因此,公司存在一定的出口退税政策变动风险。</p> <p>应对措施:今年是公司高新企业三年到期复审年,公司正积极准备高新复审工作。</p>
<p>(九) 汇率波动风险</p>	<p>报告期内公司外销收入占公司营业收入比重达到 62.96%,占比较高,同时,公司存在向国外供应商采购钢材的情形。对外销售及采购需要以外币进行结算,而外币汇率的波动一方面会对公司财务费用、现金流、收回货款及支付的采购款金额产生一定程度的影响,进而影响到公司收益;另一方面,如果汇率发生较大变动会影响公司出口产品及采购原材料的相对价格,以致对公司产品竞争力和业绩产生影响。因此公司存在一定的汇率波动风险。</p> <p>应对措施:报告期内销售收入外销比重 62.96%,占比很高,主要是油气田订单增加所致,属于正常的主营业务增加;报告期内美元汇率上涨 8.50%,经历了 2020-2021 年持续下降后 2022 年大幅上涨,回到了近 7 年的高位,预计美元未来会继续在 6.5-7.5 区间波动,对公司利润贡献形成正面影响,为减少外汇波动对业绩的影响,公司将继续通过套期保值、合理控制外汇储备等金融手段,以及经营上继续通过调整产业结构、大力发展内销客户,降低外销占比来控制汇率波动风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、尊优股份、股份公司	指	上海尊优自动化设备股份有限公司
尊优精密	指	上海尊优精密机械制造有限公司
尊优智能	指	上海尊优智能科技有限公司
江苏尊优	指	江苏尊优精密机械制造有限公司
浙江尊优	指	浙江尊优智能设备有限公司
《公司章程》	指	上海尊优自动化设备股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	东北证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
交通银行	指	交通银行股份有限公司上海嘉定支行
邮储银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海嘉定区安亭支行
中国银行	指	中国银行股份有限公司长兴县支行
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本年度、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年度、上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海尊优自动化设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Genie-Robot Automatic Co.,Ltd.
	SHGR
证券简称	尊优股份
证券代码	839447
法定代表人	叶奕菱

二、 联系方式

董事会秘书	李卫东
联系地址	上海市嘉定区安亭镇园大路 338 号 2 幢
电话	021-59576868
传真	021-59576507
电子邮箱	Liweidong@genie-robot.com
公司网址	www.genie-robot.com
办公地址	上海市嘉定区安亭镇园大路 338 号 2 幢
邮政编码	201805
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	公司总经理办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 16 日
挂牌时间	2016 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-11 开采辅助活动-112-1120 石油和天然气开采专业及辅助性活动
主要业务	精密机械零部件和工业自动化设备的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	精密机械零部件产品主要为油气服务行业中的完井设备零部件机械加工产品，工业自动化设备主要包括油气井完井工具测试系统、机器视觉设备、冲压设备、非标自动化设备等，并从事自动化设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。
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）	29,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（叶奕菱）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶奕菱），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	9131011475475065XN	否
注册地址	上海市嘉定区安亭镇园大路 338 号二幢	否
注册资本	29,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹磊	梁雯晶
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市虹口区大名路 1089 号北外滩来福士广场塔楼 18 楼	

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	108,311,377.21	72,396,472.99	49.61%
毛利率%	38.29%	31.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,841,610.07	4,028,535.82	293.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,966,158.73	3,782,372.56	322.12%
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）	20.65%	5.82%	-
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）	20.85%	5.48%	-
基本每股收益	0.55	0.14	292.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,261,691.50	101,931,505.64	37.60%
负债总计	53,884,432.30	28,675,699.60	87.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,121,989.66	70,273,070.15	18.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.42	18.28%
资产负债率%（母公司）	28.54%	26.52%	-
资产负债率%（合并）	38.42%	28.13%	-
流动比率	1.70	2.12	-
利息保障倍数	81.01	14.79	-

(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	24,092,957.69	2,294,064.42	950.23%
应收账款周转率	5.63	5.17	-
存货周转率	2.27	2.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.60%	21.03%	-
营业收入增长率%	49.61%	4.82%	-
净利润增长率%	224.14%	-54.28%	-

(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	29,000,000	29,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-169,242.42
计入当期损益的政府补助	135,944.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-104,242.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366.38
非经常性损益合计	-137,907.28
所得税影响数	-13,358.62
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-124,548.66

(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

公司的行业分类为：B 采矿业-11 开采辅助活动-112-1120 石油和天然气开采专业及辅助性活动。

公司的主营业务为：精密机械零部件和工业自动化设备的研发、制造和销售，其中精密机械零部件主要为油气服务行业精密机械零部件产品中的完井设备零部件产品。

公司依托自身在精密机械零部件制造特别是油气服务行业精密机械零部件产品的专业化、规模化生产的经验，生产出符合大型油气服务生厂商要求的零件产品，通过直接生产销售精密机械零部件和工业自动化设备等产品获取收入、利润、现金流，最终实现公司的战略发展和价值提升。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司拥有有效注册商标 4 项，拥有已授予专利 31 项，其中发明专利 17 项（另有 4 项处于实审状态），实用新型专利 14 项。报告期内公司销售收入与上年同期上升 49.61%，净利润上升 224.14%，报告期内尽管受新冠疫情影响较大，公司依然因油气行业复苏，精密机械销售持续向好，订单呈上升态势；同时汇兑损益也为公司半年度利润带来正面影响。

公司拥有油气田井下设备完整生产线，具有较强的成套生产能力，报告期内受新冠疫情影响，社会活动受到大幅扼制，油气田行业油价从 2019 年受新冠疫情低点持续回升，报告期下半年公司油气田业务受到显著复苏，俄乌冲突加剧了能源市场动荡，布伦特原油创下了 7 年来的新高，未来公司精密机械业务预计进入景气阶段。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

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	√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	

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	28,391,244.60	20.24%	10,600,823.17	10.40%	167.82%
应收票据	1,328,320.00	0.95%	1,389,537.50	1.36%	-4.41%
应收账款	21,111,575.31	15.05%	17,339,986.89	17.01%	21.75%
存货	36,971,821.41	26.36%	21,797,975.14	21.38%	69.61%
投资性房地产	9,599,603.76	6.84%	10,012,012.44	9.82%	-4.12%
长期股权投资					
固定资产	29,211,965.80	20.83%	25,721,518.06	25.23%	13.57%
在建工程	1,592,920.35	1.14%	0.00	0.00%	100%
无形资产	5,965,298.47	4.25%	6,436,659.91	6.31%	-7.32%
商誉					
短期借款	14,517,294.02	10.35%	6,501,300.00	6.38%	123.30%
长期借款					
应付账款	31,136,689.63	22.20%	15,302,403.20	15.01%	103.48%
应缴税费	1,942,190.05	1.38%	416,833.49	0.41%	365.94%
应付职工薪酬	3,198,771.52	2.28%	2,345,426.37	2.30%	36.38%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，货币资金 2839.12 万元，较上期 1060.08 万元上升 167.82%，主要是本期向银行借款较上期增加 800.00 万元，同时上期购买一宗工业用地及厂房支付 1374.00 万元。

2、应收账款：报告期内，应收账款较上期上升 21.75%，主要原因是报告期内公司业务逐渐复苏，订单增加，且部分应收款未到期。

3、存货：报告期内，存货本期 3697.18 万元，较上期 2179.80 万元上升 69.61%，主要原因是报告期内公司业务逐渐复苏，订单开始增加，对原材料的采购增加，对应形成的在制品和产成品增加。

4、固定资产：报告期内，固定资产 2921.20 万元，较上期增加 349.04 万元，上升 13.57%，主要是本期全资子公司浙江尊优智能设备有限公司生产需求增加固定资产投资 300.66 万元。

5、短期借款：报告期内，短期借款 1451.73 万元，较上期上升 123.30%，主要是报告期内订单增加，补充金融机构贷款运营流动资金 800.00 万元。

6、应付账款：报告期内，应付账款 3113.67 万元，较上期 1530.24 万元上升 103.48%，主要是报告期内公司业务逐渐复苏，订单开始增加，供应商采购额增加

7、应缴税费：报告期内，应缴税费 194.22 万元，较上期 41.68 万元多出应缴税金 152.54 万元，上升 365.94%。主要是报告期内公司盈利产生应缴纳企业所得税较上期多 91.59 万，本期全资子公司浙江尊优智能设备购买厂房土地缴纳房产税和土地使用税较上期多 32.05 万。

8、应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬 319.87 万元，较上期增加 85.33 万元，上升 36.38%，

主要是本期销售订单增加，加班生产，提高员工工资水平及福利待遇，工资、奖金、津贴和补贴较上期增加 47.00 万元，社保基数上调，本期社会保险费较上期增加 25.55 万。

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	108,311,377.21	-	72,396,472.99	-	49.61%
营业成本	66,837,610.28	61.71%	49,866,795.17	68.88%	34.03%
毛利率	38.29%	-	31.12%	-	-
销售费用	1,774,218.77	1.64%	1,763,300.92	2.44%	0.62%
管理费用	11,712,878.47	10.81%	11,023,714.07	15.23%	6.25%
研发费用	8,035,391.80	7.42%	4,292,610.05	5.93%	87.19%
财务费用	-1,408,383.06	-1.30%	676,438.55	0.93%	-308.21%
信用减值损失	-1,038,932.80	-0.96%	-698,267.08	-0.96%	-48.79%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	135,944.20	0.13%	196,863.54	0.27%	-30.94%
投资收益	-100,822.68	-0.09%	414,288.52	0.57%	-124.34%
公允价值变动收益	-3,420.00	0.00%	-246,544.75	-0.34%	-98.61%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	19,140,855.85	17.67%	4,272,778.00	5.90%	347.97%
营业外收入	24,679.14	0.02%	17,159.76	0.02%	43.82%
营业外支出	194,287.94	0.18%	93,511.26	0.13%	107.77%
净利润	16,114,143.72	14.88%	4,971,296.96	6.87%	224.14%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入 10831.14 万元，较上期 7239.65 万元上升 49.61%，一方面受石油行业的复苏、国内疫情好转产能恢复的影响，另一方面公司在三年疫情过程中始终以攻坚克难的服务意识赢得了客户的信任，争取到更多的订单。

2、营业成本：报告期内，营业成本 6683.76 万元，较上期 4986.68 万元上升 34.03%，主要是市场复苏订单增加，营业收入增加，对应的营业成本增加，同时因营业成本中的固定成本因素，如房租、折旧摊销等，营业成本上升的比率小于营业收入的上升比率。

3、管理费用：报告期内，管理费用 1171.29 万元，较上期 1102.37 万元增加 68.92 万，上升 6.25%，主要原因系 2022 年 3-5 月疫情封控，居家办公人员职工薪酬本期较上期减少 93.11 万元，同时本期较上期增加停工损失 132.87 万元。

4、研发费用，报告期内，研发费用 803.54 万元，较上期 429.26 万元上升 87.19%，主要是疫情解封后，研发进度加大，把上期因疫情耽误的进度计划在本期完成，同时本期增加两个新的项目投入。

5、财务费用：报告期内，财务费用-140.84 万元，较上期 67.64 万元减少 208.48 万元，主要是因为人民币贬值。

7、信用减值损失：报告期内信用减值损失 103.89 万元，较上期 69.83 万元增加 48.79%，主要是个别客户因疫情影响延期付款所致。

8、营业利润：报告期内，营业利润 1914.09 万元，较上期 427.28 万元上升 347.97%，主要原因系油气行业复苏，销售额增加 3591.49 万元，毛利增加 1894.41 万元，期间费用因汇兑损益影响增加营业利润 138.47 万综合所致。

(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	107,137,640.12	71,223,917.21	50.42%
其他业务收入	1,173,737.09	1,172,555.78	0.10%
主营业务成本	66,202,216.97	49,361,855.96	34.12%
其他业务成本	635,393.31	504,939.21	25.84%

按产品分类分析：

适用 不适用

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	27,438,618.44	18,187,840.78	33.71%	20.51%	9.74%	23.90%
国外	80,872,758.77	48,649,769.50	39.84%	62.96%	46.13%	21.07%

收入构成变动的的原因：

2022 年国内销售额较上期上升 20.51%，国外销售额较上期增加 39.84%，主要原因是上期接的国内订单生产周期较长，上期无法确认收入的订单在本期确认销售额。国外订单系疫情恢复，订单回暖，且大环境向好。

(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	斯伦贝谢油田设备（上海）有限公司	88,307,222.62	81.53%	否
2	上海新阳半导体材料股份有限公司	6,666,814.12	6.16%	否
3	江苏博思维光电集团有限公司	1,936,911.53	1.79%	否
4	上海几勋智能科技有限公司	1,590,276.82	1.47%	否
5	上海俭达智能设备工程有限公司	1,546,902.70	1.43%	否
合计		100,048,127.79	92.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海焕泽实业发展有限公司	11,007,636.89	16.36%	否
2	SLB	7,754,478.35	11.53%	否
3	上海丝承精密机械设备有限公司	4,145,735.54	6.16%	否
4	河南中原特钢装备制造有限公司	3,793,678.74	5.64%	否
5	上海材料研究所有限公司	3,044,778.76	4.53%	否
合计		29,746,308.28	44.22%	-

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	24,092,957.69	2,294,064.42	950.23%
投资活动产生的现金流量净额	-9,363,242.60	-6,988,325.42	-33.98%
筹资活动产生的现金流量净额	3,011,751.18	-1,714,514.66	275.66%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加 950.23%，主要原因是本期销售额增加，应收帐款回款及时，本期经营活动现金流入较上期增加 4,217.73 万元，本期经营活动现金流出较上期增加 2,037.84 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 33.98%，主要因为本期资金用于日常经营流转，未购买理财产品，本期较上期投资支付的现金减少 539.43 万元，上期支付购建一宗工业用地尾款和购置浙江尊优设备有限公司所需设备，即本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少 1025.63 万元。本期未有到期理财产品，上期到期理财产品 1790.00 万元，即本期收回投资收到的现金较上期减少 1790.00 万元。

3、报告期内，本期筹资活动产生现金净流入 301.18 万元，上期筹资活动产生现金流量净流出 171.45 万元，主要原因是上期发行股票募集资金 175 万元，即本期吸收投资收到的现金较上期减少 175 万元，另本期订单增加，本期向银行金融机构借款较上期增加 800 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
尊优精密	控股子公司	精密机械零部件制造	6,000,000	3,707,643.72	2,227,084.33	0.00	532,845.08
尊优智能	控股子公司	自动化设备研发	5,000,000	4,807,610.82	1,554,946.00	5,511,202.65	458,592.50

江苏尊 优	控股子 公司	精密机械 零部件制 造	10,000,000	8,480,246. 34	5,374,063.5 4	2,661,519. 44	181,829.8 9
浙江尊 优	控股子 公司	精密机械 零部件制 造	25,000,000	47,701,41 7.61	19,555,882. 51	21,796,42 9.30	4,585,00 6.59

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或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内公司受全球新冠疫情及本地封控影响，对经营造成较大不利影响，但受益于油气田行业全面复苏状态和公司经营团队不懈努力，生产订单持续增加；企业的科技创新能力有所提高，自动化业务迈入快速发展阶段，为公司持续健康发展提供有利支持。截至报告期末，实现销售收入 10,831.14 万元，净利润 1,584.16 万元，分别比上年同期增加 49.61%和 293.23%，实现跨越式增长。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（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）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	2016/6/30	-	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	2016/6/30	-	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	2016/6/30	-	挂牌	规范关联	公司控股股东、实际控制	正在履行中

人或控股股东				交易承诺	人出具《关于关联交易的承诺函》。	
董监高	2016/6/30	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具《关于关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016/6/30	-	挂牌	关于诚信状况的书面声明	公司董事、监事、高级管理人员出具了《公司管理层关于诚信状况的书面声明》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司的资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他股东的利益。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

<p>1、关于避免同业竞争的承诺：公司控股股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》并作出相应承诺。承诺内容详见于《公开转让说明书》。报告期内未发现有违背该承诺事项。</p> <p>2、关于规范和减少关联交易的承诺：为了减少和规范关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。承诺内容详见于《公开转让说明书》。</p> <p>3、关于诚信状况的书面承诺：公司董事、监事及高级管理人员出具了《公司管理层关于诚信状况的书面声明》。承诺内容详见于《公开转让说明书》。</p> <p>4、关于资金占用承诺：公司控股股东承诺不占用公司的资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他股东的利益。承诺内容详见于《公开转让说明书》。</p> <p>报告期内未发现有违背该承诺事项。</p>
--

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产、固定资产-房屋建筑	房产	抵押	19,199,207.51	13.69%	2022 年向中国银行申请不超过 1000 万元的综合融资授信额度

物、无形资产-土地 使用权					用于循环借款，授信期限为 2022 年 9 月 20 日-2023 年 9 月 19 日
总计	-	-	19,199,207.51	13.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次申请综合授信额度是公司实现业务发展及经营的正常所需，同时，通过资产质押，可以进一步提高公司的融资能力，更便捷的取得金融机构贷款以补充公司流动资金，对公司日常性经营活动产生积极影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,703,750	61.05%	-42,500	17,661,250	60.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,068,750	3.69%	0	1,068,750	3.69%	
	董事、监事、高管	1,105,000	3.81%	7,500	1,112,500	3.84%	
	核心员工	1,356,200	4.68%	-170,000	1,186,200	4.09%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,296,250	38.95%	42,500	11,338,750	39.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,921,250	27.31%	0	7,921,250	27.31%	
	董事、监事、高管	3,375,000	11.64%	22,500	3,397,500	11.72%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		29,000,000	-	0	29,000,000	-	
普通股股东人数						68	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	叶奕菱	8,990,000	0	8,990,000	31.00%	7,921,250	1,068,750	0	0
2	陆利新	5,875,000	0	5,875,000	20.26%	0	5,875,000	0	0
3	曹燕嫣	1,325,000	120,000	1,370,000	4.72%	0	1,370,000	0	0
4	方群	1,257,600	0	1,325,000	4.57%	1,001,250	323,750	0	0
5	秦蓓	1,250,000	0	1,257,600	4.34%	0	1,257,600	0	0
6	唐静	1,250,000	0	1,250,000	4.31%	0	1,250,000	0	0
7	李书训	1,250,000	0	1,250,000	4.31%	937,500	312,500	0	0
8	李卫东	1,135,000	0	1,135,000	3.91%	858,750	276,250	0	0
9	简彤	995,700	0	995,700	3.43%	0	995,700	0	0

10	秦子豪	511,350	0	511,350	1.76%	0	511,350	0	0
合计		23,839,650	120,000	23,959,650	82.61%	10,718,750	13,240,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：第 2、第 5 大股东陆利新、秦蓓为一致行动人，合计持有公司股份 24.60%。

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

公司控股股东、实际控制人为叶奕菱。叶奕菱，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 7 月毕业于上海机械学院（现上海理工大学）仪器仪表学院、光学仪器专业；1986 年 9 月至 1992 年 1 月，任上海物理光学仪器厂工艺科助理工程师；1992 年 2 月至 2003 年 8 月，任上海青浦报关行空运部审单员；2003 年 9 月至 2008 年 1 月，任上海尊优自动化设备有限公司执行董事兼总经理；2008 年 10 月至 2009 年 10 月，任上海璐丝洛雅贸易发展有限公司总经理；2010 年 1 月至 2016 年 5 月，任上海尊优自动化设备有限公司执行董事兼总经理；2010 年 12 月至今，任上海建欧油田设备配套有限公司监事；2012 年 4 月至今，任上海先源投资管理有限公司监事；2016 年 2 月至今，任上海尊优精密机械制造有限公司执行董事兼总经理；2016 年 6 月至今，任上海尊优自动化设备股份有限公司董事长兼总经理；2018 年 1 月至今，任上海尊优智能科技有限公司执行董事兼总经理；2019 年 11 月至今任江苏尊优精密机械制造有限公司执行董事；2020 年 11 月至今任浙江尊优智能设备有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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	信用贷款	邮储银行	银行贷款	1,500,000.00	2022年1月10日	2023年1月9日	3.85%
2	信用贷款	交通银行	银行贷款	2,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月14日	3.30%
3	抵押贷款	中国银行	银行贷款	8,000,000.00	2022年9月20日	2023年9月19日	3.40%
4	信用贷款	邮储银行	银行贷款	3,000,000.00	2022年10月31日	2023年10月30日	3.40%
合计	-	-	-	14,500,000.00	-	-	-

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6月27日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次权益分派权益登记日为：2022年7月13日

除权除息日为：2022年7月14日

权益分派方法：委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2022年7月14日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

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
叶奕菱	董事长、总经理	男	否	1964年12月	2022年12月2日	2025年12月1日
方群	董事、副总经理	女	否	1966年10月	2022年12月2日	2025年12月1日
李书训	董事、副总经理	男	否	1971年2月	2022年12月2日	2025年12月1日
李卫东	董事、董事会秘书	男	否	1968年6月	2022年12月2日	2025年12月1日
金敏	董事	女	否	1985年6月	2022年12月2日	2025年12月1日
陈忠连	监事会主席	男	否	1971年3月	2022年12月2日	2025年12月1日
林元	监事	男	否	1968年2月	2022年12月2日	2025年12月1日
刁佩勇	职工监事	男	否	1983年4月	2022年12月2日	2025年12月1日
徐颖	财务总监	女	否	1980年5月	2022年12月2日	2025年12月1日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
刁佩勇	总经理助理	新任	职工监事	换届	
杨欢欢	职工监事	离任	-	换届	

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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刁佩勇	职工监事	50,000	0	0	0.17%	0	0
合计	-	50,000	-	0	0.17%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刁佩勇，男，1983年4月出生，本科学历，高级技工。工作经历：
2004年7月至2006年12月 上海重型机床厂，任职员、班组长；
2007年1月至2008年5月 七一一研究所，任职员、技术员；
2008年6月至2008年8月 上海汇盛电子机械设备有限公司，任职员；
2008年8月至2020年2月 上海尊优自动化设备股份有限公司，历任职员、技术员、生产总调度、车间主任；
2020年3月至今 上海尊优自动化设备股份有限公司，任职公司总经理助理。

(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	财务负责人会计专业知识背景并从事会计工作五年
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	董事长、总经理均为叶奕菱

(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
管理人员	8	3	1	10
生产人员	89	10	2	97
销售人员	11	0	0	11
技术人员	45	11	1	55
财务人员	6	2	0	8
员工总计	159	26	4	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	2	7
本科	21	26
专科	35	38
专科以下	99	107
员工总计	159	181

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

<p>1、薪酬政策</p> <p>公司建立了合理的薪酬管理制度，实现以岗位价值为导向、以绩效考核为基础、分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售等职位的特色制定薪酬结构，使薪酬体系符合每个岗位的特点，同时与外部市场进行接轨。公司薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴、保险福利、住房公积金等；津贴包含交通补贴、通讯补贴等；同时依据相关法规，实施全员劳动合同制，参加社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税；公司还为员工额外购买意外医疗保险等。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司通过外训与内训结合的方式实施培训计划，主要包含新员工入职培训、在岗培训、企业文化</p>

培训、技术研讨会以及外派培训等方式，让员工实时了解公司的企业文化、规章制度、流程规范，提高员工的业务技能、增强团队意识，整体提高管理团队的综合管理实力。公司鼓励员工不断提升自身的专业

技能，为员工创造良好的业务锻炼机会。

3、本年度公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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
冯曙军	无变动	-	100,000	0	100,000
简彤	无变动	-	995,700	0	995,700
刁佩勇	无变动	-	50,000	0	50,000
顾加锋	无变动	-	50,000	0	50,000
吴青	无变动	-	20,000	0	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层为基础的法人治理结构，在董事会主持和主办券商的持续督导下，明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理层和员工“程序合法、操作规范”的意识，促进了公司整体治理水平的提高。

报告期内，公司议事以及表决程序均严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业转让系统有限公司制定的相关业务规则的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规定进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行尽职义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

为进一步优化和完善公司治理结构，满足公司的经营发展需要。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及上海尊优自动化设备股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议等相关规定，

公司针对《公司章程》第三十二条、第一百九十八条进行了修订。具体情况详见公司于 2022 年 4 月 18 日发布的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-08），2022 年 6 月 27 日发布的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-015）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

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

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 0 次，取消 1 次。具体情况如下：

因受上海市疫情封控影响，公司原定于 2022 年 5 月 24 日召开的 2021 年年度股东大会取消，具体情况详见公司于 2022 年 5 月 19 日发布的《关于 2021 年年度股东大会取消召开的公告》（公告编号：2022-013）；封控结束后，公司于 2022 年 6 月 6 日发布《关于召开 2021 年年度股东大会通知公告》（公告编号：2022-014），并于 2022 年 6 月 27 日召开年度股东大会。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

□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，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及其他规范性文件，公司的三会召开严格遵守相关法律法规及公司制度，三会的会议召集、通知、审议程序、决议形成均符合《公司法》及《章程》有关规定，决议合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，发挥监事职能。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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立情况 公司有独立完整的研发、生产、采购、服务、销售系统人员，一直独立开展业务，不依赖公司实际控制人及其他任何关联方或其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立情况 公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业担任任何职务、领取薪酬。

3、资产独立情况 有独立于控股股东的经营场所及相关配套设施；拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权；包括商标、专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况 公司成立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业有组织机构共用或从属的情形。

5、财务独立情况 有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，未出现披露的临时报告存在重大差错的情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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	众会字[2023]04657号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市虹口区大名路1089号北外滩来福士广场塔楼18楼	
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	曹磊	梁雯晶
	2年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬	13万元	

审计报告

众会字（2023）第04657号

上海尊优自动化设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海尊优自动化设备股份有限公司（以下简称上海尊优公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海尊优公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表

审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海尊优公司，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

上海尊优公司管理层对其他信息负责。其他信息包括上海尊优公司 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

上海尊优公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估上海尊优公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海尊优公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海尊优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，就可能对上海尊优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上海尊优公司不能持续经营。

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

(6) 就上海尊优公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

2023年4月14日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	28,391,244.60	10,600,823.17
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	六、(二)		3,420.00
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	1,328,320.00	1,389,537.50
应收账款	六、(四)	21,111,575.31	17,339,986.89
应收款项融资			
预付款项	六、(五)	1,091,681.87	1,512,399.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	213,883.00	171,430.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	36,971,821.41	21,797,975.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	435,948.44	1,668,200.95
流动资产合计		89,544,474.63	54,483,773.50
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	六、(九)	9,599,603.76	10,012,012.44
固定资产	六、(十)	29,211,965.80	25,721,518.06
在建工程	六、(十一)	1,592,920.35	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	897,663.50	2,692,990.50
无形资产	六、(十三)	5,965,298.47	6,436,659.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	3,319,492.27	934,623.68
递延所得税资产	六、(十五)	130,272.72	107,054.55
其他非流动资产	六、(十六)		1,542,873.00
非流动资产合计		50,717,216.87	47,447,732.14
资产总计		140,261,691.50	101,931,505.64
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	14,517,294.02	6,501,300.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十八)	31,136,689.63	15,302,403.20
预收款项			
合同负债	六、(十九)	1,240,513.10	459,321.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	3,198,771.52	2,345,426.37
应交税费	六、(二十一)	1,942,190.05	416,833.49
其他应付款	六、(二十二)	755,902.39	634,398.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,791,360.71	25,659,683.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十三)	915,616.77	2,746,850.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十四)	177,454.82	268,652.78
递延所得税负债	六、(十五)		513.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,093,071.59	3,016,016.09
负债合计		53,884,432.30	28,675,699.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十五)	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、(二十六)	6,918,514.35	6,918,514.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十七)	4,335,778.83	4,428,469.39
盈余公积	六、(二十八)	6,508,101.10	4,448,943.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	36,359,595.38	25,477,142.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,121,989.66	70,273,070.15
少数股东权益		3,255,269.54	2,982,735.89
所有者权益（或股东权益）合计		86,377,259.20	73,255,806.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		140,261,691.50	101,931,505.64

法定代表人：叶奕菱

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐颖

(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		22,199,407.77	8,431,614.48
交易性金融资产			3,420.00
衍生金融资产			
应收票据		1,278,320.00	1,089,537.50
应收账款		16,536,912.19	14,178,828.77
应收款项融资			
预付款项		5,440,467.01	1,829,697.97
其他应收款		186,303.00	168,050.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,716,209.63	21,880,272.87
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		400,502.86	147,608.37
流动资产合计		78,758,122.46	47,729,029.96
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		33,650,000.00	33,650,000.00

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		10,981,696.68	13,300,262.30
在建工程		707,964.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		897,663.50	2,692,990.50
无形资产		2,410,942.81	2,785,805.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		243,883.79	63,117.24
递延所得税资产		130,272.72	107,054.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,022,424.10	52,599,230.48
资产总计		127,780,546.56	100,328,260.44
流动负债：			
短期借款		6,517,294.02	6,501,300.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,853,728.48	10,697,271.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,456,700.97	1,636,399.36
应交税费		1,361,072.74	408,615.62
其他应付款		4,148,586.94	4,305,798.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		34,809.00	46,459.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,372,192.15	23,595,843.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		915,616.77	2,746,850.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		177,454.82	268,652.78
递延所得税负债			513.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,093,071.59	3,016,016.09
负债合计		36,465,263.74	26,611,860.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,918,514.35	6,918,514.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,335,778.83	4,428,469.39
盈余公积		6,508,101.10	4,448,943.80
一般风险准备			
未分配利润		44,552,888.54	28,920,472.84
所有者权益（或股东权益）合计		91,315,282.82	73,716,400.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,780,546.56	100,328,260.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、（三十）	108,311,377.21	72,396,472.99
其中：营业收入	六、（三十）	108,311,377.21	72,396,472.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,163,290.08	67,790,035.22
其中：营业成本	六、（三十）	66,837,610.28	49,866,795.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十一）	1,211,573.82	167,176.46
销售费用	六、（三十二）	1,774,218.77	1,763,300.92

管理费用	六、(三十三)	11,712,878.47	11,023,714.07
研发费用	六、(三十四)	8,035,391.80	4,292,610.05
财务费用	六、(三十五)	-1,408,383.06	676,438.55
其中：利息费用		237,102.76	304,272.71
利息收入		16,340.97	15,306.86
加：其他收益	六、(三十六)	135,944.20	196,863.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-100,822.68	414,288.52
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）	六、(三十八)	-3,420.00	-246,544.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-1,038,932.80	-698,267.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,140,855.85	4,272,778.00
加：营业外收入	六、(四十)	24,679.14	17,159.76
减：营业外支出	六、(四十一)	194,287.94	93,511.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,971,247.05	4,196,426.50
减：所得税费用	六、(四十二)	2,857,103.33	-774,870.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,114,143.72	4,971,296.96
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）		16,114,143.72	4,971,296.96
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）		272,533.65	942,761.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,841,610.07	4,028,535.82
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		16,114,143.72	4,971,296.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,841,610.07	4,028,535.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		272,533.65	942,761.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.55	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.55	0.14

法定代表人：叶奕菱

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐颖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		100,915,449.99	65,208,968.44
减：营业成本		61,314,415.14	46,105,073.32
税金及附加		635,911.24	124,768.03
销售费用		1,157,758.03	1,361,613.30
管理费用		9,286,959.51	8,698,970.87
研发费用		5,463,445.49	3,762,986.12
财务费用		-1,428,374.82	679,399.33
其中：利息费用		212,556.22	304,272.71
利息收入		-7,760.09	7,181.03
加：其他收益		101,221.86	179,339.06
投资收益（损失以“-”号填列）		-100,822.68	414,288.52
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）		-3,420.00	-246,544.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-951,812.40	-83,464.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,530,502.18	4,739,775.67
加：营业外收入		7,672.17	17,082.76
减：营业外支出		94,206.82	83,527.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,443,967.53	4,673,331.06
减：所得税费用		2,852,394.53	-736,504.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,591,573.00	5,409,835.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,591,573.00	5,409,835.96
（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		20,591,573.00	5,409,835.96
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		107,119,140.73	68,593,340.26

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		3,833,005.52	2,461,289.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	2,886,598.57	606,846.67
经营活动现金流入小计		113,838,744.82	71,661,476.89
购买商品、接受劳务支付的现金		54,338,276.96	45,709,233.28
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		22,955,831.66	18,224,510.16
支付的各项税费		2,923,833.04	338,945.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	9,527,845.47	5,094,723.19
经营活动现金流出小计		89,745,787.13	69,367,412.47
经营活动产生的现金流量净额		24,092,957.69	2,294,064.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,900,000.00
取得投资收益收到的现金		4,857.32	414,288.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,000.00	53,097.35
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		341,857.32	18,367,385.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,599,419.92	19,855,711.29
投资支付的现金		105,680.00	5,500,000.00
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		9,705,099.92	25,355,711.29

投资活动产生的现金流量净额		-9,363,242.60	-6,988,325.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,750,000.00
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		14,500,000.00	6,500,000.00
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		14,500,000.00	8,250,000.00
偿还债务支付的现金		8,331,233.54	6,795,327.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,157,015.28	3,169,187.66
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		11,488,248.82	9,964,514.66
筹资活动产生的现金流量净额		3,011,751.18	-1,714,514.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		119,088.50	-114,881.30
五、现金及现金等价物净增加额		17,860,554.77	-6,523,656.96
加：期初现金及现金等价物余额		10,530,689.83	17,054,346.79
六、期末现金及现金等价物余额		28,391,244.60	10,530,689.83

法定代表人：叶奕菱

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐颖

(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		101,528,191.80	63,072,326.78
收到的税费返还		3,833,005.52	2,461,289.96
收到其他与经营活动有关的现金		110,724.90	598,643.84
经营活动现金流入小计		105,471,922.22	66,132,260.58
购买商品、接受劳务支付的现金		58,874,398.99	46,773,345.34
支付给职工以及为职工支付的现金		16,915,803.55	15,929,746.42
支付的各项税费		2,563,179.92	93,558.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	7,281,274.46	4,345,180.59
经营活动现金流出小计		85,634,656.92	67,141,831.28
经营活动产生的现金流量净额		19,837,265.30	-1,009,570.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,900,000.00
取得投资收益收到的现金		4,857.32	414,288.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,000.00	53,097.35

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		341,857.32	18,367,385.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,190,902.21	68,543.38
投资支付的现金		105,680.00	22,500,000.00
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		1,296,582.21	22,568,543.38
投资活动产生的现金流量净额		-954,724.89	-4,201,157.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,750,000.00
取得借款收到的现金		6,500,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,380,000.00
筹资活动现金流入小计		6,500,000.00	10,630,000.00
偿还债务支付的现金		8,331,233.54	6,795,327.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,132,468.74	3,169,187.66
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,663,702.28	9,964,514.66
筹资活动产生的现金流量净额		-5,163,702.28	665,485.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		119,088.50	-114,881.30
五、现金及现金等价物净增加额		13,837,926.63	-4,660,124.17
加：期初现金及现金等价物余额		8,361,481.14	13,021,605.31
六、期末现金及现金等价物余额		22,199,407.77	8,361,481.14

(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	29,000,000.00				6,918,514.35			4,428,469.39	4,448,943.80		25,477,142.61	2,982,735.89	73,255,806.04
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	29,000,000.00				6,918,514.35			4,428,469.39	4,448,943.80		25,477,142.61	2,982,735.89	73,255,806.04
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								-92,690.56	2,059,157.30		10,882,452.77	272,533.65	13,121,453.16
(一) 综合收益总额											15,841,610.07	272,533.65	16,114,143.72
(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							2,059,157.30		-4,959,157.30				-2,900,000.00
1. 提取盈余公积							2,059,157.30		-2,059,157.30				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,900,000.00				-2,900,000.00
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							-92,690.56						-92,690.56
1. 本期提取													
2. 本期使用							92,690.56						92,690.56

(六)其他												
四、本期末余额	29,000,000.00			6,918,514.35		4,335,778.83	6,508,101.10		36,359,595.38	3,255,269.54	86,377,259.20	

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	28,500,000.00				5,668,514.35		4,428,469.39	3,907,960.20		24,889,590.39	2,039,974.75	69,434,509.08	
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	28,500,000.00				5,668,514.35		4,428,469.39	3,907,960.20		24,889,590.39	2,039,974.75	69,434,509.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00				1,250,000.00			540,983.60		587,552.22	942,761.14	3,821,296.96	
（一）综合收益总额										4,028,535.82	942,761.14	4,971,296.96	
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00				1,250,000.00							1,750,000.00	
1. 股东投入的普通股	500,000.00				1,250,000.00							1,750,000.00	
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							540,983.60		-3,440,983.60			-2,900,000.00
1. 提取盈余公积							540,983.60		-540,983.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,900,000.00			-2,900,000.00
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	29,000,000.00			6,918,514.35			4,428,469.39	4,448,943.80		25,477,142.61	2,982,735.89	73,255,806.04

法定代表人：叶奕菱

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐颖

(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	29,000,000.00				6,918,514.35			4,428,469.39	4,448,943.80		28,920,472.84	73,716,400.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,000,000.00				6,918,514.35			4,428,469.39	4,448,943.80		28,920,472.84	73,716,400.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-92,690.56	2,059,157.30		15,632,415.70	17,598,882.44
(一) 综合收益总额											20,591,573.00	20,591,573.00
(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								2,059,157.30			-4,959,157.30	-2,900,000.00
1. 提取盈余公积								2,059,157.30			-2,059,157.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,900,000.00	-2,900,000.00
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								-92,690.56				-92,690.56
1. 本期提取												
2. 本期使用								92,690.56				92,690.56
(六) 其他												

四、本年期末余额	29,000,000.00				6,918,514.35			4,335,778.83	6,508,101.10		44,552,888.54	91,315,282.82
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	---------------

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	28,500,000.00				5,668,514.35			4,428,469.39	3,907,960.20		26,951,620.48	69,456,564.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,500,000.00				5,668,514.35			4,428,469.39	3,907,960.20		26,951,620.48	69,456,564.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	500,000.00				1,250,000.00				540,983.60		1,968,852.36	4,259,835.96
(一) 综合收益总额											5,409,835.96	5,409,835.96
(二) 所有者投入和减少资本	500,000.00				1,250,000.00							1,750,000.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00				1,250,000.00							1,750,000.00
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									540,983.60		-3,440,983.60	-2,900,000.00
1. 提取盈余公积									540,983.60		-540,983.60	
2. 提取一般风险准备												

三、 财务报表附注

上海尊优自动化设备股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司概况

上海尊优自动化设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海尊优自动化设备有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司系于 2003 年 9 月 16 日成立的国内有限公司，公司申请登记的注册资本为 50 万元，其中叶奕菱出资 25 万元，蒋勇出资 25 万元。后经多次增资及股权变更，有限公司于 2015 年 6 月注册资本变更至 1,250 万元。

2016 年 5 月 10 日根据股东会会议决议，同意各股东以各自所持有的有限公司股权比例所对应的净资产作为对本公司的出资，按账面净资产折合为本公司的股本 2,500 万股，净资产余额计入本公司的资本公积。

2017 年 4 月 28 日，根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议，同意叶奕菱、杨欢欢、李子军、吴青、简彤、李天雷、李卫东、刁佩勇、于先超、方群、冯曙军、顾加锋 12 名自然人共同出资 875 万元对公司进行增资，其中 350 万元用于增加注册资本，525 万元计入资本公积，变更后的注册资本为 2,850 万元。

2021 年 2 月 19 日，根据本公司 2021 年度第一次临时股东大会，会议审议通过《上海尊优自动化设备股份有限公司股票定向发行说明书》，本公司以 3.5 元/股的价格向 3 名合格投资者发行股份数量 50.00 万股，募集资金总额 175.00 万元。叶奕菱、方群、李卫东分别认缴 154.00 万元、10.5 万元、10.5 万元。本公司注册资本和股本俱变更为 2,900 万元。

本公司统一社会信用代码为 9131011475475065XN，登记机关为上海市工商行政管理局，法定代表人为叶奕菱 先生。本公司住所：上海市嘉定区安亭镇园大路 338 号 2 幢，经营期限为 2003 年 9 月 16 日至不约定期限。

(二)合并报表范围

本年度纳入合并范围的子公司详见附注“八、在其他主体中的权益”；本年度新增合并范围详见附注“七、合并范围的变更”。

(三)财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于 2023 年 4 月 14 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

(三)记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四)计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期其他权益工具投资按照公允价值计量。

(五)企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六)合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。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。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十)金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，

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权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本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。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(十二)应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

(十三)应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四)其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

(十五)存货

1.存货的分类

存货包括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。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十七)持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

(十八)债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

(十九)其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

(二十)长期股权投资

1.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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，本公司负有

承担额外损失义务的除外。

对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一)投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二)固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	10	5	9.5
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十三)使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1.使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

2.使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(二十四)在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十五)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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十六)无形资产

1.无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	可使用年限
软件	10.00
专利权	10.00

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；（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。

(二十七)长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十八)长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十九)合同负债

本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。本公司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。

(三十)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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 本公司未设定受益计划

3.辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(三十一)租赁负债

1.租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

1.2 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2.租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3.租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(三十二)预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(三十三)收入

1.收入的确认

本公司的收入主要机械零件的加工、整机设备的加工销售。

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控制权时确认收入。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。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户签收单时确认销售收入；

(2) 对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(三十四)合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十五)安全生产费

本公司主要经营业务类型属于机械制造，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计算并平均逐月提取安全生产费，提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时，计入“专项储备”科目；使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司安全生产费主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出，大型起重机械安装安全监控系统支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；安全生产宣传、教育、培训支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用；安全设施及特种设备检测检验支出；其他与安全生产直接相关的支出。

当安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

(三十六)政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

(1)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

(2)与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 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。

(三十七)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，该计税基础与其账面数之间的差额），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.确认递延所得税资产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。

3.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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十八)租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2.公司作为承租人

2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“（二十三）使用权资产”、“（三十一）租赁负债”。

2.2 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司采用租赁变更生效日的承租人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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，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损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的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开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。

四、税项

（一）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应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加（含地方教育附加）	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2020年11月12日本公司获得上海市科学技术委员会发放的高新技术企业证书（证书编号为：GR202031000319），有效期为三年，母公司自2020年度至2023年度享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策，其子公司上海尊优精密机械制造有限公司以及上海尊优智能科技有限公司、江苏尊优精密机械制造有限公司、浙江尊优智能设备有限公司不享受该优惠，所得税按照25%缴纳。

本公司子公司中属于小型微利企业的公司可以根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业的年应纳税所得额不超过100万元（含100万元）的部分，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本期无重大会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本期无重大会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本期无重大会计差错。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	11,718.52	14,218.52
银行存款	28,379,526.08	10,566,233.60
其他货币资金	=	<u>20,371.05</u>
合 计	<u>28,391,244.60</u>	<u>10,600,823.17</u>
其中：存放在境外的款项总额	=	=

期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,420.00
其中：债务工具投资	-	-
衍生金融工具	-	<u>3,420.00</u>
合 计	-	<u>3,420.00</u>

(三)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>1,328,320.00</u>	<u>1,389,537.50</u>

1. 期末已质押的应收票据：无。

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：2,451,000.00元。

3. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	20,441,441.18	17,179,564.84
1-2年	1,313,708.20	749,902.00
2-3年	202,080.00	-
3年以上	552,836.00	755,032.63
小计	<u>22,510,065.38</u>	<u>18,684,499.47</u>
减：坏账准备	1,398,490.07	1,344,512.58
合 计	<u>21,111,575.31</u>	<u>17,339,986.89</u>

2.按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示

类 别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	<u>22,510,065.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,398,490.07</u>	<u>6.21%</u>	<u>21,111,575.31</u>	<u>18,684,499.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,344,512.58</u>	<u>7.20%</u>	<u>17,339,986.89</u>
其中：账龄组合	22,510,065.38	100.00%	1,398,490.07	6.21%	21,111,575.31	18,684,499.47	100.00%	1,344,512.58	7.20%	17,339,986.89

(2) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	20,441,441.18	613,243.25	3.00%	17,179,564.84	515,386.95	3.00%
1-2年	1,313,708.20	131,370.82	10.00%	749,902.00	74,093.00	9.88%
2-3年	202,080.00	101,040.00	50.00%	-	-	-
3年以上	<u>552,836.00</u>	<u>552,836.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>755,032.63</u>	<u>755,032.63</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>22,510,065.38</u>	<u>1,398,490.07</u>	<u>6.21%</u>	<u>18,684,499.47</u>	<u>1,344,512.58</u>	<u>7.20%</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	<u>1,344,512.58</u>	<u>1,038,932.80</u>	-	<u>984,955.31</u>	-	<u>1,398,490.07</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
SLB OILFIELD EQUIPMENT	761,118.06
上海银球金属制品厂	214,865.25
昆山市冠华精密钣金有限公司	<u>8,972.00</u>
合计	<u>984,955.31</u>

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
SLB OILFIELD EQUIPMENT	货款	11,955,051.33	1年以内	53.11%	358,651.54
江苏博思维光电集团有限公司	货款	2,188,710.00	1年以内	9.72%	65,661.30
上海俭达智能设备工程有限公司	货款	1,478,000.00	1年以内	6.57%	44,340.00
WESTERN GECOFACORY FOR MFG OF SCREEN SICDs	货款	1,420,081.94	1年以内	6.31%	42,602.46
上海帛飞自动化科技有限公司	货款	850,000.00	1年以内	3.77%	25,500.00
小计		<u>17,891,843.27</u>		<u>79.48%</u>	<u>536,755.30</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况: 无。

7. 转移应收账款且继续涉入的,列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

(五)预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	1,090,281.87	99.87%	1,502,341.45	99.34%
1-2年(含2年)	1,200.00	0.11%	9,858.40	0.65%
2-3年(含3年)	-	0.00%	200.00	0.01%
3年以上	<u>200.00</u>	<u>0.02%</u>	-	-
合计	<u>1,091,681.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,512,399.85</u>	<u>100.00%</u>

注：期末无账龄超过1年以上的重要预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末总额的比例
PPG_DEXMETCORPORATION	239,756.36	21.97%
东北证券股份有限公司	150,000.00	13.74%
温岭市创丰自动化设备有限公司	130,973.46	12.00%
盐城烨耀机械有限公司	100,000.00	9.16%
上海良雅新材料科技有限公司	92,250.00	8.45%
小计	<u>712,979.82</u>	<u>65.32%</u>

(六)其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	45,453.00	12,000.00
1-2年(含2年)	12,000.00	75.00
2-3年(含3年)	-	9,305.00
3年以上	156,430.00	150,050.00
小计	<u>213,883.00</u>	<u>171,430.00</u>
减：坏账准备	-	-
合计	<u>213,883.00</u>	<u>171,430.00</u>

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	190,425.00	168,125.00
备用金	23,305.00	3,305.00
其他	<u>153.00</u>	-
合计	<u>213,883.00</u>	<u>171,430.00</u>

(3)本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备期 末余额
上海博房实业发展有限公司	押金保证金	150,000.00	3 年以上	70.13%	-
中航宝胜智能科技（上海）有限公司	押金保证金	20,500.00	1 年以内	9.58%	-
龙哲投资管理（上海）有限公司	押金保证金	12,000.00	1-2 年	5.61%	-
备用金（江涛）	备用金	10,000.00	1 年以内	4.68%	-
备用金（胡超）	备用金	<u>10,000.00</u>	1 年以内	4.68%	-
合 计		<u>202,500.00</u>		94.68%	-

(5) 涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,932,327.87	-	14,932,327.87	8,622,381.71	-	8,622,381.71
在产品	16,185,307.34	-	16,185,307.34	10,463,261.39	-	10,463,261.39
库存商品	5,715,487.30	-	5,715,487.30	2,543,164.15	-	2,543,164.15
周转材料	<u>138,698.90</u>	-	<u>138,698.90</u>	<u>169,167.89</u>	-	<u>169,167.89</u>
合计	<u>36,971,821.41</u>	-	<u>36,971,821.41</u>	<u>21,797,975.14</u>	-	<u>21,797,975.14</u>

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

3. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的说明：无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵	<u>435,948.44</u>	<u>1,668,200.95</u>

(九)投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	10,398,095.24
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
4.期末余额	<u>10,398,095.24</u>
二、累计折旧	
1.期初余额	386,082.80
2.本期增加金额	412,408.68
(1) 计提	412,408.68
4.期末余额	<u>798,491.48</u>
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	<u>9,599,603.76</u>
2.期初账面价值	10,012,012.44

- 1.投资性房地产减值准备的说明：无。
- 2.未办妥产权证书的固定资产情况：无。
- 3.期末受限情况详见本附注六/（四十五）所述。

(十)固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,650,742.85	25,766,469.25	2,064,557.24	849,475.69	35,331,245.03
2.本期增加金额	-	6,999,654.87	161,528.13	56,327.46	7,217,510.46
(1) 购置	-	6,999,654.87	161,528.13	56,327.46	7,217,510.46
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,140,116.29	235,714.34	27,424.92	1,403,255.55
(1) 处置或报废	-	1,140,116.29	235,714.34	27,424.92	1,403,255.55
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	<u>6,650,742.85</u>	<u>31,626,007.83</u>	<u>1,990,371.03</u>	<u>878,378.23</u>	<u>41,145,499.94</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	289,584.44	7,617,289.63	936,215.21	672,510.14	9,515,599.42
2.本期增加金额	315,910.32	2,594,384.16	214,760.76	81,207.55	3,206,262.79
(1) 计提	315,910.32	2,594,384.16	214,760.76	81,207.55	3,206,262.79
3.本期减少金额	-	684,673.18	177,717.01	20,065.43	882,455.62
(1) 处置或报废	-	684,673.18	177,717.01	20,065.43	882,455.62
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	<u>605,494.76</u>	<u>9,527,000.61</u>	<u>973,258.96</u>	<u>733,652.26</u>	<u>11,839,406.59</u>
三、减值准备					
1.期初余额	-	69,071.08	25,056.47	-	94,127.55
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	=	<u>69,071.08</u>	<u>25,056.47</u>	=	<u>94,127.55</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>6,045,248.09</u>	<u>22,029,936.14</u>	<u>992,055.60</u>	<u>144,725.97</u>	<u>29,211,965.80</u>
2.期初账面价值	6,361,158.41	18,080,108.54	1,103,285.56	176,965.55	25,721,518.06

1.暂时闲置固定资产情况：无。

2.固定资产减值准备的说明：无。

3.未办妥产权证书的固定资产情况：无。

4.期末受限情况详见本附注六/（四十五）所述。

(十一)在建工程

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
钻完井工具智能仓储系统集成开发	884,955.75	-	884,955.75	-	-	-
机械智能制造全程跟踪管理系统云集成开发	<u>707,964.60</u>	-	<u>707,964.60</u>	-	-	-
合计	<u>1,592,920.35</u>	=	<u>1,592,920.35</u>	=	=	=

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	期末余额
钻完井工具智能仓储系统集成开发	不适用	-	884,955.75	-	884,955.75
机械智能制造全程跟踪管理系统云集成开发	不适用	-	707,964.60	-	707,964.60
合计		=	<u>1,592,920.35</u>	=	<u>1,592,920.35</u>

报告期内无利息资本化费用。

(十二)使用权资产

项目	上海厂房
一、账面原值	
1.期初余额	4,488,317.50
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	<u>4,488,317.50</u>
二、累计折旧	
1.期初余额	1,795,327.00
2.本期增加金额	1,795,327.00
(1) 计提	1,795,327.00
3.本期减少金额	-
4.期末余额	<u>3,590,654.00</u>
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	<u>897,663.50</u>
2.期初账面价值	2,692,990.50

1.暂时闲置使用权资产情况：无。

2.使用权资产减值准备的说明：无。

(十三)无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,747,352.38	1,484,955.76	2,263,675.21	7,495,983.35
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	<u>3,747,352.38</u>	<u>1,484,955.76</u>	<u>2,263,675.21</u>	<u>7,495,983.35</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	96,498.36	303,491.40	659,333.68	1,059,323.44
2.本期增加金额	96,498.36	182,128.20	192,734.88	471,361.44
(1) 计提	96,498.36	182,128.20	192,734.88	471,361.44
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	<u>192,996.72</u>	<u>485,619.60</u>	<u>852,068.56</u>	<u>1,530,684.88</u>
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	<u>3,554,355.66</u>	<u>999,336.16</u>	<u>1,411,606.65</u>	<u>5,965,298.47</u>
2.期初账面价值	3,650,854.02	1,181,464.36	1,604,341.53	6,436,659.91

1.无形资产减值准备的说明：无。

2.未办妥产权证书的无形资产情况：无。

3.期末受限情况详见本附注六/（四十五）所述。

(十四)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
浙江厂房二期地坪加固改造工程	-	1,557,996.00	216,388.35	-	1,341,607.65
浙江厂房一期建设	871,506.44	-	298,802.16	-	572,704.28
浙江厂房结构加固改造工程	-	579,420.00	80,475.00	-	498,945.00
浙江厂房 500KVA 箱变电力工程	-	512,660.55	56,962.28	-	455,698.27
浙江办公楼装修工程	-	309,980.00	103,326.72	-	206,653.28
消防整改翻新工程	-	165,137.61	13,761.48	-	151,376.14
厕所整改翻新工程	-	100,917.43	8,409.78	-	92,507.65
厂区、二车间整合工程（含 3D 展厅）	5,259.83	-	5,259.83	-	-
仓库改建工程	<u>57,857.41</u>	-	<u>57,857.41</u>	-	-
合计	<u>934,623.68</u>	<u>3,226,111.59</u>	<u>841,243.01</u>	≡	<u>3,319,492.27</u>

(十五)递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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/负 债
一、递延所得税资产	<u>868,484.81</u>	<u>130,272.72</u>	<u>713,697.01</u>	<u>107,054.55</u>
资产减值准备	756,403.99	113,460.60	565,709.65	84,856.45
固定资产减值准备	94,127.55	14,119.13	94,127.55	14,119.13
融资利息	17,953.27	2,692.99	53,859.81	8,078.97
二、递延所得税负债	≡	≡	<u>3,420.00</u>	<u>513.00</u>
交易性金融资产公允价值变动	-	-	3,420.00	513.00

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	642,086.08	778,802.93
可抵扣亏损	8,861,017.57	4,670,256.45
合 计	<u>9,503,103.65</u>	<u>5,691,410.83</u>

3.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	期初余额	备注
2023	5,389.37	615,474.64	
2024	2,736,518.02	2,736,518.02	
2025	74.58	74.58	
2026	1,318,189.21	1,318,189.21	
2027	<u>4,800,846.39</u>	≡	尚待向税务局备案
合计	<u>8,861,017.57</u>	<u>4,670,256.45</u>	

(十六)其他长期资产

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
预付设备款	≡	≡	≡	<u>1,542,873.00</u>	≡	<u>1,542,873.00</u>

(十七)短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款本金	8,000,000.00	-
担保借款本金	6,500,000.00	6,500,000.00
借款利息	<u>17,294.02</u>	<u>1,300.00</u>
合 计	<u>14,517,294.02</u>	<u>6,501,300.00</u>

期末担保借款本金余额 650 万元中 200 万元借款由叶奕菱提供担保，450 万元由叶奕菱、李卫东、李书训提供担保。

期末抵押借款抵押物详见本附注六/（四十五）所述。

(十八)应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	<u>31,136,689.63</u>	<u>15,302,403.20</u>

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十九)合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	<u>1,240,513.10</u>	<u>459,321.50</u>

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十)应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,215,969.97	22,227,578.40	21,402,813.85	3,040,734.52
二、离职后福利中-设定提存计划	129,456.40	1,793,220.04	1,764,639.44	158,037.00
合 计	<u>2,345,426.37</u>	<u>24,020,798.44</u>	<u>23,167,453.29</u>	<u>3,198,771.52</u>

1.短期薪酬:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,089,601.66	19,115,596.67	18,645,560.71	2,559,637.62
二、职工福利费	-	1,244,973.49	1,244,973.49	-
三、社会保险费	<u>87,642.65</u>	<u>1,169,732.02</u>	<u>914,214.82</u>	<u>343,159.85</u>
其中: 医疗保险费	82,119.50	1,095,260.11	840,504.07	336,875.54
工伤保险费	5,523.15	70,952.91	70,459.50	6,016.56
生育保险费	-	3,519.00	3,251.25	267.75
四、住房公积金	31,970.00	424,019.00	414,289.00	41,700.00
五、工会经费和职工教育经费	6,755.66	273,257.22	183,775.83	96,237.05
合 计	<u>2,215,969.97</u>	<u>22,227,578.40</u>	<u>21,402,813.85</u>	<u>3,040,734.52</u>

2.设定提存计划:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	125,514.24	1,736,990.78	1,709,344.12	153,160.90
二、失业保险费	3,942.16	56,229.26	55,295.32	4,876.10
合 计	<u>129,456.40</u>	<u>1,793,220.04</u>	<u>1,764,639.44</u>	<u>158,037.00</u>

(二十一)应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,256,386.13	340,475.52
增值税	215,107.16	-
房产税	172,282.73	-
土地使用税	148,210.00	-
城市维护建设税	48,241.28	19,268.46
教育费附加(含地方)	48,241.30	19,268.48
代扣代缴个人所得税	33,609.21	20,957.13
印花税	<u>20,112.24</u>	<u>16,863.90</u>
合 计	<u>1,942,190.05</u>	<u>416,833.49</u>

(二十二)其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	<u>755,902.39</u>	<u>634,398.95</u>

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	<u>915,616.77</u>	<u>2,746,850.31</u>

(二十四)递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
油气田新型完井工具产业化建设项目	<u>268,652.78</u>	=	<u>91,197.96</u>	<u>177,454.82</u>	与资产相关的政府补助
涉及政府补助的项目:					

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
油气田新型完井工具产业化建设 项目	<u>268,652.78</u>	=	<u>91,197.96</u>	=	<u>177,454.82</u>	与资产相关

(二十五)股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>11,296,250.00</u>		=	=	=	=	<u>11,296,250.00</u>
其他内资持股	<u>11,296,250.00</u>		=	=	=	=	<u>11,296,250.00</u>
其中：境内自然人持股	<u>11,296,250.00</u>		=	=	=	=	<u>11,296,250.00</u>
二、无限售条件流通股份	<u>17,703,750.00</u>		=	=	=	=	<u>17,703,750.00</u>
普通股	<u>17,703,750.00</u>		=	=	=	=	<u>17,703,750.00</u>
股份合计	<u>29,000,000.00</u>		=	=	=	=	<u>29,000,000.00</u>

本公司期末股本与注册资本一致，本报告期内无变化。

(二十六)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>6,918,514.35</u>	=	=	<u>6,918,514.35</u>

(二十七)专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>4,428,469.39</u>	=	<u>92,690.56</u>	<u>4,335,778.83</u>

本公司期末节余达到上一年应计提金额3倍以上，所以于本报告期内缓提安全费用。

(二十八)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>4,448,943.80</u>	<u>2,059,157.30</u>	=	<u>6,508,101.10</u>

报告期内增加系根据本公司母体实现净利润的 10%计提。

(二十九)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	25,477,142.61	24,889,590.39
调整期初未分配利润调整合计数（调增+,调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	<u>25,477,142.61</u>	<u>24,889,590.39</u>
加：本期归属于公司所有者的净利润	15,841,610.07	4,028,535.82
减：提取法定盈余公积	2,059,157.30	540,983.60
应付普通股股利	2,900,000.00	2,900,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>36,359,595.38</u>	<u>25,477,142.61</u>

(三十)营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,137,640.12	66,202,216.97	71,223,917.21	49,361,855.96
其中：销售运费	-	400,333.03	-	221,668.85
其他业务	<u>1,173,737.09</u>	<u>635,393.31</u>	<u>1,172,555.78</u>	<u>504,939.21</u>
合计	<u>108,311,377.21</u>	<u>66,837,610.28</u>	<u>72,396,472.99</u>	<u>49,866,795.17</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	收入金额
商品类型:	
机加工	91,598,412.27
自动化	14,073,256.57
贸易	1,541,274.66
租赁	1,098,433.71
合 计	<u>108,311,377.21</u>
按地区分类:	
境内	27,438,618.44
境外（保税区）	80,872,758.77
合计	<u>108,311,377.21</u>

(三十一)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	304,215.66	51,170.04
教育费附加（含地方）	304,215.66	51,170.05
房产税	297,983.29	-
土地使用税	240,841.25	-
印花税	<u>64,317.96</u>	<u>64,836.37</u>
合 计	<u>1,211,573.82</u>	<u>167,176.46</u>

(三十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,167,514.01	1,091,053.98
机物料消耗	267,944.22	252,530.77
租赁费	68,229.56	79,243.85
差旅费	61,801.16	170,922.93
业务招待费	45,990.14	87,427.98
折旧费	22,403.65	26,731.25
其他	<u>140,336.03</u>	<u>55,390.16</u>
合计	<u>1,774,218.77</u>	<u>1,763,300.92</u>

(三十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,332,539.72	7,263,640.13
停工损失	1,328,731.61	-
水电费	579,619.66	348,202.58
租赁费	550,602.46	694,302.36
折旧费	489,078.62	520,547.00
咨询服务费	388,149.19	563,513.99
无形资产摊销	371,361.48	304,989.72
差旅费	349,989.54	381,669.60
业务招待费	279,533.75	102,255.15
办公费	212,483.68	125,359.97
邮电费	70,377.05	74,588.50
保险费	59,376.30	93,834.90
修理费	52,409.78	83,035.16
其他	<u>648,625.63</u>	<u>467,775.01</u>
合计	<u>11,712,878.47</u>	<u>11,023,714.07</u>

(三十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗材费	2,458,716.97	1,118,598.72
职工薪酬	3,032,819.13	1,526,238.11
新品设计费	1,194,174.76	430,000.00
折旧与摊销	666,378.12	568,129.61
场地租赁费	210,716.15	144,789.24
水电费	304,020.06	-
试验试制检验费	110,407.27	-
委托研发费用	-	504,854.37
其他	<u>362,179.40</u>	-
合计	<u>8,035,391.80</u>	<u>4,292,610.05</u>

(三十五)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	237,102.76	304,272.71
减：利息收入	16,340.97	15,306.86
手续费	40,987.16	44,475.30
汇兑损益	<u>-1,670,132.01</u>	<u>342,997.40</u>
合计	<u>-1,408,383.06</u>	<u>676,438.55</u>

(三十六)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
油气田新型完井工具产业化建设项目	91,197.96	91,197.96
区财政扶持资金	-	67,000.00
其他	<u>44,746.24</u>	<u>38,665.58</u>
合计	<u>135,944.20</u>	<u>196,863.54</u>

(三十七)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>-100,822.68</u>	<u>414,288.52</u>

(三十八)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>-3,420.00</u>	<u>-246,544.75</u>
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,420.00	-246,544.75

(三十九)信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,038,932.80	-701,728.95
应收票据坏账损失	-	1,110.00
其他应收坏账损失	-	<u>2,351.87</u>
合计	<u>-1,038,932.80</u>	<u>-698,267.08</u>

(四十)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废收益	2,964.60	-
其他	<u>21,714.54</u>	<u>17,159.76</u>
合计	<u>24,679.14</u>	<u>17,159.76</u>

(四十一)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	172,207.02	93,446.33
税收滞纳金	19,842.87	-
其他	<u>2,238.05</u>	<u>64.93</u>
合计	<u>194,287.94</u>	<u>93,511.26</u>

(四十二)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	2,880,834.50	-737,797.73
递延所得税费用	<u>-23,731.17</u>	<u>-37,072.73</u>
合 计	<u>2,857,103.33</u>	<u>-774,870.46</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	18,971,247.05
按适用税率计算的所得税费用	2,845,687.06
子公司适用不同税率的影响	-484,579.79
调整以前期间所得税的影响	-49,990.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,392.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-152,521.32
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	1,237,753.61
研发费用加计扣除	<u>-614,637.62</u>
所得税费用合计	<u>2,857,103.33</u>

(四十三)现金流量表项目注释

1.收到大额的与其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到留底退税	2,717,147.58	-
收到备用金、押金保证金、代垫款等	70,133.34	129,546.62
其他收益	44,746.24	88,141.10
2020 年度所得税汇算清缴退税	-	<u>295,253.30</u>
小 计	<u>2,832,027.16</u>	<u>512,941.02</u>

2.支付大额的与其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	584,301.11	566,271.84
支付的管理费用	4,502,325.65	2,257,014.57
支付的研发费用	<u>4,336,194.55</u>	<u>2,053,453.09</u>
小 计	<u>9,422,821.31</u>	<u>4,876,739.50</u>

(四十四)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,114,143.72	4,971,296.96
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	815,095.55	698,267.08
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折 旧	5,413,998.47	4,171,769.92
无形资产摊销	471,361.44	404,989.68
长期待摊费用摊销	841,243.01	222,188.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	169,242.42	93,446.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,420.00	246,544.75
财务费用（收益以“-”号填列）	153,920.80	419,154.01
投资损失（收益以“-”号填列）	100,822.68	-414,288.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,218.17	-91.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-513.00	-36,981.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,173,846.27	-11,510,635.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,567,061.49	-7,351,314.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,796,905.75	10,250,171.40
其他	-22,557.22	129,546.62
经营活动产生的现金流量净额	<u>24,092,957.69</u>	<u>2,294,064.42</u>
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,391,244.60	10,530,689.83
减：现金的期初余额	10,530,689.83	17,054,346.79
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	<u>17,860,554.77</u>	<u>-6,523,656.96</u>

2.现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>28,391,244.60</u>	<u>10,530,689.83</u>
其中：库存现金	11,718.52	14,218.52
可随时用于支付的银行存款	28,379,526.08	10,516,471.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>28,391,244.60</u>	<u>10,530,689.83</u>

期末现金及现金不含本公司和子公司使用受限制的现金和现金等价物

(四十五)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
投资性房地产	9,599,603.76	800 万短期借款抵押物
固定资产-房屋建筑物	6,045,248.09	
无形资产-土地使用权	<u>3,554,355.66</u>	
合 计	<u>19,199,207.51</u>	

(四十六)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	2,208,718.74	6.9646	15,382,842.54
应收账款			
其中：美元	1,945,816.13	6.9646	13,551,831.02
应付账款			
其中：美元	1,165,319.80	6.9646	8,115,986.28
其中：英镑	32.86	8.3941	275.83

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
上海尊优精密机械制造有限公司	上海	上海	机械设备配件、电子元器件生产、加工	100.00%		100.00%	设立
浙江尊优智能设备有限公司	浙江	浙江	通用设备制造	100.00%		100.00%	设立
上海尊优智能科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	60.00%		60.00%	设立
江苏尊优精密机械制造有限公司	江苏	江苏	机械设备配件、电子元器件生产、加工	51.00%		51.00%	设立

2. 重要非全资子公司

本公司不存在重要的非全资子公司。

3. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的：无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

5. 本期在子公司所有者权益份额发生变化：无。

6. 本公司子公司中无投资性主体。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司不存在合营安排或联营企业。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具,除衍生工具外,包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	合计
货币资金	28,391,244.60	-	28,391,244.60
应收票据	1,328,320.00	-	1,328,320.00
应收账款	22,510,065.38	-	22,510,065.38

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	14,500,000.00	<u>14,500,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注六/(三)、(四)、(六)中。

（三）流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低,对本公司的经营和财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（四）市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期负债有关。公司所有的借款借款期金额不大，不存在明显的利率风险。

2.汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险系本公司以其记账本位币以外的货币进行的销售和采购所致。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

（二）本公司的最终控制方有关信息

本公司的母公司有关信息：无

本公司最终控制方为叶奕菱，持股比例为 31.00%。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况：无。

（五）本公司的其他关联方情况：无。

(六) 关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2.关联托管/承包情况：无。

3.关联租赁情况：无。

4.关联担保情况：

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶奕菱提供保证担保	2,000,000.00	2022-6-24	2023-6-14	否
叶奕菱、李书训、李卫东提供保证担保	3,000,000.00	2022-10-31	2023-10-30	否
叶奕菱、李书训、李卫东提供保证担保	1,500,000.00	2022-1-10	2023-1-9	否

5.关联方资金拆借：无。

6.关联方资产转让、债务重组情况：无。

7.关键管理人员薪酬

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
关键管理人员薪酬	122.17 万元	154.39 万元

8.其他关联交易：无。

(七) 关联方应收应付款项：无。

(八) 关联方承诺事项:无。

(九) 其他：无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：截至资产负债表日,本公司无需披露的承诺事项

(二) 或有事项：截至资产负债表日,本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他：无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 综合考虑公司经营现状和未来发展,经董事会研究决定,2022 年度权益分派预案为:拟以权益分派实施登记日的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币(含税)。

除上述事项外,截至本财务报表签发日,本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组:无。

(二) 资产置换:无。

(三) 年金计划:无。

(四) 终止经营:无。

(五) 分部信息

1.根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以一个整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本公司仅有一个经营分部,本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用:无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项:无。

(八) 其他:无。

十五、公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	16,732,966.18	13,987,488.42
1-2 年	262,150.00	678,850.00
2-3 年	140,000.00	-
3 年以上	158,200.00	78,200.00
小计	<u>17,293,316.18</u>	<u>14,744,538.42</u>
减:坏账准备	-756,403.99	-565,709.65
合计	<u>16,536,912.19</u>	<u>14,178,828.77</u>

2.按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	<u>17,293,316.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>756,403.99</u>	<u>4.37%</u>	<u>16,536,912.19</u>	14,744,538.42	100.00%	565,709.65	3.84%	14,178,828.77
其中：账龄组合	17,293,316.18	100.00%	756,403.99	4.37%	16,536,912.19	14,744,538.42	100.00%	565,709.65	3.84%	14,178,828.77

(2) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	16,732,966.18	501,988.99	3.00%	13,987,488.42	419,624.65	3.00%
1-2年	262,150.00	26,215.00	10.00%	678,850.00	67,885.00	10.00%
2-3年	140,000.00	70,000.00	50.00%	-	-	
3年以上	<u>158,200.00</u>	<u>158,200.00</u>	<u>100.00%</u>	78,200.00	78,200.00	100.00%
合计	<u>17,293,316.18</u>	<u>756,403.99</u>	<u>4.37%</u>	14,744,538.42	565,709.65	3.84%

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	<u>565,709.65</u>	<u>951,812.40</u>	=	<u>761,118.06</u>	=	<u>756,403.99</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：

债务人

核销金额

SLB OILFIELD EQUIPMENT

761,118.06

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
SLB OILFIELD EQUIPMENT	货款	11,955,051.33	1年以内	69.13%	358,651.54
上海俭达智能设备工程有限公司	货款	1,478,000.00	1年以内	8.55%	44,340.00
WESTERNGECOFACORYFORMFGOFSCREENSICDs	货款	1,420,081.94	1年以内	8.21%	42,602.46
斯伦贝谢油田设备(上海)有限公司	货款	846,789.35	1年以内	4.90%	25,403.68
天津市润博凯特石油机械制造有限公司	货款	277,650.00	1年以内及1-2年	1.61%	24,580.00
小计		<u>15,977,572.62</u>		<u>92.39%</u>	<u>495,577.68</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的,列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	21,253.00	12,000.00
1-2年(含2年)	12,000.00	-
2-3年(含3年)	-	6,000.00
3年以上	153,050.00	150,050.00
小计	<u>186,303.00</u>	<u>168,050.00</u>
减:坏账准备	-	-
合计	<u>186,303.00</u>	<u>168,050.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	186,150.00	168,050.00
其他	<u>153.00</u>	-
合计	<u>186,303.00</u>	<u>168,050.00</u>

(3) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 期末余额
上海博房实业发展有限公司	押金保证金	150,000.00	3年以上	80.51%	-
中航宝胜智能科技(上海)有限公司	押金保证金	20,500.00	1年以内	11.00%	-
龙哲投资管理(上海)有限公司	押金保证金	12,000.00	1-2年	6.44%	-
上海图拔商贸有限公司	押金保证金	3,000.00	3年以上	1.61%	-
韦旺	押金保证金	600.00	1年以内	0.32%	-
合计		<u>186,100.00</u>		<u>99.89%</u>	-

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

(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	<u>33,650,000.00</u>	-	<u>33,650,000.00</u>	<u>33,650,000.00</u>	-	<u>33,650,000.00</u>

1.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
上海尊优精密机械制造有限公司	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	-	-
上海尊优智能科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
江苏尊优精密机械制造有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
浙江尊优智能设备有限公司	<u>24,500,000.00</u>	-	-	<u>24,500,000.00</u>	-	-
合计	<u>33,650,000.00</u>	=	=	<u>33,650,000.00</u>	=	-

(四) 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	100,840,146.61	61,314,415.14	64,985,046.15	46,105,073.32
其中：销售运费	-	400.333.03	-	187,857.29
其他业务	<u>75,303.38</u>	-	<u>223,922.29</u>	-
合计	<u>100,915,449.99</u>	<u>61,314,415.14</u>	<u>65,208,968.44</u>	<u>46,105,073.32</u>

(五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗材费	2,457,221.79	1,109,598.72
职工薪酬	1,869,945.32	1,398,238.11
折旧与摊销	503,980.20	535,505.68
场地租赁费	210,716.15	144,789.24
新品设计费	194,174.76	70,000.00
水电费	117,000.00	-
试验试制检验费	110,407.27	-
委托研发费用	-	<u>504,854.37</u>
合 计	<u>5,463,445.49</u>	<u>3,762,986.12</u>

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>-100,822.68</u>	<u>414,288.52</u>

十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-169,242.42	
(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）	135,944.20	
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-104,242.68	
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366.38	
非经常性损益合计	-137,907.28	
减：所得税影响金额	-13,358.62	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-124,548.66	
其中：归属于公司所有者的非经常性损益	-137,313.59	
归属于少数股东的非经常性损益	12,764.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.65%	0.5463	0.5463
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.85%	0.5514	0.5514

加权平均净资产收益率=PO/(E0+NP÷2+ Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：PO 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

十八、财务报表的批准

上述 2022 年度本公司财务报表和财务报表有关附注，系本公司按企业会计准则及补充规定编制，业经本公司董事会批准。

上海尊优自动化设备股份有限公司

法定代表人：叶奕菱

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐颖

2023年4月14日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室